

平成29年度決算

戸沢村財務書類

平成31年3月

戸沢村総務課

戸沢村財務書類(平成29年度決算)

◇一般会計等財務書類 4 表

一般会計等貸借対照表	1
一般会計等行政コスト計算書	2
一般会計等純資産変動計算書	3
一般会計等資金収支計算書	4

◇全体財務書類 4 表

全体貸借対照表	5
全体行政コスト計算書	6
全体純資産変動計算書	7
全体資金収支計算書	8

◇連結財務書類 4 表

連結貸借対照表	9
連結行政コスト計算書	10
連結純資産変動計算書	11

※ 上記の財務書類 4 表は以下の会計で作成されております。

【一般会計等】

戸沢村一般会計

【全 体】

戸沢村国民健康保険特別会計

戸沢村簡易水道事業特別会計

戸沢村農業集落排水事業特別会計

戸沢村後期高齢者医療特別会計

戸沢村公共下水道事業特別会計

戸沢村介護保険事業特別会計

【連 結】

山形県市町村職員退職手当組合

最上地区広域連合

株式会社 戸沢村産業振興公社

最上広域市町村圏事務組合

山形県後期高齢者医療広域連合

一般会計等貸借対照表

(平成30年3月31日現在)

(単位:千円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	14,329,587 ※	固定負債	5,344,525
有形固定資産	13,625,768 ※	地方債	4,955,607
事業用資産	7,136,994	長期未払金	-
土地	783,641	退職手当引当金	388,918
立木竹	108,044	損失補償等引当金	-
建物	11,979,931	その他	-
建物減価償却累計額	△ 5,803,827	流動負債	1,072,914 ※
工作物	716,779	1年内償還予定地方債	300,943
工作物減価償却累計額	△ 676,198	未払金	-
船舶	-	未払費用	-
船舶減価償却累計額	-	前受金	-
浮標等	-	前受収益	-
浮標等減価償却累計額	-	賞与等引当金	46,033
航空機	-	預り金	725,937
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-	負債合計	6,417,439
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	28,624	固定資産等形成分	15,449,243
インフラ資産	6,368,477	余剰分(不足分)	△ 5,435,376
土地	1,159,034		
建物	154,672		
建物減価償却累計額	△ 145,876		
工作物	11,534,300		
工作物減価償却累計額	△ 6,345,205		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	11,552		
物品	593,606		
物品減価償却累計額	△ 473,308		
無形固定資産	3,072		
ソフトウェア	3,072		
その他	-		
投資その他の資産	700,747		
投資及び出資金	169,192		
有価証券	60,987		
出資金	108,205		
その他	-		
投資損失引当金	△ 41,488		
長期延滞債権	26,264		
長期貸付金	-		
基金	548,557		
減債基金	0		
その他	548,557		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 1,778		
流動資産	2,101,719 ※		
現金預金	975,059		
未収金	7,566		
短期貸付金	0		
基金	1,119,657		
財政調整基金	1,053,807		
減債基金	65,850		
棚卸資産	-		
その他	0		
徴収不能引当金	△ 562		
資産合計	16,431,306	純資産合計	10,013,867
		負債及び純資産合計	16,431,306

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

一般会計等行政コスト計算書

自 平成29年4月1日

至 平成30年3月31日

(単位:千円)

科目	金額
経常費用	3,612,968
業務費用	2,291,207 ※
人件費	787,609
職員給与費	663,963
賞与等引当金繰入額	46,033
退職手当引当金繰入額	21,825
その他	55,788
物件費等	1,458,946
物件費	929,618
維持補修費	4,146
減価償却費	525,182
その他	-
その他の業務費用	44,652 ※
支払利息	35,949
徴収不能引当金繰入額	95
その他	8,609
移転費用	1,321,760
補助金等	655,819
社会保障給付	219,913
他会計への繰出金	389,254
その他	56,774
経常収益	143,858
使用料及び手数料	41,376
その他	102,482
純経常行政コスト	△ 3,469,110
臨時損失	3,408
災害復旧事業費	-
資産除売却損	3,408
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	-
臨時利益	6,292
資産売却益	6,292
その他	-
純行政コスト	△ 3,466,226

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

一般会計等純資産変動計算書

自 平成29年4月1日
至 平成30年3月31日

(単位:千円)

