

平成 20 年度小樽市の財務 4 表
(総務省方式改訂モデル)

平成 21 年 12 月

財政部 財政課

平成20年度地方公共団体全体(小樽市)の貸借対照表
(平成21年3月31日現在)

(単位:千円)

借 方	貸 方
[資産の部]	[負債の部]
1 公共資産	1 固定負債
(1) 有形固定資産	(1) 地方債
①生活インフラ・国土保全 179,138,684	①普通会計地方債 52,718,518
②教育 30,365,037	②公営事業地方債 48,118,955
③福祉 915,370	地方債計 100,837,473
④環境衛生 43,446,981	(2) 長期未払金 255,686
⑤産業振興 1,796,298	(3) 引当金 14,457,114
⑥消防 1,942,445	(うち退職手当等引当金) 13,850,122
⑦総務 3,893,766	(うちその他の引当金) 606,992
⑧収益事業 0	(4) その他 0
⑨その他 0	固定負債合計 115,550,273
有形固定資産計 261,498,581	
(2) 無形固定資産 7,862	2 流動負債
(3) 売却可能資産 175,352	(1) 翌年度償還予定地方債 13,155,428
公共資産合計 261,681,795	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む) 3,442,224
2 投資等	(3) 未払金 1,438,609
(1) 投資及び出資金 579,516	(4) 翌年度支払予定退職手当 1,447,673
(2) 貸付金 108,857	(5) 賞与引当金 654,181
(3) 基金等 1,262,373	(6) その他 45,338
(4) 長期延滞債権 3,477,218	流動負債合計 20,183,453
(5) その他 0	
(6) 回収不能見込額 △ 351,243	負債合計 135,733,726
投資等合計 5,076,721	
3 流動資産	
(1) 資金 865,788	
(2) 未収金 2,934,380	
(3) 販売用不動産 435,764	
(4) その他 70,919	
(5) 回収不能見込額 0	
流動資産合計 4,306,851	純資産合計 136,667,876
4 繰延勘定 1,336,235	
資産合計 272,401,602	負債及び純資産合計 272,401,602

平成20年度地方公共団体全体（小樽市）の行政コスト計算書

自 平成20年4月1日
至 平成21年3月31日

【経常行政コスト】

(単位：千円)

		総額	(構成比率)	生活インフラ・ 国土保全	教育	福祉	環境衛生	産業振興	消防	総務	議会	支払利息	回収不能 見込計上額	その他
1 人 に か か る コ ス ト	(1) 人件費	13,220,919	14.9%	829,235	1,009,334	1,482,977	5,238,682	281,775	1,433,982	2,719,444	225,490			0
	(2) 退職手当等引当金繰入等	1,488,871	1.7%	122,884	165,252	174,077	266,263	42,488	235,096	445,843	36,968			0
	(3) 賞与引当金繰入額	654,181	0.7%	32,053	51,349	71,936	261,203	14,564	73,051	138,537	11,487			0
	小計	15,363,971	17.3%	984,173	1,225,935	1,728,991	5,766,148	338,827	1,742,129	3,303,823	273,945			0
2 物 に か か る コ ス ト	(1) 物件費	9,973,341	11.2%	1,715,297	909,051	693,512	5,718,915	222,030	105,162	595,408	13,682			284
	(2) 維持補修費	754,841	0.8%	627,871	694	817	119,815	2,043	0	3,601	0			
	(3) 減価償却費	7,558,996	8.5%	4,476,629	919,549	59,141	1,650,447	181,617	71,095	200,518	0			
	小計	18,287,178	20.6%	6,819,797	1,829,294	753,470	7,489,177	405,690	176,257	799,527	13,682	0		284
3 移 転 支 出 的 な コ ス ト	(1) 社会保障給付	40,212,774	45.2%		181,535	39,915,000	116,239							
	(2) 補助金等	8,160,142	9.2%	574,610	183,807	6,172,719	836,240	96,481	43,065	247,257	5,963			0
	(3) 他会計等への支出額	1,674,943	1.9%	158,810	0	1,612,600	△ 96,467	0	0	0	0			0
	(4) 他団体への 公共資産整備補助金等	878,368	1.0%	678,009	4,068	186,267	0	4,104	0	5,920	0			0
	小計	50,926,227	57.2%	1,411,429	369,410	47,886,586	856,012	100,585	43,065	253,177	5,963			0
4 そ の 他 の コ ス ト	(1) 支払利息	3,125,874	3.5%									3,125,874		
	(2) 回収不能見込計上額	711,343	0.8%									711,343		
	(3) その他行政コスト	556,230	0.6%	84,570	△ 72,233	304,470	82,419	0	162,223	△ 5,219	0			0
	小計	4,393,447	4.9%	84,570	△ 72,233	304,470	82,419	0	162,223	△ 5,219	0	3,125,874	711,343	0
経常行政コスト a		88,970,823		9,299,969	3,352,406	50,673,517	14,193,756	845,102	2,123,674	4,351,308	293,590	3,125,874	711,343	284
(構成比率)			10.5%	3.8%	57.0%	16.0%	0.9%	2.4%	4.9%	0.3%	3.5%	0.8%	0.0%	

