

タブ名称	注意点
全般	<p>円単位から千円単位に変えた際に、千円未満に数値がある場合は「0」とし、そもそも0円の場合は「-」とする。</p> <p>円単位表記の場合は0円は「-」とする。</p> <p>「(参考)財産に関する調書記載額」には財産に関する調書に記載してある額を載せ、千円単位表記の場合は「(参考)財産に関する調書記載額(千円)」とする。</p>
有形固定資産	-
投資及び出資金の明細	<p>使用していない表がある場合は削除する。その際には番号を修正するのを忘れない。</p> <p>資本金(E)には相手先に「資本金」という概念がなければ「-」とする。</p>
基金	種類には金融資産WSに記載している基金名称を載せる。
貸付金	「(参考)貸付金計」には財産に関する調書記載額を載せる。
未収金及び長期延滞債権	-
地方債(借入先別)	<p>横「その他」の部分については「政府資金」から「市場公募債」までで該当しないものを入れる。</p> <p>【特別分】「その他」には臨時のもので臨時財政対策債から「退職手当債」までで該当しないものを入れる。</p>
地方債(利率別など)	「(参考)加重平均利率」は必須ではないが、可能であれば入れてもらう。
引当金	<p>本年度減少額がある場合、損失補償等引当金は「その他」、賞与等引当金は「目的使用」、退職手当引当金は退職手当組合に加入していれば「その他」、未加入なら「目的使用」とする。</p>
補助金	<p>支出目的は「〇〇に対する補助)」とするか「総務、福祉、産業振興、消防、生活インフラ・国土保全、教育、環境衛生」とするかは任意</p> <p>所有外資産分の範囲・・・所有外資産に対する負担金であれば、家屋の調査や修繕、道路工事など内容は問わない</p> <p>他団体の範囲・・・全て</p>
財源明細	各会計の「税金等」、「国県等補助金」には内部相殺前の数値を入れる。下段に内部相殺欄を追加しているのでそこに内部相殺額を入力する。(レイアウトの変更有)
財源情報明細	<p>純行政コスト「その他」・・・減価償却費、賞与等引当金繰入額(前年度との差額ではなく繰入額となるので注意!)、退職手当引当金繰入額、徴収不能引当金繰入額、投資損失引当金繰入額、損失補償等引当金繰入額、経常収益(その他)の中の引当金関係の戻入額【マイナス】、資産売却損、臨時損失(その他)の中の過年度修正額、臨時利益(その他)の中の引当金関係の戻入額【マイナス】</p> <p>未収金 xxx / PLOO xxx となった額。【マイナス】(NW〇〇は対象外) 他</p> <p>有形固定資産等の増加「その他」・・・「国県等補助金」+「地方債」+「税金等」=CF公共施設等整備費支出となる。</p> <p>「有形固定資産等の増加」の合計とCF公共施設等整備費支出の差額が「その他」となる。(リース資産が無ければ差額はないので注意!)</p> <p>貸付金・基金等の増加「その他」・・・「税金等」=CF基金積立金支出+CF投資及び出資金支出+CF貸付金支出+CFその他の支出となる。</p> <p>貸付金・基金等の増加の合計と「国県等補助金」+「地方債」+「税金等」の差額が「その他」となる。</p>
資金明細	<p>「合計」は資金収支計算書の「本年度末資金残高」と一致する。「本年度末現金預金残高」ではないので注意!</p> <p>「手許現金」、「要求払預金」、「その他」を協議により記載する。その他、自治体により載せたい名称がある場合は対応。</p>

