

平成14年度

普通会計バランスシート

平成15年11月

苫小牧市

バランスシートの作成要領

借 方	貸 方
<p>[資産の部]</p> <p>1 有形固定資産（減価償却後）</p> <p>2 投資等 (1) 投資及び出資金 (2) 貸付金 (3) 基金 （特定目的基金、土地開発基金、職員退職手当基金）</p> <p>3 流動資産 (1) 現金預金 （財政調整基金、備荒資金、減債基金、歳計現金） (2) 未収金 （地方税、その他）</p>	<p>[負債の部]</p> <p>1 固定負債 (1) 地方債（元金のみ） (2) 退職給与引当金</p> <p>2 流動負債 (1) 翌年度償還予定額（地方債元金）</p> <hr/> <p>[正味資産の部]</p> <p>1 国庫支出金（減価償却後）</p> <p>2 道支出金（減価償却後）</p> <p>3 一般財源等（資産-負債-国・道支出金）</p>

対 象 ... 昭和44年度から平成14年度までの決算統計（普通会計）に基づく普通建設事業を対象としており、一般会計・沼ノ端鉄北土地区画整理事業会計の街路事業等及び霊園事業会計の造成事業が対象となっています。

固定資産の評価 ... 取得原価によるものとし、土地を除き別に定める耐用年数に応じて、定額法により減価償却をしています。

地 方 債 ... 基本的に固定負債とし、1年基準に基づき翌年度償還予定額は、流動負債に分類しています。

退職給与引当金 ... 現に在職している職員に対して支給される額であり、すでに発生済みの経費であるところから、負債計上となり全職員が年度末に普通退職した場合の所要額となっています。

国・道支出金 ... 普通建設事業費に充当した額を、有形固定資産と同様に減価償却させて算出しています。

減価償却に伴う耐用年数表

区 分	耐用年数	区 分	耐用年数
1 総務費		7 土木費	
(1) 庁舎等	50	(1) 道路	15
(2) その他	25	(2) 橋りょう	60
2 民生費		(3) 河川	50
(1) 保育所	30	(4) 都市計画	
(2) その他	25	ア 街路	15
3 衛生費	25	イ 区画整理	40
4 労働費	25	ウ 公園	40
5 農林水産業費		エ その他	25
(1) 造林	25	(5) 住宅	40
(2) 林道	15	(6) 空港	25
(3) 治山	30	(7) その他	25
(4) 砂防	50	8 消防費	
(5) 漁港	50	(1) 庁舎	50
(6) 農業農村整備	20	(2) その他	10
(7) 海岸保全	50	9 教育費	50
(8) その他	25	10 その他	25
6 商工費	25		

平成14年度 バランスシート

平成15年3月31日現在

(単位：千円)

借	方	貸	方
[資産の部]		[負債の部]	
1 有形固定資産		1 固定負債	
(1) 総務費	10,270,663	(1) 地方債	72,234,344
(2) 民生費	3,080,707		
(3) 衛生費	22,950,379	(2) 債務負担行為 物件の購入等 債務保証または損失補償	
(4) 労働費	112,490	債務負担行為計	0
(5) 農林水産業費	1,981,302		
(6) 商工費	1,080,400	(3) 退職給与引当金	9,731,961
(7) 土木費	70,136,856		
(8) 消防費	2,070,397		
(9) 教育費	56,243,603		
(10) その他	8,402		
計	167,935,199		
(うち土地)	(27,221,319)	固定負債合計	<u>81,966,305</u>
有形固定資産合計	<u>167,935,199</u>		
2 投資等		2 流動負債	
(1) 投資及び出資金	17,668,571	(1) 翌年度償還予定額	7,170,309
(2) 貸付金	187,336		
(3) 基金		流動負債合計	<u>7,170,309</u>
特定目的基金	1,380,493		
土地開発基金	1,900,616	負債合計	<u>89,136,614</u>
職員退職手当基金	3,580,569		
基金計	6,861,678		
投資合計	<u>24,717,585</u>		
3 流動資産		[正味資産の部]	
(1) 現金預金		1 国庫支出金	31,994,946
財政調整基金	130,650	2 道支出金	3,114,706
備荒資金	1,525,514	3 一般財源等	73,276,991
減債基金	862,268		
歳計現金	710,976	正味資産合計	<u>108,386,643</u>
現金預金計	3,229,408		
(2) 未収金		負債・正味資産合計	<u>197,523,257</u>
地方税	1,428,963		
その他	212,102		
未収金計	1,641,065		
流動資産合計	<u>4,870,473</u>		
資産合計	<u>197,523,257</u>		

