

平成30年度

統一的な基準による  
財務書類



新潟県村上市

# 平成30年度財務書類作成対象会計区分一覧

連結会計	一般会計等	01 一般会計	
		61 蒲萄スキ一場特別会計	
		63 情報通信事業特別会計	
		65 土地取得特別会計	
	全体会計	10 国民健康保険特別会計	
		20 後期高齢者医療特別会計	
		30 介護保険特別会計	
		40 下水道事業特別会計	対象外
		45 集落排水事業特別会計	対象外
		50 簡易水道事業特別会計	対象外
	80 上水道事業特別会計		
	91 新潟県市町村総合事務組合(普通会計)		
	92 新潟県市町村総合事務組合(事業会計)		
	93 新潟県後期高齢者医療広域連合		
94 下越障害福祉事務組合			
95 山北産業振興公社			
96 イヨボヤの里開発公社			

# 一般会計等

# 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	131,277,723 ※	固定負債	36,652,535
有形固定資産	124,133,016 ※	地方債	30,482,219
事業用資産	60,944,334	長期未払金	-
土地	22,047,158	退職手当引当金	5,982,821
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	88,919,186	その他	187,495
建物減価償却累計額	△ 52,229,422	流動負債	4,121,784 ※
工作物	1,663,191	1年内償還予定地方債	3,455,064
工作物減価償却累計額	△ 1,182,854	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	373,026
航空機	-	預り金	228,909
航空機減価償却累計額	-	その他	64,786
その他	-	負債合計	40,774,319
その他減価償却累計額	-	<b>【純資産の部】</b>	
建設仮勘定	1,727,075	固定資産等形成分	133,288,057
インフラ資産	62,193,418 ※	余剰分(不足分)	△ 39,238,056
土地	6,291,824		
建物	520,478		
建物減価償却累計額	△ 454,574		
工作物	180,653,548		
工作物減価償却累計額	△ 125,201,820		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	383,963		
物品	4,404,250		
物品減価償却累計額	△ 3,408,986		
無形固定資産	407,424 ※		
ソフトウェア	405,990		
その他	1,433		
投資その他の資産	6,737,283 ※		
投資及び出資金	660,265		
有価証券	6,800		
出資金	653,465		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	188,541		
長期貸付金	969,411		
基金	4,941,836		
減債基金	-		
その他	4,941,836		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 22,769		
流動資産	3,546,596 ※		
現金預金	1,259,413		
未収金	283,763		
短期貸付金	-		
基金	2,010,334 ※		
財政調整基金	1,695,515		
減債基金	314,818		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 6,914		
資産合計	134,824,319	純資産合計	94,050,000 ※
		負債及び純資産合計	134,824,319

※ 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。

# 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	30,589,177 ※
業務費用	18,027,375 ※
人件費	5,281,718 ※
職員給与費	4,487,374
賞与等引当金繰入額	373,026
退職手当引当金繰入額	-
その他	421,319
物件費等	11,701,039
物件費	5,506,360
維持補修費	1,712,601
減価償却費	4,482,078
その他	-
その他の業務費用	1,044,619 ※
支払利息	199,888
徴収不能引当金繰入額	16,565
その他	828,165
移転費用	12,561,802
補助金等	4,079,046
社会保障給付	3,387,457
他会計への繰出金	5,015,504
その他	79,795
経常収益	1,684,659
使用料及び手数料	427,038
その他	1,257,621
純経常行政コスト	28,904,519 ※
臨時損失	7,090
災害復旧事業費	-
資産除売却損	7,090
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	249,436
資産売却益	249,436
その他	-
純行政コスト	28,662,173

※ 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。

# 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	余剰分 (不足分)
前年度末純資産残高	94,996,564 ※	133,376,608	△ 38,380,045
純行政コスト(△)	△ 28,662,173		△ 28,662,173
財源	27,280,931 ※		27,280,931 ※
税金等	22,916,240		22,916,240
国県等補助金	4,364,690		4,364,690
本年度差額	△ 1,381,242		△ 1,381,242
固定資産等の変動(内部変動)		△ 516,585	516,585
有形固定資産等の増加		4,879,884	△ 4,879,884
有形固定資産等の減少		△ 4,273,499	4,273,499
貸付金・基金等の増加		1,887,116	△ 1,887,116
貸付金・基金等の減少		△ 3,010,086	3,010,086
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	△ 5,843	△ 5,843	
その他	440,522	433,876	6,646
本年度純資産変動額	△ 946,563	△ 88,552	△ 858,011
本年度末純資産残高	94,050,000	133,288,057 ※	△ 39,238,056

※ 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。

# 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	26,069,238
業務費用支出	13,507,437 ※
人件費支出	5,260,422
物件費等支出	7,218,961
支払利息支出	199,888
その他の支出	828,165
移転費用支出	12,561,802
補助金等支出	4,079,046
社会保障給付支出	3,387,457
他会計への繰出支出	5,015,504
その他の支出	79,795
業務収入	27,724,956
税込等収入	22,922,925
国県等補助金収入	3,309,976
使用料及び手数料収入	427,762
その他の収入	1,064,293
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	-
<b>業務活動収支</b>	<b>1,655,718</b>
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	6,730,141
公共施設等整備費支出	4,879,884
基金積立金支出	1,762,587
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	87,670
その他の支出	-
投資活動収入	3,973,623
国県等補助金収入	986,584
基金取崩収入	2,839,538
貸付金元金回収収入	105,954
資産売却収入	40,857
その他の収入	690
<b>投資活動収支</b>	<b>△ 2,756,518</b>
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	3,519,596
地方債償還支出	3,429,537
その他の支出	90,059
財務活動収入	4,930,000
地方債発行収入	4,930,000
その他の収入	-
<b>財務活動収支</b>	<b>1,410,404</b>
<b>本年度資金収支額</b>	<b>309,604</b>
<b>前年度末資金残高</b>	<b>720,900</b>
<b>本年度末資金残高</b>	<b>1,030,504</b>
<b>前年度末歳計外現金残高</b>	<b>213,703</b>
<b>本年度歳計外現金増減額</b>	<b>15,206</b>
<b>本年度末歳計外現金残高</b>	<b>228,909</b>
<b>本年度末現金預金残高</b>	<b>1,259,413</b>

※ 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。

## 1. 重要な会計方針

## 有形固定資産等の評価基準及び評価方法

開始時における有形固定資産等の評価は原則として取得原価とし、取得原価が不明なものは原則として再調達原価としております。

(償却資産… 建物・工作物・物品・ソフトウェア)

また開始後については、原則として取得原価とし再調達原価による再評価は行わないこととしております。

## 有価証券等の評価基準及び評価方法

- ・出資金等及び有価証券のうち、市場価格があるもの

会計年度末における市場価格をもって貸借対照表価額としております。

- ・出資金等及び有価証券のうち、市場価格がないもの

出資金額もしくは取得価額をもって貸借対照表価額としております。

ただし、市場価格のないものについて、出資先の財政状態の悪化により出資金の価値が著しく低下した場合には、相当の減額を行うこととしております。

なお、出資金の価値の低下割合が30%以上である場合には、「著しく低下したとき」に該当するものとしております。

## 有形固定資産等の減価償却の方法

- ・有形固定資産  
定額法を採用しております。

- ・無形固定資産  
定額法を採用しております。

## 引当金の計上基準及び算定方法

- ・徴収不能引当金

過去5年間の平均不納欠損率により計上しております。

- ・賞与等引当金

翌年度6月支給予定の期末・勤労手当及び対応する法定福利費見込額のうち、全支給対象期間に対する本年度の支給対象期間の割合を乗じた額を計上しております。

- ・退職手当引当金

地方公共団体財政健全化法における退職手当支給額に係る負担見込額算定方法に従っております。

## リース取引の処理方法

### (1) ファイナンス・リース取引

- ア、所有権移転ファイナンス・リース取引  
(リース期間が一年以内のリース取引および  
リース料総額が300万円以下のファイナンスリース取引を除きます)

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。

- イ、ア以外のファイナンス・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おります。

### (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。

## 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（3ヶ月以内の短期投資等）を資金の範囲としております。

このうち現金同等物は、短期投資の他、  
出納整理期間中の取引により発生する資金の受払いも含んでおります。

## その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理は税込方式によっております。

### 2. 重要な会計方針の変更等

該当なし

### 3. 重要な後発事象

該当なし

### 4. 偶発債務

該当なし

### 5. 追加情報

対象範囲（対象とする会計名）

- ・ 一般会計
- ・ 蒲萄スキー場特別会計
- ・ 情報通信事業特別会計
- ・ 土地取得特別会計

出納整理期間について、出納整理期間が設けられている旨（根拠条文を含みます。）  
及び出納整理期間における現金の受払い等を終了した後の計数をもって  
会計年度末の計数としている旨

財務書類の作成基準日は会計年度末（3月31日）ですが、  
出納整理期間中の現金の受払い等を終了した後の計数をもって  
会計年度末の計数としております。  
（地方自治法 235 条の 5  
「普通地方公共団体の出納は、翌年度の5月31日をもって閉鎖する。」）

地方公共団体財政健全化法における健全化判断比率の状況

実質公債費比率 12.9%  
将来負担率 121.0%

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

8,834千円

繰越事業に係る将来の支出予定額

118,355千円

地方交付税措置のある地方債のうち、  
将来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

48,698,759千円

将来負担に関する情報

（地方公共団体財政健全化法における  
将来負担比率の算定要素）

標準財政規模 21,563百万円  
元利償還金・準元利償還金に係る基準財政需要額算入額 4,183百万円  
将来負担額 77,672百万円  
充当可能基金額 7,795百万円  
特定財源見込額 145百万円  
地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額 48,699百万円

