

平成23年度精算表ワークシート

【様式第10号】②

連結貸借対照表作成ワークシート

単位：千円

勘定科目名	連結決算												関係団体												連結総計 (単純合計)	連結 相殺消去	連結会計	
	単体+関係団体												一部事務組合・広域連合															
	普通会計+公営事業会計												公営事業会計															
	組織形態別												公営事業会計															
会計単位数	一般会計	特別会計	総計 (単純合計)	普通 相殺消去	普通会計	その他	国民健康保 険特別会計	後期高齢者 医療特別会 計	水道事業会 計	船舶運航事 業会計	公営事業会 計総計(単 純合計)	単体総計 (単純合計)	単体 相殺消去	単体会計	沖縄県市町 村自治会館 管理組合	沖縄県市町 村総合事務 組合	沖縄県町村 交通災害共 済組合	沖縄県後期 高齢者医療 広域連合(一)	沖縄県後期 高齢者医療 広域連合(特 別会)	沖縄県介護 保険広域連 合(一般会)	沖縄県介護 保険広域連 合(特別会)	北部広域市 町村圏事務 組合	沖縄県町村 土地開発公 社	関係団体総 計 (単純合計)				
資金	420,746	59,673	480,419	0	480,419	48,640	3,102	291,203	1,620,494	1,963,439	2,443,858	375,000	2,818,858	43	89	325	79	5,271	947	6,527	6,527	56	26,340	39,679	2,858,537	0	2,858,537	
税等未収金	29,108	0	29,108	0	29,108	22,827	87	0	0	22,914	52,022	0	52,022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52,022	0	52,022
未収金	370,274	144	370,418	0	370,418	0	0	36,465	421,166	457,631	828,048	-375,000	453,048	4	0	0	0	0	0	4,575	0	0	0	0	4,578	457,627	0	457,627
貸付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他の債権 (控除)貸倒引当金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
有価証券	69,772	0	69,772	0	69,772	0	0	0	2,393	2,393	72,166	0	72,166	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	72,167	0	72,167
出資金	73,977	0	73,977	0	73,977	0	0	0	150	150	74,127	0	74,127	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	74,127	2,921	77,048
財政調整基金	1,781,871	0	1,781,871	0	1,781,871	0	0	0	0	0	1,781,871	0	1,781,871	297	0	0	0	0	0	1,604	0	0	0	0	1,901	1,783,772	0	1,783,772
減債基金	527,030	0	527,030	0	527,030	0	0	0	0	0	527,030	0	527,030	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	527,030	0	527,030
その他の基金・積立金	1,280,284	0	1,280,284	0	1,280,284	33,200	0	0	0	33,200	1,313,484	-150,000	1,163,484	26	212,026	5,767	3,881	5,456	0	11,179	0	0	0	0	238,335	1,401,819	0	1,401,819
その他の投資	8,581	0	8,581	0	8,581	0	0	0	0	0	8,581	0	8,581	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,581	0	8,581	
金融資産(資金を除く)	4,139,917	144	4,140,060	0	4,140,060	52,650	87	36,465	423,709	512,911	4,652,972	-525,000	4,127,972	328	212,026	5,767	3,881	5,456	1,604	13,098	0	0	0	242,160	4,370,132	2,921	4,373,053	
土地	528,555	0	528,555	0	528,555	0	0	0	0	0	528,555	0	528,555	1,920	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,920	530,475	5,778	536,253
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	6,973,550	358,699	7,332,248	0	7,332,248	0	0	0	262,776	262,776	7,595,025	0	7,595,025	4,872	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,872	7,599,897	0	7,599,897
工作物	1,451,796	0	1,451,796	0	1,451,796	0	0	0	0	0	1,451,796	0	1,451,796	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45	1,451,842	0	1,451,842
機械器具	92,824	0	92,824	0	92,824	0	0	0	0	0	92,824	0	92,824	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	92,824	0	92,824
物品	333,703	3,727	337,430	0	337,430	0	0	1,950	3,418	5,368	342,798	0	342,798	16	0	0	36	466	1,510	0	0	0	14	2,042	344,839	0	344,839	
船舶	0	0	0	0	0	0	0	0	1,678,519	1,678,519	1,678,519	0	1,678,519	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,678,519	0	1,678,519
航空機	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他有形固定資産	2,041	0	2,041	0	2,041	0	0	0	0	0	2,041	0	2,041	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,041	0	2,041
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
地上権	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
著作権・特許権	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ソフトウェア	19,508	0	19,508	0	19,508	0	0	0	0	0	19,508	0	19,508	0	0	0	0	0	4,978	0	0	0	0	0	4,978	24,486	0	24,486
電話加入権	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2	2	2	0	2
のれん	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他の無形固定資産	15,750	0	15,750	0	15,750	0	0	0	0	0	15,750	0	15,750	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15,750	0	15,750
棚卸資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	90,363	90,363	90,363	-45,182	45,182
事業用資産	9,417,726	362,425	9,780,152	0	9,780,152	0	0	1,950	1,944,713	1,946,664	11,726,816	0	11,726,816	6,853	0	0	36	466	6,487	0	0	0	0	90,379	104,222	11,831,037	-39,404	11,791,633
公共用財産用地	40,817	0	40,817	0	40,817	0	0	191	0	191	41,008	0	41,008	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41,008	39,404	80,412
公共用財産施設	8,566,827	0	8,566,827	0	8,566,827	0	0	2,114,149	0	2,114,149	10,680,976	0	10,680,976	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,680,976	0	10,680,976
その他公共用財産	0	0	0	0	0	0	0	139,474	0	139,474	139,474	0	139,474	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	139,474	0	139,474
公共用財産建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
インフラ資産	8,607,644	0	8,607,644	0	8,607,644	0	0	2,253,814	0	2,253,814	10,861,459	0	10,861,459	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,861,459	39,404	10,900,863
繰延資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資産合計	22,586,033	422,242	23,008,275	0	23,008,275	101,290	3,189	2,583,433	3,988,917	6,676,829	29,685,104	-150,000	29,535,104	7,225	212,115	6,092	3,995	11,193	9,039	19,626	56	116,720	386,061	29,921,164	2,921	29,924,085		
流動負債	0	0	0	0	0	0	0	7,882	17,911	25,793	25,793	0	25,793	2	0	0	0	0	1,046	0	0	13	1,061	26,854	0	26,854		
前受金及び前受収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
賞与引当金	31,537	6,335	37,871	0	37,871	3,722	461	0	0	4,183	42,054	0	42,054	3	0	0	0	0	349	0	0	0	0	352	42,406	0	42,406	
預り金(保管金等)	31,280	0	31,280	0	31,280	0	0	0	0	0	31,280	0	31,280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31,280	0	31,280
公債(短期)	255,072	0	255,072	0	255,072	0	0	9,866	0	9,866	264,938	0	264,938	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	264,938	0	264,938
短期借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47,424	47,424	47,424	0	47,424	
その他の流動負債	5,585	0	5,585	0	5,585	0	0	0	0	0	5,585	0	5,585	0	0	0	0	0	0	0	0	1,379	1,379	6,964	0	6,964		
計	323,473	6,335	329,808	0	329,808	3,722	461	17,749	17,911	39,842	369,650	0	369,650	5	0	0	0	0	1,396	0	0	48,816	50,217	419,867	0	419,867		
非流動負債	3,054,993	0	3,054,993	0	3,054,993	0	0	151,229	150,000	30																		

