

統一的な基準による
平成30年度
一般会計等財務書類

令和2年9月

南魚沼市 総務部 財政課

貸借対照表

(平成31年3月31日現在)

自治体名:南魚沼市

会計:一般会計等

(単位:千円)

科目名	金額	科目名	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	153,144,365	固定負債	35,869,561
有形固定資産	136,686,039	地方債	35,376,314
事業用資産	50,419,047	長期未払金	162
土地	18,902,833	退職手当引当金	493,085
立木竹	1,579,340	損失補償等引当金	-
建物	64,716,909	その他	-
建物減価償却累計額	-36,546,877	流動負債	4,707,520
工作物	5,009,908	1年内償還予定地方債	4,305,730
工作物減価償却累計額	-3,454,054	未払金	124
船舶	-	未払費用	9,587
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	335,968
航空機	-	預り金	56,111
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-	負債合計	40,577,081
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	210,989	固定資産等形成分	155,198,268
インフラ資産	80,829,037	余剰分(不足分)	-39,489,572
土地	33,177,487		
建物	996,704		
建物減価償却累計額	-602,503		
工作物	126,656,316		
工作物減価償却累計額	-81,850,606		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	2,451,638		
物品	9,920,887		
物品減価償却累計額	-4,482,933		
無形固定資産	8,731		
ソフトウェア	6,166		
その他	2,565		
投資その他の資産	16,449,596		
投資及び出資金	10,833,429		
有価証券	246,049		
出資金	10,587,380		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	962,808		
長期貸付金	29,572		
基金	4,709,755		
減債基金	103,878		
その他	4,605,877		
その他	1,620		
徴収不能引当金	-87,588		
流動資産	3,141,412		
現金預金	954,552		
未収金	133,616		
短期貸付金	2,614		
基金	2,051,289		
財政調整基金	2,051,289		
減債基金	-		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	-659		
資産合計	156,285,777	純資産合計	115,708,696
		負債及び純資産合計	156,285,777

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

自治体名:南魚沼市

会計:一般会計等

(単位:千円)

科目名	金額
経常費用	29,010,594
業務費用	18,417,279
人件費	4,966,290
職員給与費	4,436,441
賞与等引当金繰入額	335,968
退職手当引当金繰入額	2,375
その他	191,507
物件費等	12,999,765
物件費	7,717,815
維持補修費	635,923
減価償却費	4,646,027
その他	-
その他の業務費用	451,224
支払利息	262,430
徴収不能引当金繰入額	69,140
その他	119,654
移転費用	10,593,315
補助金等	4,322,277
社会保障給付	2,953,420
他会計への繰出金	3,295,806
その他	21,812
経常収益	2,125,073
使用料及び手数料	823,930
その他	1,301,143
純経常行政コスト	26,885,521
臨時損失	21,179
災害復旧事業費	-
資産除売却損	20,229
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	951
臨時利益	549,254
資産売却益	23,137
その他	526,117
純行政コスト	26,357,446

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

自治体名:南魚沼市

会計:一般会計等

(単位:千円)

科目名	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	115,871,945	157,042,768	-41,170,823	
純行政コスト(△)	-26,357,446		-26,357,446	
財源	26,318,443		26,318,443	
税収等	21,328,302		21,328,302	
国県等補助金	4,990,142		4,990,142	
本年度差額	-39,003		-39,003	
固定資産等の変動(内部変動)		-1,751,843	1,751,843	
有形固定資産等の増加		2,652,203	-2,652,203	
有形固定資産等の減少		-4,626,732	4,626,732	
貸付金・基金等の増加		922,419	-922,419	
貸付金・基金等の減少		-699,733	699,733	
資産評価差額	-	-	-	
無償所管換等	-92,656	-92,656	-	
その他	-31,589	-	-31,589	
本年度純資産変動額	-163,248	-1,844,499	1,681,251	
本年度末純資産残高	115,708,696	155,198,268	-39,489,572	

資金収支計算書

自 平成30年4月1日
至 平成31年3月31日自治体名:南魚沼市
会計:一般会計等

(単位:千円)