【様式第5号】

附属明細書

1. 貸借対照表の内容に関する明細

※下記以外の資産及び負債のうち、その額が資産総額の100分の5を超える科目についても作成する。

(1) 資産項目の明細

① 有形固定資産の明細

(単位: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	16,850,895,389	183,068,035	12,587,236	17,021,376,188	9,941,952,002	351,727,132	7,079,424,186
土地	1,443,243,636	2,017,157	3,012,223	1,442,248,570	-	-	1,442,248,570
立木竹	492,047,500	-	-	492,047,500	-	-	492,047,500
建物	13,562,990,032	113,681,078	-	13,676,671,110	9,160,506,748	288,004,359	4,516,164,362
工作物	1,343,039,208	52,486,000	-	1,395,525,208	781,445,254	63,722,773	614,079,954
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	9,575,013	14,883,800	9,575,013	14,883,800	-	-	14,883,800
インフラ資産	33,807,069,579	239,040,386	30,914,800	34,015,195,165	20,649,088,182	631,469,482	13,366,106,983
土地	103,431,496	321,581	-	103,753,077	-	-	103,753,077
建物	170,278,666	-	-	170,278,666	132,607,598	2,674,546	37,671,068
工作物	33,492,926,317	232,596,205	-	33,725,522,522	20,516,480,584	628,794,936	13,209,041,938
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	40,433,100	6,122,600	30,914,800	15,640,900	-	-	15,640,900
物品	452,168,552	18,230,410	2,550,815	467,848,147	381,250,965	26,761,981	86,597,182
合計	51,110,133,520	440,338,831	46,052,851	51,504,419,500	30,972,291,149	1,009,958,595	20,532,128,351

② 有形固定資産の行政目的別明細

(単位:円)

区分	生活インフラ・ 国土保全	教育	福祉	環境衛生	産業振興	消防	総務	合計
事業用資産	1,060,160,187	3,565,621,313	348,394,988	284,526	810,726,632	57,409,566	1,236,826,974	7,079,424,186
土地	199,811,368	532,946,628	50,315,219	284,526	18,196,486	10,593,697	630,100,646	1,442,248,570
立木竹	-	-	-	-	492,047,500	-	-	492,047,500
建物	744,173,344	2,679,267,167	295,078,920	-	203,233,628	39,373,251	555,038,052	4,516,164,362
工作物	107,075,475	347,623,718	3,000,849	-	97,249,018	7,442,618	51,688,276	614,079,954
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	9,100,000	5,783,800	-	-	-	-	-	14,883,800
インフラ資産	11,462,591,700	3,581,118	3	-	1,770,502,648	129,431,513	1	13,366,106,983
土地	96,165,492	-	-	-	7,351,152	236,432	1	103,753,077
建物	37,671,068	-	-	-	-	-	-	37,671,068
工作物	11,313,114,240	3,581,118	3	-	1,763,151,496	129,195,081	-	13,209,041,938
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	15,640,900	-	-	-	-	-	-	15,640,900
物品	22,696,840	30,907,664	3	-	2,329,583	18,800,008	11,863,084	86,597,182
合計	12,545,448,727	3,600,110,095	348,394,994	284,526	2,583,558,863	205,641,087	1,248,690,059	20,532,128,351

③投資及び出資金の明細

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:円)

相手先名	出資金額 (貸借対照表計上額) (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B)-(C) (D)	資本金 (E)	出資割合(%) (A)/(E) (F)	実質価額 (D)×(F) (G)	投資損失引当金 計上額 (H)	(参考)財産に関する 調書記載額(千円)
該当なし	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:円)

相手先名	出資金額 (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B)-(C) (D)	資本金 (E)	出資割合(%) (A)/(E) (F)	実質価額 (D)×(F) (G)	強制評価減 (H)	貸借対照表計上額 (A)-(H) (I)	(参考)財産に関する 調書記載額(千円)
(株)山陰放送	100,000	9,087,058,127	2,380,472,413	6,706,585,714	13,000,000	0.77%	51,589,121	-	100,000	100
(株)山陰中央新報社	100,000	9,384,647,049	3,587,673,779	5,796,973,270	186,900,000	0.05%	3,101,644	-	100,000	100
邑智郡森林組合	18,592,000	1,386,083,037	330,947,222	1,055,135,815	406,348,000	4.58%	48,276,564	-	18,592,000	18,592
島根県農業信用基金協会	2,660,000	188,526,399,955	180,552,575,214	7,973,824,741	4,473,560,000	0.06%	4,741,274	-	2,660,000	2,660
島根県林業公社	4,650,000	83,329,388,489	61,538,987,778	21,790,400,711	450,000,000	1.03%	225,167,474	-	4,650,000	4,650
島根県消防協会	2,489,000	597,207,371	6,250,622	590,956,749	202,000,000	1.23%	7,281,640	-	2,489,000	2,489
地方公共団体金融機構	400,000	24,834,865,000,000	24,466,761,000,000	368,104,000,000	16,602,100,000	0.00%	8,868,854	-	400,000	400
島根県信用保証協会	7,835,000	281,673,541,549	254,130,129,639	27,543,411,910	5,248,224,000	0.15%	41,119,173	-	7,835,000	7,835
島根育英会	181,000	4,603,082,779	112,976,759	4,490,106,020	2,849,428,096	0.01%	285,218	-	181,000	181
島根県国際交流センター	1,809,000	1,796,294,598	34,882,719	1,761,411,879	1,737,637,061	0.10%	1,833,751	-	1,809,000	1,809
砂防フロンティア整備推進機構	30,000	2,546,090,664	598,561,329	1,947,529,335	412,600,000	0.01%	141,604	-	30,000	30
島根県暴力追放県民センター	1,065,438	441,190,442	1,966,881	439,223,561	433,077,000	0.25%	1,080,560	-	1,065,438	1,065
(財)島根県西部勤労共済会	1,173,000	102,889,983	1,779,948	101,110,035	101,110,035	1.16%	1,173,000	-	1,173,000	1,173
邑智郡広域振興財団	105,000,000	882,324,979	420,020	881,904,959	881,829,975	11.91%	105,008,928	-	105,000,000	105,000
島根県みどりの担い手基金	1,342,000	1,482,098,393	12,316,637	1,469,781,756	1,469,781,756	0.09%	1,342,000	-	1,342,000	1,342
(財)ヘルスサイエンスセンター島根	286,000	1,101,305,345	102,641,768	998,663,577	77,727,318	0.37%	3,674,613	-	286,000	286
合計	147,712,438	25,421,804,602,760	24,970,153,582,728	451,651,020,032	35,545,323,241	-	504,685,418	-	147,712,438	147,712

