

平成28年度上市町全体財務書類附属明細書

1. 貸借対照表の内容に関する明細

※下記以外の資産及び負債のうち、その額が資産総額の100分の5を超える科目についても作成する。

(1) 資産項目の明細

① 有形固定資産の明細

(単位:千円)

区分	前年度末残高 (A)	本年度増加額 (B)	本年度減少額 (C)	本年度末残高 (A)+(B)-(C) (D)	本年度末 減価償却累計額 (E)	本年度償却額 (F)	差引本年度末残高 (D)-(E) (G)
事業用資産	26,908,106	325,251	422,615	26,810,742	15,081,828	577,495	11,728,914
土地	2,806,271	9,135	0	2,815,406	0	0	2,815,406
立木竹	0	0	0	0	0	0	0
建物	23,356,368	284,211	388,175	23,252,404	14,616,976	529,034	8,635,428
工作物	745,467	19,505	34,440	730,532	464,852	48,461	265,680
船舶	0	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	0	12,400	0	12,400	0	0	12,400
インフラ資産	76,287,479	602,546	138,135	76,751,890	42,417,707	1,422,587	34,334,183
土地	500,362	4,547	0	504,909	0	0	504,909
建物	2,567,810	0	0	2,567,810	619,306	59,134	1,948,504
工作物	73,181,166	265,881	16,706	73,430,341	41,798,401	1,363,453	31,631,940
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	38,141	332,118	121,429	248,830	0	0	248,830
物品	4,071,782	173,728	100,809	4,144,701	2,851,773	237,944	1,292,928
合計	107,267,367	1,101,525	661,559	107,707,333	60,351,308	2,238,026	47,356,025

② 有形固定資産の行政目的別明細

(単位:千円)

区分	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	合計
事業用資産	1,932,210	2,155,331	1,451,663	4,345,897	752,734	168,483	922,596	11,728,914
土地	365,605	766,520	339,340	415,481	133,854	61,101	733,505	2,815,406
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	1,483,809	1,361,534	1,112,323	3,895,614	576,918	106,883	98,347	8,635,428
工作物	82,796	14,877	0	34,802	41,962	499	90,744	265,680
船舶	0	0	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	0	12,400	0	0	0	0	0	12,400
インフラ資産	27,072,119	0	0	3,327,626	3,934,433	0	5	34,334,183
土地	206,432	0	0	139,358	159,114	0	5	504,909
建物	1,668,194	0	0	239,441	40,869	0	0	1,948,504
工作物	25,161,162	0	0	2,756,594	3,714,184	0	0	31,631,940
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	36,331	0	0	192,233	20,266	0	0	248,830
物品	29,418	46,797	10,105	1,034,582	3,496	64,653	103,877	1,292,928
合計	29,033,747	2,202,128	1,461,768	8,708,105	4,690,663	233,136	1,026,478	47,356,025

③投資及び出資金の明細

市場価格のあるもの

(単位:千円)

銘柄名	株数・口数など (A)	時価単価 (B)	貸借対照表計上額 (A)×(B) (C)	取得単価 (D)	取得原価 (A)×(D) (E)	評価差額 (C)－(E) (F)	(参考)財産に関する 調書記載額
(無)							
合計							

市場価格のないものうち連結対象団体に対するもの

(単位:千円)

相手先名	出資金額 (貸借対照表計上額) (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B)－(C) (D)	資本金 (E)	出資割合(%) (A)/(E) (F)	実質価額 (D)×(F) (G)	投資損失引当金 計上額 (H)	(参考)財産に関する 調書記載額
㈱上市まちづくり公社	193,168	143,805	7,488	136,317	(*) 366,000	(*) 96.72%	131,846	△ 61,322	(*) 354,000
合計	193,168						131,846	△ 61,322	354,000

* ㈱上市まちづくり公社の資本金、出資割合及び(参考)財産に関する調書記載額は、有価証券の額面価格により算出されたものである。

市場価格のないものうち連結対象団体以外に対するもの

(単位:千円)

