

連結貸借対照表

(平成26年3月31日現在)

(単位:千円)

借 方		貸 方	
<b>[資産の部]</b>		<b>[負債の部]</b>	
1 公共資産		1 固定負債	
(1) 有形固定資産		(1) 地方公共団体	
①生活インフラ・国土保全	106,902,637	①普通会計地方債	38,827,985
②教育	32,539,854	②公営事業地方債	25,375,305
③福祉	4,196,146	地方公共団体計	64,203,290
④環境衛生	27,711,071	(2) 関係団体	
⑤産業振興	26,960,704	①一部事務組合・広域連合地方債	0
⑥消防	1,542,065	②地方三公社長期借入金	0
⑦総務	9,373,390	③第三セクター等長期借入金	0
⑧収益事業	0	関係団体計	0
⑨その他	0	(3) 長期未払金	4,934
有形固定資産合計	209,225,867	(4) 引当金	7,069,054
(2) 無形固定資産	1,988,035	(うち退職手当等引当金)	7,038,615
(3) 売却可能資産	144,776	(うちその他の引当金)	30,439
公共資産合計	211,358,678	(5) その他	0
2 投資等		固定負債合計	71,277,278
(1) 投資及び出資金	304,671	2 流動負債	
(2) 貸付金	1,500	(1) 翌年度償還予定額	
(3) 基金等	8,203,127	①地方公共団体	6,271,589
(4) 長期延滞債権	2,046,008	②関係団体	0
(5) その他	47	翌年度償還予定額計	6,271,589
(6) 回収不能見込額	△ 1,010,835	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)	564,900
投資等合計	9,544,518	(3) 未払金	460,735
3 流動資産		(4) 翌年度支払予定退職手当	927,226
(1) 資金	13,439,515	(5) 賞与引当金	361,417
(2) 未収金	1,540,076	(6) その他	50,115
(3) 販売用不動産	398,678	流動負債合計	8,635,982
(4) その他	213,896	負債合計	79,913,260
(5) 回収不能見込額	△ 140,948	[純資産の部]	
流動資産合計	15,451,217	1 公共資産等整備国県補助金等	47,187,401
4 繰延勘定	0	2 公共資産等整備一般財源等	121,854,199
資産合計	236,354,413	3 他団体及び民間出資分	0
		4 その他一般財源等	△ 12,736,813
		5 資産評価差額	136,366
		純資産合計	156,441,153
		負債及び純資産合計	236,354,413

連結行政コスト計算書

〔自 平成25年4月 1日  
至 平成26年3月31日〕

【経常行政コスト】

(単位:千円)

	総 額	(構成比率)	生活インフラ・ 国土保全	教 育	福 祉	環 境 衛 生	産 業 振 興	消 防	総 務	議 会	支 払 利 息	回収不能 見込計上額	その他 行政コスト	
1	(1)人件費	9,255,210	13.9%	604,665	1,014,056	1,124,151	3,024,134	667,113	589,481	1,991,748	239,862		0	
	(2)退職手当等引当金繰入等	738,321	1.1%	52,638	106,994	93,505	128,852	55,915	60,573	214,271	25,574		0	
	(3)賞与引当金繰入額	361,417	0.5%	35,629	58,902	51,476	20,665	30,667	33,346	116,654	14,079		0	
	小 計	10,354,948	15.6%	692,932	1,179,951	1,269,132	3,173,652	753,694	683,400	2,322,673	279,515		0	
2	(1)物件費	8,261,047	12.4%	510,443	1,068,902	805,895	4,339,991	363,108	121,833	1,041,241	9,634		0	
	(2)維持補修費	408,479	0.6%	79,009	56,941	7,505	169,789	66,081	1,378	27,776	0		0	
	(3)減価償却費	7,467,245	11.2%	2,944,452	873,063	266,621	1,509,511	1,481,326	85,251	307,021	0		0	
	小 計	16,136,771	24.3%	3,533,904	1,998,906	1,080,021	6,019,291	1,910,515	208,462	1,376,038	9,634		0	
3	(1)社会保障給付	32,513,167	48.9%		72,126	32,200,560	240,481							
	(2)補助金等	4,285,478	6.4%	31,908	176,874	3,087,270	75,113	681,412	60,143	169,460	3,373		△ 75	
	(3)他会計等への支出額	0	0.0%	0	0	0	0	0	0	0			0	
	(4)他団体への 公共資産整備補助金等	976,059	1.5%	202,043	0	327,245	98,601	330,710	1,000	16,460	0		0	
	小 計	37,774,704	56.8%	233,951	249,000	35,615,075	414,195	1,012,122	61,143	185,920	3,373		△ 75	
4	(1)支払利息	1,096,325	1.6%								1,096,325			
	(2)回収不能見込計上額	536,978	0.8%									536,978		
	(3)その他行政コスト	624,445	0.9%	129,246	0	288,565	29,396	178,480	0	△ 108	0		△ 1,134	
	小 計	2,257,748	3.4%	129,246	0	288,565	29,396	178,480	0	△ 108	0	1,096,325	536,978	△ 1,134
経 常 行 政 コ ス ト a				4,590,033	3,427,857	38,252,793	9,636,534	3,854,811	953,005	3,884,522	292,522	1,096,325	536,978	△ 1,209
( 構 成 比 率 )				6.9%	5.2%	57.5%	14.5%	5.8%	1.4%	5.8%	0.4%	1.6%	0.8%	0.0%

