

平成16年度

普通会計バランスシート

平成17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16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16年度バランスシート

平成17年3月31日現在

(単位：千円)

借 方	貸 方
[資産の部] 1 有形固定資産 (1) 総務費 9,960,453 (2) 民生費 2,749,534 (3) 衛生費 21,139,731 (4) 労働費 90,279 (5) 農林水産業費 1,845,605 (6) 商工費 968,616 (7) 土木費 69,832,466 (8) 消防費 1,919,800 (9) 教育費 56,417,279 (10) その他 6,769 計 164,930,532 (うち土地) (27,666,181) 有形固定資産合計 <u>164,930,532</u> 2 投資等 (1) 投資及び出資金 18,541,161 (2) 貸付金 159,140 (3) 基金 特定目的基金 1,542,951 土地開発基金 1,900,616 職員退職手当基金 2,937,909 基金計 6,381,476 投資合計 <u>25,081,777</u> 3 流動資産 (1) 現金預金 財政調整基金 167,427 備荒資金 306,127 減債基金 340,452 歳計現金 19,781 現金預金計 833,787 (2) 未収金 地方税 1,481,782 その他 223,266 未収金計 1,705,048 流動資産合計 <u>2,538,835</u> 資産合計 <u>192,551,144</u>	[負債の部] 1 固定負債 (1) 地方債 70,363,527 (2) 退職給与引当金 9,859,834 固定負債合計 <u>80,223,361</u> 2 流動負債 (1) 翌年度償還予定額 7,083,739 流動負債合計 <u>7,083,739</u> 負債合計 <u>87,307,100</u> [正味資産の部] 1 国庫支出金 31,293,395 2 道支出金 2,906,931 3 一般財源等 71,043,718 正味資産合計 <u>105,244,044</u> 負債・正味資産合計 <u>192,551,144</u>

債務負担行為に関する情報

物件の購入等	449,143
債務保証及び損失補償	10,000,000
利子補給等に係るもの	716,118

有形固定資産明細書(平成17年3月31日現在)

(単位:千円)

	取得価格			減価償却累計 B	貸借対照表計上額 A-B
	A	減価償却対象資産	用地取得費		
総務費	18,768,892	18,123,874	645,018	8,808,439	9,960,453
庁舎	8,380,867	8,378,573	2,294	3,638,786	4,742,081
その他	10,388,025	9,745,301	642,724	5,169,653	5,218,372
民生費	5,595,891	5,062,642	533,249	2,846,357	2,749,534
保育所	1,417,922	1,275,852	142,070	724,607	693,315
その他	4,177,969	3,786,790	391,179	2,121,750	2,056,219
衛生費	33,217,277	31,085,973	2,131,304	12,077,546	21,139,731
清掃費	27,748,493	25,798,854	1,949,639	9,730,434	18,018,059
ごみ処理	27,343,648	25,394,009	1,949,639	9,418,229	17,925,419
し尿処理	385,650	385,650		293,010	92,640
その他	19,195	19,195		19,195	0
環境衛生費	5,066,061	5,000,594	65,467	2,247,081	2,818,980
その他	402,723	286,525	116,198	100,031	302,692
労働費	486,012	486,012		395,733	90,279
農林水産業費	3,393,385	3,170,992	222,393	1,547,780	1,845,605
造林	1,373,200	1,373,200	0	503,474	869,726
林道	0		0		0
治山	0		0		0
砂防	0		0		0
漁港	0		0		0
農業農村整備	493,175	487,343	5,832	301,822	191,353
海岸保全	0		0		0
その他	1,527,010	1,310,449	216,561	742,484	784,526
商工費	2,072,526	2,072,526	0	1,103,910	968,616
国立公園等	0				0
観光	136,082	136,082	0	34,649	101,433
その他	1,936,444	1,936,444	0	1,069,261	867,183
土木費	139,067,774	123,984,659	15,083,115	69,235,308	69,832,466
道路	53,359,407	50,479,902	2,879,505	34,142,863	19,216,544
橋りょう	608,376	608,376	0	275,370	333,006
河川	5,612,938	5,322,230	290,708	1,415,945	4,196,993
砂防	0		0		0
海岸保全	0		0		0
港湾	0		0		0
都市計画	78,589,463	66,734,313	11,855,150	32,996,790	45,592,673
街路	39,501,856	36,555,477	2,946,379	22,662,298	16,839,558
都市下水道	0		0		0
区画整理	7,905,105	5,748,446	2,156,659	2,878,964	5,026,141
都市公園	31,182,502	24,430,390	6,752,112	7,455,528	23,726,974
その他	0		0		0
住宅	17,640	17,640	0		17,640
空港	0		0		0
その他	879,950	822,198	57,752	404,340	475,610
消防費	5,364,510	5,082,928	281,582	3,444,710	1,919,800
庁舎	1,284,196	1,025,077	259,119	351,306	932,890
その他	4,080,314	4,057,851	22,463	3,093,404	986,910
教育費	76,629,203	67,859,683	8,769,520	20,211,924	56,417,279
小学校	27,929,824	23,921,868	4,007,956	7,902,862	20,026,962
中学校	19,544,325	16,596,225	2,948,100	4,952,770	14,591,555
高等学校	0				0
幼稚園	356,971	356,971	0	110,059	246,912
特殊学級	0		0		0
大学	0				0
各種学校	0				0
社会教育	12,248,206	11,403,400	844,806	3,259,038	8,989,168
その他	16,549,877	15,581,219	968,658	3,987,195	12,562,682
その他	25,660	25,660	0	18,891	6,769
合 計	284,621,130	256,954,949	27,666,181	119,690,598	164,930,532

