

【様式第5号】

附属明細書(一般会計等)

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	12,721,961,068	167,595,177	14,833,800	12,874,722,445	6,495,725,608	209,947,967	6,378,996,837
土地	2,205,564,468	1,001,000	4,701,000	2,201,864,468	0	0	2,201,864,468
立木竹	1,350,430,100	0	0	1,350,430,100	0	0	1,350,430,100
建物	8,246,959,624	130,032,273	9,582,000	8,367,409,897	6,059,393,537	167,302,920	2,308,016,360
工作物	919,006,876	9,591,904	550,800	928,047,980	436,332,071	42,645,047	491,715,909
船舶	0	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	0	26,970,000	0	26,970,000	0	0	26,970,000
インフラ資産	11,266,695,114	1,085,027,416	487,044,523	11,864,678,007	6,912,604,997	277,205,053	4,952,073,010
土地	133,949,803	91,270	0	134,041,073	0	0	134,041,073
建物	43,760,000	0	0	43,760,000	33,040,465	445,959	10,719,535
工作物	10,597,010,788	552,674,588	0	11,149,685,376	6,879,564,532	276,759,094	4,270,120,844
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	491,974,523	532,261,558	487,044,523	537,191,558	0	0	537,191,558
物品	682,420,812	22,024,430	0	704,445,242	587,283,970	27,075,587	117,161,272
合計	24,671,076,994	1,274,647,023	501,878,323	25,443,845,694	13,995,614,575	514,228,607	11,448,231,119

③投資及び出資金の明細

市場価格のあるもの

(単位:円)

銘柄名	株数・口数など (A)	時価単価 (B) (単位:円)	貸借対照表計上額 (A) × (B) (C)	取得単価 (D) (単位:円)	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
-							
合計							

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
(株)やまえ	10,800,000	65,599,980	77,948,599	△12,348,619	13,000,000	83.077	△10,258,862	0	10,800,000
合計	10,800,000	65,599,980	77,948,599	△12,348,619	13,000,000		△10,258,862	0	10,800,000

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
くまがわ鉄道(株)	950,000	2,806,256,551	2,727,106,915	79,149,636	100,000,000	0.950	751,922	0	950,000	950,000
県林業従事者育成基金	3,950,000	2,488,537,508	64,990,473	2,423,547,035	2,398,296,016	0.165	3,998,853	0	3,950,000	3,950,000
人吉球磨交通体系整備基金	3,075,000	179,274,962	0	179,274,962	179,274,962	1.715	3,074,566	0	3,075,000	3,075,000
県農業信用基金協会	1,010,000	237,661,629,141	228,184,599,222	9,477,029,919	5,259,720,000	0.019	1,800,636	0	1,010,000	1,010,000
くま中央森林組合	3,213,000	897,880,803	141,699,825	756,180,978	90,928,000	3.534	26,723,436	0	3,213,000	3,213,000
県林業公社	100,000	32,108,673,661	31,948,019,707	160,653,954	17,100,000	0.585	939,826	0	100,000	100,000
県畜産協会	90,000	3,231,957,773	564,342,839	2,667,614,934	389,130,000	0.023	613,551	0	90,000	90,000
熊本県農業公社	789,000	2,092,145,390	1,395,202,808	696,942,582	35,145,000	2.245	15,646,361	0	789,000	789,000
地方公営企業等金融機構	400,000	24,164,123,000,000	23,738,231,000,000	425,892,000,000	16,602,000,000	0.002	8,517,840	0	400,000	400,000
一般社団法人 水都	5,000,000	16,525,163	39,847,474	△ 23,322,311	21,790,000	22.946	△ 5,351,537	5,000,000	0	5,000,000
県信用保証協会	2,380,000	323,103,523,111	289,740,467,336	33,363,055,775	7,819,671,225	0.030	10,008,917	0	2,380,000	2,380,000
人吉球磨体育振興会	20,200	0	0	0	0	0.000	0	20,200	0	20,200
県中小企業振興公社	30,000	44,630,994,334	37,536,897,460	7,094,096,874	1,685,930,000	0.002	141,882	0	30,000	30,000

