

平成22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23年12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 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
<h3 data-bbox="347 891 651 947">愛南町全会計</h3> <div data-bbox="284 972 715 1115"><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 1155 715 1753"><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浄化槽整備事業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="927 891 1230 947">連結対象団体</h3> <div data-bbox="794 972 1366 1547"><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 1588 1366 1753"><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23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	25,743,525	普通会計地方債	19,441,544
教育	16,005,957	公営事業地方債	5,072,262
福祉	2,445,096	地方債計	24,513,806
環境衛生	16,685,970	(2) 長期未払金	0
産業振興	35,484,780	(3) 引当金	4,456,445
消防	538,942	うち退職手当等引当金	4,450,761
総務	10,188,698	うちその他の引当金	5,684
収益事業	0	(4) その他	0
その他	0	固定負債合計	28,970,251
有形固定資産計	107,092,968		
(2) 無形固定資産	822,279	2 流動負債	
(3) 売却可能資産	134,678	(1) 翌年度償還予定地方債	3,101,762
公共資産合計	108,049,925	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)	0
		(3) 未払金	50,676
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	410,043	(5) 賞与引当金	201,827
(2) 貸付金	36,350	(6) その他	999
(3) 基金等	4,799,183	流動負債合計	3,355,264
(4) 長期延滞債権	462,675		
(5) その他	0	負債合計	32,325,515
(6) 回収不能見込額	174,691		
投資等合計	5,533,560	[純資産の部]	
3 流動資産			
(1) 資金	5,085,707		
(2) 未収金	181,177		
(3) 販売用不動産	0		
(4) その他	13,334		
(5) 回収不能見込額	3,224		
流動資産合計	5,276,994	純資産合計	86,534,964
4 繰延勘定	0		
資産合計	118,860,479	負債及び純資産合計	118,860,479

連結貸借対照表

(平成23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	25,798,258		普通会計地方債	19,531,616	
教育	16,288,236		公営事業地方債	5,459,873	
福祉	3,187,463		地方公共団体計		24,991,489
環境衛生	17,071,399		(2) 関係団体		
産業振興	35,487,483		一部事務組合・広域連合地方債	0	
消防	553,763		地方三公社長期借入金	0	
総務	10,211,384		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	545	
有形固定資産計		108,597,986	(4) 引当金		4,802,649
(2) 無形固定資産		1,037,159	(うち退職手当等引当金)		4,796,178
(3) 売却可能資産		134,678	(うちその他の引当金)		6,471
公共資産合計		109,769,823	(5) その他		774
2 投資等			固定負債合計		29,795,457
(1) 投資及び出資金		297,332	2 流動負債		
(2) 貸付金		36,350	(1) 翌年度償還予定額		
(3) 基金等		5,249,928	地方公共団体	3,183,905	
(4) 長期延滞債権		462,705	関係団体	0	
(5) その他		0	翌年度償還予定額計		3,183,905
(6) 回収不能見込額		174,691	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)		0
投資等合計		5,871,624	(3) 未払金		56,074
3 流動資産			(4) 翌年度支払予定退職手当		0
(1) 資金		5,314,171	(5) 賞与引当金		225,901
(2) 未収金		184,447	(6) その他		1,758
(3) 販売用不動産		0	流動負債合計		3,467,638
(4) その他		14,715	負債合計		33,263,095
(5) 回収不能見込額		3,224	[純資産の部]		
流動資産合計		5,510,109	純資産合計		87,888,461
4 繰延勘定		0	負債及び純資産合計		121,151,556
資産合計		121,151,556			