④基金の明細

(単位: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(千円)
財政調整基金	416,835,000	200,000,000	-	-	616,835,000	616,835
減債調整基金	455,471,000	600,000,000	-	-	1,055,471,000	1,055,471
学校教育施設整備基金	42,435,000	-	-	-	42,435,000	42,435
公共施設維持管理基金	565,451,000	-	-	-	565,451,000	565,451
ふるさと創生事業資金積立金	45,557,000	-	-	-	45,557,000	45,557
ふるさと思いやり基金	39,302,000	-	-	-	39,302,000	39,302
ふるさと水と土保全対策基金	1,839,000	-	-	-	1,839,000	1,839
雇用創出基金	8,704,000	-	-	-	8,704,000	8,704
過疎地域自立促進基金	1,415,000	-	-	-	1,415,000	1,415
江の川下流地域活性化事業積立金	10,586,000	-	-	-	10,586,000	10,586
子ども・子育て支援基金	8,567,000	-	-	-	8,567,000	8,567
定住促進基金	12,279,000	-	-	-	12,279,000	12,279
森林環境整備基金	16,100,000	-	-	-	16,100,000	16,100
合計	1,624,541,000	800,000,000	-	-	2,424,541,000	2,424,541

⑤貸付金の明細

(単位: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	
その他の貸付金					
企業立地支援緊急対策事業貸付金	5,000,000	-	1,000,000	-	6,000,000
合計	5,000,000	-	1,000,000	-	6,000,000

⑥長期延滞債権の明細

(単位: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】		
その他の貸付金		
北地区農地開発負担金償還資金	3,566,944	460,497
住宅新築等資金	2,539,125	327,804
定住奨学金	1,064,636	137,446
小計	7,170,705	925,747
【未収金】		
税等未収金		
町民税	1,114,290	67,897
固定資産税	8,263,630	1,348,628
軽自動車税	365,400	14,797
負担金	-	-
その他の未収金		
使用料	7,353,903	736
雑入	102,000	9,913
小計	17,199,223	1,441,971
合計	24,369,928	2,367,718

⑦未収金の明細

(単位: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】		
その他の貸付金		
北地区農地開発負担金償還資金	-	-
住宅新築等資金	-	-
定住奨学金	-	-
小計	-	-
【未収金】		
税等未収金		
町民税	383,528	23,369
固定資産税	2,101,940	343,037
軽自動車税	173,600	7,030
負担金	299,901	-
その他の未収金		
使用料	1,407,300	141
雑入	-	-
小計	4,366,269	373,577
合計	4,366,269	373,577

