

一般会計等 貸借対照表

(令和05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	55,520,330,074	固定負債	22,332,128,420
有形固定資産	49,916,933,952	地方債	20,757,211,380
事業用資産	35,420,675,796	長期未払金	-
土地	18,148,673,352	退職手当引当金	1,561,322,000
立木竹	145,503,200	損失補償等引当金	-
建物	37,100,779,969	その他	13,595,040
建物減価償却累計額	△ 20,437,829,342	流動負債	1,997,516,680
工作物	560,225,627	1年内償還予定地方債	1,739,460,317
工作物減価償却累計額	△ 111,015,510	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	200,825,761
航空機	-	預り金	51,113,482
航空機減価償却累計額	-	その他	6,117,120
その他	-	負債合計	24,329,645,100
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	14,338,500	固定資産等形成分	58,125,306,404
インフラ資産	14,245,953,196	余剰分(不足分)	△ 23,081,525,468
土地	2,838,957,581		
建物	369,397,653		
建物減価償却累計額	△ 218,686,841		
工作物	32,588,041,032		
工作物減価償却累計額	△ 21,493,445,925		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	161,689,696		
物品	950,414,235		
物品減価償却累計額	△ 700,109,275		
無形固定資産	84,213,977		
ソフトウェア	84,213,976		
その他	1		
投資その他の資産	5,519,182,145		
投資及び出資金	2,085,164,881		
有価証券	-		
出資金	65,593,606		
その他	2,019,571,275		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	155,990,572		
長期貸付金	-		
基金	3,280,523,356		
減債基金	-		
その他	3,280,523,356		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 2,496,664		
流動資産	3,853,095,962		
現金預金	1,221,222,622		
未収金	28,836,281		
短期貸付金	-		
基金	2,604,976,330		
財政調整基金	2,234,874,330		
減債基金	370,102,000		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 1,939,271		
資産合計	59,373,426,036	純資産合計	35,043,780,936
		負債及び純資産合計	59,373,426,036

一般会計等 行政コスト計算書

自 令和04年4月1日
至 令和05年3月31日

(単位:円)

科目	金額
経常費用	16,337,914,007
業務費用	7,990,733,344
人件費	2,805,571,142
職員給与費	2,214,978,750
賞与等引当金繰入額	200,825,761
退職手当引当金繰入額	-
その他	389,766,631
物件費等	4,823,819,503
物件費	2,903,340,756
維持補修費	211,480,903
減価償却費	1,708,997,844
その他	-
その他の業務費用	361,342,699
支払利息	114,424,287
徴収不能引当金繰入額	4,713,755
その他	242,204,657
移転費用	8,347,180,663
補助金等	4,310,153,164
社会保障給付	2,728,703,619
他会計への繰出金	1,306,846,780
その他	1,477,100
経常収益	453,135,176
使用料及び手数料	211,580,750
その他	241,554,426
純経常行政コスト	15,884,778,831
臨時損失	50,544,235
災害復旧事業費	42,942,000
資産除売却損	7,029,004
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	573,231
臨時利益	4,580,000
資産売却益	-
その他	4,580,000
純行政コスト	15,930,743,066

一般会計等 純資産変動計算書

自 令和04年4月1日

至 令和05年3月31日

(単位:円)

科目	合計	固定資産 等形成分	余剰分 (不足分)
前年度末純資産残高	34,612,540,232	57,924,250,797	△ 23,311,710,565
純行政コスト(△)	△ 15,930,743,066		△ 15,930,743,066
財源	16,410,373,714		16,410,373,714
税収等	11,662,611,273		11,662,611,273
国県等補助金	4,747,762,441		4,747,762,441
本年度差額	479,630,648		479,630,648
固定資産等の変動(内部変動)		249,445,551	△ 249,445,551
有形固定資産等の増加		549,557,749	△ 549,557,749
有形固定資産等の減少		△ 1,742,404,194	1,742,404,194
貸付金・基金等の増加		1,511,871,230	△ 1,511,871,230
貸付金・基金等の減少		△ 69,579,234	69,579,234
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	△ 48,389,944	△ 48,389,944	
その他	-	-	-
本年度純資産変動額	431,240,704	201,055,607	230,185,097
本年度末純資産残高	35,043,780,936	58,125,306,404	△ 23,081,525,468

