

統一的な基準による
平成28年度
連結財務書類

平成30年3月

南魚沼市 総務部 財政課

連結貸借対照表

(平成29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 | 193,395,679 | 固定負債 | 65,581,495 |
| 有形固定資産 | 179,051,769 | 地方債等 | 53,087,444 |
| 事業用資産 | 63,220,157 | 長期未払金 | - |
| 土地 | 19,689,009 | 退職手当引当金 | 5,785,820 |
| 土地減損損失累計額 | - | 損失補償等引当金 | - |
| 立木竹 | 1,579,340 | その他 | 6,708,231 |
| 立木竹減損損失累計額 | - | 流動負債 | 8,325,129 ※ |
| 建物 | 73,164,067 | 1年内償還予定地方債等 | 7,192,164 |
| 建物減価償却累計額 | △ 37,433,636 | 未払金 | 469,308 |
| 建物減損損失累計額 | - | 未払費用 | 6,849 |
| 工作物 | 9,532,095 | 前受金 | 3,240 |
| 工作物減価償却累計額 | △ 3,856,398 | 前受収益 | - |
| 工作物減損損失累計額 | - | 賞与等引当金 | 456,961 |
| 船舶 | - | 預り金 | 75,811 |
| 船舶減価償却累計額 | - | その他 | 120,795 |
| 船舶減損損失累計額 | - | 負債合計 | 73,906,624 |
| 浮標等 | - | 【純資産の部】 | |
| 浮標等減価償却累計額 | - | 固定資産等形成分 | 203,237,054 |
| 浮標等減損損失累計額 | - | 余剰分(不足分) | △ 75,829,272 |
| 航空機 | - | 他団体出資等分 | 47,659 |
| 航空機減価償却累計額 | - | | |
| 航空機減損損失累計額 | - | | |
| その他 | - | | |
| その他減価償却累計額 | - | | |
| その他減損損失累計額 | - | | |
| 建設仮勘定 | 545,680 | | |
| インフラ資産 | 107,281,406 ※ | | |
| 土地 | 34,113,536 | | |
| 土地減損損失累計額 | - | | |
| 建物 | 5,592,628 | | |
| 建物減価償却累計額 | △ 2,293,504 | | |
| 建物減損損失累計額 | - | | |
| 工作物 | 160,814,650 | | |
| 工作物減価償却累計額 | △ 91,618,697 | | |
| 工作物減損損失累計額 | - | | |
| その他 | - | | |
| その他減価償却累計額 | - | | |
| その他減損損失累計額 | - | | |
| 建設仮勘定 | 672,792 | | |
| 物品 | 22,029,905 | | |
| 物品減価償却累計額 | △ 13,479,698 | | |
| 物品減損損失累計額 | - | | |
| 無形固定資産 | 3,869,146 | | |
| ソフトウェア | 11,964 | | |
| その他 | 3,857,182 | | |
| 投資その他の資産 | 10,474,764 | | |
| 投資及び出資金 | 407,235 ※ | | |
| 有価証券 | 276,081 | | |
| 出資金 | 131,153 | | |
| その他 | - | | |
| 長期延滞債権 | 1,280,882 | | |
| 長期貸付金 | 34,500 | | |
| 基金 | 8,807,615 | | |
| 減債基金 | 103,865 | | |
| その他 | 8,703,750 | | |
| その他 | 37,955 | | |
| 徴収不能引当金 | △ 93,422 | | |
| 流動資産 | 7,966,386 | | |
| 現金預金 | 4,615,625 | | |
| 未収金 | 1,088,738 | | |
| 短期貸付金 | - | | |
| 基金 | 2,168,777 | | |
| 財政調整基金 | 2,168,777 | | |
| 減債基金 | - | | |
| 棚卸資産 | 100,654 | | |
| その他 | 12,949 | | |
| 徴収不能引当金 | △ 20,357 | | |
| 繰延資産 | - | | |
| 資産合計 | 201,362,065 | 純資産合計 | 127,455,441 |
| | | 負債及び純資産合計 | 201,362,065 |

