

統一的な基準による
令和4年度
一般会計等財務書類

令和6年3月

南魚沼市 総務部 財政課

貸借対照表

(令和5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	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	149,029,437	固定負債	26,822,849
有形固定資産	126,591,698	地方債	26,553,712
事業用資産	46,330,167	長期未払金	15
土地	18,607,938	退職手当引当金	14,728
立木竹	1,579,340	損失補償等引当金	-
建物	66,744,511	その他	254,395
建物減価償却累計額	-41,725,297	流動負債	4,234,508
工作物	5,210,383	1年内償還予定地方債	3,838,991
工作物減価償却累計額	-4,152,306	未払金	105
船舶	-	未払費用	4,930
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	334,919
航空機	-	預り金	55,564
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-	負債合計	31,057,358
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	65,599	固定資産等形成分	151,918,461
インフラ資産	74,837,168	余剰分(不足分)	-28,370,665
土地	33,632,236		
建物	1,211,171		
建物減価償却累計額	-675,249		
工作物	132,499,994		
工作物減価償却累計額	-92,423,351		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	592,367		
物品	9,902,399		
物品減価償却累計額	-4,478,036		
無形固定資産	68,705		
ソフトウェア	66,680		
その他	2,025		
投資その他の資産	22,369,035		
投資及び出資金	10,816,747		
有価証券	246,049		
出資金	10,570,698		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	783,320		
長期貸付金	34,996		
基金	10,786,740		
減債基金	103,948		
その他	10,682,792		
その他	-		
徴収不能引当金	-52,768		
流動資産	5,575,717		
現金預金	2,585,043		
未収金	101,907		
短期貸付金	2,614		
基金	2,886,410		
財政調整基金	2,886,410		
減債基金	-		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	-257		
資産合計	154,605,154	純資産合計	123,547,797
		負債及び純資産合計	154,605,154

行政コスト計算書

自 令和4年4月1日
至 令和5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	金額
経常費用	32,821,037
業務費用	21,695,704
人件費	5,580,411
職員給与費	4,360,552
賞与等引当金繰入額	333,395
退職手当引当金繰入額	-
その他	886,464
物件費等	15,773,668
物件費	10,120,226
維持補修費	855,180
減価償却費	4,798,263
その他	-
その他の業務費用	341,624
支払利息	94,092
徴収不能引当金繰入額	9,744
その他	237,788
移転費用	11,125,333
補助金等	6,161,388
社会保障給付	3,407,446
他会計への繰出金	1,531,084
その他	25,415
経常収益	2,022,186
使用料及び手数料	478,403
その他	1,543,782
純経常行政コスト	30,798,852
臨時損失	172,676
災害復旧事業費	36,119
資産除売却損	135,307
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	1,250
臨時利益	26,263
資産売却益	26,263
その他	-
純行政コスト	30,945,265

純資産変動計算書

自 令和4年4月1日

至 令和5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	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	121,010,897	152,890,764	-31,879,867
純行政コスト(△)	-30,945,265		-30,945,265
財源	33,406,963		33,406,963
税収等	26,056,176		26,056,176
国県等補助金	7,350,787		7,350,787
本年度差額	2,461,698		2,461,698
固定資産等の変動(内部変動)		-1,047,504	1,047,504
有形固定資産等の増加		2,764,602	-2,764,602
有形固定資産等の減少		-5,725,853	5,725,853
貸付金・基金等の増加		3,269,560	-3,269,560
貸付金・基金等の減少		-1,355,813	1,355,813
資産評価差額	-	-	-
無償所管換等	75,202	75,202	-
その他	-	-	-
本年度純資産変動額	2,536,900	-972,303	3,509,203
本年度末純資産残高	123,547,797	151,918,461	-28,370,665

