

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

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)

| | 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 | |
| 特定目的基金 8,025 | |
| 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 | 流動負債合計 41,683 |
| 【 135,886 】 | 【 39,660 】 |
| 3 流動資産 | 負債合計 518,170 |
| (1) 現金預金 | 【 517,057 】 |
| 財政調整基金 759 | |
| 備荒資金 8,868 | 【正味資産の部】 |
| 減債基金 5,013 | 1 国庫支出金 185,993 |
| 歳計現金 4,133 | 2 道支出金 18,106 |
| 現金預金計 18,773 | 3 一般財源等 425,977 |
| (2) 未収金 | |
| 地方税 8,307 | 正味資産合計 630,076 |
| その他 1,233 | 【 628,050 】 |
| 未収金計 9,540 | |
| 流動資産合計 28,313 | 負債・正味資産合計 1,148,246 |
| 【 35,090 】 | 【 1,145,107 】 |
| 資産合計 1,148,246 | |
| 【 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 | 平成13年度 | 平成13年度 | 平成13年度 | 平成13年度 | 平成13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 |