

平成18年度

普通会計バランスシート

平成19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18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 18 年 度 バ ラ ン ス シ ー ト

平成19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 10,759,620	(1) 地方債 65,894,228
(2) 民生費 2,600,576	(2) 退職給与引当金 10,400,206
(3) 衛生費 19,364,024	
(4) 労働費 97,403	
(5) 農林水産業費 1,750,163	
(6) 商工費 883,252	固定負債合計 <u>76,294,434</u>
(7) 土木費 67,193,089	
(8) 消防費 1,827,160	
(9) 教育費 57,422,316	
(10) その他 5,219	
計 161,902,822	
(うち土地) (29,500,713)	2 流動負債
	(1) 翌年度償還予定額 7,024,203
有形固定資産合計 <u>161,902,822</u>	
	流動負債合計 <u>7,024,203</u>
2 投資等	
(1) 投資及び出資金 19,412,175	負債合計 <u>83,318,637</u>
(2) 貸付金 125,216	
(3) 基金	
特定目的基金 1,010,069	[正味資産の部]
土地開発基金 300,000	1 国庫支出金 30,490,735
職員退職手当基金 1,706,331	2 道支出金 2,705,028
基金計 3,016,400	3 一般財源等 70,533,059
投資合計 <u>22,553,791</u>	正味資産合計 <u>103,728,822</u>
3 流動資産	
(1) 現金預金	
財政調整基金 50,196	
備荒資金 251,248	
減債基金 11,153	
歳計現金 590,555	
現金預金計 903,152	
(2) 未収金	
地方税 1,452,897	
その他 234,797	
未収金計 1,687,694	
流動資産合計 <u>2,590,846</u>	
資産合計 <u>187,047,459</u>	負債・正味資産合計 <u>187,047,459</u>

債務負担行為に関する情報

物件の購入等	552,090
債務保証及び損失補償	10,000,000
利子補給等に係るもの	714,667

有形固定資産明細書(平成19年3月31日現在)

(単位:千円)

	取得価格			減価償却累計額	貸借対照表計上額
	A	減価償却対象資産	用地取得費		
総務費	20,543,117	18,634,545	1,908,572	9,783,497	10,759,620
庁舎	8,393,556	8,391,262	2,294	3,981,156	4,412,400
その他	12,149,561	10,243,283	1,906,278	5,802,341	6,347,220
民生費	5,773,566	5,240,317	533,249	3,172,990	2,600,576
保育所	1,422,656	1,280,586	142,070	784,295	638,361
その他	4,350,910	3,959,731	391,179	2,388,695	1,962,215
衛生費	33,774,213	31,642,909	2,131,304	14,410,189	19,364,024
清掃費	28,174,187	26,224,548	1,949,639	11,732,734	16,441,453
ごみ処理	27,769,342	25,819,703	1,949,639	11,389,676	16,379,666
し尿処理	385,650	385,650	0	323,863	61,787
その他	19,195	19,195	0	19,195	0
環境衛生費	5,136,626	5,071,159	65,467	2,561,297	2,575,329
その他	463,400	347,202	116,198	116,158	347,242
労働費	514,926	514,926		417,523	97,403
農林水産業費	3,521,591	3,299,198	222,393	1,771,428	1,750,163
造林	1,493,318	1,493,318	0	612,389	880,929
林道	0	0	0	0	0
治山	0	0	0	0	0
砂防	0	0	0	0	0
漁港	0	0	0	0	0
農業農村整備	501,263	495,431	5,832	331,294	169,969
海岸保全	0	0	0	0	0
その他	1,527,010	1,310,449	216,561	827,745	699,265
商工費	2,099,683	2,099,683	0	1,216,791	882,892
国立公園等	0	0	0	0	0
観光	136,082	136,082	0	45,327	90,755
その他	1,963,601	1,963,601	0	1,171,464	792,137
土木費	145,279,466	129,747,175	15,532,291	78,086,377	67,193,089
道路	56,611,182	53,524,958	3,086,224	38,302,254	18,308,928
橋りょう	608,376	608,376	0	295,648	312,728
河川	5,773,900	5,483,192	290,708	1,630,489	4,143,411
砂防	0	0	0	0	0
海岸保全	0	0	0	0	0
港湾	0	0	0	0	0
都市計画	81,370,115	69,272,508	12,097,607	37,396,374	43,973,741
街路	40,981,641	38,035,262	2,946,379	25,568,153	15,413,488
都市下水道	0	0	0	0	0
区画整理	7,907,078	5,750,419	2,156,659	3,157,197	4,749,881
都市公園	32,481,396	25,486,827	6,994,569	8,671,024	23,810,372
その他	0	0	0	0	0
住宅	17,640	17,640	0	882	16,758
空港	0	0	0	0	0
その他	898,253	840,501	57,752	460,730	437,523
消防費	5,663,874	5,382,292	281,582	3,836,714	1,827,160
庁舎	1,368,909	1,109,790	259,119	393,180	975,729
その他	4,294,965	4,272,502	22,463	3,443,534	851,431
教育費	80,382,631	71,491,309	8,891,322	22,960,315	57,422,316
小学校	30,646,384	26,585,949	4,060,435	8,893,154	21,753,230
中学校	19,801,356	16,783,933	3,017,423	5,600,730	14,200,626
高等学校	0	0	0	0	0
幼稚園	356,971	356,971	0	124,338	232,633
特殊学級	0	0	0	0	0
大学	0	0	0	0	0
各種学校	0	0	0	0	0
社会教育	12,309,733	11,464,927	844,806	3,730,245	8,579,488
その他	17,268,187	16,299,529	968,658	4,611,848	12,656,339
その他	25,660	25,660	0	20,441	5,219
合 計	297,578,727	268,078,014	29,500,713	135,676,265	161,902,462