【経常収益】

														一般財源 振替額	
1	使用料・手数料	818,055		145,938	72,228	122,193	138,228	38,280	2,363	174,640	0	0	0	124,185	
2	分担金・負担金・寄附金	11,646,411		46,128	8,441	11,431,818	1,439	17,518	0	51,093	0	0	0	89,974	
3	保 險 料	3,685,164				3,685,164									
4	事 業 収 益	8,024,039		630,985	0	0	7,055,115	337,939	0	0	0		0		
5	その他特定行政サービス収入	323,968		48,627	0	54,559	181,007	39,775	0	0	0		0		
6	他 会 計 補 助 金 当	0		0	0	0	0	0	0	0	0		0		
経 常 収 益 b		24,497,637		871,678	80,669	15,293,734	7,375,789	433,512	2,363	225,733	0	0	0	214,159	
b/a		36.8%		19.0%	2.4%	40.0%	76.5%	11.2%	0.2%	5.8%	0.0%	0.0%	0.0%		
(差引)純経常行政コスト a-b		42,026,534		3,718,355	3,347,188	22,959,059	2,260,745	3,421,299	950,642	3,658,789	292,522	1,096,325	536,978	△ 1,209	△ 214,159

連結純資産変動計算書

連結純資産変動計算書

自 平成25年4月 1日  
至 平成26年3月31日

(単位:千円)

	純資産合計	公共資産等整備 国県補助金等	公共資産等整備 一般財源等	他団体及び 民間出資分	その他 一般財源等	資産評価差額
期首純資産残高	153,294,561	45,877,841	128,678,069	0	△ 21,418,816	157,467
純経常行政コスト	△ 42,026,534				△ 42,026,534	
一般財源						
地方税	10,535,452				10,535,452	
地方交付税	11,969,424				11,969,424	
その他行政コスト充当財源	2,331,230				2,331,230	
補助金等受入	22,314,610	2,689,122			19,625,488	
臨時損益						
災害復旧事業費	△ 1,845,973				△ 1,845,973	
公共資産除売却損益	△ 231,281				△ 231,281	
投資損失	5,000				5,000	
収益事業純損失	0				0	
その他	0				0	
基金積立金	△ 10				△ 10	
:						
科目振替						
公共資産整備への財源投入			2,482,439		△ 2,482,439	
公共資産処分による財源増		0	△ 310,408		310,408	0
貸付金・出資金等への財源投入		0	909,480		△ 909,480	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		0	△ 202,432		202,432	
減価償却による財源増		△ 1,379,512	△ 5,870,705		7,250,217	
地方債償還に伴う財源振替			5,395,543		△ 5,395,543	
出資の受入・新規設立	201,608			0	201,608	
資産評価替えによる変動額	△ 21,101					△ 21,101
無償受贈資産受入	0					0
その他	△ 85,833	△ 50	△ 9,227,787	0	9,142,004	
期末純資産残高	156,441,153	47,187,401	121,854,199	0	△ 12,736,813	136,366

連結資金収支計算書

〔自 平成25年4月 1日〕  
〔至 平成26年3月31日〕

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	10,813,697
物件費	8,261,018
社会保障給付	31,137,896
補助金等	5,016,604
支払利息	1,096,294
その他支出	3,585,543
支出合計	59,911,052
地方税	10,638,274
地方交付税	11,969,424
国県補助金等	19,251,548
使用料・手数料	829,280
分担金・負担金・寄附金	11,591,422
保険料	3,689,209
事業収入	8,024,880
諸収入	447,890
地方債発行額	1,714,480
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	4,000
基金取崩額	548,643
その他収入	1,088,865
収入合計	69,797,915
経常的収支額	9,886,863

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	8,434,512
公共資産整備補助金等支出	976,059
地方独立行政法人公共資産整備支出	0
一部事務組合・広域連合公共資産整備支出	0
地方三公社公共資産整備支出	0
第三セクター等公共資産整備支出	0
支出合計	9,410,571
国県補助金等	3,153,787
地方債発行額	3,385,905
長期借入金借入額	0
基金取崩額	53,185
その他収入	1,060,018
収入合計	7,652,895
公共資産整備収支額	△ 1,757,676

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	6,000
貸付金	61,550
基金積立額	1,302,577
定額運用基金への繰出支出	974
地方債償還額	6,336,109
長期借入金返済額	0
短期借入金減少額	868,100
収益事業純支出	0
その他支出	0
支出合計	8,575,310
国県補助金等	14,127
貸付金回収額	67,528
基金取崩額	0
地方債発行額	148,000
長期借入金借入額	0
公共資産等売却収入	48,403
収益事業純収入	0
その他収入	△ 891,946
収入合計	△ 613,888
投資・財務的収支額	△ 9,189,198

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	△ 1,060,011
期首資金残高	14,489,610
経費負担割合変更に伴う差額	9,916
期末資金残高	13,439,515