科目	合計	固定資産 等形成分	余剰分 (不足分)
前年度末純資産残高	10,320,355 ※	15,157,026	△ 4,836,672
純行政コスト(△)	△ 3,466,226		△ 3,466,226
財源	3,161,364		3,161,364
税収等	2,682,752		2,682,752
国県等補助金	478,612		478,612
本年度差額	△ 304,862		△ 304,862
固定資産等の変動(内部変動)		293,843 ※	△ 293,843 ※
有形固定資産等の増加		646,684	△ 646,684
有形固定資産等の減少		△ 528,949	528,949
貸付金・基金等の増加		184,401	△ 184,401
貸付金・基金等の減少		△ 8,294	8,294
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	△ 1,626	△ 1,626	
その他	0	-	0
本年度純資産変動額	△ 306,487 ※	292,217	△ 598,704 ※
本年度末純資産残高	10,013,867	15,449,243	△ 5,435,376

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

一般会計等資金収支計算書

自 平成29年4月1日
至 平成30年3月31日

(単位:千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	3,075,958
業務費用支出	1,754,197 ※
人件費支出	776,441
物件費等支出	933,764
支払利息支出	35,949
その他の支出	8,044
移転費用支出	1,321,760
補助金等支出	655,819
社会保障給付支出	219,913
他会計への繰出支出	389,254
その他の支出	56,774
業務収入	3,300,481
税込等収入	2,680,785
国県等補助金収入	476,368
使用料及び手数料収入	41,224
その他の収入	102,104
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	-
業務活動収支	224,524 ※
【投資活動収支】	
投資活動支出	831,085
公共施設等整備費支出	646,684
基金積立金支出	177,401
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	7,000
その他の支出	-
投資活動収入	27,814
国県等補助金収入	2,244
基金取崩収入	11,920
貸付金元金回収収入	7,000
資産売却収入	6,650
その他の収入	-
投資活動収支	△ 803,271
【財務活動収支】	
財務活動支出	284,004
地方債償還支出	284,004
その他の支出	0
財務活動収入	788,400
地方債発行収入	788,400
その他の収入	0
財務活動収支	504,396
本年度資金収支額	△ 74,351
前年度末資金残高	323,472
本年度末資金残高	249,121
前年度末歳計外現金残高	2,689
本年度歳計外現金増減額	723,248
本年度末歳計外現金残高	725,937
本年度末現金預金残高	975,059 ※

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

全体貸借対照表

(平成30年3月31日現在)

(単位:千円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	16,639,735 ※	固定負債	8,094,965
有形固定資産	15,834,499	地方債等	7,706,047
事業用資産	7,136,994	長期未払金	0
土地	783,641	退職手当引当金	388,918
土地減損損失累計額	0	損失補償等引当金	0
立木竹	108,044	その他	0
立木竹減損損失累計額	0	流動負債	1,315,220 ※
建物	11,979,931	1年内償還予定地方債等	539,501
建物減価償却累計額	△ 5,803,827	未払金	31
建物減損損失累計額	0	未払費用	0
工作物	716,779	前受金	0
工作物減価償却累計額	△ 676,198	前受収益	0
工作物減損損失累計額	0	賞与等引当金	49,750
船舶	0	預り金	725,937
船舶減価償却累計額	0	その他	0
船舶減損損失累計額	0	負債合計	9,410,185
浮標等	0	【純資産の部】	
浮標等減価償却累計額	0	固定資産等形成分	17,759,391
浮標等減損損失累計額	0	余剰分(不足分)	△ 8,395,555
航空機	0		
航空機減価償却累計額	0		
航空機減損損失累計額	0		
その他	0		
その他減価償却累計額	0		
その他減損損失累計額	0		
建設仮勘定	28,624		
インフラ資産	8,577,207		
土地	1,209,543		
土地減損損失累計額	0		
建物	1,123,904		
建物減価償却累計額	△ 517,298		
建物減損損失累計額	0		
工作物	14,049,722		
工作物減価償却累計額	△ 7,300,216		
工作物減損損失累計額	0		
その他	0		
その他減価償却累計額	0		
その他減損損失累計額	0		
建設仮勘定	11,552		
物品	593,606		
物品減価償却累計額	△ 473,308		
物品減損損失累計額	0		
無形固定資産	3,072		
ソフトウェア	3,072		
その他	0		
投資その他の資産	802,164 ※		
投資及び出資金	169,192		
有価証券	60,987		
出資金	108,205		
その他	0		
投資損失引当金	△ 41,488		
長期延滞債権	42,872		
長期貸付金	0		
基金	633,743		
減債基金	0		
その他	633,743		
その他	0		
徴収不能引当金	△ 2,154		
流動資産	2,134,287		
現金預金	1,005,165		
未収金	10,067		
短期貸付金	0		
基金	1,119,657		
財政調整基金	1,053,807		
減債基金	65,850		
棚卸資産	0		
その他	0		
徴収不能引当金	△ 602		
繰延資産	0		
資産合計	18,774,021 ※	純資産合計	9,363,836
		負債及び純資産合計	18,774,021

