

平成19年度

普通会計バランスシート

平成20年10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19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19年度バ ラ ン ス シ ー ト

平成20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 10,643,262	(1) 地方債 63,600,105
(2) 民生費 2,528,010	(2) 退職給与引当金 9,376,848
(3) 衛生費 18,707,850	
(4) 労働費 133,668	
(5) 農林水産業費 1,693,222	
(6) 商工費 836,664	固定負債合計 <u>72,976,953</u>
(7) 土木費 65,463,866	
(8) 消防費 1,854,115	
(9) 教育費 57,186,779	
(10) その他 8,105	
計 159,055,541	
(うち土地) (29,637,748)	2 流動負債
	(1) 翌年度償還予定額 7,133,436
有形固定資産合計 <u>159,055,541</u>	
	流動負債合計 <u>7,133,436</u>
2 投資等	
(1) 投資及び出資金 20,099,921	負債合計 <u>80,110,389</u>
(2) 貸付金 110,667	
(3) 基金	[正味資産の部]
特定目的基金 1,203,610	1 国庫支出金 29,887,740
土地開発基金 300,000	2 道支出金 2,599,906
職員退職手当基金 1,345,862	3 一般財源等 72,098,735
基金計 2,849,472	正味資産合計 <u>104,586,381</u>
投資合計 <u>23,060,060</u>	
3 流動資産	
(1) 現金預金	
財政調整基金 45,641	
備荒資金 266,231	
減債基金 13,197	
歳計現金 530,289	
現金預金計 855,358	
(2) 未収金	
地方税 1,483,841	
その他 241,970	
未収金計 1,725,811	
流動資産合計 <u>2,581,169</u>	
資産合計 <u>184,696,770</u>	負債・正味資産合計 <u>184,696,770</u>

債務負担行為に関する情報

物件の購入等	438,731
債務保証及び損失補償	10,000,000
利子補給等に係るもの	645,114

有形固定資産明細書(平成20年3月31日現在)

(単位:千円)

	取得価格			減価償却累計	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	20,912,192	18,990,947	1,921,245	10,268,930	10,643,262
庁舎	8,444,959	8,442,665	2,294	4,152,528	4,292,431
その他	12,467,233	10,548,282	1,918,951	6,116,402	6,350,831
民生費	5,856,371	5,323,122	533,249	3,328,361	2,528,010
保育所	1,430,835	1,288,765	142,070	812,861	617,974
その他	4,425,536	4,034,357	391,179	2,515,500	1,910,036
衛生費	34,246,359	32,098,728	2,147,631	15,538,509	18,707,850
清掃費	28,600,016	26,634,050	1,965,966	12,692,461	15,907,555
ごみ処理	28,193,691	26,227,725	1,965,966	12,333,977	15,859,714
し尿処理	387,130	387,130	0	339,289	47,841
その他	19,195	19,195	0	19,195	0
環境衛生費	5,155,594	5,090,127	65,467	2,720,804	2,434,790
その他	490,749	374,551	116,198	125,244	365,505
労働費	563,243	563,243		429,575	133,668
農林水産業費	3,574,401	3,352,008	222,393	1,881,179	1,693,222
造林	1,543,280	1,543,280	0	670,541	872,739
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	504,111	498,279	5,832	344,006	160,105
海岸保全	0	0	0	0	0
その他	1,527,010	1,310,449	216,561	866,632	660,378
商工費	2,110,708	2,110,708	0	1,274,044	836,664
国立公園等	0	0	0	0	0
観光	136,082	136,082	0	50,665	85,417
その他	1,974,626	1,974,626	0	1,223,379	751,247
土木費	147,988,112	132,347,786	15,640,326	82,524,246	65,463,866
道路	58,173,419	55,086,530	3,086,889	40,362,004	17,811,415
橋りょう	622,414	622,414	0	305,788	316,626
河川	5,816,736	5,526,028	290,708	1,740,156	4,076,580
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	82,447,815	70,242,838	12,204,977	39,626,728	42,821,087
街路	41,585,581	38,639,202	2,946,379	27,033,038	14,552,543
都市下水道	0	0	0	0	0
区画整理	7,910,426	5,753,767	2,156,659	3,296,362	4,614,064
都市公園	32,951,808	25,849,869	7,101,939	9,297,328	23,654,480
その他	0	0	0	0	0
住宅	17,640	17,640	0	1,323	16,317
空港	0	0	0	0	0
その他	910,088	852,336	57,752	488,247	421,841
消防費	5,844,172	5,562,590	281,582	3,990,057	1,854,115
庁舎	1,368,909	1,109,790	259,119	415,407	953,502
その他	4,475,263	4,452,800	22,463	3,574,650	900,613
教育費	81,577,997	72,686,675	8,891,322	24,391,218	57,186,779
小学校	31,028,490	26,968,055	4,060,435	9,433,819	21,594,671
中学校	20,486,680	17,469,257	3,017,423	5,927,958	14,558,722
高等学校	0	0	0	0	0
幼稚園	356,971	356,971	0	131,476	225,495
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	12,334,159	11,489,353	844,806	3,966,691	8,367,468
その他	17,371,697	16,403,039	968,658	4,931,274	12,440,423
その他	29,318	29,318	0	21,213	8,105
合 計	302,702,873	273,065,125	29,637,748	143,647,332	159,055,541