連結行政コスト計算書内訳表（性質別）

	地方公共団体																	(合計) A+B+C	(相殺消去等) D	純計 (A+B+C+D) E	
	普通会計 A	公営企業会計（法適用）		公営企業会計（法非適用）								公営企業会計（その他）									
		水道事業	病院事業	簡易水道事業	サイクリング ターミナル	駐車場整備事 業	介護サービス事業 (指定介護老人 福祉施設事業)	公共下水道事 業	特定環境保全 公共下水道事 業	農業集落 排水事業	小規模集合 排水事業	(小計) B	国民健康 保険事業 (事業勘定)	国民健康 保険事業 (直診勘定)	介護保険事業 (保険事業勘定)	後期高齢者 医療事業 (市町村)	(小計) C				
経常行政コスト																					
人件費	6,070,831	194,145	2,468,383	0	0	0	0	76,194	21,182	0	0	2,759,904	98,173	57,987	146,009	2,974	305,143	9,135,878	0	9,135,878	
退職手当引当金繰入等	637,697	0	97,474	0	0	0	0	0	0	0	0	97,474	0	0	0	0	0	735,171	0	735,171	
賞与引当金繰入等	351,063	0	0	0	0	0	0	5,311	1,554	0	0	6,865	0	3,391	0	0	3,391	361,319	0	361,319	
物件費	4,298,902	244,737	2,656,050	43,035	466	11,308	2,308	264,431	32,568	58,992	29	3,313,924	109,627	172,437	195,897	4,289	482,250	8,095,076	0	8,095,076	
維持補修費	308,170	19,800	33,548	5,663	1,372	791	0	8,510	3,911	22,686	0	96,281	0	1,340	0	0	1,340	405,791	0	405,791	
減価償却費	5,185,382	346,551	595,750	87,783	2,403	1,233	48,755	875,657	96,661	187,964	516	2,263,329	1,570	12,132	0	0	13,702	7,462,413	0	7,462,413	
社会保障給付	8,066,504	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,702,568	0	6,398,234	0	13,100,802	21,167,306	0	21,167,306		
補助金等	1,487,598	29,788	0	728	0	0	0	0	0	0	0	30,516	2,584,700	0	890,698	3,475,398	4,993,512	△ 760,914	4,232,598		
他会計等への支出額	4,571,067	0	0	0	0	9,467	0	0	0	0	0	9,467	20,433	0	356	0	20,789	4,601,323	△ 4,601,323	0	
他団体への公共資産整備補助金	976,059	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	976,059	0	976,059	
支払利息	527,425	144,398	45,454	19,131	0	0	0	280,468	22,544	54,383	384	566,762	0	792	0	0	792	1,094,979	0	1,094,979	
回収不能見込計上額	472,378	0	0	158	0	0	0	2,777	304	189	0	3,428	52,997	0	7,604	571	61,172	536,978	0	536,978	
その他行政コスト	0	440	28,956	0	0	140	0	0	47,583	100,354	2,506	179,979	124,320	0	24,865	508	149,693	329,672	0	329,672	
行政コスト合計	32,953,076	979,859	5,925,615	156,498	4,241	22,939	51,063	1,513,348	226,307	424,568	3,435	9,327,929	9,694,388	248,079	6,772,965	899,040	17,614,472	59,895,477	△ 5,362,237	54,533,240	
経常収益																					
使用料・手数料	816,073											0						0	816,073	0	816,073
分担金・負担金・寄附金	559,196	0	0	0	0	0	0	35,771	7,883	7,060	503	51,217	4,352,216	0	1,866,822		6,219,038	6,829,451	0	6,829,451	
保険料		0	0									0	1,801,268		1,217,795	647,193	3,666,256	3,666,256	0	3,666,256	
事業収益		1,154,029	5,633,557	57,922	4	34,005	0	462,416	46,917	58,369	1,285	7,448,504		209,607			209,607	7,658,111	0	7,658,111	
その他特定行政サービス収入		99,930	32,859	39,865	71	109	13,562	32,754	13,800	22,862	2	255,814	22,744	8,353	2,290	644	34,031	289,845	0	289,845	
他会計補助金等		11,056	254,585	135,500	1,763	0	0	955,736	230,227	261,055	392	1,850,314	938,226	25,005	1,002,210	249,554	2,214,995	4,065,309	△ 4,065,309	0	
行政サービス収入合計	1,375,269	1,265,015	5,921,001	233,287	1,838	34,114	13,562	1,486,677	298,827	349,346	2,182	9,605,849	7,114,454	242,965	4,089,117	897,391	12,343,927	23,325,045	△ 4,065,309	19,259,736	
(差引) 純行政コスト	31,577,807	△ 285,156	4,614	△ 76,789	2,403	△ 11,175	37,501	26,671	△ 72,520	75,222	1,253	△ 277,920	2,579,934	5,114	2,683,848	1,649	5,270,545	36,570,432	△ 1,296,928	35,273,504	

連結行政コスト計算書内:

(単位: 千円)

	一部事務組合・広域連合					地方三公社		第三セクター等						(単純合計) E+F+G+H	(相殺消去等) I	純計 (E+F+G+H+I) J
	市町村会館 管理組合	大分県交通 災害共済組合	後期高齢者医 療連合(一 般)	後期高齢者医 療連合(特 会)	(合計) F	中津市 土地開発公社	(合計) G	(有)はばた き	(有)西谷温 泉	(社)農業公 社やまくに	なかつ情報通 信開発セン ター(株)	(株)道の駅 なかつ	(株)農業生 産 法人やまくに			
経常行政コスト																
人件費	646	94	86	0	826	7,725	7,725	8,700	14,396	20,540	67,145		110,781	9,255,210	0	9,255,210
退職手当引当金繰入等	900	1,650	0	0	2,550	390	390	0	210	0			210	738,321	0	738,321
賞与引当金繰入等	45	53	0	0	98	0	0	0	0	0			0	361,417	0	361,417
物件費	1,410	317	1,392	60,746	63,865	666	666	29,734	21,551	26,293	23,862		101,440	8,261,047	0	8,261,047
維持補修費	111	0	0	0	111	0	0	490	98	1,906	83		2,577	408,479	0	408,479
減価償却費	1,882	0	0	0	1,882	0	0	19	34	1,265	1,632		2,950	7,467,245	0	7,467,245
社会保障給付	0	0	0	11,345,861	11,345,861	0	0	0	0	0	0		0	32,513,167	0	32,513,167
補助金等	112	2,413	9,387	38,153	50,065	92	92	998	130	1,274	321		2,723	4,285,478	0	4,285,478
他会計等への支出額	0	0	0	75	75	0	0	0	0	0	0		0	75	△ 75	0
他団体への公共資産整備補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	976,059	0	976,059
支払利息	0	0	0	0	0	1,108	1,108	0	31	5	202		238	1,096,325	0	1,096,325
回収不能見込計上額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	536,978	0	536,978
その他行政コスト	△ 1,312	70	0	138,872	137,630	81,523	81,523	18,976	7,462	0	49,182		75,620	624,445	0	624,445
行政コスト合計	3,794	4,597	10,865	11,583,707	11,602,963	91,504	91,504	58,917	43,912	51,283	142,427	0	296,539	66,524,246	△ 75	66,524,171
経常収益																
使用料・手数料	1,982	0	0	0	1,982	0	0	0	0	0	0		0	818,055	0	818,055
分担金・負担金・寄附金	2,266	4,788	6,108	5,684,415	5,697,577	0	0	0	0	0	0		0	12,527,028	△ 880,617	11,646,411
保険料	0	0	0	909,606	909,606	0	0	0	0	0	0		0	4,575,862	△ 890,698	3,685,164
事業収益	0	0	0	0	0	87,647	87,647	59,463	36,708	40,374	141,736		278,281	8,024,039	0	8,024,039
その他特定行政サービス収入	0	0	0	15,319	15,319	1,964	1,964	1,916	3,373	11,028	523		16,840	323,968	0	323,968
他会計補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
行政サービス収入合計	4,248	4,788	6,108	6,609,340	6,624,484	89,611	89,611	61,379	40,081	51,402	142,259	0	295,121	26,268,952	△ 1,771,315	24,497,637
(差引) 純行政コスト	△ 454	△ 191	4,757	4,974,367	4,978,479	1,893	1,893	△ 2,462	3,831	△ 119	168	0	1,418	40,255,294	1,771,240	42,026,534



