

## 連結貸借対照表

(令和05年3月31日現在)

(単位:円)

科目	金額	科目	金額
<b>【資産の部】</b>		<b>【負債の部】</b>	
固定資産	88,425,941,660	固定負債	39,714,107,632
有形固定資産	82,660,050,378	地方債等	27,512,221,033
事業用資産	44,251,547,474	長期未払金	1,034,550
土地	24,724,798,660	退職手当引当金	3,252,177,606
立木竹	147,416,294	損失補償等引当金	-
建物	42,294,073,239	その他	8,948,674,443
建物減価償却累計額	△ 24,074,313,709	流動負債	3,285,065,696
工作物	1,468,854,079	1年内償還予定地方債等	2,718,932,656
工作物減価償却累計額	△ 516,691,303	未払金	103,511,342
船舶	-	未払費用	21,451,123
船舶減価償却累計額	-	前受金	13,278,840
浮標等	-	前受収益	-
浮標等減価償却累計額	-	賞与等引当金	267,363,745
航空機	-	預り金	60,138,561
航空機減価償却累計額	-	その他	100,389,429
その他	845,803		
その他減価償却累計額	△ 260,224	負債合計	42,999,173,328
建設仮勘定	206,824,635	<b>【純資産の部】</b>	
インフラ資産	36,240,131,559	固定資産等形成分	91,365,593,583
土地	5,200,159,652	余剰分(不足分)	△ 39,455,954,530
建物	3,283,380,475	他団体出資等分	22,500,000
建物減価償却累計額	△ 1,407,241,047		
工作物	57,079,642,510		
工作物減価償却累計額	△ 28,192,997,000		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	277,186,969		
物品	6,550,417,158		
物品減価償却累計額	△ 4,382,045,813		
無形固定資産	99,785,133		
ソフトウェア	99,607,767		
その他	177,366		
投資その他の資産	5,666,106,149		
投資及び出資金	65,603,806		
有価証券	-		
出資金	65,603,806		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	201,707,552		
長期貸付金	-		
基金	5,395,654,769		
減債基金	-		
その他	5,395,654,769		
その他	8,090,607		
徴収不能引当金	△ 4,950,585		
流動資産	6,505,370,721		
現金預金	3,168,128,677		
未収金	381,127,317		
短期貸付金	40,000,000		
基金	2,899,651,923		
財政調整基金	2,529,549,923		
減債基金	370,102,000		
棚卸資産	15,345,664		
その他	6,388,928		
徴収不能引当金	△ 5,271,788		
繰延資産	-		
資産合計	94,931,312,381	純資産合計	51,932,139,053
		負債及び純資産合計	94,931,312,381

## 連結行政コスト計算書

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	30,708,794,839
業務費用	11,776,252,482
人件費	4,003,663,609
職員給与費	3,192,016,394
賞与等引当金繰入額	274,942,448
退職手当引当金繰入額	54,955,028
その他	481,749,739
物件費等	7,014,971,092
物件費	3,909,201,360
維持補修費	263,846,115
減価償却費	2,798,744,944
その他	43,178,673
その他の業務費用	757,617,781
支払利息	122,963,068
徴収不能引当金繰入額	7,978,046
その他	626,676,667
移転費用	18,932,542,357
補助金等	16,189,108,604
社会保障給付	2,715,682,758
その他	27,750,995
経常収益	2,620,490,199
使用料及び手数料	1,199,448,922
その他	1,421,041,277
純経常行政コスト	28,088,304,640
臨時損失	55,892,306
災害復旧事業費	42,942,000
資産除売却損	7,311,731
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	5,638,575
臨時利益	39,897,522
資産売却益	618,180
その他	39,279,342
純行政コスト	28,104,299,424

## 連結純資産変動計算書

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)	他団体出資等分
前年度末純資産残高	51,254,688,670	92,003,773,964	△ 40,771,585,294	22,500,000
純行政コスト(△)	△ 28,104,299,424		△ 28,104,299,424	
財源	28,896,469,920		28,896,469,920	-
税金等	16,538,438,507		16,538,438,507	
国県等補助金	12,358,031,413		12,358,031,413	
本年度差額	792,170,496		792,170,496	-
固定資産等の変動(内部変動)		△ 32,746,247	32,746,247	
有形固定資産等の増加		1,220,795,030	△ 1,220,795,030	
有形固定資産等の減少		△ 2,832,361,256	2,832,361,256	
貸付金・基金等の増加		1,736,745,024	△ 1,736,745,024	
貸付金・基金等の減少		△ 157,925,045	157,925,045	
資産評価差額	-	-		
無償所管換等	△ 52,164,466	△ 52,164,466		
他団体出資等分の増加	-			-
他団体出資等分の減少	-			-
比例連結割合変更に伴う差額	△ 62,623,152	△ 143,085,305	80,462,153	-
その他	67,505	△ 410,184,363	410,251,868	
本年度純資産変動額	677,450,383	△ 638,180,381	1,315,630,764	-
本年度末純資産残高	51,932,139,053	91,365,593,583	△ 39,455,954,530	22,500,000

## 連結資金収支計算書

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
<b>【業務活動収支】</b>	
業務支出	27,965,441,488
業務費用支出	9,032,899,131
人件費支出	3,939,573,229
物件費等支出	4,223,255,147
支払利息支出	122,963,068
その他の支出	747,107,687
移転費用支出	18,932,542,357
補助金等支出	16,189,108,604
社会保障給付支出	2,715,682,758
その他の支出	27,750,995
業務収入	31,146,644,057
税込等収入	16,544,010,665
国県等補助金収入	12,262,620,532
使用料及び手数料収入	1,200,566,692
その他の収入	1,139,446,168
臨時支出	46,227,817
災害復旧事業費支出	42,942,000
その他の支出	3,285,817
臨時収入	35,813,907
<b>業務活動収支</b>	<b>3,170,788,659</b>
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	2,271,304,119
公共施設等整備費支出	772,652,690
基金積立金支出	1,156,124,696
投資及び出資金支出	1,000,000
貸付金支出	-
その他の支出	341,526,733
投資活動収入	240,098,770
国県等補助金収入	163,970,300
基金取崩収入	64,602,240
貸付金元金回収収入	-
資産売却収入	-
その他の収入	11,526,230
<b>投資活動収支</b>	<b>△ 2,031,205,349</b>
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	2,816,187,850
地方債等償還支出	2,405,926,661
その他の支出	410,261,189
財務活動収入	1,192,630,700
地方債等発行収入	1,192,630,700
その他の収入	-
<b>財務活動収支</b>	<b>△ 1,623,557,150</b>
<b>本年度資金収支額</b>	<b>△ 483,973,840</b>
前年度末資金残高	3,581,507,392
比例連結割合変更に伴う差額	14,677,113
<b>本年度末資金残高</b>	<b>3,112,210,665</b>
前年度末歳計外現金残高	52,847,916
本年度歳計外現金増減額	3,070,096
本年度末歳計外現金残高	55,918,012
本年度末現金預金残高	3,168,128,677

## 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	—