

平成26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27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、国民健康保険特別会計や上水道事業会計など9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

連結貸借対照表
(平成27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) 地方公共団体	
①生活インフラ・国土保全	25,110,508	①普通会計地方債	18,811,922
②教育	15,858,451	②公営事業地方債	4,165,892
③福祉	3,717,845	地方公共団体計	22,977,814
④環境衛生	14,825,348	(2) 関係団体	
⑤産業振興	33,524,505	①一部事務組合・広域連合地方債	304,307
⑥消防	1,991,462	②地方三公社長期借入金	0
⑦総務	9,870,578	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	304,307
⑨その他	0	(3) 長期未払金	6,339
有形固定資産計	104,898,697	(4) 引当金	4,449,396
(2) 無形固定資産	415,648	(うち退職手当等引当金)	4,448,252
(3) 売却可能資産	131,573	(うちその他の引当金)	1,144
公共資産合計	105,445,918	(5) その他	500,872
2 投資等		固定負債合計	28,238,728
(1) 投資及び出資金	197,975	2 流動負債	
(2) 貸付金	21,044	(1) 翌年度償還予定額	
(3) 基金等	7,352,683	①地方公共団体	2,506,414
(4) 長期延滞債権	318,047	②関係団体	62,306
(5) その他	0	翌年度償還予定額計	2,568,720
(6) 回収不能見込額	△ 116,976	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)	0
投資等合計	7,772,773	(3) 未払金	43,298
3 流動資産		(4) 翌年度支払予定退職手当	1,500
(1) 資金	6,291,239	(5) 賞与引当金	237,718
(2) 未収金	150,685	(6) その他	24,471
(3) 販売用不動産	0	流動負債合計	2,875,707
(4) その他	25,201	負債合計	31,114,435
(5) 回収不能見込額	△ 3,294	[純資産の部]	
流動資産合計	6,463,831	純資産合計	88,568,087
4 繰延勘定	0	負債及び純資産合計	119,682,522
資産合計	119,682,522		

愛南町全体の貸借対照表

(平成27年3月31日現在)



愛媛県南宇和郡愛南町城辺甲2420番地

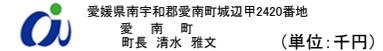
愛南町
町長 清水 雅文

(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) 地方債	
①生活インフラ・国土保全	25,024,291	①普通会計地方債	18,765,533
②教育	15,605,230	②公営事業地方債	4,165,892
③福祉	2,892,573	地方債計	22,931,425
④環境衛生	14,466,832	(2) 長期未払金	4,409
⑤産業振興	33,521,449	(3) 引当金	3,924,416
⑥消防	1,955,971	(うち退職手当等引当金)	3,924,059
⑦総務	9,844,832	(うちその他の引当金)	357
⑧収益事業	0	(4) その他	353,707
⑨その他	0	固定負債合計	27,213,957
有形固定資産計	103,311,178		
(2) 無形固定資産	341,881	2 流動負債	
(3) 売却可能資産	111,399	(1) 翌年度償還予定地方債	2,506,414
公共資産合計	103,764,458	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)	0
		(3) 未払金	37,674
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	424,975	(5) 賞与引当金	208,277
(2) 貸付金	21,044	(6) その他	23,924
(3) 基金等	5,745,340	流動負債合計	2,776,289
(4) 長期延滞債権	317,724		
(5) その他	0	負債合計	29,990,246
(6) 回収不能見込額	△ 116,976		
投資等合計	6,392,107	[純資産の部]	
3 流動資産			
(1) 資金	5,829,126		
(2) 未収金	147,516		
(3) 販売用不動産	0		
(4) その他	24,092		
(5) 回収不能見込額	△ 3,294		
流動資産合計	5,997,440	純資産合計	86,163,759
4 繰延勘定	0		
資産合計	116,154,005	負債及び純資産合計	116,154,005

連結行政コスト計算書

〔自平成26年4月1日
至平成27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	3,914,878	15.1%	39,124	406,457	1,354,095	670,850	201,020	306,480	863,235	73,617			0
(2)退職手当等引当金繰入等	199,526	0.8%	912	12,119	111,134	28,163	7,223	23,673	15,701	601			0
(3)賞与引当金繰入額	239,307	0.9%	2,103	28,391	68,618	42,182	12,696	20,210	59,925	5,182			0
小計	4,353,711	16.8%	42,139	446,967	1,533,847	741,195	220,939	350,363	938,861	79,400			0
2 (1)物件費	3,007,453	11.6%	67,406	588,519	563,225	734,996	223,502	133,564	690,578	5,663			0
(2)維持補修費	150,454	0.6%	21,608	18,558	3,488	82,133	13,091	2,962	8,614	0			0
(3)減価償却費	4,382,061	16.9%	782,480	548,963	213,500	953,081	1,373,320	73,121	437,596	0			0
小計	7,539,968	29.0%	871,494	1,156,040	780,213	1,770,210	1,609,913	209,647	1,136,788	5,663	0		0
3 (1)社会保障給付	10,807,353	41.6%	0	11,895	10,757,445	38,013	0	0	0	0			0
(2)補助金等	2,549,381	9.8%	14,210	88,262	1,814,998	135,659	229,162	54,089	210,867	2,134			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	76,977	0.3%	28,997	0	0	0	47,980	0	0	0			0
小計	13,433,711	51.7%	43,207	100,157	12,572,443	173,672	277,142	54,089	210,867	2,134			0
4 (1)支払利息	355,923	1.4%									355,923		0
(2)回収不能見込計上額	37,591	0.1%										37,591	0
(3)その他行政コスト	239,837	0.9%	0	0	182,311	14,453	43,073	0	0	0			0
小計	633,351	2.4%	0	0	182,311	14,453	43,073	0	0	0	355,923	37,591	0
経常行政コスト a	25,960,741		956,840	1,703,164	15,068,814	2,699,530	2,151,067	614,099	2,286,516	87,197	355,923	37,591	0
(構成比率)			3.7%	6.6%	58.0%	10.4%	8.3%	2.4%	8.8%	0.3%	1.4%	0.1%	0.0%

