

古殿町一般会計等財務書類(令和5年度)

様式第1号	貸借対照表	1
様式第2号	行政コスト計算書	2
様式第3号	純資産変動計算書	3
様式第4号	資金収支計算書	4
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	5
	2. 行政コスト計算書の内容に関する明細	13
	3. 純資産変動計算書の内容に関する明細	14
	4. 資金収支計算書の内容に関する明細	16

貸借対照表

(令和6年3月31日現在)

(単位:千円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	20,565,670	固定負債	4,734,832
有形固定資産	19,119,527	地方債	4,511,174
事業用資産	4,820,888	長期未払金	-
土地	1,074,495	退職手当引当金	223,658
立木竹	107,122	損失補償等引当金	-
建物	8,748,528	その他	-
建物減価償却累計額	△5,520,426	流動負債	787,969
工作物	676,930	1年内償還予定地方債	714,076
工作物減価償却累計額	△277,448	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	43,953
航空機	-	預り金	29,939
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-		
その他減価償却累計額	-	負債合計	5,522,801
建設仮勘定	11,688		
インフラ資産	14,258,453	【純資産の部】	
土地	700,365	固定資産等形成分	23,026,444
建物	38,686	余剰分(不足分)	△5,337,147
建物減価償却累計額	△26,779		
工作物	44,232,944		
工作物減価償却累計額	△30,788,143		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	101,380		
物品	371,771		
物品減価償却累計額	△331,585		
無形固定資産	6,942		
ソフトウェア	6,942		
その他	-		
投資その他の資産	1,439,200		
投資及び出資金	24,862		
有価証券	15,320		
出資金	9,542		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	18,665		
長期貸付金	-		
基金	1,396,727		
減債基金	-		
その他	1,396,727		
その他	-		
徴収不能引当金	△1,054		
流動資産	2,646,428		
現金預金	180,066		
未収金	5,897		
短期貸付金	-		
基金	2,460,775		
財政調整基金	1,094,266		
減債基金	1,366,509		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	△309		
資産合計	23,212,098	純資産合計	17,689,297
		負債及び純資産合計	23,212,098

行政コスト計算書

自 令和5年4月1日
至 令和6年3月31日

(単位:千円)

科目	金額
経常費用	4,357,655
業務費用	3,086,263
人件費	759,310
職員給与費	661,815
賞与等引当金繰入額	43,953
退職手当引当金繰入額	-
その他	53,541
物件費等	2,296,754
物件費	917,698
維持補修費	87,698
減価償却費	1,291,358
その他	-
その他の業務費用	30,199
支払利息	8,204
徴収不能引当金繰入額	1,295
その他	20,701
移転費用	1,271,392
補助金等	702,552
社会保障給付	266,106
他会計への繰出金	300,474
その他	2,261
経常収益	94,871
使用料及び手数料	33,653
その他	61,218
純経常行政コスト	4,262,783
臨時損失	0
災害復旧事業費	-
資産除売却損	0
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	13,630
資産売却益	-
その他	13,630
純行政コスト	4,249,153

純資産変動計算書

自 令和5年4月1日

至 令和6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	18,077,891	23,884,155	△5,806,265
純行政コスト(△)	△4,249,153		△4,249,153
財源	3,847,479		3,847,479
税収等	3,246,391		3,246,391
国県等補助金	601,087		601,087
本年度差額	△401,675		△401,675
固定資産等の変動(内部変動)		△867,992	867,992
有形固定資産等の増加		264,361	△264,361
有形固定資産等の減少		△1,291,358	1,291,358
貸付金・基金等の増加		423,579	△423,579
貸付金・基金等の減少		△264,574	264,574
資産評価差額	2,145	2,145	
無償所管換等	8,136	8,136	
その他	2,800		2,800
本年度純資産変動額	△388,593	△857,711	469,118
本年度末純資産残高	17,689,297	23,026,444	△5,337,147

資金収支計算書

自 令和5年4月1日

至 令和6年3月31日

(単位:千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	3,055,997
業務費用支出	1,784,605
人件費支出	752,986
物件費等支出	1,005,158
支払利息支出	8,204
その他の支出	18,258
移転費用支出	1,271,392
補助金等支出	702,552
社会保障給付支出	266,106
他会計への繰出支出	300,474
その他の支出	2,261
業務収入	3,877,393
税金等収入	3,245,281
国県等補助金収入	537,186
使用料及び手数料収入	33,706
その他の収入	61,220
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	821,396
【投資活動収支】	
投資活動支出	668,461
公共施設等整備費支出	264,361
基金積立金支出	404,100
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	-
その他の支出	-
投資活動収入	308,391
国県等補助金収入	63,901
基金取崩収入	241,690
貸付金元金回収収入	-
資産売却収入	2,800
その他の収入	-
投資活動収支	△360,070
【財務活動収支】	
財務活動支出	726,259
地方債償還支出	726,021
その他の支出	238
財務活動収入	280,010
地方債発行収入	280,010
その他の収入	-
財務活動収支	△446,249
本年度資金収支額	15,078
前年度末資金残高	135,050
本年度末資金残高	150,127
前年度末歳計外現金残高	30,253
本年度歳計外現金増減額	△314
本年度末歳計外現金残高	29,939
本年度末現金預金残高	180,066

