

# 平成17年度 伊勢崎市連結バランスシート

## 1 作成の基準

総務省の「地方公共団体の連結バランスシートの試行について」(平成17年9月)で示された統一基準に基づき、地方公営企業及び関係団体を含めた連結バランスシートを試行作成しました。

区分	会計方式	会計名または団体名
伊勢崎市	地方自治体会計	普通会計 (一般会計、給食特別会計)
		特別会計 (オート会計、国民健康保険会計、老人保健)
	地方自治体会計 (公営企業法非適用)	特別会計 (下水道会計、農業集落排水会計)
	公営企業会計	水道事業会計、病院事業会計、介護老人保健施設事業会計、訪問看護事業会計、農業共済事業会計
関係団体	公営企業会計	伊勢崎市土地開発公社
	公益法人会計	財団法人伊勢崎市公共施設管理公社
作成に用いた数値		過去の決算データ及び平成17年度決算資料

## 2 バランスシートの内容

(平成18年3月31日現在、単位:百万円)

### (1) 項目別

資 産 の 部		負 債 の 部	
1 有形固定資産	332,258	1 固定負債	130,348
2 投資等	12,856	地方債	113,072
投資及び出資金	4,086	長期借入金	1,479
貸付金	237	引当金	15,779
基金	8,509	その他	18
基本財産	22	2 流動負債	10,651
その他	2	翌年度償還予定額	7,047
3 流動資産	31,193	翌年度繰上充用金	1,420
現金・預金	19,358	その他	2,184
未収金	10,071		
その他	1,764	<b>負債合計</b>	<b>140,999</b>
<b>資産合計</b>	<b>376,307</b>	<b>正味資産の部</b>	
		1 国庫支出金	52,649
		2 一般財源その他	182,659
		<b>正味資産合計</b>	<b>235,308</b>
		<b>負債正味資産合計</b>	<b>376,307</b>

### (2) 会計別

資 産 の 部		負 債 の 部	
1、有形固定資産	332,258	1、固定負債	130,348
普通会計	246,797	普通会計	72,654
特別会計	38,639	(うち地方債)	58,546
公営企業会計	46,818	特別会計	24,102
関係団体会計	4	(うち地方債)	23,281
2、投資等	12,856	公営企業会計	31,981
普通会計	12,092	(うち地方債)	31,244
特別会計	253	関係団体会計	1,611
公営企業会計	511	(うち長期借入金)	1,479
3、流動資産	31,193	2、流動負債	10,651
普通会計	14,605	普通会計	5,779
特別会計	4,284	特別会計	1,429
公営企業会計	10,557	公営企業会計	3,378
関係団体会計	1,747	関係団体会計	65
<b>資産合計</b>	<b>376,307</b>	<b>負債合計</b>	<b>140,999</b>
		<b>正味資産の部</b>	
		1、国庫支出金	52,649
		普通会計	39,467
		特別会計	12,568
		公営企業会計	614
		2、一般財源その他	182,659
		普通会計	155,595
		特別会計	5,077
		公営企業会計	21,913
		関係団体会計	74
		<b>正味資産合計</b>	<b>235,308</b>
		<b>負債正味資産合計</b>	<b>376,307</b>

