

平成21年度
愛南町連結財務諸表

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23年3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、普通会計のほかに、上水道事業会計や国民健康保険特別会計など9つ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
<h3 data-bbox="344 913 651 965">愛南町全会計</h3> <div data-bbox="284 994 715 1137"><p>普通会計</p><ul style="list-style-type: none">一般会計温泉事業等特別会計</div> <div data-bbox="284 1178 715 1709"><p>公営事業会計</p><ul style="list-style-type: none">・特別会計<ul style="list-style-type: none">国民健康保険特別会計老人保健特別会計介護保険特別会計後期高齢者医療特別会計簡易水道特別会計小規模下水道特別会計旅客船特別会計・公営企業会計<ul style="list-style-type: none">上水道事業会計病院事業会計</div>	<h3 data-bbox="922 913 1230 965">連結対象団体</h3> <div data-bbox="794 994 1369 1581"><p>一部事務組合・広域連合</p><ul style="list-style-type: none">市町総合事務組合〔消防災害補償〕市町総合事務組合〔自治会館管理〕市町総合事務組合〔交通災害共済〕市町総合事務組合〔議員公務災害補償〕市町総合事務組合〔共通経費〕宇和島地区広域事務組合〔一般〕宇和島地区広域事務組合〔介護サービス〕宇和島地区広域事務組合〔ふるさと市町村圏基金〕篠山小中学校組合愛媛地方税滞納整理機構津島水道企業団後期高齢者医療広域連合</div> <div data-bbox="794 1621 1369 1787"><p>第三セクター</p><ul style="list-style-type: none">くにひろ育英会ふるさと一本松振興(株)愛南町青果市場</div>

愛南町全体の貸借対照表

(平成22年3月31日現在)

(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) 地方債	
生活インフラ・国土保全	29,167,438		普通会計地方債	20,943,739
教育	16,091,304		公営事業地方債	5,231,668
福祉	2,522,515		地方債計	26,175,407
環境衛生	16,437,046		(2) 長期未払金	0
産業振興	32,718,405		(3) 引当金	4,506,523
消防	549,543		うち退職手当等引当金	4,500,369
総務	7,363,869		うちその他の引当金	6,154
収益事業	0		(4) その他	0
その他	0		固定負債合計	30,681,930
有形固定資産計		104,850,120		
(2) 無形固定資産		831,025	2 流動負債	
(3) 売却可能資産		134,695	(1) 翌年度償還予定地方債	3,039,824
公共資産合計		105,815,840	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)	0
			(3) 未払金	22,226
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		584,253	(5) 賞与引当金	195,430
(2) 貸付金		47,072	(6) その他	777
(3) 基金等		4,782,853	流動負債合計	3,258,257
(4) 長期延滞債権		423,438		
(5) その他		0	負債合計	33,940,187
(6) 回収不能見込額		166,413		
投資等合計		5,671,203	[純資産の部]	
3 流動資産			1 公共資産等整備国県補助金等	33,753,284
(1) 資金		4,037,843	2 公共資産等整備一般財源等	54,453,673
(2) 未収金		211,664	3 その他一般財源等	6,482,360
(3) 販売用不動産		0	4 資産評価差額	80,136
(4) その他		12,829	純資産合計	81,804,733
(5) 回収不能見込額		4,459		
流動資産合計		4,257,877	負債及び純資産合計	115,744,920
4 繰延勘定		0		
資産合計		115,744,920		

連結貸借対照表

(平成22年3月31日現在)

(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		
生活インフラ・国土保全	29,238,423		普通会計地方債	21,049,594	
教育	16,380,847		公営事業地方債	5,806,181	
福祉	3,355,285		地方公共団体計		26,855,775
環境衛生	16,842,014		(2) 関係団体		
産業振興	32,721,709		一部事務組合・広域連合地方債	0	
消防	569,595		地方三公社長期借入金	0	
総務	7,391,095		第三セクター等長期借入金	0	
収益事業	0		関係団体計		0
その他	0		(3) 長期未払金		1,629
有形固定資産計		106,498,968	(4) 引当金		4,816,289
(2) 無形固定資産		1,046,083	(うち退職手当等引当金)		4,809,348
(3) 売却可能資産		134,695	(うちその他の引当金)		6,941
公共資産合計		107,679,746	(5) その他		774
2 投資等			固定負債合計		31,674,467
(1) 投資及び出資金		246,543	2 流動負債		
(2) 貸付金		47,072	(1) 翌年度償還予定額		
(3) 基金等		5,443,255	地方公共団体	3,061,457	
(4) 長期延滞債権		423,453	関係団体	0	
(5) その他		0	翌年度償還予定額計		3,061,457
(6) 回収不能見込額		166,413	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)		0
投資等合計		5,993,910	(3) 未払金		26,934
3 流動資産			(4) 翌年度支払予定退職手当		0
(1) 資金		4,345,411	(5) 賞与引当金		223,668
(2) 未収金		214,745	(6) その他		1,431
(3) 販売用不動産		0	流動負債合計		3,313,490
(4) その他		14,605	負債合計		34,987,957
(5) 回収不能見込額		4,459	[純資産の部]		
流動資産合計		4,570,302	1 公共資産等整備国県補助金等		34,164,719
4 繰延勘定		0	2 公共資産等整備一般財源等		55,222,564
資産合計		118,243,958	3 他団体及び民間出資分		0
			4 その他一般財源等		6,211,418
			5 資産評価差額		80,136
			純資産合計		83,256,001
			負債及び純資産合計		118,243,958