科目名	金額
【業務活動収支】	
業務支出	24,266,365
業務費用支出	13,673,050
人件費支出	4,944,201
物件費等支出	8,353,738
支払利息支出	256,294
その他の支出	118,817
移転費用支出	10,593,315
補助金等支出	4,322,277
社会保障給付支出	2,953,420
他会計への繰出支出	3,295,806
その他の支出	21,812
業務収入	27,318,891
税収等収入	21,321,309
国県等補助金収入	3,872,552
使用料及び手数料収入	823,930
その他の収入	1,301,100
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	3,052,525
【投資活動収支】	
投資活動支出	3,686,012
公共施設等整備費支出	2,763,593
基金積立金支出	824,669
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	97,750
その他の支出	-
投資活動収入	1,840,785
国県等補助金収入	1,117,590
基金取崩収入	603,409
貸付金元金回収収入	96,324
資産売却収入	23,137
その他の収入	325
投資活動収支	-1,845,227
【財務活動収支】	
財務活動支出	4,348,485
地方債償還支出	4,348,485
その他の支出	-
財務活動収入	3,002,200
地方債発行収入	3,002,200
その他の収入	-
財務活動収支	-1,346,285
本年度資金収支額	-138,987
前年度末資金残高	1,037,428
本年度末資金残高	898,441
前年度末歳計外現金残高	61,868
本年度歳計外現金増減額	-5,757
本年度末歳計外現金残高	56,111
本年度末現金預金残高	954,552

南魚沼市一般等財務書類 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) 有価証券及び出資金の評価基準及び評価方法

①満期保有目的有価証券…定額法

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) 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払いを含

んでいます。

(7) 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。

②資本的支出と修繕費の区分基準

資本的支出と修繕費の区分基準については、金額が130万円未満であるときに修繕費として処理しています。

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) 資金収支計算書における資金の範囲の変更

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

(5) その他重要な後発事象

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（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 新潟地裁 平成 31 年（ウ）第 1 号

固定資産評価審査決定取消等請求事件 215 千円

(3) その他主要な偶発債務

該当なし

5. 追加情報

(1) 一般会計等財務書類の対象範囲は次のとおりです。

団体（会計）名	区分	連結の方法
一般会計	一般会計等	全部連結
城内診療所特別会計	一般会計等	全部連結

(2) 一般会計等と地方財政状況調査における普通会計の対象範囲に差異はありません。

(3) 地方自治法第 235 条の 5 に基づき出納整理期間が設けられている会計においては、出納整理期間における現金の受払い等を終了した後の係数をもって会計年度末の係数としています。

(4) 千円未満を四捨五入して表示しているため、合計金額が一致しない場合があります。

(5) 地方公共団体の財政の健全化に関する法律における健全化判断比率の状況は次のとおりです。

実質赤字比率	連結実質赤字比率	実質公債費比率	将来負担比率
—	—	15.5%	126.3%

(6) 利子補給等に係る債務負担行為の翌年度以降の支出予定額

2,011 千円

(7) 繰越事業に係る将来の支出予定額

継続費通次繰越	繰越明許費	事故繰越	合計
413,080 千円	513,488 千円	0 千円	926,568 千円

(8) 売却可能資産の範囲及び内訳は、次のとおりです。

事業用資産 37,095,740 千円 (77,672,361 千円)

帳簿価額を売却可能額としており、カッコ内は取得価額を記載しています。

(9) 減債基金に係る積立不足の有無及び不足額

積立不足なし

(10) 地方交付税措置のある地方債のうち、後年度の普通交付税の算定基礎である基準財政需要額に含まれることが見込まれる金額

43,471,697 千円

(11) 地方公共団体の健全化に関する法律における将来負担比率の算定要素は、次のとおりです。

標準財政規模	19,701,286 千円
元利償還金・準元利償還金に係る基準財政需要額参入額	4,107,609 千円
将来負担額	70,270,043 千円
充当可能基金額	3,678,911 千円
特定財源見込額	1,390,687 千円
地方債現在高等に係る基準財政需要額参入見込額	45,491,376 千円