市と連結対象団体間の出資金などは相殺し、純計しています。

公営企業の未払金、未収金のうち、市と特別会計の出納整理期間にかかる金額は、現金預金と組み替えしています。

退職手当引当金は、公営企業、関係団体においては、各バランスシートに計上してある場合に合計しています。

伊勢崎市土地開発公社が長く保有している土地は、取得価格でなく、現在の価格に置き換え、ています。

連結バランスシート (並記式) 平成18年3月31日現在	地方公共団体									
	普通会計	公営事業会計							収益事業会計 小型自動車 競走事業	その他計 (特別会計)
		公営企業会計	水道事業	病院事業	訪問介護ステーション	介護老人保健施設	農業共済			
A	B	B-1	B-2	B-3	B-4	C	D	D-1		
[資産の部]										
1. 有形固定資産										
(1) 地方公共団体	246,797,575	46,817,617	28,663,587	17,726,471	1,368	425,366	825	884,642	37,754,552	
普通会計	246,797,575	0								
総務費	6,865,938	0								
民生費	8,572,143	0								
衛生費	22,437,661	0								
労働費	2,891,218	0								
農林水産業費	8,680,343	0								
商工費	669,875	0								
土木費	117,417,824	0								
消費費	2,097,435	0								
教育費	67,453,959	0								
その他	9,711,179	0								
(うち土地)	85,675,050	0								
公営事業会計		46,817,617	28,663,587	17,726,471	1,368	425,366	825	884,642	37,754,552	
土地		4,346,736	2,853,704	1,493,032	0	0	0	747,263	766,348	
償却資産		71,050,765	39,422,021	31,054,524	5,669	560,305	8,246	572,836	55,975,880	
減価償却		-28,588,484	-13,612,138	-14,829,685	-4,301	-134,939	-7,421	-435,457	-18,987,676	
建設仮勘定		8,600	0	8,600	0	0				
(2) 関係団体		0								
地方三公社		0								
第三セクター		0								
関係団体計		0								
有形固定資産合計	246,797,575	46,817,617	28,663,587	17,726,471	1,368	425,366	825	884,642	37,754,552	
2. 投資等										
(1) 投資及び出資金	4,082,838	110	0	110	0	0	0	24,945	0	
(2) 貸付金	219,225	17,500	0	17,500	0	0	0	0	0	
(3) 基金	7,789,799	491,064	0	0	0	0	491,064	0	228,138	
(4) 基本財産		0	0	0	0	0	0	0	0	
(5) その他		1,735	554	1,108	0	73	0	0	0	
投資等合計	12,091,862	510,409	554	18,718	0	73	491,064	24,945	228,138	
3. 流動資産										
(1) 現金・預金	10,334,495	7,996,376	3,643,044	3,889,483	35,512	83,283	345,054	0	707,649	
(2) 未収金	4,271,094	2,263,512	645,188	1,564,025	8,461	36,530	9,308	5,380	3,571,462	
(3) その他		296,638	52,847	31,931	8,000	4,000	199,860	0	0	
流動資産合計	14,605,589	10,556,526	4,341,079	5,485,439	51,973	123,813	554,222	5,380	4,279,111	
4. 繰延勘定		0	0	0	0	0	0	0	0	
資産合計	273,495,026	57,884,552	33,005,220	23,230,628	53,341	549,252	1,046,111	914,967	42,261,801	
[負債の部]										
1. 固定負債										
(1) 地方公共団体	58,545,925	31,244,182	15,214,343	16,029,839	0	0	0	0	23,281,413	
普通会計債	58,545,925	0							59,237	
公営企業債	0	31,244,182	15,214,343	16,029,839	0	0	0	0	23,222,176	
地方公共団体計	58,545,925	31,244,182	15,214,343	16,029,839	0	0	0	0	0	
(2) 関係団体	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
地方三公社長期借入金		0								
第三セクター長期借入金		0								
関係団体計		0								
(3) 債務負担行為	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(4) 引当金	14,107,645	718,688	528,631	36,950	0	0	153,107	87,848	732,889	
(うち退職給与引当金)	14,107,645	357,567	242,645	0	0	0	114,922	87,848	732,889	
(その他の引当金)		361,121	285,986	36,950	0	0	38,185	0	0	
(5) その他	0	17,500	0	0	2,500	15,000	0	0	0	
(うち他会計借入金)	0	17,500	0	0	2,500	15,000	0	0	0	
固定負債合計	72,653,570	31,980,370	15,742,974	16,066,789	2,500	15,000	153,107	87,848	24,014,302	
2. 流動負債										
(1) 翌年度償還予定額	5,779,470	1,258,931	618,226	640,705	0	0	0	0	8,831	
地方公共団体	5,779,470	1,258,931	618,226	640,705	0	0	0	0	8,831	
関係団体		0							0	
翌年度償還予定額計	5,779,470	1,258,931	618,226	640,705	0	0	0	0	8,831	
(2) 翌年度繰上充用金	0	0	0	0	0	0	0	1,395,676	24,466	
(3) その他	0	2,118,594	867,680	1,221,802	8,430	9,204	11,478	0	0	
流動負債合計	5,779,470	3,377,525	1,485,906	1,862,507	8,430	9,204	11,478	1,395,676	33,297	
負債合計	78,433,040	35,357,895	17,228,880	17,929,296	10,930	24,204	164,585	1,483,524	24,047,599	
[資産・負債差額の部]	195,061,986	22,526,657	15,776,340	5,301,332	42,411	525,048	881,526	-568,557	18,214,202	
1. 国県支出金	39,467,266	614,036	606,179	7,857	0	0	0	0	12,568,363	
2. 他団体及び民間出資分										
3. 一般財源その他	155,594,720	21,912,621	15,170,161	5,293,475	42,411	525,048	881,526	-568,557	5,645,839	
資産・負債差額合計	195,061,986	22,526,657	15,776,340	5,301,332	42,411	525,048	881,526	-568,557	18,214,202	
負債及び資産・負債差額合計	273,495,026	57,884,552	33,005,220	23,230,628	53,341	549,252	1,046,111	914,967	42,261,801	