## (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	110,106,587	5,406,917	1,156,894	114,356,610	53,412,276	1,964,262	60,944,334
土地	22,072,763	577,159	602,764	22,047,158	0	0	22,047,158
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	85,981,170	3,258,123	320,108	88,919,186	52,229,422	1,863,257	36,689,764
工作物	1,660,086	10,392	7,287	1,663,191	1,182,854	101,006	480,337
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	392,568	1,561,242	226,736	1,727,075	0	0	1,727,075
インフラ資産	187,448,746	555,918	154,852	187,849,812	125,656,394	2,090,137	62,193,418
土地	6,301,898	105,658	115,731	6,291,824	0	0	6,291,824
建物	521,673	0	1,195	520,478	454,574	8,112	65,904
工作物	180,444,538	209,009	0	180,653,548	125,201,820	2,082,025	55,451,727
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	180,638	241,251	37,926	383,963	0	0	383,963
物品	4,189,872	214,379	0	4,404,250	3,408,986	406,791	995,265
合計	301,745,205	6,177,214	1,311,747	306,610,672	182,477,656	4,461,190	124,133,016

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	その他	合計
事業用資産	1,125,760	28,650,134	6,576,912	5,946,038	6,627,411	1,545,650	5,568,520	4,903,909	60,944,334
土地	549,292	9,108,435	3,409,522	662,599	3,606,735	558,292	4,132,877	19,406	22,047,158
立木竹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	576,469	19,225,605	3,158,525	5,283,439	3,014,097	955,069	1,329,435	3,147,125	36,689,764
工作物	-	316,094	8,864	-	6,578	32,289	106,207	10,304	480,337
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-	1,727,075	1,727,075
インフラ資産	30,438,054	9,611	3,482,559	30,759	27,727,581	0	0	504,854	62,193,418
土地	1,674,516	-	3,482,559	30,759	1,103,992	0	0	0	6,291,824
建物	36,829	9,611	0	0	19,464	-	-	-	65,904
工作物	28,640,109	-	-	-	26,604,125	-	-	207,493	55,451,727
その他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	86,601	-	-	-	-	-	-	297,362	383,963
物品	255,423	42,636	13,773	1,662	89,788	255,415	148,355	188,212	995,265
合計	31,819,238	28,702,381	10,073,243	5,978,458	34,444,780	1,801,065	5,716,875	5,596,975	124,133,016

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 譲渡記載額
豊島汽船株有価証券	1	5,000	5,000	5,000	5,000	0	5,000
新潟ふるさと村有価証券	1	1,800	1,800	1,800	1,800	0	1,800
合計	2	6,800	6,800	6,800	6,800	0	6,800

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 譲渡記載額
山北町産業振興公社	28,000			0					28,000
新いこぼやの里開発公社	100,000			0					100,000
村上市水道局	394,341			0					
合計	522,341	0	0	0	0		0	0	128,000

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 譲渡記載額
新潟県信用保証協会	30,215			0					30,215	30,215
新いしがた産業創造機構	600			0					600	600
いわふね森林組合	4,179			0					4,179	4,179
新潟県漁業信用基金協会	5,000			0					5,000	5,000
新潟県農業信用基金協会	12,570			0					12,570	12,570
新潟県農作物価格安定協会	1,440			0					1,440	1,440
新潟県農林公社	1,000			0					1,000	1,000
新潟県畜産協会	1,380			0					1,380	1,380
国有林分収育林	9,608			0					9,608	9,608
村上市森林組合	13,788			0					13,788	13,788
山北町農林水産加工公社	300			0					300	300
新潟県私学振興会	798			0					798	798
新新潟県都市緑化センター	3,000			0					3,000	3,000
地方公共団体金融機構	9,200			0					9,200	9,200
新新潟県労働者信用基金協会	24,900			0					24,900	24,900
新リバーフロント整備センター	1,000			0					1,000	1,000
新潟県腎臓バンク	306			0					306	306
新新潟県国際交流協会	8,140			0					8,140	8,140
新砂防フロンティア整備推進機	137			0					137	137
新新潟県暴力団放逐推進セ:	2,000			0					2,000	2,000
新新潟県環境保全事業団	665			0					665	665
新新潟工学振興会	900			0					900	900
合計	131,124	0	0	0	0			0	131,124	131,124

## 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)財産に關する 調書記載額
財政調整基金	1,695,515				1,695,515	1,995,515
減債基金(流動)	314,818				314,818	314,819
基金(その他)	4,756,347		185,489		4,941,836	7,152,761
合計	6,766,680	0	185,489	0	6,952,169	9,463,095

## 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					
奨学貸付金	969,411				969,411
合計	969,411	0	0	0	969,411

## 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		
一般会計 税収等収入	145,186	21,379
一般会計 使用料及び手数料	6,094	530
その他の未収金		
一般会計 その他	37,261	859
小計	188,541	22,768
合計	188,541	22,768

## 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		
一般会計 税収等収入	43,525	6,409
一般会計 使用料及び手数料	4,863	423
一般会計 国県等補助金収入	231,837	
その他の未収金		
一般会計 その他	3,538	82
小計	283,763	6,914
合計	283,763	6,914

## (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	903,600	83,250	902,700			900			
公営住宅建設	152,748	19,617	152,748						
災害復旧	30,145	5,097	30,145						
教育・福祉施設	3,631,738	480,927	2,827,522	250,925	373,920	80,657			98,714
一般単独事業	2,900,429	598,044	205,738	2,443,278	49,871	185,237			16,304
その他	11,716,847	1,058,397	10,898,663	818,184					
【特別分】									
臨時財政対策債	13,730,603	1,078,567	12,229,151	789,661	509,963	189,328			12,500
減税補てん債	154,123	37,657	154,123						
退職手当債									
その他	717,051	93,508	622,752	93,700		599			
合計	33,937,283	3,455,064	28,023,541	4,395,748	933,754	456,721			127,518

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
33,937,283	31,544,142	1,905,904	114,597	140,081	159,686	13,080	59,793	

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
33,937,283	3,455,064	3,327,137	3,271,340	3,651,210	3,314,888	11,578,123	4,289,962	1,024,200	25,359

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
該当なし	

## 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	△ 40,958	△ 16,565	△ 34,755		△ 22,768
流動資産					
徴収不能引当金	△ 9,581		△ 319	△ 2,348	△ 6,914
固定負債					
退職手当引当金	6,179,130		196,309		5,982,821
損失補償等引当金					0
流動負債					
賞与等引当金	351,730	373,026	351,730		373,026
合計	6,480,321	356,461	512,965	△ 2,348	6,326,165

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)				
	計		0	
その他の補助金等	村上総合病院移転新築事業費補助金		450,000	
	多面的機能支払交付金		326,665	
	生活交通確保対策補助金		174,577	
	総合整備事業負担金		129,099	
	その他		2,998,705	
	計		4,079,046	
合計			4,079,046	

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	地方税	6,637,466	
		地方交付税	13,681,835	
		地方譲与税	345,762	
		その他	2,250,427	
		小計	22,915,490	
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	441,565
			都道府県等支出金	545,019
			計	986,584
		経常的補助金	国庫支出金	2,081,137
			都道府県等支出金	1,201,161
			計	3,282,298
		小計	4,268,882	
		合計	27,184,372	
	特別会計	税収等	負担金	750
小計			750	
国県等補助金		資本的補助金		
			計	0
		経常的補助金		
			計	0
		小計	0	
合計	750			

## (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	28,662,173	3,378,106	4,930,000	15,482,398	4,871,669
有形固定資産等の増加	4,879,884	986,584		3,893,300	
貸付金・基金等の増加	1,887,116			1,887,116	
その他	440,522				440,522
合計	35,869,695	4,364,690	4,930,000	21,262,814	5,312,191

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	1,030,504
要求払預金	
短期投資	
合計	1,030,504

# 全体会計

# 全体貸借対照表

(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	147,233,346 ※	固定負債	45,560,336
有形固定資産	139,520,053	地方債等	36,080,987
事業用資産	61,766,284	長期未払金	0
土地	22,798,588	退職手当引当金	5,982,821
土地減損損失累計額	0	損失補償等引当金	0
立木竹	0	その他	3,496,528
立木竹減損損失累計額	0	流動負債	4,991,874 ※
建物	89,319,134	1年内償還予定地方債等	3,788,621
建物減価償却累計額	△ 52,558,850	未払金	400,794
建物減損損失累計額	0	未払費用	0
工作物	1,663,191	前受金	0
工作物減価償却累計額	△ 1,182,854	前受収益	0
工作物減損損失累計額	0	賞与等引当金	396,665
船舶	0	預り金	228,909
船舶減価償却累計額	0	その他	176,886
船舶減損損失累計額	0	負債合計	50,552,210
浮標等	0	<b>【純資産の部】</b>	
浮標等減価償却累計額	0	固定資産等形成分	149,243,679
浮標等減損損失累計額	0	余剰分(不足分)	△ 44,601,625
航空機	0		
航空機減価償却累計額	0		
航空機減損損失累計額	0		
その他	0		
その他減価償却累計額	0		
その他減損損失累計額	0		
建設仮勘定	1,727,075		
インフラ資産	75,483,128		
土地	6,777,567		
土地減損損失累計額	0		
建物	1,402,339		
建物減価償却累計額	△ 632,052		
建物減損損失累計額	0		
工作物	200,739,978		
工作物減価償却累計額	△ 133,276,816		
工作物減損損失累計額	0		
その他	0		
その他減価償却累計額	0		
その他減損損失累計額	0		
建設仮勘定	472,112		
物品	7,484,644		
物品減価償却累計額	△ 5,214,003		
物品減損損失累計額	0		
無形固定資産	407,870 ※		
ソフトウェア	405,990		
その他	1,879		
投資その他の資産	7,305,423		
投資及び出資金	265,923		
有価証券	6,800		
出資金	259,123		
その他	0		
投資損失引当金	0		
長期延滞債権	323,478		
長期貸付金	969,411		
基金	5,785,072		
減債基金	0		
その他	5,785,072		
その他	0		
徴収不能引当金	△ 38,461		
流動資産	7,960,919 ※		
現金預金	5,548,031		
未収金	408,487		
短期貸付金	0		
基金	2,010,334 ※		
財政調整基金	1,695,515		
減債基金	314,818		
棚卸資産	3,547		
その他	4,650		
徴収不能引当金	△ 14,130		
繰延資産	0		
資産合計	155,194,265	純資産合計	104,642,055 ※
		負債及び純資産合計	155,194,265