(10) 地方自治法第234条の3に基づく長期継続契約で貸借対照表に計上されたリース債務金額
該当なし

(11) 純資産変動計算書における固定資産等形成分及び余剰分（不足分）の内容

①固定資産形成分

固定資産の額に流動資産における短期貸付金及び基金等を加えた額を計上しています。

②余剰分

純資産合計額のうち、固定資産等形成分を差し引いた金額を計上しています。

(12) 基礎的財政収支

業務活動収支（支払利息除く）	3,308,819 千円
投資活動収支	△1,845,227 千円
基礎的財政収支	1,463,592 千円

(13) 既存の決算状況との関連性

	収入（歳入）	支出（歳出）
歳入歳出決算書	33,146,733 千円	32,252,926 千円
財務書類の対象となる会計の範囲の相違に伴う差額	105,876 千円	101,243 千円
繰越金に伴う差額	1,090,733 千円	0 千円
資金収支計算書	32,161,876 千円	32,300,863 千円

地方自治法第233条第1項に基づく歳入歳出決算書は「一般会計」を対象範囲としているのに対し、資金収支計算書は「一般会計等」を対象範囲としているため、歳入歳出決算書と資金収支計算書は城内診療所特別会計の分だけ相違します。

歳入歳出決算書では繰越金を収入として計上しますが、公会計では計上しないため、その分だけ相違します。

(14) 資金収支計算書の業務活動収支と純資産変動計算書の本年度差額との差額の内訳

資金収支計算書	
業務活動収支	4,170,115 千円
投資活動収入の国県等補助金収入	1,117,590 千円
未収債権、未払債務等の減少	△926,468 千円
減価償却費	△4,646,027 千円
賞与等引当金繰入額	△335,968 千円
退職手当引当金戻入額（その他（経常利益））	523,742 千円
徴収不能引当金繰入額	△69,140 千円
資産除売却損	△20,229 千円
資産売却益	23,137 千円
純資産変動計算書の本年度差額	△163,248 千円

(15) 資金収支計算上、一時借入金の増減額は含まれていません。

なお、一時借入金の限度額及び利子額は次のとおりです。

- ・一時借入金の限度額 3,500,000 千円
- ・一時借入金に係る利子額はありません。

(16) 重要な非資金取引

該当なし

附属明細書(四捨五入の関係で合計が一致しない場合があります)

(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)	本年度減価償却額 (F)	差引本年度末残高 (D)-(E) (G)
事業用資産	89,946,949	1,564,081	1,091,052	90,419,978	40,000,931	1,683,056	50,419,047
土地	18,948,514	14,626	60,306	18,902,833	-	-	18,902,833
立木竹	1,579,340	-	-	1,579,340	-	-	1,579,340
建物	64,400,139	1,221,970	905,200	64,716,909	36,546,877	1,493,401	28,170,032
工作物	4,957,142	129,726	76,960	5,009,908	3,454,054	189,655	1,555,854
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	61,815	197,760	48,586	210,989	-	-	210,989
インフラ資産	161,647,941	1,794,675	160,470	163,282,146	82,453,109	2,596,181	80,829,037
土地	33,125,048	113,853	61,414	33,177,487	-	-	33,177,487
建物	996,704	-	-	996,704	602,503	20,839	394,201
工作物	126,142,907	548,209	34,800	126,656,316	81,850,606	2,575,343	44,805,711
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	1,383,282	1,132,613	64,256	2,451,638	-	-	2,451,638
物品	9,888,308	378,916	346,336	9,920,887	4,482,933	364,084	5,437,954
合計	261,483,197	3,737,672	1,597,858	263,623,011	126,936,973	4,643,322	136,686,039