【経常収益】

														一般財源 振替額
1 使用料・手数料	338,448		25,657	26,934	119,528	32,450	39,755	177	24,966	0	0		0	68,981
2 分担金・負担金・寄附金	4,948,349		7,670	94,297	4,705,263	11,463	0	173	6,216	0	0		0	123,267
3 保険料	1,257,327				1,257,327									
4 事業収益	2,110,707		0	0	1,099,797	939,922	71,106	0	△ 118	0	0		0	
5 その他特定行政サービス収入	194,411		187	598	80,781	111,570	1,275	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	8,849,242		33,514	121,829	7,262,696	1,095,405	112,136	350	31,064	0	0		0	192,248
b/a	34.1%		3.5%	7.2%	48.2%	40.6%	5.2%	0.1%	1.4%	0.0%	0.0%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a-b	17,111,499		923,326	1,581,335	7,806,118	1,604,125	2,038,931	613,749	2,255,452	87,197	355,923	37,591	0	△ 192,248

愛南町全体の行政コスト計算書

〔自平成26年4月1日
至平成27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	3,120,009	15.2%	39,124	405,877	628,426	660,858	193,391	264,651	854,306	73,376			0
(2)退職手当等引当金繰入等	92,163	0.5%	912	12,119	22,998	27,493	5,687	7,594	14,759	601			0
(3)賞与引当金繰入額	209,868	1.0%	2,103	28,391	42,295	41,787	12,696	17,953	59,462	5,181			0
小計	3,422,040	16.7%	42,139	446,387	693,719	730,138	211,774	290,198	928,527	79,158			0
2 (1)物件費	2,707,600	13.2%	66,143	584,084	295,117	718,272	220,515	130,816	687,020	5,633			0
(2)維持補修費	146,398	0.7%	21,608	18,099	3,486	79,891	12,995	1,705	8,614	0			0
(3)減価償却費	4,285,785	20.9%	779,643	541,698	153,537	932,680	1,372,995	68,256	436,976	0			0
小計	7,139,783	34.9%	867,394	1,143,881	452,140	1,730,843	1,606,505	200,777	1,132,610	5,633	0		0
3 (1)社会保障給付	6,704,267	32.7%	0	11,880	6,654,412	37,975	0	0	0	0			0
(2)補助金等	2,654,390	13.0%	14,210	90,698	1,881,793	175,402	232,102	32,755	225,270	2,160			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	76,977	0.4%	28,997	0	0	0	47,980	0	0	0			0
小計	9,435,634	46.1%	43,207	102,578	8,536,205	213,377	280,082	32,755	225,270	2,160			0
4 (1)支払利息	348,862	1.7%									348,862		
(2)回収不能見込計上額	37,591	0.2%										37,591	
(3)その他行政コスト	94,281	0.5%	0	0	78,243	14,453	1,585	0	0	0			0
小計	480,734	2.3%	0	0	78,243	14,453	1,585	0	0	0	348,862	37,591	0
経常行政コスト a	20,478,191		952,740	1,692,846	9,760,307	2,688,811	2,099,946	523,730	2,286,407	86,951	348,862	37,591	0
(構成比率)			4.7%	8.3%	47.7%	13.1%	10.3%	2.6%	11.2%	0.4%	1.7%	0.2%	0.0%

【経常収益】

														一般財源 振替額
1 使用料・手数料	335,599		25,468	26,934	118,756	31,427	39,755	149	24,264	0	0		0	68,846
2 分担金・負担金・寄附金	2,526,300		7,670	94,297	2,325,450	11,463	0	173	1,995	0	0		0	85,252
3 保険料	1,257,327				1,257,327									
4 事業収益	939,408		0	0	0	916,781	22,627	0	0	0	0		0	
5 その他特定行政サービス収入	132,251		187	0	26,439	105,605	20	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	5,190,885		33,325	121,231	3,727,972	1,065,276	62,402	322	26,259	0	0		0	154,098
b/a	25.3%		3.5%	7.2%	38.2%	39.6%	3.0%	0.1%	1.1%	0.0%	0.0%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a-b	15,287,306		919,415	1,571,615	6,032,335	1,623,535	2,037,544	523,408	2,260,148	86,951	348,862	37,591	0	△ 154,098

