

平成15年度

普通会計バランスシート

平成16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15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15年度 バランスシート

平成16年3月31日現在

(単位：千円)

借 方	貸 方
<p>[資産の部]</p> <p>1 有形固定資産</p> <p>(1) 総務費 10,164,849</p> <p>(2) 民生費 2,913,625</p> <p>(3) 衛生費 22,070,504</p> <p>(4) 労働費 101,304</p> <p>(5) 農林水産業費 1,911,064</p> <p>(6) 商工費 1,023,450</p> <p>(7) 土木費 70,184,619</p> <p>(8) 消防費 2,006,523</p> <p>(9) 教育費 56,783,575</p> <p>(10) その他 7,543</p> <p style="padding-left: 20px;">計 167,167,056</p> <p style="padding-left: 40px;">(うち土地) (27,432,599)</p> <p>有形固定資産合計 <u>167,167,056</u></p> <p>2 投資等</p> <p>(1) 投資及び出資金 18,123,974</p> <p>(2) 貸付金 174,609</p> <p>(3) 基金</p> <p style="padding-left: 20px;">特定目的基金 1,476,038</p> <p style="padding-left: 20px;">土地開発基金 1,900,616</p> <p style="padding-left: 20px;">職員退職手当基金 3,188,608</p> <p style="padding-left: 20px;">基金計 6,565,262</p> <p>投資合計 <u>24,863,845</u></p> <p>3 流動資産</p> <p>(1) 現金預金</p> <p style="padding-left: 20px;">財政調整基金 108,520</p> <p style="padding-left: 20px;">備荒資金 743,889</p> <p style="padding-left: 20px;">減債基金 1,192,068</p> <p style="padding-left: 20px;">歳計現金 404,791</p> <p style="padding-left: 20px;">現金預金計 2,449,268</p> <p>(2) 未収金</p> <p style="padding-left: 20px;">地方税 1,441,471</p> <p style="padding-left: 20px;">その他 210,023</p> <p style="padding-left: 20px;">未収金計 1,651,494</p> <p>流動資産合計 <u>4,100,762</u></p> <p>資産合計 <u>196,131,663</u></p>	<p>[負債の部]</p> <p>1 固定負債</p> <p>(1) 地方債 72,156,528</p> <p>(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</p> <p>(3) 退職給与引当金 7,337,318</p> <p>固定負債合計 <u>79,493,846</u></p> <p>2 流動負債</p> <p>(1) 翌年度償還予定額 10,304,418</p> <p>流動負債合計 <u>10,304,418</u></p> <p>負債合計 <u>89,798,264</u></p> <p>[正味資産の部]</p> <p>1 国庫支出金 31,699,036</p> <p>2 道支出金 3,020,716</p> <p>3 一般財源等 71,865,890</p> <p>正味資産合計 <u>106,585,642</u></p> <p>負債・正味資産合計 <u>196,383,906</u></p>

債務負担行為に関する情報

物件の購入等	601,286千円
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	798,716千円

有形固定資産明細書 (平成16年3月31日現在)

(単位:千円)