【経常収益】

一般財源
振替額

1 使用料・手数料	1,760,510		490,943	57,418	162,641	370,733	43,953	2,813	50,008	0	0		0	582,001
2 分担金・負担金・寄附金	13,654,327		0	2,096	13,590,312	23,897	4,942	0	33,080	0	0		0	0
3 保険料	6,678,387				6,678,387									
4 事業収益	13,397,162		2,551,285	0	0	10,811,220	34,657	0	0	0				
5 その他特定行政サービス収入	324,308		35,232	0	116,429	139,386	33,261	0	0	0				
経常収益合計 b	35,814,694		3,077,460	59,514	20,547,769	11,345,236	116,813	2,813	83,088	0	0		0	582,001
b/a	40.3%		33.1%	1.8%	40.5%	79.9%	13.8%	0.1%	1.9%	0.0%	0.0%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a-b	53,156,129		6,222,509	3,292,892	30,125,748	2,848,520	728,289	2,120,861	4,268,220	293,590	3,125,874	711,343	284	△ 582,001

平成20年度地方公共団体全体(小樽市)の純資産変動計算書

〔
自 平成20年4月 1日
至 平成21年3月31日〕

(単位:千円)

項目 \ 会計名	普通会計	公営企業(法適用)会計	公営企業(法適用) 以外の公営事業会計	会計間の相殺による 調整額	計
期首純資産残高	93,353,869	45,498,615	2,054,080	△ 7,658,834	133,247,730
純経常行政コスト	△ 45,178,969	1,520,433	△ 9,497,593	0	△ 53,156,129
一般財源					
地方税	15,659,086	0	0	0	15,659,086
地方交付税	14,933,959	0	0	0	14,933,959
その他行政コスト充当財源	2,888,438	0	0	0	2,888,438
補助金等受入	12,133,206	611,567	10,288,817	92,809	23,126,399
臨時損益					
災害復旧事業費	0	0	0	0	0
公共資産除売却損益	0	0	0	0	0
投資損失	0	0	0	0	0
収益事業純損失	0	0	0	0	0
その他臨時損益	△ 2,292	△ 129,652	0	0	△ 131,944
出資の受入・新規設立	0	96,467	0	△ 96,467	0
資産評価替えによる変動額	37,366	0	0	0	37,366
無償受贈資産受入	0	39,276	0	0	39,276
その他	0	4,764	18,931	0	23,695
当期純資産増減額	470,794	2,142,855	810,155	△ 3,658	3,420,146
期末純資産残高	93,824,663	47,641,470	2,864,235	△ 7,662,492	136,667,876

平成20年度地方公共団体全体(小樽市)の資金収支計算書

〔自 平成20年4月 1日
至 平成21年3月31日〕

(単位:千円)

1 経常的収支の部

人件費	15,898,734
物件費	10,057,346
社会保障給付	40,212,774
補助金等	8,237,989
支払利息	3,125,875
その他支出	2,963,127
支 出 合 計	80,495,845
地方税	15,307,390
地方交付税	14,933,959
国県補助金等	21,853,450
使用料・手数料	1,354,930
分担金・負担金・寄附金	13,594,252
保険料	6,586,148
事業収入	13,473,920
諸収入	1,054,339
地方債発行額	638,579
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	26,344
その他収入	2,402,413
収 入 合 計	91,225,724
経 常 的 収 支 額	10,729,879

2 公共資産整備収支の部

公共資産整備支出	3,898,420
公共資産整備補助金等支出	878,368
支 出 合 計	4,776,788
国県補助金等	1,413,958
地方債発行額	3,375,000
長期借入金借入額	0
基金取崩額	5,912
その他収入	7,409
収 入 合 計	4,802,279
公 共 資 産 整 備 収 支 額	25,491

