

平成17年度

バランスシート（貸借対照表）



山口県 萩市

平成17年度 バランスシート

(平成18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 8,849,963</p> <p>(2) 民生費 5,157,997</p> <p>(3) 衛生費 6,747,987</p> <p>(4) 労働費 90,470</p> <p>(5) 農林水産業費 32,689,671</p> <p>(6) 商工費 3,593,939</p> <p>(7) 土木費 38,656,336</p> <p>(8) 消防費 1,362,038</p> <p>(9) 教育費 28,979,668</p> <p>(10) その他 65,437</p> <p>計 126,193,506</p> <p>(うち土地 24,338,530)</p> <p>有形固定資産合計 126,193,506</p> <p>2. 投資等</p> <p>(1) 投資及び出資金 1,595,696</p> <p>(2) 貸付金 179,349</p> <p>(3) 基金</p> <p>① 特定目的基金 3,900,981</p> <p>② 土地開発基金 1,237,723</p> <p>③ 定額運用基金 17,022</p> <p>基金計 5,155,726</p> <p>投資合計 6,930,771</p> <p>3. 流動資産</p> <p>(1) 現金・預金</p> <p>① 財政調整基金 2,645,662</p> <p>② 減債基金 2,545,394</p> <p>③ 歳計現金 891,746</p> <p>現金・預金計 6,082,802</p> <p>(2) 未収金</p> <p>① 地方税 762,896</p> <p>② その他 430,751</p> <p>未収金計 1,193,647</p> <p>流動資産合計 7,276,449</p> <p>資産合計 140,400,726</p>	<p>[負債の部]</p> <p>1. 固定負債</p> <p>(1) 地方債 43,257,913</p> <p>(2) 債務負担行為</p> <p>① 物件の購入等 0</p> <p>② 債務保証又は損失補償 0</p> <p>債務負担行為計 0</p> <p>(3) 退職給与引当金 3,703,345</p> <p>固定負債合計 46,961,258</p> <p>2. 流動負債</p> <p>(1) 翌年度償還予定額 4,259,335</p> <p>(2) 翌年度繰上充用金 0</p> <p>流動負債合計 4,259,335</p> <p>負債合計 51,220,593</p> <p>[正味資産の部]</p> <p>1. 国庫支出金 23,865,741</p> <p>2. 都道府県支出金 20,826,048</p> <p>3. 一般財源等 44,488,344</p> <p>正味資産合計 89,180,133</p> <p>負債・正味資産合計 140,400,726</p>

※債務負担行為に関する情報

①物件の購入等	504,977 千円
②債務保証及び損失補償	1,103,887 千円
③利子補給等に係るもの	273,226 千円

有形固定資産明細表

(単位：千円)

	取得価額	減価償却累計額	残存価額
	A	B	A-B
総務費	14,258,770	5,408,807	8,849,963
庁舎等	6,721,428	1,829,981	4,891,447
その他	7,537,342	3,578,826	3,958,516
民生費	8,814,233	3,656,236	5,157,997
保育所	2,194,305	1,094,873	1,099,432
その他	6,619,928	2,561,363	4,058,565
衛生費	13,346,697	6,598,710	6,747,987
清掃費	7,442,985	3,995,890	3,447,095
ごみ処理	5,243,916	3,041,153	2,202,763
し尿処理	2,115,814	894,132	1,221,682
その他	83,255	60,605	22,650
環境衛生費	2,320,275	885,899	1,434,376
その他	3,583,437	1,716,921	1,866,516
労働費	200,094	109,624	90,470
農林水産業費	75,989,300	43,299,629	32,689,671
造林	6,070,939	3,691,114	2,379,825
林道	9,225,712	6,707,741	2,517,971
治山	824,313	374,461	449,852
砂防	0	0	0
漁港	18,855,328	6,756,086	12,099,242
農業農村整備	19,579,734	13,939,812	5,639,922
海岸保全	965,489	385,385	580,104
その他	20,467,785	11,445,030	9,022,755
商工費	6,298,923	2,704,984	3,593,939
国立公園等	185,121	93,914	91,207
観光	4,407,375	1,964,054	2,443,321
その他	1,706,427	647,016	1,059,411
土木費	82,427,824	43,771,488	38,656,336
道路	49,627,420	34,572,915	15,054,505
橋りょう	2,485,438	690,049	1,795,389
河川	2,409,163	897,689	1,511,474
砂防	64,127	25,571	38,556
海岸保全	0	0	0
港湾	219,869	68,968	150,901
都市計画	13,786,423	3,996,402	9,790,021
街路	6,795,695	1,978,471	4,817,224
都市下水路	2,672,989	1,120,568	1,552,421
区画整理	861,563	148,844	712,719
都市公園	3,442,735	741,766	2,700,969
その他	13,441	6,753	6,688
住宅	13,588,625	3,517,251	10,071,374
空港	0	0	0
その他	246,759	2,643	244,116
消防費	3,775,279	2,413,241	1,362,038
庁舎	880,165	75,744	804,421
その他	2,895,114	2,337,497	557,617
教育費	39,245,917	10,266,249	28,979,668
小学校	10,305,251	2,916,987	7,388,264
中学校	11,465,327	3,311,805	8,153,522
高等学校	8,075	5,160	2,915
幼稚園	89,728	35,970	53,758
特殊学級	0	0	0
大学	0	0	0
各種学級	0	0	0
社会教育	11,782,679	2,166,898	9,615,781
その他	5,594,857	1,829,429	3,765,428
その他	225,340	159,903	65,437
合計	244,582,377	118,388,871	126,193,506