債務負担行為に関する情報

物件の購入等 1,037,218千円

債務保証及び損失補償 10,000,000千円

利子補給等に係るもの 812,191千円

有形固定資産明細書 (平成15年3月31日現在)

(単位:千円)

	取得価格			減価償却累計 B	バランスシート計上額 A-B
	A	減価償却対象資産	土地		
総務費	18,103,529	17,458,511	645,018	7,832,866	10,270,663
庁舎	8,380,867	8,378,573	2,294	3,296,540	5,084,327
その他	9,722,662	9,079,938	642,724	4,536,326	5,186,336
民生費	5,577,031	5,043,782	533,249	2,496,324	3,080,707
保育所	1,416,536	1,274,466	142,070	640,960	775,576
その他	4,160,495	3,769,316	391,179	1,855,364	2,305,131
衛生費	32,678,143	30,546,839	2,131,304	9,727,764	22,950,379
清掃費	27,381,067	25,431,428	1,949,639	7,732,480	19,648,587
ごみ処理	27,007,720	25,058,081	1,949,639	7,449,866	19,557,854
し尿処理	354,152	354,152		263,419	90,733
その他	19,195	19,195		19,195	
環境衛生費	4,945,632	4,880,165	65,467	1,910,734	3,034,898
その他	351,444	235,246	116,198	84,550	266,894
労働費	486,012	486,012		373,522	112,490
農林水産業費	3,299,727	3,077,334	222,393	1,318,425	1,981,302
造林	1,282,542	1,282,542		402,053	880,489
農業農村整備	490,175	484,343	5,832	265,281	224,894
その他	1,527,010	1,310,449	216,561	651,091	875,919
商工費	2,070,651	2,070,651		990,251	1,080,400
観光	136,082	136,082		23,932	112,150
その他	1,934,569	1,934,569		966,319	968,250
土木費	130,691,033	116,052,780	14,638,253	60,554,177	70,136,856
道路	49,806,170	47,037,630	2,768,540	29,959,938	19,846,232
橋りょう	608,376	608,376		255,090	353,286
河川	5,244,736	4,954,028	290,708	1,213,233	4,031,503
都市計画	74,179,700	62,658,447	11,521,253	28,778,491	45,401,209
街路	36,299,755	33,353,376	2,946,379	19,887,911	16,411,844
区画整理	7,905,105	5,748,446	2,156,659	2,600,731	5,304,374
都市公園	29,974,840	23,556,625	6,418,215	6,289,849	23,684,991
その他	852,051	794,299	57,752	347,425	504,626
消防費	5,123,240	4,841,658	281,582	3,052,843	2,070,397
庁舎	1,284,196	1,025,077	259,119	310,240	973,956
その他	3,839,044	3,816,581	22,463	2,742,603	1,096,441
教育費	73,814,703	65,045,183	8,769,520	17,571,100	56,243,603
小学校	27,012,118	23,004,162	4,007,956	6,957,270	20,054,848
中学校	19,302,288	16,354,188	2,948,100	4,312,745	14,989,543
幼稚園	356,971	356,971		95,780	261,191
社会教育	11,405,113	10,560,307	844,806	2,806,122	8,598,991
その他	15,738,213	14,769,555	968,658	3,399,183	12,339,030
その他	25,660	25,660		17,258	8,402
有形固定資産合計	271,869,729	244,648,410	27,221,319	103,934,530	167,935,199

平成13年度バランスシートとの比較

(単位：千円)

