

臼杵市連結貸借対照表(平成16年度)

(単位 千円)

資産の部		負債・持分の部	
流動資産		流動負債	
現金	1,313,285	翌年度返済予定市債 II 1)	2,934,587
財政調整基金	833,678	未払金	1,151,938
未収入金	1,472,813	翌年度支払予定退職金	139,131
特定財源未収額	739,803	その他流動負債	189
市税未収額	526,002	流動負債計	4,225,845
その他	207,008		
貸倒引当金	△25,051		
普通財産(売却可能財産)	1,162,309		
土地	1,162,309		
建物	0		
その他の流動資産	20,517		
流動資産計	4,777,551	流動的固定負債	
固定資産		翌々年度返済予定市債 II 1)	3,151,793
有形固定資産	95,507,637	翌々年度支払予定退職金	89,800
行政財産(売却不能財産) II 2)	91,835,170	流動的固定負債計	3,241,593
生活	40,044,778		
保健衛生	13,841,661		
福祉	1,581,240		
教育	14,600,396		
産業	16,344,465		
総務	5,422,630		
投資及び出資金・貸付金	1,228,928		
基金	2,443,539		
減債基金	364,542		
特定目的基金	1,283,161		
土地開発基金	783,343		
定額運用基金	12,493		
建設仮勘定	1,070,649		
無形固定資産	9,706,520		
県営事業負担金 II 3)	9,706,520		
生活	4,261,558		
保健衛生	301,994		
福祉	0		
教育	0		
産業	5,142,968		
総務	0		
固定資産計	106,284,806		
繰延資産			
生活	1,638		
保健衛生	156		
福祉	0		
教育	0		
産業	1,117		
総務	4,425		
繰延資産計 II 4)	7,336		
資産合計	111,069,693	固定負債	
		市債 II 1)	33,163,481
		1年超未払金	0
		退職給与引当金	3,411,133
		修繕引当金	103,596
		固定負債計	36,678,210
		負債計	44,145,648
		持分	
		社会資本形成一般財源	27,370,320
		国庫・県支出金	25,848,281
		分担金・負担金・寄附金	2,869,625
		積立金	3,475,889
		普通財産増加額	
		繰越余剰	7,359,930
		持分合計	66,924,045
		負債・持分合計	111,069,693

I 会計方針

- この貸借対照表は臼杵市の普通会計、上水道、下水道(公共下水道、特定環境保全公共下水道、農業集落排水、漁業集落排水、浄化槽整備促進事業)を連結したものです。
- 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。
- 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。
- 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。
- 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減価償却に応じてみなし償却しています。
- 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)×100%」で計算しています。

II 注記

- 市債残高のうち16,399,153千円については、償還時に地方交付税の補填措置が見込まれています。
- 行政財産の減価償却累計額は、36,342,611千円です。
- 無形固定資産(県営事業負担金)の減価償却累計額は、3,964,521千円です。

4) 繰延資産の減価償却累計額は、141,457千円です。