

平成23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24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、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24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	
生活インフラ・国土保全	25,561,826	普通会計地方債	18,996,881
教育	15,664,156	公営事業地方債	4,768,034
福祉	3,307,909	地方債計	23,764,915
環境衛生	16,243,816	(2) 長期未払金	0
産業振興	35,107,600	(3) 引当金	4,371,972
消防	560,907	(うち退職手当等引当金)	4,366,407
総務	9,943,083	(うちその他の引当金)	5,565
収益事業	0	(4) その他	0
その他	0	固定負債合計	28,136,887
有形固定資産計	106,389,297		
(2) 無形固定資産	818,288	2 流動負債	
(3) 売却可能資産	115,171	(1) 翌年度償還予定地方債	3,017,391
公共資産合計	107,322,756	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)	0
		(3) 未払金	36,519
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	412,493	(5) 賞与引当金	189,610
(2) 貸付金	25,472	(6) その他	2,357
(3) 基金等	4,731,130	流動負債合計	3,245,877
(4) 長期延滞債権	447,586		
(5) その他	0	負債合計	31,382,764
(6) 回収不能見込額	176,147		
投資等合計	5,440,534	[純資産の部]	
3 流動資産			
(1) 資金	5,374,413		
(2) 未収金	180,676		
(3) 販売用不動産	0		
(4) その他	24,176		
(5) 回収不能見込額	2,637	純資産合計	86,957,154
流動資産合計	5,576,628		
4 繰延勘定	0		
		負債及び純資産合計	118,339,918
資産合計	118,339,918		

連結貸借対照表

(平成24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	
生活インフラ・国土保全	25,681,971	普通会計地方債	19,096,698
教育	15,939,170	公営事業地方債	5,158,302
福祉	4,202,363	地方公共団体計	24,255,000
環境衛生	16,676,801	(2) 関係団体	
産業振興	35,111,652	一部事務組合・広域連合地方債	0
消防	591,104	地方三公社長期借入金	0
総務	9,973,723	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	0
有形固定資産計	108,176,784	(4) 引当金	4,860,498
(2) 無形固定資産	1,032,992	(うち退職手当等引当金)	4,853,804
(3) 売却可能資産	140,758	(うちその他の引当金)	6,694
公共資産合計	109,350,534	(5) その他	699
2 投資等		固定負債合計	29,116,197
(1) 投資及び出資金	232,067	2 流動負債	
(2) 貸付金	25,472	(1) 翌年度償還予定額	
(3) 基金等	5,388,852	地方公共団体	3,099,384
(4) 長期延滞債権	447,659	関係団体	0
(5) その他	0	翌年度償還予定額計	3,099,384
(6) 回収不能見込額	176,147	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)	0
投資等合計	5,917,903	(3) 未払金	41,147
3 流動資産		(4) 翌年度支払予定退職手当	0
(1) 資金	5,617,992	(5) 賞与引当金	220,212
(2) 未収金	184,305	(6) その他	2,992
(3) 販売用不動産	21	流動負債合計	3,363,735
(4) その他	25,483	負債合計	32,479,932
(5) 回収不能見込額	2,637	[純資産の部]	
流動資産合計	5,825,164	純資産合計	88,613,669
4 繰延勘定	0	負債及び純資産合計	121,093,601
資産合計	121,093,601		

愛南町全体の行政コスト計算書

〔自 平成23年4月1日
至 平成24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

〔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	3,295,634	16.3%	34,434	469,829	632,160	688,428	206,835	262,937	902,674	98,337			0
(2)退職手当等引当金繰入等	310,505	1.5%	4,135	50,687	89,574	65,907	23,138	28,193	55,250	1,891			0
(3)賞与引当金繰入額	189,610	0.9%	1,590	27,971	36,482	36,619	11,302	15,686	54,185	5,775			0
小計	3,795,749	18.7%	31,889	548,487	758,216	790,954	241,275	306,816	1,012,109	106,003			0
2 (1)物件費	2,554,704	12.6%	58,984	624,575	262,863	734,731	285,743	85,318	499,907	2,583			0
(2)維持補修費	153,963	0.8%	36,601	17,920	6,349	68,700	12,142	206	12,045	0			0
(3)減価償却費	4,108,598	20.3%	757,216	510,098	117,174	835,837	1,391,702	62,800	433,771	0			0
小計	6,817,265	33.7%	852,801	1,152,593	386,386	1,639,268	1,689,587	148,324	945,723	2,583	0		0
3 (1)社会保障給付	6,327,334	31.3%	0	13,186	6,273,526	40,458	164						0
(2)補助金等	2,277,184	11.2%	12,351	89,302	1,545,986	153,338	214,174	63,344	196,282	2,407			0
(3)他会計等への支出額	369,650	1.8%	0	0	369,650	0	0	0	0	0			0
(4)他団体への公共資産整備補助金等	104,991	0.5%	58,643	0	700	0	45,648	0	0	0			0
小計	9,079,159	44.8%	70,994	102,488	8,189,862	193,796	259,986	63,344	196,282	2,407			0
4 (1)支払利息	448,674	2.2%									448,674		0
(2)回収不能見込計上額	32,547	0.2%										32,547	0
(3)その他行政コスト	73,471	0.4%	0	0	59,367	11,381	2,723	0	0	0			0
小計	554,692	2.7%	0	0	59,367	11,381	2,723	0	0	0	448,674	32,547	0
経常行政コスト a	20,246,865		955,684	1,803,568	9,393,831	2,635,399	2,193,571	518,484	2,154,114	110,993	448,674	32,547	0
(構成比率)			4.7%	8.9%	46.4%	13.0%	10.8%	2.6%	10.6%	0.5%	2.2%	0.2%	0.0%