愛南町全体の行政コスト計算書

〔自 平成22年4月1日
至 平成23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	3,386,936	17.1%	53,890	460,358	642,764	717,418	204,028	257,682	980,220	70,576			0
(2)退職手当等引当金繰入等	369,074	1.9%	4,427	69,162	92,002	50,333	29,493	38,326	82,709	2,622			0
(3)賞与引当金繰入額	201,827	1.0%	1,575	28,891	38,660	38,577	11,987	16,192	61,530	4,415			0
小計	3,957,837	19.9%	59,892	558,411	773,426	806,328	245,508	312,200	1,124,459	77,613			0
2 (1)物件費	2,373,648	12.0%	75,411	626,606	269,700	665,199	264,666	83,723	386,233	2,110			0
(2)維持補修費	126,069	0.6%	17,383	22,103	5,982	61,111	9,138	19	10,333	0			0
(3)減価償却費	3,966,464	20.0%	747,673	501,770	123,416	828,302	1,388,879	63,604	312,820	0			0
小計	6,466,181	32.6%	840,467	1,150,479	399,098	1,554,612	1,662,683	147,346	709,386	2,110	0		0
3 (1)社会保障給付	6,239,610	31.4%	270	16,760	6,182,771	39,757	52						0
(2)補助金等	2,092,729	10.5%	3,104	98,515	1,530,215	64,889	211,032	34,404	148,148	2,422			0
(3)他会計等への支出額	357,642	1.8%	0	0	357,642	0	0	0	0	0			0
(4)他団体への公共資産整備補助金等	84,296	0.4%	43,047	0	0	5,659	35,590	0	0	0			0
小計	8,774,277	44.2%	46,421	115,275	8,070,628	110,305	246,674	34,404	148,148	2,422			0
4 (1)支払利息	485,680	2.4%									485,680		0
(2)回収不能見込計上額	31,936	0.2%										31,936	0
(3)その他行政コスト	126,687	0.6%	0	0	116,170	8,812	1,705	0	0	0			0
小計	644,303	3.2%	0	0	116,170	8,812	1,705	0	0	0	485,680	31,936	0
経常行政コスト a	19,842,598		946,780	1,824,165	9,359,322	2,480,057	2,156,570	493,950	1,981,993	82,145	485,680	31,936	0
(構成比率)			4.8%	9.2%	47.2%	12.5%	10.9%	2.5%	10.0%	0.4%	2.4%	0.2%	0.0%

【経常収益】

														一般財源 振替額
1 使用料・手数料	357,545		25,353	24,582	135,835	31,596	40,928	231	15,220	0	7,976		0	75,824
2 分担金・負担金・寄附金	2,281,633		1,698	107,275	2,153,127	9,064	5,065	246	2,813	0	0		0	2,345
3 保険料	1,116,402				1,116,402									
4 事業収益	969,790		15,769	0	0	924,760	29,261	0	0	0	0		0	0
5 その他特定行政サービス収入	82,649		280	0	70,231	11,618	520	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	4,808,019		43,100	131,857	3,475,595	977,038	75,774	477	18,033	0	7,976		0	78,169
b / a	24.2%		4.6%	7.2%	37.1%	39.4%	3.5%	0.1%	0.9%	0.0%	1.6%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a - b	15,034,579		903,680	1,692,308	5,883,727	1,503,019	2,080,796	493,473	1,963,960	82,145	477,704	31,936	0	78,169