平成18年度バランスシートとの比較

(単位：千円)

	19年度	18年度	増減額	主 な 増 減 理 由
	A	B	A-B	
有形固定資産	159,055,541	161,902,822	2,847,281	資産5,123,786 減価償却費 7,971,067
総務費	10,643,262	10,759,620	116,358	
庁 舎	4,292,431	4,412,400	119,969	庁舎改修51,403 減価償却費 171,372
そ の 他	6,350,831	6,347,220	3,611	基幹業務システム事業120,657 減価償却費 314,061
民生費	2,528,010	2,600,576	72,566	
保 育 所	617,974	638,361	20,387	いとい北保育園外部改修8,085 減価償却費 28,566
そ の 他	1,910,036	1,962,215	52,179	老人福祉施設建設費40,589 減価償却費 126,805
衛生費	18,707,850	19,364,024	656,174	
清 掃 費	15,907,555	16,441,453	533,898	
ごみ処理	15,859,714	16,379,666	519,952	柏原一般廃棄物埋立処分場整備288,113 減価償却費 944,301
し尿処理	47,841	61,787	13,946	西町し尿処理施設改修1,480 減価償却費 15,426
そ の 他				
環境衛生費	2,434,790	2,575,329	140,539	霊園造成・改修16,759 減価償却費 159,507
そ の 他	365,505	347,242	18,263	糸井清掃センター機器整備13,545 減価償却費 9,086
労働費	133,668	97,403	36,265	緊急雇用対策事業48,317 減価償却費 12,052
農林水産業費	1,693,222	1,750,163	56,941	
造 林	872,739	880,929	8,190	グリーンフルプラン2.1推進事業37,703 減価償却費 58,152
農業農村整備	160,105	169,969	9,864	市有放牧場草地改良2,848 減価償却費 12,712
そ の 他	660,378	699,265	38,887	減価償却費 38,887
商工費	836,664	883,252	46,588	
観 光	85,417	90,755	5,338	減価償却費 5,338
そ の 他	751,247	792,497	41,250	経済部駅前分室設置9,314 減価償却費 51,915
土木費	65,463,866	67,193,089	1,729,223	
道 路	17,811,415	18,308,928	497,513	道路新設改良1,562,237 減価償却費 2,059,750
橋 り よ う	316,626	312,728	3,898	橋りょう整備14,038 減価償却費 10,140
河 川	4,076,580	4,143,411	66,831	河川改良42,836 減価償却費 109,667
都 市 計 画	42,821,087	43,973,741	1,152,654	街路事業603,940 公園整備470,412 減価償却費 2,230,354
街 路	14,552,543	15,413,488	860,945	
区 画 整 理	4,614,064	4,749,881	135,817	
都 市 公 園	23,654,480	23,810,372	155,892	
そ の 他	438,158	454,281	16,123	道路台帳整備5,166 減価償却費 27,958
消防費	1,854,115	1,827,160	26,955	
庁 舎	953,502	975,729	22,227	減価償却費 22,227
そ の 他	900,613	851,431	49,182	大型高所放水車購入123,196 減価償却費 131,116
教育費	57,186,779	57,422,316	235,537	
小 学 校	21,594,671	21,753,230	158,559	若草小学校校舎解体・外構整備事業93,996 減価償却費 540,665
中 学 校	14,558,722	14,200,626	358,096	光洋中学校校舎改築583,056 減価償却費 327,228
幼 稚 園	225,495	232,633	7,138	減価償却費 7,138
社 会 教 育	8,367,468	8,579,488	212,020	図書館コンピュータシステム11,025 減価償却費 236,446
そ の 他	12,440,423	12,656,339	215,916	体育施設整備27,248 減価償却費 319,426
その他	8,105	5,219	2,886	議場等音響及び映像設備改修2,927 減価償却費 772
投資等	23,060,060	22,553,791	506,269	
投資及び出資金	20,099,921	19,412,175	687,746	企業会計に対する出資金による増
貸 付 金	110,667	125,216	14,549	ウタリ住宅新築資金償還による減
基 金	2,849,472	3,016,400	166,928	職員退職手当基金等取崩による減
流動資産	2,581,169	2,590,846	9,677	
現 金 預 金	855,358	903,152	47,794	歳計現金の減
未 収 金	1,725,811	1,687,694	38,117	地方税未収金の増
資 産 合 計	184,696,770	187,047,459	2,350,689	
固定負債	72,976,953	76,294,434	3,317,481	
地 方 債	63,600,105	65,894,228	2,294,123	償還による減
退職給与引当金	9,376,848	10,400,206	1,023,358	対象職員数・平均勤務年数・平均給料月額額の減
流動負債	7,133,436	7,024,203	109,233	
翌年度償還予定額	7,133,436	7,024,203	109,233	翌年度償還予定額の増
負 債 合 計	80,110,389	83,318,637	3,208,248	
正味資産	104,586,381	103,728,822	857,559	
国庫支出金	29,887,740	30,490,735	602,995	
道 支 出 金	2,599,906	2,705,028	105,122	
一般財源等	72,098,735	70,533,059	1,565,676	
負債・正味資産合計	184,696,770	187,047,459	2,350,689	