連結行政コスト計算書内訳表（目的別）

	地方公共団体																	(合計) A+B+C	(相殺消去等) D	純計 (A+B+C+D) E						
	普通会計 A	公営企業会計（法適用）		公営企業会計（法非適用）							公営企業会計（その他）															
		水道事業	病院事業	簡易水道事業	サイクリング ターミナル	駐車場整備事 業	介護サービス事業 (指定介護老人 福祉施設事業)	公共下水道事 業	特定環境保全 公共下水道事 業	農業集落 排水事業	小規模集 排水事業	(小計) B	国民健康 保険事業 (事業勘定)	国民健康 保険事業 (直診勘定)	介護保険事業 (保険事業勘定)	後期高齢者 医療事業 (市町村)	(小計) C									
経常行政コスト																										
生活インフラ・国土保全	4,218,716	0	0	0	22,939	0	1,230,103	203,459	0	0	1,476,351	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,695,067	△ 1,195,430	0	4,499,637	
教育	3,427,857	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,427,857	0	0	3,427,857	
福祉	13,352,965	0	0	0	0	0	51,063	0	0	0	51,269	9,641,391	0	6,765,361	898,469	17,305,221	30,709,455	△ 4,040,369	0	26,669,086						
環境衛生	2,536,416	835,461	5,880,161	137,209	0	0	0	0	0	0	6,852,831	0	247,287	0	247,287	9,636,534	0	0	0	0	9,636,534	0	0	9,636,534		
産業振興	3,307,660	0	0	0	4,241	0	0	0	0	369,996	3,051	377,288	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,684,948	△ 126,438	0	3,558,510	
消防	953,005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	953,005	0	0	953,005	
総務	3,864,132	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,864,132	0	0	3,864,132	
議会	292,522	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	292,522	0	0	292,522	
支払利息	527,425	144,398	45,454	19,131	0	0	280,468	22,544	54,383	384	566,762	0	792	0	792	1,094,979	0	0	0	0	1,094,979	0	0	1,094,979		
回収不能見込計上額	472,378	0	0	158	0	0	2,777	304	189	0	3,428	52,997	0	7,604	571	61,172	536,978	0	0	0	536,978	0	0	536,978		
その他	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	
行政コスト合計	32,953,076	979,859	5,925,615	156,498	4,241	22,939	51,063	1,513,348	226,307	424,568	3,435	9,327,929	9,694,388	248,079	6,772,965	899,040	17,614,472	59,895,477	△ 5,362,237	0	54,533,240					
経常収益																										
使用料・手数料	816,073	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	816,073	0	0	0	816,073	0	0	0	816,073	
分担金・負担金・寄附金	559,196	0	0	0	0	0	35,771	7,883	7,060	503	51,217	4,352,216	0	1,866,822	0	6,219,038	6,829,451	0	0	0	6,829,451	0	0	6,829,451		
保険料		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,801,268	0	1,217,795	647,193	3,666,256	3,666,256	0	0	0	3,666,256	0	0	3,666,256		
事業収益		1,154,029	5,633,557	57,922	4	34,005	0	462,416	46,917	58,369	1,285	7,448,504	0	209,607	0	209,607	7,658,111	0	0	0	7,658,111	0	0	7,658,111		
その他特定行政サービス収入		99,930	32,859	39,865	71	109	13,562	32,754	13,800	22,862	2	255,814	22,744	8,353	2,290	644	34,031	289,845	0	0	0	289,845	0	0	289,845	
他会計補助金等		11,056	254,585	135,500	1,763	0	955,736	230,227	261,055	392	1,850,314	938,226	25,005	1,002,210	249,554	2,214,995	4,065,309	△ 4,065,309	0	0	0	0	0	0	0	
行政サービス収入合計	1,375,269	1,265,015	5,921,001	233,287	1,838	34,114	13,562	1,486,677	298,827	349,346	2,182	9,605,849	7,114,454	242,965	4,089,117	897,391	12,343,927	23,325,045	△ 4,065,309	0	19,259,736					
(差引) 純行政コスト	31,577,807	△ 285,156	4,614	△ 76,789	2,403	△ 11,175	37,501	26,671	△ 72,520	75,222	1,253	△ 277,920	2,579,934	5,114	2,683,848	1,649	5,270,545	36,570,432	△ 1,296,928	0	35,273,504					

