

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	29,368,242	固定負債	3,342,450
有形固定資産	27,806,407	地方債	2,733,523
事業用資産	5,568,926	長期未払金	9,570
土地	744,968	退職手当引当金	581,774
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	7,334,450	その他	17,583
建物減価償却累計額	△ 3,660,810	流動負債	382,939
工作物	1,412,652	1年内償還予定地方債	337,487
工作物減価償却累計額	△ 311,568	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	40,084
航空機	-	預り金	20,507
航空機減価償却累計額	-	その他	△ 15,139
その他	-	負債合計	3,725,389
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	49,233	固定資産等形成分	30,057,853
インフラ資産	22,065,743	余剰分(不足分)	△ 3,349,129
土地	12,474		
建物	6,571		
建物減価償却累計額	△ 6,571		
工作物	46,899,662		
工作物減価償却累計額	△ 24,928,411		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	82,018		
物品	681,545		
物品減価償却累計額	△ 509,807		
無形固定資産	-		
ソフトウェア	-		
その他	-		
投資その他の資産	1,561,835		
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	19,793		
長期貸付金	-		
基金	1,542,042		
減債基金	-		
その他	1,542,042		
その他	-		
徴収不能引当金	-		
流動資産	1,065,871		
現金預金	237,314		
未収金	138,947		
短期貸付金	8,000		
基金	681,611		
財政調整基金	629,025		
減債基金	52,585		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	-		
資産合計	30,434,113	純資産合計	26,708,724
		負債及び純資産合計	30,434,113

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	3,665,060
業務費用	2,694,493
人件費	532,951
職員給与費	482,614
賞与等引当金繰入額	1,024
退職手当引当金繰入額	588
その他	48,724
物件費等	2,126,346
物件費	695,836
維持補修費	94,810
減価償却費	1,332,535
その他	3,165
その他の業務費用	35,196
支払利息	23,832
徴収不能引当金繰入額	-
その他	11,364
移転費用	970,567
補助金等	585,890
社会保障給付	161,480
他会計への繰出金	221,133
その他	2,064
経常収益	150,946
使用料及び手数料	55,029
その他	95,917
純経常行政コスト	△ 3,514,113
臨時損失	15,015
災害復旧事業費	-
資産除売却損	15,015
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	-
資産売却益	-
その他	-
純行政コスト	△ 3,529,129

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	
		固定資産 等形成分	余剰分 (不足分)
前年度末純資産残高	27,378,799	30,881,857	△ 3,503,058
純行政コスト (△)	△ 3,529,129		△ 3,529,129
財源	2,859,053		2,859,053
税収等	2,214,520		2,214,520
国県等補助金	644,533		644,533
本年度差額	△ 670,075		△ 670,075
固定資産等の変動 (内部変動)		△ 824,005	824,005
有形固定資産等の増加		427,017	△ 427,017
有形固定資産等の減少		△ 1,334,455	1,334,455
貸付金・基金等の増加		389,481	△ 389,481
貸付金・基金等の減少		△ 306,048	306,048
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	-	-	
その他	-	-	-
本年度純資産変動額	△ 670,075	△ 824,005	153,929
本年度末純資産残高	26,708,724	30,057,853	△ 3,349,129

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	2,345,120
業務費用支出	1,372,161
人件費支出	531,338
物件費等支出	813,653
支払利息支出	23,832
その他の支出	3,338
移転費用支出	972,959
補助金等支出	588,283
社会保障給付支出	161,480
他会計への繰出支出	221,133
その他の支出	2,064
業務収入	2,777,509
税収等収入	2,214,556
国県等補助金収入	441,970
使用料及び手数料収入	55,029
その他の収入	65,953
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	2,231
業務活動収支	434,620
【投資活動収支】	
投資活動支出	773,036
公共施設等整備費支出	403,348
基金積立金支出	362,188
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	471,873
国県等補助金収入	163,599
基金取崩収入	297,548
貸付金元金回収収入	9,000
資産売却収入	1,726
その他の収入	-
投資活動収支	△ 301,163
【財務活動収支】	
財務活動支出	374,941
地方債償還支出	353,521
その他の支出	21,420
財務活動収入	294,100
地方債発行収入	294,100
その他の収入	-
財務活動収支	△ 80,841
本年度資金収支額	52,616
前年度末資金残高	164,191
本年度末資金残高	216,807
前年度末歳計外現金残高	24,099
本年度歳計外現金増減額	△ 3,592
本年度末歳計外現金残高	20,507
本年度末現金預金残高	237,314

