

平成29年度上市町一般会計等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	19,672,352	535,942	234,821	19,973,473	12,417,727	324,753	7,555,746
土地	2,423,436	746	0	2,424,182	0	0	2,424,182
立木竹	0	0	0	0	0	0	0
建物	16,547,999	528,893	234,821	16,842,071	11,935,053	276,622	4,907,018
工作物	688,517	6,303	0	694,820	482,674	48,131	212,146
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	12,400	0	0	12,400	0	0	12,400
インフラ資産	59,695,779	201,868	36,766	59,860,881	36,621,240	1,081,883	23,239,641
土地	294,751	9,435	0	304,186	0	0	304,186
建物	2,040,038	0	0	2,040,038	416,256	47,532	1,623,782
工作物	57,304,393	161,739	500	57,465,632	36,204,984	1,034,351	21,260,648
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	56,597	30,694	36,266	51,025	0	0	51,025
物品	1,015,377	38,924	28,646	1,025,655	791,523	74,106	234,132
合計	80,383,508	776,734	300,233	80,860,009	49,830,490	1,480,742	31,029,519

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	1,918,525	2,123,472	1,346,363	312,044	718,956	159,612	976,774	7,555,746
土地	365,605	766,520	339,340	40,319	117,046	61,101	734,251	2,424,182
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	1,472,138	1,330,450	1,007,023	250,913	566,396	98,048	182,050	4,907,018
工作物	80,782	14,102	0	20,812	35,514	463	60,473	212,146
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	19,411,445	0	0	0	3,828,191	0	5	23,239,641
土地	145,067	0	0	0	159,114	0	5	304,186
建物	1,586,664	0	0	0	37,118	0	0	1,623,782
工作物	17,651,923	0	0	0	3,608,725	0	0	21,260,648
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	27,791	0	0	0	23,234	0	0	51,025
物品	19,910	40,132	8,712	6,855	4,768	65,597	88,158	234,132
合計	21,349,880	2,163,604	1,355,075	318,899	4,551,915	225,209	1,064,937	31,029,519

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(会計)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
株式会社まちづくり公社	193,168	145,939	11,605	134,334	(*) 366,000	(*) 96.72%	129,927	△ 63,241	(*) 354,000
上市町水道事業会計	92,096	4,878,577	3,287,819	1,590,758	92,096	100.00%	1,590,758	0	-
上市町病院事業会計	3,495,963	5,302,017	4,437,188	864,829	3,495,963	100.00%	864,829	△ 2,631,134	-
中新川広域行政事務組合 (下水道事業)	209,915	42,289,466	40,465,247	1,824,219	1,168,224	17.97%	327,812	0	-
合計	3,991,142						2,913,326	△ 2,694,375	354,000

* 株式会社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(会計)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	11,507,616	4,605,785	6,901,831	4,160,000	0.12%	8,282	0	5,000	5,000
富山空港ターミナルビル (株)	1,660	3,609,822	1,122,553	2,487,269	1,000,000	0.17%	4,228	0	1,660	1,660
富山県いきいき物産(株)	(*) 255	174,975	87,230	87,745	144,150	0.28%	246	0	255	400
とやま医療健康システム (株)	8,000	1,146,191	12,151	1,134,040	1,412,000	0.57%	6,464	0	8,000	8,000
あいの風とやま鉄道株式 会社	8,000	15,584,484	11,523,966	4,060,518	4,000,000	0.20%	8,121	0	8,000	8,000
(出資金)										
富山県農業信用基金協会	1,400	98,563,744	94,422,653	4,141,091	2,122,800	0.07%	2,899	0	1,400	1,400
(公社)富山県畜産振興協 会	470	567,522	444,317	123,205	123,205	0.38%	468	0	470	470
立山山麓森林組合	2,000	400,428	141,456	258,972	69,611	2.87%	7,432	0	2,000	2,000
(公社)富山県農林水産公 社	3,241	46,587,453	42,337,137	4,250,316	4,250,316	0.08%	3,400	0	3,241	3,241
地方公共団体金融機構	3,300	24,755,829,000	24,488,401,000	267,428,000	16,602,000	0.02%	53,486	0	3,300	3,300
(出資金)										
富山県信用保証協会	9,430	175,705,279	150,392,419	25,312,860	25,312,860	0.04%	10,125	0	9,430	9,430
その他 14団体	20,141	-	-	-	-	-	53,502	0	20,141	20,141
合計	62,897						158,653	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	1,277,392	0	0	0	1,277,392	1,276,392
減債基金	550,701	0	0	0	550,701	550,701
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	273,660	0	0	0	273,660	273,660
心身障害者通所訓練事業振興基金	2,574	0	0	0	2,574	2,574
老人福祉施設建設事業基金	2,989	0	0	0	2,989	2,989
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	12,541	0	0	0	12,541	12,541
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	5,881	0	0	0	5,881	5,881
橋梁整備基金	11,307	0	0	0	11,307	11,307
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	22,281	0	0	0	22,281	22,281
ふるさと観光まちづくり基金	1,302	0	0	0	1,302	1,302
定住促進住宅基金	147,876	0	0	0	147,876	147,876
ふるさと応援基金	13,081	0	0	0	13,081	13,031
合計	2,438,286	0	0	0	2,438,286	2,437,236