※ 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。

# 全体行政コスト計算書

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	44,255,093 ※
業務費用	19,747,348 ※
人件費	5,695,770
職員給与費	4,846,105
賞与等引当金繰入額	396,665
退職手当引当金繰入額	0
その他	453,000
物件費等	12,684,338
物件費	5,865,103
維持補修費	1,782,415
減価償却費	5,036,820
その他	0
その他の業務費用	1,367,239
支払利息	297,230
徴収不能引当金繰入額	31,073
その他	1,038,936
移転費用	24,507,745 ※
補助金等	17,792,379
社会保障給付	3,416,394
他会計への繰出金	3,219,116
その他	79,855
経常収益	2,699,625 ※
使用料及び手数料	1,351,989
その他	1,347,635
純経常行政コスト	41,555,468
臨時損失	17,133
災害復旧事業費	0
資産除売却損	16,396
投資損失引当金繰入額	0
損失補償等引当金繰入額	0
その他	737
臨時利益	249,879
資産売却益	249,436
その他	443
純行政コスト	41,322,723 ※

※ 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。

# 全体純資産変動計算書

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	余剰分 (不足分)
前年度末純資産残高	105,115,871	148,290,611	△ 43,174,740
純行政コスト(△)	△ 41,322,723		△ 41,322,723
財源	40,232,825		40,232,825
税金等	28,089,274		28,089,274
国県等補助金	12,143,551		12,143,551
本年度差額	△ 1,089,898		△ 1,089,898
固定資産等の変動(内部変動)		535,435 ※	△ 535,435 ※
有形固定資産等の増加		6,257,602	△ 6,257,602
有形固定資産等の減少		△ 4,837,179	4,837,179
貸付金・基金等の増加		2,188,842	△ 2,188,842
貸付金・基金等の減少		△ 3,073,831	3,073,831
資産評価差額	0	0	
無償所管換等	△ 5,843	△ 5,843	
その他	621,925	423,477	198,448
本年度純資産変動額	△ 473,816	953,069	△ 1,426,885
本年度末純資産残高	104,642,055	149,243,679 ※	△ 44,601,625

※ 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。

# 全体資金収支計算書

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	39,151,837 ※
業務費用支出	14,644,092
人件費支出	5,676,575
物件費等支出	7,639,518
支払利息支出	297,230
その他の支出	1,030,769
移転費用支出	24,507,745 ※
補助金等支出	17,792,379
社会保障給付支出	3,416,394
他会計への繰出支出	3,219,116
その他の支出	79,855
業務収入	41,547,342
税込等収入	27,983,338
国県等補助金収入	11,088,836
使用料及び手数料収入	1,322,207
その他の収入	1,152,961
臨時支出	737
災害復旧事業費支出	0
その他の支出	737
臨時収入	443
<b>業務活動収支</b>	<b>2,395,211</b>
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	7,296,964
公共施設等整備費支出	5,180,973
基金積立金支出	2,028,321
投資及び出資金支出	0
貸付金支出	87,670
その他の支出	0
投資活動収入	3,978,883
国県等補助金収入	986,584
基金取崩収入	2,839,538
貸付金元金回収収入	105,954
資産売却収入	40,857
その他の収入	5,950
<b>投資活動収支</b>	<b>△ 3,318,082 ※</b>
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	3,835,303
地方債償還支出	3,743,008
その他の支出	92,295
財務活動収入	5,413,644
地方債発行収入	5,407,000
その他の収入	6,644
<b>財務活動収支</b>	<b>1,578,341</b>
<b>本年度資金収支額</b>	<b>655,471 ※</b>
<b>前年度末資金残高</b>	<b>4,663,651</b>
<b>本年度末資金残高</b>	<b>5,319,122</b>
<b>前年度末歳計外現金残高</b>	<b>213,703</b>
<b>本年度歳計外現金増減額</b>	<b>15,206</b>
<b>本年度末歳計外現金残高</b>	<b>228,909</b>
<b>本年度末現金預金残高</b>	<b>5,548,031</b>

※ 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。

## 1. 重要な会計方針

## 有形固定資産等の評価基準及び評価方法

開始時における有形固定資産等の評価は原則として取得原価とし、取得原価が不明なものは原則として再調達原価としております。

(償却資産… 建物・工作物・物品・ソフトウェア)

また開始後については、原則として取得原価とし再調達原価による再評価は行わないこととしております。

## 有価証券等の評価基準及び評価方法

- ・ 出資金等及び有価証券のうち、市場価格があるもの

会計年度末における市場価格をもって貸借対照表価額としております。

- ・ 出資金等及び有価証券のうち、市場価格がないもの

出資金額もしくは取得価額をもって貸借対照表価額としております。

ただし、市場価格のないものについて、出資先の財政状態の悪化により出資金の価値が著しく低下した場合には、相当の減額を行うこととしております。

なお、出資金の価値の低下割合が30%以上である場合には、「著しく低下したとき」に該当するものとしております。

## 有形固定資産等の減価償却の方法

- ・ 有形固定資産  
定額法を採用しております。

- ・ 無形固定資産  
定額法を採用しております。

## 引当金の計上基準及び算定方法

- ・ 徴収不能引当金

過去5年間の平均不納欠損率により計上しております。

- ・ 賞与等引当金

翌年度6月支給予定の期末・勤勉手当及び対応する法定福利費見込額のうち、全支給対象期間に対する本年度の支給対象期間の割合を乗じた額を計上しております。

- ・ 退職手当引当金

地方公共団体財政健全化法における退職手当支給額に係る負担見込額算定方法に従っております。

## リース取引の処理方法

### (1) ファイナンス・リース取引

- ア、所有権移転ファイナンス・リース取引  
(リース期間が一年以内のリース取引および  
リース料総額が300万円以下のファイナンスリース取引を除きます)

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。

### イ、ア以外のファイナンス・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おります。

### (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。

## 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(3ヶ月以内の短期投資等)を資金の範囲としております。

このうち現金同等物は、短期投資の他、出納整理期間中の取引により発生する資金の受払いも含んでおります。

## その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理は税込方式によっております。  
地方公営企業法が適用される上水道事業会計においては税抜方式によっております。

### 2. 重要な会計方針の変更等

該当なし

### 3. 重要な後発事象

該当なし

### 4. 偶発債務

該当なし

### 5. 追加情報

#### 対象範囲(対象とする会計名)

- ・一般会計
- ・蒲筍スキー場特別会計
- ・情報通信事業特別会計
- ・土地取得特別会計
- ・国民健康保険特別会計
- ・後期高齢者医療特別会計
- ・介護保険特別会計
- ・上水道事業特別会計

法適用に向けた集中取組期間であるため、下記会計を対象範囲から除いております。

- ・下水道事業特別会計
- ・集落排水事業特別会計
- ・簡易水道事業特別会計

出納整理期間について、出納整理期間が設けられている旨（根拠条文を含みます。）及び出納整理期間における現金の受払い等を終了した後の計数をもって会計年度末の計数としている旨

財務書類の作成基準日は会計年度末（3月31日）ですが、  
出納整理期間中の現金の受払い等を終了した後の計数をもって会計年度末の計数としております。  
（地方自治法 235 条の 5「普通地方公共団体の出納は、翌年度の5月31日をもって閉鎖する。」）

地方公共団体財政健全化法における健全化判断比率の状況

実質公債費比率 12.9%  
将来負担率 121.0%

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

8,834千円

繰越事業に係る将来の支出予定額

118,355千円

地方交付税措置のある地方債のうち、将来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

48,698,759千円

将来負担に関する情報（地方公共団体財政健全化法における将来負担比率の算定要素）

標準財政規模 21,563百万円  
元利償還金・準元利償還金に係る基準財政需要額算入額 4,183百万円  
将来負担額 77,672百万円  
充当可能基金額 7,795百万円  
特定財源見込額 145百万円  
地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額 48,699百万円

## (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	111,257,965	5,406,917	1,156,894	115,507,988	53,741,704	1,967,519	61,766,284
土地	22,824,193	577,159	602,764	22,798,588	0	0	22,798,588
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	86,381,118	3,258,123	320,108	89,319,134	52,558,850	1,866,513	36,760,284
工作物	1,660,086	10,392	7,287	1,663,191	1,182,854	101,006	480,337
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	392,568	1,561,242	226,736	1,727,075	0	0	1,727,075
インフラ資産	208,130,805	1,525,705	264,515	209,391,995	133,908,867	2,547,566	75,483,128
土地	6,787,205	106,093	115,731	6,777,567	0	0	6,777,567
建物	1,191,140	237,505	26,306	1,402,339	632,052	20,222	770,287
工作物	199,843,126	914,930	18,078	200,739,978	133,276,815	2,527,344	67,463,163
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	309,334	267,177	104,400	472,111	0	0	472,111
物品	6,820,210	688,784	24,349	7,484,645	5,214,003	498,848	2,270,642
合計	326,208,980	7,621,406	1,445,758	332,384,628	192,864,574	5,013,933	139,520,054

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	その他	合計
事業用資産	1,125,760	28,650,134	7,344,574	6,000,326	6,627,411	1,545,650	5,568,520	4,903,909	61,766,284
土地	549,292	9,108,435	4,106,665	716,887	3,606,735	558,292	4,132,877	19,406	22,798,588
立木竹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	576,469	19,225,605	3,229,045	5,283,439	3,014,097	955,069	1,329,435	3,147,125	36,760,284
工作物	-	316,094	8,864	-	6,578	32,289	106,207	10,304	480,337
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-	1,727,075	1,727,075
インフラ資産	43,727,765	9,611	3,482,559	30,759	27,727,581	0	0	504,854	75,483,129
土地	2,160,258	-	3,482,559	30,759	1,103,992	0	0	0	6,777,568
建物	741,213	9,611	0	0	19,464	-	-	-	770,288
工作物	40,651,544	-	-	-	26,604,125	-	-	207,493	67,463,162
その他	-	-	-	-	-	-	-	-	0
建設仮勘定	174,750	-	-	-	-	-	-	297,362	472,112
物品	1,526,659	42,636	17,914	1,662	89,788	255,415	148,355	188,212	2,270,641
合計	46,380,184	28,702,381	10,845,047	6,032,747	34,444,780	1,801,065	5,716,875	5,596,975	139,520,054

