

平成30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	27,111,863	154,118	19,780	27,246,201	16,338,494	573,081	10,907,707
土地	2,816,152	4,927	0	2,821,079	0	0	2,821,079
立木竹	0	0	0	0	0	0	0
建物	23,546,476	73,508	19,553	23,600,431	15,775,991	524,457	7,824,440
工作物	736,835	0	0	736,835	562,503	48,624	174,332
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	75,683	227	87,856	0	0	87,856
インフラ資産	77,084,349	509,476	59,636	77,534,189	45,251,555	1,445,140	32,282,634
土地	514,344	172,299	0	686,643	0	0	686,643
建物	2,570,570	0	4,438	2,566,132	733,644	58,820	1,832,488
工作物	73,948,410	275,171	33,278	74,190,303	44,517,911	1,386,320	29,672,392
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	51,025	62,006	21,920	91,111	0	0	91,111
物品	4,269,181	139,891	140,360	4,268,712	3,145,057	253,837	1,123,655
合計	108,465,393	803,485	219,776	109,049,102	64,735,106	2,272,058	44,313,996

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	1,854,209	2,124,711	1,302,920	3,823,942	703,714	160,741	937,470	10,907,707
土地	365,605	766,637	339,340	415,481	133,854	61,101	739,061	2,821,079
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	1,412,819	1,260,481	963,580	3,377,017	542,633	99,213	168,697	7,824,440
工作物	75,785	12,580	0	28,601	27,227	427	29,712	174,332
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	85,013	0	2,843	0	0	0	87,856
インフラ資産	25,162,578	0	0	3,386,645	3,733,406	0	5	32,282,634
土地	385,094	0	0	139,358	162,186	0	5	686,643
建物	1,577,770	0	0	221,351	33,367	0	0	1,832,488
工作物	23,135,425	0	0	3,017,750	3,519,217	0	0	29,672,392
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	64,289	0	0	8,186	18,636	0	0	91,111
物品	5,157	32,679	8,850	950,231	3,217	55,428	68,093	1,123,655
合計	27,021,944	2,157,390	1,311,770	8,160,818	4,440,337	216,169	1,005,568	44,313,996

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	142,010	9,389	132,621	(*) 366,000	(*) 96.72%	128,271	△ 64,897	(*) 354,000
中新川広域行政事務組 合(下水道事業)	463,496	41,277,035	38,863,820	2,413,215	1,710,128	27.10%	653,981	0	-
合計	656,664						782,252	△ 64,897	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	11,304,639	4,371,452	6,933,187	4,160,000	0.12%	8,320	0	5,000	5,000
富山空港ターミナルビル (株)	1,660	3,627,148	1,012,380	2,614,768	1,000,000	0.17%	4,445	0	1,660	1,660
富山県いきいき物産(株)	(*) 255	143,818	68,911	74,907	144,150	0.28%	210	0	255	400
とやま医療健康システム (株)	8,000	1,179,014	10,625	1,168,389	1,412,000	0.57%	6,660	0	8,000	8,000
あいの風とやま鉄道株式 会社	8,000	11,772,970	7,705,000	4,067,970	4,000,000	0.20%	8,136	0	8,000	8,000
(出資金)										
富山県農業信用基金協 会	1,400	96,308,836	92,108,299	4,200,537	2,122,980	0.07%	2,940	0	1,400	1,400
(公社)富山県畜産振興 協会	470	563,628	444,362	119,266	119,266	0.39%	465	0	470	470
立山山麓森林組合	2,000	380,570	141,619	238,951	69,236	2.89%	6,906	0	2,000	2,000
(公社)富山県農林水産 公社	3,241	46,661,645	42,457,469	4,204,176	4,204,176	0.08%	3,363	0	3,241	3,241
地方公共団体金融機構	3,300	24,589,199,000	24,294,008,000	295,191,000	16,602,000	0.02%	59,038	0	3,300	3,300
(出捐金)										
富山県信用保証協会	9,430	162,894,638	137,578,035	25,316,603	25,316,603	0.04%	10,127	0	9,430	9,430
その他 14団体	20,141	-	-	-	-	-	53,654	0	20,141	20,141
合計	62,897						164,264	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	1,278,538	0	0	0	1,278,538	1,278,538
減債基金	710,807	0	0	0	710,807	550,807
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	274,100	0	0	0	274,100	274,100
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	2,990	0	0	0	2,990	2,990
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	12,644	0	0	0	12,644	12,644
町立上市図書館整備基金	2,971	0	0	0	2,971	2,971
スポーツ振興基金	4,882	0	0	0	4,882	4,882
橋梁整備基金	11,309	0	0	0	11,309	11,309
学校教育施設整備基金	22,286	0	0	0	22,286	22,286
ふるさと観光まちづくり基金	1,352	0	0	0	1,352	1,352
定住促進住宅基金	170,044	0	0	0	170,044	170,044
ふるさと応援基金	11,027	0	0	0	11,027	10,967
国民健康保険事業財政調整基金	480,638	0	0	0	480,638	480,638
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	30,767	0	0	0	30,767	30,767
池田地域医療振興基金	5,006	0	0	0	5,006	5,006
合計	3,138,622	0	0	0	3,138,622	2,978,562