一般会計等 資金収支計算書

自 令和04年4月1日

至 令和05年3月31日

(単位:円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	14,623,780,539
業務費用支出	6,276,599,876
人件費支出	2,798,120,273
物件費等支出	3,121,850,659
支払利息支出	114,424,287
その他の支出	242,204,657
移転費用支出	8,347,180,663
補助金等支出	4,310,153,164
社会保障給付支出	2,728,703,619
他会計への繰出支出	1,306,846,780
その他の支出	1,477,100
業務収入	16,764,797,961
税収等収入	11,657,963,470
国県等補助金収入	4,652,351,560
使用料及び手数料収入	212,795,346
その他の収入	241,687,585
臨時支出	42,942,000
災害復旧事業費支出	42,942,000
その他の支出	-
臨時収入	30,873,000
業務活動収支	2,128,948,422
【投資活動収支】	
投資活動支出	1,997,704,083
公共施設等整備費支出	516,151,403
基金積立金支出	1,069,902,688
投資及び出資金支出	411,649,992
貸付金支出	-
その他の支出	-
投資活動収入	103,239,333
国県等補助金収入	64,537,881
基金取崩収入	36,579,977
貸付金元金回収収入	-
資産売却収入	-
その他の収入	2,121,475
投資活動収支	△ 1,894,464,750
【財務活動収支】	
財務活動支出	1,719,426,474
地方債償還支出	1,713,309,354
その他の支出	6,117,120
財務活動収入	992,500,000
地方債発行収入	992,500,000
その他の収入	-
財務活動収支	△ 726,926,474
本年度資金収支額	△ 492,442,802
前年度末資金残高	1,662,551,942
本年度末資金残高	1,170,109,140
前年度末歳計外現金残高	52,168,050
本年度歳計外現金増減額	△ 1,054,568
本年度末歳計外現金残高	51,113,482
本年度末現金預金残高	1,221,222,622

【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

一般会計等

(1) 資産項目の明細

① 有形固定資産の明細

令和04年度(令和05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	55,926,512,378	181,343,830	138,335,560	55,969,520,648	20,548,844,852	893,947,402	35,420,675,796
土地	18,148,741,512	-	68,160	18,148,673,352	-	-	18,148,673,352
立木竹	145,503,200	-	-	145,503,200	-	-	145,503,200
建物	37,074,963,089	161,615,330	135,798,450	37,100,779,969	20,437,829,342	861,115,469	16,662,950,627
工作物	554,835,627	5,390,000	-	560,225,627	111,015,510	32,831,933	449,210,117
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	2,468,950	14,338,500	2,468,950	14,338,500	-	-	14,338,500
インフラ資産	35,714,438,344	259,664,575	16,016,957	35,958,085,962	21,712,132,766	722,682,337	14,245,953,196
土地	2,823,515,696	16,741,842	1,299,957	2,838,957,581	-	-	2,838,957,581
建物	341,701,721	28,009,932	314,000	369,397,653	218,686,841	5,297,241	150,710,812
工作物	32,428,191,744	160,421,288	572,000	32,588,041,032	21,493,445,925	717,385,096	11,094,595,107
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	121,029,183	54,491,513	13,831,000	161,689,696	-	-	161,689,696
物品	852,424,925	97,989,310	-	950,414,235	700,109,275	68,973,501	250,304,960
合計	92,493,375,647	538,997,715	154,352,517	92,878,020,845	42,961,086,893	1,685,603,240	49,916,933,952

