

平成29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	26,810,742	535,944	234,821	27,111,865	15,768,935	575,941	11,342,930
土地	2,815,406	747	0	2,816,153	0	0	2,816,153
立木竹	0	0	0	0	0	0	0
建物	23,252,404	528,894	234,821	23,546,477	15,255,055	526,912	8,291,422
工作物	730,532	6,303	0	736,835	513,880	49,029	222,955
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	76,751,890	569,156	236,698	77,084,348	43,839,022	1,429,129	33,245,326
土地	504,909	9,434	0	514,343	0	0	514,343
建物	2,567,810	2,760	0	2,570,570	678,237	58,931	1,892,333
工作物	73,430,341	526,268	8,199	73,948,410	43,160,785	1,370,198	30,787,625
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	248,830	30,694	228,499	51,025	0	0	51,025
物品	4,144,701	239,501	115,021	4,269,181	2,990,712	241,469	1,278,469
合計	107,707,333	1,344,601	586,540	108,465,394	62,598,669	2,246,539	45,866,725

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	2,123,473	1,346,363	4,082,419	735,764	159,612	976,774	11,342,930
土地	365,605	766,521	339,340	415,481	133,854	61,101	734,251	2,816,153
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	1,472,138	1,330,450	1,007,023	3,635,317	566,396	98,048	182,050	8,291,422
工作物	80,782	14,102	0	31,621	35,514	463	60,473	222,955
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	26,047,857	0	0	3,369,273	3,828,191	0	5	33,245,326
土地	215,866	0	0	139,358	159,114	0	5	514,343
建物	1,622,982	0	0	232,233	37,118	0	0	1,892,333
工作物	24,181,218	0	0	2,997,682	3,608,725	0	0	30,787,625
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	8,713	1,051,192	4,768	65,597	88,157	1,278,469
合計	27,986,292	2,163,605	1,355,076	8,502,884	4,568,723	225,209	1,064,936	45,866,725

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	145,939	11,605	134,334	(*) 366,000	(*) 96.72%	129,927	△ 63,241	(*) 354,000
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	403,083						457,739	△ 63,241	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	11,507,616	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
(出捐金)										
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
国民健康保険事業財政調整基金	480,574	0	0	0	480,574	330,574
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	30,761	0	0	0	30,761	30,761
池田地域医療振興基金	5,005	0	0	0	5,005	5,005
合計	2,957,626	0	0	0	2,957,626	2,806,576

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
後期高齢者医療保険料	140	7
国民健康保険税	58,492	2,574
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
農業集落排水施設使用料	126	12
下水道費分担金	95	3
下水道施設使用料	265	27
小計	134,973	7,548
合計	134,973	7,548

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
後期高齢者医療保険料	828	42
国民健康保険税	18,004	792
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
農業集落排水施設使用料	248	24
下水道施設使用料	175	18
国保一般被保険者返納金	3	0
水道事業	40,434	284
病院事業	402,223	602
小計	488,917	3,539
合計	488,917	3,539

(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	586,203	76,758	485,162	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	4,398
災害復旧	4,435	626	4,435	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	206,462
一般単独事業	1,555,152	251,393	142,600	932,385	151,136	93,588	0	0	235,443
その他	8,495,078	778,671	2,383,954	5,428,838	556,205	82,685	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
減税補てん債	90,197	20,222	90,197	0	0	0	0	0	0
退職手当債	5,663	5,663	0	0	0	5,663	0	0	0
その他	281,688	55,828	273,162	0	0	8,526	0	0	0
【その他】	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計	17,013,505	1,665,919	8,149,383	6,880,417	1,191,381	201,584	0	0	590,740

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
17,013,505	10,762,287	3,097,194	2,150,508	331,499	236,646	189,438	245,933	1.23%

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
17,013,505	1,665,919	1,691,458	1,648,781	1,534,782	1,424,482	5,304,241	2,856,644	673,673	213,525

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	1,791,356	0	0	106,581	1,684,775
賞与等引当金	199,795	202,352	199,795	0	202,352
投資損失引当金	61,322	1,919	0	0	63,241
徴収不能引当金(固定)	12,972	4,255	8,104	1,575	7,548
徴収不能引当金(流動)	3,945	981	0	1,387	3,539
合計	2,069,390	209,507	207,899	109,543	1,950,368

