

平成25年度
愛南町連結財務書類

連結貸借対照表

連結行政コスト計算書

連結純資産変動計算書

連結資金収支計算書



平成26年10月
愛 南 町

連結財務書類とは

連結財務書類とは、普通会計のほか、自治体を構成するその他の特別会計や、自治体と連携協力して行政サービスを実施している関係団体や法人を一つの行政サービス実施主体とみなして作成する財務書類です。

連結対象

愛南町では、普通会計のほか、上水道事業会計や国民健康保険特別会計など 10 の公営事業会計や、構成団体となっている一部事務組合及び一定割合(50%)以上を出資している第三セクターを連結の対象としています。

連	結
愛南町全会計	連結対象団体
普通会計 一般会計 温泉事業等特別会計	一部事務組合・広域連合 ①市町総合事務組合【消防災害補償】 ②市町総合事務組合【自治会館管理】 ③市町総合事務組合【交通災害共済】 ④市町総合事務組合【議員公務災害補償】 ⑤市町総合事務組合【共通経費】 ⑥宇和島地区広域事務組合【一般】 ⑦宇和島地区広域事務組合【介護保健事業】 ⑧篠山小中学校組合 ⑨愛媛地方税滞納整理機構 ⑩津島水道企業団 ⑪後期高齢者医療広域連合
公営事業会計 ・特別会計 ①国民健康保険特別会計 ②介護保険特別会計 ③後期高齢者医療特別会計 ④簡易水道特別会計 ⑤小規模下水道特別会計 ⑥浄化槽整備事業特別会計 ⑦旅客船特別会計 ・公営企業会計 ①上水道事業会計 ②病院事業会計	第三セクター ①くにひろ育英会 ②ふるさと一本松振興(株) ③愛南町青果市場

愛南町全体の貸借対照表

(平成26年3月31日現在)

借 方		貸 方	
[資産の部]		[負債の部]	
1 公共資産		1 固定負債	
(1) 有形固定資産		(1) 地方債	
①生活インフラ・国土保全	25,143,080	①普通会計地方債	18,057,399
②教育	16,035,030	②公営事業地方債	4,318,640
③福祉	3,029,088	地方債計	22,376,039
④環境衛生	15,473,159	(2) 長期未払金	0
⑤産業振興	34,332,474	(3) 引当金	4,261,189
⑥消防	891,645	(うち退職手当等引当金)	4,260,802
⑦総務	9,251,496	(うちその他の引当金)	387
⑧収益事業	0	(4) その他	0
⑨その他	0	固定負債合計	26,637,228
有形固定資産計	104,155,972		
(2) 無形固定資産	798,893	2 流動負債	
(3) 売却可能資産	112,124	(1) 翌年度償還予定地方債	2,629,688
公共資産合計	105,066,989	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)	0
		(3) 未払金	48,871
2 投資等		(4) 翌年度支払予定退職手当	0
(1) 投資及び出資金	394,393	(5) 賞与引当金	183,012
(2) 貸付金	19,966	(6) その他	1,082
(3) 基金等	5,684,362	流動負債合計	2,862,653
(4) 長期延滞債権	373,680		
(5) その他	0	負債合計	29,499,881
(6) 回収不能見込額	△ 127,244		
投資等合計	6,345,157	[純資産の部]	
3 流動資産			
(1) 資金	5,333,818		
(2) 未収金	143,954		
(3) 販売用不動産	0		
(4) その他	14,664		
(5) 回収不能見込額	△ 2,933	純資産合計	87,401,768
流動資産合計	5,489,503		
4 繰延勘定	0		
資産合計	116,901,649	負債及び純資産合計	116,901,649

連結貸借対照表

(平成26年3月31日現在)

愛媛県南宇和郡愛南町城辺甲2420番地
愛南町
町長 清水 雅文 (単位:千円)