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	6,533,496,627	17,386,015,161	1,897,464,045	107,226,876	1,617,043,702	409,055,192	7,470,374,193	35,420,675,796
土地	3,587,301,752	8,355,847,345	1,440,153,624	104,503,345	1,256,107,698	96,251,137	3,308,508,451	18,148,673,352
立木竹	-	-	-	-	145,503,200	-	-	145,503,200
建物	2,941,848,521	8,876,348,683	457,310,421	2,723,531	64,130,948	311,665,555	4,008,922,968	16,662,950,627
工作物	4,346,354	144,469,133	-	-	149,376,856	-	151,017,774	449,210,117
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	9,350,000	-	-	1,925,000	1,138,500	1,925,000	14,338,500
インフラ資産	10,032,297,120	591,137	9,557,643	0	4,077,758,456	29,058,749	96,690,091	14,245,953,196
土地	2,726,966,923	-	6,116,043	-	55,031,359	13,159,221	37,684,035	2,838,957,581
建物	150,710,812	-	-	-	-	-	-	150,710,812
工作物	6,997,725,689	591,137	3,441,600	-	4,017,931,097	15,899,528	59,006,056	11,094,595,107
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	156,893,696	-	-	-	4,796,000	-	-	161,689,696
物品	9,253,233	115,767,503	3,787,906	6,346,455	6,048,324	22,114,034	86,987,505	250,304,960
合計	16,575,046,980	17,502,373,801	1,910,809,594	113,573,331	5,700,850,482	460,227,975	7,654,051,789	49,916,933,952

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	289,878,989,792	224,735,292,678	65,143,697,114	46,419,350,000	0.0%	5,332,820		3,800,000	
県農業信用基金出資金	6,260,000	225,695,634	219,098,583	6,597,051	6,597,049	94.9%	6,260,002		6,260,000	
愛媛電算株券	300,000	3,681,891,403	1,310,228,467	2,371,662,936	96,000,000	0.3%	7,411,447		300,000	
地方公共団体金融機構	3,200,000	24,556,329,000,000	24,162,382,000,000	393,947,000,000	16,602,000,000	0.0%	75,932,442		3,200,000	
伊予森林組合出資証券	2,836,000	545,433,702	277,149,745	268,283,957	92,955,000	3.1%	8,185,179		2,836,000	
愛媛FC株券	495,688	355,509,294	106,271,239	249,238,055	408,500,000	0.4%	915,195		495,688	
愛媛マンダリンパイレーツ球団	295,568	122,641,700	7,121,867	115,519,833	300,000,000	0.3%	308,053		295,568	
愛媛信用保証協会出捐金	978,000	352,271,529,617	334,530,357,423	17,741,172,194	14,035,168,882	0.0%	1,236,242		978,000	
えひめ海づくり基金出捐金	7,806,000	3,010,145,071	27,409,939	2,982,735,132	2,632,200,000	0.3%	8,845,540		7,806,000	
愛媛の森林基金出捐金	5,638,000	1,111,043,569	5,372,893	1,105,670,676	1,051,130,000	0.5%	5,930,543		5,638,000	
えひめ農林漁業振興機構	15,481,000	1,491,220,263	338,736,928	1,152,483,335	15,000,000	103.2%	1,189,439,634		15,481,000	
県スポーツ振興財団	3,160,750	1,185,781,573	179,584,034	1,006,197,539	750,203,544	0.4%	4,239,301		3,160,750	
県文化振興財団	2,283,600	1,907,747,310	236,139,953	1,671,607,357	1,517,300,000	0.2%	2,515,839		2,283,600	
県国際交流協会	1,659,000	1,544,677,922	9,851,209	1,534,826,713	1,487,134,150	0.1%	1,712,204		1,659,000	
県廃棄物処理センター		0	0		0					
県暴力追放推進センター	4,976,000	673,369,965	3,567,290	669,802,675	600,000,000	0.8%	5,554,897		4,976,000	
えひめ産業振興財団	4,881,000	17,978,362,978	1,021,689,789	16,956,673,189	15,777,009,628	0.0%	5,245,957		4,881,000	
砂防フロンティア整備推進	81,000	2,358,498,996	580,165,835	1,778,333,161	400,000,000	0.0%	360,112		81,000	