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
栗島汽船株有価証券	1	5,000	5,000	5,000	5,000	0	5,000
新潟ふるさと村有価証券	1	1,800	1,800	1,800	1,800	0	1,800
合計	2	6,800	6,800	6,800	6,800	0	6,800

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)	実質債額 (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
山北町産業振興公社	28,000			0					28,000
㈱イヨボヤの里開発公社	100,000			0					100,000
合計	128,000	0	0	0	0		0	0	128,000

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)	実質債額 (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
新潟県信用保証協会	30,215			0					30,215	30,215
㈱にいがた産業創造機構	600			0					600	600
いわふね森林組合	4,179			0					4,179	4,179
新潟県産業信用基金協会	5,000			0					5,000	5,000
新潟県農業信用基金協会	12,570			0					12,570	12,570
新潟県農作物価格安定協会	1,440			0					1,440	1,440
新潟県農林公社	1,000			0					1,000	1,000
新潟県畜産協会	1,380			0					1,380	1,380
国有林分収育林	9,608			0					9,608	9,608
村上市森林組合	13,786			0					13,786	13,786
山北町農林水産加工公社	300			0					300	300
新潟県私学振興会	798			0					798	798
㈱新潟県都市緑化センター	3,000			0					3,000	3,000
地方公共団体金融機構	9,200			0					9,200	9,200
㈱新潟県労働者信用基金協会	24,900			0					24,900	24,900
㈱リバーフロント整備センター	1,000			0					1,000	1,000
㈱県腎臓バンク	306			0					306	306
㈱新潟県国際交流協会	8,140			0					8,140	8,140
㈱砂防フロンティア整備推進機構	137			0					137	137
㈱新潟県暴力追放運動推進センター	2,000			0					2,000	2,000
㈱新潟県環境保全事業団	665			0					665	665
㈱新潟工学振興会	900			0					900	900
合計	131,124	0	0	0	0			0	131,124	131,124

## 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)財産に關する 調書記載額
財政調整基金	1,695,515				1,695,515	1,995,515
減債基金(流動)	314,818				314,818	314,819
基金(その他)	5,599,583		185,489		5,785,072	
合計	7,609,916	0	185,489	0	7,795,405	2,310,334

## 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					
奨学貸付金	969,411				969,411
合計	969,411	0	0	0	969,411

## 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		
一般会計 税収等収入	145,186	21,379
一般会計 使用料及び手数料	6,094	530
国保会計 国民健康保険税	128,403	13,445
後期会計 後期高齢者医療保険料	1,422	420
介護会計 介護保険料	5,111	1,828
その他の未収金		
一般会計 その他	37,261	859
小計	323,477	38,461
合計	323,477	38,461

## 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>		
<b>第三セクター等</b>		
<b>その他の貸付金</b>		
小計	0	0
<b>【未収金】</b>		
<b>税等未収金</b>		
一般会計 税収等収入	43,525	6,409
一般会計 使用料及び手数料	4,863	423
一般会計 国県等補助金収入	231,837	
国保会計 国民健康保険税	37,891	4,311
後期会計 後期高齢者医療保険料	619	325
介護会計 介護保険料	4,990	1,784
水道会計	81,224	795
<b>その他の未収金</b>		
一般会計 その他	3,538	82
小計	408,487	14,129
合計	408,487	14,129

## (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	903,600	83,250	902,700			900			
公営住宅建設	152,748	19,617	152,748						
災害復旧	30,145	5,097	30,145						
教育・福祉施設	3,631,738	480,927	2,827,522	250,925	373,920	80,657			98,714
一般単独事業	2,900,429	598,044	205,738	2,443,278	49,871	185,237			16,304
その他	17,649,172	1,391,954	15,169,306	2,479,867					
【特別分】									
臨時財政対策債	13,730,603	1,078,567	12,229,151	789,661	509,963	189,328			12,500
減税補てん債	154,123	37,657	154,123						
退職手当債									
その他	717,051	93,508	622,752	93,700		599			
合計	39,869,608	3,788,621	32,294,184	6,057,431	933,754	456,721			127,518

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
39,869,608	36,281,782	2,639,809	490,980	197,654	159,686	13,080	86,617	

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
39,869,608	3,788,621	3,945,805	3,868,127	4,256,450	3,890,150	13,610,005	5,112,209	1,290,777	107,464

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
該当なし	

## 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	△ 59,364	△ 30,410	△ 50,928	△ 386	△ 38,460
流動資産					
徴収不能引当金	△ 17,566	△ 192	△ 319	△ 3,309	△ 14,130
固定負債					
退職手当引当金	6,179,130		196,309		5,982,821
損失補償等引当金					0
流動負債					
賞与等引当金	377,469	396,665	377,469		396,665
合計	6,479,669	366,063	522,531	△ 3,695	6,326,896

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)				
	計		0	
その他の補助金等	村上総合病院移転新築事業費補助金		450,000	
	多面的機能支払交付金		326,665	
	生活交通確保対策補助金		174,577	
	総合整備事業負担金		129,099	
	国民健康保険特別会計		5,953,298	
	後期高齢者医療特別会計		667,653	
	介護保険特別会計		7,091,746	
	上水道事業特別会計		637	
	その他		2,998,704	
	計		17,792,379	
合計		17,792,379		

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	地方税	6,637,466	
		地方交付税	13,681,835	
		地方譲与税	345,762	
		その他	2,204,255	
		小計	22,869,318	
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	441,565
			都道府県等支出金	545,019
			計	986,584
		経常的補助金	国庫支出金	2,081,137
			都道府県等支出金	1,201,161
			計	3,282,298
		小計	4,268,882	
		合計	27,138,200	
	特別会計	税収等	その他	5,219,956
小計			5,219,956	
国県等補助金		資本的補助金		
			計	0
		経常的補助金	その他	7,874,669
			計	7,874,669
小計		7,874,669		
合計	13,094,625			

## (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	41,322,723	11,156,967	5,407,000	19,294,198	5,464,558
有形固定資産等の増加	6,257,602	986,584		5,271,018	
貸付金・基金等の増加	2,188,842			2,188,842	
その他	621,925				621,925
合計	50,391,092	12,143,551	5,407,000	26,754,058	6,086,483

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	5,319,122
要求払預金	
短期投資	
合計	5,319,122

# 連結会計

# 連結貸借対照表

(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	148,005,458	固定負債	45,956,892
有形固定資産	140,110,696 ※	地方債等	36,403,987
事業用資産	62,337,828 ※	長期未払金	0
土地	22,810,330	退職手当引当金	6,056,377
土地減損損失累計額	0	損失補償等引当金	0
立木竹	0	その他	3,496,528
立木竹減損損失累計額	0	流動負債	5,018,221
建物	90,501,052	1年内償還予定地方債等	3,790,101
建物減価償却累計額	△ 53,192,808	未払金	406,548
建物減損損失累計額	0	未払費用	8,326
工作物	1,739,087	前受金	0
工作物減価償却累計額	△ 1,246,907	前受収益	0
工作物減損損失累計額	0	賞与等引当金	402,415
船舶	0	預り金	233,945
船舶減価償却累計額	0	その他	176,886
船舶減損損失累計額	0	負債合計	50,975,113
浮標等	0	<b>【純資産の部】</b>	
浮標等減価償却累計額	0	固定資産等形成分	150,263,133
浮標等減損損失累計額	0	余剰分(不足分)	△ 44,766,468
航空機	0	他団体出資等分	0
航空機減価償却累計額	0		
航空機減損損失累計額	0		
その他	0		
その他減価償却累計額	0		
その他減損損失累計額	0		
建設仮勘定	1,727,075		
インフラ資産	75,483,128		
土地	6,777,567		
土地減損損失累計額	0		
建物	1,402,339		
建物減価償却累計額	△ 632,052		
建物減損損失累計額	0		
工作物	200,739,978		
工作物減価償却累計額	△ 133,276,816		
工作物減損損失累計額	0		
その他	0		
その他減価償却累計額	0		
その他減損損失累計額	0		
建設仮勘定	472,112		
物品	7,536,516		
物品減価償却累計額	△ 5,246,776		
物品減損損失累計額	0		
無形固定資産	407,870 ※		
ソフトウェア	405,990		
その他	1,879		
投資その他の資産	7,486,893 ※		
投資及び出資金	137,923		
有価証券	6,800		
出資金	131,123		
その他	0		
長期延滞債権	324,367		
長期貸付金	969,411		
基金	6,094,312		
減債基金	1,423		
その他	6,092,889		
その他	114		
徴収不能引当金	△ 39,235		
流動資産	8,466,319		
現金預金	5,790,891		
未収金	423,173		
短期貸付金	0		
基金	2,257,675		
財政調整基金	1,942,857		
減債基金	314,818		
棚卸資産	4,035		
その他	4,675		
徴収不能引当金	△ 14,130		
繰延資産	0		
資産合計	156,471,777	純資産合計	105,496,665
		負債及び純資産合計	156,471,777 ※

※ 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	51,926,225 ※
業務費用	20,457,351 ※
人件費	5,880,287 ※
職員給与費	5,024,245
賞与等引当金繰入額	402,415
退職手当引当金繰入額	0
その他	453,628
物件費等	13,042,664
物件費	6,163,955
維持補修費	1,797,098
減価償却費	5,081,611
その他	0
その他の業務費用	1,534,400
支払利息	298,708
徴収不能引当金繰入額	31,073
その他	1,204,619
移転費用	31,468,873 ※
補助金等	16,538,278
社会保障給付	11,613,461
他会計への繰出金	3,219,116
その他	98,019
経常収益	3,055,274
使用料及び手数料	1,363,444
その他	1,691,830
純経常行政コスト	48,870,951
臨時損失	17,133
災害復旧事業費	0
資産除売却損	16,396
損失補償等引当金繰入額	0
その他	737
臨時利益	249,879
資産売却益	249,436
その他	443
純行政コスト	48,638,205