連結行政コスト計算書内訳

(単位：千円)

	一部事務組合・広域連合					地方三公社		第三セクター等						(単純合計) E+F+G+H	(相殺消去等) I	純計 (E+F+G+H+I) J	
	市町村会館 管理組合	大分県交通 災害共済組合	後期高齢者医 療連合(一 般)	後期高齢者医 療連合(特 会)	(合計) F	中津市 土地開発公社	(合計) G	(有)はばた き	(有)西谷温 泉	(社)農業公 社やまくに	なかつ情報通 信開発セン ター(株)	(株)道の駅 なかつ	(株)農業生 産 法人やまくに				(合計) H
経常行政コスト																	
生活インフラ・国土保全	0	0	0	0	0	90,396	90,396	0	0	0				0	4,590,033	0	4,590,033
教育	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0	3,427,857	0	3,427,857
福祉	0	0	0	11,583,707	11,583,707	0	0	0	0	0				0	38,252,793	0	38,252,793
環境衛生	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0	9,636,534	0	9,636,534
産業振興	0	0	0	0	0	0	0	58,917	43,881	51,278	142,225		296,301	3,854,811	0	3,854,811	
消防	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0	953,005	0	953,005
総務	5,099	4,522	10,769	0	20,390	0	0	0	0	0				0	3,884,522	0	3,884,522
議会	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0	292,522	0	292,522
支払利息	0	0	0	0	0	1,108	1,108	0	31	5	202		238	1,096,325	0	1,096,325	
回収不能見込計上額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0	536,978	0	536,978
その他	△ 1,305	75	96	0	△ 1,134	0	0	0	0	0				0	△ 1,134	△ 75	△ 1,209
行政コスト合計	3,794	4,597	10,865	11,583,707	11,602,963	91,504	91,504	58,917	43,912	51,283	142,427	0	296,539	66,524,246	△ 75	66,524,171	
経常収益																	
使用料・手数料	1,982	0	0	0	1,982	0	0	0	0	0				0	818,055	0	818,055
分担金・負担金・寄附金	2,266	4,788	6,108	5,684,415	5,697,577	0	0	0	0	0				0	12,527,028	△ 880,617	11,646,411
保険料	0	0	0	909,606	909,606	0	0	0	0	0				0	4,575,862	△ 890,698	3,685,164
事業収益	0	0	0	0	0	87,647	87,647	59,463	36,708	40,374	141,736		278,281	8,024,039	0	8,024,039	
その他特定行政サービス収入	0	0	0	15,319	15,319	1,964	1,964	1,916	3,373	11,028	523		16,840	323,968	0	323,968	
他会計補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0	0	0
行政サービス収入合計	4,248	4,788	6,108	6,609,340	6,624,484	89,611	89,611	61,379	40,081	51,402	142,259	0	295,121	26,268,952	△ 1,771,315	24,497,637	
(差引) 純行政コスト	△ 454	△ 191	4,757	4,974,367	4,978,479	1,893	1,893	△ 2,462	3,831	△ 119	168	0	1,418	40,255,294	1,771,240	42,026,534	

連結純資産変動計算書内訳表

	地方公共団体																	(合計)	(相殺消去等)	純計 (A+B+C+D)
	普通会計	公営事業会計																		
		公営企業会計(法適用)		公営企業会計(法非適用)									公営事業会計(その他)							
		水道事業	病院事業	簡易水道事業	サイクリング ターミナル	駐車場整備事 業	介護サービス事業 (指定介護老人福祉 施設事業)	公共下水道事 業	特定環境保全 公共下水道事 業	農業集落 排水事業	小規模集合 排水事業	(小計) B	国民健康 保険事業 (事業勘定)	国民健康 保険事業 (直診勘定)	介護保険事業 (保険事業勘定)	後期高齢者 医療事業 (市町村)	(小計) C			
A																				
期首純資産残高	115,535,101	13,550,203	10,613,600	1,559,695	37,630	745,319	722,358	13,463,723	2,973,410	3,805,314	18,280	47,489,532	784,573	104,042	438,449	6,470	1,333,534	164,358,167	△ 11,688,829	152,669,338
純経常行政コスト	△ 31,577,807	285,156	△ 4,614	76,789	△ 2,403	11,175	△ 37,501	△ 26,671	72,520	△ 75,222	1,253	280,426	△ 2,579,934	△ 5,114	△ 2,683,848	△ 1,649	△ 5,270,545	△ 36,567,926	△ 476,818	△ 37,044,744
一般財源												0	0	0	0	0	0	0	0	0
地方税	10,535,452											0	0	0	0	0	0	10,535,452		10,535,452
地方交付税	11,969,424											0	0	0	0	0	0	11,969,424		11,969,424
その他行政コスト充当財源	1,858,956	341,485	60,303									401,788	37,562		44,847	1,466	83,875	2,344,619	△ 18,679	2,325,940
補助金等受入	10,975,516	0	△ 20,695	6,042	0	0	0	693,085	99,529	7,366	0	785,327	2,853,178	4,829	2,634,003	0	5,492,010	17,252,853		17,252,853
臨時損益												0	0	0	0	0	0	0	0	0
災害復旧事業費	△ 1,845,973	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 1,845,973		△ 1,845,973
公共資産除売却損益	0	△ 2,500	△ 228,781	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 231,281	0	0	0	0	0	△ 231,281		△ 231,281
投資損失	5,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,000		5,000
基金積立	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	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	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	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	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
出資の受入・新規設立			201,558	0	0	0	0	0	0	0	0	201,558	0	0	0	0	0	201,558		201,558
資産評価替えによる変動額	△ 12,691			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 8,410	0	0	△ 8,410	△ 21,101		△ 21,101
無償受贈資産受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
その他	0	△ 6,111,041	△ 3,005,843	0	22	0	0	△ 308,748	0	0	0	△ 9,296,199	0	0	0	0	0	△ 9,296,199	9,205,595	△ 90,604
期末純資産残高	117,442,978	8,063,303	7,615,528	1,642,526	35,249	756,494	684,857	13,821,389	3,145,459	3,737,458	19,533	39,631,151	1,095,379	95,347	433,451	6,287	1,630,464	158,704,593	△ 2,978,731	155,725,862