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	247,332	0	21,896	0	269,228
合計	247,332	0	21,896	0	269,228

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	27,535	1,377
固定資産税	47,943	3,404
軽自動車税	2,761	229
後期高齢者医療保険料	293	15
国民健康保険税	60,255	2,832
その他の未収金		
保育料	3,707	222
町営住宅使用料	902	0
住宅修繕負担金	292	0
墓地公園管理費負担金	8	0
農業集落排水施設使用料	137	11
下水道費分担金	75	0
下水道施設使用料	108	8
国保一般被保険者返納金	3	0
小計	144,019	8,098
合計	144,019	8,098

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	7,925	380
固定資産税	14,875	1,071
軽自動車税	1,251	106
後期高齢者医療保険料	804	41
国民健康保険税	17,245	776
その他の未収金		
保育料	560	39
町営住宅使用料	336	0
住宅修繕負担金	380	0
墓地公園管理費負担金	23	0
農業集落排水施設使用料	200	16
下水道施設使用料	156	12
国保一般被保険者返納金	0	0
水道事業	29,099	202
病院事業	373,624	955
小計	446,478	3,598
合計	446,478	3,598

(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	669,044	82,742	550,234	0	0	30,400	0	0	88,410
公営住宅建設	625,702	72,096	337,167	199,789	82,896	2,000	0	0	3,850
災害復旧	8,910	967	8,910	0	0	0	0	0	0
教育・福祉施設	695,530	101,198	132,717	0	358,119	5,803	0	0	198,891
一般単独事業	1,563,460	258,766	102,363	808,367	116,353	291,400	0	0	244,977
その他	8,004,708	800,282	2,181,152	5,100,202	617,932	69,974	0	0	35,448
【特別分】									
臨時財政対策債	4,568,587	327,750	4,282,469	286,118	0	0	0	0	0
減税補てん債	69,975	16,818	69,975	0	0	0	0	0	0
その他	281,860	44,533	281,860	0	0	0	0	0	0
【その他】	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計	16,487,776	1,705,152	7,946,847	6,394,476	1,175,300	399,577	0	0	571,576

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
16,487,776	10,867,540	2,768,229	2,001,644	210,957	280,237	160,480	198,689	1.16%

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
16,487,776	1,705,152	1,718,623	1,610,552	1,520,804	1,379,721	5,227,028	2,506,812	600,848	218,236

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	1,684,775	0	0	28,796	1,655,979
賞与等引当金	202,352	200,764	202,352	0	200,764
投資損失引当金	63,241	0	0	6,344	56,897
徴収不能引当金(固定)	7,548	7,879	7,326	3	8,098
徴収不能引当金(流動)	3,539	395	0	336	3,598
合計	1,961,455	209,038	209,678	35,479	1,913,640

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	44,200	農地整備事業
	県道舗装改良等負担金	富山県	36,708	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)	18,537	特別養護老人ホーム整備元利償還助成
	米乾燥施設再編事業費補助金	アルプス農業協同組合	208,761	米乾燥施設整備事業
	とやま型農業経営支援事業費	農業法人(1団体)	7,500	農業用機械・施設等整備事業
	土地改良事業費補助金	上市町土地改良区等	7,024	農業基盤整備事業特別分等
	その他		18,284	
	計		341,014	
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	7,743	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	137,210	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	7,532	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	390	同会館の管理運営
		滑川中新川地区広域情報事務組合	1,445	ケーブルTV事業運営
		富山地区広域圏事務組合負担金	75,456	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	648,063	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	256,248	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	567,150	後期高齢者医療事業運営
	自治振興助成金	自治会・町内会	7,611	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	23,070	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	26,365	法人運営費
	民間保育所等補助金	町内民間保育所等(7施設)	61,215	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	14,814	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	33,465	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	10,869	商業・工業・薬業振興他
	観光推進費補助金	上市町観光協会	20,777	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	20,480	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	1,524,251	保険給付費
	国民健康保険事業費納付金	富山県	469,763	医療給付費、後期高齢者支援金、介護納付金負担金
	その他		146,398	
	計		4,060,315	
合計			4,401,329	