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	51,728	0	6,896	0	58,624
合計	51,728	0	6,896	0	58,624

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	25,663	1,360
固定資産税	42,857	3,129
軽自動車税	2,199	213
その他の未収金		
保育料	3,908	223
町営住宅使用料	791	0
住宅修繕負担金	434	0
墓地公園管理費負担金	3	0
小計	75,855	4,925
合計	75,855	4,925

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	9,386	497
固定資産税	15,374	1,122
軽自動車税	1,284	125
その他の未収金		
保育料	579	33
町営住宅使用料	292	0
住宅修繕負担金	76	0
墓地公園管理費負担金	11	0
小計	27,002	1,777
合計	27,002	1,777

(2) 負債項目の明細

① 地方債(借入先別)の明細

(単位:千円)

種類	地方債残高		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	市場公募債		その他
	うち1年内償還予定							うち共同発行債	うち住民公募債	
【通常分】										
公共事業等	586,203	76,758	485,162	0	0	0	0	0	0	101,041
公営住宅建設	695,089	69,387	384,563	215,372	88,422	2,334	0	0	0	4,398
災害復旧	4,435	626	4,435	0	0	0	0	0	0	0
教育・福祉施設	782,567	105,835	171,699	0	395,618	8,788	0	0	0	206,462
一般単独事業	1,555,152	251,393	142,600	932,385	151,136	93,588	0	0	0	235,443
その他	170,393	26,652	3,737	102,063	16,012	5,185	0	0	0	43,396
【特別分】										
臨時財政対策債	4,517,433	301,536	4,213,611	303,822	0	0	0	0	0	0
減税補てん債	90,197	20,222	90,197	0	0	0	0	0	0	0
退職手当債	5,663	5,663	0	0	0	5,663	0	0	0	0
その他	281,688	55,828	273,162	0	0	8,526	0	0	0	0
合計	8,688,820	913,900	5,769,166	1,553,642	651,188	124,084	0	0	0	590,740

②地方債（利率別）の明細

（単位：千円）

地方債残高	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
8,688,820	7,534,923	1,056,743	29,899	40,444	25,312	0	1,499	0.77%

③地方債（返済期間別）の明細

（単位：千円）

地方債残高	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
8,688,820	913,900	912,734	911,352	865,123	778,494	2,587,656	1,337,870	381,691	0

④特定の契約条項が付された地方債の概要

（単位：千円）

特定の契約条項が 付された地方債残高	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	1,733,737	0	0	101,654	1,632,083
賞与等引当金	82,266	80,473	82,266	0	80,473
投資損失引当金	2,495,210	199,165	0	0	2,694,375
徴収不能引当金(固定)	10,242	1,641	5,383	1,575	4,925
徴収不能引当金(流動)	3,139	25	0	1,387	1,777
合計	4,324,594	281,304	87,649	104,616	4,406,931

注:本年度増加額及び本年度減少額の数値は、端数処理の関係で一部財務書類の数値と一致しない場合がある。

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	11,908	農地整備事業
	県道舗装改良等負担金	富山県	28,027	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)	18,618	特別養護老人ホーム整備元利償還助成
	地域密着型特別養護老人ホーム建設費補助金	社会福祉法人(1団体)	82,684	地域密着型特別養護老人ホーム建設費助成
	土地改良事業費補助金	上市町土地改良区等	8,702	農業基盤整備事業特別分等
	商工業振興助成金	(株)池田模範堂	20,000	企業立地奨励事業
	その他		20,870	
	計		190,809	
その他の補助金等	水道事業費補助金	上市町水道事業会計	4,758	水道事業利子償還助成等
	病院事業費補助金	上市町病院事業会計	438,646	病院事業利子償還助成等
	県並行在来線経営安定基金拠出金他5件	富山県	7,799	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	152,173	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	7,534	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	396	同会館の管理運営
		滑川中新川地区広域情報事務組合	45,712	ケーブルTV事業運営
		富山地区広域圏事務組合負担金	99,161	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	645,543	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	256,654	消防業務
自治振興助成金	自治会・町内会	7,597	自治会活動に対する助成	

