

介護保険特別会計 財務諸表

9 介護保険特別会計財務諸表

貸借

(平成29年(2017年))

会 計： 介護保険特別会計

科 目	平成28年度	平成27年度	増減額
	(2016年度)	(2015年度)	
	a	b	a-b
資産の部			
流動資産	669,977	379,575	290,402
現金預金	585,943	292,383	293,561
未収金	151,176	155,149	△ 3,973
税未収金	-	-	-
保険料未収金	150,528	154,999	△ 4,472
その他未収金	649	150	499
徴収不能引当金	△ 67,143	△ 67,957	814
基金	-	-	-
財政調整基金	-	-	-
短期貸付金	-	-	-
徴収不能引当金	-	-	-
その他流動資産	-	-	-
固定資産	1,711,413	1,520,760	190,653
事業用資産	272	3,463	△ 3,192
有形固定資産	-	-	-
土地	-	-	-
建物	-	-	-
工作物	-	-	-
リース資産	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-
無形固定資産	272	3,463	△ 3,192
地上権	-	-	-
特許権等	272	-	272
ソフトウェア	-	3,463	△ 3,463
建設仮勘定	-	-	-
インフラ資産	-	-	-
有形固定資産	-	-	-
土地	-	-	-
建物	-	-	-
工作物	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-
物品	0	1,466	△ 1,466
重要物品	0	1,466	△ 1,466
図書館資料	-	-	-
投資その他の資産	1,711,141	1,515,831	195,311
出資金	-	-	-
法人等出資金	-	-	-
公営企業会計出資金	-	-	-
長期貸付金	-	-	-
徴収不能引当金	-	-	-
基金	1,711,141	1,515,831	195,311
特定目的基金	1,711,141	1,515,831	195,311
基金貸付金徴収不能引当金	-	-	-
その他債権	-	-	-
資産の部合計	2,381,390	1,900,335	481,055

対照表

3月31日現在)

(単位:千円)

科 目	平成28年度 (2016年度) a	平成27年度 (2015年度) b	増減額 a-b
負債の部			
流動負債	26,612	26,315	297
地方債	-	-	-
建設債	-	-	-
特別債	-	-	-
短期借入金	-	-	-
賞与引当金	26,612	26,315	297
未払金	-	-	-
リース債務	-	-	-
その他流動負債	-	-	-
固定負債	352,208	331,050	21,157
地方債	-	-	-
建設債	-	-	-
特別債	-	-	-
長期借入金	-	-	-
退職手当引当金	352,208	331,050	21,157
リース債務	-	-	-
その他固定負債	-	-	-
負債の部合計	378,820	357,365	21,454
純資産の部			
純資産	2,002,570	1,542,970	459,601
開始残高相当	1,021,450	1,021,450	-
収支差額	981,120	521,520	459,601
一般会計からの繰入金	-	-	-
一般会計への繰出金	-	-	-
純資産の部合計	2,002,570	1,542,970	459,601
負債及び純資産の部合計	2,381,390	1,900,335	481,055

行政コスト

自 平成28年(2016年)

至 平成29年(2017年)

会 計：介護保険特別会計

科 目	平成28年度 (2016年度) a	平成27年度 (2015年度) b	増減額 a-b
経常収支の部			
経常収入	23,547,307	22,904,917	642,390
地方税	-	-	-
地方譲与税	-	-	-
税関連交付金	-	-	-
地方特例交付金	-	-	-
地方交付税	-	-	-
交通安全対策特別交付金	-	-	-
国民健康保険等保険料	5,539,692	5,395,255	144,437
国民健康保険等関連交付金	6,152,662	6,024,455	128,207
分担金及び負担金(経常費用充当)	-	-	-
使用料及び手数料	478	509	△ 31
国庫支出金(経常費用充当)	5,157,281	4,867,316	289,964
府支出金(経常費用充当)	3,300,559	3,170,199	130,360
財産収入	-	-	-
寄附金	-	-	-
他会計からの繰入金	3,388,820	3,439,213	△ 50,394
受取利息及び配当金	3	114	△ 112
その他経常収入	7,813	7,855	△ 42
経常費用	23,087,707	22,602,192	485,515
給与関係費	471,983	478,452	△ 6,469
物件費	435,681	470,516	△ 34,835
維持補修費	311	289	22
社会保障扶助費	8,279	8,130	149
負担金・補助金・交付金等	22,005,566	21,535,570	469,996
特別会計への繰出金	13	-	13
減価償却費	4,929	7,131	△ 2,202
徴収不能引当金繰入額	57,853	56,783	1,070
賞与引当金繰入額	26,612	26,315	297
退職手当引当金繰入額	76,334	18,883	57,451
支払利息	-	-	-
その他経常費用	146	124	22
経常収支差額	459,601	302,725	156,875

計算書

4月1日

3月31日

(単位:千円)

科 目	平成28年度 (2016年度) a	平成27年度 (2015年度) b	増減額 a-b
特別収支の部			
特別収入	-	-	-
分担金及び負担金(公共施設等整備)	-	-	-
分担金及び負担金(災害復旧費)	-	-	-
国庫支出金(公共施設等整備)	-	-	-
国庫支出金(災害復旧費)	-	-	-
府支出金(公共施設等整備)	-	-	-
府支出金(災害復旧費)	-	-	-
固定資産売却益	-	-	-
その他特別収入	-	-	-
特別費用	-	-	-
固定資産除売却損	-	-	-
災害復旧費	-	-	-
減損損失	-	-	-
その他特別費用	-	-	-
特別収支差額	-	-	-
当期収支差額	459,601	302,725	156,875
一般会計からの繰入金	-	-	-
一般会計への繰出金	-	-	-
再計	459,601	302,725	156,875