3 投資・財務的収支の部

投資及び出資金	13,000
貸付金	2,741,672
基金積立額	476,407
定額運用基金への繰出支出	2,382
地方債償還額	18,281,790
長期借入金返済額	0
短期借入金減少額	2,501,717
収益事業純支出	0
その他支出	522
支 出 合 計	24,017,490
国県補助金等	14,837
貸付金回収額	2,753,412
基金取崩額	107,272
地方債発行額	11,408,595
長期借入金借入額	0
公共資産等売却収入	82,922
収益事業純収入	0
その他収入	469,065
収 入 合 計	14,836,103
投 資 ・ 財 務 的 収 支 額	△ 9,181,387

翌年度繰上充用金増減額	△ 1,437,970
当年度資金増減額	136,013
期首資金残高	729,775
期末資金残高	865,788

※1 歳計外現金に関する情報

貸借対照表に計上した歳計外現金はありません。

平成20年度小樽市普通会計貸借対照表

(平成21年3月31日現在)

(単位:千円)

借 方	貸 方
[資産の部]	[負債の部]
1 公共資産	1 固定負債
(1) 有形固定資産	(1) 地方債 <u>52,718,518</u>
①生活インフラ・国土保全 <u>109,648,498</u>	(2) 長期未払金
②教育 <u>30,365,037</u>	①物件の購入等 <u>200,080</u>
③福祉 <u>915,370</u>	②債務保証又は損失補償 <u>0</u>
④環境衛生 <u>6,995,802</u>	③その他 <u>55,606</u>
⑤産業振興 <u>1,408,833</u>	長期未払金計 <u>255,686</u>
⑥消防 <u>1,942,445</u>	(3) 退職手当引当金 <u>9,825,158</u>
⑦総務 <u>3,893,766</u>	(4) 損失補償等引当金 <u>606,992</u>
有形固定資産合計 <u>155,169,751</u>	(5) 他会計借入金 <u>1,440,000</u>
(2) 売却可能資産 <u>166,828</u>	固定負債合計 <u>64,846,354</u>
公共資産合計 <u>155,336,579</u>	
2 投資等	2 流動負債
(1) 投資及び出資金	(1) 翌年度償還予定地方債 <u>6,318,665</u>
①投資及び出資金 <u>8,310,886</u>	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金) <u>650,218</u>
②投資損失引当金 <u>0</u>	(3) 未払金 <u>425,187</u>
投資及び出資金計 <u>8,310,886</u>	(4) 翌年度支払予定退職手当 <u>1,284,635</u>
(2) 貸付金 <u>71,135</u>	(5) 賞与引当金 <u>400,438</u>
(3) 基金等	(6) 翌年度償還予定他会計借入金 <u>160,000</u>
①退職手当目的基金 <u>0</u>	流動負債合計 <u>9,239,143</u>
②その他特定目的基金 <u>378,333</u>	
③土地開発基金 <u>105,703</u>	負 債 合 計 <u>74,085,497</u>
④その他定額運用基金 <u>0</u>	
⑤退職手当組合積立金 <u>0</u>	
基金等合計 <u>484,036</u>	
(4) 長期延滞債権 <u>2,944,061</u>	
(5) 回収不能見込額 <u>△ 197,655</u>	
投資等合計 <u>11,612,463</u>	
3 流動資産	[純資産の部]
(1) 現金預金	1 公共資産等整備国県補助金等 <u>38,872,053</u>
①財政調整基金 <u>0</u>	2 公共資産等整備一般財源等 <u>84,507,615</u>
②減債基金 <u>0</u>	3 その他一般財源等 <u>△ 29,592,371</u>
③歳計現金 <u>0</u>	4 資産評価差額 <u>37,366</u>
現金預金計 <u>0</u>	純 資 產 合 計 <u>93,824,663</u>
(2) 未収金	
①地方税 <u>905,894</u>	
②その他 <u>55,224</u>	
③回収不能見込額 <u>0</u>	
未収金計 <u>961,118</u>	
流動資産合計 <u>961,118</u>	
資 產 合 計 <u>167,910,160</u>	負 債 ・ 純 資 產 合 計 <u>167,910,160</u>

貸借対照表に係る注記

※1 債務負担行為に関する情報

①物件の購入等	0 千円
②債務保証又は損失補償	0 千円
(うち共同発行地方債に係るもの)	0 千円)
③その他	1,554,678 千円

※2 地方債残高（翌年度償還予定額を含む）のうち38,552,217千円については、償還時に地方交付税の算定の基礎に含まれることが見込まれているものです。

※3 普通会計の将来負担に関する情報

（貸借対照表に計上したものを含む）

[内 訳]