連結行政コスト計算書作成ワークシート

単位:千円

勘定科目名		連結決算											関係団体											連結総計 (単純合計)	連結 相殺消去	連結会計			
		単体+関係団体											一部事務組合・広域連合																
		普通会計+公営事業会計											地方公社																
		組織形態別											関係団体総計 (単純合計)																
会計単位名		一般会計	特別会計	診療所特別 会計	総計 (単純合計)	普通 相殺消去	普通会計	公営事業会計				単体総計 (単純合計)	単体 相殺消去	単体会計	沖縄県市町 村自治会館 管理組合	沖縄県市町 村総合事務 組合	沖縄県町村 交通災害共 済組合	沖縄県後期 高齢者医療 広域連合(一)		沖縄県後期 高齢者医療 広域連合(特)	沖縄県介護 保険広域連 合(一般会)	沖縄県介護 保険広域連 合(特別会)	北部広域市 町村圏事務 組合	沖縄県町村 土地開発公 社	関係団体 総計 (単純合計)				
								国民健康保 険特別会計	後期高齢者 医療特別会 計	水道事業会 計	船舶運航事 業会計							公営事業会 計総計(単 純合計)	沖繩県後期 高齢者医療 広域連合(一)							沖繩県後期 高齢者医療 広域連合(特)			
経常費用	人件費	議員歳費	25,436	0	25,436	0	25,436	0	0	0	0	25,436	0	25,436	0	0	0	0	0	23	0	0	0	0	23	25,459	0	25,459	
		職員給料	339,466	32,708	372,174	0	372,174	3,372	0	6,865	163,446	173,683	545,857	0	545,857	23	190,760	0	275	0	3,186	0	167	0	0	194,412	740,269	0	740,269
		賞与引当金繰入	31,998	6,335	38,333	0	38,333	3,722	0	0	0	3,722	42,054	0	42,054	3	0	0	0	0	349	0	0	0	0	352	42,406	0	42,406
		退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0	0	0	0	96	0	0	0	0	101	101	0	101
		その他の人件費	548,038	63,291	611,329	0	611,329	9,756	0	7,104	80,942	97,802	709,131	0	709,131	27	230	7	248	118	7,481	0	245	4	8,360	717,490	0	717,490	
	物件費	消耗品費	297,075	25,982	323,057	0	323,057	475	120	1,406	88,443	90,445	413,502	0	413,502	22	0	0	1	2	296	0	0	0	0	322	413,824	0	413,824
		維持補修費	3,080,938	2,380	3,083,317	0	3,083,317	0	0	3,396	47,197	50,593	3,133,910	0	3,133,910	3	0	0	0	0	15	0	0	0	0	18	3,133,929	0	3,133,929
		減価償却費	404,164	14,797	418,961	0	418,961	0	0	810	6,520	7,330	426,291	0	426,291	214	0	0	0	0	548	0	0	15	777	427,067	0	427,067	
		その他の物件費	131,326	4,830	136,156	0	136,156	763	112	65,335	8,748	74,959	211,115	0	211,115	47	18	0	7	26	1,056	0	1	17,967	19,122	230,237	0	230,237	
		業務費	31,436	642	32,078	0	32,078	333	58	179	3,473	4,044	36,121	0	36,121	2	19	7	8	3	358	0	32	10	439	36,560	0	36,560	
	業務関連費用	委託費	464,866	13,586	478,453	0	478,453	7,340	1,040	6,987	20,243	35,610	514,063	0	514,063	70	10	0	6	1,420	1,734	12,355	313	5	15,912	529,975	0	529,975	
		貸倒引当金繰入	0	0	0	0	0	1,300	0	0	0	1,300	1,300	0	1,300	0	0	0	0	0	972	0	0	0	972	2,272	0	2,272	
		その他の経費	117,390	5,743	123,133	0	123,133	2,786	175	954	37,117	41,032	164,164	0	164,164	106	549	189	35	828	1,872	535	2,917	406	7,437	171,602	0	171,602	
		公債費(利払分)	50,504	0	50,504	0	50,504	0	0	4,970	610	5,580	56,084	0	56,084	0	105	0	0	0	0	0	125	0	230	56,314	0	56,314	
		借入金支払利息	0	0	0	0	0	0	0	0	422	422	422	-422	0	0	0	0	62	4,232	0	0	0	188	4,483	4,483	0	4,483	
	移転支出	資産売却損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		のれん償却額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		その他の業務関連費用	871	0	871	0	871	15,492	48	6,768	22,212	44,519	45,390	0	45,390	0	1	0	0	0	43	2,632	0	0	2,677	48,067	0	48,067	
		他会計への移転支出	947,416	0	947,416	-30,000	917,416	0	461	0	0	461	917,878	-917,878	0	0	0	0	2,613	0	0	0	0	0	0	2,613	2,613	-2,613	0
		補助金等移転支出	512,080	9,802	521,881	0	521,881	941,751	54,934	0	0	996,685	1,518,567	0	1,518,567	77	0	0	0	0	305	451,048	0	0	451,431	1,969,997	-274,434	1,695,563	
社会保険関係費等移転支出	210,945	0	210,945	0	210,945	0	0	0	126	126	211,071	0	211,071	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	211,071	211,071	0	211,071	
その他の移転支出	1,173	0	1,173	0	1,173	0	544	1,919	2,463	3,636	100,000	103,636	0	103,636	6	1,472	361	1	328,488	3	0	5,660	253	336,244	439,880	0	439,880		
合計	7,195,122	180,094	7,375,216	-30,000	7,345,216	987,089	56,949	105,319	481,418	1,630,776	8,975,992	-818,300	8,157,692	606	193,165	565	3,256	335,117	17,366	467,543	9,460	18,847	18,847	1,045,924	9,203,616	-277,047	8,926,569		
経常収益	業務収益	自己収入	174,014	147,707	321,721	0	321,721	121	14	146,005	591,003	737,143	1,058,864	0	1,058,864	371	0	514	0	0	19,141	134,535	28	18,354	172,942	1,231,806	0	1,231,806	
		その他の業務収益	0	0	0	0	0	0	0	192	7,021	7,213	7,213	0	7,213	0	0	0	0	0	0	0	0	233	233	7,447	0	7,447	
	業務関連収益	受取利息等	19,834	0	19,834	0	19,834	28	1	1,316	13,852	15,197	35,031	-422	34,609	1	1,276	5	6	20	0	0	0	97	1,405	36,014	0	36,014	
		資産売却益	0	0	0	0	0	0	0	0	96,769	96,769	96,769	0	96,769	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	96,769	0	96,769	
		負ののれん償却額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の業務関連外収益	771,118	0	771,118	0	771,118	78	614	0	6,086	6,779	777,897	0	777,897	115	0	0	0	422	40	33	39	3	652	778,548	0	778,548			
合計	964,966	147,707	1,112,673	0	1,112,673	227	629	147,513	714,731	863,101	1,975,774	-422	1,975,352	487	1,276	519	6	443	19,181	134,568	67	18,687	175,232	2,150,584	0	2,150,584			
少数株主利益(又は少数株主損失)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
純経常費用(純行政コスト)	-6,230,156	-32,387	-6,262,543	30,000	-6,232,543	-986,863	-56,320	42,194	233,313	-767,675	-7,000,218	817,878	-6,182,340	-119	-191,889	-46	-3,250	-334,674	1,815	-332,975	-9,393	-161	-870,692	-7,053,032	277,047	-6,775,985			