資金収支計算書

自 令和4年4月1日
至 令和5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	金額
【業務活動収支】	
業務支出	27,975,708
業務費用支出	16,850,374
人件費支出	5,542,773
物件費等支出	10,975,406
支払利息支出	94,833
その他の支出	237,363
移転費用支出	11,125,333
補助金等支出	6,161,388
社会保障給付支出	3,407,446
他会計への繰出支出	1,531,084
その他の支出	25,415
業務収入	34,374,565
税収等収入	26,028,898
国県等補助金収入	6,561,144
使用料及び手数料収入	478,403
その他の収入	1,306,120
臨時支出	36,119
災害復旧事業費支出	36,119
その他の支出	-
臨時収入	-
業務活動収支	6,362,739
【投資活動収支】	
投資活動支出	4,969,516
公共施設等整備費支出	1,749,693
基金積立金支出	3,030,823
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	189,000
その他の支出	-
投資活動収入	2,147,462
国県等補助金収入	789,643
基金取崩収入	1,114,253
貸付金元金回収収入	185,534
資産売却収入	58,032
その他の収入	-
投資活動収支	-2,822,054
【財務活動収支】	
財務活動支出	4,035,981
地方債償還支出	4,035,981
その他の支出	-
財務活動収入	1,370,000
地方債発行収入	1,355,700
その他の収入	14,300
財務活動収支	-2,665,981
本年度資金収支額	874,704
前年度末資金残高	1,654,775
本年度末資金残高	2,529,479
前年度末歳計外現金残高	8,413
本年度歳計外現金増減額	47,150
本年度末歳計外現金残高	55,564
本年度末現金預金残高	2,585,043

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 新潟地方裁判所 令和3年（行ウ）第6号

怠る事実の違法確認等請求事件 440千円

② 新潟地方裁判所 令和4年（レ）第42号

損害賠償請求訴訟事件 1,100千円

③ 東京高等裁判所 令和5年（ネ）第451号

国家賠償請求訴訟事件 1円

④ 東京地方裁判所 令和5年（ワ）第5060号

国家賠償請求事件 290千円

(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
－	－	11.6%	4.1%

- (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
43,937円

- (7) 繰越事業に係る将来の支出予定額

継続費繰越	繰越明許費	事故繰越	合計
	1,854,301千円	60,000千円	1,914,301千円

- (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 31,431,250千円 (76,061,587千円)

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
22,677,681千円

- (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	19,543,102千円
元利償還金・準元利償還金に係る基準財政需要額算入額	3,641,768千円
将来負担額	49,002,457千円
充当可能基金額	11,078,231千円
特定財源見込額	5,836千円
地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額	37,265,673千円

- (12) 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

(13) 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。

(14) 基礎的財政収支

業務活動収支（※1）	6,457,572 千円
投資活動収支（※2）	△905,484 千円
基礎的財政収支	5,552,088 千円

（※1）支払利息支出を除く

（※2）基金積立支出及び基金取崩収入を除く

(15) 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	39,495,354 千円	36,983,535 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	109,301 千円	91,641 千円
繰越金に伴う差額	1,654,775 千円	0 千円
資金収支計算書	37,949,880 千円	37,075,176 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。

(16) 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	6,362,739 千円
投資活動収入の国県等補助金収入	789,643 千円
未収債権、未払債務等の増加（減少）	326,099 千円
減価償却費	△4,798,263 千円
賞与等引当金繰入額	△333,395 千円
退職手当引当金戻入額（その他（経常利益））	234,913 千円
徴収不能引当金繰入額	△9,744 千円
資産除売却損	△135,307 千円
資産売却益	26,263 千円
臨時損失（その他）	△1,250 千円
純資産変動計算書の本年度差額	2,461,698 千円

(17) 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。

(18) 重要な非資金取引

該当なし

(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	91,527,755	925,215	245,199	92,207,771	45,877,604	1,727,558	46,330,167
土地	18,730,744	38,665	161,472	18,607,938	-	-	18,607,938
立木竹	1,579,340	-	-	1,579,340	-	-	1,579,340
建物	66,050,312	701,184	6,985	66,744,511	41,725,297	1,537,448	25,019,214
工作物	5,115,957	94,595	170	5,210,383	4,152,306	190,110	1,058,076
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	51,401	90,770	76,572	65,599	-	-	65,599
インフラ資産	167,290,793	1,065,111	420,136	167,935,768	93,098,600	2,762,036	74,837,168
土地	33,530,961	131,686	30,411	33,632,236	-	-	33,632,236
建物	1,151,029	66,442	6,300	1,211,171	675,249	26,364	535,922
工作物	131,917,396	606,598	24,000	132,499,994	92,423,351	2,735,672	40,076,643
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	691,407	260,384	359,425	592,367	-	-	592,367
物品	9,674,069	488,171	259,841	9,902,399	4,478,036	306,219	5,424,363
合計	268,492,616	2,478,497	925,175	270,045,937	143,454,240	4,795,813	126,591,698