平成19年度市民一人当たりバランスシート

(平成20年3月31日現在 住民基本台帳人口173,502)

(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 61,344	(1) 地方債 366,567
(2) 民生費 14,570	
(3) 衛生費 107,825	(2) 退職給与引当金 54,045
(4) 労働費 770	
(5) 農林水産業費 9,759	
(6) 商工費 4,822	固定負債合計 420,612
(7) 土木費 377,309	【440,189】
(8) 消防費 10,686	
(9) 教育費 329,603	
(10) その他 47	
計 916,735	2 流動負債
(うち土地) (170,821)	(1) 翌年度償還予定額 41,114
有形固定資産合計 916,735	
【934,116】	流動負債合計 41,114
2 投資等	【40,527】
(1) 投資及び出資金 115,848	負債合計 461,726
(2) 貸付金 638	【480,716】
(3) 基金	[正味資産の部]
特定目的基金 6,937	1 国庫支出金 172,262
土地開発基金 1,729	2 道支出金 14,985
職員退職手当基金 7,757	3 一般財源等 415,547
基金計 16,423	正味資産合計 602,794
投資合計 132,909	【598,476】
【130,127】	
3 流動資産	
(1) 現金預金	
財政調整基金 263	
備荒資金 1,534	
減債基金 76	
歳計現金 3,056	
現金預金計 4,929	
(2) 未収金	
地方税 8,552	
その他 1,395	
未収金計 9,947	
流動資産合計 14,876	
【14,949】	
資産合計 1,064,520	負債・正味資産合計 1,064,520
【1,079,192】	【1,079,192】

債務負担行為に関する情報

物件の購入等	2,529円	【3,185】
債務保証及び損失補償	57,636円	【57,696】
利子補給等に係るもの	3,718円	【4,123】

[]の数値は、平成18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19年度	平成18年度						
社会資本形成の世代間負担比率	50.4%	51.5%	62.0%	60.2%	49.9%	54.1%	46.6%	54.0%
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	6.7%	6.6%	4.8%	3.8%	5.4%	4.7%	5.7%	5.7%
(2) 民生費	1.6%	1.6%	2.3%	1.9%	2.6%	1.5%	2.9%	3.1%
(3) 衛生費	11.8%	12.0%	7.9%	3.9%	3.2%	1.3%	10.8%	4.7%
(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%	3.8%	0.2%	3.8%	1.9%	7.8%
(6) 商工費	0.5%	0.5%	2.2%	2.8%	1.6%	1.9%	3.4%	0.9%
(7) 土木費	41.1%	41.5%	54.4%	52.8%	56.1%	61.3%	38.8%	51.6%
(8) 消防費	1.2%	1.1%	1.3%	1.5%	3.6%	1.5%	1.9%	0.2%
(9) 教育費	35.9%	35.5%	25.0%	29.2%	21.7%	23.9%	34.3%	25.3%
(10) その他	0.0%	0.0%	0.4%	0.2%	5.4%	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18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18年度末)	173,502 人	290,873 人	191,407 人	97,517 人	170,286 人	123,086 人	127,599 人
[資産の部]							
1 有形固定資産	916,735	1,047,965	1,211,706	1,113,919	1,264,677	888,170	1,375,602
2 投 資	132,909	52,909	72,845	134,664	118,821	131,007	79,451
3 流動資産	14,876	20,334	33,290	66,511	25,627	55,829	22,627
資 産 合 計	1,064,520	1,121,208	1,317,841	1,315,094	1,409,125	1,075,006	1,477,680
[負債の部]							
1 固定負債	420,612	606,894	672,776	514,812	639,739	377,119	685,670
(1)地方債	366,567	506,482	587,288	425,300	548,048	312,601	618,954
(2)退職給与引当金	54,045	100,412	85,488	89,512	91,691	64,518	66,716
2 流動負債	41,114	43,202	56,477	41,111	44,389	36,842	57,292
負 債 合 計	461,726	650,096	729,253	555,923	684,128	413,961	742,962
[正味資産の部]							
1 国庫支出金	172,262	267,815	305,736	254,048	343,800	164,792	308,309
2 都道府県支出金	14,985	35,938	38,760	38,886	58,263	18,793	131,546
3 一般財源等	415,547	167,359	244,092	466,237	322,934	477,460	294,863
正 味 資 産 合 計	602,794	471,112	588,588	759,171	724,997	661,045	734,718

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。