キャッシュ・

自 平成28年(2016年)

至 平成29年(2017年)

会 計： 介護保険特別会計

科 目	平成28年度 (2016年度) a	平成27年度 (2015年度) b	増減額 a-b
行政サービス活動			
經常収入	23,492,195	22,847,805	644,390
地方税	-	-	-
地方譲与税	-	-	-
税関連交付金	-	-	-
地方特例交付金	-	-	-
地方交付税	-	-	-
交通安全対策特別交付金	-	-	-
国民健康保険等保険料	5,485,351	5,338,104	147,246
国民健康保険等関連交付金	6,152,662	6,024,455	128,207
分担金及び負担金(經常支出充当)	-	-	-
使用料及び手数料	478	509	△ 31
国庫支出金(經常支出充当)	5,157,281	4,867,316	289,964
府支出金(經常支出充当)	3,300,559	3,170,199	130,360
財産収入	-	-	-
寄附金	-	-	-
他会計からの繰入金	3,388,820	3,439,213	△ 50,394
受取利息及び配当金	3	114	△ 112
その他經常収入	7,042	7,894	△ 851
經常支出	23,003,324	22,584,714	418,610
給与関係費	553,474	570,210	△ 16,736
物件費	435,681	470,516	△ 34,835
維持補修費	311	289	22
社会保障扶助費	8,279	8,130	149
負担金・補助金・交付金等	22,005,566	21,535,570	469,996
特別会計への繰出金	13	-	13
支払利息	-	-	-
その他經常支出	-	-	-
特別収入	-	-	-
分担金及び負担金(災害復旧費)	-	-	-
国庫支出金(災害復旧費)	-	-	-
府支出金(災害復旧費)	-	-	-
その他特別収入	-	-	-
特別支出	-	-	-
災害復旧費	-	-	-
その他特別支出	-	-	-
行政サービス活動収支差額	488,871	263,091	225,780

フロー計算書

4月1日

3月31日

(単位:千円)

科 目	平成28年度 (2016年度) a	平成27年度 (2015年度) b	増減額 a-b
投資活動			
投資活動収入	3,713	-	3,713
分担金及び負担金(公共施設等整備)	-	-	-
国庫支出金(公共施設等整備)	-	-	-
府支出金(公共施設等整備)	-	-	-
固定資産売却収入	-	-	-
基金繰入金(取崩額)	3,713	-	3,713
財政調整基金	-	-	-
特定目的基金	3,713	-	3,713
貸付金元金回収収入	-	-	-
その他投資活動収入	-	-	-
投資活動支出	199,024	350,013	△ 150,990
公共施設等整備支出	-	-	-
基金積立金	199,024	350,013	△ 150,990
財政調整基金	-	-	-
特定目的基金	199,024	350,013	△ 150,990
出資金	-	-	-
貸付金	-	-	-
その他投資活動支出	-	-	-
投資活動収支差額	△ 195,311	△ 350,013	154,703
行政活動キャッシュ・フロー収支差額	293,561	△ 86,922	380,483
財務活動			
財務活動収入	-	-	-
地方債	-	-	-
建設債	-	-	-
特別債	-	-	-
借入金	-	-	-
その他財務活動収入	-	-	-
財務活動支出	-	-	-
地方債償還金	-	-	-
建設債	-	-	-
特別債	-	-	-
借入金償還金	-	-	-
ファイナンス・リース債務返済支出	-	-	-
その他財務活動支出	-	-	-
財務活動収支差額	-	-	-
収支差額合計	293,561	△ 86,922	380,483
一般会計からの繰入金	-	-	-
一般会計への繰出金	-	-	-
前年度からの繰越金	292,383	379,305	△ 86,922
翌年度繰上充用金(翌年度歳入からの充当額)	-	-	-
当年度繰上充用金(前年度歳出への充当額)	-	-	-
当期末現金預金残高	585,943	292,383	293,561

純資産変動

自 平成28年(2016年)

至 平成29年(2017年)

会 計： 介護保険特別会計

区 分		純資産増加	純資産減少
当期首純資産残高			
当期変動額			
内 訳	開始残高相当		
	行政コスト計算書の収支差額		
	一般会計からの繰入金		
	一般会計への繰出金		
当期末純資産残高			
【分析】			
I. 行政サービスの提供に寄与する資産のうち負債を伴わない額の増減		-	4,657
	事業用・インフラ資産、物品の増減	-	4,657
	貸付金の増減	-	-
	出資金の増減	-	-
II. 資産の裏付けのない負債の増減		-	21,157
	特別債の増減	-	-
	退職手当引当金の増減	-	21,157
	その他の固定負債の増減	-	-
III. その他の増減(翌期以降の財源となる資産を含む)		488,871	3,456
	現金預金の増減	293,561	-
	財政調整基金の増減	-	-
	特定目的基金の増減	195,311	-
	未収金の増減	-	3,159
	その他の資産、負債の増減	-	297
I～IIIの増減合計		488,871	29,271

計算書

4月1日

3月31日

(単位:千円)

増加-減少	純資産残高	主な増減要因など	
	1,542,970		
459,601			
-	1,021,450	当期首残高	1,021,450
459,601	981,120	当期首残高	521,520
-	-	当期首残高	-
-	-	当期首残高	-
	2,002,570		
△ 4,657			
△ 4,657		資産取得・除却等による増減	272
-		減価償却による減	△ 4,929
-			
△ 21,157			
-			
△ 21,157			
-			
485,415			
293,561		行政サービス活動による増減	488,871
-		投資活動による増減	△ 195,311
195,311			
△ 3,159			
△ 297			
459,601			