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	8,791	26,091,579	6,916,653	5,027,645	3,995,466	2,615,476	5,751,657	50,419,047
土地	-	10,539,608	1,723,880	950,907	1,177,512	283,625	4,225,133	18,902,833
立木竹	-	-	-	-	1,579,340	-	-	1,579,340
建物	-	14,728,062	5,049,366	3,968,966	1,220,759	1,670,054	1,523,212	28,170,032
工作物	-	639,801	143,407	105,976	16,908	647,854	1,908	1,555,854
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	8,791	184,109	-	1,795	946	13,944	1,404	210,989
インフラ資産	69,596,785	-	-	-	11,189,298	-	24,726	80,829,037
土地	28,336,293	-	-	-	4,817,807	-	23,387	33,177,487
建物	392,862	-	-	-	0	-	1,339	394,201
工作物	38,434,219	-	-	-	6,371,491	-	-	44,805,711
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	2,433,410	-	-	-	-	-	-	2,451,638
物品	105,438	4,537,103	14,743	27,381	8,256	470,626	274,407	5,437,954
合計	69,711,015	30,628,682	6,931,396	5,055,026	15,193,019	3,086,103	6,050,790	136,686,039

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 譲書記載額
			0		0	0	
合計	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)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 譲書記載額
南魚沼地域土地開発公社				0					H29解散
(一財)しゃくなげ湖畔開発公社	23,656	42,952	904	42,048					
水道事業会計	8,604,638	30,108,460	16,552,500	13,555,959	11,757,789	73.18%	9,920,584		
病院事業会計	1,827,106	9,472,901	7,624,442	1,848,459	4,752,950	38.44%	710,576		
合計	10,455,401	39,624,313	24,177,846	0	16,510,739	-	10,631,159	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)	実質価値 (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
北越急行(株)	91,300	11,379,638	144,817	11,234,822	4,568,000	2.00%	224,549	0	91,300	
(株)新潟ふるさと村	1,000	1,066,766	944,072	122,694	1,020,856	0.10%	120	941	59	1,000 開始BSにて非流動資産 H29年償還可能性がないための 簿価は回復させない
六日町街づくり(株)	300,000	933,708	582,598	351,110	833,300	36.00%	126,405	183,220	116,780	300,000 開始BSにて非流動資産 H29年償還可能性がないための 簿価は回復させない
越後ワイン(株)	400	68,455	2,580	65,875	60,000	0.67%	439	0	400	
(株)アグリコア	35,100	227,328	123,268	104,060	95,600	36.72%	38,206	0	35,100	
奥只見道光高原リゾート (株)	1,000	277,510	250,570	26,940	100,000	1.00%	269	790	210	1,000 開始BSにて非流動資産 H29年償還可能性がないための 簿価は回復させない
(株)ガーラ湯沢	2,000	1,754,905	281,460	1,473,445	300,000	0.67%	9,823	0	2,000	
(株)鉄索会館	200	94,094	628	93,466	95,000	0.21%	197	0	200	
新潟県農業信用基金協 会	12,140	314,297,443	301,382,708	12,914,735	5,408,050	0.22%	28,991	0	12,140	
(公社)新潟県畜産協会	1,300	1,411,212	803,237	607,975					1,300	
(公社)新潟県農林公社	600	35,116,730	32,586,035	2,530,695					600	
(公社)新潟県私学振興 会	628	7,443,014	6,855,323	587,691					628	
南魚沼森林組合	34,337	326,921	57,006	269,916					34,337	
(福)南魚沼福祉会	11,724	4,224,317	451,330	3,772,987					11,724	
(公財)新潟県都市緑化 センター	2,450	1,089,216	340,312	748,904					2,450	
(公財)南魚沼市文化ス ポーツ振興公社	10,000	98,488	25,545	72,943					10,000	
新潟県信用保証協会	21,385	421,531,710	382,122,084	39,409,626					21,385	
(一財)新潟県労働者信 用基金協会	14,300	207,910,076	203,225,478	4,684,598					14,300	
(一財)新潟県地域医療 推進機構	3,000	5,937,072	5,558,182	378,890					3,000	
(一財)十日町地域地場 産業振興センター	1,210	785,954	305,885	480,069					1,210	
(公財)新潟県臓器移植 推進財団	289	176,881	6,462	170,419					289	
(公財)にいがた産業創 造機構	465	9,142,052	5,488,531	3,653,521					465	
(公財)新潟県国際交流 協会	4,560	1,081,543	2,569	1,078,974					4,560	
(一財)砂防フロンティア 整備推進機構	330	3,191,462	737,258	2,454,204					330	
(公財)新潟県暴力追放 運動推進センター	1,150	592,094	5,861	586,233					1,150	
(公財)新潟県環境保全 事業団	465	11,439,966	5,507,519	5,932,447					465	
(公財)リバーフロント研 究所	1,000	1,929,988	322,800	1,607,188					1,000	
(一財)都市農山漁村交 流活性化機構	500	998,027	13,185	984,842					500	
(一社)新潟県鯉鯉協議 会	67	47,414	7,240	40,174					67	
(公社)新潟県農作物価 格安定協会	630	2,017,401	538,618	1,478,783					630	
地方公共団体金融機構	9,400	24,589,199,000	24,294,008	24,564,904,992					9,400	
(一社)南魚沼市まちづく り推進機構	1,000	4,431	1,130	3,301					1,000	
合計	563,930	25,635,794,817	972,968,299	29,525,816	12,480,806	-	428,999	184,951	260,089	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	861,289	1,190,000		0	2,051,289	1,927,019
減債基金	103,878	0		0	103,878	103,871
市民の文化・スポーツ奨励棚村基金	32,441	45,000		0	77,441	79,789
医師修学基金	11,449	0		0	11,449	11,449
合併振興基金	3,372,800	0		0	3,372,800	3,372,800
国際交流及び文化・スポーツ基金	68,529	0		0	68,529	76,956
ふるさと基金	90,000	310,000		0	400,000	400,000
奨学金貸与基金	61,714	0		137,186	198,900	198,900
愛プロジェクト推進基金	0	0		0	0	0
一般旅券発給事務印紙等購買基金	888	0		2,112	3,000	3,000
ふるさと応援基金	473,758	0		0	473,758	228,548
森林環境譲与税基金	0	0		0	0	0
合計	5,076,746	1,545,000	0	139,298	6,761,044	6,402,332