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)	社会福祉団体活動推進費補助金	上市町社会福祉協議会	22,344	地域総合福祉活動推進事業他
	法人管理運営費補助金	(一財)上市町健康文化振興財団	21,900	法人運営費
	臨時福祉給付金(経済対策分)	支給対象者	46,350	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)	50,852	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	28,524	多面的機能支払支援事業
	商工業振興助成金	上市町商工会等	13,135	商業・工業・業振興他
	観光推進費補助金	上市町観光協会	22,333	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	18,419	給食費負担の一部助成
	その他		159,973	
		計		2,064,369
合計			2,255,178	

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	税込等	地方税	2,718,717	
		地方譲与税	114,353	
		利子割交付金	5,754	
		配当割交付金	13,698	
		株式等譲渡所得割交付金	13,793	
		地方消費税交付金	367,085	
		自動車取得税交付金	33,011	
		地方特例交付金	8,103	
		地方交付税	3,320,795	
		交通安全対策特別交付金	1,853	
		分担金及び負担金	107,514	
		寄附金	9,987	
		小計	6,714,663	
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	54,050
			都道府県等支出金	60,882
			計	114,932
		経常的補助金	国庫支出金	768,072
			都道府県等支出金	687,006
	計	1,455,078		
小計	1,570,010			
合計		8,284,673		
特別会計				
墓地会計	税込等	分担金及び負担金	1,478	
		小計	1,478	
	合計	1,478		

(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	税収等	その他
純行政コスト	8,830,114	1,455,079	342,865	5,985,904	1,046,266
有形固定資産等の増加	685,807	114,931	184,100	386,776	0
貸付金・基金等の増加	343,461	0	0	343,461	0
その他	0	0	0	0	0
合計	9,859,382	1,570,010	526,965	6,716,141	1,046,266

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	247,216
歳計外現金	85,348
合計	332,564

一般会計等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	1,985,940	830,439	3,305,496	866,009	712,970	322,943	1,039,504	9,063,301
業務費用	1,532,354	756,942	1,092,539	324,070	466,099	53,019	806,777	5,031,800
人件費	68,968	129,288	315,511	63,016	114,883	10,864	416,080	1,118,610
職員給与費	63,387	115,277	290,017	57,950	101,695	0	310,971	939,297
賞与等引当金繰入額	5,517	10,025	25,142	5,066	8,835	0	25,888	80,473
退職手当引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	64	3,986	352	0	4,353	10,864	79,221	98,840
物件費等	1,431,815	618,602	765,440	259,765	343,667	41,016	347,305	3,807,610
物件費	340,605	426,457	648,965	241,547	121,770	14,618	271,878	2,065,840
維持補修費	92,075	88,371	48,050	1,814	21,126	1,042	8,052	260,530
減価償却費	999,135	103,774	68,425	16,404	200,771	25,356	67,375	1,481,240
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
その他の業務費用	31,571	9,052	11,588	1,289	7,549	1,139	43,392	105,580
支払利息	28,469	4,884	319	725	6,181	298	29,480	70,356
徴収不能引当金繰入額	0	0	248	0	0	0	1,418	1,666
その他	3,102	4,168	11,021	564	1,368	841	12,494	33,558
移転費用	453,586	73,497	2,212,957	541,939	246,871	269,924	232,727	4,031,501
補助金等	304,182	63,476	669,000	541,885	174,560	269,710	232,365	2,255,178
社会保障給付	0	9,901	995,833	0	0	0	0	1,005,734
他会計への繰出金	149,000	0	548,052	0	72,200	0	0	769,252
その他	404	120	72	54	111	214	362	1,337
経常収益	112,543	4,141	139,533	21,739	9,426	50	44,964	332,396
使用料及び手数料	101,882	2,564	20,599	13,356	1,120	0	11,100	150,621
その他	10,661	1,577	118,934	8,383	8,306	50	33,864	181,775
純経常行政コスト	1,873,397	826,298	3,165,963	844,270	703,544	322,893	994,540	8,730,905
臨時損失	0	0	0	197,246	3,906	0	0	201,152
災害復旧事業費	0	0	0	0	1,987	0	0	1,987
資産除売却損	0	0	0	0	0	0	0	0
投資損失引当金繰入額	0	0	0	197,246	1,919	0	0	199,165
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	0	0	0	0	0
臨時利益	227	31	0	0	0	0	101,685	101,943
資産売却益	227	31	0	0	0	0	30	288
その他	0	0	0	0	0	0	101,655	101,655
純行政コスト	1,873,170	826,267	3,165,963	1,041,516	707,450	322,893	892,855	8,830,114