連結純資産変動計算書作成ワークシート

単位:千円

勘定科目名	連結決算											関係団体											連結総計 (単純合計)	連結 相殺消去	連結会計		
	単体+関係団体											一部事務組合・広域連合															
	普通会計+公営事業会計											沖繩県市町村自治会館 管理組合															
	組織形態別											沖繩県市町村総合事務 組合															
会計単位名	一般会計	特別会計	普通会計			公営事業会計					単体総計 (単純合計)	単体 相殺消去	単体会計	沖繩県市町村自治会館 管理組合	沖繩県市町村総合事務 組合	沖繩県町村 交通災害共 済組合	沖繩県後期 高齢者医療 広域連合(一)		沖繩県後期 高齢者医療 広域連合(特)		沖繩県介護 保険広域連 合(一般会)	沖繩県介護 保険広域連 合(特別会)	北部広域市 町村圏事務 組合	沖繩県町村 土地開発公 社	関係団体総 計 (単純合計)		
			総計 (単純合計)	普通 相殺消去	普通会計	国民健康保 険特別会計	後期高齢者 医療特別会 計	水道事業会 計	船舶運航事 業会計	公営事業会 計総計(単 純合計)							沖繩県後期 高齢者医療 広域連合(一)	沖繩県後期 高齢者医療 広域連合(特)									
前期末残高	21,136,359	418,294	21,554,654	0	21,554,654	88,735	1,368	2,288,240	2,737,726	5,116,068	26,670,722	0	26,670,722	7,318	249,562	6,138	3,922	13,522	2,905	26,868	26	21,698	331,959	27,002,681	2,921	27,005,602	
純経常費用への財源措置	6,230,156	32,387	6,262,543	-30,000	6,232,543	986,863	56,320	-42,194	-233,313	767,675	7,000,218	-817,878	6,182,340	119	191,889	46	3,250	334,674	-1,815	332,975	9,393	161	870,692	7,053,032	-277,047	6,775,985	
固定資産形成への財源措置	50,507	0	50,507	0	50,507	0	0	0	0	0	50,507	0	50,507	2	0	0	8	112	2,961	0	0	0	3,084	53,590	0	53,590	
インフラ資産	0	0	0	0	0	0	0	0	1,146,673	1,146,673	1,146,673	0	1,146,673	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,146,673	0	1,146,673	
小計	50,507	0	50,507	0	50,507	0	0	0	1,146,673	1,146,673	1,197,180	0	1,197,180	2	0	0	8	112	2,961	0	0	0	3,084	1,200,263	0	1,200,263	
長期金融資産への財源措置	471,483	0	471,483	0	471,483	33,200	0	0	0	33,200	504,683	-100,000	404,683	75	1,262	0	2,557	2,047	767	10,655	0	0	17,362	422,045	0	422,045	
直接資本減耗	495,876	0	495,876	0	495,876	0	0	21,989	0	21,989	517,865	0	517,865	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	517,865	0	517,865	
その他の財源の使途	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
小計	495,876	0	495,876	0	495,876	0	0	21,989	0	21,989	517,865	0	517,865	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	517,865	0	517,865	
合計(②)	7,248,021	32,387	7,280,408	-30,000	7,250,408	1,020,063	56,320	-20,205	913,360	1,969,537	9,219,946	-917,878	8,302,068	196	193,151	46	5,815	336,833	1,913	343,630	9,393	161	891,138	9,193,205	-277,047	8,916,159	
税金	461,609	0	461,609	0	461,609	0	0	0	0	0	461,609	0	461,609	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	461,609	0	461,609	
社会保険料	0	0	0	0	0	133,648	38,628	0	0	172,276	172,276	0	172,276	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	172,276	0	172,276
他会計からの移転収入	1,917	30,000	31,917	-30,000	1,917	140,916	19,050	1,200	656,250	817,416	819,334	-819,334	0	0	0	0	2,613	0	0	0	0	0	2,613	2,613	-2,613	0	
国庫支出金	3,065,113	0	3,065,113	0	3,065,113	391,763	0	0	0	391,763	3,456,876	0	3,456,876	0	0	0	2,603	107,816	49	119,724	236	0	230,428	3,687,304	0	3,687,304	
補助金等移転収入	1,129,899	0	1,129,899	0	1,129,899	0	0	0	0	0	1,129,899	0	1,129,899	0	0	0	53	27,728	87	69,346	0	0	97,214	1,227,113	0	1,227,113	
市町村等支出金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	153,926	0	667	54,665	0	0	0	9,122	0	218,381	218,381	-190,822	27,558	
小計	4,195,013	0	4,195,013	0	4,195,013	391,763	0	0	0	391,763	4,586,775	0	4,586,775	0	153,926	0	3,323	190,209	136	189,070	9,358	0	546,023	5,132,798	-190,822	4,941,976	
その他の移転収入	25,355	0	25,355	0	25,355	314,150	0	0	43,717	357,867	383,223	1,456	384,678	0	516	0	0	139,523	0	136,539	65	0	276,644	661,322	-83,612	577,710	