※ 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	余剰分 (不足分)	他団体出資等分
前年度末純資産残高	106,081,032 ※	149,388,969	△ 43,307,936	0
純行政コスト(△)	△ 48,638,205		△ 48,638,205	0
財源	47,511,137		47,511,137	0
税金等	31,712,078		31,712,078	0
国県等補助金	15,799,059		15,799,059	0
本年度差額	△ 1,127,069 ※		△ 1,127,069 ※	0
固定資産等の変動(内部変動)		502,012	△ 502,012	
有形固定資産等の増加		6,273,095	△ 6,273,095	
有形固定資産等の減少		△ 4,881,999	4,881,999	
貸付金・基金等の増加		2,218,859	△ 2,218,859	
貸付金・基金等の減少		△ 3,107,943	3,107,943	
資産評価差額	0	0		
無償所管換等	△ 5,843	△ 5,843		
他団体出資等分の増加	0			0
他団体出資等分の減少	0			0
比例連結割合変更に伴う差額	0			0
その他	548,544	377,996	170,548	
本年度純資産変動額	△ 584,368	874,165	△ 1,458,532 ※	0
本年度末純資産残高	105,496,665 ※	150,263,133 ※	△ 44,766,468	0

※ 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	46,790,444
業務費用支出	15,321,571 ※
人件費支出	5,889,444
物件費等支出	7,937,846
支払利息支出	298,708
その他の支出	1,195,572
移転費用支出	31,468,873 ※
補助金等支出	16,538,278
社会保障給付支出	11,613,461
他会計への繰出支出	3,219,116
その他の支出	98,019
業務収入	49,166,760 ※
税込等収入	31,595,823
国県等補助金収入	14,739,836
使用料及び手数料収入	1,333,661
その他の収入	1,497,439
臨時支出	737
災害復旧事業費支出	0
その他の支出	737
臨時収入	443
<b>業務活動収支</b>	<b>2,376,022</b>
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	7,332,420
公共施設等整備費支出	5,186,412
基金積立金支出	2,055,819
投資及び出資金支出	2,519
貸付金支出	87,670
その他の支出	0
投資活動収入	4,018,177
国県等補助金収入	986,584
基金取崩収入	2,869,300
貸付金元金回収収入	105,954
資産売却収入	40,857
その他の収入	15,482
<b>投資活動収支</b>	<b>△ 3,314,243</b>
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	3,835,303
地方債等償還支出	3,743,008
その他の支出	92,295
財務活動収入	5,420,820
地方債等発行収入	5,414,176
その他の収入	6,644
<b>財務活動収支</b>	<b>1,585,517</b>
<b>本年度資金収支額</b>	<b>647,296</b>
<b>前年度末資金残高</b>	<b>4,912,333</b>
<b>比例連結割合変更に伴う差額</b>	<b>1,132</b>
<b>本年度末資金残高</b>	<b>5,560,760 ※</b>

前年度末歳計外現金残高	214,666
本年度歳計外現金増減額	15,465
本年度末歳計外現金残高	230,131
本年度末現金預金残高	5,790,891

※ 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。

## 1. 重要な会計方針

## 有形固定資産等の評価基準及び評価方法

開始時における有形固定資産等の評価は原則として取得原価とし、取得原価が不明なものは原則として再調達原価としております。

(償却資産… 建物・工作物・物品・ソフトウェア)

また開始後については、原則として取得原価とし再調達原価による再評価は行わないこととしております。

## 有価証券等の評価基準及び評価方法

- ・ 出資金等及び有価証券のうち、市場価格があるもの

会計年度末における市場価格をもって貸借対照表価額としております。

- ・ 出資金等及び有価証券のうち、市場価格がないもの

出資金額もしくは取得価額をもって貸借対照表価額としております。

ただし、市場価格のないものについて、出資先の財政状態の悪化により出資金の価値が著しく低下した場合には、相当の減額を行うこととしております。

なお、出資金の価値の低下割合が30%以上である場合には、「著しく低下したとき」に該当するものとしております。

## 有形固定資産等の減価償却の方法

- ・ 有形固定資産  
定額法を採用しております。

- ・ 無形固定資産  
定額法を採用しております。

## 引当金の計上基準及び算定方法

### ・徴収不能引当金

過去5年間の平均不納欠損率により計上しております。  
ただし、一部の連結対象団体においては、法人税法に規定する法定繰入率に基づく繰入限度額によっております。

### ・賞与等引当金

翌年度6月支給予定の期末・勤労手当及び対応する法定福利費見込額のうち、  
全支給対象期間に対する本年度の支給対象期間の割合を乗じた額を計上しております。

### ・退職手当引当金

地方公共団体財政健全化法における退職手当支給額に係る  
負担見込額算定方法に従っております。  
ただし、一部の連結対象団体においては、法人税法に規定する法定繰入率に基づく繰入限度額によっております。

## リース取引の処理方法

### (1) ファイナンス・リース取引

ア、所有権移転ファイナンス・リース取引（リース期間が一年以内のリース取引およびリース料総額が300万円以下のファイナンスリース取引を除きます）

通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っております。

### イ、ア以外のファイナンス・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おります。

### (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おります。

## 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（3ヶ月以内の短期投資等）を資金の範囲としております。

このうち現金同等物は、短期投資の他、出納整理期間中の取引により発生する資金の受払いも含んでおります。

## その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理は税込方式によっております。  
地方公営企業法が適用される上水道事業会計においては税抜方式によっております。

## 2. 重要な会計方針の変更等

該当なし

## 3. 重要な後発事象

該当なし

## 4. 偶発債務

該当なし

## 5. 追加情報

### 対象範囲（対象とする会計名）

- ・ 一般会計
- ・ 蒲萄スキー場特別会計
- ・ 情報通信事業特別会計
- ・ 土地取得特別会計
- ・ 国民健康保険特別会計
- ・ 後期高齢者医療特別会計
- ・ 介護保険特別会計
- ・ 上水道事業特別会計
- ・ 新潟県市町村総合事務組合（普通会計）
- ・ 新潟県市町村総合事務組合（事業会計）
- ・ 新潟県後期高齢者医療広域連合
- ・ 下越障害福祉事務組合
- ・ 山北産業振興公社
- ・ イヨボヤの里開発公社

下越障害福祉事務組合については、改訂モデルの財務四表を統一的な基準に読替えて連結を行っております。

法適用に向けた集中取組期間であるため、下記会計を対象範囲から除いております。

- ・ 下水道事業特別会計
- ・ 集落排水事業特別会計
- ・ 簡易水道事業特別会計

出納整理期間について、出納整理期間が設けられている旨（根拠条文を含みます。）及び出納整理期間における現金の受払い等を終了した後の計数をもって会計年度末の計数としている旨

財務書類の作成基準日は会計年度末（3月31日）ですが、  
出納整理期間中の現金の受払い等を終了した後の計数をもって会計年度末の計数としております。  
（地方自治法 235 条の 5「普通地方公共団体の出納は、翌年度の5月31日をもって閉鎖する。」）

### 地方公共団体財政健全化法における健全化判断比率の状況

実質公債費比率 12.9%  
将来負担率 121.0%

### 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

8,834千円

### 繰越事業に係る将来の支出予定額

118,355千円

地方交付税措置のある地方債のうち、将来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

48,698,759千円

### 将来負担に関する情報（地方公共団体財政健全化法における将来負担比率の算定要素）

標準財政規模 21,563百万円  
元利償還金・準元利償還金に係る基準財政需要額算入額 4,183百万円  
将来負担額 77,672百万円  
充当可能基金額 7,795百万円  
特定財源見込額 145百万円  
地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額 48,699百万円

