

平成29年度決算

戸沢村財務書類 付属資料

平成31年3月

戸沢村総務課

戸沢村財務書類付属資料(平成29年度決算)

◇一般会計等附属明細書	1
貸借対照表の内容に関する詳細	2
行政コスト計算書の内容に関する詳細	1 1
純資産変動計算書の内容に関する詳細	1 2
資金収支計算書の内容に関する詳細	1 4
◇全体附属明細書	1 5
貸借対照表の内容に関する詳細	1 6
◇連結精算表	1 7
連結貸借対照表内訳表	1 8
連結行政コスト計算書内訳表	1 9
連結純資産変動計算書内訳表	2 0
連結資金収支計算書内訳表	2 1

一般会計等附属明細書

山形県 戸沢村
平成29年度

(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	13,109,031	1,176,828	668,840	13,617,019	6,480,024	249,659	7,136,994
土地	789,452	-	5,811	783,641	-	-	783,641
立木竹	108,044	-	-	108,044	-	-	108,044
建物	11,241,938	738,508	515	11,979,931	5,803,827	244,206	6,176,104
工作物	736,645	1,134	21,000	716,779	676,198	5,453	40,581
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	232,951	437,186	641,514	28,624	-	-	28,624
インフラ資産	12,783,504	76,054	-	12,859,557	6,491,081	231,366	6,368,477
土地	1,103,638	55,395	-	1,159,034	-	-	1,159,034
建物	154,672	-	-	154,672	145,876	2,044	8,796
工作物	11,513,641	20,658	-	11,534,300	6,345,205	229,322	5,189,095
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	11,552	-	-	11,552	-	-	11,552
物品	593,216	51,330	50,940	593,606	473,308	43,389	120,298
合計	26,485,750	1,304,212	719,780	27,070,182	13,444,413	524,414	13,625,768

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	-	3,877,291	1,135,059	413,178	10,992	53,959	1,646,516	7,136,994
土地	-	344,182	53,928	93,085	-	2,441	290,006	783,641
立木竹	-	-	-	-	-	-	108,044	108,044
建物	-	3,494,930	1,081,131	320,093	7,684	29,406	1,242,861	6,176,104
工作物	-	9,556	-	-	3,309	22,112	5,605	40,581
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	28,624	-	-	-	-	-	28,624
インフラ資産	4,775,144	319,984	-	-	1,173,336	78	99,935	6,368,477
土地	588,817	308,172	-	-	222,129	78	39,838	1,159,034
建物	-	4,788	-	-	4,008	0	-	8,796
工作物	4,174,775	7,023	-	-	947,200	-	60,097	5,189,095
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	11,552	-	-	-	-	-	-	11,552
物品	-	-	-	-	-	-	120,298	120,298
合計	4,775,144	4,197,274	1,135,059	413,178	1,184,328	54,036	1,866,749	13,625,768

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 (株・口など) (A)	時価単価 (円) (B)	貸借対照表計上額 (A)×(B) (C)	取得単価 (円) (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
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
楠戸沢村産業振興公社	58,250	33,797	5,416	28,381	85,750	67.93%	19,279	-	58,250
合計	58,250	33,797	5,416	28,381	85,750	67.93%	19,279	-	58,250

※株式会社以外の法人は資本金がないため、「資本金(E)」以外についてご記載ください。この場合、出資割合については、地方自治法施行令第140条の7の規定による割合を記載します。

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
榊もがみ物産協会	100	111,660	42,669	68,991	23,000	0.43%	300	-	100	100
榊山形県食肉公社	380	4,243,541	1,479,734	2,763,807	1,682,880	0.02%	624	-	380	380
最上峡芭蕉ライン観光榊	1,000	394,292	72,081	322,211	99,000	1.01%	3,255	-	1,000	1,000
山形放送榊	130	10,306,850	1,416,618	8,890,232	398,000	0.03%	2,904	-	130	130
榊新庄卸売流通センター	761	33,974	2,750	31,225	60,000	2.50%	781	-	761	1,500
榊東北情報センター	366	100,467	78,983	21,484	76,000	2.37%	509	-	366	900
山形県農業信用基金協会	2,070	124,979,452	117,117,510	7,861,942	-	0.05%	3,973	-	2,070	2,070
山形県土地改良事業団体連合会	380	4,910,648	1,247,680	3,662,969	-	0.01%	400	-	380	380
(公社)山形県青果物価格安定基金協会	220	682,607	292,421	390,186	-	4.88%	19,033	-	220	220
(公社)山形県畜産協会	200	2,151,051	379,082	1,771,969	-	0.02%	293	-	200	200
山形県信用保証協会	6,470	345,391,605	314,158,030	31,233,574	-	0.03%	8,713	-	6,470	6,470
(公社)山形県企業振興公社	1,060	3,804,033	2,377,383	1,426,650	-	2.12%	30,245	-	1,060	1,060
(公社)山形県観光物産協会	30	6,419,052	5,538,464	880,588	-	0.30%	2,642	-	30	30
(一財)山形県消防協会	174	109,310	147	109,163	-	0.24%	266	-	174	174
(公財)やまがた農業支援センター	3,270	5,261,015	2,812,082	2,448,933	-	0.26%	6,421	-	3,270	3,270
(公財)山形県体育協会	2,960	459,791	7,218	452,573	-	1.11%	5,040	-	2,960	2,960
(公財)山形県総合社会福祉基金	2,300	1,398,668	1,739	1,396,929	-	1.61%	22,515	-	2,300	2,300
(一財)地域活性化支援センター	210	4,344,606	147,539	4,197,067	-	0.01%	360	-	210	210
(公財)山形県みどり推進機構	6,578	2,925,696	36,831	2,888,865	-	0.25%	7,353	-	6,578	6,578
最上広域ふるさと市町村圏基金	81,718	12,801,363	4,665,777	8,135,587	-	0.00%	81,718	-	81,718	81,718
(一財)砂防フロンティア整備推進機構	35	4,137,425	1,532,559	2,604,865	-	0.01%	228	-	35	35
(公財)山形県臓器移植推進機構	530	8,530	257	8,273	-	45.60%	3,773	-	530	530
合計	110,942	-	-	-	-	-	-	-	110,942	-