移転収入合計	4,222,285	30,000	4,252,285	-30,000	4,222,285	846,829	19,050	1,200	699,967	1,567,047	5,789,331	-817,878	4,971,453	0	154,443	0	3,323	332,346	136	325,609	9,423	0	825,279	5,796,733	-277,047	5,519,686	
固定資産売却収入(元本分)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
長期金融資産償還収入(元本分)	516,393	0	516,393	0	516,393	0	0	0	0	0	516,393	0	516,393	0	38,661	0	1	4,197	1,328	15,666	0	0	59,853	576,246	0	576,246	
その他財源調達	900,040	14,797	914,837	0	914,837	0	0	22,799	6,520	29,319	944,156	0	944,156	214	0	0	0	0	548	0	0	15	777	944,932	0	944,932	
その他の財源の調達合計	1,416,433	14,797	1,431,230	0	1,431,230	0	0	22,799	6,520	29,319	1,460,549	0	1,460,549	214	38,661	0	1	4,197	1,876	15,666	0	15	60,630	1,521,179	0	1,521,179	
合計(①)	6,100,327	44,797	6,145,124	-30,000	6,115,124	980,476	57,679	23,999	706,487	1,768,641	7,883,765	-817,878	7,065,887	214	193,104	0	3,324	336,542	2,012	341,275	9,423	15	885,909	7,951,796	-277,047	7,674,750	
財源変動の部=調達-使途=(①-②)	-1,147,694	12,410	-1,135,284	0	-1,135,284	-39,586	1,359	44,204	-206,873	-200,896	-1,336,180	100,000	-1,236,180	18	-47	-46	-2,491	-291	99	-2,355	30	-146	-5,229	-1,241,409	0	-1,241,409	
固定資産の減少	900,040	14,797	914,837	0	914,837	0	0	22,799	6,520	29,319	944,156	0	944,156	214	0	0	0	0	0	0	0	15	229	944,384	548	944,932	
除売却相当額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	74	0	0	0	74	74	0	74	
小計	900,040	14,797	914,837	0	914,837	0	0	22,799	6,520	29,319	944,156	0	944,156	214	0	0	0	0	74	0	0	15	302	944,458	548	945,006	
固定資産の増加	50,507	0	50,507	0	50,507	0	0	0	1,146,673	1,146,673	1,197,180	0	1,197,180	2	0	0	8	112	2,961	0	0	0	3,084	1,200,263	0	1,200,263	
無償所管換等	0	0	0	0	0	0	0	104,811	0	104,811	104,811	0	104,811	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	104,811	0	104,811	
小計	50,507	0	50,507	0	50,507	0	0	104,811	1,146,673	1,251,484	1,301,991	0	1,301,991	2	0	0	8	112	2,961	0	0	0	3,084	1,305,074	0	1,305,074	
増加-減少(③)	-849,534	-14,797	-864,330	0	-864,330	0	0	82,012	1,140,153	1,222,165	357,835	0	357,835	-211	0	0	8	112	2,888	0	0	-15	2,781	360,616	-548	360,068	
長期金融資産の変動	516,393	0	516,393	0	516,393	0	0	0	0	0	516,393	0	516,393	0	38,661	0	1	4,197	1,328	15,666	0	0	59,853	576,246	0	576,246	
増加	653,768	0	653,768	0	653,768	33,200	0	0	0	33,200	686,968	-100,000	586,968	75	1,262	0	2,557	2,047	767	10,655	0	0	17,362	604,330	0	604,330	
増加-減少(④)	137,375	0	137,375	0	137,375	33,200	0	0	0	33,200	170,575	-100,000	70,575	75	-37,400	0	2,556	-2,150	-561	-5,011	0	0	-42,491	28,084	0	28,084	
評価・換算差額等の減少	418	0	418	0	418	0	0	0	0	0	418	0	418	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	418	0	418	
再評価損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
小計	418	0	418	0	418	0	0	0	0	0	418	0	418	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	418	0	418	
評価・換算差額等の増加	2,771	0	2,771	0	2,771	0	0	0	0	0	2,771	0	2,771	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,771	0	2,771	
再評価益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
小計	2,771	0	2,771	0	2,771	0	0	0	0	0	2,771	0	2,771	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,771	0	2,771	
増加-減少(⑤)	2,353	0	2,353	0	2,353	0	0	0	0	0	2,353	0	2,353	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,353	0	2,353	
資産形成充当財源変動の部=(③+④+⑤)	-709,805	-14,797	-724,602	0	-724,602	33,200	0	82,012	1,140,153	1,255,365	530,763	-100,000	430,763	-137	-37,400	0	2,564	-2,038	2,327	-5,011	0	-15	-39,710	391,053	-548	390,505	
少数株主持分変動の部	0	0	0	0	0																						