相手先名	出資金額 (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B)－(C) (D)	資本金 (E)	出資割合(%) (A)/(E) (F)	実質価額 (D)×(F) (G)	強制評価減 (H)	貸借対照表計上額 (A)－(H) (I)	(参考)財産に関する 調書記載額
(有価証券)										
立山黒部貫光(株)	5,000	11,385,388	4,271,949	7,113,439	4,160,000	0.12%	8,536	0	5,000	5,000
富山空港ターミナルビル (株)	1,660	3,607,201	1,219,922	2,387,279	1,000,000	0.17%	4,058	0	1,660	1,660
富山県いきいき物産(株)	(*) 255	185,493	82,193	103,300	144,150	0.28%	289	0	255	400
とやま医療健康システム (株)	8,000	1,113,833	8,256	1,105,577	1,412,000	0.57%	6,302	0	8,000	8,000
あいの風とやま鉄道株式 会社	8,000	11,738,665	7,687,906	4,050,759	4,000,000	0.20%	8,102	0	8,000	8,000
(出資金)										
富山県農業信用基金協 会	1,400	100,647,392	96,546,829	4,100,563	2,122,620	0.07%	2,870	0	1,400	1,400
(公社)富山県畜産振興 協会	470	523,202	397,395	125,807	125,807	0.37%	465	0	470	470
立山山麓森林組合	2,000	418,583	152,400	266,183	69,209	2.89%	7,693	0	2,000	2,000
(公社)富山県農林水産 公社	3,241	46,396,783	42,097,123	4,299,660	4,299,660	0.08%	3,440	0	3,241	3,241
地方公共団体金融機構	3,300	24,786,267,000	24,545,185,000	241,082,000	16,602,000	0.02%	48,216	0	3,300	3,300
(出資金)										
富山県信用保証協会	9,430	199,879,601	174,671,391	25,208,210	25,208,210	0.04%	10,083	0	9,430	9,430
その他 14団体	20,141	-	-	-	-	-	52,737	0	20,141	20,141
合計	62,897						152,791	0	62,897	63,042

* 富山県いきいき物産(株)の出資金額は過去の強制評価減を反映した額である。

④基金の明細

(単位:千円)

種類	現金預金	有価証券	土地	その他	合計 (貸借対照表計上額)	(参考)財産に関する 調書記載額
財政調整基金	1,275,856	0	0	0	1,275,856	1,225,856
減債基金	550,580	0	0	0	550,580	500,580
奨学基金	11,172	0	0	0	11,172	11,172
生涯学習基金	59,907	0	0	0	59,907	59,907
社会福祉事業基金	271,680	0	0	0	271,680	271,680
心身障害者通所訓練事業振興基金	2,573	0	0	0	2,573	2,573
老人福祉施設建設事業基金	2,988	0	0	0	2,988	2,988
教育基金	35,500	0	0	0	35,500	35,500
地域商業活性化基金	1,108	0	0	0	1,108	1,108
農村環境保全基金	6,000	0	0	0	6,000	6,000
保健医療福祉施設整備基金	12,439	0	0	0	12,439	12,439
町立上市図書館整備基金	1,971	0	0	0	1,971	1,971
スポーツ振興基金	6,880	0	0	0	6,880	6,880
橋梁整備基金	11,305	0	0	0	11,305	11,305
救急救命施設等整備基金	1,043	0	0	0	1,043	1,043
学校教育施設整備基金	22,275	0	0	0	22,275	22,275
ふるさと観光まちづくり基金	1,301	0	0	0	1,301	1,301
定住促進住宅基金	129,141	0	0	0	129,141	129,141
ふるさと応援基金	15,092	0	0	0	15,092	15,062
国民健康保険事業財政調整基金	330,519	0	0	0	330,519	250,519
細川医療研修基金	3,000	0	0	0	3,000	3,000
かみいち総合病院整備基金	30,655	0	0	0	30,655	30,655
池田地域医療振興基金	5,004	0	0	0	5,004	5,004
合計	2,787,989	0	0	0	2,787,989	2,607,959

注:基金ごとの合計(貸借対照表計上額)の額と(参考)財産に関する調書記載額との差額は、出納整理期間中の積み立て分に係るものである。

⑤貸付金の明細

(単位:千円)

相手先名または種別	長期貸付金		短期貸付金		(参考) 貸付金計
	貸借対照表計上額	徴収不能引当金 計上額	貸借対照表計上額	徴収不能引当金 計上額	
地方公営事業					
一部事務組合・広域連合					
地方独立行政法人					
地方三公社					
第三セクター等					
その他の貸付金					
地域総合整備資金貸付金	58,624	0	6,896	0	65,520
合計	58,624	0	6,896	0	65,520

⑥長期延滞債権の明細

(単位:千円)

