

【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	12,874,722,445	226,668,238	62,961,977	13,038,428,706	6,685,474,351	189,748,743	6,352,954,355
土地	2,201,864,468	41,368,069	0	2,243,232,537	0	0	2,243,232,537
立木竹	1,350,430,100	0	0	1,350,430,100	0	0	1,350,430,100
建物	8,367,409,897	135,967,133	0	8,503,377,030	6,206,044,988	146,651,451	2,297,332,042
工作物	928,047,980	5,462,120	0	933,510,100	479,429,363	43,097,292	454,080,737
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	26,970,000	43,870,916	62,961,977	7,878,939	0	0	7,878,939
インフラ資産	11,864,678,007	268,346,074	72,601,678	12,060,422,403	7,204,557,309	291,952,312	4,855,865,094
土地	134,041,073	0	0	134,041,073	0	0	134,041,073
建物	43,760,000	0	0	43,760,000	33,486,424	445,959	10,273,576
工作物	11,149,685,376	182,339,796	0	11,332,025,172	7,171,070,885	291,506,353	4,160,954,287
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	537,191,558	86,006,278	72,601,678	550,596,158	0	0	550,596,158
物品	704,445,242	15,748,812	0	720,194,054	615,976,103	28,692,133	104,217,951
合計	25,443,845,694	510,763,124	135,563,655	25,819,045,163	14,506,007,763	510,393,188	11,313,037,400

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	56,873,168	67,431,534	△10,558,366	13,000,000	83.077	△8,771,574	0	10,800,000
合計	10,800,000	56,873,168	67,431,534	△10,558,366	13,000,000		△8,771,574	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	6,115,122,896	6,005,271,076	109,851,820	100,000,000	0.950	1,043,592	0	950,000	950,000
県林業従事者育成基金	3,950,000	2,326,192,632	62,399,659	2,263,792,973	2,239,257,980	0.176	3,984,276	0	3,950,000	3,950,000
人吉球磨交通体系整備基金	3,075,000	179,383,336	0	179,383,336	179,383,336	1.714	3,074,630	0	3,075,000	3,075,000
県農業信用基金協会	1,010,000	240,250,285,812	230,615,288,701	9,634,997,111	5,268,060,000	0.019	1,830,649	0	1,010,000	1,010,000
くま中央森林組合	3,213,000	904,879,170	118,930,242	785,948,928	90,312,000	3.558	27,964,063	0	3,213,000	3,213,000
県林業公社	100,000	32,266,813,047	31,954,824,449	311,988,598	17,100,000	0.585	1,825,133	0	100,000	100,000
県畜産協会	90,000	3,350,072,771	546,576,419	2,803,496,352	389,130,000	0.023	644,804	0	90,000	90,000
熊本県農業公社	789,000	2,105,780,096	1,409,357,238	696,422,858	35,145,000	2.245	15,634,693	0	789,000	789,000
地方公営企業等金融機構	400,000	23,893,823,000,000	23,444,803,000,000	449,020,000,000	16,602,000,000	0.002	8,980,400	0	400,000	400,000
一般社団法人 水都	5,000,000	15,626,361	40,841,333	△25,214,972	21,790,000	22.946	△5,785,827	5,000,000	0	5,000,000
県信用保証協会	2,380,000	291,595,401,976	257,690,906,572	33,904,495,404	7,819,671,225	0.030	10,171,349	0	2,380,000	2,380,000
人吉球磨体育振興会	20,200	0	0	0	0	0	0	20,200	0	20,200
県中小企業振興公社	30,000	43,856,928,938	36,790,915,575	7,066,013,363	1,385,930,000	0.002	141,320	0	30,000	30,000
県暴力追放協議会	100,000	602,165,232	8,514,751	593,650,481	564,738,147	0.018	106,857	0	100,000	100,000
県角膜腎臓バンク協会	118,000	300,618,994	2,677,142	297,941,852	288,331,000	0.041	122,156	0	118,000	118,000
県さわやか長寿財団	230,000	517,334,662	2,545,268	514,789,394	497,545,348	0.046	236,803	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	6,770,011,444	2,146,122,802	4,623,888,642	6,000,000	0.050	2,311,944	0	3,000	3,000
合計	21,523,200	24,524,979,617,367	24,012,198,171,227	512,781,446,140	35,504,394,036		72,286,842	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	983,041,790	0	0	0	983,041,790	983,041,790
庁舎改築基金	150,243,262	0	0	0	150,243,262	150,243,262
村有施設整備基金	321,779,416	0	0	0	321,779,416	321,779,416
学校建築基金	151,296,877	0	0	0	151,296,877	151,296,877
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	40,845,543	0	0	0	40,845,543	40,845,543
湯前線対策基金	3,390,460	0	0	0	3,390,460	3,390,460
減債基金	311,730,444	0	0	0	311,730,444	311,730,444
社会福祉振興基金	207,133,760	0	0	0	207,133,760	207,133,760
温泉健康センター基金	100,145,997	0	0	0	100,145,997	100,145,997
中山間ふるさと水と土保全基金	3,623,690	0	0	0	3,623,690	3,623,690
ふるさと応援基金	527,948,384	0	0	0	527,948,384	527,948,384
定住化促進基金	50,620,749	0	0	0	50,620,749	50,620,749
太陽光発電設備維持管理基金	3,540,646	0	0	0	3,540,646	3,540,646
山江村災害復興基金	3,117,022	0	0	0	3,117,022	3,117,022
乳牛導入基金	2,006,814	0	0	0	2,006,814	2,006,814
肉用牛導入基金	6,122,136	0	0	0	6,122,136	6,122,136
奨学金	59,328,978	0	0	0	59,328,978	59,328,978
合計	2,925,915,968	0	0	0	2,925,915,968	2,925,915,968