連結資金収支計算書作成ワークシート

単位：千円

勘定科目名		連結決算											関係団体											連結総計 (単純合計)	連結 相殺消去	連結会計				
		単体+関係団体											一部事務組合・広域連合																	
		普通会計+公営事業会計											公営事業組合・広域連合																	
		組織形態別											地方公社																	
会計単位名		一般会計	特別会計	総計 (単純合計)	普通 相殺消去	普通会計	その他	国民健康保 険特別会計	後期高齢者 医療特別会 計	水道事業会 計	船舶運航事 業会計	公営事業会 計総計(単 純合計)	単体総計 (単純合計)	単体 相殺消去	単体会計	沖縄県市町 村自治会館 管理組合	沖縄県市町 村総合事務 組合	沖縄県町村 交通災害共 済組合	沖縄県後期 高齢者医療 広域連合(一 部)	沖縄県後期 高齢者医療 広域連合(特 別)	沖縄県介護 保険広域連 合(一般)	沖縄県介護 保険広域連 合(特別)	北部広域市 町村圏事務 組合	沖縄県町村 土地開発公 社	関係団体総 計 (単純合計)					
経常的 収支区 分	経常的支出	人件費支出	911,276	102,199	1,013,475	0	1,013,475	15,751	0	13,969	244,388	274,108	1,287,583	0	1,287,583	58	190,990	7	523	118	10,951	0	412	4	203,062	1,490,645	0	1,490,645		
		物件費支出	3,509,339	33,191	3,542,530	0	3,542,530	1,238	232	70,138	144,388	215,997	3,758,527	0	3,758,527	72	18	0	9	28	1,367	0	1	31,667	33,162	3,791,689	0	3,791,689		
		経費支出	613,692	19,971	633,663	0	633,663	10,459	1,273	5,137	58,608	75,477	709,140	0	709,140	178	579	196	49	2,251	4,027	12,890	3,262	0	563	23,995	733,135	0	733,135	
		業務関連費用支出(財務的支出を除く)	871	0	871	0	871	15,492	48	6,768	0	22,307	23,178	0	23,178	0	1	0	0	0	43	2,632	0	0	0	2,677	25,855	0	25,855	
		他会計への移転支出	946,562	0	946,562	-30,000	916,562	0	0	0	0	0	916,562	-916,562	0	0	0	0	0	105	0	0	0	0	0	105	105	-105	0	
		補助金等移転支出	512,080	9,802	521,881	0	521,881	941,751	54,934	0	0	0	996,685	1,518,567	0	1,518,567	77	0	0	0	0	305	451,048	0	0	0	451,431	1,969,997	-274,434	1,695,563
		社会保険関係費等移転支出	210,945	0	210,945	0	210,945	0	0	0	0	126	126	211,071	0	211,071	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	211,071	0	211,071
	その他の移転支出	1,173	0	1,173	0	1,173	0	0	544	1,919	2,463	3,636	100,000	103,636	6	1,472	361	1	328,488	3	0	5,660	253	336,244	439,880	0	439,880			
	計	6,705,937	165,164	6,871,101	-30,000	6,841,101	984,690	56,487	96,557	449,429	1,587,163	8,428,264	-816,562	7,611,702	392	193,060	565	686	330,885	16,696	466,571	9,335	32,486	1,050,676	8,662,378	-274,539	8,387,839			
	経常的収入	租税収入	460,714	0	460,714	0	460,714	0	0	0	0	0	460,714	0	460,714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	460,714	0	460,714	
		社会保険料収入	0	0	0	0	0	133,643	38,581	0	0	172,224	172,224	0	172,224	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	172,224	0	172,224
		業務収益収入	173,412	147,734	321,146	0	321,146	121	14	146,760	194,924	341,819	662,965	375,000	1,037,965	371	0	514	0	0	19,141	133,282	28	18,588	171,923	1,209,888	0	1,209,888		
		業務関連収益収入	770,222	0	770,222	0	770,222	106	615	1,316	19,939	21,976	792,198	-422	791,776	116	1,276	5	6	443	40	33	39	99	2,057	793,833	0	793,833		
		他会計からの移転収入	1,456	30,000	31,456	-30,000	1,456	140,916	18,196	1,200	656,250	816,562	818,018	-818,018	0	0	0	0	105	0	105	0	0	0	0	105	105	-105	0	
		補助金等移転収入	5,790,989	0	5,790,989	0	5,790,989	391,763	0	0	0	391,763	6,182,752	0	6,182,752	0	153,926	0	3,323	190,209	136	189,070	9,358	0	546,023	6,728,775	-190,822	6,537,953		
その他の移転収入		25,554	0	25,554	0	25,554	314,150	0	0	43,717	357,867	383,421	1,456	384,877	0	516	0	0	139,523	0	136,539	65	0	276,644	661,520	-83,612	577,909			
計	7,222,348	177,734	7,400,082	-30,000	7,370,082	980,699	57,407	149,276	914,830	2,102,211	9,472,293	-441,984	9,030,309	487	155,718	519	3,329	330,281	19,317	458,923	9,490	18,687	996,752	10,027,060	-274,539	9,752,521				
