

一般会計等 貸借対照表

(令和06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	55,122,908,032	固定負債	21,978,918,720
有形固定資産	48,869,258,259	地方債	20,397,832,800
事業用資産	34,808,069,357	長期未払金	-
土地	18,167,090,374	退職手当引当金	1,573,608,000
立木竹	145,503,200	損失補償等引当金	-
建物	37,036,734,619	その他	7,477,920
建物減価償却累計額	△ 21,105,522,422	流動負債	2,002,121,595
工作物	568,255,627	1年内償還予定地方債	1,715,493,730
工作物減価償却累計額	△ 144,330,541	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	228,329,433
航空機	-	預り金	52,181,312
航空機減価償却累計額	-	その他	6,117,120
その他	-	負債合計	23,981,040,315
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	140,338,500	【純資産の部】	
インフラ資産	13,872,962,497	固定資産等形成分	57,676,108,362
土地	2,883,780,960	余剰分(不足分)	△ 22,796,012,538
建物	369,397,653		
建物減価償却累計額	△ 224,756,875		
工作物	32,929,929,276		
工作物減価償却累計額	△ 22,211,828,517		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	126,440,000		
物品	976,004,495		
物品減価償却累計額	△ 787,778,090		
無形固定資産	83,765,673		
ソフトウェア	83,765,672		
その他	1		
投資その他の資産	6,169,884,100		
投資及び出資金	2,453,055,449		
有価証券	-		
出資金	65,593,606		
その他	2,387,461,843		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	157,039,067		
長期貸付金	-		
基金	3,562,329,749		
減債基金	-		
その他	3,562,329,749		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 2,540,165		
流動資産	3,738,228,107		
現金預金	1,157,083,314		
未収金	29,806,340		
短期貸付金	-		
基金	2,553,200,330		
財政調整基金	2,135,174,330		
減債基金	418,026,000		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 1,861,877		
資産合計	58,861,136,139	純資産合計	34,880,095,824
		負債及び純資産合計	58,861,136,139

【様式第2号】

一般会計等 行政コスト計算書

自 令和05年4月1日
至 令和06年3月31日

(単位:円)

科目	金額
経常費用	17,089,716,325
業務費用	8,228,788,523
人件費	2,840,439,509
職員給与費	2,218,408,647
賞与等引当金繰入額	228,329,433
退職手当引当金繰入額	12,286,000
その他	381,415,429
物件費等	5,087,035,195
物件費	3,146,550,037
維持補修費	215,284,926
減価償却費	1,725,200,232
その他	—
その他の業務費用	301,313,819
支払利息	111,674,619
徴収不能引当金繰入額	3,508,977
その他	186,130,223
移転費用	8,860,927,802
補助金等	4,710,328,359
社会保障給付	2,832,524,641
他会計への繰出金	1,315,838,902
その他	2,235,900
経常収益	479,600,368
使用料及び手数料	197,484,953
その他	282,115,415
純経常行政コスト	16,610,115,957
臨時損失	219,455,878
災害復旧事業費	135,387,780
資産除売却損	84,068,098
投資損失引当金繰入額	—
損失補償等引当金繰入額	—
その他	—
臨時利益	62,800
資産売却益	—
その他	62,800
純行政コスト	16,829,509,035

一般会計等 純資産変動計算書

自 令和05年4月1日

至 令和06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	35,043,780,936	58,125,306,404	△ 23,081,525,468
純行政コスト(△)	△ 16,829,509,035		△ 16,829,509,035
財源	16,643,624,198		16,643,624,198
税収等	11,875,516,438		11,875,516,438
国県等補助金	4,768,107,760		4,768,107,760
本年度差額	△ 185,884,837		△ 185,884,837
固定資産等の変動(内部変動)		△ 471,397,767	471,397,767
有形固定資産等の増加		914,529,672	△ 914,529,672
有形固定資産等の減少		△ 1,984,853,394	1,984,853,394
貸付金・基金等の増加		828,833,649	△ 828,833,649
貸付金・基金等の減少		△ 229,907,694	229,907,694
資産評価差額	—	—	
無償所管換等	22,199,725	22,199,725	
その他	—	—	—
本年度純資産変動額	△ 163,685,112	△ 449,198,042	285,512,930
本年度末純資産残高	34,880,095,824	57,676,108,362	△ 22,796,012,538