項 目	金 額	負債計上	注記
		【(翌年度償還予定)地 方債・(長期)未払金・引 当金】	【契約債務・ 偶発債務】
普通会計の将来負担額	98,456,791 千円		
〔内訳〕 普通会計地方債残高	59,287,613 千円	59,287,613 千円	
債務負担行為支出予定額	397,298 千円	千円	397,298 千円
公営事業地方債負担見込額	19,445,104 千円		19,445,104 千円
一部事務組合等地方債負担見込額	6,387,107 千円		6,387,107 千円
退職手当負担見込額	11,109,793 千円	11,109,793 千円	
第三セクター等債務負担見込額	606,992 千円	千円	606,992 千円
連結実質赤字額	1,222,884 千円		1,222,884 千円
一部事務組合等実質赤字負担額	0 千円		0 千円
基金等将来負担軽減資産	62,518,260 千円		
〔内訳〕 地方債償還額等充当基金残高	1,030,339 千円		
地方債償還額等充当歳入見込額	11,342,642 千円		
地方債償還額等充当交付税見込額	50,145,279 千円		
(差引)普通会計が将来負担すべき実質的な負債	35,938,531 千円		

※4 有形固定資産のうち、土地は40,678,631千円です。また、有形固定資産の減価償却累計額は88,361,004千円です。

平成20年度小樽市普通会計行政コスト計算書

〔自 平成20年4月1日
至 平成21年3月31日〕

【経常行政コスト】

(単位:千円)

		総額	(構成比率)	生活インフラ・ 国土保全	教育	福祉	環境衛生	産業振興	消防	総務	議会	支払利息	回収不能見込計上額	その他行政コスト
1 人 に か か る コ ス ト	(1) 人件費	8,116,931	17.2%	751,284	1,009,334	1,061,795	656,444	259,158	1,433,982	2,719,444	225,490			0
	(2) 退職手当引当金繰入等	1,288,700	2.7%	81,354	165,252	174,077	107,622	42,488	235,096	445,843	36,968			0
	(3) 賞与引当金繰入額	400,438	0.8%	25,279	51,349	54,091	33,441	13,202	73,051	138,537	11,487			0
	小計	9,806,069	20.7%	857,918	1,225,935	1,289,964	797,507	314,848	1,742,129	3,303,823	273,945			0
2 物 に か か る コ ス ト	(1) 物件費	4,047,115	8.6%	851,333	909,051	294,701	1,113,546	163,948	105,162	595,408	13,682			284
	(2) 維持補修費	624,643	1.3%	610,636		694	817	6,852	2,043	0	3,601	0		
	(3) 減価償却費	4,537,397	9.6%	2,690,839	919,549	59,141	451,634	144,621	71,095	200,518	0			
	小計	9,209,155	19.5%	4,152,808	1,829,294	354,659	1,572,032	310,612	176,257	799,527	13,682	0		284
3 移 転 支 出 的 な コ ス ト	(1) 社会保障給付	14,781,628	31.2%		181,535	14,483,854	116,239							
	(2) 補助金等	2,138,559	4.5%	459,561	183,807	283,347	819,078	96,481	43,065	247,257	5,963			0
	(3) 他会計等への支出額	8,688,123	18.4%	1,826,853	0	5,057,939	1,782,000	21,331	0	0	0			0
	(4) 他団体への 公共資産整備補助金等	878,368	1.9%	678,009	4,068	186,267	0	4,104	0	5,920	0			0
	小計	26,486,678	56.0%	2,964,423	369,410	20,011,407	2,717,317	121,916	43,065	253,177	5,963			0
4 そ の 他 の コ ス ト	(1) 支払利息	1,364,586	2.9%									1,364,586		
	(2) 回収不能見込計上額	337,872	0.7%										337,872	
	(3) その他行政コスト	120,398	0.3%	40,000	△ 72,233	0	△ 4,373	0	162,223	△ 5,219	0			0
	小計	1,822,856	3.9%	40,000	△ 72,233	0	△ 4,373	0	162,223	△ 5,219	0	1,364,586	337,872	
経常行政コスト a	47,324,758			8,015,149	3,352,406	21,656,030	5,082,483	747,376	2,123,674	4,351,308	293,590	1,364,586	337,872	284
(構成比率)			16.9%		7.1%	45.8%	10.7%	1.6%	4.5%	9.2%	0.6%	2.9%	0.7%	0.0%

【経常収益】

一般財源
振替額

1 使用料・手数料 b	1,760,510		490,943	57,418	162,641	370,733	43,953	2,813	50,008	0	0		0	582,001
2 分担金・負担金・寄附金 c	383,338		0	2,096	342,561	659	4,942	0	33,080	0	0		0	0
経常収益合計 (b + c) d	2,143,848		490,943	59,514	505,202	371,392	48,895	2,813	83,088	0	0		0	582,001
d/a	4.5%		6.1%	1.8%	2.3%	7.3%	6.5%	0.1%	1.9%	0.0%	0.0%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a-d	45,180,910		7,524,206	3,292,892	21,150,828	4,711,091	698,481	2,120,861	4,268,220	293,590	1,364,586	337,872	284	△ 582,001