差引(①)	516,411	12,570	528,981	0	528,981	-3,992	919	52,719	465,401	515,048	1,044,029	374,578	1,418,607	95	-37,342	-46	2,643	-604	2,621	-7,648	155	-13,799	-53,924	1,364,683	0	1,364,683				
資本的 収支区 分	資本的支出	固定資産形成支出	50,507	0	50,507	0	50,507	0	0	0	1,146,673	1,146,673	1,197,180	0	1,197,180	2	0	0	8	112	2,961	0	0	0	0	3,084	1,200,263	0	1,200,263	
		長期金融資産形成支出	471,483	0	471,483	0	471,483	33,200	0	0	0	33,200	504,683	-100,000	404,683	75	1,282	0	2,557	2,047	767	10,655	0	0	17,362	422,045	0	422,045		
		連結範囲の変更を伴う出資金等の支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
		その他の資本形成支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	計	521,989	0	521,989	0	521,989	33,200	0	0	1,146,673	1,179,873	1,701,863	-100,000	1,601,863	77	1,262	0	2,565	2,159	3,728	10,655	0	0	20,446	1,622,308	0	1,622,308			
	資本的収入	固定資産売却収入	0	0	0	0	0	0	0	0	96,769	96,769	96,769	0	96,769	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	96,769	0	96,769	
		長期金融資産償還収入	516,393	0	516,393	0	516,393	0	0	0	0	516,393	0	516,393	0	38,661	0	1	4,197	1,328	15,666	0	0	0	59,853	576,246	0	576,246		
		連結範囲の変更を伴う出資金等の償還収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
		その他の資本処分収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	453	453	453	0	453		
	計	516,393	0	516,393	0	516,393	0	0	0	96,769	96,769	613,162	0	613,162	0	38,661	0	1	4,197	1,328	15,666	0	453	60,307	673,468	0	673,468			
差引(②)	-5,596	0	-5,596	0	-5,596	-33,200	0	0	-1,049,904	-1,083,104	-1,088,701	100,000	-988,701	-77	37,400	0	-2,564	2,038	-2,400	5,011	0	453	39,861	-948,840	0	-948,840				
基礎的財政収支(③=①+②)		510,814	12,570	523,385	0	523,385	-37,192	919	52,719	-584,503	-568,056	-44,671	474,578	429,906	18	58	-46	79	1,434	220	-2,636	155	-13,345	-14,063	415,843	0	415,843			
財務的 収支区 分	財務的支出	公債費(利払分)支出	50,504	0	50,504	0	50,504	0	0	4,970	610	5,580	56,084	0	56,084	0	105	0	0	0	0	0	125	0	230	56,314	0	56,314		
		借入金支払利息支出	0	0	0	0	0	0	0	0	422	422	422	-422	0	0	0	0	62	4,232	0	0	0	188	4,483	4,483	0	4,483		
		公債(短期)元本償還支出	264,947	0	264,947	0	264,947	0	0	0	0	0	264,947	0	264,947	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	264,947	0	264,947		
		公債元本償還支出	0	0	0	0	0	0	0	9,567	0	9,567	9,567	0	9,567	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,567	0	9,567		
		短期借入金元本償還支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
		借入金元本償還支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	96,857	96,857	96,857	0	96,857	
		その他の元本償還支出	930,860	0	930,860	0	930,860	0	0	0	0	0	930,860	0	930,860	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	930,860	0	930,860	
	計	1,246,312	0	1,246,312	0	1,246,312	0	0	14,538	1,032	15,570	1,261,882	-422	1,261,459	0	105	0	62	4,232	0	0	125	97,046	101,570	1,363,030	0	1,363,030			
	財務的収入	公債(短期)発行収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
		公債発行収入	511,312	0	511,312	0	511,312	0	0	0	100,000	100,000	611,312	0	611,312	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	611,312	0	611,312	
		短期借入金収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
		借入金収入	0	0	0	0	0	0	0	0	100,000	100,000	100,000	-100,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	114,841	114,841	114,841	0	114,841		
	計	389,222	0	389,222	0	389,222	0	0	0	0	0	389,222	0	389,222	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19	19	389,241	0	389,241		
	計	900,534	0	900,534	0	900,534	0	0	0	200,000	200,000	1,100,534																		