一般会計等 資金収支計算書

自 令和05年4月1日

至 令和06年3月31日

(単位:円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	15,337,409,444
業務費用支出	6,476,481,642
人件費支出	2,800,649,837
物件費等支出	3,378,026,963
支払利息支出	111,674,619
その他の支出	186,130,223
移転費用支出	8,860,927,802
補助金等支出	4,710,328,359
社会保障給付支出	2,832,524,641
他会計への繰出支出	1,315,838,902
その他の支出	2,235,900
業務収入	16,948,095,134
税収等収入	11,869,851,873
国県等補助金収入	4,598,698,519
使用料及び手数料収入	197,454,721
その他の収入	282,090,021
臨時支出	135,387,780
災害復旧事業費支出	135,387,780
その他の支出	-
臨時収入	39,618,000
業務活動収支	1,514,915,910
【投資活動収支】	
投資活動支出	1,559,687,176
公共施設等整備費支出	759,752,608
基金積立金支出	432,044,000
投資及び出資金支出	367,890,568
貸付金支出	-
その他の支出	-
投資活動収入	369,026,415
国県等補助金収入	129,791,241
基金取崩収入	202,013,607
貸付金元金回収収入	-
資産売却収入	37,000,000
その他の収入	221,567
投資活動収支	△ 1,190,660,761
【財務活動収支】	
財務活動支出	1,744,962,287
地方債償還支出	1,738,845,167
その他の支出	6,117,120
財務活動収入	1,355,500,000
地方債発行収入	1,355,500,000
その他の収入	-
財務活動収支	△ 389,462,287
本年度資金収支額	△ 65,207,138
前年度末資金残高	1,170,109,140
本年度末資金残高	1,104,902,002
前年度末歳計外現金残高	51,113,482
本年度歳計外現金増減額	1,067,830
本年度末歳計外現金残高	52,181,312
本年度末現金預金残高	1,157,083,314

附属明細書

1. 貸借対照表の内容に関する明細

一般会計

(1) 資産項目の明細

①有形固定資産の明細

令和05年度(令和06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	55,969,520,648	434,985,910	346,584,238	56,057,922,320	21,249,852,963	885,787,187	34,808,069,357
土地	18,148,673,352	106,555,410	88,138,388	18,167,090,374	-	-	18,167,090,374
立木竹	145,503,200	-	-	145,503,200	-	-	145,503,200
建物	37,100,779,969	190,550,500	254,595,850	37,036,734,619	21,105,522,422	852,472,156	15,931,212,197
工作物	560,225,627	8,030,000	-	568,255,627	144,330,541	33,315,031	423,925,086
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	14,338,500	129,850,000	3,850,000	140,338,500	-	-	140,338,500
インフラ資産	35,958,085,962	472,960,623	121,498,696	36,309,547,889	22,436,585,392	724,452,626	13,872,962,497
土地	2,838,957,581	44,823,379	-	2,883,780,960	-	-	2,883,780,960
建物	369,397,653	-	-	369,397,653	224,756,875	6,070,034	144,640,778
工作物	32,588,041,032	341,888,244	-	32,929,929,276	22,211,828,517	718,382,592	10,718,100,759
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	161,689,696	86,249,000	121,498,696	126,440,000	-	-	126,440,000
物品	950,414,235	25,590,260	-	976,004,495	787,778,090	87,668,815	188,226,405
合計	92,878,020,845	933,536,793	468,082,934	93,343,474,704	44,474,216,445	1,697,908,628	48,869,258,259