〔経常収益〕

一般財源
振替額

1 使用料・手数料	341,114		29,012	24,610	125,292	30,666	41,092	183	13,370	0	6,842		0	70,047
2 分担金・負担金・寄附金	2,255,680		1,741	103,559	2,120,751	17,944	0	227	6,284	0	0		0	5,174
3 保険料	1,131,494				1,131,494									
4 事業収益	1,007,488		0	0	0	978,232	29,255	0	0	0	1		0	
5 その他特定行政サービス収入	28,487		110	0	13,835	14,282	260	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	4,764,263		30,863	128,169	3,391,372	1,041,124	70,607	410	19,654	0	6,843		0	75,221
b/a	23.5%		3.2%	7.1%	36.1%	39.5%	3.2%	0.1%	0.9%	0.0%	1.5%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a - b	15,482,602		924,821	1,675,399	6,002,459	1,594,275	2,122,964	518,074	2,134,460	110,993	441,831	32,547	0	75,221

連結行政コスト計算書

〔自平成23年4月1日
至平成24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

【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	4,073,485	16.2%	34,434	470,400	1,328,218	698,908	214,961	316,328	911,662	98,574			0
(2)退職手当等引当金繰入等	319,224	1.3%	4,135	50,687	92,589	66,654	23,286	32,689	55,563	1,891			0
(3)賞与引当金繰入額	220,554	0.9%	1,590	27,971	63,720	36,857	11,302	18,665	54,673	5,776			0
小計	4,613,263	18.4%	31,889	549,058	1,484,527	802,419	249,549	367,682	1,021,898	106,241			0
2 (1)物件費	2,862,142	11.4%	60,094	628,751	532,272	756,672	289,546	88,723	503,469	2,615			0
(2)維持補修費	156,411	0.6%	36,601	18,913	6,431	69,990	12,180	206	12,090	0			0
(3)減価償却費	4,201,536	16.7%	760,815	517,363	176,090	850,957	1,392,019	67,148	437,144	0			0
小計	7,220,089	28.8%	857,510	1,165,027	714,793	1,677,619	1,693,745	156,077	952,703	2,615	0		0
3 (1)社会保障給付	10,390,826	41.4%	0	13,215	10,336,943	40,504	164						0
(2)補助金等	2,153,069	8.6%	12,352	73,066	1,525,981	53,432	212,387	82,805	190,671	2,375			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	104,991	0.4%	58,643	0	700	0	45,648	0	0	0			0
小計	12,648,886	50.4%	70,995	86,281	11,863,624	93,936	258,199	82,805	190,671	2,375			0
4 (1)支払利息	461,243	1.8%									461,243		0
(2)回収不能見込計上額	32,547	0.1%										32,547	0
(3)その他行政コスト	128,544	0.5%	0	0	69,833	11,493	47,218	0	0	0			0
小計	622,334	2.5%	0	0	69,833	11,493	47,218	0	0	0	461,243	32,547	0
経常行政コスト a	25,104,572		960,394	1,800,366	14,132,777	2,585,467	2,248,711	606,564	2,165,272	111,231	461,243	32,547	0
(構成比率)			3.8%	7.2%	56.3%	10.3%	9.0%	2.4%	8.6%	0.4%	1.8%	0.1%	0.0%

【経常収益】

														一般財源 振替額
1 使用料・手数料	344,526		29,248	24,610	126,215	31,965	41,092	223	14,072	0	6,842		0	70,259
2 分担金・負担金・寄附金	4,325,394		1,741	105,029	4,161,104	17,944	0	41	10,976	0	0		0	28,559
3 保険料	1,131,494				1,131,494									
4 事業収益	2,162,439		0	0	1,080,909	998,161	83,368	0	0	0	1		0	
5 その他特定行政サービス収入	61,628		110	1,405	79,232	14,330	1,759	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	7,902,225		31,099	131,044	6,420,490	1,062,400	126,219	264	25,048	0	6,843		0	98,818
b/a	31.5%		3.2%	7.3%	45.4%	41.1%	5.6%	0.0%	1.2%	0.0%	1.5%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a - b	17,202,347		929,295	1,669,322	7,712,287	1,523,067	2,122,492	606,300	2,140,224	111,231	454,400	32,547	0	98,818