連結純資産変動計算書内訳表

(単位：千円)

	一部事務組合・広域連合					地方三公社		第三セクター等						(単純合計) E+F+G+H	(相殺消去等) I	純計 (E+F+G+H+I) J	
	市町村会館 管理組合	大分県交通 災害共済組合	後期高齢者医 療連合(一 般)	後期高齢者医 療連合(特 会)	(合計) F	中津市 土地開発公社	(合計) G	(有)はばた き	(有)西谷温 泉	(社)農業公 社やまくに	なかつ情報通 信開発セン ター(株)	(株)道の駅 なかつ	(株)農業生 産 法人やまくに				(合計) H
期首純資産残高	78,963	14,300	4,999	465,748	564,010	54,093	54,093	18,730	1,030	28,211	5,899	0	0	53,870	153,341,311	△ 46,750	153,294,561
純経常行政コスト	454	191	△ 4,757	△ 4,974,367	△ 4,978,479	△ 1,893	△ 1,893	2,462	△ 3,831	119	△ 168			△ 1,418	△ 42,026,534	0	△ 42,026,534
一般財源					0		0							0	0		0
地方税					0		0							0	10,535,452		10,535,452
地方交付税					0		0							0	11,969,424		11,969,424
その他行政コスト充当財源	5,170	23	97		5,290		0							0	2,331,230	0	2,331,230
補助金等受入				5,061,757	5,061,757	0	0	0	0	0	0			0	22,314,610		22,314,610
臨時損益					0		0							0	0		0
災害復旧事業費					0	0	0	0	0	0	0			0	△ 1,845,973		△ 1,845,973
公共資産除売却損益					0	0	0	0	0	0	0			0	△ 231,281		△ 231,281
投資損失					0	0	0	0	0	0	0			0	5,000		5,000
基金積立	67	△ 77			△ 10	0	0	0	0	0	0			0	△ 10		△ 10
					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	0		0
出資の受入・新規設立					0	0	0	0	0	0	0	5,000	1,050	6,050	207,608	△ 6,000	201,608
資産評価替えによる変動額					0	0	0	0	0	0	0			0	△ 21,101		△ 21,101
無償受贈資産受入					0	0	0	0	0	0	0			0	0		0
その他	△ 380	△ 613	3,863	1,901	4,771	0	0	0	0	0	0			0	△ 85,833		△ 85,833
期末純資産残高	84,274	13,824	4,202	555,039	657,339	52,200	52,200	21,192	△ 2,801	28,330	5,731	5,000	1,050	58,502	156,493,903	△ 52,750	156,441,153



連結資金収支計算書内訳表

(単位：千円)