借 方		貸 方	
[資産の部]		[負債の部]	
1 公共資産		1 固定負債	
(1) 有形固定資産		(1) 地方公共団体	
①生活インフラ・国土保全	25,279,920	①普通会計地方債	18,057,399
②教育	16,295,515	②公営事業地方債	4,318,640
③福祉	4,275,767	地方公共団体計	22,376,039
④環境衛生	15,981,340	(2) 関係団体	
⑤産業振興	34,336,866	①一部事務組合・広域連合地方債	556,228
⑥消防	949,793	②地方三公社長期借入金	0
⑦総務	9,284,268	③第三セクター等長期借入金	0
⑧収益事業	0	関係団体計	556,228
⑨その他	0	(3) 長期未払金	2,894
有形固定資産計	106,403,469	(4) 引当金	4,983,110
(2) 無形固定資産	1,013,336	(うち退職手当等引当金)	4,981,937
(3) 売却可能資産	143,124	(うちその他の引当金)	1,173
公共資産合計	107,559,929	(5) その他	649
		固定負債合計	27,918,920
2 投資等		2 流動負債	
(1) 投資及び出資金	167,393	(1) 翌年度償還予定額	
(2) 貸付金	19,966	①地方公共団体	2,629,688
(3) 基金等	7,891,390	②関係団体	80,482
(4) 長期延滞債権	373,856	翌年度償還予定額計	2,710,170
(5) その他	0	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)	0
(6) 回収不能見込額	△ 127,244	(3) 未払金	53,874
投資等合計	8,325,361	(4) 翌年度支払予定退職手当	0
		(5) 賞与引当金	224,907
3 流動資産		(6) その他	1,931
(1) 資金	5,759,375	流動負債合計	2,990,882
(2) 未収金	146,958		
(3) 販売用不動産	0	負債合計	30,909,802
(4) その他	15,812		
(5) 回収不能見込額	△ 2,933	[純資産の部]	
流動資産合計	5,919,212		
4 繰延勘定	0	純資産合計	90,894,700
資産合計	121,804,502	負債及び純資産合計	121,804,502

愛南町全体の行政コスト計算書

〔自平成25年4月1日
至平成26年3月31日〕

【経常行政コスト】

	総額	(構成比率)	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	議会	支払利息	回収不能見込計上額	その他	
1	(1)人件費	3,090,703	15.3%	36,346	405,487	618,625	655,389	192,465	269,246	838,548	74,597		0	
	(2)退職手当等引当金繰入等	230,450	1.1%	3,361	46,477	60,848	7,281	22,442	30,856	57,013	2,172		0	
	(3)賞与引当金繰入額	183,012	0.9%	1,748	24,774	37,076	34,839	11,298	16,418	52,184	4,675		0	
	小計	3,504,165	17.3%	41,455	476,738	716,549	697,509	226,205	316,520	947,745	81,444		0	
2	(1)物件費	2,532,021	12.5%	67,947	589,213	268,269	730,690	286,221	97,446	489,864	2,371		0	
	(2)維持補修費	122,522	0.6%	15,640	13,586	3,668	66,159	13,032	2,031	8,406	0		0	
	(3)減価償却費	4,205,293	20.8%	772,166	534,429	154,050	847,289	1,399,422	60,010	437,927	0		0	
	小計	6,859,836	33.9%	855,753	1,137,228	425,987	1,644,138	1,698,675	159,487	936,197	2,371	0	0	
3	(1)社会保障給付	6,671,342	32.9%	0	12,316	6,621,659	37,337	30	0	0	0		0	
	(2)補助金等	2,593,056	12.8%	35,446	95,239	1,862,413	186,865	210,321	36,635	163,966	2,171		0	
	(3)他会計等への支出額	0	0.0%	0	0	0	0	0	0	0		0		
	(4)他団体への公共資産整備補助金等	120,853	0.6%	52,558	0	0	0	68,295	0	0		0		
	小計	9,385,251	46.3%	88,004	107,555	8,484,072	224,202	278,646	36,635	163,966	2,171		0	
4	(1)支払利息	389,256	1.9%								389,256			
	(2)回収不能見込計上額	42,428	0.2%									42,428		
	(3)その他行政コスト	82,082	0.4%	0	0	61,196	19,280	1,606	0	0			0	
	小計	513,766	2.5%	0	0	61,196	19,280	1,606	0	0	389,256	42,428	0	
経常行政コスト a				985,212	1,721,521	9,687,804	2,585,129	2,205,132	512,642	2,047,908	85,986	389,256	42,428	0
(構成比率)				4.9%	8.5%	47.8%	12.8%	10.9%	2.5%	10.1%	0.4%	1.9%	0.2%	0.0%