連結バランスシート (並記式) 平成18年3月31日現在	地方公共団体						地方三公社	第三セクター	(単位:千円)	
	公営事業会計						伊勢崎土地 開発公社	伊勢崎市公 共施設管理 公社	(相殺消去等)	純計 (E+F+G+H)
	国民健康保険 D-2	老人保健 D-3	介護保険 D-4	介護サービス D-5	下水道 D-6	農業集落排水 D-7				
[資産の部]										
1. 有形固定資産										
(1) 地方公共団体	0	0	0	125,384	26,424,798	11,204,370	0		0	332,254,386
普通会計									0	246,797,575
総務費									0	6,865,938
民生費									0	8,572,143
衛生費									0	22,437,661
労働費									0	2,891,218
農林水産業費									0	8,680,343
商工費									0	669,875
土木費									0	117,417,824
消防費									0	2,097,435
教育費									0	67,453,959
その他									0	9,711,179
(うち土地)									0	85,675,050
公営事業会計	0	0	0	125,384	26,424,798	11,204,370	0	0	0	85,456,811
土地	0	0	0	47,893	451,502	266,953			0	5,860,347
償却資産	0	0	0	203,940	40,427,861	15,344,079			0	127,599,481
減価償却	0	0	0	-126,449	-14,454,565	-4,406,662			0	-48,011,617
建設仮勘定									0	8,600
(2) 関係団体							284	3,361	0	3,645
地方三公社							284			284
第三セクター								3,361		3,361
関係団体計									0	0
有形固定資産合計	0	0	0	125,384	26,424,798	11,204,370	284	3,361	0	332,258,031
2. 投資等										0
(1) 投資及び出資金	0	0	0	0	0	0			-22,000	4,085,893
(2) 貸付金	0	0	0	0	0	0			0	236,725
(3) 基金	161,916	0	66,222	0	0	0			0	8,509,001
(4) 基本財産	0	0	0	0	0	0	12,000	10,000	0	22,000
(5) その他	0	0	0	0	0	0			0	1,735
投資等合計	161,916	0	66,222	0	0	0	12,000	10,000	-22,000	12,855,354
3. 流動資産										
(1) 現金・預金	358,217	0	162,821	12,511	139,108	34,992	92,586	186,614	39,972	19,357,692
(2) 未収金	3,376,729	0	51,371	89	138,661	4,612	181	0	-39,972	10,071,657
(3) その他	0	0	0	0	0	0	1,468,043	0	0	1,764,681
流動資産合計	3,734,946	0	214,192	12,600	277,769	39,604	1,560,810	186,614	0	31,194,030
4. 繰延勘定	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資産合計	3,896,862	0	280,414	137,984	26,702,567	11,243,974	1,573,094	199,975	-22,000	376,307,415
[負債の部]										
1. 固定負債										
(1) 地方公共団体	0	0	26,337	32,900	17,505,911	5,716,265	0	0	0	113,071,520
普通会計債			26,337	32,900					0	58,605,162
公営企業債	0	0			17,505,911	5,716,265			0	54,466,358
地方公共団体計										0
(2) 関係団体							1,479,422	0	0	1,479,422
地方三公社長期借入金							1,479,422			1,479,422
第三セクター長期借入金										0
関係団体計							1,479,422		0	1,479,422
(3) 債務負担行為	0	0	0	0	0	0			0	0
(4) 引当金	178,759	46,972	165,405	23,238	296,853	21,662	10,473	121,420	0	15,778,963
(うち退職給与引当金)	178,759	46,972	165,405	23,238	296,853	21,662	10,473	121,420	0	15,417,842
(その他の引当金)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	361,121
(5) その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17,500
(うち他会計借入金)									0	17,500
固定負債合計	178,759	46,972	191,742	56,138	17,802,764	5,737,927	1,489,895	121,420	0	130,347,405
2. 流動負債										
(1) 翌年度償還予定額	0	0	3,759	5,072	734,825	212,693	0	0	0	7,047,232
地方公共団体	0	0	3,759	5,072	734,825	212,693	0	0	0	7,047,232
関係団体									0	0
翌年度償還予定額計	0	0	3,759	5,072	734,825	212,693	0	0	0	7,047,232
(2) 翌年度繰上充用金	0	24,466	0	0	0	0	0	0	0	1,420,142
(3) その他							153	65,194	0	2,183,941
流動負債合計	0	24,466	3,759	5,072	734,825	212,693	153	65,194	0	10,651,315
負債合計	178,759	71,438	195,501	61,210	18,537,589	5,950,620	1,490,048	186,614	0	140,998,720
[資産・負債差額の部]	3,718,103	-71,438	84,913	76,774	8,164,978	5,293,354	83,046	13,361	-22,000	235,308,695
1. 国庫支出金					7,135,594	5,432,769	0	0	0	52,649,665
2. 他団体及び民間出資分							0	0	0	0
3. 一般財源その他	3,718,103	-71,438	84,913	76,774	1,029,384	-139,415	83,046	13,361	-22,000	182,659,030
資産・負債差額合計	3,718,103	-71,438	84,913	76,774	8,164,978	5,293,354	83,046	13,361	-22,000	235,308,695
負債及び資産・負債差額合計	3,896,862	0	280,414	137,984	26,702,567	11,243,974	1,573,094	199,975	-22,000	376,307,415