相手先名または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計上額
【貸付金】		
小計	0	0
【未収金】		
税等未収金		
町民税	24,724	1,582
固定資産税	41,176	8,276
軽自動車税	1,620	178
後期高齢者医療保険料	250	9
国民健康保険税	58,299	2,682
その他の未収金		
保育料	4,286	206
町営住宅使用料	517	0
住宅修繕負担金	346	0
農業集落排水施設使用料	117	10
下水道費分担金	95	3
下水道施設使用料	285	26
小計	131,715	12,972
合計	131,715	12,972

⑦未収金の明細

(単位:千円)

相手先名または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計上額
【貸付金】		
小計	0	0
【未収金】		
税等未収金		
町民税	8,810	564
固定資産税	12,062	2,424
軽自動車税	1,298	143
後期高齢者医療保険料	1,159	42
国民健康保険税	15,874	730
その他の未収金		
保育料	163	8
町営住宅使用料	430	0
体育施設使用料	19	0
住宅修繕負担金	383	0
墓地公園管理費負担金	3	0
農業集落排水施設使用料	213	19
下水道施設使用料	161	15
水道事業	22,774	0
病院事業	374,534	0
小計	437,883	3,945
合計	437,883	3,945

(2) 負債項目の明細

① 地方債等(借入先別)の明細

(単位:千円)

種類	地方債等 残高	うち1年内償還予定	政府資金	地方公共団体 金融機構	市中銀行	その他の 金融機関	市場公募債		その他
							うち共同発行債	うち住民公募債	
【通常分】									
一般公共事業	620,057	75,354	506,387	0	0	0	0	0	113,670
公営住宅建設	744,916	68,227	430,850	212,502	93,948	2,666	0	0	4,950
災害復旧	4,613	1,178	4,613	0	0	0	0	0	0
教育・福祉施設	855,500	104,232	209,408	0	433,454	11,773	0	0	200,865
一般単独事業	1,761,633	258,982	186,846	1,008,800	190,570	115,627	0	0	259,790
その他	8,996,267	756,689	2,588,613	5,764,413	494,839	95,400	0	0	53,002
【特別分】									
臨時財政対策債	4,449,932	275,364	4,133,602	316,330	0	0	0	0	0
減税補てん債	116,762	26,565	116,762	0	0	0	0	0	0
退職手当債	11,325	5,663	0	0	0	11,325	0	0	0
その他	316,473	74,185	295,910	0	3,513	17,050	0	0	0
【その他】	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計	17,877,478	1,646,439	8,472,991	7,302,045	1,216,324	253,841	0	0	632,277

②地方債等（利率別）の明細

（単位：千円）

地方債等残高	1.5%以下	1.5%超 2.0%以下	2.0%超 2.5%以下	2.5%超 3.0%以下	3.0%超 3.5%以下	3.5%超 4.0%以下	4.0%超	（参考） 加重平均 利率
17,877,478	10,990,755	3,434,414	2,301,061	371,957	270,851	217,321	291,119	1.32%

③地方債等（返済期間別）の明細

（単位：千円）

地方債等残高	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超 15年以内	15年超 20年以内	20年超
17,877,478	1,646,439	1,667,431	1,646,150	1,599,905	1,466,008	5,589,317	3,260,756	775,232	226,240

④特定の契約条項が付された地方債等の概要

（単位：千円）

特定の契約条項が 付された地方債等残高	契約条項の概要
0	

⑤引当金の明細

(単位:千円)

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額		本年度末残高
			目的使用	その他	
退職手当引当金	1,791,935	920	0	1,499	1,791,356
賞与等引当金	216,413	199,795	216,413	0	199,795
投資損失引当金	62,089	0	0	767	61,322
徴収不能引当金(固定)	13,104	8,288	8,420	0	12,972
徴収不能引当金(流動)	4,451	96	348	254	3,945
合計	2,087,992	209,099	225,181	2,520	2,052,473

2. 行政コスト計算書の内容に関する明細

(1) 補助金等の明細

(単位:千円)