一般会計等

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	2,234,874,330	0	0	0	2,234,874,330	0
減債基金(流動資産)	370,102,000	0	0	0	370,102,000	0
その他(基金)	2,684,705,356	595,818,000	0	0	3,280,523,356	0
まちづくり基金	13,721,165	0	0	0	13,721,165	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	348,335,000	0	0	0	348,335,000	0
畑地かんがい用水確保基金	1,964,154	0	0	0	1,964,154	0
ふるさと水と土保全対策基金	30,437,000	0	0	0	30,437,000	0
義務教育施設整備基金	302,308,000	0	0	0	302,308,000	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	339,082,000	0	0	0	339,082,000	0
教育奨励基金	4,002,000	0	0	0	4,002,000	0

一般会計等

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	44,527,413	0	0	0	44,527,413	0
合併振興基金	631,638,299	0	0	0	631,638,299	0
公共施設等総合管理基金	600,989,753	200,000,000	0	0	800,989,753	0
ふるさと応援基金	110,012,932	0	0	0	110,012,932	0
合計	5,289,681,686	595,818,000	0	0	5,885,499,686	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)

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	4,974,289	315,370
市民税法人	1,535,839	93,387
固定資産税	23,054,811	1,828,922
軽自動車税	2,767,903	250,834
その他の未収金		
保育所費負担金	201,800	8,151
児童運営費負担金	540,550	0
老人福祉費負担金	0	0
保育所等使用料	1,064,950	0
住宅管理費使用料	38,831,596	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	1,883,019	0
雑入	0	0
総務費雑入	0	0
商工費雑入	0	0
小計	155,990,572	2,496,664
合計	155,990,572	2,496,664

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	9,809,185	621,902
市民税法人	815,100	49,562
固定資産税	14,213,786	1,127,569
軽自動車税	1,547,500	140,238
その他の未収金		
保育所費負担金	0	0
児童運営費負担金	400,710	0
老人福祉費負担金	12,000	0
保育所等使用料	64,000	0
住宅管理費使用料	1,974,000	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	28,836,281	1,939,271
合計	28,836,281	1,939,271

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】	15,712,103,599	1,085,265,875	5,009,933,108	7,512,986,491	3,080,732,000	108,452,000	0	0	0	0
一般公共事業	156,116,176	32,400,009	156,116,176	0	0	0	0	0	0	0
公営住宅建設	146,244,958	25,257,632	140,630,935	5,614,023	0	0	0	0	0	0
災害復旧	365,973,627	32,846,106	329,973,627	0	0	36,000,000	0	0	0	0
教育・福祉施設	343,577,179	39,519,955	343,577,179	0	0	0	0	0	0	0
一般単独事業	10,569,350,389	588,375,156	67,994,477	7,484,571,912	2,946,132,000	70,652,000	0	0	0	0
その他	4,130,841,270	366,867,017	3,971,640,714	22,800,556	134,600,000	1,800,000	0	0	0	0
【特別分】	6,784,568,098	654,194,442	4,692,671,161	2,083,213,977	8,682,960	0	0	0	0	0
臨時財政対策債	6,729,172,342	645,239,655	4,642,875,405	2,077,613,977	8,682,960	0	0	0	0	0
減税補填債	21,695,756	8,954,787	21,695,756	0	0	0	0	0	0	0
その他	33,700,000	0	28,100,000	5,600,000	0	0	0	0	0	0
合計	22,496,671,697	1,739,460,317	9,702,604,269	9,596,200,468	3,089,414,960	108,452,000	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
22,496,671,697	20,596,849,060	1,712,562,827	178,447,495	0	3,196,357	2,041,355	3,574,603	

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
22,496,671,697	1,739,460,317	1,714,993,730	1,761,317,019	1,782,793,058	1,733,154,615	7,197,956,359	4,294,179,485	2,056,896,820	215,920,294