愛南町全体の行政コスト計算書

〔自平成21年4月1日
至平成22年3月31日〕

【経常行政コスト】

(単位:千円)

	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	3,424,331	17.5%	61,852	476,548	654,736	671,782	191,541	273,264	1,025,389	69,219			0
(2)退職手当等引当金繰入等	313,583	1.6%	10,390	48,140	66,284	107,298	18,658	26,552	55,402	1,639			0
(3)賞与引当金繰入額	195,429	1.0%	2,468	30,314	40,212	24,401	11,527	17,309	64,775	4,423			0
小計	3,933,343	20.1%	53,930	555,002	761,232	803,481	221,726	317,125	1,145,566	75,281			0
2 (1)物件費	2,275,826	11.6%	108,511	584,100	267,504	652,818	212,390	79,709	367,998	2,796			0
(2)維持補修費	112,778	0.6%	14,558	27,727	5,912	47,419	5,609	3,510	8,043	0			0
(3)減価償却費	3,929,767	20.1%	837,620	494,575	129,126	799,398	1,290,091	65,525	313,432	0			0
小計	6,318,371	32.3%	960,689	1,106,402	402,542	1,499,635	1,508,090	148,744	689,473	2,796	0		0
3 (1)社会保障給付	5,958,945	30.5%		20,209	5,901,459	37,277							0
(2)補助金等	2,286,461	11.7%	2,757	84,934	1,310,366	64,108	226,740	34,754	560,185	2,617			0
(3)他会計等への支出額	367,091	1.9%	0	0	356,342	10,749	0	0	0	0			0
(4)他団体への公共資産整備補助金等	176,370	0.9%	29,362	0	0	10,430	136,578	0	0	0			0
小計	8,788,867	45.0%	32,119	105,143	7,568,167	122,564	363,318	34,754	560,185	2,617			0
4 (1)支払利息	532,841	2.7%									532,841		0
(2)回収不能見込計上額	74,095	-0.4%										74,095	0
(3)その他行政コスト	43,229	0.2%	0	0	34,915	8,135	0	0	0	0			179
小計	501,975	2.6%	0	0	34,915	8,135	0	0	0	0	532,841	74,095	179
経常行政コスト a	19,542,556		1,046,738	1,766,547	8,766,856	2,433,815	2,093,134	500,623	2,395,224	80,694	532,841	74,095	179
(構成比率)			5.4%	9.0%	44.9%	12.5%	10.7%	2.6%	12.3%	0.4%	2.7%	-0.4%	0.0%

【経常収益】

													一般財源 振替額
1 使用料・手数料	367,246		24,145	25,780	148,109	27,219	43,026	189	14,379	0	9,931	0	74,468
2 分担金・負担金・寄附金	2,348,280		1,206	107,560	2,041,633	2,877	1,965	78	190,500	0	0	0	2,461
3 保険料	1,164,654				1,164,654								
4 事業収益	972,063		48,166	0	0	923,897	0	0	0	0	0	0	0
5 その他特定行政サービス収入	64,930		1,828	0	53,839	9,263	0	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	4,917,173		75,345	133,340	3,408,235	963,256	44,991	267	204,879	0	9,931	0	76,929
b/a	25.2%		7.2%	7.5%	38.9%	39.6%	2.1%	0.1%	8.6%	0.0%	1.9%	0.0%	
(差引)純経常行政コスト a-b	14,625,383		971,393	1,633,207	5,358,621	1,470,559	2,048,143	500,356	2,190,345	80,694	522,910	74,095	179

連結行政コスト計算書

〔 自 平成21年4月1日
至 平成22年3月31日 〕

【経常行政コスト】

(単位:千円)

