

一般会計等 貸借対照表

(平成31年3月31日現在)

(単位:円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	54,107,811,062	固定負債	22,877,592,920
有形固定資産	50,797,993,567	地方債	21,136,165,000
事業用資産	35,646,473,345	長期未払金	-
土地	18,593,908,615	退職手当引当金	1,712,890,000
立木竹	135,248,000	損失補償等引当金	-
建物	32,840,280,867	その他	28,537,920
建物減価償却累計額	△ 18,575,507,234	流動負債	1,794,159,494
工作物	371,040,420	1年内償還予定地方債	1,551,020,186
工作物減価償却累計額	△ 10,871,611	未払金	-
船舶	-	未払費用	-
船舶減価償却累計額	-	前受金	-
浮標等	-	前受収益	-
浮標等減価償却累計額	-	賞与等引当金	178,762,127
航空機	-	預り金	54,106,381
航空機減価償却累計額	-	その他	10,270,800
その他	-	負債合計	24,671,752,414
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	2,292,374,288	固定資産等形成分	56,109,810,392
インフラ資産	15,097,701,506	余剰分(不足分)	△ 23,504,562,544
土地	2,814,267,849		
建物	288,638,121		
建物減価償却累計額	△ 202,637,832		
工作物	30,487,737,151		
工作物減価償却累計額	△ 18,772,023,574		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	481,719,791		
物品	584,988,275		
物品減価償却累計額	△ 531,169,559		
無形固定資産	45,118,945		
ソフトウェア	45,109,224		
その他	9,721		
投資その他の資産	3,264,698,550		
投資及び出資金	900,694,305		
有価証券	-		
出資金	65,429,028		
その他	835,265,277		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	197,059,804		
長期貸付金	-		
基金	2,173,039,492		
減債基金	-		
その他	2,173,039,492		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 6,095,051		
流動資産	3,169,189,200		
現金預金	1,122,118,677		
未収金	48,692,623		
短期貸付金	-		
基金	2,001,999,330		
財政調整基金	1,761,250,330		
減債基金	240,749,000		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 3,621,430		
資産合計	57,277,000,262	純資産合計	32,605,247,848
		負債及び純資産合計	57,277,000,262

一般会計等 行政コスト計算書

自 平成30年4月1日
至 平成31年3月31日

(単位:円)

科目	金額
経常費用	14,286,570,805
業務費用	6,911,812,872
人件費	2,507,995,130
職員給与費	2,180,319,618
賞与等引当金繰入額	178,762,127
退職手当引当金繰入額	-
その他	148,913,385
物件費等	4,081,456,882
物件費	2,564,928,393
維持補修費	115,217,644
減価償却費	1,401,310,845
その他	-
その他の業務費用	322,360,860
支払利息	169,829,021
徴収不能引当金繰入額	8,921,384
その他	143,610,455
移転費用	7,374,757,933
補助金等	3,594,172,720
社会保障給付	2,582,528,939
他会計への繰出金	1,190,304,341
その他	7,751,933
経常収益	765,622,097
使用料及び手数料	304,242,753
その他	461,379,344
純経常行政コスト	13,520,948,708
臨時損失	433,142,451
災害復旧事業費	386,365,848
資産除売却損	44,632,703
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	2,143,900
臨時利益	27,227,451
資産売却益	27,227,451
その他	-
純行政コスト	13,926,863,708

一般会計等 純資産変動計算書

自 平成30年4月1日

至 平成31年3月31日

(単位:円)

科目	合計	固定資産 等形成分	
		固定資産 等形成分	余剰分 (不足分)
前年度末純資産残高	31,796,235,261	55,134,675,063	△ 23,338,439,802
純行政コスト(△)	△ 13,926,863,708		△ 13,926,863,708
財源	14,727,171,405		14,727,171,405
税収等	10,812,736,683		10,812,736,683
国県等補助金	3,914,434,722		3,914,434,722
本年度差額	800,307,697		800,307,697
固定資産等の変動(内部変動)		966,430,117	△ 966,430,117
有形固定資産等の増加		2,382,988,096	△ 2,382,988,096
有形固定資産等の減少		△ 1,520,187,974	1,520,187,974
貸付金・基金等の増加		232,534,890	△ 232,534,890
貸付金・基金等の減少		△ 128,904,895	128,904,895
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	8,705,184	8,705,184	
その他	△ 294	28	△ 322
本年度純資産変動額	809,012,587	975,135,329	△ 166,122,742
本年度末純資産残高	32,605,247,848	56,109,810,392	△ 23,504,562,544