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	6,509,942,334	17,046,702,335	1,871,200,049	107,742,048	1,573,424,233	413,010,030	7,286,048,328	34,808,069,357
土地	3,664,601,752	8,346,164,205	1,445,297,164	104,503,345	1,256,107,698	96,251,137	3,254,165,073	18,167,090,374
立木竹	-	-	-	-	145,503,200	-	-	145,503,200
建物	2,832,898,596	8,449,644,844	423,395,885	2,468,703	34,515,344	299,595,393	3,888,693,432	15,931,212,197
工作物	3,751,986	138,915,286	-	770,000	137,297,991	-	143,189,823	423,925,086
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	8,690,000	111,978,000	2,507,000	-	-	17,163,500	-	140,338,500
インフラ資産	9,816,498,525	1,815,783	9,127,443	0	3,928,123,957	26,135,699	91,261,090	13,872,962,497
土地	2,771,790,302	-	6,116,043	-	55,031,359	13,159,221	37,684,035	2,883,780,960
建物	144,640,778	-	-	-	-	-	-	144,640,778
工作物	6,788,412,445	1,815,783	3,011,400	-	3,858,307,598	12,976,478	53,577,055	10,718,100,759
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	111,655,000	-	-	-	14,785,000	-	-	126,440,000
物品	6,495,833	58,933,089	3,133,860	4,992,355	6,247,169	25,582,929	82,841,170	188,226,405
合計	16,332,936,692	17,107,451,207	1,883,461,352	112,734,403	5,507,795,359	464,728,658	7,460,150,588	48,869,258,259

【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

(1) 資産項目の明細

① 無形固定資産の明細 令和05年度(令和06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	258,745,045	26,843,300	0	285,588,345	201,822,672	27,291,604	83,765,673
ソフトウェア	258,647,844	26,843,300	-	285,491,144	201,725,472	27,291,604	83,765,672
その他	97,201	-	-	97,201	97,200	-	1

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	5,357,500	21,953,208	11,723,192	2,011,496	0	42,720,277	83,765,673
ソフトウェア	-	5,357,500	21,953,208	11,723,192	2,011,496	-	42,720,276	83,765,672
その他	-	-	-	-	-	-	1	1

一般会計等

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	1,024,222,843	9,644,052,054	6,106,925,666	3,537,126,388	2,524,100,646	40.6%	1,435,285,733		
伊予市下水道事業会計	1,220,539,000	13,149,810,356	9,124,280,714	4,025,529,642	2,586,724,895	47.2%	1,899,435,047		
まちづくり郡中	20,000,000	107,883,363	27,006,400	80,876,963	42,500,000	47.1%	38,059,747		
プロシーズ	122,700,000	443,540,634	71,356,333	372,184,301	95,000,000	129.2%	480,705,408		
合計	2,387,461,843								

一般会計等

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
全国漁協信用基金協会出資金	3,800,000	283,401,931,889	219,169,243,690	64,232,688,199	46,481,650,000	0.0%	5,251,195		3,800,000	
県農業信用基金出資金	6,260,000	230,813,083	224,033,242	6,779,841	6,779,839	92.3%	6,260,002		6,260,000	
愛媛電算株券	300,000	4,017,537,558	1,409,951,679	2,607,585,879	96,000,000	0.3%	8,148,706		300,000	
地方公共団体金融機構	3,200,000	24,164,123,000,000	23,738,231,000,000	425,892,000,000	16,602,000,000	0.0%	82,089,772		3,200,000	
伊予森林組合出資証券	2,836,000	488,246,506	213,451,274	274,795,232	92,084,000	3.1%	8,463,135		2,836,000	
愛媛FC株券	495,688	359,946,327	109,931,124	250,015,203	408,500,000	0.1%	303,377		495,688	
愛媛マンドリンパイレーツ球団	295,568	124,284,772	8,714,608	115,570,164	300,000,000	0.1%	113,863		295,568	
愛媛信用保証協会出捐金	978,000	371,044,505,864	352,691,668,961	18,352,836,903	14,341,833,591	0.0%	1,251,519		978,000	
えひめ海づくり基金出捐金	7,806,000	2,980,791,852	29,175,654	2,951,616,198	2,632,200,000	0.3%	8,753,254		7,806,000	
愛媛の森林基金出捐金	5,638,000	1,106,338,792	4,727,410	1,101,611,382	1,051,130,000	0.5%	5,908,770		5,638,000	
えひめ農林漁業振興機構	15,481,000	1,492,298,224	340,760,216	1,151,538,008	15,000,000	103.2%	1,188,463,993		15,481,000	
県スポーツ振興財団	3,160,750	1,207,689,034	199,215,371	1,008,473,663	750,203,544	0.4%	4,248,891		3,160,750	
県文化振興財団	2,283,600	1,806,594,272	151,600,849	1,654,993,423	1,517,300,000	0.2%	2,490,834		2,283,600	
県国際交流協会	1,659,000	1,475,629,603	9,190,757	1,466,438,846	1,424,213,750	0.1%	1,708,186		1,659,000	
県暴力追放推進センター	4,976,000	672,153,730	4,207,489	667,946,241	599,097,654	0.8%	5,547,844		4,976,000	
えひめ産業振興財団	4,881,000	18,122,749,311	15,892,318,799	2,230,430,512	1,021,779,502	0.5%	10,654,678		4,881,000	
砂防フロンティア整備推進	81,000	2,165,816,831	545,822,205	1,619,994,626	400,000,000	0.0%	328,049		81,000	
県腎臓バンク	462,000	138,905,860	102,000	138,803,860	133,600,000	0.3%	479,995		462,000	