※ 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28年4月1日

至 平成29年3月31日

(単位:千円)

| 科目 | 金額 |
|-------------|----------------|
| 経常費用 | 53,475,196 |
| 業務費用 | 27,391,123 |
| 人件費 | 7,888,510 |
| 職員給与費 | 7,018,577 |
| 賞与等引当金繰入額 | 454,977 |
| 退職手当引当金繰入額 | 91,422 |
| その他 | 323,534 |
| 物件費等 | 17,499,845 |
| 物件費 | 7,404,173 |
| 維持補修費 | 3,066,081 |
| 減価償却費 | 6,572,813 |
| その他 | 456,778 |
| その他の業務費用 | 2,002,767 ※ |
| 支払利息 | 655,172 |
| 徴収不能引当金繰入額 | 96,342 |
| その他 | 1,251,254 |
| 移転費用 | 26,084,073 |
| 補助金等 | 5,165,795 |
| 社会保障給付 | 18,992,229 |
| 他会計への繰出金 | 1,900,320 |
| その他 | 25,729 |
| 経常収益 | 9,336,373 |
| 使用料及び手数料 | 5,584,489 |
| その他 | 3,751,884 |
| 純経常行政コスト | △ 44,138,822 ※ |
| 臨時損失 | 10,429 |
| 災害復旧事業費 | 1,620 |
| 資産除売却損 | 7,433 |
| 損失補償等引当金繰入額 | - |
| その他 | 1,376 |
| 臨時利益 | 7,030 |
| 資産売却益 | 7,030 |
| その他 | - |
| 純行政コスト | △ 44,142,221 |

※ 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28年4月1日

至 平成29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 | 128,570,948 | 204,882,851 | △ 76,359,922 | 48,019 |
| 純行政コスト(△) | △ 44,142,221 | | △ 44,139,759 | △ 2,462 |
| 財源 | 42,683,273 | | 42,681,172 | 2,101 |
| 税収等 | 32,949,758 | | 32,949,758 | 0 |
| 国県等補助金 | 9,733,515 | | 9,731,414 | 2,101 |
| 本年度差額 | △ 1,458,948 | | △ 1,458,587 | △ 360 ※ |
| 固定資産等の変動(内部変動) | | △ 1,233,271 ※ | 1,233,271 ※ | |
| 有形固定資産等の増加 | | 4,630,982 | △ 4,630,982 | |
| 有形固定資産等の減少 | | △ 5,454,314 | 5,454,314 | |
| 貸付金・基金等の増加 | | 284,511 | △ 284,511 | |
| 貸付金・基金等の減少 | | △ 694,451 | 694,451 | |
| 資産評価差額 | - | - | | |
| 無償所管換等 | 28,963 | 28,963 | | |
| 他団体出資等分の増加 | - | | | - |
| 他団体出資等分の減少 | - | | | - |
| 比例連結割合変更に伴う差額 | - | | | - |
| その他 | 314,477 | △ 441,489 | 755,966 | |
| 本年度純資産変動額 | △ 1,115,508 ※ | △ 1,645,797 | 530,650 | △ 360 |
| 本年度末純資産残高 | 127,455,441 | 203,237,054 | △ 75,829,272 | 47,659 |

※ 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。

連結資金収支計算書

自 平成28年4月1日
至 平成29年3月31日

(単位:千円)

| 科目 | 金額 |
|----------------------|----------------------|
| 【業務活動収支】 | |
| 業務支出 | 46,169,260 |
| 業務費用支出 | 20,085,187 |
| 人件費支出 | 7,788,865 |
| 物件費等支出 | 10,411,563 |
| 支払利息支出 | 656,891 |
| その他の支出 | 1,227,868 |
| 移転費用支出 | 26,084,073 |
| 補助金等支出 | 5,165,795 |
| 社会保障給付支出 | 18,992,229 |
| 他会計への繰出支出 | 1,900,240 |
| その他の支出 | 25,809 |
| 業務収入 | 52,816,582 ※ |
| 税込等収入 | 32,663,361 |
| 国県等補助金収入 | 11,151,451 |
| 使用料及び手数料収入 | 5,592,482 |
| その他の収入 | 3,409,287 |
| 臨時支出 | 1,620 |
| 災害復旧事業費支出 | 1,620 |
| その他の支出 | - |
| 臨時収入 | - |
| 業務活動収支 | 6,645,702 |
| 【投資活動収支】 | |
| 投資活動支出 | 5,153,774 |
| 公共施設等整備費支出 | 4,697,628 |
| 基金積立金支出 | 132,846 |
| 投資及び出資金支出 | - |
| 貸付金支出 | 323,300 |
| その他の支出 | - |
| 投資活動収入 | 204,103 ※ |
| 国県等補助金収入 | △ 1,419,950 |
| 基金取崩収入 | 611,783 |
| 貸付金元金回収収入 | 673,060 |
| 資産売却収入 | 19,478 |
| その他の収入 | 319,731 |
| 投資活動収支 | △ 4,949,672 ※ |
| 【財務活動収支】 | |
| 財務活動支出 | 9,317,475 |
| 地方債等償還支出 | 9,317,475 |
| その他の支出 | - |
| 財務活動収入 | 7,324,764 |
| 地方債等発行収入 | 7,279,600 |
| その他の収入 | 45,164 |
| 財務活動収支 | △ 1,992,711 |
| 本年度資金収支額 | △ 296,680 ※ |
| 前年度末資金残高 | 4,838,346 |
| 比例連結割合変更に伴う差額 | - |
| 本年度末資金残高 | 4,541,665 ※ |
| 前年度末歳計外現金残高 | 66,514 |
| 本年度歳計外現金増減額 | 7,447 |
| 本年度末歳計外現金残高 | 73,960 ※ |
| 本年度末現金預金残高 | 4,615,625 |