	取得価格			減価償却累計	バランスシート計上額
	A	減価償却対象資産	土地		
総務費	18,481,830	17,836,812	645,018	8,316,981	10,164,849
庁舎	8,380,867	8,378,573	2,294	3,467,664	4,913,203
その他	10,100,963	9,458,239	642,724	4,849,317	5,251,646
民生費	5,585,231	5,051,982	533,249	2,671,606	2,913,625
保育所	1,417,922	1,275,852	142,070	682,757	735,165
その他	4,167,309	3,776,130	391,179	1,988,849	2,178,460
衛生費	32,982,121	30,850,817	2,131,304	10,911,617	22,070,504
清掃費	27,558,508	25,608,869	1,949,639	8,728,979	18,829,529
ごみ処理	27,153,663	25,204,024	1,949,639	8,432,198	18,721,465
し尿処理	385,650	385,650		277,586	108,064
その他	19,195	19,195		19,195	
環境衛生費	5,050,353	4,984,886	65,467	2,090,784	2,959,569
その他	373,260	257,062	116,198	91,854	281,406
労働費	486,012	486,012		384,708	101,304
農林水産業費	3,343,595	3,121,202	222,393	1,432,531	1,911,064
造林	1,326,410	1,326,410		451,998	874,412
農業農村整備	490,175	484,343	5,832	283,552	206,623
その他	1,527,010	1,310,449	216,561	696,981	830,029
商工費	2,070,651	2,070,651		1,047,201	1,023,450
観光	136,082	136,082		29,311	106,771
その他	1,934,569	1,934,569		1,017,890	916,679
土木費	135,068,705	120,219,172	14,849,533	64,884,086	70,184,619
道路	51,478,574	48,701,899	2,776,675	32,055,438	19,423,136
橋りょう	608,376	608,376		265,230	343,146
河川	5,472,202	5,181,494	290,708	1,312,314	4,159,888
都市計画	76,638,697	64,914,299	11,724,398	30,875,342	45,763,355
街路	38,172,363	35,225,984	2,946,379	21,267,596	16,904,767
区画整理	7,905,105	5,748,446	2,156,659	2,739,847	5,165,258
都市公園	30,561,229	23,939,869	6,621,360	6,867,899	23,693,330
その他	870,856	813,104	57,752	375,762	495,094
消防費	5,254,248	4,972,666	281,582	3,247,725	2,006,523
庁舎	1,284,196	1,025,077	259,119	330,772	953,424
その他	3,970,052	3,947,589	22,463	2,916,953	1,053,099
教育費	75,656,666	66,887,146	8,769,520	18,873,091	56,783,575
小学校	27,388,714	23,380,758	4,007,956	7,426,299	19,962,415
中学校	19,440,263	16,492,163	2,948,100	4,631,378	14,808,885
幼稚園	356,971	356,971		102,919	254,052
社会教育	12,214,959	11,370,153	844,806	3,024,481	9,190,478
その他	16,255,759	15,287,101	968,658	3,688,014	12,567,745
その他	25,660	25,660		18,117	7,543
有形固定資産合計	278,954,719	251,522,120	27,432,599	111,787,663	167,167,056

平成14年度バランスシートとの比較

(単位：千円)