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	73,074	24,401,947	5,843,732	4,599,161	3,765,231	2,174,747	5,368,976	46,330,167
土地	20,724	10,519,327	1,660,359	950,907	1,162,342	283,626	3,914,390	18,607,938
立木竹	-	-	-	-	1,579,340	-	-	1,579,340
建物	49,891	13,314,274	4,086,276	3,585,881	942,332	1,592,219	1,441,306	25,019,214
工作物	1,121	518,182	91,221	60,578	81,217	298,902	6,856	1,058,076
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	1,339	50,164	5,877	1,795	-	-	6,424	65,599
インフラ資産	65,206,776	-	-	-	9,593,811	-	24,112	74,837,168
土地	28,820,744	-	-	-	4,788,105	-	23,387	33,632,236
建物	535,197	-	-	-	0	-	724	535,922
工作物	35,264,474	-	-	-	4,799,700	-	-	40,076,643
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	586,361	-	-	-	6,006	-	-	592,367
物品	149,301	4,474,627	11,639	15,300	1,598	303,362	468,536	5,424,363
合計	65,429,151	28,876,574	5,855,371	4,614,461	13,360,640	2,478,109	5,861,624	126,591,698

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 調査記載額
			0		0	0	
合計	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)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 調査記載額
南魚沼地球土地開発公社	0			0	0				H29解散
(一財)しゃくがけ湖畔開発公社	20,324	30,408	406	30,002	0				
水道事業会計	8,604,639	26,180,494	12,181,943	13,998,551	12,178,515	70.65%	9,890,572		
病院事業会計	1,827,106	7,749,331	6,117,837	1,631,494	5,875,386	31.10%	507,356		
下水道事業会計	0	53,720,287	50,552,263	3,168,024	2,492,041	0.00%	0		R1法適用
合計	10,452,069	87,680,520	68,852,449	0	20,545,942	-	10,397,928	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 調査記載額
北越急行(株)	91,300	9,240,329	311,623	8,928,706	4,568,000	2.00%	178,457	0	91,300	
(株)新潟ふるさと村	1,000	1,302,045	1,174,095	127,950	1,020,856	0.10%	125	941	59	1,000,000 開始日に中間決算 H29時価調査可能性がないため調査 書は調査書がない
六日町街づくり(株)	300,000	872,572	539,286	333,286	833,300	36.00%	119,988	183,220	116,780	300,000,000 開始日に中間決算 H29時価調査可能性がないため調査 書は調査書がない
越後フイン(株)	400	69,710	2,424	67,286	60,000	0.67%	449	0	400	
(株)アグリコア	35,100	223,561	115,200	108,361	95,600	36.72%	39,785	0	35,100	
奥只見道光高原リゾート (株)	1,000	317,761	265,931	51,830	100,000	1.00%	518	790	210	1,000,000 開始日に中間決算 H29時価調査可能性がないため調査 書は調査書がない
(株)ガーラ湯沢	2,000	1,674,753	307,100	1,367,653	300,000	0.67%	9,118	0	2,000	
(株)鉄索会館	200	93,975	836	93,139	95,000	0.21%	196	0	200	
新潟県農業信用基金協 会	12,140	313,962,962	299,755,481	13,338,298,436	5,414,750	0.22%	29,904,787	0	12,140	
(公社)新潟県畜産協 会	1,300	841,390	255,408	585,982	308,282	0.42%	2,471	0	1,300	