③投資及び出資金の明細

県暴力追放協議会	100,000	601,511,435	8,140,109	593,371,326	564,413,361	0.018	106,807	0	100,000	100,000
県角膜腎臓バンク協会	118,000	301,631,621	3,547,720	298,083,901	288,338,000	0.041	122,214	0	118,000	118,000
県さわやか長寿財団	230,000	535,386,937	5,070,520	530,316,417	521,545,348	0.044	233,339	0	230,000	230,000
熊本開発研究センター	65,000	0	0	0	0	0.000	0	65,000	0	65,000
熊本県環境整備事業団	3,000	7,190,281,643	2,123,105,767	5,067,175,876	6,000,000	0.050	2,533,588	0	3,000	3,000
合計	21,523,200	24,821,969,210,033	24,332,714,038,175	489,255,171,858	35,979,281,912		69,862,201	5,085,200	16,438,000	21,523,200

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
財政調整基金	974,420,888	0	0	0	974,420,888	974,420,888
庁舎改築基金	150,240,242	0	0	0	150,240,242	150,240,242
村有施設整備基金	348,141,541	0	0	0	348,141,541	348,141,541
学校建築基金	131,294,271	0	0	0	131,294,271	131,294,271
川辺川土地改良事業基金	0	0	0	0	0	0
森林環境譲与税基金	25,205,043	0	0	0	25,205,043	25,205,043
湯前線対策基金	3,390,393	0	0	0	3,390,393	3,390,393
減債基金	311,721,962	0	0	0	311,721,962	311,721,962
社会福祉振興基金	207,704,028	0	0	0	207,704,028	207,704,028
温泉健康センター基金	75,244,509	0	0	0	75,244,509	75,244,509
中山間ふるさと水と土保全基金	3,623,618	0	0	0	3,623,618	3,623,618
ふるさと応援基金	402,661,778	0	0	0	402,661,778	402,661,778
定住化促進基金	50,369,767	0	0	0	50,369,767	50,369,767
太陽光発電設備維持管理基金	3,214,205	0	0	0	3,214,205	3,214,205
山江村災害復興基金	9,371,839	0	0	0	9,371,839	9,371,839
乳牛導入基金	2,006,790	0	0	0	2,006,790	2,006,790
肉用牛導入基金	6,119,781	0	0	0	6,119,781	6,119,781
奨学金	59,319,155	0	0	0	59,319,155	59,319,155
合計	2,764,049,810	0	0	0	2,764,049,810	2,764,049,810

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	
株式会社やまえ	0	0	1,000,000	0	1,000,000
災害貸付金	1,700,000	0	0	0	1,700,000
小計	1,700,000	0	1,000,000	0	2,700,000
単純合計	1,700,000	0	1,000,000	0	2,700,000
相殺消去	0	0	0	0	0
合計	1,700,000	0	1,000,000	0	2,700,000

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】 該当なし		
小計	0	0
【未収金】 税等未収金		
村民税	708,910	71,409
固定資産税	4,819,119	153,358
その他の未収金		
使用料	981,650	0
小計	6,509,679	224,767
単純合計	6,509,679	224,767
相殺消去	0	0
合計	6,509,679	224,767

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】 該当なし		
小計	0	0
【未収金】 税等未収金		
村民税	134,941	0
固定資産税	352,502	0
その他の未収金		
使用料	639,150	0
手数料	7,500	0
小計	1,134,093	0
単純合計	1,134,093	0
相殺消去	0	0
合計	1,134,093	0