一般會計等

③投資及び出資金の明細

[illegible]

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	2,135,174,330	0	0	0	2,135,174,330	0
減債基金(流動資産)	418,026,000	0	0	0	418,026,000	0
その他(基金)	2,966,511,749	595,818,000	0	0	3,562,329,749	0
まちづくり基金	13,722,165	0	0	0	13,722,165	0
廃棄物処理施設周辺整備基金	1,598,640	0	0	0	1,598,640	0
地域福祉振興基金	247,077,000	395,818,000	0	0	642,895,000	0
廃棄物処理施設整備基金	348,376,000	0	0	0	348,376,000	0
畑地かんがい用水確保基金	376,013	0	0	0	376,013	0
ふるさと水と土保全対策基金	30,440,000	0	0	0	30,440,000	0
義務教育施設整備基金	295,344,000	0	0	0	295,344,000	0
農林業振興基金	9,012,000	0	0	0	9,012,000	0
地域公共交通システム運営基金	339,122,000	0	0	0	339,122,000	0
教育奨励基金	4,002,000	0	0	0	4,002,000	0

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
森林環境譲与税基金	51,836,126	0	0	0	51,836,126	0
合併振興基金	947,513,884	0	0	0	947,513,884	0
公共施設等総合管理基金	608,065,753	200,000,000	0	0	808,065,753	0
ふるさと応援基金	70,026,168	0	0	0	70,026,168	0
合計	5,519,712,079	595,818,000	0	0	6,115,530,079	0

一般会計等

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	
合計	0	0	0	0	0

一般会計等

⑥長期延滞債権の明細

(単位:円)

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	6,457,001	326,768
市民税法人	1,226,855	48,439
固定資産税	23,298,999	1,907,755
軽自動車税	3,046,940	257,203
その他の未収金		
保育所費負担金	33,200	0
児童運営費負担金	567,460	0
老人福祉費負担金	0	0
保育所等使用料	900,750	0
住宅管理費使用料	38,541,028	0
漁港管理費使用料	0	0
小学校管理費使用料	0	0
幼稚園使用料	0	0
社会教育施設使用料	0	0
住宅新築資金等貸付金元利収入	81,135,815	0
スマートIC整備受託事業収入	0	0
民生費雑入	1,831,019	0
雑入	0	0
総務費雑入	0	0
商工費雑入	0	0
小計	157,039,067	2,540,165
合計	157,039,067	2,540,165