科目	14年度	13年度	増減額	主 　　な 　　理 　　由
	A	B	A-B	
有形固定資産	167,935,199	167,737,679	197,520	資産の増7,892,566 減価償却の増7,695,046
総務費	10,270,663	9,511,906	758,757	
庁 舎	5,084,327	5,028,115	56,212	
そ の 他	5,186,336	4,483,791	702,545	地域イントラ整備
民生費	3,080,707	3,215,456	134,749	
保 育 所	775,576	817,374	41,798	
そ の 他	2,305,131	2,398,082	92,951	
衛生費	22,950,379	23,824,537	874,158	
清 掃 費	19,648,587	20,461,724	813,137	
ごみ処理	19,557,854	20,356,825	798,971	
し尿処理	90,733	104,899	14,166	
そ の 他				
環 境 衛 生 費	3,034,898	3,088,566	53,668	
そ の 他	266,894	274,247	7,353	
労働費	112,490	123,026	10,536	
農林水産業費	1,981,302	2,027,325	46,023	
造 林	880,489	877,492	2,997	
農業農村整備	224,894	228,028	3,134	
そ の 他	875,919	921,805	45,886	
商工費	1,080,400	1,135,472	55,072	
観 光	112,150	117,529	5,379	
そ の 他	968,250	1,017,943	49,693	
土木費	70,136,856	69,367,950	768,906	
道 路	19,846,232	19,861,903	15,671	
橋 り よ う	353,286	363,425	10,139	
河 川	4,031,503	3,956,733	74,770	苫小牧川環境整備事業ほか
都 市 計 画	45,401,209	44,681,638	719,571	
街 路	16,411,844	15,638,972	772,872	沼ノ端鉄北区画整理街路事業
区 画 整 理	5,304,374	5,443,492	139,118	
都 市 公 園	23,684,991	23,599,174	85,817	新栄公園・拓勇公園整備事業ほか
そ の 他	504,626	504,251	375	
消防費	2,070,397	2,060,654	9,743	
庁 舎	973,956	994,488	20,532	
そ の 他	1,096,441	1,066,166	30,275	防災行政無線整備
教育費	56,243,603	56,462,096	218,493	
小 学 校	20,054,848	20,269,960	215,112	
中 学 校	14,989,543	15,007,523	17,980	
幼 稚 園	261,191	268,331	7,140	
社 会 教 育	8,598,991	8,519,537	79,454	のぞみコミュニティセンター建設事業ほか
そ の 他	12,339,030	12,396,745	57,715	
その他	8,402	9,257	855	
投資等	24,717,585	23,398,490	1,319,095	
投資及び出資金	17,668,571	17,045,056	623,515	企業会計などに対する出資金
貸 付 金	187,336	204,298	16,962	
基 金	6,861,678	6,149,136	712,542	職員退職手当基金・特定目的基金の増
流動資産	4,870,473	6,042,282	1,171,809	
現 金 預 金	3,229,408	4,408,094	1,178,686	財政調整、減債基金及び備荒資金の取崩しによる
未 収 金	1,641,065	1,634,188	6,877	
資 産 合 計	197,523,257	197,178,451	344,806	
固定負債	81,966,305	82,203,971	237,666	
地 方 債	72,234,344	72,352,158	117,814	償還残高の減
退職給与引当金	9,731,961	9,851,813	119,852	職員数の減
流動負債	7,170,309	6,829,179	341,130	
翌年度償還予定額	7,170,309	6,829,179	341,130	翌年度償還元金の増
負 債 合 計	89,136,614	89,033,150	103,464	
正味資産	108,386,643	108,145,301	241,342	
国 庫 支 出 金	31,994,946	32,450,990	456,044	
道 支 出 金	3,114,706	2,820,160	294,546	
一 般 財 源 等	73,276,991	72,874,151	402,840	
負債・正味資産合計	197,523,257	197,178,451	344,806	

平成14年度 市民一人当たりバランスシート

平成15年3月31日現在

(単位：円)

