

(単位 千円)

資産の部			負債・持分の部		
流動資産			流動負債		
	現金	437,843		翌年度返済予定市債 1)	1,776,261
	財政調整基金	1,273,711		未払金	812,058
	未収入金	977,925		翌年度支払予定退職金	213,193
	特定財源未収額	656,024		その他流動負債	65
	市税未収額	224,627		流動負債計	2,801,577
	その他	97,274			
	貸倒引当金	12,935			
	普通財産(売却可能財産)	1,027,165			
	土地	1,022,218			
	建物	4,947			
	その他の流動資産	17,137			
	流動資産計	3,720,846			
固定資産			流動的固定負債		
	有形固定資産	59,573,999		翌々年度返済予定市債 1)	1,898,416
	行政財産(売却不能財産) 2)	56,145,340		翌々年度支払予定退職金	306,652
	生活	27,655,096		流動的固定負債計	2,205,068
	環境	6,548,944			
	福祉	977,930			
	教育	12,267,078			
	産業	6,805,658			
	総務	1,890,634			
	投資及び出資金・貸付金	1,269,555			
	基金	2,159,104			
	減債基金	248,744			
	特定目的基金	1,278,735			
	土地開発基金	617,519			
	定額運用基金	14,106			
	無形固定資産	6,281,312			
	県営事業負担金 3)	6,281,312			
	生活	3,424,264			
	環境	0			
	福祉	0			
	教育	0			
	産業	2,857,048			
	総務	0			
	固定資産計	65,855,311			
繰延資産			固定負債		
	生活	19,191		市債 1)	21,160,015
	環境	4,631		1年超未払金	0
	福祉	554		退職給与引当金	1,011,865
	教育	5,544		修繕引当金	3,596
	産業	6,075		固定負債計	22,175,476
	総務	18,699			
	繰延資産計 4)	54,694			
	資産合計	69,630,851			
			持分		
				社会資本形成一般財源	16,772,393
				国庫・県支出金	14,223,862
				分担金・負担金・寄附金	2,457,088
				積立金	3,536,580
				普通財産増加額	16,270
				繰越余剰	5,442,537
				持分合計	42,448,730
				負債・持分合計	69,630,851

会計方針

- 1) この貸借対照表は臼杵市の普通会計、上水道、下水道を連結したものです。
- 2) 普通財産の評価は売却可能時価、行政財産の評価は取得原価に基づいて計算しています。地方財政状況調査表が現在の様式になった昭和45年度から積算しており、それ以前のものについては、把握可能な普通財産の評価のみです。
- 3) 貸倒引当金は市税未収額に関する不納欠損額の5年間平均を計算して計上しています。
- 4) 行政財産の減価償却は、インフラ資産については耐用年数20年・残存価額50%、インフラ外資産については耐用年数40年・残存価額10%の定額法に基づいています。
- 5) 社会資本形成のための社会資本形成一般財源、国庫・県支出金、分担金・負担金・寄附金は、形成された社会資本の減価償却に応じてみなし償却しています。
- 6) 退職給与引当金の合計額は、「期末時の自己都合退職の退職金平均額×期末時市職員数（翌年度退職予定者及び翌々年度退職予定者除く）×40%」で計算しています。

注記

- 1) 市債残高のうち 6,023,123千円については、償還時に地方交付税の補填措置が見込まれています。
- 2) 行政財産の減価償却累計額は、20,279,111千円です。
- 3) 無形固定資産（県営事業負担金）の減価償却累計額は、2,169,341千円です。
- 4) 繰延資産の減価償却累計額は、67,399千円です。