平成15年度バランスシートとの比較

(単位：千円)

	16年度 A	15年度 B	増減額 A-B	主 　　な 　　理 　　由
有形固定資産	164,930,532	167,167,056	2,236,524	資産の増5,666,411円　減価償却の増7,902,935円
総務費	9,960,453	10,164,849	204,396	
庁舎	4,742,081	4,913,203	171,122	
その他	5,218,372	5,251,646	33,274	
民生費	2,749,534	2,913,625	164,091	
保育所	693,315	735,165	41,850	
その他	2,056,219	2,178,460	122,241	
衛生費	21,139,731	22,070,504	930,773	
清掃費	18,018,059	18,829,529	811,470	
ごみ処理	17,925,419	18,721,465	796,046	
し尿処理	92,640	108,064	15,424	
その他				
環境衛生費	2,818,980	2,959,569	140,589	
その他	302,692	281,406	21,286	公害測定機器整備
労働費	90,279	101,304	11,025	
農林水産業費	1,845,605	1,911,064	65,459	
造林	869,726	874,412	4,686	
農業農村整備	191,353	206,623	15,270	
その他	784,526	830,029	45,503	
商工費	968,616	1,023,450	54,834	
観光	101,433	106,771	5,338	
その他	867,183	916,679	49,496	
土木費	69,832,466	70,184,619	352,153	
道路	19,216,544	19,423,136	206,592	
橋りょう	333,006	343,146	10,140	
河川	4,196,993	4,159,888	37,105	錦岡川改修工事ほか
都市計画	45,592,673	45,763,355	170,682	
街路	16,839,558	16,904,767	65,209	
区画整理	5,026,141	5,165,258	139,117	
都市公園	23,726,974	23,693,330	33,644	拓勇公園・日の出公園整備事業ほか
その他	493,250	495,094	1,844	
消防費	1,919,800	2,006,523	86,723	
庁舎	932,890	953,424	20,534	
その他	986,910	1,053,099	66,189	
教育費	56,417,279	56,783,575	366,296	
小学校	20,026,962	19,962,415	64,547	若草小学校改築
中学校	14,591,555	14,808,885	217,330	
幼稚園	246,912	254,052	7,140	
社会教育	8,989,168	9,190,478	201,310	
その他	12,562,682	12,567,745	5,063	
その他	6,769	7,543	774	
投資等	25,081,777	24,863,845	217,932	
投資及び出資金	18,541,161	18,123,974	417,187	企業会計などに対する出資金
貸付金	159,140	174,609	15,469	
基金	6,381,476	6,565,262	183,786	職員退職手当基金の減
流動資産	2,538,835	4,100,762	1,561,927	
現金預金	833,787	2,449,268	1,615,481	財政調整、減債基金及び備荒資金の取崩しによる
未収金	1,705,048	1,651,494	53,554	
資産合計	192,551,144	196,131,663	3,580,519	
固定負債	80,223,361	82,208,703	1,985,342	
地方債	70,363,527	72,156,528	1,793,001	
退職給与引当金	9,859,834	10,052,175	192,341	平均勤務年数による普通退職の支給率の増
流動負債	7,083,739	7,337,318	253,579	
翌年度償還予定額	7,083,739	7,337,318	253,579	
負債合計	87,307,100	89,546,021	2,238,921	
正味資産	105,244,044	106,585,642	1,341,598	
国庫支出金	31,293,395	31,699,036	405,641	
道支出金	2,906,931	3,020,716	113,785	
一般財源等	71,043,718	71,865,890	822,172	
負債・正味資産合計	192,551,144	196,131,663	3,580,519	