貸借対照表(BS)

借方科目	期首	増減	期末	貸方科目	期首	増減	期末
資産合計	30,804	▲1,269	29,535	負債・純資産合計	30,804	▲1,269	29,535
1. 金融資産	8,551	▲1,604	6,947	負債合計	4,133	78	4,211
資金	2,650	169	2,819	1. 流動負債	366	3	370
金融資産(資金以外)	5,901	▲1,773	4,128	未払金及び未払費用	21	5	26
債権	2,115	▲1,614	501	前受金及び前受収益	0	0	0
税等未収金	51	1	52	引当金	45	▲3	42
未収金	2,067	▲1,614	453	賞与引当金	45	▲3	42
貸付金	0	0	0	預り金(保管金等)	31	0	31
その他の債権	0	0	0	公債(短期)	264	1	265
(控除)貸倒引当金	▲4	▲0	▲4	短期借入金	0	0	0
有価証券	70	2	72	その他の流動負債	6	0	6
投資等	3,717	▲162	3,555	2. 非流動負債	3,767	75	3,842
出資金	74	0	74	公債	3,087	269	3,356
基金・積立金	3,634	▲162	3,472	借入金	50	▲50	0
財政調整基金	1,781	1	1,782	責任準備金	0	0	0
減債基金	624	▲97	527	引当金	612	▲145	468
その他の基金・積立金	1,229	▲66	1,163	退職給付引当金	612	▲145	468
その他の投資	9	0	9	損失補償等引当金	0	0	0
2. 非金融資産	22,253	336	22,588	その他の引当金	0	0	0
事業用資産	10,978	749	11,727	その他の非流動負債	18	0	18
有形固定資産	10,938	754	11,692				
土地	529	0	529	純資産合計	26,671	▲1,347	25,324
立木竹	0	0	0	財源	0	▲1,236	▲1,236
建物	7,795	▲200	7,595	資産形成充当財源(調達源泉別)	0	431	431
工作物	1,525	▲73	1,452	税金	0	▲57	▲57
機械器具	100	▲7	93	社会保険料	0	0	0
物品	430	▲87	343	移転収入	0	96	96
船舶	114	1,565	1,679	公債等	0	0	0
航空機	0	0	0	その他の財源の調達	0	390	390
その他の有形固定資産	4	▲2	2	評価・換算差額等	0	2	2
建設仮勘定	443	▲443	0	その他の純資産	26,671	▲542	26,129
無形固定資産	40	▲5	35	開始時未分析残高	26,671	0	26,671
地上権	0	0	0	その他純資産	0	▲542	▲542
著作権・特許権	0	0	0				
ソフトウェア	24	▲5	20				
電話加入権	0	0	0				
その他の無形固定資産	16	0	16				
棚卸資産	0	0	0				
インフラ資産	11,275	▲413	10,861				
公共用財産用地	41	0	41				
公共用財産施設	9,121	1,560	10,681				
その他の公共用財産	2,112	▲1,973	139				
公共用財産建設仮勘定	0	0	0				
繰延資産	0	0	0				

行政コスト計算書(PL)

借方科目	費用	貸方科目	収益	収益-費用
	H23		H23	
純経常費用(純行政コスト)	▲6,182	経常収益合計	1,975	▲6,182
経常費用合計(総行政コスト)	8,158	1. 経常業務収益	1,975	▲4,349
1. 経常業務費用	6,324	①業務収益	1,066	
①人件費	1,322	自己収入	1,059	
議員歳費	25	その他の業務収益	7	
職員給料	546			
賞与引当金繰入	42			
退職給付費用	0			
その他の人件費	709			
②物件費	4,185			
消耗品費	414			
維持補修費	3,134			
減価償却費	426			
その他の物件費	211			
③経費	716			
業務費	36			
委託費	514			
貸倒引当金繰入	1			
その他の経費	164			
④業務関連費用	101	②業務関連収益	909	
公債費(利払分)	56	受取利息等	35	
借入金支払利息	0	資産売却益	97	
資産売却損	0	その他の業務関連収益	778	
その他の業務関連費用	45			
2. 移転支出	1,833			▲1,833
①他会計への移転支出	0			
②補助金等移転支出	1,519			
③社会保障関係費等移転支出	211			
④その他の移転支出	104			

資金収支計算書(CF)