科目	一般会計等財務書類					全体財務書類					連結対象団体							連結財務書類																				
	一般会計	歳入歳出特別会計	情報通信事業特別会計	土地取得特別会計	総計 (単体合算)	相殺消去	純計	地方公営事業会計				連結修正等	相殺消去	純計	新潟県市町村総合事務組合(普通会計)				新潟県市町村総合事務組合(事業会計)			新潟県後期高齢者医療広域連合			下越福祉事務組合			山北産業振興公社			イヨボヤの里開発公社			小計	総計 (単体合算)	連結修正等	相殺消去	純計
								公営企業会計	上水道事業会計	国民健康保険特別会計	後期高齢者医療特別会計				介護保険特別会計	新潟県市町村総合事務組合(普通会計)	新潟県市町村総合事務組合(事業会計)	新潟県後期高齢者医療広域連合	下越福祉事務組合	山北産業振興公社	イヨボヤの里開発公社																	
資産合計	133,973,898	45,863	395,811	408,947	134,824,319	0	134,824,319	15,681,150	758,407	13,734	1,675,987	152,953,597	2,635,010	△ 394,341	155,194,265	333,765	144,445	245,976	446,463	88,292	146,572	1,405,512	156,599,777	-	△ 128,000	156,471,777												
固定資産	130,438,146	44,895	385,935	408,947	131,277,223	-	131,277,223	14,561,392	471,572	1,003	1,315,997	147,627,687	-	△ 394,341	147,233,346	327,140	144,445	245,976	446,463	88,292	146,572	1,405,512	156,599,777	-	△ 128,000	156,471,777												
有形固定資産	123,763,908	44,895	210,532	83,881	124,133,016	-	124,133,016	14,560,946	54,288	-	771,803	139,520,053	-	-	139,520,053	161,475	0	346	408,934	19,282	605	590,643	140,110,696	-	-	140,110,696												
事業用資産	60,723,476	38,235	105,807	76,815	60,944,334	-	60,944,334	0	54,288	-	767,662	61,766,284	-	-	61,766,284	161,475	0	0	402,084	7,380	605	571,544	62,337,828	-	-	62,337,828												
土地	21,970,343	-	-	76,815	22,047,158	-	22,047,158	0	54,288	-	697,142	22,798,588	-	-	22,798,588	10,938	0	0	804	0	0	11,742	22,810,330	-	-	22,810,330												
土地減損損失累計額	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0												
立木竹	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0												
立木竹減損損失累計額	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0												
建物	88,700,499	217,247	1,440	-	88,919,186	-	88,919,186	0	-	-	399,948	89,319,134	-	-	89,319,134	359,144	0	0	793,206	28,708	861	1,181,818	90,501,052	-	-	90,501,052												
建物減損損失累計額	△ 52,049,503	△ 179,012	△ 907	-	△ 52,229,422	-	△ 52,229,422	0	-	-	△ 329,428	△ 52,558,850	-	-	△ 52,558,850	△ 208,700	0	0	△ 403,641	△ 21,356	△ 255	△ 633,958	△ 53,192,808	-	-	△ 53,192,808												
建物減損損失累計額	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0												
工作物	405,170	-	1,258,021	-	1,663,191	-	1,663,191	0	-	-	1,663,191	0	-	-	1,663,191	32,097	0	0	38,676	5,123	0	75,867	1,739,087	-	-	1,739,087												
工作物減損損失累計額	△ 30,107	-	△ 1,152,747	-	△ 1,182,854	-	△ 1,182,854	0	-	-	△ 1,182,854	0	-	-	△ 1,182,854	△ 32,004	0	0	△ 26,953	△ 5,098	0	△ 64,053	△ 1,246,907	-	-	△ 1,246,907												
工作物減損損失累計額	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0												
船舶	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0												
船舶減損損失累計額	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0												
浮橋等	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0												
浮橋等減損損失累計額	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0												
航空機	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0												
航空機減損損失累計額	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0												
航空機減損損失累計額	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0												
その他	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0												
その他減損損失累計額	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0												
建設仮当	1,727,075	-	-	-	1,727,075	-	1,727,075	-	-	-	1,727,075	-	-	-	1,727,075	-	-	-	-	-	-	-	1,727,075	-	-	1,727,075												
インフラ資産	62,185,888	-	464	7,066	62,193,418	-	62,193,418	13,289,710	-	-	-	75,483,128	-	-	75,483,128	-	-	-	-	-	-	-	75,483,128	-	-	75,483,128												
土地	6,284,285	-	464	7,066	6,291,824	-	6,291,824	485,742	-	-	-	6,777,567	-	-	6,777,567	-	-	-	-	-	-	-	6,777,567	-	-	6,777,567												
土地減損損失累計額	-	-	-	-	-	-	-	881,862	-	-	-	1,402,339	-	-	1,402,339	-	-	-	-	-	-	-	1,402,339	-	-	1,402,339												
建物	520,478	-	-	-	520,478	-	520,478	△ 177,478	-	-	-	△ 632,052	-	-	△ 632,052	-	-	-	-	-	-	-	△ 632,052	-	-	△ 632,052												
建物減損損失累計額	△ 454,574	-	-	-	△ 454,574	-	△ 454,574	0	-	-	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0												
工作物	180,653,548	-	-	-	180,653,548	-	180,653,548	20,086,431	-	-	-	200,739,978	-	-	200,739,978	-	-	-	-	-	-	-	200,739,978	-	-	200,739,978												
工作物減損損失累計額	△ 125,201,820	-	-	-	△ 125,201,820	-	△ 125,201,820	△ 8,074,985	-	-	△ 133,276,816	-	-	-	△ 133,276,816	-	-	-	-	-	-	-	△ 133,276,816	-	-	△ 133,276,816												
工作物減損損失累計額	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0												
その他	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0												
その他減損損失累計額	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0												
建設仮当	383,983	32,300	2,072,223	-	3,839,886	-	3,839,886	88,149	-	-	101,482	472,112	-	-	472,112	-	-	-	-	-	-	-	472,112	-	-	472,112												
物品	2,299,727	32,300	2,072,223	-	4,404,250	-	4,404,250	2,978,911	-	-	101,482	7,484,644	-	-	7,484,644	-	-	-	-	-	-	-	7,484,644	-	-	7,484,644												
物品減損損失累計額	△ 1,419,184	△ 25,840	△ 1,867,962	-	△ 3,408,986	-	△ 3,408,986	△ 1,707,676	-	-	△ 97,341	△ 5,214,003	-	-	△ 5,214,003	-	-	-	-	-	-	-	△ 5,214,003	-	-	△ 5,214,003												
物品減損損失累計額	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0												
無形固定資産	232,021	-	175,402	-	407,424	-	407,424	446	-	-	407,870	-	-	-	407,870	-	-	-	-	-	-	-	407,870	-	-	407,870												
ソフトウェア	230,588	-	175,402	-	405,990	-	405,990	0	-	-	405,990	-	-	-	405,990	-	-	-	-	-	-	-	405,990	-	-	405,990												
その他	1,433	-	-	-	1,433	-	1,433	446	-	-	1,879	-	-	-	1,879	-	-	-	-	-	-	-	1,879	-	-	1,879												
投資その他の資産	6,412,217	-	-	325,066	6,737,283	-	6,737,283	6,737,283	417,284	1,003	544,194	7,696,785	-	-	7,696,785	185,666	116	1,423	29,814	112,451	309,469	7,614,883	△ 128,000	-	7,486,883													
投資及び出資金	660,265	-	-	-	660,265	-	660,265	0	-	-	265,923	-	-	-	265,923	-	-	-	-	-	-	-	265,923	-	-	265,923												
有価証券	8,800	-	-	-	8,800	-	8,800	0	-	-	8,800	-	-	-	8,800	-	-	-	-	-	-	-	8,800	-	-	8,800												
出資金	653,465	-	-	-	653,465	-	653,465	0	-	-	653,465	-	-	-	653,465	-	-	-	-	-	-	-	653,465	-	-	653,465												
その他	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0												
投資損失引当金	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0												
長短期債権	188,541	-	-	-	188,541	-	188,541	128,403	1,422	5,111	323,478	-	-	-	323,478	-	-	-	-	-	-	-	323,478	-	-	323,478												
長期貸付金	969,411	-	-	-	969,411	-	969,411	0	-	-	969,411	-	-	-	969,411	-	-	-	-	-	-	-	969,411	-	-	969,411												
基金	4,616,769	-	325,066	-	4,941,836	-	4,941,836	302,326	-	-	540,911	5,785,072	-	-	5,785,072	165,666	0	1,423	29,700	112,451	309,240	6,094,312	-	-	6,094,312													
準備基金	-</																																					