【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: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	10,591,249	27,513	-	10,618,763	5,797,874	290,898	4,820,888
土地	1,074,495	-	-	1,074,495	-	-	1,074,495
立木竹	107,122	-	-	107,122	-	-	107,122
建物	8,732,702	15,826	-	8,748,528	5,520,426	255,400	3,228,101
工作物	676,930	-	-	676,930	277,448	35,499	399,482
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	11,688	-	11,688	-	-	11,688
インフラ資産	44,831,442	273,822	31,890	45,073,375	30,814,922	982,967	14,258,453
土地	692,793	7,572	-	700,365	-	-	700,365
建物	38,686	-	-	38,686	26,779	989	11,907
工作物	43,999,042	233,902	-	44,232,944	30,788,143	981,979	13,444,801
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	100,921	32,349	31,890	101,380	-	-	101,380
物品	378,424	1,346	8,000	371,771	331,585	15,098	40,186
合計	55,801,116	302,682	39,890	56,063,908	36,944,381	1,288,963	19,119,527

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	150,713	2,656,103	1,001,086	43,952	58,556	80,571	829,907	4,820,888
土地	56,657	595,487	156,686	15,597	632	32,407	217,030	1,074,495
立木竹							107,122	107,122
建物	83,766	1,825,941	764,096	28,355	57,832	20,522	447,590	3,228,101
工作物	0	233,278	80,304	0	92	27,643	58,165	399,482
船舶								-
浮標等								-
航空機								-
その他								-
建設仮勘定	10,291	1,397						11,688
インフラ資産	11,821,977	-	187,075	-	2,013,366	170,589	65,446	14,258,453
土地	445,173		8,525		197,841	14	48,812	700,365
建物					6,400		5,507	11,907
工作物	11,275,424		178,550		1,809,125	170,575	11,127	13,444,801
その他								-
建設仮勘定	101,380							101,380
物品	12,112	10,019	302	3,528	9,399	0	4,826	40,186
合計	11,984,802	2,666,121	1,188,463	47,480	2,081,322	251,160	900,179	19,119,527

③投資及び出資金の詳細

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(単位:円) (B)	貸借対照表計上額 (A)×(B) (C)	取得単価(単位:円) (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
株式会社 東邦銀行	15,000	360	5,400	50	750	4,650	750
合計	15,000	360	5,400	50	750	4,650	750

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)	実質価値 (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
株式会社 藤おふくろの駅	9,000	52,770	21,726	31,044	9,650	93%	28,953	0	9,000
合計	9,000	52,770	21,726	31,044	9,650		28,953		9,000

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
福島県信用保証協会	2,615	632,476,834	607,718,460	24,758,374	24,758,374	0.01%	2,615	-	2,615	2,615
福島県土地改良事業団体連合会	600	9,250,283	1,745,838	7,504,445	7,504,445	0.01%	600	-	600	600
福島県農業信用基金協会	730	229,932,387	224,357,218	5,575,168	2,861,000	0.03%	1,423	-	730	730
(公社)福島県畜産振興協会	450	1,946,774	874,185	1,072,589	1,072,589	0.04%	450	-	450	450
(公社)福島県森林・林業・緑化協会	626	2,641,277	533,704	2,107,573	2,107,573	0.03%	626	-	626	626
ふくしま中央森林組合	158	1,449,473	530,489	918,984	279,058	0.06%	520	-	158	158
(公社)ふくしま緑の森づくり公社	100	67,183,444	49,000,400	18,183,044	18,183,044	0.00%	100	-	100	100
郡山地方土地開発公社	300	92,288	3	92,285	19,600	1.53%	1,413	-	300	300
(公財)福島県文化振興財団	317	2,237,807	512,511	1,725,295	1,725,295	0.02%	317	-	317	317
(公財)福島県総合社会福祉基金	932	3,621,315	57	3,621,258	3,621,258	0.03%	932	-	932	932
(一財)ふくしま市町村支援機構	60	4,860,256	599,566	4,260,691	4,260,691	0.00%	60	-	60	60
(公社)福島県私学振興会	180	1,224,961	90	1,224,871	1,224,871	0.01%	180	-	180	180
福島県国民健康保険団体連合会	1,974	29,858,754	27,842,940	2,015,814	2,015,814	0.10%	1,974	-	1,974	1,974
地方公共団体金融機構	500	24,556,329,000	24,162,382,000	393,947,000	16,602,000	0.00%	11,864	-	500	500
(株)ラジオ福島	50	1,278,036	855,238	422,798	100,000	0.05%	211	-	50	50
(株)福島情報処理センター	30	5,449,814	2,022,307	3,427,507	20,000	0.15%	5,141	-	30	30
福島発電(株)	500	1,122,336	619,825	502,511	108,500	0.46%	2,316	-	500	500
(株)福島県食肉流通センター	340	1,933,408	656,798	1,276,610	495,011	0.07%	877	-	340	340
合計	10,462	25,552,888,445	25,080,251,629	472,636,816	86,959,123	0	31,618	-	10,462	10,462