愛南町全体の純資産変動計算書

(自 平成23年4月1日
至 平成24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	86,511,315	36,282,576	55,751,041	0	5,599,107	76,805
純経常行政コスト	15,482,602				15,482,602	
一般財源						
地方税	1,847,219				1,847,219	
地方交付税	8,639,046				8,639,046	
その他行政コスト充当財源	792,366				792,366	
補助金等受入	4,720,213	649,787			4,070,426	
臨時損益						
災害復旧事業費	93,850				93,850	
公共資産除売却損益	21,618				21,618	
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	119				119	
科目振替						
公共資産整備への財源投入			1,167,566		1,167,566	
公共資産処分による財源増		0	17,047		16,540	507
貸付金・出資金等への財源投入		0	97,640		97,640	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		0	136,490		136,490	0
減価償却による財源増		1,335,716	2,772,882		4,108,598	0
地方債償還等に伴う財源振替			2,314,265		2,314,265	
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	2,203					2,203
無償受贈資産受入	0					0
その他	7,173	7,173	0	0	0	0
期末純資産残高	86,957,154	35,603,820	56,404,093	0	5,130,274	79,515

連結純資産変動計算書

〔 自 平成23年4月1日
至 平成24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	88,120,950	36,734,331	56,684,833	0	5,398,683	100,469
純経常行政コスト	17,202,347				17,202,347	
一般財源						
地方税	1,847,219				1,847,219	
地方交付税	8,639,046				8,639,046	
その他行政コスト充当財源	824,011				824,011	
補助金等受入	6,449,844	649,787			5,800,057	
臨時損益						
災害復旧事業費	93,850				93,850	
公共資産除売却損益	21,618				21,618	
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	119				119	
科目振替						
公共資産整備への財源投入			1,200,217		1,200,217	
公共資産処分による財源増		0	18,047		17,540	507
貸付金・出資金等への財源投入		0	270,699		270,699	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		0	309,479		309,479	0
減価償却による財源増		1,362,971	2,838,564		4,201,535	0
地方債償還等に伴う財源振替			2,414,693		2,414,693	
出資の受入・新規設立	2,317			0	2,317	
資産評価替えによる変動額	2,203					2,203
無償受贈資産受入	0					0
その他	7,173	7,173	1,000	0	1,000	0
期末純資産残高	88,613,669	36,028,320	57,403,352	0	4,921,182	103,179

愛南町全体の資金収支計算書

〔自平成23年4月1日
至平成24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	3,892,498
物件費	2,558,647
社会保障給付	6,327,334
補助金等	2,271,649
支払利息	448,674
その他支出	635,981
支出合計	16,134,783
地方税	1,837,270
地方交付税	8,639,046
国県補助金等	4,069,814
使用料・手数料	306,766
分担金・負担金・寄附金	2,231,835
保険料	1,129,354
事業収入	1,000,732
諸収入	320,279
地方債発行額	609,569
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	77,143
その他収入	486,493
収入合計	20,708,301
経常的収支額	4,573,518

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	3,398,478
公共資産整備補助金等支出	106,778
その他支出	0
支出合計	3,505,256
国県補助金等	647,935
地方債発行額	1,657,231
長期借入金借入額	0
基金取崩額	0
その他収入	38,534
収入合計	2,343,700
公共資産整備収支額	1,161,556

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	4,150
貸付金	9,460
基金積立額	8,933
定額運用基金への繰出支出	156
地方債償還額	3,101,763
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	68,096
支出合計	3,192,558
国県補助金等	0
貸付金回収額	21,009
基金取崩額	0
地方債発行額	1,700
長期借入金借入額	0
公共資産等売却収入	30,597
収益事業純収入	0
その他収入	37,945
収入合計	91,251
投資・財務的収支額	3,101,307

翌年度繰上充入金増減額	0
当年度資金増減額	310,655
期首資金残高	5,063,758
経費負担割合変更に伴う差額	0
期末資金残高	5,374,413

連結資金収支計算書

〔自平成23年4月1日
至平成24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	4,708,122
物件費	2,867,386
社会保障給付	10,390,824
補助金等	2,153,069
支払利息	461,244
その他支出	388,238
支出合計	20,968,883
地方税	1,837,270
地方交付税	8,639,046
国県補助金等	5,799,445
使用料・手数料	310,178
分担金・負担金・寄附金	4,299,446
保険料	1,150,838
事業収入	2,160,547
諸収入	337,746
地方債発行額	609,569
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	104,507
その他収入	501,677
収入合計	25,750,269
経常的収支額	4,781,386

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	3,431,129
公共資産整備補助金等支出	104,991
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	3,536,120
国県補助金等	647,935
地方債発行額	1,657,231
長期借入金借入額	0
基金取崩額	0
その他収入	38,535
収入合計	2,343,701
公共資産整備収支額	1,192,419

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	4,150
貸付金	9,460
基金積立額	208,829
定額運用基金への繰出支出	156
地方債償還額	3,201,106
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	0
支出合計	3,423,701
国県補助金等	0
貸付金回収額	21,009
基金取崩額	1,000
地方債発行額	1,700
長期借入金借入額	0
公共資産等売却収入	30,597
収益事業純収入	0
その他収入	100,411
収入合計	154,717
投資・財務的収支額	3,268,984

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	319,983
期首資金残高	5,298,009
経費負担割合変更に伴う差額	0
期末資金残高	5,617,992