科目	一般会計等財務書類							地方公営事業会計							連結財務書類											
	一般会計	灌漑スキー場特別会計	情報通信事業特別会計	土地取得特別会計	総計 (単純合算)	相殺消去	純計	地方公営事業会計				総計 (単純合算)	連結修正等	相殺消去	純計	連結対象団体					総計 (単純合算)	連結修正等	相殺消去	純計		
								公営企業会計	国民健康保険特別会計	後期高齢者医療特別会計	その他 介護保険特別会計					新潟県市町村総合事務組合(普通会計)	新潟県市町村総合事務組合(事業会計)	新潟県後期高齢者医療広域連合	下越福祉事務組合	山北産業振興公社					イヨボヤの里開発公社	小計
経常行政コスト	28,907,936	55,575	475,396	△ 10	29,438,897	△ 534,378	28,904,519	46,086	6,110,872	679,310	7,657,242	43,398,028	-	△ 1,842,560	41,555,468	61,913	2,603	8,410,102	155,094	8,932	7,547	8,646,191	50,201,659	-	△ 1,330,709	48,870,951
経常費用	30,487,498	67,253	568,804	-	31,123,555	△ 534,378	30,589,177	1,019,594	6,147,561	682,545	7,838,776	46,097,653	-	△ 1,842,560	44,255,093	121,382	2,725	8,419,262	155,926	85,559	220,002	9,003,856	53,258,949	-	△ 1,332,725	51,926,225
減価費用	17,398,180	66,786	562,430	-	18,027,375	-	18,027,375	1,019,897	194,263	14,892	491,921	19,747,348	-	-	19,747,348	68,738	4,159	228,623	135,480	81,494	211,309	710,003	20,457,351	-	-	20,457,351
人件費	5,261,475	919	19,324	-	5,281,718	-	5,281,718	124,120	73,139	6,881	209,913	5,695,770	-	-	5,695,770	7,882	0	28	68,943	23,546	84,118	184,517	5,880,287	-	-	5,880,287
職員給与費	4,467,465	635	19,273	-	4,487,374	-	4,487,374	115,024	68,671	6,593	188,443	4,846,105	-	-	4,846,105	6,726	0	63,749	23,546	84,118	178,139	5,024,245	-	-	5,024,245	
賞与等引当金繰入額	373,026	-	-	-	373,026	-	373,026	9,096	2,555	-	2,877	396,665	-	-	396,665	557	0	5,193	0	0	5,750	402,415	-	-	402,415	
退職手当引当金繰入	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	0	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0	
その他	420,984	284	51	-	421,319	-	421,319	0	1,913	-	29,769	453,000	-	-	453,000	599	0	28	0	0	628	453,628	-	-	453,628	
物件費等	11,097,599	65,843	537,596	-	11,701,039	-	11,701,039	796,215	82,937	7,265	96,883	12,684,338	-	-	12,684,338	60,764	4,159	64,967	65,060	37,223	126,154	358,325	13,042,664	-	-	13,042,664
物件費	5,135,329	36,501	334,530	-	5,506,360	-	5,506,360	177,228	82,937	7,265	91,312	5,865,103	-	-	5,865,103	51,658	4,159	64,880	31,618	30,051	116,486	298,852	6,163,955	-	-	6,163,955
建物維持費	1,678,426	16,106	20,089	-	1,714,621	-	1,714,621	69,814	-	-	-	1,782,415	-	-	1,782,415	403	0	250	4,463	3,568	14,663	17,970,988	-	-	17,970,988	
減価償却費	4,255,844	13,236	182,997	-	4,452,078	-	4,452,078	548,172	-	-	5,570	5,036,820	-	-	5,036,820	8,703	0	87	33,191	100	2,710	44,790	5,081,611	-	-	5,081,611
その他	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	0	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0	
その他の業務費用	1,039,086	23	5,509	-	1,044,619	-	1,044,619	98,562	38,188	747	185,125	1,367,239	-	-	1,367,239	92	0	163,628	1,478	925	1,037	167,161	1,534,400	-	-	1,534,400
支払利息	194,373	23	5,491	-	199,888	-	199,888	97,341	0	-	1	297,230	-	-	297,230	0	0	1,478	0	0	1,478	298,708	-	-	298,708	
徴収不能引当金繰入	18,665	-	-	-	18,665	-	18,665	662	13,445	400	-	31,073	-	-	31,073	0	0	0	0	0	0	31,073	-	-	31,073	
その他	828,147	-	18	-	828,165	-	828,165	559	24,742	347	185,123	1,038,936	-	-	1,038,936	92	0	163,628	0	925	1,037	165,682	1,204,619	-	-	1,204,619
移転費用	13,089,338	468	6,374	-	13,096,180	△ 534,378	12,561,802	697	5,953,298	667,653	7,166,855	26,350,305	-	△ 1,842,560	24,507,745	52,644	17,566	8,190,639	20,445	3,866	8,693	8,293,853	32,801,598	-	△ 1,332,725	31,468,873
補助金等	4,076,469	468	2,110	-	4,079,046	-	4,079,046	637	5,953,298	667,653	7,091,746	17,792,379	-	-	17,792,379	46,070	16,194	13,194	824	498	470	77,251	17,869,630	-	△ 1,331,352	16,538,278
社会保険給付	3,367,457	-	-	-	3,367,457	-	3,367,457	0	-	28,937	3,416,394	-	-	-	3,416,394	0	8,177,445	0	19,621	0	8,197,067	11,613,461	-	-	11,613,461	
他会計への繰出金	5,549,882	-	-	-	5,549,882	△ 534,378	5,015,504	-	-	-	46,172	5,061,676	-	△ 1,842,560	3,219,116	0	1,372	0	0	0	0	3,220,488	-	-	3,220,488	
その他	75,530	-	4,264	-	79,795	-	79,795	60	-	-	79,855	0	-	-	79,855	0	0	0	3,366	8,223	18,163	98,019	-	-	98,019	
経常収益	1,579,562	11,878	93,438	10	1,684,859	-	1,684,859	973,507	36,889	3,235	1,534	2,699,625	-	-	2,699,625	59,469	19,122	9,160	56,627	212,455	357,665	3,057,290	-	△ 2,016	3,055,274	
使用料及び手数料	361,373	8,259	57,406	-	427,038	-	427,038	924,032	61	274	1,351,989	-	-	-	1,351,989	11,454	0	0	0	0	11,454	1,363,444	-	-	1,363,444	
その他	1,218,190	3,419	36,002	10	1,257,621	-	1,257,621	49,475	36,104	1,261	1,347,635	48,015	-	-	1,347,635	48,015	19,122	9,160	56,627	212,455	346,211	1,693,846	-	△ 2,016	1,691,830	
経行政コスト	28,665,590	55,575	475,396	△ 10	29,196,551	△ 534,378	28,662,173	55,686	6,110,872	679,310	7,657,242	43,165,283	-	△ 1,842,560	41,322,723	61,913	2,603	8,410,102	155,094	8,932	7,547	8,646,191	49,968,914	-	△ 1,330,709	48,638,205
臨時損失	7,090	-	-	-	7,090	-	7,090	10,043	-	-	17,133	-	-	-	17,133	0	0	0	0	0	0	17,133	-	-	17,133	
資産売却事業費	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0	
資産売却損	7,090	-	-	-	7,090	-	7,090	9,306	-	-	-	16,396	-	-	16,396	0	0	0	0	0	0	16,396	-	-	16,396	
投資損失引当金繰入額	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0	
損失繰償等引当金繰入額	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0	
その他	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0	
臨時利益	249,436	-	-	-	249,436	-	249,436	443	-	-	737	-	-	-	737	0	0	0	0	0	0	737	-	-	737	
資産売却益	249,436	-	-	-	249,436	-	249,436	443	-	-	737	-	-	-	737	0	0	0	0	0	0	737	-	-	737	
その他	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0	
純計	-	-	-	-	-	-	-	443	-	-	443	-	-	-	443	0	0	0	0	0	0	443	-	-	443	

科目	一般会計等財務書類				全体財務書類							連結財務書類															
	一般会計	灌漑スキー場特別会計	情報通信事業特別会計	土地取得特別会計	総計 (単純合算)	相殺消去	純計	地方公営事業会計				総計 (単純合算)	連結修正等	相殺消去	純計	連結対象団体				総計 (単純合算)	連結修正等	相殺消去	純計				
								公営企業会計	国民健康保険特別会計	後期高齢者医療特別会計	介護保険特別会計					新潟県市町村総合事務組合(普通会計)	新潟県市町村総合事務組合(事業会計)	新潟県後期高齢者医療広域連合	下越福祉事務組合					山北産業振興公社	イヨボヤの里開発公社	小計	
前年度末純資産残高	94,669,789	△ 11,350	△ 70,813	406,937	94,996,564	-	94,996,564	5,639,324	683,436	11,903	1,534,941	102,866,169	2,635,010	△ 385,308	105,115,871	320,337	154,987	274,966	140,753	73,243	128,875	1,093,162	106,209,032	3,000	△ 131,000	106,081,032	
減行致コスト(△)	△ 28,665,590	△ 55,975	△ 475,396	10	△ 29,196,551	534,378	△ 28,662,173	△ 55,686	△ 6,110,672	△ 679,310	△ 7,857,242	△ 43,165,283	-	1,842,560	△ 41,322,723	△ 61,913	△ 2,603	△ 8,410,102	△ 155,094	△ 8,932	△ 7,547	△ 8,646,191	△ 49,998,914	-	1,330,709	△ 48,639,205	
貯蓄	27,280,181	43,288	491,840	-	27,815,309	△ 534,378	27,280,931	135,321	6,160,552	681,095	7,786,794	47,064,692	-	△ 1,831,868	45,232,825	59,633	0	8,394,301	142,271	14,743	7,968	8,909,021	49,841,845	-	△ 1,330,709	47,511,137	
授受等	22,915,490	43,288	491,840	-	23,450,618	△ 534,378	22,916,240	135,321	1,545,041	681,095	4,643,445	28,089,274	-	△ 1,831,868	26,257,406	59,633	0	4,746,951	137,390	0	648	4,944,621	33,033,895	-	△ 1,321,817	31,712,078	
国庫等補助金	4,364,690	-	-	-	4,364,690	-	4,364,690	0	4,635,511	-	3,143,350	12,143,551	-	-	12,143,551	0	0	3,637,350	4,987	14,743	7,320	3,664,400	15,807,950	-	△ 8,891	15,799,059	
本年度差損	△ 1,385,409	△ 12,287	16,444	10	△ 1,381,242	0	△ 1,381,242	79,634	69,680	1,785	129,552	△ 1,100,590	-	10,692	△ 1,089,898	△ 2,280	△ 2,603	△ 25,801	△ 12,717	5,811	420	△ 1,127,069	-	-	0	△ 1,127,069	
固定資産の変動(内部変動)	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0	
有形固定資産等の増加	0	-	-	-	0	-	0	0	-	-	-	0	-	-	0	-	-	-	0	0	0	0	0	0	-	-	0
有形固定資産等の減少	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0
貸付金・基金等の増加	0	-	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0
貸付金・基金等の減少	0	-	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0
資産評価変動	-	-	-	-	0	-	0	0	-	-	-	0	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0
無償所得等	△ 5,843	-	-	-	△ 5,843	-	△ 5,843	0	-	-	-	△ 5,843	-	-	△ 5,843	0	0	0	0	0	0	0	△ 5,843	-	-	-	△ 5,843
他団体出資等分の増加	0	-	-	-	0	-	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0
他団体出資等分の減少	0	-	-	-	0	-	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0
比例連結割合変更に伴う差額	0	-	-	-	0	-	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0
その他	262,089	-	178,433	-	440,522	-	440,522	202,869	2,733	△ 241	△ 4,233	641,650	-	△ 19,725	621,925	10,134	△ 7,939	△ 3,348	△ 74,241	△ 506	2,519	△ 73,381	548,544	-	-	-	548,544
本年度純資産変動額	△ 1,129,164	△ 12,287	194,878	10	△ 946,563	0	△ 946,563	282,503	72,414	1,544	125,319	△ 464,783	-	△ 9,033	△ 473,816	7,854	△ 10,542	△ 29,149	△ 86,958	5,305	2,939	△ 110,552	△ 584,368	-	-	△ 584,368	
本年度末純資産残高	93,540,625	△ 23,637	124,063	408,947	94,050,000	0	94,050,000	5,921,827	755,852	13,447	1,660,290	102,401,386	2,635,010	△ 394,341	104,642,055	328,191	144,445	245,817	53,793	78,548	131,814	982,610	105,924,665	3,000	△ 131,000	105,496,665	