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

(3) 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せん。
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) (G)
事業用資産	9,387,441	261,856	107,993	9,541,303	3,972,378	247,407	5,568,926
土地	729,554	15,413	0	744,968			744,968
立木竹	1,726	0	1,726	0			0
建物	7,281,479	64,270	11,300	7,334,450	3,660,810	208,535	3,673,640
工作物	1,374,681	37,972	0	1,412,652	311,568	38,872	1,101,085
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	0	144,200	94,967	49,233			49,233
インフラ資産	46,797,875	323,917	121,067	47,000,725	24,934,982	1,013,879	22,065,743
土地	11,622	1,045	194	12,474			12,474
建物	6,571	0	0	6,571	6,571	0	0
工作物	46,779,682	119,980	0	46,899,662	24,928,411	1,013,879	21,971,251
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	0	202,892	120,873	82,018			82,018
物品	651,074	57,085	26,614	681,545	536,421	70,219	145,123
合計	56,836,390	642,858	255,675	57,223,573	29,443,781	1,331,505	27,779,792

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	1,487,534	1,384,012	1,321,059	0	731,404	118,574	526,342	5,568,926
土地	101,705	326,576	86,428	0	150,717	12,790	66,751	744,968
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	711,175	1,011,868	1,129,590	0	488,119	28,356	304,532	3,673,640
工作物	627,904	45,568	102,558	0	92,568	77,428	155,059	1,101,085
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	46,749	0	2,484	0	0	0	0	49,233
インフラ資産	22,065,719	0	0	0	24	0	0	22,065,743
土地	12,450	0	0	0	24	0	0	12,474
建物	0	0	0	0	0	0	0	0
工作物	21,971,251	0	0	0	0	0	0	21,971,251
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	82,018	0	0	0	0	0	0	82,018
物品	14,608	48,332	9,058	1,530	32,062	32,699	33,449	171,738
合計	23,567,861	1,432,344	1,330,117	1,530	763,491	151,273	559,791	27,806,407

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	1,247,820	364,356	728,034	245,891	506,557	109,829	462,571	3,665,060
業務費用	1,246,876	328,524	340,690	82,572	302,095	27,218	366,518	2,694,493
人件費	30,653	76,167	96,964	33,611	94,939	7,348	193,269	532,951
職員給与費	30,551	71,472	96,641	33,499	90,036	0	160,415	482,614
賞与等引当金繰入額	65	152	205	71	191	0	341	1,024
退職手当引当金繰入額	37	87	118	41	110	0	195	588
その他	0	4,456	0	0	4,603	7,348	32,318	48,724
物件費等	1,210,586	247,816	239,935	48,877	203,652	18,702	156,778	2,126,346
物件費	61,685	176,592	174,937	41,222	119,807	11,731	109,863	695,836
維持補修費	51,984	2,253	3,062	227	33,049	1,065	3,169	94,810
減価償却費	1,096,589	68,104	61,713	7,384	50,542	5,415	42,789	1,332,535
その他	329	868	223	44	254	491	957	3,165
その他の業務費用	5,636	4,541	3,791	84	3,504	1,168	16,471	35,196
支払利息	2,022	3,349	0	0	2,347	1,053	15,060	23,832
徴収不能引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	3,614	1,192	3,791	84	1,157	115	1,411	11,364
移転費用	945	35,832	387,344	163,319	204,462	82,611	96,054	970,567
補助金等	180	34,549	77,496	113,606	182,089	82,443	95,527	585,890
社会保障給付	0	797	160,529	154	0	0	0	161,480
他会計への繰出金	0	0	149,232	49,559	22,342	0	0	221,133
その他	765	487	87	0	31	168	526	2,064
経常収益	6,103	19,206	21,709	1,943	46,065	340	55,580	150,946
使用料及び手数料	6,042	913	14,039	528	24,835	0	8,672	55,029
その他	61	18,293	7,669	1,416	21,230	340	46,909	95,917
純経常行政コスト	△ 1,241,717	△ 345,151	△ 706,325	△ 243,948	△ 460,492	△ 109,489	△ 406,991	△ 3,514,113
臨時損失	15,015	0	0	0	0	0	0	15,015
災害復旧事業費	0	0	0	0	0	0	0	0
資産除売却損	15,015	0	0	0	0	0	0	15,015
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	0	0	0	0	0	0	0	0
資産売却益	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
純行政コスト	△ 1,256,732	△ 345,151	△ 706,325	△ 243,948	△ 460,492	△ 109,489	△ 406,991	△ 3,529,129