区分	名称	相手先	金額	支出目的
他団体への公共施設等整備補助金等(所有外資産分)	県営土地改良事業負担金	富山県	1,100	農地整備事業
	県道舗装改良等負担金	富山県	44,924	県施行街路事業等
	特別養護老人ホーム整備事業費補助金	社会福祉法人(2団体)	18,699	特別養護老人ホーム整備元利償還助成
	担い手確保・経営強化支援事業費補助金	農業関係団体(4団体)	23,615	農業用機械等購入
	土地改良事業費補助金	上市町土地改良区他3団体	13,421	農業基盤整備事業特別分等
	商工業振興助成金	富士化学工業㈱	20,000	企業立地奨励事業
	その他		17,515	13事業分
	計		139,274	
その他の補助金等	県並行在来線経営安定基金拠出金他4件	富山県	7,256	同基金への拠出金他
	退職手当組合負担金	富山県市町村総合事務組合	169,911	退職手当支給事務
	一部事務組合負担金	富山県市町村総合事務組合	7,647	非常勤職員公務災害補償、消防補償等
		富山県市町村会館管理組合	392	同会館の管理運営
		滑川中新川地区広域情報事務組合	46,468	ケーブルTV事業運営
		富山地区広域圏事務組合負担金	117,215	ごみ処理、し尿処理、救急医療対策等
		中新川広域行政事務組合	819,615	介護保険事業、下水道事業等管理運営
		富山県東部消防組合	253,505	消防業務
	広域連合負担金等	富山県後期高齢者医療広域連合	519,323	後期高齢者医療事業運営
	自治振興助成金	自治会・町内会	7,576	自治会活動に対する助成
社会福祉団体活動推進費補助金	上市町社会福祉協議会	21,552	地域総合福祉活動推進事業他	

2. 行政コスト計算書の内容に関する明細

(1) 補助金等の明細

(単位:千円)

区分	名称	相手先	金額	支出目的
その他の補助金等 (続き)	法人管理運営費補助金	(一財)上市町健康文化振興財団	23,886	法人運営費
	臨時福祉給付金等	支給対象者	13,617	給付金の支給
	年金生活者等支援臨時福祉給付金	支給対象者	68,430	給付金の支給
	民間保育所等補助金	町内民間保育所等(7施設)	44,815	育成費補助、特別保育補助等
	中山間地域等農業活性化支援事業費	対象集落	14,566	中山間地域等直接支払事業
	多面的機能支払支援事業費	対象集落	19,132	多面的機能支払支援事業
	商工業振興助成金	上市町商工会他3団体	12,096	商業・工業・業業振興他
	観光推進費補助金	上市町観光協会	22,086	観光協会運営、観光PR事業等
	学校給食費補助金	町内小中学校児童・生徒	18,576	給食費負担の一部助成
	国民健康保険給付費	富山県国民健康保険団体連合会等	1,573,558	保険給付費
	国民健康保険後期高齢者支援金等	社会保険診療報酬支払基金	244,920	後期高齢者支援金等
	国民健康保険共同事業拠出金	富山県国民健康保険団体連合会	472,770	高額医療費等拠出金
	その他		231,360	
	計		4,730,272	
合計			4,869,546	

3. 純資産変動計算書の内容に関する明細

(1) 財源の明細

(単位:千円)

会計	区分	財源の内容	金額	
一般会計	税収等	地方税	2,720,778	
		地方譲与税	114,658	
		利子割交付金	3,080	
		配当割交付金	10,998	
		株式等譲渡所得割交付金	5,478	
		地方消費税交付金	356,224	
		自動車取得税交付金	24,545	
		地方特例交付金	8,326	
		地方交付税	3,504,175	
		交通安全対策特別交付金	1,799	
		分担金及び負担金	110,087	
		寄附金	5,330	
	小計	6,865,478		
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	59,614
			都道府県等支出金	104,490
			計	164,104
		経常的補助金	国庫支出金	777,414
都道府県等支出金			616,911	
小計	1,394,325			
合計	8,423,907			
特別会計				
墓地公園事業特別会計	税収等	分担金及び負担金	1,465	
		小計	1,465	
	合計	1,465		
農業集落排水事業特別会計	税収等	分担金及び負担金	690	
		小計	690	
	合計	690		

3. 純資産変動計算書の内容に関する明細

(1) 財源の明細

(単位:千円)