科目	一般会計等財務書類							全体財務書類							連結財務書類											
	一般会計	灌漑スキー場特別会計	情報通信事業特別会計	土地取得特別会計	総計 (単純合算)	相殺消去	純計	地方公営事業会計				総計 (単純合算)	連結修正等	相殺消去	純計	連結対象団体					総計 (単純合算)	連結修正等	相殺消去	純計		
								公営企業会計 上下水道事業会計	国民健康保険特別会計	その他 後期高齢者医療特別会計	介護保険特別会計					新潟県市町村総合事務組合(普通会計)	新潟県市町村総合事務組合(事業会計)	新潟県後期高齢者医療広域連合	下越福祉事務組合	山北産業振興公社					イヨボヤの里開発公社	小計
業務活動収支	1,455,317	948	199,442	10	1,655,718	0	1,655,718	484,913	111,117	130,696	2,384,519	-	10,692	2,395,211	6,976	△ 2,603	△ 25,676	4,622	△ 6,440	3,932	△ 19,190	2,376,022	-	0	2,376,022	
業務支出	26,163,792	54,019	395,806	-	26,603,618	△ 534,378	26,069,238	461,841	6,127,143	682,190	7,653,984	40,994,397	-	△ 1,842,560	39,151,837	112,415	21,725	8,419,176	129,223	73,302	216,490	8,971,332	-	△ 1,332,725	46,790,444	
業務収入	13,074,454	53,550	379,432	-	13,507,437	-	13,507,437	461,144	173,845	14,538	487,128	14,644,092	-	-	59,771	4,159	229,537	107,778	89,437	297,798	977,479	15,321,571	-	-	15,321,571	
人件費支出	5,240,179	919	19,324	-	5,260,422	-	5,260,422	123,732	74,903	6,926	210,691	5,676,575	-	-	7,619	0	29	74,431	23,546	107,245	212,869	5,889,444	-	-	5,889,444	
物件費等支出	6,811,755	52,608	354,599	-	7,218,961	-	7,218,961	239,043	82,937	7,265	91,312	7,639,518	-	-	7,639,518	52,152	4,159	64,880	31,618	44,966	100,553	298,328	-	-	7,937,846	
支払利息支出	194,373	23	5,491	-	199,888	-	199,888	97,341	0	-	297,230	0	-	-	297,230	0	0	1,478	0	0	1,478	298,708	-	-	298,708	
その他の支出	829,147	18	828,165	-	828,165	-	828,165	1,029	347	185,123	1,030,769	0	-	-	1,030,769	0	0	163,928	259	0	184,803	1,195,573	-	-	1,195,573	
移転費用支出	13,089,338	468	6,374	-	13,096,180	△ 534,378	12,561,802	697	5,953,298	667,653	7,166,855	26,350,305	-	△ 1,842,560	24,507,745	52,644	17,566	8,190,839	20,445	3,866	8,693	8,293,653	-	△ 1,332,725	31,468,873	
補助金等支出	4,076,469	468	2,110	-	4,079,046	-	4,079,046	637	5,953,298	667,653	7,091,746	17,792,379	-	-	17,792,379	46,070	16,194	13,194	824	499	470	77,251	17,869,630	-	△ 1,331,352	16,538,278
社会保険料等支出	3,387,457	-	-	-	3,387,457	-	3,387,457	0	-	-	28,937	3,416,394	-	-	3,416,394	0	0	8,177,445	0	0	8,197,067	11,613,461	-	-	11,613,461	
勘定外への繰出支出	5,549,692	-	-	-	5,549,692	△ 534,378	5,015,314	0	-	-	46,172	5,061,676	-	-	5,061,676	0	0	1,372	0	0	1,372	3,220,486	-	-	3,220,486	
その他の支出	75,530	-	4,264	-	79,795	-	79,795	60	-	-	79,855	6,574	-	-	6,574	0	0	3,366	0	0	8,223	18,163	-	-	88,019	
業務収入	27,619,110	54,966	585,248	10	28,259,334	△ 534,378	27,724,956	947,049	6,238,260	684,265	7,784,680	43,379,210	-	△ 1,831,868	41,547,342	119,392	8,393,499	132,845	66,862	220,422	8,952,143	50,499,485	-	△ 1,332,725	49,166,760	
施設収入	22,922,175	43,288	491,840	-	23,457,303	△ 534,378	22,922,925	4,048	1,566,720	681,098	4,640,415	29,815,206	-	△ 1,831,868	27,983,338	59,633	0	4,746,951	127,071	0	648	4,934,302	32,917,640	-	△ 1,321,817	31,595,823
国庫等補助金収入	3,309,976	-	-	-	3,309,976	-	3,309,976	0	-	-	11,068,636	0	-	-	11,068,636	0	0	0	0	0	7,360	3,659,892	14,748,728	-	-	14,756,188
借入金等収入	362,097	8,259	57,406	-	427,762	-	427,762	893,525	585	61	274	1,322,207	-	-	1,322,207	11,454	0	0	0	0	11,454	1,333,661	-	-	1,333,661	
その他の収入	1,024,862	3,419	36,002	-	1,064,293	-	1,064,293	49,475	35,444	3,106	642	1,152,961	-	-	1,152,961	48,305	19,122	9,198	787	56,627	212,455	346,495	-	△ 2,016	1,497,439	
臨時収入	-	-	-	-	-	-	-	737	-	-	-	737	-	-	737	0	0	0	0	0	0	737	-	-	737	
災害復旧事業費支出	-	-	-	-	-	-	-	737	-	-	-	737	-	-	737	0	0	0	0	0	0	737	-	-	737	
その他の支出	-	-	-	-	-	-	-	737	-	-	-	737	-	-	737	0	0	0	0	0	0	737	-	-	737	
臨時収入	-	-	-	-	-	-	-	443	-	-	-	443	-	-	443	0	0	0	0	0	0	443	-	-	443	
投資活動収支	△ 2,756,508	-	-	△ 10	△ 2,756,518	-	△ 2,756,518	△ 285,138	△ 200,008	-	△ 65,726	△ 3,307,390	-	△ 10,692	△ 3,318,082	△ 6,619	2,915	5,969	4,093	0	△ 2,519	3,839	△ 3,314,243	-	-	△ 3,314,243
投資活動支出	6,730,131	-	-	10	6,730,141	-	6,730,141	301,089	200,008	-	65,726	7,296,964	-	-	7,296,964	6,619	17,381	3,497	5,439	0	2,519	35,455	7,332,420	-	-	7,332,420
公共施設等整備費支出	4,879,884	-	-	-	4,879,884	-	4,879,884	301,089	0	-	5,180,973	-	-	-	5,180,973	0	0	5,439	0	0	5,439	5,186,412	-	-	5,186,412	
基金積立金支出	1,762,577	-	-	10	1,762,587	-	1,762,587	0	200,008	-	65,726	2,028,321	-	-	2,028,321	6,619	17,381	3,497	0	0	27,498	2,055,819	-	-	2,055,819	
投資及び貸付金支出	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	2,519	2,519	-	-	2,519	
貸付金支出	87,670	-	-	-	87,670	-	87,670	0	-	-	87,670	0	-	-	87,670	0	0	0	0	0	87,670	87,670	-	-	87,670	
その他の支出	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0	
投資活動収入	3,973,623	-	-	-	3,973,623	-	3,973,623	15,952	-	-	3,989,575	-	△ 10,692	3,978,883	0	20,296	9,466	9,532	0	0	39,294	4,018,177	-	-	4,018,177	
国庫等補助金収入	986,584	-	-	-	986,584	-	986,584	0	-	-	986,584	0	-	-	986,584	0	0	0	0	0	0	986,584	-	-	986,584	
基金取組収入	2,839,538	-	-	-	2,839,538	-	2,839,538	0	-	-	2,839,538	0	-	-	2,839,538	20,296	9,466	0	0	0	29,762	2,869,300	-	-	2,869,300	
貸付金等収入	105,854	-	-	-	105,854	-	105,854	0	-	-	105,854	0	-	-	105,854	0	0	0	0	0	105,854	105,854	-	-	105,854	
資産売却収入	40,857	-	-	-	40,857	-	40,857	0	-	-	40,857	0	-	-	40,857	0	0	0	0	0	0	40,857	-	-	40,857	
その他の収入	690	-	-	-	690	-	690	15,952	-	-	16,642	5,950	-	△ 10,692	5,950	0	0	9,532	0	0	9,532	15,482	-	-	15,482	
財務活動収支	1,622,825	-	△ 212,420	-	1,410,404	-	1,410,404	170,179	-	-	1,578,341	0	-	-	1,578,341	0	0	1,256	5,920	0	7,176	1,585,517	-	-	1,585,517	
財務活動支出	3,307,175	-	212,420	-	3,519,596	-	3,519,596	313,471	-	-	2,236	3,835,303	-	-	3,835,303	0	0	0	0	0	0	3,835,303	-	-	3,835,303	
地方債等償還支出	3,217,116	-	212,420	-	3,429,537	-	3,429,537	313,471	-	-	3,743,008	0	-	-	3,743,008	0	0	0	0	0	0	3,743,008	-	-	3,743,008	
その他の支出	90,059	-	-	-	90,059	-	90,059	0	-	-	92,295	0	-	-	92,295	0	0	0	0	0	0	92,295	-	-	92,295	
財務活動収入	4,930,000	-	-	-	4,930,000	-	4,930,000	483,644	-	-	5,413,644	0	-	-	5,413,644	0	1,256	5,920	0	1,256	5,920	5,414,176	-	-	5,414,176	
地方債等発行収入	4,930,000	-	-	-	4,930,000	-	4,930,000	477,000	-	-	5,407,000	0	-	-	5,407,000	0	1,256	5,920	0	1,256	5,920	5,414,176	-	-	5,414,176	
その他の収入	-	-	-	-	-	-	-	6,644	△ 88,891	2,075	62,735	655,471	-	-	655,471	357	312	△ 19,708	9,970	△ 520	1,413	647,296	-	0	647,296	
本年度資金収支	321,634	948	△ 12,978	0	309,604	0	309,604	369,948	△ 88,891	2,075	62,735	655,471	-	-	655,471	357	312	△ 19,708	9,970	△ 520	1,413	647,296	-	0	647,296	
即年度末資金残高	699,026	20	27,854	0	720,900	-	720,900	661,183	342,146	10,382	294,049	2,028,641	-	-	2,028,641	5,743	1,309	160,747	24,193	25,978	31,112	248,682	-	-	4,912,333	
比較連結期決算に伴う差額	-	-	-	-	-	-	-	61	-	-	146	△ 67	-	-	△ 206	△ 67	△ 206	0	0	0	1,132	1,132	-	-	1,132	
本年度末資金残高	1,019,660	968	9,876	0	1,030,504	-	1,030,504	1,031,132	253,255	12,437	356,784	2,684,112	-	-	2,684,112	6,248	1,554	140,834	35,419	25,057	32,525	241,638	-	0	5,560,760	
前年度末繰計外現金残高	213,703																									