

## 貸借対照表

(平成31年 3月31日現在)

(単位：千円)

科目	金額	科目	金額
<b>【資産の部】</b>		<b>【負債の部】</b>	
固定資産	28,467,297	固定負債	3,117,139
有形固定資産	26,851,771	地方債	2,555,310
事業用資産	5,526,158	長期未払金	-
土地	745,626	退職手当引当金	533,845
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	7,476,347	その他	27,984
建物減価償却累計額	△ 3,866,349	流動負債	374,750
工作物	1,510,897	1年内償還予定地方債	340,613
工作物減価償却累計額	△ 351,635	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	42,300
航空機	-	預り金	19,782
航空機減価償却累計額	-	その他	△ 27,944
その他	-	負債合計	3,491,889
その他減価償却累計額	-	<b>【純資産の部】</b>	
建設仮勘定	11,273	固定資産等形成分	29,097,568
インフラ資産	21,183,381	余剰分（不足分）	△ 3,169,550
土地	12,789		
建物	6,571		
建物減価償却累計額	△ 6,571		
工作物	47,021,944		
工作物減価償却累計額	△ 25,946,106		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	94,754		
物品	697,802		
物品減価償却累計額	△ 555,570		
無形固定資産	-		
ソフトウェア	-		
その他	-		
投資その他の資産	1,615,527		
投資及び出資金	-		
有価証券	-		
出資金	-		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	19,281		
長期貸付金	6,000		
基金	1,590,245		
減債基金	-		
その他	1,590,245		
その他	-		
徴収不能引当金	-		
流動資産	952,610		
現金預金	216,735		
未収金	105,604		
短期貸付金	1,000		
基金	629,271		
財政調整基金	576,681		
減債基金	52,590		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	-		
資産合計	29,419,907	純資産合計	25,928,018
		負債及び純資産合計	29,419,907

## 行政コスト計算書

自 平成30年 4月 1日

至 平成31年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
経常費用	3,576,636
業務費用	2,591,726
人件費	529,484
職員給与費	479,779
賞与等引当金繰入額	2,216
退職手当引当金繰入額	-
その他	47,490
物件費等	2,031,620
物件費	651,108
維持補修費	45,966
減価償却費	1,331,137
その他	3,408
その他の業務費用	30,622
支払利息	19,483
徴収不能引当金繰入額	-
その他	11,139
移転費用	984,910
補助金等	597,631
社会保障給付	162,004
他会計への繰出金	223,012
その他	2,264
経常収益	143,139
使用料及び手数料	45,494
その他	97,645
純経常行政コスト	3,433,497
臨時損失	25,027
災害復旧事業費	-
資産除売却損	25,027
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	1,679
資産売却益	1,679
その他	-
純行政コスト	3,456,845

## 純資産変動計算書

自 平成30年 4月 1日

至 平成31年 3月31日

(単位：千円)

科目	合計	固定資産 等形成分	
		固定資産 等形成分	余剰分 (不足分)
前年度末純資産残高	26,708,724	30,057,853	△ 3,349,129
純行政コスト (△)	△ 3,456,845		△ 3,456,845
財源	2,654,930		2,654,930
税収等	2,186,072		2,186,072
国県等補助金	468,858		468,858
本年度差額	△ 801,915		△ 801,915
固定資産等の変動 (内部変動)		△ 965,701	965,701
有形固定資産等の増加		372,577	△ 372,577
有形固定資産等の減少		△ 1,332,630	1,332,630
貸付金・基金等の増加		357,494	△ 357,494
貸付金・基金等の減少		△ 363,142	363,142
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	5,416	5,416	
その他	15,793	0	15,793
本年度純資産変動額	△ 780,706	△ 960,284	179,579
本年度末純資産残高	25,928,018	29,097,568	△ 3,169,550