平成16年度市民一人当たりバランスシート

平成17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 57,733	(1) 地方債 407,845
(2) 民生費 15,937	(2) 退職給与引当金 57,150
(3) 衛生費 122,531	
(4) 労働費 523	
(5) 農林水産業費 10,698	
(6) 商工費 5,614	固定負債合計 464,995
(7) 土木費 404,767	【477,794】
(8) 消防費 11,128	
(9) 教育費 327,009	
(10) その他 39	
計 955,979	2 流動負債
(うち土地) (160,360)	(1) 翌年度償還予定額 41,059
有形固定資産合計 955,979	
【971,569】	流動負債合計 41,059
2 投資等	【42,644】
(1) 投資及び出資金 107,469	負債合計 506,054
(2) 貸付金 922	【520,438】
(3) 基金	[正味資産の部]
特定目的基金 8,943	1 国庫支出金 181,385
土地開発基金 11,016	2 道支出金 16,849
職員退職手当基金 17,029	3 一般財源等 411,785
基金計 36,988	正味資産合計 610,019
投資合計 145,379	【619,473】
【144,508】	
3 流動資産	
(1) 現金預金	
財政調整基金 970	
備荒資金 1,774	
減債基金 1,973	
歳計現金 115	
現金預金計 4,832	
(2) 未収金	
地方税 8,589	
その他 1,294	
未収金計 9,883	
流動資産合計 14,715	
【23,834】	
資産合計 1,116,073	負債・正味資産合計 1,116,073
【1,139,911】	【1,139,911】

債務負担行為に関する情報

物件の購入等	2,603円	【3,495】
債務保証及び損失補償	57,963円	【58,120】
利子補給等に係るもの	4,151円	【4,642】

[]の数値は、平成15年度数値

バランスシート財務分析各市比較表

区 分	苦 小 牧 市		釧 路 市	室 蘭 市	帯 広 市	江 別 市	北 見 市
	平成16年度	平成15年度	平成15年度	平成15年度	平成15年度	平成15年度	平成15年度
社会資本形成の世代間負担比率	52.9%	53.6%	56.6%	51.1%	55.2%	49.3%	56.4%
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%
(1) 総務費	6.0%	6.1%	3.1%	5.6%	4.9%	5.1%	3.6%
(2) 民生費	1.7%	1.7%	1.7%	2.7%	1.6%	3.1%	1.7%
(3) 衛生費	12.8%	13.2%	3.7%	2.8%	1.1%	11.3%	6.4%
(4) 労働費	0.1%	0.1%	0.1%	0.2%	0.1%	0.2%	0.4%
(5) 農林水産費	1.1%	1.1%	2.0%	0.2%	4.3%	1.9%	5.8%
(6) 商工費	0.6%	0.6%	2.9%	1.8%	1.9%	3.0%	0.7%
(7) 土木費	42.3%	42.0%	56.6%	58.1%	61.6%	40.1%	58.2%
(8) 消防費	1.2%	1.2%	1.4%	3.7%	1.6%	1.9%	0.0%
(9) 教育費	34.2%	34.0%	28.5%	20.2%	22.9%	33.3%	23.1%
(10) その他	0.0%	0.0%	0.0%	4.7%	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15年度)

(単位：円)

	苦 小 牧 市	釧 路 市	室 蘭 市	帯 広 市	江 別 市	北 見 市
人 口 (平成15年度末)	172,059 人	186,688 人	100,121 人	171,132 人	123,204 人	110,248 人
[資産の部]						
1 有形固定資産	971,568	1,097,875	1,076,228	1,267,577	950,448	1,180,974
2 投 資	144,509	36,049	117,038	121,877	122,439	81,017
3 流動資産	23,835	22,460	54,134	27,587	48,968	16,245
資 産 合 計	1,139,911	1,156,384	1,247,401	1,417,041	1,121,855	1,278,236
[負債の部]						
1 固定負債	477,795	578,098	496,729	657,294	431,950	603,594
(1) 地 方 債	419,374	509,379	395,332	542,903	356,596	538,586
(2) 退職給与引当金	58,422	68,719	101,397	98,824	66,150	60,201
2 流動負債	42,642	43,683	52,956	41,816	36,890	62,786
負 債 合 計	520,438	621,781	549,685	699,109	468,840	666,379
[正味資産の部]						
1 国庫支出金	184,233	285,112	243,226	345,546	180,376	57,697
2 都道府県支出金	17,558	23,435	47,013	61,993	21,509	0
3 一般財源等	417,682	226,056	407,477	310,392	451,130	554,160
正 味 資 産 合 計	619,474	534,603	697,716	717,931	653,015	611,857

各市百万円単位の額を人口で割り一人当たりの額を算出している