【経常収益】

													一般財源 振替額			
1	使用料・手数料	337,118		22,992	25,086	113,872	34,274	45,561	345	34,103	0	0	0	60,885		
2	分担金・負担金・寄附金	2,444,413		13,523	99,633	2,285,614	10,724	0	257	3,453	0	0	0	31,209		
3	保 險 料	1,190,973			1,190,973											
4	事 業 収 益	941,310		0	0	0	919,334	21,854	0	121	0	1	0			
5	その他特定行政サービス収入	43,008		297	0	20,798	21,884	29	0	0	0	0	0	0		
6	他会計補助金等	0		0	0	0	0	0	0	0	0		0	0		
経常収益 b				36,812	124,719	3,611,257	986,216	67,444	602	37,677	0	1	0	92,094		
b/a				3.7%	7.2%	37.3%	38.1%	3.1%	0.1%	1.8%	0.0%	0.0%	0.0%			
(差引)純経常行政コスト a-b				15,306,196	948,400	1,596,802	6,076,547	1,598,913	2,137,688	512,040	2,010,231	85,986	389,255	42,428	0	△ 92,094

連結行政コスト計算書

自平成25年4月1日
至平成26年3月31日

【経常行政コスト】

	総額	(構成比率)	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	議会	支払利息	回収不能見込計上額	その他
1	(1)人件費	4,234,765	16.3%	36,346	406,065	1,667,499	667,735	201,204	332,248	848,819	74,849		0
	(2)退職手当等引当金繰入等	271,182	1.0%	3,361	46,477	91,571	7,731	22,610	39,716	57,544	2,172		0
	(3)賞与引当金繰入額	224,907	0.9%	1,748	24,774	74,727	35,034	11,298	19,903	52,746	4,677		0
	小計	4,730,854	18.2%	41,455	477,316	1,833,797	710,500	235,112	391,867	959,109	81,698		0
2	(1)物件費	2,948,510	11.3%	69,263	593,823	643,675	754,916	289,170	101,650	493,605	2,408		0
	(2)維持補修費	126,478	0.5%	15,640	16,004	3,668	67,677	13,052	2,031	8,406	0		0
	(3)減価償却費	4,332,243	16.7%	776,526	541,693	241,601	867,006	1,399,913	66,720	438,784	0		0
	小計	7,407,231	28.5%	861,429	1,151,520	888,944	1,689,599	1,702,135	170,401	940,795	2,408	0	0
3	(1)社会保障給付	10,708,358	41.2%	0	12,331	10,658,176	37,375	30	446	0	0		0
	(2)補助金等	2,401,352	9.2%	35,446	85,531	1,804,709	55,572	208,708	53,467	155,780	2,139		0
	(3)他会計等への支出額	0	0.0%	0	0	0	0	0	0	0	0		0
	(4)他団体への公共資産整備補助金等	120,853	0.5%	52,558	0	0	0	68,295	0	0	0		0
	小計	13,230,563	50.9%	88,004	97,862	12,462,885	92,947	277,033	53,913	155,780	2,139		0
4	(1)支払利息	400,566	1.5%								400,566		
	(2)回収不能見込計上額	42,428	0.2%									42,428	
	(3)その他行政コスト	186,847	0.7%	0	0	124,869	19,280	42,698	0	0	0		0
	小計	629,841	2.4%	0	0	124,869	19,280	42,698	0	0	0	400,566	42,428
経常行政コスト a	25,998,489		990,888	1,726,698	15,310,495	2,512,326	2,256,978	616,181	2,055,684	86,245	400,566	42,428	0
(構成比率)			3.8%	6.6%	58.9%	9.7%	8.7%	2.4%	7.9%	0.3%	1.5%	0.2%	0.0%