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	617,982	0	0	0	617,982	0
教育施設整備基金	274,400	0	0	0	274,400	0
奨学基金	16,709	0	0	69,099	85,809	0
土地開発基金	17,295	0	0	650	17,945	0
減債基金	52,585	0	0	0	52,585	0
ふるさと後継者育成基金	49,204	0	0	0	49,204	0
ふるさと健やか基金	6,331	0	0	0	6,331	0
福祉基金	156,388	0	0	0	156,388	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	3,018	0	0	3,500	6,518	0
文化文芸振興基金	178	0	0	0	178	0
ふるさとづくり基金	31,761	0	0	0	31,761	0
館山公園整備推進事業基金	33,824	0	0	0	33,824	0
公有施設整備基金	816,071	0	0	0	816,071	0
主食用米価下落対策基金	63,416	0	0	0	63,416	0
村営バス財政調整基金	11,043	0	0	0	11,043	0
合計	2,150,403	0	0	73,249	2,223,652	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	0	0	8,000	0	8,000
合計	0	0	8,000	0	8,000

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
【貸付金】		
第三セクター等		
その他の貸付金		
小計	0	0
【未収金】		
税等未収金		
村民税	595	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	19,198	0
小計	19,793	0
合計	19,793	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
【貸付金】		
第三セクター等		
その他の貸付金		
小計	0	0
【未収金】		
税等未収金		
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	36,107	0
国庫補助金道路橋りょう費補助金	24,577	0
国庫補助金住宅費補助金	23,124	0
県補助金携帯電話エリア整備事業費補助金	20,085	0
過疎債新宿古殿線舗装補修事業債	12,900	0
過疎債定住促進住宅水口住宅整備事業債	9,900	0
国庫負担金災害復旧費国庫負担金	4,254	0
辺地債田尻地区携帯電話エリア整備事業債	3,600	0
辺地債大竹地区携帯電話エリア整備事業債	3,300	0
公共土木施設災害復旧事業債	1,100	0
小計	138,947	0
合計	138,947	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	611,150	588	29,964	0	581,774
損失補償等引当金	0	0	0	0	0
賞与等引当金	39,060	1,024	0	0	40,084
合計	650,210	1,612	29,964	0	621,858

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	15,809	福祉
	地方路線バス運行維持対策補助金	福島交通㈱	8,701	生活インフラ
	生活交通対策事業運行費補助金	福島交通㈱	4,532	生活インフラ
	産業団体等振興補助金	鮫川村商工会	8,000	産業振興
	産地パワーアップ事業補助金	(有) 鮫川アグリサービス	6,620	産業振興
	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	4,811	産業振興
	修明高校鮫川校村外生徒通学支援金	修明高校鮫川校	5,076	教育
	鮫川村高校生通学支援金	本村高校生の保護者	10,710	教育
	計		64,259	
合計		64,259		

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	289,027	
		地方譲与税	41,803	
		利子割交付金	448	
		配当割交付金	956	
		株式等譲渡所得割交付金	903	
		地方消費税交付金	57,035	
		自動車取得税交付金	9,983	
		地方特例交付金	1,145	
		地方交付税	1,743,033	
		交通安全対策特別交付金	598	
		分担金及び負担金	7,574	
		寄附金	5,540	
		繰入金	1,251	
		小計		2,159,296
	国県等補助金	資本的補助金		0
			計	0
		経常的補助金	業務収入として収納した国庫支出金	133,131
			臨時収入として収納した国庫支出金	2,224
			投資活動収入として収納した国庫支出金	118,763
			業務収入として収納した都道府県支出金	319,019
臨時収入として収納した都道府県支出金			7	
投資活動収入として収納した都道府県支出金	71,389			

			計	644,533
			小計	644,533
		合計		2,803,829
学校給食センター特別 会計	税収等	分担金及び負担金		55,224
		小計		55,224
	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			55,224	

(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	3,529,129	484,562	150,500	1,544,904	1,349,163
有形固定資産等の増加	427,017	231,385	174,400	21,232	0
貸付金・基金等の増加	389,481	0	0	389,481	0
その他	0	0	0	0	0
合計	4,345,627	715,947	324,900	1,955,617	1,349,163

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	216,807
合計	216,807