一般会計等 資金収支計算書

自 平成30年4月1日

至 平成31年3月31日

(単位:円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	12,909,147,733
業務費用支出	5,534,389,800
人件費支出	2,509,831,007
物件費等支出	2,711,119,317
支払利息支出	169,829,021
その他の支出	143,610,455
移転費用支出	7,374,757,933
補助金等支出	3,594,172,720
社会保障給付支出	2,582,528,939
他会計への繰出支出	1,190,304,341
その他の支出	7,751,933
業務収入	13,958,303,732
税込等収入	10,814,319,781
国県等補助金収入	2,558,802,298
使用料及び手数料収入	302,155,834
その他の収入	283,025,819
臨時支出	386,365,848
災害復旧事業費支出	386,365,848
その他の支出	-
臨時収入	409,553,508
業務活動収支	1,072,343,659
【投資活動収支】	
投資活動支出	2,433,438,835
公共施設等整備費支出	2,252,082,059
基金積立金支出	142,624,000
投資及び出資金支出	38,732,776
貸付金支出	-
その他の支出	-
投資活動収入	1,054,593,372
国県等補助金収入	946,078,916
基金取崩収入	69,507,456
貸付金元金回収収入	7,000
資産売却収入	39,000,000
その他の収入	-
投資活動収支	△ 1,378,845,463
【財務活動収支】	
財務活動支出	1,495,081,334
地方債償還支出	1,471,771,671
その他の支出	23,309,663
財務活動収入	1,913,800,000
地方債発行収入	1,913,800,000
その他の収入	-
財務活動収支	418,718,666
本年度資金収支額	112,216,862
前年度末資金残高	955,795,434
本年度末資金残高	1,068,012,296
前年度末歳計外現金残高	57,927,073
本年度歳計外現金増減額	△ 3,820,692
本年度末歳計外現金残高	54,106,381
本年度末現金預金残高	1,122,118,677

【様式第5号】

附属明細書

1. 貸借対照表の内容に関する明細

一般会計会計等

(1) 資産項目の明細

① 有形固定資産の明細

平成30年度(平成31年3月31日現在)

(単位:円)

区分	前年度末残高 (A)	本年度増加額 (B)	本年度減少額 (C)	本年度末残高 (A)+(B)-(C) (D)	本年度末 減価償却累計額 (E)	本年度償却額 (F)	差引本年度末残高 (D)-(E) (G)
事業用資産	52,575,665,854	1,974,178,131	316,991,795	54,232,852,190	18,586,378,845	755,397,618	35,646,473,345
土地	18,627,429,649	57,486,081	91,007,115	18,593,908,615	-	-	18,593,908,615
立木竹	135,248,000	-	-	135,248,000	-	-	135,248,000
建物	32,691,567,289	275,428,158	126,714,580	32,840,280,867	18,575,507,234	745,452,424	14,264,773,633
工作物	250,643,388	120,397,032	-	371,040,420	10,871,611	9,945,194	360,168,809
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	870,777,528	1,520,866,860	99,270,100	2,292,374,288	-	-	2,292,374,288
インフラ資産	33,573,933,013	515,137,847	16,707,948	34,072,362,912	18,974,661,406	600,452,373	15,097,701,506
土地	2,771,723,523	43,890,274	1,345,948	2,814,267,849	-	-	2,814,267,849
建物	249,172,401	40,985,720	1,520,000	288,638,121	202,637,832	3,135,191	86,000,289
工作物	30,346,261,660	141,475,491	-	30,487,737,151	18,772,023,574	597,317,182	11,715,713,577
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	206,775,429	288,786,362	13,842,000	481,719,791	-	-	481,719,791
物品	570,379,469	14,608,806	-	584,988,275	531,169,559	21,013,170	53,818,716
合計	86,719,978,336	2,503,924,784	333,699,743	88,890,203,377	38,092,209,810	1,376,863,161	50,797,993,567

② 有形固定資産の行政目的別明細

(単位:円)

区分	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	合計
事業用資産	6,979,459,065	16,295,579,838	1,936,993,954	501,058,167	1,462,025,926	349,709,059	8,121,647,336	35,646,473,345
土地	3,559,782,126	8,409,894,945	1,483,933,470	497,315,324	1,263,294,646	97,216,387	3,282,471,717	18,593,908,615
立木竹	-	-	-	-	135,248,000	-	-	135,248,000
建物	3,415,453,059	5,445,685,490	445,895,484	3,742,843	51,715,600	242,296,212	4,659,984,945	14,264,773,633
工作物	4,223,880	165,980,175	-	-	10,774,080	-	179,190,674	360,168,809
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	2,274,019,228	7,165,000	-	993,600	10,196,460	-	2,292,374,288
インフラ資産	10,292,465,986	183,600	0	0	4,469,140,384	45,556,351	290,355,185	15,097,701,506
土地	2,708,241,578	-	-	-	55,031,359	13,159,221	37,835,691	2,814,267,849
建物	86,000,289	-	-	-	-	-	-	86,000,289
工作物	7,025,504,328	183,600	-	-	4,405,109,025	32,397,130	252,519,494	11,715,713,577
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	472,719,791	-	-	-	9,000,000	-	-	481,719,791
物品	129,633	791,434	5,887,677	229,396	6,816,266	27,524,237	12,440,073	53,818,716
合計	17,272,054,684	16,296,554,872	1,942,881,631	501,287,563	5,937,982,576	422,789,647	8,424,442,594	50,797,993,567