	一部事務組合・広域連合				地方三公社		第三セクター等						(単純合計) E+F+G+H	(相殺消去等) I	純計 (E+F+G+H+I) J	
	市町村会館 管理組合	大分県交通 災害共済組合	後期高齢者医療 連合(一般)	後期高齢者医療 連合(特会)	(合計) F	(合計) G	(有)はばたき	(有)西谷温泉	(社)農業公社 やまくに	なかつ情報通信 開発センター (株)	(株)道の駅 なかつ	(株)農業生産 法人やまくに				(合計) H
[経常的収支の部]																
人件費	1,521	2,563	86	0	4,170	8,115	8,115	8,700	14,606	20,540	67,145	110,991	10,813,697	0	10,813,697	
物件費	1,410	317	1,392	60,746	63,865	666	666	29,734	21,551	26,293	23,862	101,440	8,261,018	0	8,261,018	
社会保険給付	0	0	0	11,345,861	11,345,861	0	0	0	0	0	0	0	31,137,896	0	31,137,896	
補助金等	112	2,413	9,387	38,153	50,065	92	92	998	130	1,274	321	2,723	5,016,604	0	5,016,604	
支払利息	0	0	0	0	0	1,108	1,108	0	0	5	202	207	1,096,294	0	1,096,294	
他会計への事務費等充当財源繰出支出	0	0	0	75	75	0	0	0	0	0	0	0	75	△ 75	0	
その他支出	122	0	0	138,872	138,994	81,523	81,523	18,976	7,560	1,906	49,265	77,707	3,585,543	0	3,585,543	
支出合計	3,165	5,293	10,865	11,583,707	11,603,030	91,504	91,504	58,408	43,847	50,018	140,795	293,068	59,911,127	△ 75	59,911,052	
地方税	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,638,274	0	10,638,274	
地方交付税	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,969,424	0	11,969,424	
国県補助金等	0	0	0	5,061,757	5,061,757	0	0	0	0	0	0	0	19,251,548	0	19,251,548	
使用料・手数料	1,982	0	0	0	1,982	0	0	0	0	0	0	0	829,280	0	829,280	
分担金・負担金・寄附金	3,311	4,788	6,108	5,684,415	5,698,622	0	0	0	0	0	0	0	12,472,039	△ 880,617	11,591,422	
保険料	0	0	0	909,606	909,606	0	0	0	0	0	0	0	4,579,907	△ 890,698	3,689,209	
事業収入	0	0	0	0	0	87,647	87,647	56,351	35,655	38,767	149,962	280,735	8,024,880	0	8,024,880	
諸収入	5,162	18	21	15,319	20,520	1,964	1,964	1,916	3,373	11,028	523	16,840	447,890	0	447,890	
地方債発行額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,714,480	0	1,714,480	
長期借入金借入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
短期借入金増加額	0	0	0	0	0	0	0	0	4,000	0	0	4,000	4,000	0	4,000	
基金取崩額	0	0	0	81,611	81,611	0	0	0	0	0	0	0	548,643	0	548,643	
他会計補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他収入	7	681	77	0	765	0	0	0	0	0	0	0	1,088,865	0	1,088,865	
収入合計	10,462	5,487	6,206	11,752,708	11,774,863	89,611	89,611	58,267	43,028	49,795	150,485	301,575	71,569,230	△ 1,771,315	69,797,915	
経常的収支額	7,297	194	△ 4,659	169,001	171,833	△ 1,893	△ 1,893	△ 141	△ 819	△ 223	9,690	8,507	11,658,103	△ 1,771,240	9,886,863	
[公共資産整備収支の部]																
公共資産整備支出	7,436	0	0	0	7,436	0	0	0	0	0	0	0	8,434,512	0	8,434,512	
公共資産整備補助金等支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	976,059	0	976,059	
他会計への建設費充当財源繰出支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
地方独立行政法人公共資産整備支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
一部事務組合・広域連合公共資産整備支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
地方三公社公共資産整備支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
第三セクター等公共資産整備支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
支出合計	7,436	0	0	0	7,436	0	0	0	0	0	0	0	9,410,571	0	9,410,571	
国県補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,153,787	0	3,153,787	
地方債発行額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,385,905	0	3,385,905	
長期借入金借入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
基金取崩額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53,185	0	53,185	
他会計補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他収入	0	0	0	0	0	887,044	887,044	0	0	0	0	0	1,060,018	0	1,060,018	
収入合計	0	0	0	0	0	887,044	887,044	0	0	0	0	0	7,652,895	0	7,652,895	
公共資産整備収支額	△ 7,436	0	0	0	△ 7,436	887,044	887,044	0	0	0	0	0	△ 1,757,676	0	△ 1,757,676	
[投資・財務的収支の部]																
投資及び出資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,000	0	6,000	
貸付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	61,550	0	61,550	
基金積立額	0	0	0	34	34	0	0	0	0	0	0	0	1,302,577	0	1,302,577	
定額運用基金への繰出支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	974	0	974	
他会計への公債費充当財源繰出支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
地方債償還額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,336,109	0	6,336,109	
長期借入金返済額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
短期借入金減少額	0	0	0	0	0	868,100	868,100	0	0	0	0	0	868,100	0	868,100	
収益事業純支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
支出合計	0	0	0	34	34	868,100	868,100	0	0	0	0	0	8,575,310	0	8,575,310	
国県補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14,127	0	14,127	
貸付金回収額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	67,528	0	67,528	
基金取崩額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
地方債発行額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	148,000	0	148,000	
長期借入金借入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
公共資産等売却収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	48,403	0	48,403	
収益事業純収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
他会計補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,000	△ 885,946	△ 6,000	△ 891,946	
収入合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,000	1,050	6,050	△ 607,888	△ 613,888	
投資・財務的収支額	0	0	△ 34	△ 34	△ 868,100	△ 868,100	0	0	0	0	5,000	1,050	6,050	△ 9,183,198	△ 6,000	△ 9,189,198
翌年度繰上充用金増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当年度資金増減額	△ 139	194	△ 4,659	168,967	164,363	17,051	17,051	△ 141	△ 819	△ 223	9,690	14,557	717,229	△ 1,777,240	△ 1,060,011	
期首資金残高	7,815	2,164	4,999	364,690	379,668	30,571	30,571	6,717	6,461	4,312	14,438	31,928	7,237,539	7,252,071	14,489,610	
経費負担割合変更に伴う差額	△ 36	△ 231	3,862	1,381	4,976	0	0	0	0	0	0	0	4,976	4,940	9,916	
期末資金残高	7,640	2,127	4,202	535,038	549,007	47,622	47,622	6,576	5,642	4,089	24,128	46,485	7,959,744	5,479,771	13,439,515	

## 【参考】連結貸借対照表の前年度との比較

(単位:千円)