土地明細表

(単位：千円)

	取得価額
道路橋りょう	5,289,198
街路	4,203,859
公営住宅	2,036,586
小学校	566,939
中学校	449,853
その他	11,792,095
合計	24,338,530

普通建設事業費に係る補助金・負担金等

(単位：千円)

	昭和44年度以降 累計額	最近5カ年の実績				
		平成13年度	平成14年度	平成15年度	平成16年度	平成17年度
総務費	1,545,164	271,037	494,554	6,329	43,390	12,304
民生費	1,584,354	19,546	79,131	25,884	47,526	14,500
衛生費	2,013,880	107,432	154,535	106,514	146,400	74,355
労働費	2,886	0	0	0	0	0
農林水産業費	23,621,367	2,069,731	821,916	580,820	421,312	361,858
商工費	361,617	0	25,500	0	15,000	0
土木費	9,019,851	390,462	334,411	312,971	238,469	204,296
消防費	85,725	137	15,785	12,888	0	0
教育費	4,888,078	15,571	46,023	59,393	48,645	40,036
その他	15	0	0	0	0	0
合計	43,122,937	2,873,916	1,971,855	1,104,799	960,742	707,349

(注) 国直轄事業負担金、県営事業負担金、同級他団体等に対する普通建設事業に係る補助金等を取りまとめたものである。

用語の解説

1 バランスシート

バランスシートとは、本市の水道事業や病院事業のような企業会計あるいは民間企業等が財務状況を示すために、決算時に保有する土地や建物などの資産と、借金などの負債や資本（以下「正味資産」という。）の状況を総括的に表したものである。

下記の図は、バランスシートの概略図である。図の左半分を借方（「資産」のことをいう。）、右半分を貸方（「負債」と「正味資産」のことをいう。）といい、借方と貸方とが同じ金額となりバランスがとれていることから、バランスシートと呼ばれている。

借 方	貸 方
資 産	負 債
・有形固定資産 ・投資等 ・流動資産	・固定負債 ・流動負債
	正 味 資 産
	・国庫支出金 ・県支出金 ・一般財源等

2 資 産

一会計年度を越えて、地方公共団体の経営資源として用いられると見込まれるものをいう。

(1) 有形固定資産

土地、建物、構築物、機械設備、備品などが該当し、長期間に渡って行政サービスを提供するために使用される資産をいう。

(2) 投資等

投資及び出資金、貸付金、流動性の低い基金等の資産をいう。

(3) 流動資産

流動性の高い基金である財政調整基金や減債基金、5月31日時点で現金預金として残った歳計現金、市税や分担金、負担金等の収入未済額である未収金等の資産をいう。

3 負 債

将来において、支払いや返済の必要があるものをいう。

(1) 固定負債

① 地方債

翌年度に予定されている元金償還額を除いた地方債残高のことをいう。

② 債務負担行為

通常、現時点での資産や負債の増減を伴わないため、欄外注記とする。

③ 退職給与引当金

年度末に職員全員が普通退職したと想定した場合に支払われる退職金を次の方法により計算し、その要支給額のことをいう。

平均給料月額×平均勤務年数による普通退職の支給率×対象職員数

(2) 流動負債

地方債の年度末残高のうち翌年度に予定されている元金償還額のことをいう。

4 正味資産

市税・地方交付税等の一般財源や国・県からの補助金を財源として取得しているもののことをいう。