平成20年度小樽市普通会計純資産変動計算書

（自 平成20年4月 1 日
至 平成21年3月31日）

（単位：千円）

	純資産合計	公共資産等整備 国県補助金等	公共資産等整備 一般財源等	その他 一般財源等	資産評価差額
期首純資産残高	93,353,869	39,827,362	82,607,776	△ 29,081,269	0
純経常行政コスト	△ 45,180,910			△ 45,180,910	
一般財源					
地方税	15,659,086			15,659,086	
地方交付税	14,933,959			14,933,959	
その他行政コスト充当財源	2,888,438			2,888,438	
補助金等受入	12,135,147	215,199		11,919,948	
臨時損益					
災害復旧事業費	0			0	
公共資産除売却損益	0			0	
投資損失	0			0	
その他臨時損益	△ 2,292			△ 2,292	
科目振替					
公共資産整備への財源投入			68,683	△ 68,683	
公共資産処分による財源増	0	0	0	0	
貸付金・出資金等への財源投入			3,007,568	△ 3,007,568	
貸付金・出資金等の回収等による財源増			△ 2,759,513	2,759,513	
減価償却による財源増	△ 1,170,508	△ 3,366,889	4,537,397		
地方債償還に伴う財源振替		4,949,990	△ 4,949,990		
資産評価替えによる変動額	37,366				37,366
無償受贈資産受入	0				
その他	0			0	
当期純資産増減額	470,794	△ 955,309	1,899,839	△ 511,102	37,366
期末純資産残高	93,824,663	38,872,053	84,507,615	△ 29,592,371	37,366

平成20年度小樽市普通会計資金収支計算書

〔自 平成20年4月 1日
至 平成21年3月31日〕

(単位:千円)

1 経常的収支の部

人件費	10,045,279
物件費	4,047,115
社会保障給付	14,781,628
補助金等	2,216,406
支払利息	1,364,586
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	7,660,462
その他支出	624,643
支 出 合 計	40,740,119
地方税	15,307,390
地方交付税	14,933,959
国県補助金等	11,589,562
使用料・手数料	1,354,930
分担金・負担金・寄附金	316,794
諸収入	580,288
地方債発行額	439,279
基金取崩額	26,344
その他収入	2,346,088
収 入 合 計	46,894,634
経 常 的 収 支 額	6,154,515

2 公共資産整備収支の部

公共資産整備支出	1,462,644
公共資産整備補助金等支出	878,368
他会計等への建設費充当財源繰出支出	0
支 出 合 計	2,341,012
国県補助金等	545,585
地方債発行額	1,555,400
基金取崩額	5,912
その他収入	1,000
収 入 合 計	2,107,897
公 共 資 產 整 備 収 支 額	△ 233,115

3 投資・財務的収支の部

投資及び出資金	8,000
貸付金	2,730,454
基金積立額	167,209
定額運用基金への繰出支出	2,382
他会計等への公債費充当財源繰出支出	1,220,595
他会計借入金償還金	190,000
地方債償還額	6,560,034
支 出 合 計	10,878,674
国県補助金等	0
貸付金回収額	2,752,944
基金取崩額	0
地方債発行額	1,228,595
公共資産等売却収入	82,922
他会計借入金	1,070,000
その他収入	469,065
収 入 合 計	5,603,526
投 資 ・ 財 務 的 収 支 額	△ 5,275,148

翌年度繰上充用増減額	△ 646,252
当年度歳計現金増減額	0
期首歳計現金残高	0
期末歳計現金残高	0

※1 一時借入金に関する情報

- ① 資金収支計算書には一時借入金の増減は含まれていません。
- ② 平成20年度における一時借入金の借入限度額は25,000,000千円です。
- ③ 支払利息のうち、一時借入金利子は27,019千円です。

※2 基礎的財政収支(プライマリーバランス)に関する情報 (千円)

収入総額	54,606,057
繰越金	△ 0
地方債発行額	△ 3,223,274
財政調整基金等取崩額	△ 0
支出総額	△ 55,256,275
地方債償還額	7,897,601
財政調整基金等積立額	△ 0
基礎的財政収支	4,024,109

※3 歳計外現金に関する情報

貸借対照表に計上した歳計外現金はありません。