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					
地域総合整備資金貸付金	28,772		2,614		31,386
就学支度資金貸付金	800				800
合計	29,572	0	2,614	0	32,186

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		
高齢者住宅整備資金貸付金元利収入	148	0
小計	148	0
【未収金】		
税等未収金		
市民税(個人)	110,744	7,436
市民税(法人)	6,834	831
固定資産税	764,369	75,417
軽自動車税	5,524	605
都市計画税	26,319	2,507
その他の未収金		
保育園入園費負担金	13,166	408
放課後児童健全育成事業負担金	587	11
休日救急診療所診療収入	3	0
住宅使用料	13,881	0
住宅駐車場使用料	1,208	0
し尿汲取手数料	254	40
土地貸付料	212	0
生保63条返還金	4,171	200
生保78条費用徴収金	7,607	82
保護費過支給返還金(滞納繰越分)	119	48
危険家屋にかかる事務管理実費徴収金	5,116	0
給食費実費徴収金	2,507	0
外来収入(診療)	8	0
食費住居費収益(診療)	31	2
小計	962,660	87,588
合計	962,808	87,588

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		
中之島診療所運営資金貸付金元金収入	3,800	
小計	3,800	0
【未収金】		
税等未収金		
市民税(個人)	22,345	0
市民税(法人)	1,774	0
固定資産税	91,816	614
軽自動車税	1,978	0
入湯税	977	0
都市計画税	1,975	45
融雪施設補修費分担金	138	0
その他の未収金		
保育園入園費負担金	4,231	0
放課後児童健全育成事業負担金	172	0
市営住宅使用料	1,009	0
市営住宅駐車場使用料	88	0
市有住宅使用料	106	0
し尿汲取手数料	341	0
私有財産弁償金	60	0
高齢者等要配慮世帯住宅除雪援助事業実費徴収金	3	0
生保63条返還金	748	0
生保78条費用徴収金	1,480	0
保護費過支給返還金	55	0
自校給食費実費徴収金	147	0
大和給食センター給食費実費徴収金	16	0
六日町給食センター給食費実費徴収金	140	0
塩沢給食センター給食費実費徴収金	218	0
小計	129,816	659
合計	133,616	659