	15年度	14年度	増減額	主 　　な 　　理 　　由
	A	B	A-B	
有形固定資産	167,167,056	167,935,199	768,143	資産の増7,084,990 減価償却の増7,853,133
総務費	10,164,849	10,270,663	105,814	
庁舎	4,913,203	5,084,327	171,124	
その他	5,251,646	5,186,336	65,310	行政情報化推進事業
民生費	2,913,625	3,080,707	167,082	
保育所	735,165	775,576	40,411	
その他	2,178,460	2,305,131	126,671	
衛生費	22,070,504	22,950,379	879,875	
清掃費	18,829,529	19,648,587	819,058	
ごみ処理	18,721,465	19,557,854	836,389	
し尿処理	108,064	90,733	17,331	し尿処理施設改修
その他				
環境衛生費	2,959,569	3,034,898	75,329	
その他	281,406	266,894	14,512	環境保全課庁舎改修
労働費	101,304	112,490	11,186	
農林水産業費	1,911,064	1,981,302	70,238	
造林	874,412	880,489	6,077	
農業農村整備	206,623	224,894	18,271	
その他	830,029	875,919	45,890	
商工費	1,023,450	1,080,400	56,950	
観光	106,771	112,150	5,379	
その他	916,679	968,250	51,571	
土木費	70,184,619	70,136,856	47,763	
道路	19,423,136	19,846,232	423,096	
橋りょう	343,146	353,286	10,140	
河川	4,159,888	4,031,503	128,385	錦岡川改修工事ほか
都市計画	45,763,355	45,401,209	362,146	
街路	16,904,767	16,411,844	492,923	沼ノ端鉄北区画整理街路事業ほか
区画整理	5,165,258	5,304,374	139,116	
都市公園	23,693,330	23,684,991	8,339	拓勇公園・日の出公園整備事業ほか
その他	495,094	504,626	9,532	
消防費	2,006,523	2,070,397	63,874	
庁舎	953,424	973,956	20,532	
その他	1,053,099	1,096,441	43,342	
教育費	56,783,575	56,243,603	539,972	
小学校	19,962,415	20,054,848	92,433	
中学校	14,808,885	14,989,543	180,658	
幼稚園	254,052	261,191	7,139	
社会教育	9,190,478	8,598,991	591,487	のぞみコミュニティセンター建設事業ほか
その他	12,567,745	12,339,030	228,715	ハイランドスポーツセンター屋外リク改修ほか
その他	7,543	8,402	859	
投資等	24,863,845	24,717,585	146,260	
投資及び出資金	18,123,974	17,668,571	455,403	企業会計などに対する出資金
貸付金	174,609	187,336	12,727	
基金	6,565,262	6,861,678	296,416	職員退職手当基金の減
流動資産	4,100,762	4,870,473	769,711	
現金預金	2,449,268	3,229,408	780,140	財政調整、減債基金及び備荒資金の取崩しによる
未収金	1,651,494	1,641,065	10,429	
資産合計	196,131,663	197,523,257	1,391,594	
固定負債	82,208,703	81,966,305	242,398	
地方債	72,156,528	72,234,344	77,816	償還残高の減
退職給与引当金	10,052,175	9,731,961	320,214	平均勤務年数による普通退職の支給率の増
流動負債	7,337,318	7,170,309	167,009	
翌年度償還予定額	7,337,318	7,170,309	167,009	翌年度償還元金の増
負債合計	89,546,021	89,136,614	409,407	
正味資産	106,585,642	108,386,643	1,801,001	
国庫支出金	31,699,036	31,994,946	295,910	
道支出金	3,020,716	3,114,706	93,990	
一般財源等	71,865,890	73,276,991	1,411,101	
負債・正味資産合計	196,131,663	197,523,257	1,391,594	

平成15年度 市民一人当たりバランスシート

平成16年3月31日現在

(単位：円)

借 方	貸 方
<p>【資産の部】</p> <p>1 有形固定資産</p> <p>(1) 総務費 59,078</p> <p>(2) 民生費 16,934</p> <p>(3) 衛生費 128,273</p> <p>(4) 労働費 589</p> <p>(5) 農林水産業費 11,107</p> <p>(6) 商工費 5,948</p> <p>(7) 土木費 407,910</p> <p>(8) 消防費 11,662</p> <p>(9) 教育費 330,024</p> <p>(10) その他 44</p> <p style="padding-left: 20px;">計 971,569</p> <p style="padding-left: 40px;">(うち土地) (159,437)</p> <p>有形固定資産合計 971,569 【 976,244 】</p> <p>2 投資等</p> <p>(1) 投資及び出資金 105,336</p> <p>(2) 貸付金 1,015</p> <p>(3) 基金</p> <p style="padding-left: 20px;">特定目的基金 8,579</p> <p style="padding-left: 20px;">土地開発基金 11,046</p> <p style="padding-left: 20px;">職員退職手当基金 18,532</p> <p style="padding-left: 20px;">基金計 38,157</p> <p>投資合計 144,508 【 143,689 】</p> <p>3 流動資産</p> <p>(1) 現金預金</p> <p style="padding-left: 20px;">財政調整基金 631</p> <p style="padding-left: 20px;">備荒資金 4,323</p> <p style="padding-left: 20px;">減債基金 6,928</p> <p style="padding-left: 20px;">歳計現金 2,353</p> <p style="padding-left: 20px;">現金預金計 14,235</p> <p>(2) 未収金</p> <p style="padding-left: 20px;">地方税 8,378</p> <p style="padding-left: 20px;">その他 1,221</p> <p style="padding-left: 20px;">未収金計 9,599</p> <p>流動資産合計 23,834 【 28,313 】</p> <p>資産合計 1,139,911 【 1,148,246 】</p>	<p>【負債の部】</p> <p>1 固定負債</p> <p>(1) 地方債 419,371</p> <p>(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</p> <p>(3) 退職給与引当金 58,423</p> <p>固定負債合計 477,794 【 476,487 】</p> <p>2 流動負債</p> <p>(1) 翌年度償還予定額 42,644</p> <p>流動負債合計 42,644 【 41,683 】</p> <p>負債合計 520,438 【 518,170 】</p> <p>【正味資産の部】</p> <p>1 国庫支出金 184,234</p> <p>2 道支出金 17,556</p> <p>3 一般財源等 417,683</p> <p>正味資産合計 619,473 【 630,076 】</p> <p>負債・正味資産合計 1,139,911 【 1,148,246 】</p>