連結行政コスト計算書

〔 自 平成22年4月1日
至 平成23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	4,013,620	16.2%	53,890	461,132	1,219,410	725,309	212,594	281,978	988,498	70,809			0
(2)退職手当等引当金繰入等	412,675	1.7%	4,427	69,162	128,184	51,194	29,617	44,300	83,169	2,622			0
(3)賞与引当金繰入額	225,902	0.9%	1,575	28,891	60,853	38,678	11,987	17,572	61,930	4,416			0
小計	4,652,197	18.8%	59,892	559,185	1,408,447	815,181	254,198	343,850	1,133,597	77,847			0
2 (1)物件費	2,627,023	10.6%	75,924	633,051	495,382	676,853	268,434	85,106	390,139	2,134			0
(2)維持補修費	128,816	0.5%	17,383	22,103	5,982	63,769	9,227	19	10,333	0			0
(3)減価償却費	4,031,442	16.3%	749,264	509,035	167,542	836,510	1,389,113	65,526	314,452	0			0
小計	6,787,281	27.5%	842,571	1,164,189	668,906	1,577,132	1,666,774	150,651	714,924	2,134	0		0
3 (1)社会保障給付	10,148,989	41.1%	270	16,818	10,092,092	39,757	52						0
(2)補助金等	2,267,030	9.2%	3,104	91,355	1,503,176	52,840	210,204	55,660	348,301	2,390			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	84,296	0.3%	43,047	0	0	5,659	35,590	0	0	0			0
小計	12,500,315	50.6%	46,421	108,173	11,595,268	98,256	245,846	55,660	348,301	2,390			0
4 (1)支払利息	498,502	2.0%									498,502		0
(2)回収不能見込計上額	31,950	0.1%										31,950	0
(3)その他行政コスト	234,108	0.9%	0	0	178,624	8,812	46,672	0	0	0			0
小計	764,560	3.1%	0	0	178,624	8,812	46,672	0	0	0	498,502	31,950	0
経常行政コスト a	24,704,353		948,884	1,831,547	13,851,245	2,499,381	2,213,490	550,161	2,196,822	82,371	498,502	31,950	0
(構成比率)			3.8%	7.4%	56.1%	10.1%	9.0%	2.2%	8.9%	0.3%	2.0%	0.1%	0.0%

【経常収益】

														一般財源 振替額
1 使用料・手数料	359,608		25,495	24,582	136,276	32,099	40,928	254	15,921	0	7,976		0	76,077
2 分担金・負担金・寄附金	4,268,361		1,698	107,275	4,125,189	9,064	5,065	403	6,516	0	0		0	13,151
3 保険料	1,116,402				1,116,402									
4 事業収益	1,994,460		15,769	0	944,031	949,925	84,735	0	0	0	0		0	0
5 その他特定行政サービス収入	65,351		280	1,609	80,672	11,682	1,750	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	7,673,480		43,242	133,466	6,241,226	1,002,770	132,478	657	22,437	0	7,976		0	89,228
b / a	31.1%		4.6%	7.3%	45.1%	40.1%	6.0%	0.1%	1.0%	0.0%	1.6%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a - b	17,030,873		905,642	1,698,081	7,610,019	1,496,611	2,081,012	549,504	2,174,385	82,371	490,526	31,950	0	89,228

愛南町全体の純資産変動計算書

(自 平成22年4月1日)
(至 平成23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	82,356,159	33,880,909	54,855,872	0	6,460,758	80,136
純経常行政コスト	15,034,579				15,034,579	
一般財源						
地方税	1,798,906				1,798,906	
地方交付税	8,613,258				8,613,258	
その他行政コスト充当財源	527,330				527,330	
補助金等受入	8,093,325	3,630,746			4,462,579	
臨時損益						
災害復旧事業費	8,366				8,366	
公共資産除売却損益	189,164				189,164	
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	470				470	
科目振替						
公共資産整備への財源投入			1,386,516		1,386,516	
公共資産処分による財源増		0	10,391		10,391	0
貸付金・出資金等への財源投入		0	179,657		179,657	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		0	287,459		287,459	0
減価償却による財源増		1,219,956	2,746,508		3,966,464	0
地方債償還等に伴う財源振替			2,375,054		2,375,054	
出資の受入・新規設立	7,666			0	7,666	
資産評価替えによる変動額	3,331					3,331
無償受贈資産受入	0					0
その他	5,038	9,123	0	0	4,085	0
期末純資産残高	86,534,964	36,282,576	55,752,741	0	5,577,158	76,805