連結

連結純資産変動計算書

〔 自 平成26年4月1日
至 平成27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	90,123,990	35,118,845	59,432,257	0	△ 4,522,238	95,126
純経常行政コスト	△ 17,111,499				△ 17,111,499	
一般財源						
地方税	1,794,890				1,794,890	
地方交付税	8,306,342				8,306,342	
その他行政コスト充当財源	780,197				780,196	
補助金等受入	6,476,275	499,975			5,976,300	
臨時損益						
災害復旧事業費	△ 21,140				△ 21,140	
公共資産除売却損益	△ 1,433				△ 1,433	
投資損失	△ 618				△ 618	
収益事業純損失	2,190				2,190	
損失補償等引当金繰入	30				30	
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	△ 1,781,137	△ 1,028,504	△ 761,041	0	48,111	△ 39,703
期末純資産残高	88,568,087	33,242,113	58,917,129	0	△ 3,653,004	61,848

愛南町全体の純資産変動計算書

〔 自 平成26年4月1日
至 平成27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	87,451,590	34,755,285	57,413,233	0	△ 4,793,396	76,468
純経常行政コスト	△ 15,287,306				△ 15,287,306	
一般財源						
地方税	1,794,890				1,794,890	
地方交付税	8,306,342				8,306,342	
その他行政コスト充当財源	748,817				748,817	
補助金等受入	4,569,637	494,243			4,075,394	
臨時損益						
災害復旧事業費	△ 21,140				△ 21,140	
公共資産除売却損益	△ 1,433				△ 1,433	
投資損失	△ 618				△ 618	
収益事業純損失	0				0	
損失補償等引当金繰入	30				30	
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	△ 1,397,050	△ 1,028,504	△ 368,654	0	39,811	△ 39,703
期末純資産残高	86,163,759	32,898,033	57,132,477	0	△ 3,909,941	43,190

連結資金収支計算書

自平成26年4月1日
至平成27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)

1 経常的収支の部	
人件費	4,544,632
物件費	3,018,504
社会保障給付	10,807,353
補助金等	2,547,761
支払利息	355,923
その他支出	415,791
支出合計	21,689,964
地方税	1,810,047
地方交付税	8,306,342
国県補助金等	5,976,300
使用料・手数料	314,210
分担金・負担金・寄附金	4,925,706
保険料	1,265,176
事業収入	2,098,297
諸収入	323,645
地方債発行額	672,890
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	69,893
その他収入	472,512
収入合計	26,235,018
経常的収支額	4,545,054

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	3,991,288
公共資産整備補助金等支出	77,426
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	4,068,714
国県補助金等	498,975
地方債発行額	2,410,167
長期借入金借入額	0
基金取崩額	0
その他収入	53,439
収入合計	2,962,581
公共資産整備収支額	△ 1,106,133

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	0
貸付金	8,498
基金積立額	240,819
定額運用基金への繰出支出	175
地方債償還額	2,687,110
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	965
収益事業純支出	0
その他支出	1,466
支出合計	2,939,033
国県補助金等	0
貸付金回収額	6,696
基金取崩額	0
地方債発行額	0
長期借入金借入額	0
公共資産等売却収入	3,696
収益事業純収入	0
その他収入	73,827
収入合計	84,219
投資・財務的収支額	△ 2,854,814

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	584,107
期首資金残高	5,707,144
経費負担割合変更に伴う差額	△ 12
期末資金残高	6,291,239

愛南町全体の資金収支計算書

自 平成26年4月 1日
至 平成27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)

1 経常的収支の部	
人件費	3,713,305
物件費	2,719,797
社会保障給付	6,704,267
補助金等	2,609,936
支払利息	348,862
その他支出	268,654
支出合計	16,364,821
地方税	1,810,047
地方交付税	8,306,342
国県補助金等	4,075,394
使用料・手数料	311,361
分担金・負担金・寄附金	2,507,098
保険料	1,261,440
事業収入	927,437
諸収入	288,004
地方債発行額	672,890
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	37,029
その他収入	461,087
収入合計	20,658,129
経常的収支額	4,293,308

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	3,915,824
公共資産整備補助金等支出	84,018
その他支出	0
支出合計	3,999,842
国県補助金等	493,243
地方債発行額	2,390,010
長期借入金借入額	0
基金取崩額	0
その他収入	49,159
収入合計	2,932,412
公共資産整備収支額	△ 1,067,430

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	0
貸付金	8,498
基金積立額	97,833
定額運用基金への繰出支出	175
地方債償還額	2,630,786
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	37,413
支出合計	2,774,705
国県補助金等	0
貸付金回収額	6,696
基金取崩額	0
地方債発行額	0
長期借入金借入額	0
公共資産等売却収入	3,696
収益事業純収入	0
その他収入	33,743
収入合計	44,135
投資・財務的収支額	△ 2,730,570

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	495,308
期首資金残高	5,333,818
経費負担割合変更に伴う差額	0
期末資金残高	5,829,126