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	2,778,212	
		地方譲与税	115,488	
		利子割交付金	4,880	
		配当割交付金	10,895	
		株式等譲渡所得割交付金	8,993	
		地方消費税交付金	387,228	
		自動車取得税交付金	34,174	
		地方特例交付金	9,471	
		地方交付税	3,340,272	
		交通安全対策特別交付金	1,692	
		分担金及び負担金	95,545	
		寄附金	7,051	
	小計	6,793,901		
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	127,299
			都道府県等支出金	47,694
			計	174,993
		経常的補助金	国庫支出金	724,414
都道府県等支出金			816,085	
計			1,540,499	
小計	1,715,492			
合計	8,509,393			
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	1,493	
		小計	1,493	
	合計	1,493		
農業集落排水事業特別会計	税収等	分担金及び負担金	0	
		小計	0	
	合計	0		

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		754
		小計		754
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	8,100
			計	8,100
	合計			8,854
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		223,240
		小計		223,240
	国県等補助金	経常的補助金	国庫支出金	691
			計	691
	合計			223,931
国民健康保険事業特別会計	税込等	国民健康保険税		347,509
		小計		347,509
	国県等補助金	経常的補助金	都道府県等支出金	1,581,639
			計	1,581,639
	合計			1,929,148
水道事業会計	税込等	加入負担金等長期前受金戻入		44,881
		小計		44,881
	国県等補助金	資本的補助金	国・県補助金長期前受金戻入	13,301
			計	13,301
	合計			58,182
病院事業会計	税込等	寄附金		300
		寄附金長期前受金戻入		615
		小計		915
	国県等補助金	資本的補助金	国・県補助金長期前受金戻入	47,437
			計	47,437
		経常的補助金	国・県支出金	7,210
			計	7,210
	小計		54,647	
合計			55,562	

(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	11,010,658	3,190,527	352,690	6,163,347	1,304,094
有形固定資産等の増加	773,807	183,343	687,600	△ 97,136	0
貸付金・基金等の増加	1,346,482	0	0	1,346,482	0
その他	0	0	0	0	0
合計	13,130,947	3,373,870	1,040,290	7,412,693	1,304,094

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	1,624,342
歳計外現金	87,919
合計	1,712,261

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	2,107,103	778,538	5,313,844	4,577,883	860,041	316,171	961,565	14,915,145
業務費用	1,777,828	707,008	1,173,292	4,490,095	466,644	47,492	792,682	9,455,041
人件費	77,111	132,649	300,359	1,849,160	115,581	10,499	433,820	2,919,179
職員給与費	70,481	117,688	274,243	1,729,934	100,990	0	325,996	2,619,332
賞与等引当金繰入額	6,630	10,967	25,612	119,023	9,423	0	29,109	200,764
退職手当引当金繰入額	0	0	0	203	0	0	0	203
その他	0	3,994	504	0	5,168	10,499	78,715	98,880
物件費等	1,613,089	565,967	817,365	2,437,977	337,824	35,916	318,749	6,126,887
物件費	285,475	435,350	721,456	1,803,511	93,571	13,717	246,915	3,599,995
維持補修費	108,493	29,674	27,867	46,011	39,498	37	2,757	254,337
減価償却費	1,219,121	100,943	68,042	588,455	204,755	22,162	69,077	2,272,555
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
その他の業務費用	87,628	8,392	55,568	202,958	13,239	1,077	40,113	408,975
支払利息	84,345	4,257	186	79,387	5,130	243	24,015	197,563
徴収不能引当金繰入額	19	0	2,855	390	0	0	5,010	8,274
その他	3,264	4,135	52,527	123,181	8,109	834	11,088	203,138
移転費用	329,275	71,530	4,140,552	87,788	393,397	268,679	168,883	5,460,104
補助金等	319,692	62,745	3,100,849	87,620	393,281	268,492	168,650	4,401,329
社会保障給付	0	8,632	1,039,629	0	0	0	0	1,048,261
その他	9,583	153	74	168	116	187	233	10,514
経常収益	203,580	3,919	△ 343,292	3,466,225	11,138	0	71,385	3,412,955
使用料及び手数料	183,878	2,429	19,727	3,234,928	1,178	0	10,994	3,453,134
その他	19,702	1,490	△ 363,019	231,297	9,960	0	60,391	△ 40,179
純経常行政コスト	1,903,523	774,619	5,657,136	1,111,658	848,903	316,171	890,180	11,502,190
臨時損失	0	16,033	0	△ 7,641	34,803	25,946	0	69,141
災害復旧事業費	0	0	0	0	33,147	0	0	33,147
資産除売却損	0	16,033	0	0	0	25,946	0	41,979
投資損失引当金繰入額	0	0	0	△ 8,000	1,656	0	0	△ 6,344
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	359	0	0	0	359
臨時利益	683	0	158	0	0	540	28,158	29,539
資産売却益	0	0	0	0	0	540	0	540
その他	683	0	158	0	0	0	28,158	28,999
純行政コスト	1,902,840	790,652	5,656,978	1,104,017	883,706	341,577	862,022	11,541,792