## 資金収支計算書

自 平成30年 4月 1日

至 平成31年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
<b>【業務活動収支】</b>	
業務支出	2,277,871
業務費用支出	1,283,391
人件費支出	527,269
物件費等支出	730,352
支払利息支出	19,483
その他の支出	6,287
移転費用支出	994,481
補助金等支出	607,201
社会保障給付支出	162,004
他会計への繰出支出	223,012
その他の支出	2,264
業務収入	2,639,683
税収等収入	2,185,911
国県等補助金収入	358,562
使用料及び手数料収入	45,494
その他の収入	49,716
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	4,342
業務活動収支	366,154
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	714,665
公共施設等整備費支出	357,172
基金積立金支出	349,994
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	7,500
その他の支出	-
投資活動収入	504,955
国県等補助金収入	138,653
基金取崩収入	354,130
貸付金元金回収収入	9,000
資産売却収入	3,172
その他の収入	-
投資活動収支	△ 209,710
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	355,297
地方債償還支出	337,487
その他の支出	17,810
財務活動収入	179,000
地方債発行収入	179,000
その他の収入	-
財務活動収支	△ 176,297
本年度資金収支額	△ 19,854
前年度末資金残高	216,807
本年度末資金残高	196,953
前年度末歳計外現金残高	20,507
本年度歳計外現金増減額	△ 725
本年度末歳計外現金残高	19,782
本年度末現金預金残高	216,735

## 注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 有形固定資産等の評価基準及び評価方法

- ① 有形固定資産……………取得原価  
ただし、開始時の評価基準及び評価方法については、次のとおりです。  
ア 昭和59年度以前に取得したもの……………再調達原価  
ただし、道路、河川及び水路の敷地は備忘価額1円としています。  
イ 昭和60年度以後に取得したもの  
取得原価が判明しているもの……………取得原価  
取得原価が不明なもの……………再調達原価  
ただし、取得原価が不明な道路、河川及び水路の敷地は備忘価額1円としています。
- ② 無形固定資産……………取得原価  
ただし、開始時の評価基準及び評価方法については、次のとおりです。  
取得原価が判明しているもの……………取得原価  
取得原価が不明なもの……………再調達原価

#### (2) 有価証券等の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的有価証券……………償却原価法（定額法）
- ② 満期保有目的以外の有価証券  
ア 市場価格のあるもの……………会計年度末における市場価格  
（売却原価は移動平均法により算定）  
イ 市場価格のないもの……………取得原価（又は償却原価法（定額法））
- ③ 出資金  
ア 市場価格のあるもの……………会計年度末における市場価格  
（売却原価は移動平均法により算定）  
イ 市場価格のないもの……………出資金額

#### (3) 有形固定資産等の減価償却の方法

- ① 有形固定資産（リース資産を除きます。）……………定額法  
なお、主な耐用年数は以下のとおりです。  
建物 8年～65年  
工作物 7年～60年  
物品 2年～15年
- ② 無形固定資産（リース資産を除きます。）……………定額法  
（ソフトウェアについては、当市における見込利用期間（5年）に基づく定額法によっています。）
- ③ リース資産  
ア 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
……………自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法  
イ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
……………リース期間を耐用年数とし、残存価値をゼロとする定額法

#### (4) その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

- ① 物品及びソフトウェアの計上基準  
物品については、取得価額又は見積価格が50万円（美術品は300万円）以上の場合に資産として計上して  
います。  
ソフトウェアについても物品の取扱いに準じています。

## 附属明細書

### 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

(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)
事業用資産	9,541,303	456,361	253,522	9,744,142	4,217,984	240,653	5,526,158
土地	744,968	658	0	745,626			745,626
立木竹	0	1,493	1,493	0			0
建物	7,334,450	147,892	5,995	7,476,347	3,866,349	200,724	3,609,998
工作物	1,412,652	98,245	0	1,510,897	351,635	39,929	1,159,262
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	49,233	208,074	246,034	11,273			11,273
インフラ資産	47,000,725	257,771	122,438	47,136,058	25,952,677	1,017,695	21,183,381
土地	12,474	315	0	12,789			12,789
建物	6,571	0	0	6,571	6,571	0	0
工作物	46,899,662	122,282	0	47,021,944	25,946,106	1,017,695	21,075,838
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	82,018	135,174	122,438	94,754			94,754
物品	681,545	32,333	16,077	697,802	582,185	56,616	115,617
合計	57,223,573	746,466	392,037	57,578,002	30,752,846	1,314,965	26,825,156