借 方	貸 方
【資産の部】	【負債の部】
1 有形固定資産	1 固定負債
(1) 総務費 59,706	(1) 地方債 419,913
(2) 民生費 17,909	
(3) 衛生費 133,415	(2) 債務負担行為
(4) 労働費 654	物件の購入等
(5) 農林水産業費 11,518	債務保証または損失補償
(6) 商工費 6,281	債務負担行為計 0
(7) 土木費 407,720	
(8) 消防費 12,036	(3) 退職給与引当金 56,574
(9) 教育費 326,956	
(10) その他 49	
計 976,244	
(うち土地) (158,243)	
有形固定資産合計 976,244	固定負債合計 476,487
【 974,131 】	【 477,397 】
2 投資等	2 流動負債
(1) 投資及び出資金 102,711	(1) 翌年度償還予定額 41,683
(2) 貸付金 1,089	
(3) 基金	流動負債合計 41,683
特定目的基金 8,025	【 39,660 】
土地開発基金 11,049	
職員退職手当基金 20,815	
基金計 39,889	
投資合計 143,689	負債合計 518,170
【 135,886 】	【 517,057 】
3 流動資産	【正味資産の部】
(1) 現金預金	1 国庫支出金 185,993
財政調整基金 759	2 道支出金 18,106
備荒資金 8,868	3 一般財源等 425,977
減債基金 5,013	
歳計現金 4,133	正味資産合計 630,076
現金預金計 18,773	【 628,050 】
(2) 未収金	
地方税 8,307	
その他 1,233	
未収金計 9,540	
流動資産合計 28,313	
【 35,090 】	
資産合計 1,148,246	負債・正味資産合計 1,148,246
【 1,145,107 】	【 1,145,107 】

債務負担行為に関する情報

物件の購入等	6,030円	【 4,554円】
債務保証及び損失補償	58,132円	【 58,075円】
利子補給等に係るもの	4,721円	【 4,824円】

【 】の数値は、平成13年度数値

バランスシート財務分析各市比較表

区 分	苫小牧市		函館市	釧路市	室蘭市	帯広市	江別市	北見市
	平成14年度	平成13年度						
社会資本形成の世代間負担比率	53.1%	53.1%	61.3%	56.3%	52.0%	54.8%	35.2%	54.3%
有形固定資産の行政目的別割合	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
(1) 総務費	6.1%	5.7%	3.7%	3.4%	5.8%	4.8%	3.8%	3.7%
(2) 民生費	1.8%	1.9%	2.2%	1.9%	2.3%	1.7%	2.4%	1.8%
(3) 衛生費	13.7%	14.2%	7.6%	3.7%	4.4%	1.2%	6.4%	6.9%
(4) 労働費	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.2%	0.1%	0.2%	0.4%
(5) 農林水産費	1.2%	1.2%	0.4%	2.1%	0.1%	4.5%	1.6%	6.4%
(6) 商工費	0.6%	0.7%	1.5%	2.6%	2.0%	2.0%	2.3%	0.8%
(7) 土木費	41.8%	41.4%	59.0%	56.7%	59.2%	61.5%	56.6%	58.2%
(8) 消防費	1.2%	1.2%	1.1%	1.6%	3.7%	1.7%	1.3%	0.0%
(9) 教育費	33.5%	33.6%	24.3%	27.9%	18.3%	22.5%	25.3%	21.7%
(10) その他	0.0%	0.0%	0.1%	0.0%	4.0%	0.0%	0.1%	0.1%

市民一人あたりバランスシート各市比較表(平成13年度)

(単位：円)

	苫小牧市	函館市	釧路市	室蘭市	帯広市	江別市	北見市
人 口 (平成13年度末)	172,191 人	284,690 人	189,875 人	102,156 人	173,183 人	122,456 人	110,613 人
[資産の部]							
1 有形固定資産	974,131	894,277	1,093,725	1,014,814	1,246,661	1,358,006	1,206,617
2 投 資	135,886	58,042	40,058	120,006	136,239	117,748	88,249
3 流動資産	35,090	35,461	35,844	54,027	29,393	40,170	27,828
資 産 合 計	1,145,107	987,780	1,169,627	1,188,847	1,412,293	1,515,924	1,322,694
[負債の部]							
1 固定負債	477,397	512,574	568,969	489,120	646,471	443,155	616,036
(1)地方債	420,183	411,528	494,251	376,288	528,889	355,107	547,004
(2)退職給与引当金	57,214	96,788	74,718	112,832	104,323	67,093	62,380
2 流動負債	39,660	35,661	46,694	38,369	37,277	34,470	38,589
負 債 合 計	517,057	548,235	615,663	527,489	683,748	477,625	654,625
[正味資産の部]							
1 国庫支出金	188,458	238,135	287,531	229,263	338,563	186,483	311,405
2 都道府県支出金	16,378	20,314	23,521	50,177	61,370	23,551	62,392
3 一般財源等	423,214	181,096	242,912	381,918	328,612	828,265	294,272
正 味 資 産 合 計	628,050	439,545	553,964	661,358	728,545	1,038,299	668,069