会計	区分	財源の内容		金額
特別会計(続き)				
下水道事業特別会計	税込等	分担金及び負担金		1,292
		小計		1,292
	合計			1,292
後期高齢者医療事業特別会計	税込等	後期高齢者医療保険料		194,305
		小計		194,305
	合計			194,305
国民健康保険事業特別会計	税込等	国民健康保険税		436,606
		療養給付費交付金		113,603
		前期高齢者交付金		691,971
		共同事業交付金		530,564
	小計			1,772,744
	国県等補助金	経常的補助金	国庫支出金	464,989
			都道府県等支出金	115,378
計			580,367	
合計			2,353,111	
水道事業会計	税込等	加入負担金等長期前受金戻入		45,285
		小計		45,285
	国県等補助金	資本的補助金	国・県補助金長期前受金戻入	12,820
			計	12,820
合計			58,105	
病院事業会計	税込等	寄附金長期前受金戻入		278
		小計		278
	国県等補助金	資本的補助金	国・県補助金長期前受金戻入	49,751
			計	49,751
		経常的補助金	国庫支出金	0
			都道府県等支出金	9,367
	計			9,367
小計			59,118	
合計			59,396	

(2)財源情報の明細

(単位:千円)

区分	金額	内訳			
		国県等補助金	地方債等	税収等	その他
純行政コスト	11,573,440	2,013,536	354,323	8,611,734	593,847
有形固定資産等の増加	1,093,276	197,198	603,600	59,611	232,867
貸付金・基金等の増加	446,403	0	0	210,192	236,211
その他	0	0	0	0	0
合計	13,113,119	2,210,734	957,923	8,881,537	1,062,925

4. 資金収支計算書の内容に関する明細

(1) 資金の明細

(単位:千円)

種類	本年度末残高
歳計現金	2,067,560
歳計外現金	89,354
合計	2,156,914

全体行政コスト計算書に係る行政目的別の明細

(単位:千円)

区分	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	合計
経常費用	2,323,183	782,870	5,565,984	4,553,724	710,951	316,042	1,109,580	15,362,334
業務費用	1,788,331	713,470	1,127,618	4,427,444	534,139	49,198	866,032	9,506,232
人件費	81,851	130,544	354,688	1,834,609	109,350	11,065	435,145	2,957,252
職員給与費	75,877	111,906	326,276	1,713,169	98,523	0	343,709	2,669,460
賞与等引当金繰入額	5,974	9,622	27,963	120,553	8,447	0	27,236	199,795
退職手当引当金繰入額	0	0	105	815	0	0	0	920
その他	0	9,016	344	72	2,380	11,065	64,200	87,077
物件費等	1,599,049	573,158	744,444	2,387,264	415,683	36,959	377,769	6,134,326
物件費	299,526	400,997	647,493	1,752,128	162,880	15,044	305,517	3,583,585
維持補修費	88,162	57,219	25,616	65,220	57,040	298	12,460	306,015
減価償却費	1,211,361	114,942	71,335	563,714	195,763	21,617	59,792	2,238,524
その他	0	0	0	6,202	0	0	0	6,202
その他の業務費用	107,431	9,768	28,486	205,571	9,106	1,174	53,118	414,654
支払利息	104,329	5,588	425	89,958	7,449	335	35,893	243,977
徴収不能引当金繰入額	58	0	2,903	1,083	0	0	5,424	9,468
その他	3,044	4,180	25,158	114,530	1,657	839	11,801	161,209
移転費用	534,852	69,400	4,438,366	126,280	176,812	266,844	243,548	5,856,102
補助金等	527,521	61,771	3,467,454	126,098	176,717	266,663	243,322	4,869,546
社会保障給付	0	7,476	970,846	0	0	0	0	978,322
その他	7,331	153	66	182	95	181	226	8,234
経常収益	223,243	4,370	140,470	3,377,330	17,215	50	30,468	3,793,146
使用料及び手数料	187,333	2,712	16,610	3,127,642	1,269	0	11,169	3,346,735
その他	35,910	1,658	123,860	249,688	15,946	50	19,299	446,411
純経常行政コスト	2,099,940	778,500	5,425,514	1,176,394	693,736	315,992	1,079,112	11,569,188
臨時損失	0	0	0	5,079	626	0	738	6,443
災害復旧事業費	0	0	0	0	626	0	0	626
資産除売却損	0	0	0	275	0	0	738	1,013
投資損失引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0
損失補償等引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	4,804	0	0	0	4,804
臨時利益	70	0	0	0	0	681	1,440	2,191
資産売却益	0	0	0	0	0	681	11	692
その他	70	0	0	0	0	0	1,429	1,499
純行政コスト	2,099,870	778,500	5,425,514	1,181,473	694,362	315,311	1,078,410	11,573,440