連結純資産変動計算書

(自 平成22年4月1日
至 平成23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	83,996,489	34,256,646	55,785,591	0	6,125,884	80,136
純経常行政コスト	17,030,873				17,031,405	
一般財源						
地方税	1,798,906				1,798,906	
地方交付税	8,613,258				8,613,258	
その他行政コスト充当財源	563,625				563,625	
補助金等受入	9,766,440	3,630,895			6,135,545	
臨時損益						
災害復旧事業費	8,366				8,366	
公共資産除売却損益	189,164				189,164	
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	470				470	
科目振替						
公共資産整備への財源投入			1,388,600		1,388,600	
公共資産処分による財源増		0	10,391		10,391	0
貸付金・出資金等への財源投入		0	179,516		179,516	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		0	493,459		493,459	0
減価償却による財源増		1,226,508	2,766,493		3,993,001	0
地方債償還等に伴う財源振替			2,396,709		2,396,709	
出資の受入・新規設立	7,666			0	7,666	
資産評価替えによる変動額	3,331					3,331
無償受贈資産受入	0					0
その他	4,987	9,123	0	0	4,136	0
期末純資産残高	87,888,461	36,651,910	56,480,073	0	5,320,859	76,805

愛南町全体の資金収支計算書

〔自平成22年4月1日
至平成23年3月31日〕

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	4,000,816
物件費	2,356,282
社会保障給付	6,239,288
補助金等	2,085,229
支払利息	485,680
その他支出	545,530
支出合計	15,712,825
地方税	1,771,213
地方交付税	8,613,258
国県補助金等	3,087,636
使用料・手数料	1,696,827
分担金・負担金・寄附金	941,189
保険料	1,830,618
事業収入	1,564,596
諸収入	202,768
地方債発行額	908,884
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	2,463
その他収入	526,205
収入合計	21,145,657
経常的収支額	5,432,832

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	5,662,274
公共資産整備補助金等支出	92,147
その他支出	0
支出合計	5,754,421
国県補助金等	3,633,649
地方債発行額	645,381
長期借入金借入額	0
基金取崩額	0
その他収入	31,781
収入合計	4,310,811
公共資産整備収支額	1,443,610

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	11,500
貸付金	8,339
基金積立額	48,662
定額運用基金への繰出支出	172
地方債償還額	3,145,462
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	71,981
支出合計	3,286,116
国県補助金等	0
貸付金回収額	17,485
基金取崩額	30,041
地方債発行額	55,600
長期借入金借入額	0
公共資産等売却収入	207,221
収益事業純収入	0
その他収入	34,409
収入合計	344,756
投資・財務的収支額	2,941,360

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	1,047,862
期首資金残高	4,037,845
経費負担割合変更に伴う差額	0
期末資金残高	5,085,707

連結資金収支計算書

〔自平成22年4月1日〕
〔至平成23年3月31日〕

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	4,655,394
物件費	2,610,591
社会保障給付	10,148,667
補助金等	2,267,007
支払利息	498,503
その他支出	369,993
支出合計	20,550,155
地方税	1,771,213
地方交付税	8,613,258
国県補助金等	4,760,601
使用料・手数料	1,698,891
分担金・負担金・寄附金	2,927,872
保険料	1,830,618
事業収入	2,588,999
諸収入	244,617
地方債発行額	908,992
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	234,385
その他収入	535,450
収入合計	26,114,896
経常的収支額	5,564,741

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	5,701,772
公共資産整備補助金等支出	84,296
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	5,786,068
国県補助金等	3,633,798
地方債発行額	645,613
長期借入金借入額	0
基金取崩額	0
その他収入	31,829
収入合計	4,311,240
公共資産整備収支額	1,474,828

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	11,500
貸付金	8,339
基金積立額	259,185
定額運用基金への繰出支出	172
地方債償還額	3,229,532
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	6
支出合計	3,508,734
国県補助金等	0
貸付金回収額	17,485
基金取崩額	31,041
地方債発行額	55,600
長期借入金借入額	0
公共資産等売却収入	207,221
収益事業純収入	0
その他収入	51,992
収入合計	363,339
投資・財務的収支額	3,145,395

翌年度繰上充入金増減額	0
当年度資金増減額	944,518
期首資金残高	4,369,601
経費負担割合変更に伴う差額	52
期末資金残高	5,314,171