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

全体行政コスト計算書

自 平成29年4月1日
至 平成30年3月31日

(単位:千円)

科目	金額
経常費用	4,210,501
業務費用	2,618,412 ※
人件費	859,970
職員給与費	732,607
賞与等引当金繰入額	49,750
退職手当引当金繰入額	21,825
その他	55,788
物件費等	1,655,360 ※
物件費	1,036,760
維持補修費	16,141
減価償却費	602,458
その他	0
その他の業務費用	103,081 ※
支払利息	90,744
徴収不能引当金繰入額	175
その他	12,163
移転費用	1,592,090
補助金等	1,310,275
社会保障給付	221,172
他会計への繰出金	0
その他	60,643
経常収益	303,049
使用料及び手数料	188,832
その他	114,217
純経常行政コスト	△ 3,907,453 ※
臨時損失	3,408
災害復旧事業費	0
資産除売却損	3,408
投資損失引当金繰入額	0
損失補償等引当金繰入額	0
その他	0
臨時利益	6,292
資産売却益	6,292
その他	0
純行政コスト	△ 3,904,569

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

全体純資産変動計算書

自 平成29年4月1日
至 平成30年3月31日

(単位:千円)

科目	合計	固定資産 等形成分	余剰分 (不足分)
前年度末純資産残高	9,545,474	17,524,507	△ 7,979,033
純行政コスト(△)	△ 3,904,569		△ 3,904,569
財源	3,724,557		3,724,557
税収等	2,982,517		2,982,517
国県等補助金	742,040		742,040
本年度差額	△ 180,012		△ 180,012
固定資産等の変動(内部変動)		236,510 ※	△ 236,510 ※
有形固定資産等の増加		646,684	△ 646,684
有形固定資産等の減少		△ 606,225	606,225
貸付金・基金等の増加		208,159	△ 208,159
貸付金・基金等の減少		△ 12,107	12,107
資産評価差額	0	0	
無償所管換等	△ 1,626	△ 1,626	
その他	0	0	0
本年度純資産変動額	△ 181,638	234,884	△ 416,522
本年度末純資産残高	9,363,836	17,759,391	△ 8,395,555

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

全体資金収支計算書

自 平成29年4月1日

至 平成30年3月31日

(単位:千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	3,596,073
業務費用支出	2,003,983
人件費支出	848,740
物件費等支出	1,052,901
支払利息支出	90,744
その他の支出	11,598
移転費用支出	1,592,090
補助金等支出	1,310,275
社会保障給付支出	221,172
他会計への繰出支出	0
その他の支出	60,643
業務収入	4,025,931
税込等収入	2,983,706
国県等補助金収入	739,796
使用料及び手数料収入	188,679
その他の収入	113,750
臨時支出	0
災害復旧事業費支出	0
その他の支出	0
臨時収入	0
業務活動収支	429,858
【投資活動収支】	
投資活動支出	854,565
公共施設等整備費支出	646,684
基金積立金支出	185,872
投資及び出資金支出	15,009
貸付金支出	7,000
その他の支出	0
投資活動収入	27,814
国県等補助金収入	2,244
基金取崩収入	11,920
貸付金元金回収収入	7,000
資産売却収入	6,650
その他の収入	0
投資活動収支	△ 826,751
【財務活動収支】	
財務活動支出	522,305
地方債償還支出	522,305
その他の支出	0
財務活動収入	833,400
地方債発行収入	833,400
その他の収入	0
財務活動収支	311,095
本年度資金収支額	△ 85,798
前年度末資金残高	365,026
本年度末資金残高	279,228
前年度末歳計外現金残高	2,689
本年度歳計外現金増減額	723,248
本年度末歳計外現金残高	725,937
本年度末現金預金残高	1,005,165

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

連結貸借対照表

(平成30年3月31日現在)