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	1,507,911	1,352,035	1,297,824	0	742,122	113,873	512,393	5,526,158
土地	102,363	326,576	86,428	0	150,717	12,790	66,751	745,626
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	745,122	980,219	1,114,098	0	449,268	26,375	294,916	3,609,998
工作物	649,153	45,240	97,299	0	142,137	74,707	150,726	1,159,262
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	11,273	0	0	0	0	0	0	11,273
インフラ資産	21,183,357	0	0	0	24	0	0	21,183,381
土地	12,765	0	0	0	24	0	0	12,789
建物	0	0	0	0	0	0	0	0
工作物	21,075,838	0	0	0	0	0	0	21,075,838
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	94,754	0	0	0	0	0	0	94,754
物品	6,401	41,913	8,884	1,224	27,319	25,684	30,807	142,232
合計	22,697,669	1,393,949	1,306,708	1,224	769,466	139,557	543,199	26,851,771

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	1,186,702	383,573	681,717	311,322	415,262	129,973	468,088	3,576,636
業務費用	1,185,279	345,798	297,191	75,067	269,990	45,977	372,424	2,591,726
人件費	30,625	85,429	87,355	34,686	88,837	7,407	195,145	529,484
職員給与費	30,625	81,030	87,355	34,686	83,823	0	162,260	479,779
賞与等引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	2,216	2,216
退職手当引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	4,399	0	0	5,014	7,407	30,670	47,490
物件費等	1,154,231	259,108	204,203	40,291	179,917	38,454	155,416	2,031,620
物件費	33,335	185,001	136,799	39,767	115,732	18,715	121,759	651,108
維持補修費	22,614	4,802	1,206	199	10,564	1,404	5,177	45,966
減価償却費	1,097,913	68,422	65,915	307	53,230	17,818	27,532	1,331,137
その他	369	883	283	18	391	518	947	3,408
その他の業務費用	423	1,261	5,633	91	1,236	115	21,864	30,622
支払利息	0	0	0	0	0	0	19,483	19,483
徴収不能引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	423	1,261	5,633	91	1,236	115	2,381	11,139
移転費用	1,424	37,775	384,526	236,255	145,272	83,996	95,663	984,910
補助金等	360	36,680	91,171	145,136	145,169	83,755	95,359	597,631
社会保障給付	0	695	161,157	152	0	0	0	162,004
他会計への繰出金	0	0	132,046	90,966	0	0	0	223,012
その他	1,064	400	153	0	103	240	304	2,264
経常収益	865	18,413	10,675	4,010	31,154	0	78,023	143,139
使用料及び手数料	865	239	7,328	463	26,809	0	9,791	45,494
その他	0	18,174	3,347	3,547	4,345	0	68,233	97,645
純経常行政コスト	1,185,838	365,159	671,042	307,312	384,109	129,973	390,064	3,433,497
臨時損失	24,800	0	0	0	227	0	0	25,027
災害復旧事業費	0	0	0	0	0	0	0	0
資産除売却損	24,800	0	0	0	227	0	0	25,027
投資損失引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0
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	423	1,220	16	0	0	0	20	1,679
資産売却益	423	1,220	16	0	0	0	20	1,679
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
純行政コスト	1,210,215	363,939	671,027	307,312	384,336	129,973	390,044	3,456,845

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
合計	0		0			0	0

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
合計	0	0	0	0	0		0	0	0

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
合計	0	0	0	0	0		0	0	0	0

## 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	564,136	0	0	0	564,136	0
教育施設整備基金	307,086	0	0	0	307,086	0
奨学基金	17,821	0	0	67,987	85,809	0
土地開発基金	17,297	0	0	650	17,947	0
減債基金	52,590	0	0	0	52,590	0
ふるさと後継者育成基金	45,808	0	0	0	45,808	0
ふるさと健やか基金	6,332	0	0	0	6,332	0
福祉基金	156,406	0	0	0	156,406	0
ふるさと水と土保全基金	197	0	0	0	197	0
優良肉用繁殖雌牛導入事業基金	4,019	0	0	2,500	6,519	0
文化文芸振興基金	128	0	0	0	128	0
ふるさとづくり基金	30,875	0	0	0	30,875	0
舘山公園整備推進事業基金	33,327	0	0	0	33,327	0
公有施設整備基金	836,389	0	0	0	836,389	0
主食用米価下落対策基金	63,422	0	0	0	63,422	0
村営バス財政調整基金	12,544	0	0	0	12,544	0
合計	2,148,379	0	0	71,137	2,219,516	0