	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	4,116,820	16.8%	62,112	477,287	1,290,455	680,861	198,606	303,403	1,034,654	69,442			0
(2)退職手当等引当金繰入等	495,208	2.0%	10,390	48,140	251,629	107,214	18,779	23,064	55,133	1,639			0
(3)賞与引当金繰入額	223,667	0.9%	2,482	30,314	66,015	24,529	11,527	19,076	65,300	4,424			0
小計	4,835,695	19.7%	54,204	555,741	1,608,099	812,604	228,912	345,543	1,155,087	75,505			0
2 (1)物件費	2,542,131	10.4%	109,160	588,310	502,979	665,371	218,751	81,620	373,117	2,823			0
(2)維持補修費	118,796	0.5%	14,558	27,727	5,912	51,939	6,311	4,306	8,043	0			0
(3)減価償却費	4,002,766	16.3%	839,626	501,840	178,198	808,953	1,290,374	68,343	315,432	0			0
小計	6,663,693	27.2%	963,344	1,117,877	687,089	1,526,263	1,515,436	154,269	696,592	2,823	0		0
3 (1)社会保障給付	9,647,346	39.4%		20,272	9,589,797	37,277							0
(2)補助金等	2,273,561	9.3%	2,759	92,797	1,257,229	56,509	221,106	58,242	582,340	2,579			0
(3)他会計等への支出額	290,329	1.2%	0	0	279,580	10,749	0	0	0	0			0
(4)他団体への公共資産整備補助金等	176,370	0.7%	29,362	0	0	10,430	136,578	0	0	0			0
小計	12,387,606	50.6%	32,121	113,069	11,126,606	114,965	357,684	58,242	582,340	2,579			0
4 (1)支払利息	549,653	2.2%									549,653		0
(2)回収不能見込計上額	74,093	-0.3%										74,093	0
(3)その他行政コスト	138,864	0.6%	0	0	82,035	8,135	48,515	0	0	0			179
小計	614,424	2.5%	0	0	82,035	8,135	48,515	0	0	0	549,653	74,093	179
経常行政コスト a	24,501,418		1,049,669	1,786,687	13,503,829	2,461,967	2,150,547	558,054	2,434,019	80,907	549,653	74,093	179
(構成比率)			4.3%	7.3%	55.1%	10.0%	8.8%	2.3%	9.9%	0.3%	2.2%	-0.3%	0.0%

【経常収益】

													一般財源 振替額	
1 使用料・手数料	370,152		24,464	25,780	148,685	27,897	43,026	209	15,591	0	9,931		0	74,569
2 分担金・負担金・寄附金	4,360,989		1,206	107,560	4,223,179	2,877	1,965	78	9,116	38	0		0	15,046
3 保険料	1,164,654				1,164,654									
4 事業収益	2,005,710		48,166	0	949,142	949,517	58,885	0	0	0	0		0	
5 その他特定行政サービス収入	95,182		1,828	1,679	109,643	9,637	1,317	0	0	0	0		0	0
6 他会計補助金等	67,944		0	0	67,944	0	0	0	0	0	0		0	0
経常収益 b	7,874,267		75,664	135,019	6,443,961	989,928	105,193	287	24,707	38	9,931		0	89,615
b / a	32.1%		7.2%	7.6%	47.7%	40.2%	4.9%	0.1%	1.0%	0.0%	1.8%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a - b	16,627,151		974,005	1,651,668	7,059,868	1,472,039	2,045,354	557,767	2,409,312	80,945	539,722	74,093	179	89,615

愛南町全体の純資産変動計算書

〔 自 平成21年4月1日
至 平成22年3月31日 〕

(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	80,667,189	34,252,777	53,817,837	0	7,431,723	28,298
純経常行政コスト	14,625,383				14,625,383	
一般財源						
地方税	1,845,152				1,845,152	
地方交付税	8,031,453				8,031,453	
その他行政コスト充当財源	340,420				340,420	
補助金等受入	5,283,433	723,689			4,559,744	
臨時損益						
災害復旧事業費	8,355				8,355	
公共資産除売却損益	208,430				208,430	
投資損失	5,532				5,532	
収益事業純損失	0				0	
損失補償等引当金繰入	112				112	
科目振替						
公共資産整備への財源投入			1,366,946		1,366,946	
公共資産処分による財源増		0	2,725		11,669	8,944
貸付金・出資金等への財源投入		0	78,463		78,463	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		0	369,201		369,201	0
減価償却による財源増		1,220,270	2,709,497		3,929,767	0
地方債償還等に伴う財源振替			2,270,647		2,270,647	
出資の受入・新規設立	0			0	0	
資産評価替えによる変動額	7,788					7,788
無償受贈資産受入	68,570					68,570
その他	7,256	2,912	1,203	0	8,965	0
期末純資産残高	81,804,733	33,753,284	54,453,673	0	6,482,360	80,136