※株式会社以外の法人は資本金がないため、「資本金(E)」以外についてご記載ください。この場合、出資割合については、地方自治法施行令第140条の7の規定による割合を記載します。

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	1,053,807	-	-	-	1,053,807	1,053,807
減債基金	65,850	-	-	-	65,850	65,850
地域振興基金	26,034	-	-	-	26,034	26,034
村有施設整備基金	174,381	-	-	-	174,381	174,381
ふるさと応援基金	50,167	-	-	-	50,167	50,167
福祉基金	10,900	-	-	-	10,900	10,900
文教施設等整備基金	74,056	-	-	-	74,056	74,056
スポーツ振興基金	11,762	-	-	-	11,762	11,762
農業振興基金	8,093	-	-	-	8,093	8,093
高齢者等地域支え合い基金	5,033	-	-	-	5,033	5,033
地域振興拠点施設基盤強化基金	60,143	-	-	-	60,143	60,143
土地開発基金	77,628	-	-	-	77,628	77,628
肉用繁殖牛導入基金	7,672	-	-	-	7,672	-
教育振興修学貸付基金	23,500	-	-	19,188	42,689	-
合計	1,649,025	-	-	19,188	1,668,214	-

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	-	-	-	-	-
合計	-	-	-	-	-

※(参考)貸付金計には、⑥長期延滞債権の明細及び⑦未収金の明細に記載されているものも含まれます。

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】		
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	-	-
小計	-	-
【未収金】		
税等未収金		
村民税(個人)	3,888	124
村民税(法人)	334	4
固定資産税	11,608	1,645
軽自動車税	256	5
その他の未収金		
公営住宅使用料	10,178	-
小計	26,264	1,778
合計	26,264	1,778

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】		
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	-	-
小計	-	-
【未収金】		
税等未収金		
村民税(個人)	1,063	34
村民税(法人)	239	3
固定資産税	3,673	521
軽自動車税	274	5
その他の未収金		
放課後児童クラブ使用料	19	-
公営住宅使用料	2,159	-
保育所使用料	139	-
小計	7,566	562
合計	7,566	562

(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	うち共同発行債		うち住民公募債	その他
		うち1年内償還予定									
【通常分】											
一般公共事業	340,422	6,728	340,422	-	-	-	-	-	-	-	-
公営住宅建設	21,634	6,759	-	-	-	21,634	-	-	-	-	-
災害復旧	103,979	16,301	29,589	74,389	-	-	-	-	-	-	-
教育・福祉施設	1,068,536	46,468	1,010,836	57,700	-	-	-	-	-	-	-
一般単独事業	42,012	6,104	3,412	38,600	-	-	-	-	-	-	-
その他	1,901,919	73,287	1,901,919	-	-	-	-	-	-	-	-
【特別分】											
臨時財政対策債	1,769,708	141,669	1,439,483	144,373	7,200	178,652	-	-	-	-	-
減税補てん債	8,341	3,627	8,341	-	-	-	-	-	-	-	-
退職手当債	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	5,256,550	300,943	4,734,002	315,062	7,200	200,286	-	-	-	-	-

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
5,256,550	4,918,269	255,849	82,432	-	-	-	-	0.62%

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
5,256,550	300,943	333,875	423,083	493,084	475,857	1,936,803	900,436	357,833	34,636

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
該当なし	-

※特定の契約条項とは、特定の条件に合致した場合に支払金利が上昇する場合等をいいます。

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	
徴収不能引当金	2,571	95	326	-	2,340
投資損失引当金	41,488	-	-	-	41,488
退職手当引当金	367,093	21,825	-	-	388,918
賞与等引当金	56,690	46,033	56,690	-	46,033
合計	467,842	67,953	57,015	-	478,779