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)	2,722,992	4,713,755	4,940,083	0	2,496,664
徴収不能引当金(流動資産)	1,993,834	0	54,563	0	1,939,271
退職手当引当金	1,565,902,000	0	4,580,000	0	1,561,322,000
損失補償等引当金	0	0	0	0	0
賞与等引当金	193,374,892	200,825,761	193,374,892	0	200,825,761
合計	1,763,993,718	205,539,516	202,949,538	0	1,766,583,696

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)	令和4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・総合農地防災事業)	愛媛県	4,912,500		
	令和4年度県営土地改良事業等負担金(第1期)(かんがい排水事業)	愛媛県	55,020		
	令和4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	3,680,604		
	令和4年度県営土地改良事業等負担金(第2期)(かんがい排水事業)	愛媛県	55,020		
	令和4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	2,135,000		
	令和4年度県営林道整備事業負担金	愛媛県	4,000,000		
	令和4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	50,500		
	令和4年度 県営ため池等整備事業(土段地区)特別賦課金	愛媛県	32,400		
	令和4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	15,300		
	令和4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	53,200		
	令和4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	65,700		
	令和4年度 県営かんがい排水整備事業(農業水利施設長寿命化)(佐古西地区)特別賦課金	愛媛県	800		
	令和4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	57,600		
	令和4年度 県営ため池等整備事業(土段地区)特別賦課金	愛媛県	32,400		
	令和4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	15,300		
	令和4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	61,200		
	令和4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	75,500		
	令和4年度 県営かんがい排水整備事業(農業水利施設長寿命化)(佐古西地区)特別賦課金	愛媛県	800		
		計		15,298,844	

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4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	527,591,132	
	令和4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4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4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	25,737,000	
	令和4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	80,258,000	
	令和4年度伊予消防等事務組合負担金	伊予消防等事務組合	889,312,000	
	令和4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	159,598,000	
	令和4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4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4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	17,901,360	
	伊予市水道事業会計への補助金	水道事業会計	136,865,019	
	伊予市下水道事業会計への補助金	下水道事業会計	357,737,000	
	その他	その他団体	2,063,294,503	
		計		4,294,854,320
合計			4,310,153,164	

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	3,936,847,279	
		地方消費税清算金	0	
		地方譲与税	187,778,000	
		利子割交付金	3,240,000	
		配当割交付金	19,473,000	
		株式等譲渡所得割交付金	16,066,000	
		地方消費税交付金	832,550,000	
		環境性能割交付金	14,121,000	
		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	9,156,735	
		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	45,715,000	
		地方交付税	6,393,774,000	
		交通安全対策特別交付金	3,478,000	
		法人事業税交付金	58,710,000	
		分担金及び負担金	42,219,761	
		寄付金,寄附金	94,744,498	
		繰入金	4,738,000	
	小計		11,662,611,273	
	国県等補助金	経常的補助金	国庫支出金	3,231,935,301
			都道府県等支出金	1,420,416,259
			計	4,652,351,560
		資本的補助金	国庫支出金	43,177,354
			都道府県等支出金	21,360,527
			計	64,537,881
		臨時的補助金	国庫支出金	30,873,000
			都道府県等支出金	0
			計	30,873,000
		小計		4,747,762,441
	合計		16,410,373,714	

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	15,930,743,066	4,683,224,560	0	9,504,320,618	1,743,197,888
有形固定資産等の増加	549,557,749	64,537,881	992,500,000	-540,886,478	33,406,346
貸付金・基金等の増加	1,511,871,230	0	0	1,481,552,680	30,318,550
その他	0	0	0	0	0
合計	17,992,172,045	4,747,762,441	992,500,000	10,444,986,820	1,806,922,784

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	1,170,109,140
合計	1,170,109,140

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5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	21.50%
連結会計	伊予地区ごみ処理施設管理組合	比例連結	53.20%
連結会計	伊予消防等事務組合	比例連結	43.90%
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	11.50%
連結会計	愛媛県市町総合事務組合（消防補償事）	比例連結	6.60%
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	2.80%
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	—