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	
災害貸付金	1,153,110	0	242,760	0	1,395,870
小計	1,153,110	0	242,760	0	1,395,870
単純合計	1,153,110	0	242,760	0	1,395,870
相殺消去	0	0	0	0	0
合計	1,153,110	0	242,760	0	1,395,870

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	204,146	51,229
固定資産税	4,796,088	30,781
その他の未収金		
使用料	1,102,500	0
小計	6,102,734	82,010
単純合計	6,102,734	82,010
相殺消去	0	0
合計	6,102,734	82,010

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	312,112	130,665
固定資産税	974,391	0
負担金	342,582	0
その他の未収金		
使用料	912,300	0
小計	2,541,385	130,665
単純合計	2,541,385	130,665
相殺消去	0	0
合計	2,541,385	130,665

(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	うち1年内償還予定	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
								うち共同発行債	うち住民公募債	
【通常分】										
一般公共事業	69,579,078	9,550,022	69,579,078	0	0	0	0	0	0	0
公営住宅建設	196,841,214							0	0	0
災害復旧	258,582,760							0	0	0
教育・福祉施設	146,031,492							0	0	0
一般単独事業	715,795,348							0	0	0
その他	1,276,026,963							0	0	0
【特別分】										
臨時財政対策債	748,066,718							0	0	0
減税補てん債	3,676,667	378,821	193,271	3,483,396	0	0	0	0	0	0
退職手当債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計	3,414,600,240	353,792,782	2,483,040,668	675,781,686	149,119,421	106,658,465	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、ご注意下さい。

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
3,414,600,240	3,116,737,424	137,757,920	154,404,896	5,700,000	0	0	0	0.59%

③地方債(返済期間別)の明細

(単位:円)

地方債残高	15年超 20年以内	20年超
3,414,600,240	77	101,003,170 115,456,831

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。

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	224,767	130,665	59,580	83,177	212,675
退職手当引当金	338,394,000	77,522,000	0	0	415,916,000
賞与等引当金	36,448,915	42,928,762	36,448,915	0	42,928,762
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	375,067,682	120,581,427	36,508,495	83,177	459,057,437

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)	単県事業負担金		1,200,000	令和6年度(2024年度)単県道路改築事業(改良)に係る市町村負
	計		1,200,000	
その他の補助金等	施設型給付費		260,299,070	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)		97,420,000	人吉下球磨消防組合負担金(経常分)
	人吉球磨広域行政組合		52,296,000	令和6年度人吉球磨広域行政組合負担金
	療養給付費負担金		40,509,994	令和6年度後期高齢者医療療養給付費負担金
	退職手当組合負担金		39,041,352	令和6年度退職手当事務負担金
	定額減税補足給付金		33,790,000	令和6年度定額減税調整給付金
	村社協補助金		25,496,000	令和6年度社会福祉協議会補助金
	やまえ生活支援券事業補助金(重点支援)		23,446,000	やまえ生活支援券
	放課後児童健全育成事業補助金		17,158,200	令和6年度放課後児童健全育成事業補助金
	その他		236,601,601	
計			826,058,217	
単純合計			827,258,217	
相殺消去			0	
合計			827,258,217	

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	238,366,727
		地方譲与税	59,295,000
		利子割交付金	84,000
		繰入金	72,035,320
		配当割交付金	1,020,000
		株式等譲渡所得割交付金	1,732,000
		法人事業税交付金	3,554,000
		環境性能割交付金	4,107,000
		地方特例交付金	15,673,000
		地方交付税	1,842,937,000
		地方消費税交付金	76,882,000
		分担金及び負担金	6,215,546
		寄附金	173,802,180
		小計	2,495,703,773
	国県等補助金	資本的 補助金	国庫支出金 93,561,000 県支出金 40,265,000 計 133,826,000
		経常的 補助金	国庫支出金 1,177,424,175 県支出金 215,923,620 計 1,393,347,795
			小計 1,527,173,795
			合計 4,022,877,568
		税収等	2,495,703,773
		国県等補助金	1,527,173,795
	相殺消去	税収等	65,000,000
		国県等補助金	0
合計		税収等	2,430,703,773
		国県等補助金	1,527,173,795

(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	4,231,245,787	1,393,347,795	228,000,000	1,979,006,554	630,891,438
有形固定資産等の増加	375,199,469	133,826,000	155,600,000	85,773,469	0
貸付金・基金等の増加	475,995,428	0	0	475,995,428	0
その他	0	0	0	0	0
合計	5,082,440,684	1,527,173,795	383,600,000	2,540,775,451	630,891,438

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	561,404,311
合計	561,404,311