

(単位 千円)

資産の部			負債・持分の部		
流動資産			流動負債		
	現金	823,445		翌年度返済予定市債 1)	1,919,486
	財政調整基金	1,269,855		未払金	1,194,518
	未収入金	1,075,736		翌年度支払予定退職金	268,087
	特定財源未収額	741,826		その他流動負債	55
	市税未収額	254,167		流動負債計	3,382,146
	その他	79,743			
	貸倒引当金	16,106			
	普通財産（売却可能財産）	838,305			
	土地	838,305			
	建物	0			
	その他の流動資産	20,008			
	流動資産計	4,011,243			
固定資産			流動的固定負債		
	有形固定資産	62,917,665		翌々年度返済予定市債 1)	2,012,543
	行政財産（売却不能財産） 2)	59,686,093		翌々年度支払予定退職金	227,296
	生活	27,738,625		流動的固定負債計	2,239,839
	環境	6,930,431			
	福祉	1,060,658			
	教育	12,691,843			
	産業	6,826,860			
	総務	4,437,676			
	投資及び出資金・貸付金	1,186,121			
	基金	2,045,451			
	減債基金	421,855			
	特定目的基金	989,604			
	土地開発基金	619,824			
	定額運用基金	14,168			
	建設仮勘定	1,194,518			
	無形固定資産	6,385,482			
	県営事業負担金 3)	6,385,482			
	生活	3,430,289			
	環境	0			
	福祉	0			
	教育	0			
	産業	2,955,193			
	総務	0			
	固定資産計	70,497,665			
繰延資産			固定負債		
	生活	12,587		市債 1)	23,141,950
	環境	2,398		1年超未払金	0
	福祉	577		退職給与引当金	1,064,454
	教育	4,158		修繕引当金	3,596
	産業	5,538		固定負債計	24,206,404
	総務	14,328			
	繰延資産計 4)	39,586			
	資産合計	74,548,494			
			持分		
				社会資本形成一般財源	17,500,945
				国庫・県支出金	14,974,410
				分担金・負担金・寄附金	2,514,886
				積立金	3,402,927
				普通財産増加額	188,860
				繰越余剰	6,515,797
				持分合計	44,720,105
				負債・持分合計	74,548,494

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 11,474,918千円については、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、21,954,978千円です。
- 3) 無形固定資産（県営事業負担金）の減価償却累計額は、2,356,863千円です。
- 4) 繰延資産の減価償却累計額は、53,247千円です。