(公社)新潟県農林公 社	600	35,177,149	32,702,995	2,474,154	26,492	2.26%	56,035	0	600	
(公社)新潟県私学振興 会	628	7,573,425	7,487,193	86,232	0			0	628	
南魚沼森林組合	34,337	386,933	52,754	334,179	0			0	34,337	
(福)南魚沼福祉社	11,724	4,044,085	431,896	3,612,189	862,547	1.36%	49,098	0	11,724	
(公財)新潟県都市緑化 センター	2,450	1,152,078	363,566	788,512	522,542	0.47%	3,697	0	2,450	
(公財)南魚沼市文化ス ポーツ振興公社	10,000	118,828	35,721	83,107	60,000	16.67%	13,851	0	10,000	
新潟県信用保証協 会	21,385	745,666,814	686,841,851	58,824,963	41,493,097	0.05%	30,318	0	21,385	
(一財)新潟県労働者信 用基金協会	0	0	0	0	0			0	0	
(一財)新潟県地域医療 推進機構	3,000	8,850,857	6,141,178	2,709,679	3,190,135	0.09%	2,548	0	3,000	
(一財)十日町地域地場 産業振興センター	1,210	794,899	353,915	440,984	183,146	0.66%	2,913	0	1,210	
(公財)新潟県機器移植 推進財団	289	198,483	15,001	183,482	161,230	0.18%	329	0	289	
(公財)にいがた産業創造 機構	465	7,680,507	5,277,978	2,402,529	259,072	0.18%	4,312	0	465	
(公財)新潟県国際交流 協会	4,560	1,100,389	7,933	1,092,456	648,646	0.70%	7,680	0	4,560	
(一財)砂防フロンティア 整備推進機構	330	2,358,499	580,166	1,778,333	400,000	0.08%	1,467	0	330	
(公財)新潟県暴力追放 運動推進センター	1,150	543,738	5,452	538,286	512,257	0.22%	1,208	0	1,150	
(公財)新潟県環境保全 事業団	465	10,954,072	5,111,723	5,842,349	150,000	0.31%	18,111	0	465	
(公財)リバーフロント研 究所	1,000	1,965,884	505,662	1,460,222	542,300	0.18%	2,693	0	1,000	
(一財)都市農山漁村交 流活性化機構	500	596,184	18,079	578,105	0			0	500	
(一社)新潟県錦鯉協 会	67	32,252	5,498	26,754	0			0	67	
(公社)新潟県農作物価 格安定協会	630	1,998,034	544,611	1,453,423	818,810	0.08%	1,118	0	630	
地方公共団体金融機 構	9,400	24,556,329,000	24,162,382,000	393,947,000	16,602,000	0.08%	223,052	0	9,400	
(一社)南魚沼市まちづく り推進機構	1,000	24,280	8,408	15,872	0			0	1,000	
合計	549,630	25,716,145,458	25,211,600,984	13,352,436,783	79,228,082	-	30,311,929	184,951	364,679	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	2,760,410	126,000	0	0	2,886,410	2,886,410
減債基金	103,948	0	0	0	103,948	103,948
市民の文化・スポーツ奨励棚村基金	46,231	25,000	0	0	71,231	71,231
医師修学基金	11,452	0	0	0	11,452	11,452
合併振興基金	1,077,558	1,895,242	0	400,000	3,372,800	3,372,800
国際交流及び文化・スポーツ基金	76,462	0	0	0	76,462	76,462
ふるさと基金	0	400,000	0	0	400,000	400,000
奨学金貸与基金	76,134	0	0	122,779	198,913	198,913
愛プロジェクト推進基金	233	0	0	2,767	3,000	3,000
一般旅券発給事務印紙等購買基金	3,280,227	199,760	0	0	3,479,987	3,479,987
ふるさと応援基金	2,406,501	0	0	0	2,406,501	2,406,501
森林環境譲与税基金	0	0	0	0	0	0
中越大地震被災地域復興支援基金	0	0	0	0	0	0
人材育成及びリゾートオフィス ・田園都市構想松井基金	662,446	0	0	0	662,446	662,446
無電柱化推進基金	0	0	0	0	0	0
合計	19,852,838	4,922,661	0	654,231	13,673,150	13,673,150