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)	最上広域市町村圏事務組合消防費分担金	最上広域市町村圏事務組合	93,788	消防施設整備費として
	計		93,788	
その他の補助金等	経営体育成基盤整備事業負担金	山形県知事 吉村 美栄子	80,300	農業振興 農地事業費として
	最上地区広域連合国民健康保険事業負担金	最上地区広域連合	66,961	国民健康保険事業費として
	後期高齢者医療広域連合療養給付費負担金	山形県後期高齢者医療広域連合	55,108	後期高齢者医療事業費として
	多面的機能支払交付金	多面的組織	43,786	地域資源保全費等として
	最上広域市町村圏事務組合分担金エコプラザ	最上広域市町村圏事務組合	38,246	ごみ処理事業費として
	中山間地域等直接支払交付金	中山間直接支払集落	31,101	中山間地域等直接支払交付金事業費として
	最上地区広域連合福祉医療費等負担金	最上地区広域連合	25,655	福祉医療費として
	最上広域市町村圏事務組合クリーンセンター	最上広域市町村圏事務組合	22,684	し尿処理事業費として
		その他	198,190	
		計	562,031	
合計		655,819		

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	都道府県税、市町村税	363,514	
		地方消費税精算金	-	
		地方譲与税	29,448	
		利子割交付金	661	
		配当割交付金	864	
		株式等譲渡所得割交付金	879	
		地方消費税交付金	74,170	
		自動車取得税交付金	8,355	
		市町村たばこ税	-	
		都道府県交付金	-	
		ゴルフ場利用税交付金	-	
		軽油取引税交付金	-	
		国有提供施設等所在地市町村助成交付金	-	
		地方特例交付金	1,154	
		地方交付税	2,110,057	
		交通安全対策特別交付金	830	
		分担金及び負担金	2,304	
		寄付金	85,335	
		特別会計繰入金	5,181	
		財産区繰入金	-	
	諸収入	-		
		小計	2,682,752	
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	2,244
			都道府県等支出金	-
			計	2,244
		経常的補助金	国庫支出金	273,072
			都道府県等支出金	203,296
			計	476,368
	小計	478,612		
	合計	3,161,364		

(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	3,466,226	382,335	52,077	3,031,223	590
有形固定資産等の増加	646,684	96,277	736,323	-655,199	469,282
貸付金・基金等の増加	184,401	-	-	7,000	177,401
その他	-	-	-	-	-
合計	4,297,311	478,612	788,400	2,383,025	647,274

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
現金	249,121
要求払預金	-
短期投資	-
合計	249,121

全体附属明細書

山形県戸沢村
平成29年度

1. 貸借対照表の内容に関する明細

(1) 資産項目の明細

① 有形固定資産の明細(全体財務書類)

(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	13,109,031	1,176,828	668,840	13,617,019	6,480,024	249,659	7,136,994
土地	789,452	-	5,811	783,641	-	-	783,641
立木竹	108,044	-	-	108,044	-	-	108,044
建物	11,241,938	738,508	515	11,979,931	5,803,827	244,206	6,176,104
工作物	736,645	1,134	21,000	716,779	676,198	5,453	40,581
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	232,951	437,186	641,514	28,624	-	-	28,624
インフラ資産	16,318,667	76,054	-	16,394,720	7,817,513	308,642	8,577,207
土地	1,154,147	55,395	-	1,209,543	-	-	1,209,543
建物	1,123,904	-	-	1,123,904	517,298	21,466	606,606
工作物	14,029,064	20,658	-	14,049,722	7,300,216	287,176	6,749,507
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	11,552	-	-	11,552	-	-	11,552
物品	593,216	51,330	50,940	593,606	473,308	43,389	120,298
合計	30,020,913	1,304,212	719,780	30,605,345	14,770,846	601,691	15,834,499

連結財務書類精算表

山形県 戸沢村
平成29年度

科目	年初数	本年增加数	本年减少数	期末数	资产负债表										利润分配表														
					流动资产					非流动资产					所有者权益					本年利润分配					累计利润分配				
					货币资金	应收账款	预付款项	其他应收款	存货	长期股权投资	固定资产	无形资产	递延所得税资产	其他非流动资产	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	年初未分配利润	本年净利润	提取盈余公积	提取专项储备	应付股利	未分配利润	年初未分配利润	本年净利润	提取盈余公积	提取专项储备	应付股利
货币资金	224,524	274,524	224,524	274,524	流动资产	224,524	274,524	224,524	274,524	非流动资产	0	0	0	0	所有者权益	224,524	274,524	224,524	274,524	本年利润分配	224,524	274,524	224,524	274,524	累计利润分配	224,524	274,524	224,524	274,524

省略