## 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					
農産物加工直売所	6,000	0	1,000	0	7,000
合計	6,000	0	1,000	0	7,000

## 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
<b>【貸付金】</b>		
第三セクター等		
その他の貸付金		
小計	0	0
<b>【未収金】</b>		
税等未収金		
村民税	583	0
その他の未収金		
諸収入農用地開発公団事業参加者負担金滞納分	18,698	0
小計	19,281	0
合計	19,281	0

## 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
<b>【貸付金】</b>		
第三セクター等		
その他の貸付金		
小計	0	0
<b>【未収金】</b>		
税等未収金		
固定資産税	125	0
軽自動車税	49	0
その他の未収金		
県補助金ふくしま森林再生事業費補助金	65,620	0
辺地債水口大沢線、江堀那倉線ほか1路線事業債	27,600	0
国庫補助金道路橋りょう費補助金	12,210	0
小計	105,604	0
合計	105,604	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	
徴収不能引当金（固定資産）	0	0	0	0	0
徴収不能引当金（流動資産）	0	0	0	0	0
投資損失引当金	0	0	0	0	0
退職手当引当金	581,774	0	47,929	0	533,845
損失補償等引当金	0	0	0	0	0
賞与等引当金	40,084	2,216	0	0	42,300
合計	621,858	2,216	47,929	0	576,145

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)			0	
	計		0	
その他の補助金等	社会福祉協議会活動費補助金	鮫川村社会福祉協議会	36,909	
	地方路線バス運行維持対策補助金	福島交通㈱	8,762	
	生活交通対策事業運行費補助金	福島交通㈱	4,545	
	鮫川村高校生通学支援金	本村高校生の保護者	9,660	
	修明高校鮫川校村外生徒通学支援金	修明高校鮫川校に通学する村外生徒の保護者	5,760	
	鳥獣被害防止施設等資材購入補助金	鳥獣被害防止施設等資材購入者	3,433	
	産業団体等振興補助金	鮫川村商工会	6,000	
	計		75,069	
合計		75,069		

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	村税	284,191	
		地方譲与税	42,526	
		利子割交付金	404	
		配当割交付金	726	
		株式等譲渡所得割交付金	569	
		地方消費税交付金	60,136	
		自動車取得税交付金	9,491	
		地方特例交付金	1,165	
		地方交付税	1,707,851	
		交通安全対策特別交付金	534	
		分担金及び負担金	8,710	
		寄附金	5,010	
		繰入金	5,762	
		小計		2,127,075
	国県等補助金	資本的補助金	投資活動収入として収納した国庫支出金	127,422
			投資活動収入として収納した都道府県支出金	23,441
			計	150,863
		経常的補助金	業務収入として収納した国庫支出金	53,133
			臨時収入として収納した国庫支出金	1,949
			業務収入として収納した都道府県支出金	262,577
			計	317,659
		小計		468,522

	合計		2,595,598	
村営バス事業特別会計	税収等	繰入金	4,300	
		その他	△ 4,300	
		小計	0	
	国県等補助金	資本的補助金		0
			計	0
		経常的補助金		0
			計	0
小計	0			
合計	0			
交流施設特別会計	税収等	繰入金	13,400	
		その他	△ 13,400	
		小計	0	
	国県等補助金	資本的補助金		0
			計	0
		経常的補助金		0
			計	0
小計	0			
合計	0			
学校給食センター特別	税収等	分担金及び負担金	58,997	
		繰入金	25,365	
		その他	△ 25,365	
		小計	58,997	
	資本的	0		

会計	国県等補助金	補助金	計	0
		経常的 補助金		
			計	336
	小計			336
合計			59,333	

## (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	3,456,845	426,131	138,600	1,533,734	1,358,379
有形固定資産等の増加	372,577	150,863	68,000	153,714	0
貸付金・基金等の増加	357,494	0	0	357,494	0
その他	2,393	0	0	2,393	0
合計	4,189,308	576,994	206,600	2,047,335	1,358,379

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
要求払預金	196,953
合計	196,953