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	㈱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	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	156,748	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	661,445	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	
	広域連合負担金等	富山県後期高齢者医療広域連合	559,901	後期高齢者医療事業運営
	自治振興助成金	自治会・町内会	7,597	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	22,344	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	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
	国民健康保険給付費	富山県国民健康保険団体連合会等	1,534,285	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	238,316	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	459,134	高額医療費等拠出金
	その他		242,548	
		計		4,515,653
合計			4,706,462	

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	2,718,717	
		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				
墓地公園事業特別会計	税収等	分担金及び負担金	1,478	
		小計	1,478	
	合計	1,478		
農業集落排水事業特別会計	税収等	分担金及び負担金	230	
		小計	230	
	合計	230		

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		1,509
		小計		1,509
	合計			1,509
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		212,758
		小計		212,758
	合計			212,758
国民健康保険事業特別会計	税込等	国民健康保険税		414,713
		療養給付費交付金		76,812
		前期高齢者交付金		792,256
		共同事業交付金		504,909
	小計			1,788,690
	国県等補助金	経常的補助金	国庫支出金	480,549
			都道府県等支出金	114,550
計			595,099	
合計			2,383,789	
水道事業会計	税込等	加入負担金等長期前受金戻入		44,311
		小計		44,311
	国県等補助金	資本的補助金	国・県補助金長期前受金戻入	12,735
			計	12,735
合計			57,046	
病院事業会計	税込等	寄附金長期前受金戻入		600
		小計		600
	国県等補助金	資本的補助金	国・県補助金長期前受金戻入	46,488
			計	46,488
		経常的補助金	国・県支出金	7,741
			計	7,741
小計			54,229	
合計			54,829	

(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	11,373,230	2,113,302	342,865	7,621,966	1,295,097
有形固定資産等の増加	1,253,674	118,771	335,100	799,803	0
貸付金・基金等の増加	342,470	0	0	342,470	0
その他	0	0	0	0	0
合計	12,969,374	2,232,073	677,965	8,764,239	1,295,097

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	1,766,984
歳計外現金	85,348
合計	1,852,332

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	2,244,808	830,439	5,745,293	4,597,919	640,903	322,943	1,039,502	15,421,807
業務費用	1,909,969	756,942	1,211,306	4,488,738	466,232	53,019	806,775	9,692,981
人件費	73,554	129,288	350,363	1,840,892	114,883	10,864	416,080	2,935,924
職員給与費	66,992	115,277	321,967	1,717,710	101,695	0	310,971	2,634,612
賞与等引当金繰入額	6,498	10,025	27,924	123,182	8,835	0	25,888	202,352
退職手当引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	64	3,986	472	0	4,353	10,864	79,221	98,960
物件費等	1,738,694	618,602	826,592	2,438,174	343,800	41,016	347,303	6,354,181
物件費	431,732	426,457	710,117	1,810,215	121,903	14,618	271,878	3,786,920
維持補修費	93,605	88,371	48,050	59,981	21,126	1,042	8,051	320,226
減価償却費	1,213,357	103,774	68,425	567,978	200,771	25,356	67,374	2,247,035
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
その他の業務費用	97,721	9,052	34,351	209,672	7,549	1,139	43,392	402,876
支払利息	94,373	4,884	319	85,068	6,181	298	29,480	220,603
徴収不能引当金繰入額	41	0	2,892	694	0	0	1,418	5,045
その他	3,307	4,168	31,140	123,910	1,368	841	12,494	177,228
移転費用	334,839	73,497	4,533,987	109,181	174,671	269,924	232,727	5,728,826
補助金等	323,108	63,476	3,538,082	109,092	174,560	269,710	232,365	4,710,393
社会保障給付	0	9,901	995,833	0	0	0	0	1,005,734
その他	11,731	120	72	89	111	214	362	12,699
経常収益	239,933	4,141	157,335	3,492,746	9,426	50	44,963	3,948,594
使用料及び手数料	188,782	2,564	20,733	3,255,652	1,120	0	11,100	3,479,951
その他	51,151	1,577	136,602	237,094	8,306	50	33,863	468,643
純経常行政コスト	2,004,875	826,298	5,587,958	1,105,173	631,477	322,893	994,539	11,473,213
臨時損失	0	0	0	2,979	3,906	0	0	6,885
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	0	1,919	0	0	1,919
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	2,979	0	0	0	2,979
臨時利益	1,444	31	520	3,188	0	0	101,685	106,868
資産売却益	227	31	0	0	0	0	30	288
その他	1,217	0	520	3,188	0	0	101,655	106,580
純行政コスト	2,003,431	826,267	5,587,438	1,104,964	635,383	322,893	892,854	11,373,230