附属明細書

1. 貸借対照表の内容に関する明細

一般会計会計等

(1) 資産項目の明細

① 無形固定資産の明細

平成30年度(平成31年3月31日現在)

(単位:円)

区分	前年度末残高 (A)	本年度増加額 (B)	本年度減少額 (C)	本年度末残高 (A)+(B)-(C) (D)	本年度末 減価償却累計額 (E)	本年度償却額 (F)	差引本年度末残高 (D)-(E) (G)
無形固定資産	122,287,021	17,253,000	0	139,540,021	94,421,076	24,447,684	45,118,945
ソフトウェア	122,189,820	17,253,000	-	139,442,820	94,333,596	24,437,964	45,109,224
その他	97,201	-	-	97,201	87,480	9,720	9,721

② 無形固定資産の行政目的別明細

(単位:円)

区分	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	合計
無形固定資産	0	0	6,083,424	2,716,200	0	0	36,319,321	45,118,945
ソフトウェア	-	-	6,083,424	2,716,200	-	-	36,309,600	45,109,224
その他	-	-	-	-	-	-	9,721	9,721

一般会計

③投資及び出資金の明細

市場価格のないもののうち連結対象団体(会計)に対するもの

(単位:円)

相手先名	出資金額 (貸借対照表計上額) (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B) - (C) (D)	資本金 (E)	出資割合(%) (A) / (E) (F)	実質価額 (D) × (F) (G)	投資損失引当金 計上額 (H)	(参考)財産に関する 調書記載額
伊予市水道事業会計	680,065,277	9,155,317,289	6,747,186,266	2,408,131,023	1,794,883,088	37.9%	912,420,148		680,065,000
まちづくり郡中	20,000,000	90,927,967	19,263,224	71,664,743	42,500,000	47.1%	33,724,585		20,000,000
プロシーズ	122,700,000	394,923,988	63,062,002	331,861,986	95,000,000	129.2%	428,625,955		122,700,000
シーサイドふたみ	12,500,000	67,480,596	7,542,530	59,938,066	20,000,000	62.5%	37,461,291		12,500,000
合計	835,265,277								835,265,000

一般会計

③投資及び出資金の明細

市場価格のないもののうち連結対象団体(会計)以外に対するもの

(単位:円)

相手先名	出資金額 (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B)－(C) (D)	資本金 (E)	出資割合(%) (A)/(E) (F)	実質価額 (D)×(F) (G)	強制評価減 (H)	貸借対照表計上額 (A)－(H) (I)	(参考)財産に関する 調書記載額
県漁業信用基金出資金	3,800,000	26,172,175,283	22,696,896,796	3,475,278,487	3,008,600,000	0.1%	4,389,436		3,800,000	3,800,000
県農業信用基金出資金	6,260,000	166,162,965,381	160,045,149,497	6,117,815,884	3,133,150,000	0.2%	12,223,330		6,260,000	6,260,000
愛媛電算株券	300,000	2,619,050,122	1,216,433,115	1,402,617,007	96,000,000	0.3%	4,383,178		300,000	300,000
地方公共団体金融機構	3,200,000	24,589,199,000,000	24,294,008,000,000	295,191,000,000	16,602,000,000	0.0%	56,897,434		3,200,000	3,200,000
伊予森林組合出資証券	2,836,000	352,123,486	107,575,083	244,548,403	93,057,000	3.0%	7,452,844		2,836,000	2,836,000
愛媛総合研究所出資金	500,000	16,616,000	248,000	16,368,000	16,000,000	3.1%	511,500		500,000	500,000
愛媛FC株券	830,460	234,563,247	57,291,163	177,272,084	308,500,000	0.5%	861,939		830,460	1,500,000
愛媛マンダリンパイレーツ球団	295,568	117,582,971	6,046,143	111,536,828	300,000,000	0.3%	297,432		295,568	800,000
愛媛信用保証協会出捐金	978,000	169,429,893,652	151,934,738,476	17,495,155,176	13,259,638,084	0.0%	1,290,402		978,000	978,000
えひめ海づくり基金出捐金	7,806,000	3,128,439,220	23,296,905	3,105,142,315	2,632,200,000	0.3%	9,208,548		7,806,000	7,806,000
愛媛の森林基金出捐金	5,638,000	1,091,245,569	1,325,208	1,089,920,361	1,051,130,000	0.5%	5,846,062		5,638,000	5,638,000
えひめ農林漁業振興機構	15,481,000	1,366,340,402	326,656,317	1,039,684,085	15,000,000	103.2%	1,073,023,288		15,481,000	15,481,000
県スポーツ振興財団	3,161,000	1,151,132,688	146,457,388	1,004,675,300	750,203,544	0.4%	4,233,223		3,161,000	3,161,000
県文化振興財団	2,284,000	1,986,948,412	265,930,903	1,721,017,509	1,517,300,000	0.2%	2,590,657		2,284,000	2,284,000
県国際交流協会	1,659,000	1,716,892,838	10,687,640	1,706,205,198	1,656,892,550	0.1%	1,708,375		1,659,000	1,659,000
県廃棄物処理センター	235,000	2,042,688,974	2,644,850,047	-602,161,073	10,000,000	2.4%	0	235,000		235,000
県暴力追放推進センター	4,976,000	670,999,239	2,381,903	668,617,336	600,000,000	0.8%	5,545,066		4,976,000	4,976,000
えひめ産業振興財団	4,881,000	22,090,514,848	19,858,533,708	2,231,981,140	1,020,942,046	0.5%	10,670,831		4,881,000	4,881,000
砂防フロンティア整備推進	81,000	3,191,461,597	737,257,831	2,454,203,766	400,000,000	0.0%	496,976		81,000	81,000
県腎臓バンク	462,000	142,732,886	0	142,732,886	133,600,000	0.3%	493,582		462,000	462,000
合計	65,664,028								65,429,028	66,838,000