# 平成17年度伊勢崎市連結バランスシート

(平成18年3月31日現在)

(単位:百万円)

借 方	貸 方
<b>〔資産の部〕</b>	
1. 有形固定資産	1. 固定負債
(1) 地方公共団体	(1) 地方公共団体
普通会計	普通会計債
公営事業会計	公営企業債
(2) 関係団体	(2) 関係団体
地方三公社	地方三公社
第三セクター	第三セクター
有形固定資産合計	(3) 債務負担行為
	(4) 引当金
	(うち退職給与引当金)
	(その他の引当金)
	(5) その他
	固定負債合計
2. 投資等	2. 流動負債
(1) 投資及び出資金	(1) 翌年度償還予定額
(2) 貸付金	地方公共団体
(3) 基金	関係団体
退職手当基金	(2) 翌年度繰上充用金
その他特定目的基金	(3) その他
土地開発基金	流動負債合計
定額運用基金	
(4) その他	
投資等合計	<b>負債合計</b>
3. 流動資産	<b>〔資産・負債差額の部〕</b>
(1) 現金・預金	1. 国庫支出金
財政調整基金	2. 他団体及び民間出資分
減債基金	3. 一般財源その他
歳計現金	<b>資産・負債差額合計</b>
(2) 未収金	
地方税	
その他	
(3) その他	
流動資産合計	
4. 繰延勘定	
繰延勘定	
<b>資産合計</b>	<b>負債・資産・負債差額合計</b>

債務負担行為に関する情報

物品の購入に係るもの	4,838	(うち連結対象法人に対するもの)	
債務保証又は損失補償に係るもの	2,062	(同 上)	
利子補給等に係るもの	253	(同 上)	