債務負担行為に関する情報

物件の購入等	3,495円	【 6,030円】
債務保証及び損失補償	58,120円	【 58,132円】
利子補給等に係るもの	4,642円	【 4,721円】

【 】の数值は、平成14年度数值

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15年度	平成14年度	平成14年度	平成14年度	平成14年度	平成14年度	平成14年度	平成14年度
社会資本形成の世代間負担比率	53.6%	53.1%	61.1%	56.3%	51.9%	54.6%	49.5%	55.1%
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%	6.1%	3.7%	3.3%	5.5%	5.1%	4.9%	3.6%
(2) 民生費	1.7%	1.8%	2.1%	1.8%	2.3%	1.6%	3.2%	1.8%
(3) 衛生費	13.2%	13.7%	9.3%	3.8%	4.0%	1.1%	10.4%	6.6%
(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	1.1%	1.2%	0.3%	2.1%	0.2%	4.5%	1.9%	6.0%
(6) 商工費	0.6%	0.6%	1.5%	2.9%	1.8%	2.0%	3.1%	0.8%
(7) 土木費	42.0%	41.8%	58.0%	56.3%	57.9%	61.5%	40.9%	58.0%
(8) 消防費	1.2%	1.2%	1.0%	1.5%	3.7%	1.6%	1.9%	0.0%
(9) 教育費	34.0%	33.5%	23.6%	28.2%	20.3%	22.5%	33.4%	22.7%
(10) その他	0.0%	0.0%	0.4%	0.0%	4.1%	0.0%	0.1%	0.1%

市民一人当たりバランスシート各市比較表(平成14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14年度末)	172,022 人	288,373 人	188,093 人	101,138 人	172,703 人	122,828 人	110,715 人
[資産の部]							
1 有形固定資産	976,244	917,798	1,096,559	1,059,108	1,262,005	960,929	1,196,934
2 投 資	143,689	45,805	37,939	121,377	128,232	120,469	86,988
3 流動資産	28,313	34,482	27,454	53,705	24,620	44,306	19,662
資 産 合 計	1,148,246	998,085	1,161,952	1,234,190	1,414,857	1,125,704	1,303,584
[負債の部]							
1 固定負債	476,487	525,355	573,652	509,676	647,620	434,762	617,289
(1)地方債	419,913	427,613	500,646	400,697	534,420	357,712	551,120
(2)退職給与引当金	56,574	94,516	73,006	108,979	99,025	66,182	59,415
2 流動負債	41,683	35,638	43,936	40,160	41,175	40,455	42,005
負 債 合 計	518,170	560,993	617,588	549,836	688,795	475,217	659,294
[正味資産の部]							
1 国庫支出金	185,993	240,862	284,035	222,300	342,878	184,062	305,847
2 都道府県支出金	18,106	20,907	23,637	47,345	62,663	22,528	60,267
3 一般財源等	425,977	175,323	236,692	414,709	320,521	443,897	278,176
正 味 資 産 合 計	630,076	437,092	544,364	684,354	726,062	650,487	644,290