一般会計

④基金の明細

(単位:円)

種類	現金預金	有価証券	土地	その他	合計 (貸借対照表計上額)	(参考)財産に関する 調書記載額
財政調整基金	1,761,250,330				1,761,250,330	
減債基金(固定資産)	0				0	
減債基金(流動資産)	240,749,000				240,749,000	
土地開発基金(定額運用基金)	149,198,753		111,676,000	298,039,000	558,913,753	
まちづくり基金	13,710,165				13,710,165	
廃棄物処理施設周辺整備基金	1,598,640				1,598,640	
地域福祉振興基金	147,077,000			495,818,000	642,895,000	
廃棄物処理施設整備基金	148,236,000				148,236,000	
畑地かんがい用水確保基金	8,314,934				8,314,934	
ふるさと水と土保全対策基金	30,420,000				30,420,000	
教育奨励基金	114,500,000				114,500,000	
義務教育施設整備基金	111,235,000				111,235,000	
農林業振興基金	10,439,000				10,439,000	
建設計画推進基金	65,490,000				65,490,000	
地域公共交通システム運営基金	439,855,000				439,855,000	
奨学基金	27,074,000			358,000	27,432,000	
合計	3,269,147,822	0	111,676,000	794,215,000	4,175,038,822	0

一般会計

⑤貸付金の明細

(単位:円)

相手先名または種別	長期貸付金		短期貸付金		(参考) 貸付金計
	貸借対照表計上額	徴収不能引当金 計上額	貸借対照表計上額	徴収不能引当金 計上額	
その他の貸付金					
地震被災者特別援護資金貸付金	0	0	0	0	0
合計	0	0	0	0	0

一般会計

⑥長期延滞債権の明細

(単位:円)

相手先名または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計上額
【未収金】		
税等未収金		
市民税個人	22,039,834	1,781,204
市民税法人	1,553,400	286,050
固定資産税	43,017,092	3,391,403
軽自動車税	5,041,716	512,943
その他の未収金		
保育所費負担金	1,020,800	79,511
児童運営費負担金	1,470,450	29,981
老人福祉費負担金	23,500	13,959
保育所等使用料	1,421,750	0
住宅管理費使用料	39,070,851	0
漁港管理費使用料	0	0
住宅新築資金等貸付金元利収入	81,335,815	0
民生費雑入	1,064,596	0
合計	197,059,804	6,095,051

⑦未収金の明細

(単位:円)

相手先名または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計上額
【未収金】		
税等未収金		
市民税個人	15,017,172	1,213,650
市民税法人	1,342,200	247,158
固定資産税	23,612,647	1,861,585
軽自動車税	2,465,600	250,850
その他の未収金		
保育所費負担金	0	0
児童運営費負担金	149,200	3,042
老人福祉費負担金	76,000	45,145
保育所等使用料	1,309,000	0
住宅管理費使用料	4,529,443	0
漁港管理費使用料	44,000	0
住宅新築資金等貸付金元利収入	0	0
民生費雑入	147,361	0
合計	48,692,623	3,621,430

一般会計

(2)負債項目の明細

①地方債(借入先別)の明細

(単位:円)