【経常収益】

													一般財源振替額	
1 使用料・手数料	341,216		23,240	25,086	115,126	35,860	45,561	442	34,805	0	0		0	61,096
2 分担金・負担金・寄附金	4,830,848		13,523	101,133	4,635,430	10,724	0	257	7,743	0	0		0	62,038
3 保険料	1,190,973				1,190,973									
4 事業収益	2,694,797		0	0	1,679,442	943,249	72,105	0	0	0	1		0	
5 その他特定行政サービス収入	93,499		297	837	69,185	21,921	1,259	0	0	0	0		0	0
6 他会計補助金等	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
経常収益 b	9,151,333		37,060	127,056	7,690,156	1,011,754	118,925	699	42,548	0	1		0	123,134
b/a	35.2%		3.7%	7.4%	50.2%	40.3%	5.3%	0.1%	2.1%	0.0%	0.0%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a-b	16,847,156		953,828	1,599,642	7,620,339	1,500,572	2,138,053	615,482	2,013,136	86,245	400,565	42,428	0	△ 123,134

愛南町全体の純資産変動計算書

〔 自 平成25年4月1日
至 平成26年3月31日 〕



愛媛県南宇和郡愛南町城辺甲2420番地
愛南町
町長 清水 雅文

(単位:千円)

	純資産合計	公共資産等整備 国県補助金等	公共資産等整備 一般財源等	他団体及び 民間出資分	その他 一般財源等	資産評価差額
期首純資産残高	87,072,852	35,334,962	56,975,620	0	△ 5,314,198	76,468
純経常行政コスト	△ 15,306,196				△ 15,306,196	
一般財源						
地方税	1,807,564				1,807,564	
地方交付税	8,416,881				8,416,881	
その他行政コスト充当財源	709,634				709,634	
補助金等受入	4,719,529	760,635			3,958,894	
臨時損益						
災害復旧事業費	△ 10,351				△ 10,351	
公共資産除売却損益	△ 3,582				△ 3,582	
投資損失	0				0	
収益事業純損失	0				0	
損失補償等引当金繰入	77				77	
出資の受入・新規設立	0			0	0	
資産評価替えによる変動額	0					0
無償受贈資産受入	0					0
その他	△ 4,640	△ 3,985	0	0	△ 655	0
期末純資産残高	87,401,768	34,755,285	57,413,233	0	△ 4,843,218	76,468

連結

連結純資産変動計算書

〔 自 平成25年4月1日
至 平成26年3月31日 〕




愛媛県南宇和郡愛南町城辺甲2420番地
愛南町
町長 清水 雅文

(単位:千円)

	純資産合計	公共資産等整備 国県補助金等	公共資産等整備 一般財源等	他団体及び 民間出資分	その他 一般財源等	資産評価差額
期首純資産残高	90,112,334	35,834,512	59,197,352	0	△ 5,031,494	111,964
純経常行政コスト	△ 16,847,156				△ 16,847,156	
一般財源						
地方税	1,807,564				1,807,564	
地方交付税	8,416,881				8,416,881	
その他行政コスト充当財源	740,195				740,195	
補助金等受入	6,512,250	763,554			5,748,696	
臨時損益						
災害復旧事業費	△ 10,410				△ 10,410	
公共資産除売却損益	△ 3,587				△ 3,587	
投資損失	0				0	
収益事業純損失	0				0	
損失補償等引当金繰入	77				77	
出資の受入・新規設立	0			0	0	
資産評価替えによる変動額	0					0
無償受贈資産受入	0					0
その他	166,552	27,819	142,525	0	3,034	△ 6,826
期末純資産残高	90,894,700	35,253,125	60,116,670	0	△ 4,580,233	105,138