連結純資産変動計算書

〔 自 平成21年4月1日
至 平成22年3月31日 〕

(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	82,493,101	34,686,476	54,739,315	0	6,960,988	28,298
純経常行政コスト	16,627,151				16,627,151	
一般財源						
地方税	1,845,152				1,845,152	
地方交付税	8,031,453				8,031,453	
その他行政コスト充当財源	379,372				379,372	
補助金等受入	6,871,805	723,689			6,148,116	
臨時損益						
災害復旧事業費	8,355				8,355	
公共資産除売却損益	208,430				208,430	
投資損失	5,532				5,532	
収益事業純損失	0				0	
損失補償等引当金繰入	112				112	
出資の受入・新規設立	0			0	0	
資産評価替えによる変動額	7,788					7,788
無償受贈資産受入	68,570					68,570
その他	7,056	2,912	1,203	0	8,765	0
期末純資産残高	83,256,001	34,164,719	55,222,564	0	6,211,418	80,136

愛南町全体の資金収支計算書

〔自 平成21年4月1日〕
〔至 平成22年3月31日〕

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	4,135,869
物件費	2,271,036
社会保障給付	5,728,999
補助金等	2,516,586
支払利息	532,841
その他支出	468,939
支出合計	15,654,270
地方税	1,816,800
地方交付税	8,031,453
国県補助金等	4,497,119
使用料・手数料	319,202
分担金・負担金・寄附金	2,338,808
保険料	1,141,231
事業収入	981,188
諸収入	249,767
地方債発行額	743,300
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	32,835
その他収入	696,211
収入合計	20,847,914
経常的収支額	5,193,644

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	2,813,905
公共資産整備補助金等支出	176,370
その他支出	749
支出合計	2,991,024
国県補助金等	784,837
地方債発行額	446,800
長期借入金借入額	0
基金取崩額	141,826
その他収入	20,201
収入合計	1,393,664
公共資産整備収支額	1,597,360

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	12,050
貸付金	12,908
基金積立額	265,490
定額運用基金への繰出支出	233
地方債償還額	3,069,177
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	64,982
支出合計	3,424,840
国県補助金等	0
貸付金回収額	19,054
基金取崩額	17,254
地方債発行額	268,600
長期借入金借入額	0
公共資産等売却収入	40,171
収益事業純収入	0
その他収入	126,437
収入合計	218,642
投資・財務的収支額	3,206,198

翌年度繰上充入金増減額	0
当年度資金増減額	390,086
期首資金残高	3,647,757
経費負担割合変更に伴う差額	0
期末資金残高	4,037,843

連結資金収支計算書

〔自平成21年4月1日
至平成22年3月31日〕

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	4,862,374
物件費	2,535,696
社会保障給付	9,417,398
補助金等	2,512,759
支払利息	549,653
その他支出	560,044
支出合計	20,437,924
地方税	1,816,800
地方交付税	8,031,453
国県補助金等	6,085,251
使用料・手数料	322,107
分担金・負担金・寄附金	4,351,516
保険料	1,141,231
事業収入	2,010,744
諸収入	293,334
地方債発行額	743,300
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	264,589
その他収入	714,305
収入合計	25,774,630
経常的収支額	5,336,706

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	2,820,291
公共資産整備補助金等支出	176,370
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	749
支出合計	2,997,410
国県補助金等	784,837
地方債発行額	446,800
長期借入金借入額	0
基金取崩額	141,826
その他収入	20,201
収入合計	1,393,664
公共資産整備収支額	1,603,746

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	12,050
貸付金	12,908
基金積立額	476,493
定額運用基金への繰出支出	233
地方債償還額	3,163,331
長期借入金返済額	0
短期借入金減少額	2,607
長期未払金支払支出	0
収益事業純支出	0
その他支出	8,537
支出合計	3,659,085
国県補助金等	0
貸付金回収額	25,550
基金取崩額	19,604
地方債発行額	268,600
長期借入金借入額	0
公共資産等売却収入	40,171
収益事業純収入	0
その他収入	71,252
収入合計	282,673
投資・財務的収支額	3,376,412

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	356,548
期首資金残高	3,988,863
経費負担割合変更に伴う差額	0
期末資金残高	4,345,411