

全体貸借対照表

(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	70,169,238,462	固定負債	29,983,203,983
有形固定資産	67,261,617,934	地方債等	25,389,484,660
事業用資産	41,925,900,724	長期未払金	-
土地	24,528,464,281	退職手当引当金	1,862,236,000
立木竹	135,248,000	損失補償等引当金	-
建物	35,244,123,677	その他	2,731,483,323
建物減価償却累計額	△ 20,775,212,711	流動負債	2,149,857,237
工作物	563,840,220	1年内償還予定地方債等	1,858,019,667
工作物減価償却累計額	△ 62,937,031	未払金	21,233,390
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	193,028,353
航空機	-	預り金	54,106,381
航空機減価償却累計額	-	その他	23,469,446
その他	-	負債合計	32,133,061,220
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	2,292,374,288	【純資産の部】	
インフラ資産	24,518,121,931	固定資産等形成分	72,572,031,763
土地	3,257,020,985	余剰分(不足分)	△ 29,697,775,782
建物	2,062,406,976	他団体出資等分	-
建物減価償却累計額	△ 1,108,011,438		
工作物	42,885,941,092		
工作物減価償却累計額	△ 23,063,464,475		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	484,228,791		
物品	3,105,862,992		
物品減価償却累計額	△ 2,288,267,713		
無形固定資産	52,090,129		
ソフトウェア	52,080,408		
その他	9,721		
投資その他の資産	2,855,530,399		
投資及び出資金	220,629,028		
有価証券	-		
出資金	65,429,028		
その他	155,200,000		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	295,040,844		
長期貸付金	-		
基金	2,354,292,851		
減債基金	-		
その他	2,354,292,851		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 14,432,324		
流動資産	4,838,078,739		
現金預金	2,177,694,908		
未収金	261,478,468		
短期貸付金	-		
基金	2,402,793,301		
財政調整基金	2,162,044,301		
減債基金	240,749,000		
棚卸資産	5,387,931		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 9,275,869		
繰延資産	-		
資産合計	75,007,317,201	純資産合計	42,874,255,981
		負債及び純資産合計	75,007,317,201

全体行政コスト計算書

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	23,027,957,779
業務費用	8,177,136,519
人件費	2,732,423,652
職員給与費	2,322,747,184
賞与等引当金繰入額	197,775,353
退職手当引当金繰入額	5,152,000
その他	206,749,115
物件費等	4,867,398,857
物件費	2,913,224,909
維持補修費	122,937,244
減価償却費	1,831,236,704
その他	-
その他の業務費用	577,314,010
支払利息	181,152,547
徴収不能引当金繰入額	20,573,640
その他	375,587,823
移転費用	14,850,821,260
補助金等	12,257,548,594
社会保障給付	2,583,796,002
その他	9,476,664
経常収益	1,578,924,680
使用料及び手数料	951,949,838
その他	626,974,842
純経常行政コスト	21,449,033,099
臨時損失	437,330,891
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	6,332,340
臨時利益	27,227,451
資産売却益	27,227,451
その他	-
純行政コスト	21,859,136,539

全体純資産変動計算書

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)	他団体出資等分
前年度末純資産残高	42,033,718,551	71,754,871,585	△ 29,721,153,034	-
純行政コスト(△)	△ 21,859,136,539		△ 21,859,136,539	
財源	22,724,642,471		22,724,642,471	-
税金等	13,888,637,152		13,888,637,152	
国県等補助金	8,836,005,319		8,836,005,319	
本年度差額	865,505,932		865,505,932	-
固定資産等の変動(内部変動)		842,127,834	△ 842,127,834	
有形固定資産等の増加		2,493,869,020	△ 2,493,869,020	
有形固定資産等の減少		△ 1,950,113,833	1,950,113,833	
貸付金・基金等の増加		502,327,864	△ 502,327,864	
貸付金・基金等の減少		△ 203,955,217	203,955,217	
資産評価差額	-	-		
無償所管換等	13,765,092	13,765,092		
他団体出資等分の増加	-			-
他団体出資等分の減少	-			-
その他	△ 38,733,594	△ 38,732,748	△ 846	
本年度純資産変動額	840,537,430	817,160,178	23,377,252	-
本年度末純資産残高	42,874,255,981	72,572,031,763	△ 29,697,775,782	-

全体資金収支計算書

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	21,271,707,161
業務費用支出	6,420,885,901
人件費支出	2,723,574,655
物件費等支出	3,067,135,433
支払利息支出	181,152,547
その他の支出	449,023,266
移転費用支出	14,850,821,260
補助金等支出	12,257,548,594
社会保障給付支出	2,583,796,002
その他の支出	9,476,664
業務収入	22,633,773,957
税込等収入	13,849,716,331
国県等補助金収入	7,480,372,895
使用料及び手数料収入	949,897,969
その他の収入	353,786,762
臨時支出	386,613,858
災害復旧事業費支出	386,365,848
その他の支出	248,010
臨時収入	409,553,508
業務活動収支	1,385,006,446
【投資活動収支】	
投資活動支出	2,712,384,391
公共施設等整備費支出	2,299,937,739
基金積立金支出	350,777,000
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	-
その他の支出	61,669,652
投資活動収入	1,075,430,957
国県等補助金収入	957,180,501
基金取崩収入	79,243,456
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	△ 1,636,953,434
【財務活動収支】	
財務活動支出	1,813,605,220
地方債等償還支出	1,512,059,690
その他の支出	301,545,530
財務活動収入	1,913,800,000
地方債等発行収入	1,913,800,000
その他の収入	-
財務活動収支	100,194,780
本年度資金収支額	△ 151,752,208
前年度末資金残高	2,275,340,735
本年度末資金残高	2,123,588,527
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	2,177,694,908

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	-
全体会計	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	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	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	-