(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		その他
		うち1年内償還予定					うち共同発行債	うち住民公募債	
【通常分】									
一般公共事業	913,252	52,703	864,112		9,040	40,100			
公営住宅建設	137,511	15,153	137,511						
災害復旧	882,070	198,457	832,508		49,563				
教育・福祉施設	780,986	84,540	410,187	139,400	231,399				
一般単独事業	2,004,496	310,228	130,330	1,389,211	278,883	57,972			148,100
その他	20,738,711	2,551,175	816,988	13,791,093	3,641,616	801,420			1,687,594
【特別分】									
臨時財政対策債	13,585,626	1,025,842	9,096,957	3,264,042	570,600	654,026			
減税補てん債	156,881	38,034	156,881						
退職手当債									
その他	482,510	29,598	439,700	10,710		32,100			
合計	39,682,044	4,305,730	12,885,174	18,594,456	4,781,101	1,585,618	0	0	0

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
39,682,044	37,226,327	1,040,935	413,150	259,859	187,305	163,058	391,411	0.55%

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
39,682,044	4,305,730	4,411,456	3,758,781	3,613,525	3,236,844	12,442,381	5,438,024	1,854,354	620,949

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

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	
固定資産					
投資損失引当金					0
徴収不能引当金	85,007	69,140	66,558	0	87,588
流動資産					
徴収不能引当金	717	0	0	58	659
固定負債					
退職手当引当金	1,016,827	0	0	523,742	493,085
損失補償等引当金					0
流動負債					
賞与等引当金	316,253	335,968	316,253		335,968
合計	1,418,805	405,107	382,812	523,800	917,300

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)	介護基盤整備事業費補助金(施設整備分)	医療法人社団 萌気会 ほか	69,120	
	一般コミュニティ事業補助金	行政区	17,300	
	介護基盤整備事業費補助金(開設準備経費分)	医療法人社団 萌気会 ほか	14,400	
	計		100,820	
その他の補助金等	病院会計補助金	病院会計	999,871	
	療養給付費負担金	新潟県後期高齢者医療広域連合	521,819	
	施設型給付費負担金	私立保育園	445,464	
	水道会計補助金	水道会計	327,681	
	多面的機能支払交付金		312,332	
	南魚沼市スポーツ振興公社補助金	(公財)南魚沼市文化スポーツ振興公社	84,015	
	中山間地域等直接支払交付金		79,324	
	市民バス運行補助金		78,050	
	かんがい排水事業補助金		71,180	
	特別保育事業補助金(県単)	私立保育園	67,893	
	行政区交付金	行政区	63,742	
	八色園負担金	魚沼地域特別養護老人ホーム組合	58,662	
	新潟県市町村総合事務組合負担金	新潟県市町村総合事務組合	52,749	
	国際大学支援補助金	国際大学	40,455	
	住宅リフォーム事業補助金		41,307	
	地域活性化支援事業交付金		40,705	
	特別保育事業等補助金(市単)	私立保育園	37,556	
	その他		898,653	
	計		4,221,457	
	合計		4,322,277	

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	税込等	地方交付税		11,144,173	
		市税		7,320,363	
		寄附金		1,177,870	
		地方消費税交付金		1,117,455	
		地方譲与税		318,631	
		その他		249,810	
		小計		21,328,302	
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	1,106,522	
			県支出金	11,068	
			計	1,117,590	
		経常的補助金	国庫支出金	1,991,231	
			県支出金	1,921,320	
			計	3,912,552	
	小計		5,030,142		
合計				26,358,443	
診療	税込等	該当なし			
		小計		0	
	国県等補助金	資本的補助金	該当なし		
			計		0
		経常的補助金	該当なし		
			計		0
	小計		0		
合計				0	

(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	25,515,216	4,386,732	1,012,300	18,988,591	1,127,593
有形固定資産等の増加	2,652,203	603,409	1,470,200	575,062	3,531
貸付金・基金等の増加	922,419			922,419	
その他	0				
合計	29,089,838	4,990,142	2,482,500	20,486,072	1,131,125

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	888
要求払預金	953,664
短期投資	
合計	954,552