	連結総額			市民1人あたり		
	25年度	24年度	増減額	25年度	24年度	増減額
1 公共資産	211,358,678	211,299,313	59,365	2,475	2,471	4
(1) 有形固定資産	209,225,867	209,111,315	114,552	2,450	2,445	5
①生活インフラ・国土保全	106,902,637	106,060,664	841,973	1,252	1,240	12
②教育	32,539,854	31,748,797	791,057	381	371	10
③福祉	4,196,146	4,405,934	△209,788	49	52	△3
④環境衛生	27,711,071	28,230,686	△519,615	324	330	△6
⑤産業振興	26,960,704	27,731,237	△770,533	316	324	△8
⑥消防	1,542,065	1,397,418	144,647	18	16	2
⑦総務	9,373,390	9,536,579	△163,189	110	112	△2
(2) 無形固定資産	1,988,035	2,030,531	△42,496	23	24	△1
(3) 売却可能資産	144,776	157,467	△12,691	2	2	0
2 投資等	9,544,518	10,039,417	△494,899	112	117	△5
(1) 投資及び出資金	304,671	308,635	△3,964	4	4	0
(2) 貸付金	1,500	1,501	△1	0	0	0
(3) 基金等	8,203,127	8,291,462	△88,335	96	96	0
(4) 長期延滞債権	2,046,008	2,325,375	△279,367	24	27	△3
(5) その他	47	269	△222	0	0	0
(6) 回収不能見込額	△1,010,835	△887,825	△123,010	△12	△10	△2
3 流動資産	15,451,217	14,426,081	1,025,136	181	169	12
(1) 資金	13,439,515	12,215,440	1,224,075	157	143	14
(2) 未収金	1,540,076	1,890,930	△350,854	18	22	△4
(3) 販売用不動産	398,678	397,149	1,529	5	5	0
(4) その他	213,896	80,847	133,049	3	1	2
(5) 回収不能見込額	△140,948	△158,285	17,337	△2	△2	0
資産 合計	236,354,413	235,764,811	589,602	2,768	2,757	11
1 固定負債	71,277,278	73,241,723	△1,964,445	835	856	△21
(1) 地方公共団体	64,203,290	65,816,606	△1,613,316	752	769	△17
①普通会計地方債	38,827,985	39,366,203	△538,218	455	460	△5
②公営企業債	25,375,305	26,450,403	△1,075,098	297	309	△12
(2) 関係団体	0	0	0	0	0	0
①一部事務組合・広域連合地方債	0	0	0	0	0	0
②地方三公社長期借入金	0	0	0	0	0	0
③第三セクター等長期借入金	0	0	0	0	0	0
(3) 長期未払金	4,934	3,715	1,219	0	0	0
(4) 引当金	7,069,054	7,421,402	△352,348	83	87	△4
(5) その他	0	0	0	0	0	0
2 流動負債	8,635,982	9,228,527	△592,545	101	108	△7
(1) 翌年度償還予定額	6,271,589	5,745,995	525,594	73	67	6
①地方公共団体	6,271,589	5,745,995	525,594	73	67	6
②関係団体	0	0	0	0	0	0
(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)	564,900	1,429,000	△864,100	7	17	△10
(3) 未払金	460,735	569,279	△108,544	5	7	△2
(4) 翌年度支払予定退職手当	927,226	1,055,858	△128,632	11	12	△1
(5) 賞与引当金	361,417	380,202	△18,785	4	4	0
(6) その他	50,115	48,193	1,922	1	1	0
負債 合計	79,913,260	82,470,250	△2,556,990	936	964	△28
1 公共資産等整備国庫補助金等	47,187,401	45,877,841	1,309,560	553	536	17
2 公共資産等整備一般財源等	121,854,199	128,678,069	△6,823,870	1,426	1,505	△79
3 他団体及び民間出資分	0	0	0	0	0	0
4 その他一般財源等	△12,736,813	△21,418,816	8,682,003	△149	△250	101
5 資産評価差額	136,366	157,467	△21,101	2	2	0
純資産 合計	156,441,153	153,294,561	3,146,592	1,832	1,793	39
負債・純資産 合計	236,354,413	235,764,811	589,602	2,768	2,757	11

## 【参考】連結行政コスト計算書の前年度との比較

(単位:千円)

	連結総額			市民1人あたり		
	25年度	24年度	増減額	25年度	24年度	増減額
1. 人にかかるコスト	10,354,948	10,321,911	33,037	121.2	120.6	0.6
(1)人件費	9,255,210	9,238,296	16,914	108.4	108.0	0.4
(2)退職手当引当金繰入等	738,321	703,413	34,908	8.6	8.2	0.4
(3)賞与引当金繰入額	361,417	380,202	△18,785	4.2	4.4	△0.2
2. 物にかかるコスト	16,136,771	15,747,950	388,821	188.9	184.2	4.7
(1)物件費	8,261,047	8,164,174	96,873	96.7	95.5	1.2
(2)維持補修費	408,479	373,054	35,425	4.8	4.4	0.4
(3)減価償却費	7,467,245	7,210,722	256,523	87.4	84.3	3.1
3. 移転支出的なコスト	37,774,704	37,828,036	△53,332	442.3	442.4	△0.1
(1)社会保障給付	32,513,167	32,109,237	403,930	380.7	375.5	5.2
(2)補助金等	4,285,478	4,780,259	△494,781	50.2	55.9	△5.7
(3)他会計等への支出額	0	4	△4	0.0	0.0	0.0
(4)他団体への公共資産整備補助金等	976,059	938,536	37,523	11.4	11.0	0.4
4. その他のコスト	2,257,748	3,270,027	△1,012,279	26.4	38.2	△11.8
(1)支払利息	1,096,325	1,188,707	△92,382	12.8	13.9	△1.1
(2)回収不能見込計上額	536,978	474,416	62,562	6.3	5.5	0.8
(3)その他行政コスト	624,445	1,606,904	△982,459	7.3	18.8	△11.5
経常行政コスト a	66,524,171	67,167,924	△643,753	778.8	785.4	△6.6
1. 使用料・手数料	818,055	827,068	△9,013	9.6	9.7	△0.1
2. 分担金・負担金・寄附金	11,646,411	11,236,817	409,594	136.4	131.4	5.0
3. 保険料	3,685,164	4,463,151	△777,987	43.1	52.2	△9.1
4. 事業収益	8,024,039	8,729,497	△705,458	94.0	102.1	△8.1
5. その他特定行政サービス収入	323,968	305,021	18,947	3.8	3.6	0.2
経常収益合計 b	24,497,637	25,561,554	△1,063,917	286.9	299.0	△12.1
純経常行政コスト a-b	42,026,534	41,606,370	420,164	491.9	486.4	5.5

受益者負担比率	36.8%	38.1%
---------	-------	-------