(2)負債項目の明細

①地方債(借入先別)の明細

(単位: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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
公営住宅建設	-	-	-	-	-	-	-	-	-
災害復旧	193,017,124	13,689,084	193,017,124	-	-	-	-	-	-
教育・福祉施設	10,700,000	537,444	10,700,000	-	-	-	-	-	-
一般単独事業	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	4,345,622,729	419,740,493	3,623,217,449	142,470,680	316,989,000	262,945,600	-	-	-
【特別分】							-		
臨時財政対策債	922,173,943	94,740,088	366,683,004	97,127,939	290,978,000	167,385,000	-	-	-
減税補てん債	4,142,446	1,506,086	4,142,446	-	-	-	-	-	-
退職手当債	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	7,177,000	-	-	7,177,000	-	-	-	-	-
合計	5,482,833,242	530,213,195	4,197,760,023	246,775,619	607,967,000	430,330,600	-	-	-

②地方債（利率別）の明細

（単位：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
5,482,833,242	4,399,072,117	4,597,125	-	-	-	-	-	0.19%

③地方債（返済期間別）の明細

（単位：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
5,482,833,242	530,213,195	543,227,339	571,418,053	621,032,897	599,192,789	2,036,891,481	469,584,202	110,321,537	951,749

④特定の契約条項が付された地方債の概要

（単位：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
926,492,007	利率見直し（臨時財政対策債等）

⑤引当金の明細

(単位: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	
賞与等引当金	33,663,010	32,778,727	33,663,010	-	32,778,727
退職手当引当金	652,730,123	3,892,239	-	-	656,622,362
合計	686,393,133	36,670,966	33,663,010	-	689,401,089

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: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)	住宅購入助成金	対象者	15,770,000	生活インフラ・国土保全
	福祉施設整備補助金	対象者	11,740,140	福祉
	美郷町・川本町斎場負担金	美郷町	6,969,648	生活インフラ・国土保全
	コミュニティ助成事業補助金	対象者	4,200,000	生活インフラ・国土保全
	合併処理浄化槽整備補助金	対象者	3,980,000	環境衛生
	有害鳥獣被害防止施設整備補助金	対象者	3,323,400	産業振興
	新規ビジネス促進補助金	対象者	2,400,000	産業振興
	飲料水供給施設設置奨励金	対象者	1,921,799	生活インフラ・国土保全
	老朽危険空き家除却支援事業補助金	対象者	1,000,000	防災
	空き屋バンク活用促進補助金	対象者	783,000	生活インフラ・国土保全
	その他	-	1,638,300	-
	計		53,726,287	
その他の補助金等	江津邑智消防組合負担金	江津邑智消防組合	137,071,000	消防
	介護保険事業負担金	邑智郡総合事務組合	92,574,000	福祉
	地域医療推進補助金	社会医療法人仁寿会 加藤病院	130,000,000	環境衛生
	退職手当組合負担金	島根県市町村総合事務組合	38,537,364	総務
	その他	-	913,440,198	-
	計		1,311,622,562	
合計		1,365,348,849		

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:円)

会計	区分	財源の内容	金額	
一般会計	税収等	町税	319,809,407	
		地方譲与税	46,285,000	
		利子割交付金	341,000	
		配当割交付金	1,295,000	
		株式等譲渡所得割交付金	1,199,000	
		地方消費税交付金	81,267,000	
		法人事業税交付金	4,071,000	
		環境性能割交付金	1,747,000	
		地方特例交付金	4,743,000	
		地方交付税	2,377,360,000	
		分担金及び負担金	33,960,154	
		寄附金	30,613,000	
		特別会計繰入金	-	
		小計	2,902,690,561	
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	127,716,763
			都道府県等支出金	4,287,148
			計	132,003,911
		経常的補助金	国庫支出金	576,219,292
			都道府県等支出金	231,935,515
			計	808,154,807
	小計	940,158,718		
	合計	3,842,849,279		
	内部相殺金額		税収等	-
		国県等補助金	-	
総計		税収等	2,902,690,561	
		国県等補助金	940,158,718	

(2) 財源情報の明細

(単位: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	4,485,519,312	807,895,272	615,711,183	2,008,740,822	1,053,172,035
有形固定資産等の増加	417,429,897	132,003,911	123,052,817	162,373,169	-
貸付金・基金等の増加	323,428,889	-	-	301,956,000	21,472,889
その他	-	-	-	-	-
合計	5,226,378,098	939,899,183	738,764,000	2,473,069,991	1,074,644,924

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:円)

種類	本年度末残高
要求払預金	134,887,400
合計	134,887,400