(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	うち共同発行債		うち住民公募債	その他
		うち1年内償還予定									
【通常分】											
一般公共事業	69,583,426	9,604,348	69,583,426	0	0	0	0	0	0	0	0
公営住宅建設	214,911,852	18,070,628	214,911,852	0	0	0	0	0	0	0	0
災害復旧	258,409,466	1								0	0
教育・福祉施設	169,150,735	2								0	0
一般単独事業	552,370,061	4								0	0
その他	1,259,283,903	13								0	0
【特別分】											
臨時財政対策債	843,231,303	9								0	0
減税補てん債	4,154,438	477,777	4,154,438	0	0	0	0	0	0	0	0
退職手当債	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
合計	3,371,095,184	347,294,944	2,570,932,330	592,672,438	90,400,000	117,090,416	0	0	0	0	0

財務4表(BS)の残高と、起債システムの残高が
不一致となっています。
公表の際は、ご注意ください。

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
3,371,095,184	3,161,823,634	118,115,888	88,158,588	0	0	0	0	0.46%

財務4表(BS)の残高と、起債システムの残高が
不一致となっています。
公表の際は、ご注意下さい。

③地方債(返済期間別)の明細

(単位:円)

地方債残高	1年以内	15年超 20年以内	20年超
3,371,095,184	347,294,944	89,191,676	81,535,118

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

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	
徴収不能引当金	325,282	224,767	325,282	0	224,767
退職手当引当金	334,071,000	4,323,000	0	0	338,394,000
賞与等引当金	32,942,623	36,448,915	32,942,623	0	36,448,915
投資損失引当金	0	0	0	0	0
損失補償等引当金	0	0	0	0	0
合計	367,338,905	40,996,682	33,267,905	0	375,067,682

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)	川辺川総合土地改良事業負担金		19,041,544	国営土地改良事業負担金
	計		19,041,544	
その他の補助金等	施設型給付費		228,927,272	子ども・子育て支援教育・保育給付
	人吉下球磨消防組合負担金(経常分)		89,062,000	人吉下球磨消防組合負担金(経常分)
	療養給付費負担金		48,839,434	令和5年度後期高齢者医療療養給付費負担金
	人吉球磨広域行政組合		48,648,000	令和5年度人吉球磨広域行政組合負担金
	村社協補助金		22,656,000	令和5年度社会福祉協議会補助金
	物価高騰対策給付金(重点支援)		22,260,000	山江村物価高騰対策給付金
	やまえ生活支援券事業補助金		16,042,500	やまえ生活支援券
	支払交付金負担金		15,726,110	令和5年度多面的機能支払交付金事業補助金
	職員派遣等負担金		15,053,607	令和5年度 災害派遣職員給与等負担金
	その他		229,026,839	
	計		736,241,762	
単純合計			755,283,306	
相殺消去			0	
合計			755,283,306	

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
一般会計等	税収等	村税	243,734,518
		地方譲与税	52,872,000
		利子割交付金	50,000
		繰入金	21,541,000
		配当割交付金	789,000
		株式等譲渡所得割交付金	817,000
		法人事業税交付金	3,108,000
		環境性能割交付金	3,851,000
		地方特例交付金	2,443,000
		地方交付税	1,914,600,000
		地方消費税交付金	71,277,000
		分担金及び負担金	20,623,968
		寄附金	121,046,500
		繰入金	25,651,079
		小計	2,482,404,065
	国県等補助金	資本的補助金	
		国庫支出金	665,302,000
		県支出金	45,148,000
		計	710,450,000
		経常的補助金	
		国庫支出金	489,464,363
単純合計		県支出金	209,035,639
		計	698,500,002
		小計	1,408,950,002
		合計	3,891,354,067
		税収等	2,482,404,065
		国県等補助金	1,408,950,002
相殺消去		税収等	21,541,000
		国県等補助金	0
合計		税収等	2,460,863,065
		国県等補助金	1,408,950,002

(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	3,370,646,565	698,500,002	111,800,000	1,757,263,016	803,083,547
有形固定資産等の増加	977,765,032	710,450,000	230,700,000	36,615,032	0
貸付金・基金等の増加	453,545,694	0	0	453,545,694	0
その他	0	0	0	0	0
合計	4,801,957,291	1,408,950,002	342,500,000	2,247,423,742	803,083,547

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
現金・預金等	741,023,963
合計	741,023,963