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	11,273,850	570,533
市民税法人	332,200	13,116
固定資産税	13,892,690	1,137,553
軽自動車税	1,666,500	140,675
その他の未収金		
保育所費負担金	0	0
児童運営費負担金	118,100	0
老人福祉費負担金	0	0
保育所等使用料	140,500	0
住宅管理費使用料	2,382,500	0
漁港管理費使用料	0	0
小学校管理費使用料	0	0
幼稚園使用料	0	0
社会教育施設使用料	0	0
住宅新築資金等貸付金元利収入	0	0
スマートIC整備受託事業収入	0	0
民生費雑入	0	0
雑入	0	0
総務費雑入	0	0
商工費雑入	0	0
小計	29,806,340	1,861,877
合計	29,806,340	1,861,877

一般会計等

(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】	15,918,352,874	1,086,521,935	5,169,185,958	7,801,872,916	2,849,688,000	97,606,000	0	0	0	0
一般公共事業	173,116,167	16,762,513	173,116,167	0	0	0	0	0	0	0
公営住宅建設	120,987,326	17,645,955	120,987,326	0	0	0	0	0	0	0
災害復旧	363,027,521	51,253,771	331,487,521	0	0	31,540,000	0	0	0	0
教育・福祉施設	378,957,224	42,079,002	378,957,224	0	0	0	0	0	0	0
一般単独事業	10,648,775,233	575,267,604	47,700,000	7,782,621,233	2,754,188,000	64,266,000	0	0	0	0
その他	4,233,489,403	383,513,090	4,116,937,720	19,251,683	95,500,000	1,800,000	0	0	0	0
【特別分】	6,194,973,656	628,971,795	4,296,534,882	1,898,438,774	0	0	0	0	0	0
臨時財政対策債	6,148,532,687	620,369,286	4,255,693,913	1,892,838,774	0	0	0	0	0	0
減税補填債	12,740,969	6,620,109	12,740,969	0	0	0	0	0	0	0
その他	33,700,000	1,982,400	28,100,000	5,600,000	0	0	0	0	0	0
合計	22,113,326,530	1,715,493,730	9,465,720,840	9,700,311,690	2,849,688,000	97,606,000	0	0	0	0

一般会計等

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
22,113,326,530	20,339,213,232	1,612,936,327	157,951,665	0	1,396,933	0	1,828,373	

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
22,113,326,530	1,715,493,730	1,760,531,608	1,811,169,479	1,827,265,654	1,765,500,364	7,081,213,260	4,139,695,528	1,741,756,825	270,700,082

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

一般会計等

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)	2,496,664	3,508,977	3,465,476	0	2,540,165
徴収不能引当金(流動資産)	1,939,271	0	77,394	0	1,861,877
退職手当引当金	1,561,322,000	12,286,000	0	0	1,573,608,000
損失補償等引当金	0	0	0	0	0
賞与等引当金	200,825,761	228,329,433	200,825,761	0	228,329,433
合計	1,766,583,696	244,124,410	204,368,631	0	1,806,339,475

一般会計等

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	支出目的
他団体への公共施設等整備補助金等 (所有外資産分)	県営浮棧橋施設使用料徴収業務委託料	愛媛県	285,384	
	令和5年度県営土地改良事業等負担金(第1期)(ため池等整備事業)	愛媛県	3,682,500	
	令和5年度県営土地改良事業等負担金(第1期)(総合農地防災事業)	愛媛県	2,625,000	
	令和5年度県営土地改良事業等負担金(第2期)(ため池等整備事業・総合農地防災事業)	愛媛県	6,307,500	
	令和5年度県営土地改良事業等負担金(精算)(ため池等整備事業)	愛媛県	6,740,000	
	令和5年度県営土地改良事業等負担金(精算)(総合農地防災事業)	愛媛県	9,625,000	
	令和5年度県営林道整備事業負担金	愛媛県	10,000,000	
	令和5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	79,300	
	令和5年度 県営ため池等整備事業(土段地区)特別賦課金	愛媛県	5,400	
	令和5年度 県営ため池等整備事業(三秋大池地区)特別賦課金	愛媛県	57,000	
	令和5年度 県営ため池耐震対策事業(宮下新池地区)特別賦課金	愛媛県	76,100	
	令和5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	67,800	
	令和5年度 県営地すべり対策事業(小池2期地区)特別賦課金	愛媛県	72,400	
	令和5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	105,900	
	令和5年度 県営ため池等整備事業(土段地区)特別賦課金	愛媛県	5,400	
	令和5年度 県営ため池等整備事業(三秋大池地区)特別賦課金	愛媛県	65,000	
	令和5年度 県営ため池耐震対策事業(宮下新池地区)特別賦課金	愛媛県	96,400	