種類	地方債残高	うち1年内 償還予定	政府資金	地方公共団体 金融機構	市中銀行	その他の 金融機関	市場公募債			その他
							うち共同発行債	うち住民公募債		
【通常分】	14,910,794,797	971,917,717	4,571,072,381	6,980,996,416	3,288,856,000	0	0	0	0	69,870,000
一般公共事業	314,662,969	61,743,709	314,662,969	0	0	0	0	0	0	0
公営住宅建設	291,539,586	39,371,215	244,290,322	47,249,264	0	0	0	0	0	0
災害復旧	138,851,323	2,565,497	138,851,323	0	0	0	0	0	0	0
教育・福祉施設	486,243,273	64,367,395	486,243,273	0	0	0	0	0	0	0
一般単独事業	10,091,161,869	454,778,832	241,821,771	6,793,214,098	2,986,256,000	0	0	0	0	69,870,000
その他	3,588,335,777	349,091,069	3,145,202,723	140,533,054	302,600,000	0	0	0	0	0
【特別分】	7,776,390,389	579,102,469	5,177,513,900	2,555,689,551	0	43,186,938	0	0	0	0
臨時財政対策債	7,693,199,500	559,886,464	5,094,323,011	2,555,689,551	0	43,186,938	0	0	0	0
減税補填債	83,190,889	19,216,005	83,190,889	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計	22,687,185,186	1,551,020,186	9,748,586,281	9,536,685,967	3,288,856,000	43,186,938	0	0	0	69,870,000

一般会計

②地方債（利率別）の明細

（単位：円）

地方債残高	1.5%以下	1.5%超 2.0%以下	2.0%超 2.5%以下	2.5%超 3.0%以下	3.0%超 3.5%以下	3.5%超 4.0%以下	4.0%超	(参考) 加重平均 利率
22,687,185,186	19,683,388,595	2,675,303,780	256,099,762	22,413,116	23,455,755	9,506,898	17,017,280	

③地方債（返済期間別）の明細

（単位：円）

地方債残高	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超 15年以内	15年超 20年以内	20年超
22,687,185,186	1,551,020,186	1,623,745,476	1,627,997,161	1,672,810,442	1,559,723,314	6,407,993,755	4,454,998,667	2,874,168,696	914,727,489

④特定の契約条項が付された地方債の概要

（単位：円）

特定の契約条項が 付された地方債残高	契約条項の概要

一般会計

⑤引当金の明細

(単位:円)

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額		本年度末残高
			目的使用	その他	
投資損失引当金	0	0	0	0	0
徴収不能引当金(固定資産)	6,926,663	8,921,384	9,752,996	0	6,095,051
徴収不能引当金(流動資産)	3,899,308	0	277,878	0	3,621,430
退職手当引当金	1,891,102,000	0	178,212,000	0	1,712,890,000
損失補償等引当金	0	0	0	0	0
賞与等引当金	180,598,004	178,762,127	180,598,004	0	178,762,127
合計	2,082,525,975	187,683,511	368,840,878	0	1,901,368,608

一般会計

2. 行政コスト計算書の内容に関する明細

(1) 補助金等の明細

(単位:円)

区分	名称	相手先	金額	
他団体への公共施設等整備補助金等 (所有外資産分)	平成30年度県営土地改良事業等負担金(第1期)	愛媛県	7,625,000	
	平成30年度県営土地改良事業等負担金(第2期)	愛媛県	7,625,000	
	平成30年度県営土地改良事業等負担金(精算)	愛媛県	3,500,000	
	平成30年度県営林道整備事業負担金	愛媛県	6,000,000	
	平成30年度県営ため池等整備事業(土段地区)特別賦課金	愛媛県	27,600	
	平成30年度県営地域ため池総合整備事業(吾川地区)特別賦課金	愛媛県	55,200	
	平成30年度県営ため池等整備事業(土段地区)特別賦課金	愛媛県	27,600	
	平成30年度県営地すべり対策事業(上大久保2期地区)特別賦課金	愛媛県	9,700	
	平成30年度県営地すべり対策事業(福住平村地区)特別賦課金	愛媛県	4,100	
	平成30年度県営地すべり対策事業(上大久保2期地区)特別賦課金	愛媛県	9,700	
	平成30年度県営地すべり対策事業(福住平村地区)特別賦課金	愛媛県	4,100	
	平成30年度県営地すべり対策事業(小倉・影之浦西地区)特別賦課金	愛媛県	58,800	
	平成30年度県営地域ため池総合整備事業(尾崎地区)特別賦課金	愛媛県	73,100	
	平成30年度県営地域ため池総合整備事業(尾崎地区)特別賦課金	愛媛県	90,200	
	平成30年度県営地域ため池総合整備事業(吾川地区)特別賦課金	愛媛県	49,100	
	平成30年度県営地すべり対策事業(小倉・影之浦西地区)特別賦課金	愛媛県	51,300	
		計		25,210,500

一般会計

2. 行政コスト計算書の内容に関する明細

(1) 補助金等の明細

(単位:円)