※ 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。

南魚沼市 連結財務書類注記

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年度以降に取得したもの

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

②満期保有目的以外の有価証券

ア 市場価格があるもの…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

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 5年～50年

工作物 2年～50年

物品 2年～20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、存在価値をゼロとする定額法

(4) 引当金の計上基準及び算定方法

①投資損失引当金

市場価格のない投資及び出資金のうち、連結対象団体（会計）に対するものについて、実質価額が著しく低下した場合に実質価額と取得価額との差額を計上しています。

②徴収不能引当金

未収金については、過去5年間の平均不納欠損率により、徴収不能見込額を計上しています。
長期延滞債権については、過去5年間の平均不納欠損率により、徴収不能見込額を計上しています。

長期貸付金については、過去5年間の平均不納欠損率により、徴収不能見込額を計上しています。

③退職手当引当金

退職手当債務から組合への加入時以降の負担金の累計額から既に職員に対し退職手当として支給された額の総額を控除した額に、組合における積立金額の運用益のうち南魚沼市へ按分される額を加算した額を控除した額を計上しています。なお、積立金額が要支給額を上回る場合、当該超過額を前払年金費用として、投資その他の資産のその他に計上しています。

④損失補償等引当金

履行すべき額が確定していない損失補償債務等のうち、地方公共団体の財政の健全化に関する法律に規定する将来負担比率の算定に含めた将来負担額を計上しています。

⑤賞与等引当金

翌年度6月支給予定の期末手当及び勤勉手当並びにそれらに係る法定福利費相当額の見込額について、それぞれ本会計年度の期間に対応する部分を計上しています。

(5) リース取引の処理方法

①ファイナンス・リース取引

通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

②オペレーティング・リース取引

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

(6) 連結資金収支計算書における資金の範囲

現金（手許現金及び要求払預金）及び現金同等物（南魚沼市資金管理方針において、歳計現金等の保管方法として規定した預金等をいいます。）

なお、現金及び現金同等物には、出納整理期間における取引により発生する資金の受け払いを含んでいます。

(7) 採用した消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によっております。

ただし、一部の連結対象団体（会計）については、税抜方式によっています。

(8) 連結対象団体（会計）の決算日が一般会計等と異なる場合の処理

決算日と連結決算日の差異が3か月を超えない連結対象団体については当該連結対象団体の決算を基礎として連結手続を行っていますが、決算日と連結決算日との間に生じた重要な取引については連結上必要な調整を行っています。また、決算日と連結決算日との差異が3か月を超える連結対象団体（会計）については仮決算を行っています。

2. 重要な会計方針の変更等

(1) 会計方針の変更

該当なし

(2) 表示方法の変更

該当なし

(3) 連結資金収支計算書における資金の範囲を変更

該当なし

3. 重要な後発事象

(1) 主要な業務の改廃

該当なし

(2) 組織・機構の大幅な変更

該当なし

(3) 地方財政制度の大幅な改正

該当なし

(4) 重大な災害等の発生

該当なし

4. 偶発債務

(1) 保証債務及び損失補償債務負担の状況（総額、確定債務額及び履行すべき額が確定していないものの内訳（連結貸借対照表計上額及び未計上額））

該当なし

(2) 係争中の訴訟等で損害賠償等の請求を受けているもの

係争中の訴訟で損害賠償等の請求を受けている主なものは次のとおりです。

①東京地裁 平成 26 年 (ワ) 第 1026 号

損害賠償請求事件 51,015 千円

②横浜地裁 平成 27 年 (ワ) 第 4833 号

損害賠償請求（医療）事件 32,142 千円

(3) その他主要な偶発債務

該当なし