(単位:千円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	18,020,264 ※	固定負債	8,557,557 ※
有形固定資産	16,793,838	地方債等	7,763,668
事業用資産	8,071,825	長期未払金	147,946
土地	971,216	退職手当引当金	643,804
土地減損損失累計額	0	損失補償等引当金	0
立木竹	108,044	その他	2,140
立木竹減損損失累計額	0	流動負債	1,434,612
建物	13,526,126	1年内償還予定地方債等	551,723
建物減価償却累計額	△ 6,617,964	未払金	98,946
建物減損損失累計額	0	未払費用	3,166
工作物	716,858	前受金	0
工作物減価償却累計額	△ 676,265	前受収益	0
工作物減損損失累計額	0	賞与等引当金	53,822
船舶	0	預り金	726,020
船舶減価償却累計額	0	その他	935
船舶減損損失累計額	0	負債合計	9,992,169
浮標等	0	【純資産の部】	
浮標等減価償却累計額	0	固定資産等形成分	19,147,640
浮標等減損損失累計額	0	余剰分(不足分)	△ 8,803,118
航空機	0	他団体出資等分	9,102
航空機減価償却累計額	0		
航空機減損損失累計額	0		
その他	0		
その他減価償却累計額	0		
その他減損損失累計額	0		
建設仮勘定	43,810		
インフラ資産	8,577,207		
土地	1,209,543		
土地減損損失累計額	0		
建物	1,123,904		
建物減価償却累計額	△ 517,298		
建物減損損失累計額	0		
工作物	14,049,722		
工作物減価償却累計額	△ 7,300,216		
工作物減損損失累計額	0		
その他	0		
その他減価償却累計額	0		
その他減損損失累計額	0		
建設仮勘定	11,552		
物品	743,241		
物品減価償却累計額	△ 598,435		
物品減損損失累計額	0		
無形固定資産	3,144 ※		
ソフトウェア	3,072		
その他	73		
投資その他の資産	1,223,282		
投資及び出資金	110,972		
有価証券	2,737		
出資金	108,235		
その他	0		
長期延滞債権	69,857		
長期貸付金	205		
基金	990,543		
減債基金	0		
その他	990,543		
その他	55,478		
徴収不能引当金	△ 3,773		
流動資産	2,325,528		
現金預金	1,180,636		
未収金	13,800		
短期貸付金	24		
基金	1,127,352		
財政調整基金	1,061,502		
減債基金	65,850		
棚卸資産	2,028		
その他	2,665		
徴収不能引当金	△ 977		
繰延資産	0		
資産合計	20,345,793 ※	純資産合計	10,353,624
		負債及び純資産合計	20,345,793

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

連結行政コスト計算書

自 平成29年4月1日
至 平成30年3月31日

(単位:千円)

科目	金額
経常費用	5,453,967 ※
業務費用	3,046,876 ※
人件費	1,085,186
職員給与費	755,758
賞与等引当金繰入額	53,822
退職手当引当金繰入額	212,364
その他	63,242
物件費等	1,831,263
物件費	1,136,739
維持補修費	22,097
減価償却費	653,577
その他	18,850
その他の業務費用	130,427 ※
支払利息	91,041
徴収不能引当金繰入額	1,794
その他	37,593
移転費用	2,407,092 ※
補助金等	2,100,853
社会保障給付	247,919
他会計への繰出金	0
その他	58,319
経常収益	312,741
使用料及び手数料	199,066
その他	113,675
純経常行政コスト	△ 5,141,226
臨時損失	4,727
災害復旧事業費	0
資産除売却損	4,665
損失補償等引当金繰入額	0
その他	62
臨時利益	7,508
資産売却益	6,292
その他	1,216
純行政コスト	△ 5,138,445

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

連結純資産変動計算書

自 平成29年4月1日
至 平成30年3月31日

(単位:千円)

科目	合計	固定資産 等形成分	余剰分 (不足分)	他団体出資等分
前年度末純資産残高	10,313,180 ※	18,678,334	△ 8,374,083	8,928
純行政コスト(△)	△ 5,138,445		△ 5,138,619	174
財源	5,022,183		5,022,183	0
税収等	3,812,082		3,812,082	0
国県等補助金	1,210,101		1,210,101	0
本年度差額	△ 116,263 ※		△ 116,437 ※	174
固定資産等の変動(内部変動)				
有形固定資産等の増加				
有形固定資産等の減少				
貸付金・基金等の増加				
貸付金・基金等の減少				
資産評価差額	0		省略	
無償所管換等	131,406			
他団体出資等分の増加	0			0
他団体出資等分の減少	0			0
比例連結割合変更に伴う差額	0			0
その他	25,301			
本年度純資産変動額	40,444	469,306	△ 429,036	174
本年度末純資産残高	10,353,624 ※	19,147,640	△ 8,803,118 ※	9,102

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。