その他の補助金等	後期高齢者医療広域連合市町療養給付費負担金	愛媛県後期高齢者医療広域連合	83,653,697
	平成30年度伊予消防等事務組合負担金	伊予消防等事務組合	181,451,000
	平成30年度愛媛県市町総合事務組合消防負担金	愛媛県市町総合事務組合(消防補償事)	18,868,973
	平成30年度松山養護老人ホーム事務組合負担金	松山養護老人ホーム事務組合	1,998,000
	平成30年度松山広域福祉施設事務組合負担金	松山広域福祉施設事務組合	782,500
	平成30年度伊予消防等事務組合負担金	伊予消防等事務組合	3,671,000
	平成30年度伊予消防等事務組合負担金	伊予消防等事務組合	773,000
	平成30年度伊予市・伊予郡養護老人ホーム組合負担金	伊予市・伊予郡養護老人ホーム組合	8,354,000
	松山広域福祉施設事務組合負担金	松山広域福祉施設事務組合	782,500
	平成30年度伊予地区ごみ処理施設管理組合負担金	伊予地区ごみ処理施設管理組合	37,021,000
	平成30年度伊予市松前町共立衛生組合分担金	伊予市松前町共立衛生組合	18,962,000
	平成30年度 大洲・喜多衛生事務組合負担金	大洲・喜多衛生事務組合	20,641,254
	後期高齢者医療広域連合市町療養給付費負担金	愛媛県後期高齢者医療広域連合	62,734,000
	平成30年度愛媛県地方税滞納整理機構負担金	愛媛県地方税滞納整理機構	3,500,000
	後期高齢者医療広域連合市町療養給付費負担金	愛媛県後期高齢者医療広域連合	62,734,000
	平成30年度伊予消防等事務組合負担金	伊予消防等事務組合	181,451,000
	平成30年度伊予消防等事務組合負担金	伊予消防等事務組合	3,671,000
	平成30年度伊予消防等事務組合負担金	伊予消防等事務組合	773,000
	平成30年度伊予市松前町共立衛生組合分担金	伊予市松前町共立衛生組合	18,962,000
	後期高齢者医療広域連合市町療養給付費負担金	愛媛県後期高齢者医療広域連合	41,822,000
	平成30年度松山養護老人ホーム事務組合負担金	松山養護老人ホーム事務組合	1,997,000
	平成30年度松山広域福祉施設事務組合負担金	松山広域福祉施設事務組合	781,500
	松山広域福祉施設事務組合負担金	松山広域福祉施設事務組合	781,500
	平成30年度 大洲・喜多衛生事務組合負担金	大洲・喜多衛生事務組合	20,641,254
	平成30年度伊予地区ごみ処理施設管理組合負担金	伊予地区ごみ処理施設管理組合	37,021,000
	後期高齢者医療広域連合市町療養給付費負担金	愛媛県後期高齢者医療広域連合	41,822,000
	平成30年度伊予市松前町共立衛生組合分担金	伊予市松前町共立衛生組合	18,962,000
	後期高齢者医療広域連合市町療養給付費負担金	愛媛県後期高齢者医療広域連合	41,822,000
	平成30年度伊予消防等事務組合負担金	伊予消防等事務組合	181,451,000
	平成30年度伊予消防等事務組合負担金	伊予消防等事務組合	3,671,000
	平成30年度伊予消防等事務組合負担金	伊予消防等事務組合	773,000
	後期高齢者医療広域連合市町療養給付費負担金	愛媛県後期高齢者医療広域連合	41,822,000
	平成30年度松山養護老人ホーム事務組合負担金	松山養護老人ホーム事務組合	1,997,000
	平成30年度松山広域福祉施設事務組合負担金	松山広域福祉施設事務組合	781,500
松山広域福祉施設事務組合負担金	松山広域福祉施設事務組合	781,500	
平成30年度 大洲・喜多衛生事務組合負担金	大洲・喜多衛生事務組合	20,641,254	
平成30年度伊予市・伊予郡養護老人ホーム組合負担金	伊予市・伊予郡養護老人ホーム組合	9,411,000	
平成30年度伊予地区ごみ処理施設管理組合負担金	伊予地区ごみ処理施設管理組合	37,021,000	
後期高齢者医療広域連合市町療養給付費負担金	愛媛県後期高齢者医療広域連合	41,822,000	
後期高齢者医療広域連合市町療養給付費負担金	愛媛県後期高齢者医療広域連合	20,911,000	
平成30年度伊予消防等事務組合負担金	伊予消防等事務組合	2,897,000	

一般会計

2. 行政コスト計算書の内容に関する明細

(1) 補助金等の明細

(単位:円)