一般会計等

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	令和5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	79,600	
	令和5年度 県営地すべり対策事業(小池2期地区)特別賦課金	愛媛県	88,800	
	計		40,064,484	
	令和5年度愛媛県後期高齢者医療広域連合負担金	愛媛県後期高齢者医療広域連合	497,720,409	
	令和5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	18,817,306	
	令和5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	
	令和5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	27,523,000	
	令和5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	82,082,000	
	令和5年度伊予消防等事務組合負担金	伊予消防等事務組合	888,426,000	
	令和5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	241,671,000	
	令和5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	6,254,000	
	令和5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	7,989,000	
	令和5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	20,686,705	
	伊予市水道事業会計への補助金	水道事業会計	106,859,352	
	伊予市下水道事業会計への補助金	下水道事業会計	325,508,000	
合計	その他	その他団体	2,443,227,103	
	計		4,670,263,875	
合計			4,710,328,359	

一般会計等

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
一般会計等	税収等	地方税		3,966,040,670
		地方消費税清算金		0
		地方譲与税		190,350,000
		利子割交付金		2,083,000
		配当割交付金		21,731,000
		株式等譲渡所得割交付金		26,252,000
		地方消費税交付金		830,467,000
		環境性能割交付金		18,486,541
		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		9,424,800
		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		49,198,000
		地方交付税		6,474,108,000
		交通安全対策特別交付金		3,332,000
		法人事業税交付金		73,261,000
		分担金及び負担金		39,872,897
		寄付金,寄附金		170,909,530
		繰入金		0
		小計		11,875,516,438
	国県等補助金	経常的 補助金	国庫支出金	3,234,236,921
			都道府県等支出金	1,364,461,598
			計	4,598,698,519
		資本的 補助金	国庫支出金	129,337,969
			都道府県等支出金	453,272
			計	129,791,241
		臨時的 補助金	国庫支出金	39,618,000
			都道府県等支出金	0
			計	39,618,000
		小計		4,768,107,760
	合計			16,643,624,198

一般会計等

(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	16,829,509,035	4,638,316,519	982,503,085	9,332,788,178	1,875,901,253
有形固定資産等の増加	914,529,672	129,791,241	372,996,915	256,964,452	154,777,064
貸付金・基金等の増加	828,833,649	0	0	799,934,568	28,899,081
その他	0	0	0	0	0
合計	18,572,872,356	4,768,107,760	1,355,500,000	10,389,687,198	2,059,577,398

一般会計等

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	1,104,902,002
合計	1,104,902,002

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（令和6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) 表示方法の変更

なし

(2) 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）	連結方法	比例連結割合
一般会計等	一般会計	全部連結	—
全体会計	水道事業会計	全部連結	—
全体会計	下水道事業会計	全部連結	—
全体会計	国民健康保険特別会計（事業勘定）	全部連結	—
全体会計	国民健康保険特別会計（診療施設勘定）	全部連結	—
全体会計	介護保険特別会計	全部連結	—
全体会計	飲料水供給施設特別会計	全部連結	—
全体会計	浄化槽整備特別会計	全部連結	—
全体会計	農業集落排水特別会計	全部連結	—
全体会計	伊予港上屋特別会計	全部連結	—
全体会計	後期高齢者医療特別会計	全部連結	—
全体会計	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	43.00%
連結会計	伊予市・伊予郡養護老人ホーム組合	比例連結	20.60%
連結会計	伊予地区ごみ処理施設管理組合	比例連結	54.90%
連結会計	伊予消防等事務組合	比例連結	43.60%
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	11.05%
連結会計	愛媛県市町総合事務組合（消防補償事）	比例連結	6.70%
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	2.70%
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	—