平成17年度バランスシートとの比較

(単位：千円)

	18年度 A	17年度 B	増減額 A-B	主 な 増 減 理 由
有形固定資産	161,902,822	164,042,509	2,139,687	資産5,877,415 減価償却費 8,017,102
総務費	10,759,620	10,976,551	216,931	
庁舎	4,412,400	4,577,192	164,792	庁舎改修6,456 減価償却費 171,248
その他	6,347,220	6,399,359	52,139	行政情報化推進事業130,973 減価償却費 314,682
民生費	2,600,576	2,687,769	87,193	
保育所	638,361	663,543	25,182	しみず保育園暖房設備3,339 減価償却費 28,521
その他	1,962,215	2,024,226	62,011	老人福祉施設建設費41,208 減価償却費 134,422
衛生費	19,364,024	20,165,004	800,980	
清掃費	16,441,453	17,143,232	701,779	柏原一般廃棄物埋立処分場整備132,630 減価償却費 996,569
ごみ処理	16,379,666	17,066,019	686,353	
し尿処理	61,787	77,213	15,426	
その他				
環境衛生費	2,575,329	2,674,137	98,808	霊園造成事業53,780 減価償却費 157,349
その他	347,242	347,635	393	アスベスト対策5,253 減価償却費8,982
労働費	97,403	79,385	18,018	緊急雇用対策事業28,914 減価償却費 10,895
農林水産業費	1,750,163	1,792,301	42,138	
造林	880,929	871,846	9,083	グリーンフルプラン2 1 推進事業49,252 減価償却費 55,569
農業農村整備	169,969	179,513	9,544	市有放牧場草地改良3,016 減価償却費 12,560
その他	699,265	740,942	41,677	減価償却費 41,677
商工費	883,252	911,954	28,702	
観光	90,755	96,094	5,339	減価償却費 5,339
その他	792,497	815,860	23,363	テクノセンター施設整備8,820 減価償却費 50,880
土木費	67,193,089	69,003,561	1,810,472	
道路	18,308,928	18,988,333	679,405	道路新設改良1,397,891 減価償却費 2,077,296
橋りょう	312,728	322,869	10,141	減価償却費 10,141
河川	4,143,411	4,173,365	29,954	河川改良費78,146 減価償却費 108,100
都市計画	43,973,741	45,044,065	1,070,324	街路事業594,026 公園整備550,280 減価償却費 2,216,603
街路	15,413,488	16,281,341	867,853	
区画整理	4,749,881	4,887,025	137,144	
都市公園	23,810,372	23,875,699	65,327	
その他	454,281	474,929	20,648	道路台帳整備6,137 減価償却費 28,705
消防費	1,827,160	1,871,852	44,692	
庁舎	975,729	952,969	22,760	勇弘分団詰所新築41,847 減価償却費 21,344
その他	851,431	918,883	67,452	大型化学者等購入109,883 減価償却費 177,335
教育費	57,422,316	56,548,139	874,177	
小学校	21,753,230	20,315,815	1,437,415	ウトナイ小学校新設1,718,068 減価償却費 502,909
中学校	14,200,626	14,318,743	118,117	明野中学校用地購入69,323 減価償却費 324,486
幼稚園	232,633	239,772	7,139	減価償却費 7,139
社会教育	8,579,488	8,792,205	212,717	図書館コンピュータシステム11,025 減価償却費 235,988
その他	12,656,339	12,881,604	225,265	体育施設整備19,236 減価償却費 317,588
その他	5,219	5,993	774	減価償却費 774
投資等	22,553,791	23,549,637	995,846	
投資及び出資金	19,412,175	18,901,213	510,962	企業会計などに対する出資金による増
貸付金	125,216	146,165	20,949	ウタリ住宅新築資金償還による減
基金	3,016,400	4,502,259	1,485,859	職員退職手当基金取崩による減
流動資産	2,590,846	2,781,822	190,976	
現金預金	903,152	1,067,872	164,720	財政調整基金取崩による減
未収金	1,687,694	1,713,950	26,256	地方税未収金の減
資産合計	187,047,459	190,373,968	3,326,509	
固定負債	76,294,434	78,611,043	2,316,609	
地方債	65,894,228	68,251,754	2,357,526	償還による減
退職給与引当金	10,400,206	10,359,289	40,917	平均勤務年数・平均給料月額増
流動負債	7,024,203	7,026,005	1,802	
翌年度償還予定額	7,024,203	7,026,005	1,802	翌年度償還予定額の減
負債合計	83,318,637	85,637,048	2,318,411	
正味資産	103,728,822	104,736,920	1,008,098	
国庫支出金	30,490,735	30,840,302	349,567	
道支出金	2,705,028	2,814,026	108,998	
一般財源等	70,533,059	71,082,592	549,533	
負債・正味資産合計	187,047,459	190,373,968	3,326,509	