その他の補助金等	平成30年度伊予消防等事務組合負担金	伊予消防等事務組合	776,000
	平成30年度伊予消防等事務組合負担金第4、四半期分	伊予消防等事務組合	179,174,000
	後期高齢者医療広域連合市町療養給付費負担金	愛媛県後期高齢者医療広域連合	20,911,000
	平成30年度 大洲・喜多衛生事務組合負担金	大洲・喜多衛生事務組合	20,641,254
	平成30年度伊予地区ごみ処理施設管理組合負担金	伊予地区ごみ処理施設管理組合	44,136,000
	後期高齢者医療広域連合市町療養給付費負担金	愛媛県後期高齢者医療広域連合	20,911,000
	平成30年度松山養護老人ホーム事務組合負担金	松山養護老人ホーム事務組合	1,997,000
	平成30年度松山広域福祉施設事務組合負担金	松山広域福祉施設事務組合	781,500
	松山広域福祉施設事務組合負担金	松山広域福祉施設事務組合	781,500
	後期高齢者医療広域連合市町療養給付費負担金	愛媛県後期高齢者医療広域連合	20,911,000
	平成30年度伊予市・伊予郡養護老人ホーム組合負担金 減額補正による返納分	伊予市・伊予郡養護老人ホーム組合	
	平成30年度伊予市松前町共立衛生組合分担金	伊予市松前町共立衛生組合	12,883,000
	伊予市水道事業会計への補助金	水道事業会計	9,422,905
	特別会計への繰出金	特定環境保全公共下水道特別会計	46,004,125
	特別会計への繰出金	公共下水道特別会計	35,249,048
	特別会計への繰出金	公共下水道特別会計	596,481,428
	飲料水供給施設特別会計への繰出金	飲料水供給施設特別会計	2,210,151
	簡易水道特別会計への繰出金	簡易水道特別会計	46,694,222
	特別会計への繰出金	公共下水道特別会計	23,438
	特別会計への繰出金	特定環境保全公共下水道特別会計	15,078
	その他	その他団体	1,228,544,139
	計	3,568,962,220	
合計		3,594,172,720	

一般会計

3. 純資産変動計算書の内容に関する明細

(1) 財源の明細

(単位:円)

会計	区分	財源の内容	金額	
一般会計	税込等	地方税	3,791,153,543	
		地方消費税清算金	0	
		地方譲与税	160,385,000	
		利子割交付金	8,317,000	
		配当割交付金	13,679,000	
		株式等譲渡所得割交付金	11,551,000	
		地方消費税交付金	646,673,000	
		自動車取得税交付金	41,516,000	
		たばこ税	0	
		都交付金,道交付金,府交付金,県交付金	0	
		ゴルフ場利用税交付金	9,213,120	
		軽油引取税交付金	0	
		国有提供施設等所在市町村助成交付金	0	
		地方特例交付金	28,536,000	
		地方交付税	5,987,323,000	
		交通安全対策特別交付金	4,412,000	
		分担金及び負担金	59,250,210	
		寄付金,寄附金	42,311,741	
		繰入金	8,416,069	
		小計		10,812,736,683
	国県等補助金	経常的補助金	国庫支出金	1,603,763,041
			都道府県等支出金	955,039,257
			計	2,558,802,298
		資本的補助金	国庫支出金	942,319,852
			都道府県等支出金	3,759,064
			計	946,078,916
		臨時的補助金	国庫支出金	122,104,148
			都道府県等支出金	287,449,360
			計	409,553,508
		小計		3,914,434,722
	合計		14,727,171,405	

一般会計

(2)財源情報の明細

(単位:円)

区分	金額	内訳			
		国県等補助金	地方債	税収等	その他
純行政コスト	13,926,863,708	2,968,355,806	826,273,294	8,911,785,040	1,220,449,568
有形固定資産等の増加	2,382,988,096	946,078,916	1,087,526,706	218,476,437	130,906,037
貸付金・基金等の増加	232,534,890	0	0	181,356,776	51,178,114
その他	-294	0	0	0	-294
合計	16,542,386,400	3,914,434,722	1,913,800,000	9,311,618,253	1,402,533,425

一般会計

4. 資金収支計算書の内容に関する明細

(1) 資金の明細

(単位:円)

種類	本年度末残高
現金	1,068,012,296
合計	1,068,012,296

注 記

1. 重要な会計方針

(1) 有形固定資産等の評価基準及び評価方法

① 有形固定資産・・・・・・・・・・取得原価

ただし、開始時の評価基準及び評価方法については、次のとおりです。

ア 昭和59年度以前に取得したもの・・・・・・・・再調達原価

ただし、道路、河川及び水路の敷地は備忘価額1円としています。

イ 昭和60年度以降に取得したもの

取得原価が判明しているもの・・・・・・・・取得原価

取得原価が判明していないもの・・・・・・・・再調達原価

ただし、取得価額が不明な道路、河川及び水路の敷地は備忘価額1円としています。

② 無形固定資産・・・・・・・・・・取得原価

適正な対価を支払わずに取得したものと及び開始時において取得原価が不明なもの

・・・・・・・・再調達原価

(2) 有価証券等の評価基準及び評価方法

① 有価証券

ア 市場価格のあるもの・・・・・・・・財務書類作成基準日における市場価格

イ 市場価格のないもの・・・・・・・・取得原価

② 出資金

ア 市場価格のあるもの・・・・・・・・財務書類作成基準日における市場価格

イ 市場価格のないもの・・・・・・・・出資金額

ただし、市場価格のないものについて、出資先の財政状況の悪化により出資金の価値が著しく低下した場合には、相当の減額を行うこととしております。なお、出資金の価値の低下割合が30%以上である場合には、「著しく低下した場合」に該当するものとしています。