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	18,316		2,614		20,930
就学支度資金貸付金	280				280
看護師修学資金貸付金	16,400				16,400
合計	34,996	0	2,614	0	37,610

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	0	0
小計	0	0
【未収金】		
税等未収金		
市民税(個人)	60,317	2,263
市民税(法人)	4,890	608
固定資産税	660,698	47,500
軽自動車税	5,059	321
入湯税	1,006	-
都市計画税	16,250	1,206
その他の未収金		
保育園入園費負担金	5,544	18
放課後児童健全育成事業負担金	264	-
住宅使用料	9,438	474
住宅駐車場使用料	1,025	40
し尿汲取手数料	36	4
市有財産弁償金	270	-
高齢者等要配慮世帯住宅除雪援助事業実費徴収金	3	-
生保63条返還金	3,993	188
生保78条費用徴収金	7,966	46
保護費過支給返還金	700	17
保育園等給食費(滞納繰越分)	326	82
危険家屋にかかる事務管理実費徴収金	4,972	-
給食費実費徴収金	564	-
外来収入(診療)	-	-
小計	783,321	52,767
合計	783,321	52,767

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		
就学支度資金貸付金元利収入	-	-
小計	0	0
【未収金】		
税等未収金		
市民税(個人)	15,270	-
市民税(法人)	1,673	-
固定資産税	77,158	257
軽自動車税	1,612	-
入湯税	308	-
都市計画税現年課税分	-	-
その他の未収金		
保育園入園費負担金	188	-
放課後児童健全育成事業負担金	79	-
市営住宅使用料	1,177	-
市営住宅駐車場使用料	74	-
市有住宅使用料	103	-
し尿汲取手数料	97	-
高齢者及び要配慮世帯住宅除雪援助事業実費徴収金	-	-
生保63条返還金	383	-
生保78条費用徴収金	3,554	-
保育園等給食費	88	-
自校給食費実費徴収金	-	-
大和給食センター給食費実費徴収金	54	-
六日町給食センター給食費実費徴収金	-	-
塩沢給食センター給食費実費徴収金	90	-
小計	101,908	257
合計	101,908	257

(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	1,525,224	160,004	1,461,692	0	21,226	32,882	0	0	9,424
公営住宅建設	75,181	16,317	65,410	0	0	0	0	0	9,771
災害復旧	140,552	66,365	130,640	0	9,913	0	0	0	0
教育・福祉施設	871,409	162,501	323,542	104,550	366,586	6,380	0	0	70,351
一般単独事業	2,351,190	352,827	239,283	1,377,861	578,948	48,092	0	0	107,006
その他	13,135,242	1,657,118	338,918	8,910,602	2,368,582	497,900	0	0	1,019,240
【特別分】									
臨時財政対策債	11,406,855	1,313,540	8,272,143	2,327,435	504,960	302,317	0	0	0
減税補てん債	38,081	15,893	3,365	0	0	0	0	0	34,717
退職手当債	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	848,968	94,426	787,955	2,065	14,104	26,446	0	0	18,398
合計	30,392,702	3,838,991	11,622,948	12,722,513	3,864,319	914,017	0	0	1,268,907

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
30,392,703	29,470,924	470,415	204,628	122,735	64,065	24,765	35,171	0.00%

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
30,392,703	3,838,991	3,745,268	3,588,245	3,402,656	2,695,638	8,709,605	3,228,159	995,225	188,916

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	69,541			16,773	52,768
流動資産					
徴収不能引当金	716			459	257
固定負債					
退職手当引当金	234,913			234,913	0
損失補償等引当金					0
流動負債					
賞与等引当金	295,756	334,919	295,756	0	334,919
合計	600,926	334,919	295,756	252,145	387,944

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)	該当なし			
	計		0	
その他の補助金等	下水道会計補助金	下水道会計	1,456,000	
	病院会計補助金	病院会計	805,744	
	療養給付費負担金	新潟県後期高齢者医療広域連合	541,678	
	施設型給付費負担金	私立保育園	511,629	
	多面的機能支払交付金		311,004	
	プレミアム付商品券事業補助金		142,824	
	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	93,118	
	中山間地域等直接支払交付金		80,051	
	市民バス運行補助金		77,567	
	水道会計補助金	水道会計	134,348	
	かんがい排水事業補助金		32,057	
	行政区交付金	行政区	65,539	
	八色園負担金	魚沼地域特別養護老人ホーム組合	25,330	
	南魚沼市社会福祉協議会運営費補助金		56,257	
	「みんな住マイル」改修補助金		46,850	
	その他		1,781,392	
	計		6,161,388	
合計			6,161,388	

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	地方交付税	11,518,643	
		市税	7,274,669	
		寄附金	5,140,864	
		地方消費税交付金	1,438,405	
		地方譲与税	337,669	
		その他	354,278	
		小計	26,064,528	
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	329,511
			県支出金	15,619
			計	345,130
		経常的補助金	国庫支出金	6,309,043
			県支出金	696,597
			計	7,005,640
小計	7,350,770			
合計	33,415,298			
診療	税収等	その他	49,500	
		小計	49,500	
	国県等補助金	資本的補助金	該当なし	-
			計	0
		経常的補助金	国庫支出金	17
			計	17
	小計	17		
合計	49,517			

(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	30,945,260	6,561,144	614,600	22,991,105	778,411
有形固定資産等の増加	2,764,602	789,643	616,100	1,358,859	0
貸付金・基金等の増加	3,269,560	0	0	3,200,018	69,542
その他	0	0	0	0	0
合計	36,979,422	7,350,787	1,230,700	27,549,982	847,953

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	1,500
要求払預金	2,527,979
短期投資	
合計	2,529,479