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	358,186	736,080	-	-	1,094,266	1,094,266
減債基金	447,299	919,210	-	-	1,366,509	1,366,509
文教厚生施設等整備基金	351,187	721,698	-	-	1,072,886	1,072,886
ふるさと創生基金	14,077	-	-	-	14,077	14,077
古殿町森林環境譲与税基金	81,290	-	-	-	81,290	81,290
土地開発基金	41,138	-	58,862	-	100,000	100,000
優良基礎雌牛導入基金	36,784	-	-	18,216	55,000	55,000
奨学基金	42,619	-	-	30,856	73,475	73,475
合計	1,372,579	2,376,989	58,862	49,072	3,857,502	3,857,503

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	
該当なし					
合計					

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】 該当なし		
小計		
【未収金】 税等未収金		
個人町民税	4,818	185
法人町民税	-	-
固定資産税	7,050	829
その他町税	958	33
保育料負担金	122	7
老人福祉費負担金	-	-
児童クラブ負担金	-	-
給食費負担金	-	-
その他の未収金		
国県等補助金	-	-
使用料・手数料	5,717	-
諸収入	-	-
小計	18,665	1,054
合計	18,665	1,054

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】 該当なし		
小計		
【未収金】 税等未収金		
個人町民税	2,368	91
法人町民税	50	-
固定資産税	1,755	207
その他町税	348	12
保育料負担金	-	-
老人福祉費負担金	-	-
児童クラブ負担金	5	-
給食費負担金	-	-
その他の未収金		
国県等補助金	-	-
使用料・手数料	1,366	-
諸収入	5	-
小計	5,897	309
合計	5,897	309

(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】	4,511,188	583,275	3,314,852	727,361	-	105,575	-	-	363,400
過疎、過疎ソフト	2,153,368	359,466	2,153,368						
辺地	893,923	130,939	893,923						
一般公共事業	118,930	4,851	118,930						
公営住宅建設									
災害復旧	87,155	7,656	87,155						
教育・福祉施設	70,691	9,655	61,476	1,406		7,809			
一般単独事業	1,182,875	70,079		724,312		95,163			363,400
その他	4,246	631		1,643		2,603			
【特別分】	714,062	130,801	463,354	35,720	-	214,988	-	-	-
臨時財政対策債	708,659	129,858	457,951	35,720		214,988			
減税補てん債	1,232	699	1,232						
退職手当債									
その他	4,171	244	4,171						
合計	5,225,250	714,076	3,778,206	763,081	-	320,563	-	-	363,400

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
5,225,250	5,225,250							

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
5,225,250	60,908	234,252	88,126	177,041	602,710	2,705,247	374,800	861,183	120,983

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	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	
退職手当引当金	237,288	-	-	13,630	223,658
賞与等引当金	37,629	43,953	37,629	-	43,953
徴収不能引当金(固定)	814	1,054	814	-	1,054
徴収不能引当金(流動)	223	240	154	-	309
投資損失引当金	-	-	-	-	-
損失補償等引当金	-	-	-	-	-
合計	275,954	45,248	38,597	13,630	268,975

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)	県単独砂防施設整備事業 砂防施設費負担金	福島県	11,500	福島県が実施する事業への本町分の経費負担
	計		11,500	
その他の補助金等	須賀川地方広域消防組合消防費分担金	須賀川地方広域消防組合	148,734	消防組合が実施する事業への本町分の経費負担
	石川地方生活環境施設組合分担金	福石川地方生活環境施設組合	116,767	石川地方生活環境施設組合が実施する事業への本町分の経費負担
	その他		425,551	
	計		691,052	
合計			702,552	

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	510,021	
		地方譲与税	90,672	
		利子割交付金	139	
		配当割交付金	1,854	
		株式等譲渡所得割	2,003	
		法人事業税交付金	11,446	
		地方消費税交付金	122,585	
		環境性能割交付金	5,038	
		地方特例交付金	3,205	
		地方交付税	2,466,538	
		交通安全対策特別交付金	507	
		寄付金	5,608	
		その他	26,775	
	小計		3,246,391	
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	61,422
			都道府県等支出金	2,479
			計	63,901
		経常的補助金	国庫支出金	266,668
			都道府県等支出金	270,519
			計	537,186
		小計		601,087
	合計		3,847,479	

(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	4,249,153	537,186	92,410	2,297,875	1,321,682
有形固定資産等の増加	264,361	63,901	187,600	4,724	8,136
貸付金・基金等の増加	423,579	-	-	423,579	-
その他	2,800	-	-	2,800	-
合計	4,939,894	601,087	280,010	2,728,978	1,329,818

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	100
要求払預金	179,966
短期投資	-
合計	180,066