借方科目	収入	貸方科目	支出	収入-支出
	H23		H23	
期末資金残高				2,819
期首資金残高	2,650			
当期資金収支額	169			169
(基礎的財政収支=I+II)				430
I. 経常的収支				1,419
2. 経常的収入	9,030	1. 経常的支出	7,612	
①租税収入	461	①経常業務費用支出	5,778	
②社会保険料収入	172	人件費支出	1,288	
③経常業務収益収入	1,830	物件費支出	3,759	
業務収益収入	1,038	経費支出	709	
業務関連収益収入	792	業務関連費用支出(財務的支出除く)	23	
④移転収入	6,568	②移転支出	1,833	
他会計からの移転収入	0	他会計への移転支出	0	
補助金等移転収入	6,183	補助金等移転支出	1,519	
その他の移転収入	385	社会保障関係費等移転支出	211	
その他の移転支出		その他の移転支出	104	
II. 資本的収支				▲989
2. 資本的収入	613	1. 資本的支出	1,602	
①固定資産売却収入	97	①固定資産形成支出	1,197	
②長期金融資産償還収入	516	②長期金融資産形成支出	405	
③その他の資本処分収入	0	③その他の資本形成支出	0	
III. 財務的収支				▲261
2. 財務的収入	1,001	1. 財務的支出	1,261	
①公債発行収入	611	①支払利息支出	56	
公債(短期)発行収入	0	公債費(利払分)支出	56	
公債発行収入	611	借入金支払利息支出	0	
②借入金収入	0	②元本償還支出	1,205	
短期借入金収入	0	公債(短期)元本償還支出	275	
借入金収入	0	公債元本償還支出	10	
③その他の財務的収入	389	借入金元本償還支出	0	
短期借入金収入	0	短期借入金元本償還支出	0	
借入金収入	0	借入金元本償還支出	0	
その他の財務的収入	389	その他の元本償還支出	931	

純資産変動計算書(NWM)

借方科目	減少	貸方科目	増加	増加-減少
	H23		H23	
前期末残高	26,671			
当期変動額合計			▲1,347	▲1,347
I. 財源変動の部			▲1,236	
1. 財源の使途	8,302	2. 財源の調達	7,066	
①純経常費用への財源措置	6,182	①税金	462	
②固定資産形成への財源措置	1,197	②社会保険料	172	
事業用資産形成への財源措置	51	③移転収入	4,971	
インフラ資産形成への財源措置	1,147	他会計からの移転収入	0	
③長期金融資産への財源措置	405	補助金等移転収入	4,587	
④その他の財源の使途	518	国庫支出金	3,457	
直接資本減耗	518	都道府県等支出金	1,130	
その他財源措置	0	市町村等支出金	0	
固定資産売却収入(元本)		その他の移転収入	385	
長期金融資産償還収入(元本)		④その他の財源の調達	1,461	
その他財源調達		固定資産売却収入(元本)	0	
		長期金融資産償還収入(元本)	516	
		その他財源調達	944	
II. 資産形成充当財源変動の部	1,461		1,892	431
1. 固定資産の変動(減少)		1. 固定資産の変動(増加)		
①固定資産の減少	944	②固定資産の増加	1,302	358
減価償却費・直接資本減耗相当額	944	固定資産形成	1,197	
除売却相当額	0	無償所管替等	105	
2. 長期金融資産の変動(減少)		2. 長期金融資産の変動(増加)		
①長期金融資産の減少	516	②長期金融資産の増加	587	71
3. 評価・換算差額等の変動(減少)		3. 評価・換算差額等の変動(増加)		
①評価・換算差額等の減少	0	②評価・換算差額等の増加	3	2
再評価損	0	再評価益	3	
その他評価額等減少	0	その他評価額等増加	0	
III. その他の純資産変動の部				▲542
開始時未分析残高	0	開始時未分析残高	0	
その他純資産の減少	542	その他純資産の増加	0	

【財務4表の役割】

BSは、当該年度末における資産、負債、純資産(資産-負債)の残高を表す(ストック)。
PLは、1年間の、行政に要したコストとこれに伴う諸収入を示す(フロー)。

NWMは、1年間に、純資産(財源及び資産充当財源)をいかに増減させたかの内訳を表す(フロー)。

CFは、1年間の現金収支を、経常・資本・財務の3区分で表す(フロー)。

【財務4表の相互関係】

BS「資金」の対前年増減の内訳は、CFにおいて示される。

NWM「経常費用への財源措置」の内訳は、PLにおいて示される。

BS「純資産」の対前年増減の内訳は、NWMにおいて示される。

【発生主義の例】

未収金、貸倒引当金、賞与引当金、退職給与引当金、減価償却費、資産売却損 等

財務書類における基本的指標

指標	数値	単位
① 基礎的財政収支(プライマリーバランス)*がプラスであること	4	億円***
基礎的財政収支 > 0	PB収支比率(基礎的財政収支/基礎的財政収入)	
	430 / (9,030 + 613百万円) =	4.5%
毎年の経常・資本的収支は、自らの財源で運用していること		
② 経常的収支**に一定の余裕があり、資本・財務的収支に振り向けることができること	14	
経常的収入-経常的支出 >> 0	経常的収支差額率(経常的収支/経常的収入)	
	1,419 / 9,030百万円 =	15.7%
③ 固定資産の持続的維持が見込めること		
新規資産投資額 > 減価償却費(事業・インフラとも)	投資	12
環境変化・災害にも対応した地域資産の持続的維持	減価償却	9
	差	3
④ 公債等の残高及び利払額が累増しないこと		
[新規公債発行額-償還額(利子含む)] < 0	財務収入	10
リース・PFIによる資金調達は、公債と同じ扱いとする	財務支出	13
	差	▲3
⑤ 一定の資金・基金等残高が維持できていること		
前期末資金残高+基金残高 > 当期末資金残高+基金残高	(前期差額)	
公債償還、今後の投資、リスク対応への備え	資金	2
	基金等	▲1
	計	1
⑥ 純資産を減少させず、可能な限り余裕を持つこと		
純資産変動額 > 0	当期変動額	▲13

*国際的な財政判断基準 **自治体で現在用いられている経常収支とは異なる