愛南町全体の資金収支計算書

〔 自 平成25年4月 1日
至 平成26年3月31日 〕

 愛媛県南予和郡愛南町城辺甲2420番地
 愛南町
 町長 清水 雅文
 (単位:千円)

1 経 常 的 収 支 の 部	
人件費	3,647,298
物件費	2,535,547
社会保障給付	6,671,312
補助金等	2,553,600
支払利息	389,256
その他支出	223,152
支 出 合 計	16,020,165
地方税	1,822,518
地方交付税	8,416,881
国県補助金等	3,958,894
使用料・手数料	306,432
分担金・負担金・寄附金	2,418,277
保険料	1,194,692
事業収入	944,951
諸収入	298,028
地方債発行額	658,498
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	24,520
その他収入	436,331
収 入 合 計	20,480,022
経 常 的 収 支 額	4,459,857

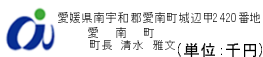
2 公 共 資 産 整 備 収 支 の 部	
公共資産整備支出	2,627,378
公共資産整備補助金等支出	120,880
その他支出	0
支 出 合 計	2,748,258
国県補助金等	759,585
地方債発行額	1,051,402
長期借入金借入額	0
基金取崩額	0
その他収入	48,397
収 入 合 計	1,859,384
公 共 資 産 整 備 収 支 額	△ 888,874

3 投 資 ・ 財 務 的 収 支 の 部	
投資及び出資金	11,400
貸付金	13,360
基金積立額	542,767
定額運用基金への繰出支出	175
地方債償還額	2,828,585
長期借入金返済額	0
短期借入金減少額	0
長期未払金支払支出	0
収益事業純支出	0
その他支出	39,459
支 出 合 計	3,435,746
国県補助金等	0
貸付金回収額	12,561
基金取崩額	0
地方債発行額	31,200
長期借入金借入額	0
公共資産等売却収入	6,761
収益事業純収入	0
その他収入	31,273
収 入 合 計	81,795
投 資 ・ 財 務 的 収 支 額	△ 3,353,951

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	217,032
期首資金残高	5,116,787
経費負担割合変更に伴う差額	△ 1
期末資金残高	5,333,818

連結資金収支計算書

〔自平成25年4月1日
至平成26年3月31日〕



1 経常的収支の部	
人件費	4,842,435
物件費	2,951,931
社会保障給付	10,707,882
補助金等	2,401,064
支払利息	400,566
その他支出	331,608
支出合計	21,635,486
地方税	1,822,518
地方交付税	8,416,881
国県補助金等	5,748,696
使用料・手数料	310,528
分担金・負担金・寄附金	4,802,785
保険料	1,214,025
事業収入	2,699,631
諸収入	316,691
地方債発行額	658,618
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	55,460
その他収入	450,505
収入合計	26,496,338
経常的収支額	4,860,852

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	2,703,349
公共資産整備補助金等支出	120,880
地方独立行政法人公共資産整備支出	0
一部事務組合・広域連合公共資産整備支出	0
地方三公社公共資産整備支出	0
第三セクター等公共資産整備支出	0
その他支出	0
支出合計	2,824,229
国県補助金等	762,504
地方債発行額	1,063,700
長期借入金借入額	0
基金取崩額	0
その他収入	64,396
収入合計	1,890,600
公共資産整備収支額	△ 933,629

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	11,400
貸付金	13,360
基金積立額	843,103
定額運用基金への繰出支出	175
地方債償還額	2,913,466
長期借入金返済額	0
短期借入金減少額	50
長期未払金支払支出	963
収益事業純支出	0
その他支出	940
支出合計	3,783,457
国県補助金等	0
貸付金回収額	12,561
基金取崩額	0
地方債発行額	31,200
長期借入金借入額	0
公共資産等売却収入	6,761
収益事業純収入	0
その他収入	62,235
収入合計	112,757
投資・財務的収支額	△ 3,670,700

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	256,523
期首資金残高	5,484,507
経費負担割合変更に伴う差額	18,345
期末資金残高	5,759,375