(3) 有形固定資産等の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除く）・・・・・・・・残存価額0円の定額法

② 無形固定資産（リース資産を除く）・・・・・・・・残存価額0円の定額法

③ 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産（リース期間が1年以内のリース取引及びリース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引を除きます。）

・・・・・・・・自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法

(4) 引当金の計上基準及び算定方法

① 投資損失引当金

なし

② 徴収不能引当金

未収金ならびに徴収不能引当金については、過去5年間の平均不能欠損率により、徴収不能見込み額を計上しています。

③ 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち、財務書類作成基準日において発生していると認められる金額を計上しています。

④ 退職手当引当金

退職手当債務から組合への加入時以降の負担金の累計額から既に職員に対し退職手当として支給された額の総額を控除した額に、組合における積立金額の運用益のうちの持分相当額を加算した額を控除した額を計上しています。

(5) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引については、1件当たりの契約額が300万円以上であり、かつ契約終了後に所有権が移転する場合に限り、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

(6) 資金収支計算書における資金の範囲

地方自治法第235条の4第1項に規定する歳入歳出に属する現金としています。

(7) その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

① 出納整理期間

当会計年度に係る出納整理期間（平成31年4月1日～5月31日）の現金出納に関する取引を当会計年度の取引に含めています。

② 消費税及び地方消費税の会計処理

税込方式によっています。

③ 物品及びソフトウェアの計上基準

物品については、取得価額又は見積価格が50万円（美術品は300万円）以上の場合に資産として計上しています。ソフトウェアについても、原則として物品の取扱いに準じています。

④ 資本的支出と修繕費の区分基準

資本的支出と修繕費の区分基準については、原則として金額が60万円未満であるときに、修繕費として処理しています。ただし、実施した工事の性質により、原状回復と判断された工事については金額によらず修繕費として処理しています。

2. 重要な会計方針の変更等

(1) 会計処理の原則または手続の変更

介護サービス事業特別会計が介護保険特別会計へ統合されました。

(2) 表示方法の変更

なし

(3) 資金収支計算書における資金の範囲の変更

なし

3. 重要な後発事象

(1) 主要な業務の改廃

なし

(2) 組織・機構の大幅な変更

なし

(3) 地方財政制度の大幅な改正

なし

(4) 重大な災害等の発生

なし

4. 偶発債務

(1) 保証債務及び損失補償債務負担の状況

なし

(2) 係争中の訴訟等で損害賠償等の請求を受けているもの

なし

(3) その他主要な偶発債務

なし

5. 追加情報

対象範囲（対象とする会計名）

財務書類の範囲	会計（団体）名	連結方法	比例連結割合
一般会計等	一般会計	全部連結	-
全会計	水道事業会計	全部連結	-
全会計	国民健康保険特別会計（事業勘定）	全部連結	-
全会計	国民健康保険特別会計（診療施設勘定）	全部連結	-
全会計	介護保険特別会計	全部連結	-
全会計	浄化槽整備特別会計	全部連結	-
全会計	農業集落排水特別会計	全部連結	-
全会計	伊予港上屋特別会計	全部連結	-
全会計	後期高齢者医療特別会計	全部連結	-
全会計	都市総合文化施設運営事業特別会計	全部連結	-
連結会計	松山養護老人ホーム事務組合（一般会計）	比例連結	5.33%
連結会計	松山養護老人ホーム事務組合（特別会計）	比例連結	5.33%
連結会計	伊予市松前町共立衛生組合	比例連結	44.00%
連結会計	伊予市・伊予郡養護老人ホーム組合	比例連結	30.70%
連結会計	伊予地区ごみ処理施設管理組合	比例連結	59.60%
連結会計	伊予消防等事務組合	比例連結	46.90%
連結会計	伊予市外二町共有物組合	比例連結	80.27%
連結会計	松山広域福祉施設事務組合	比例連結	6.25%
連結会計	大洲・喜多衛生事務組合	比例連結	11.90%
連結会計	愛媛県市町総合事務組合（消防補償事）	比例連結	6.40%
連結会計	愛媛地方税滞納整理機構	比例連結	4.40%
連結会計	愛媛県後期高齢者医療広域連合	比例連結	2.93%
連結会計	株式会社 まちづくり郡中	全部連結	-
連結会計	株式会社 プロシーズ	全部連結	-
連結会計	有限会社 シーサイドふたみ	全部連結	-