平成18年度市民一人当たりバランスシート

(平成19年3月31日現在 住民基本台帳人口173,322)

(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 62,079	(1) 地方債 380,184
(2) 民生費 15,004	
(3) 衛生費 111,723	(2) 退職給与引当金 60,005
(4) 労働費 562	
(5) 農林水産業費 10,098	
(6) 商工費 5,096	固定負債合計 440,189
(7) 土木費 387,678	【453,833】
(8) 消防費 10,542	
(9) 教育費 331,304	
(10) その他 30	
計 934,116	
(うち土地) (170,208)	2 流動負債
	(1) 翌年度償還予定額 40,527
有形固定資産合計 934,116	
【947,039】	流動負債合計 40,527
	【40,562】
2 投資等	負債合計 480,716
(1) 投資及び出資金 112,001	【494,395】
(2) 貸付金 722	
(3) 基金	[正味資産の部]
特定目的基金 5,828	1 国庫支出金 175,920
土地開発基金 1,731	2 道支出金 15,607
職員退職手当基金 9,845	3 一般財源等 406,949
基金計 17,404	
投資合計 130,127	正味資産合計 598,476
【135,956】	【604,658】
3 流動資産	
(1) 現金預金	
財政調整基金 290	
備荒資金 1,450	
減債基金 64	
歳計現金 3,407	
現金預金計 5,211	
(2) 未収金	
地方税 8,383	
その他 1,355	
未収金計 9,738	
流動資産合計 14,949	
【16,058】	
資産合計 1,079,192	負債・正味資産合計 1,079,192
【1,099,053】	【1,099,053】

債務負担行為に関する情報

物件の購入等	3,185円	【3,594】
債務保証及び損失補償	57,696円	【57,731】
利子補給等に係るもの	4,123円	【3,937】

[]の数値は、平成17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18年度	平成17年度						
社会資本形成の世代間負担比率	51.5%	52.2%	61.7%	57.3%	50.6%	54.7%	47.6%	52.7%
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	6.6%	6.7%	4.5%	3.8%	5.5%	4.7%	5.3%	5.6%
(2) 民生費	1.6%	1.6%	2.4%	2.1%	2.7%	1.6%	3.0%	3.2%
(3) 衛生費	12.0%	12.3%	8.3%	4.0%	3.4%	1.4%	10.9%	4.8%
(4) 労働費	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.2%	0.1%	0.2%	0.3%
(5) 農林水産費	1.1%	1.1%	1.6%	4.1%	0.2%	3.9%	1.9%	8.3%
(6) 商工費	0.5%	0.6%	2.2%	2.9%	1.6%	1.9%	3.0%	0.9%
(7) 土木費	41.5%	42.0%	54.5%	52.8%	57.1%	60.8%	39.6%	51.5%
(8) 消防費	1.1%	1.1%	1.2%	1.1%	3.6%	1.5%	1.9%	0.3%
(9) 教育費	35.5%	34.5%	24.8%	28.9%	20.6%	24.1%	34.1%	24.7%
(10) その他	0.0%	0.0%	0.4%	0.2%	5.1%	0.0%	0.1%	0.4%

市民一人当たりバランスシート各市比較表(平成17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17年度末)	173,216 人	294,694 人	192,397 人	98,686 人	170,893 人	123,070 人	128,499 人
[資産の部]							
1 有形固定資産	947,040	1,040,120	1,209,510	1,104,848	1,271,807	903,328	1,397,125
2 投 資	135,955	53,375	45,697	129,958	118,669	128,969	88,758
3 流動資産	16,060	19,699	28,311	68,318	25,334	53,248	22,150
資 産 合 計	1,099,055	1,113,194	1,283,518	1,303,124	1,415,810	1,085,545	1,508,033
[負債の部]							
1 固定負債	453,832	599,331	639,526	515,120	654,708	392,406	680,326
(1)地方債	394,027	500,483	567,109	423,829	557,255	330,264	616,040
(2)退職給与引当金	59,805	98,848	72,417	91,291	97,453	62,142	64,286
2 流動負債	40,562	42,524	53,390	43,826	41,469	37,300	55,543
負 債 合 計	494,394	641,855	692,916	558,946	696,177	429,706	735,869
[正味資産の部]							
1 国庫支出金	178,045	263,604	304,064	251,576	344,203	169,114	311,740
2 都道府県支出金	16,246	36,146	40,921	41,586	61,363	19,676	122,498
3 一般財源等	410,370	171,589	245,617	451,016	314,067	467,049	337,926
正 味 資 産 合 計	604,661	471,339	590,602	744,178	719,633	655,839	772,164

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。