

一般会計等 貸借対照表

(令和04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	55,482,014,467	固定負債	23,089,396,035
有形固定資産	51,165,770,367	地方債	21,503,781,875
事業用資産	36,219,807,301	長期未払金	-
土地	18,148,741,512	退職手当引当金	1,565,902,000
立木竹	145,503,200	損失補償等引当金	-
建物	37,074,963,089	その他	19,712,160
建物減価償却累計額	△ 19,628,521,500	流動負債	1,965,359,238
工作物	554,835,627	1年内償還予定地方債	1,713,699,176
工作物減価償却累計額	△ 78,183,577	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	193,374,892
航空機	-	預り金	52,168,050
航空機減価償却累計額	-	その他	6,117,120
その他	-	負債合計	25,054,755,273
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	2,468,950	固定資産等形成分	57,924,250,797
インフラ資産	14,724,673,916	余剰分(不足分)	△ 23,311,710,565
土地	2,823,515,696		
建物	341,701,721		
建物減価償却累計額	△ 213,703,599		
工作物	32,428,191,744		
工作物減価償却累計額	△ 20,776,060,829		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	121,029,183		
物品	852,424,925		
物品減価償却累計額	△ 631,135,775		
無形固定資産	77,144,301		
ソフトウェア	77,144,300		
その他	1		
投資その他の資産	4,239,099,799		
投資及び出資金	1,672,985,038		
有価証券	-		
出資金	64,063,256		
その他	1,608,921,782		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	158,897,108		
長期貸付金	-		
基金	2,409,940,645		
減債基金	-		
その他	2,409,940,645		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 2,722,992		
流動資産	4,185,281,038		
現金預金	1,714,719,992		
未収金	30,318,550		
短期貸付金	-		
基金	2,442,236,330		
財政調整基金	2,072,178,330		
減債基金	370,058,000		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 1,993,834		
資産合計	59,667,295,505	純資産合計	34,612,540,232
		負債及び純資産合計	59,667,295,505

一般会計等 行政コスト計算書

自 令和03年4月1日
至 令和04年3月31日

(単位:円)

科目	金額
経常費用	16,372,513,990
業務費用	7,630,914,993
人件費	2,699,646,118
職員給与費	2,174,730,961
賞与等引当金繰入額	193,374,892
退職手当引当金繰入額	-
その他	331,540,265
物件費等	4,637,933,646
物件費	2,790,000,664
維持補修費	153,552,578
減価償却費	1,694,380,404
その他	-
その他の業務費用	293,335,229
支払利息	123,598,824
徴収不能引当金繰入額	3,734,702
その他	166,001,703
移転費用	8,741,598,997
補助金等	4,625,328,258
社会保障給付	2,734,923,548
他会計への繰出金	1,375,430,237
その他	5,916,954
経常収益	456,516,988
使用料及び手数料	206,905,554
その他	249,611,434
純経常行政コスト	15,915,997,002
臨時損失	376,758,344
災害復旧事業費	372,574,800
資産除売却損	4,133,544
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	50,000
臨時利益	80,198,058
資産売却益	4,051,949
その他	76,146,109
純行政コスト	16,212,557,288

一般会計等 純資産変動計算書

自 令和03年4月1日

至 令和04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	33,828,473,910	58,161,819,084	△ 24,333,345,174
純行政コスト(△)	△ 16,212,557,288		△ 16,212,557,288
財源	17,417,559,235		17,417,559,235
税収等	11,812,180,824		11,812,180,824
国県等補助金	5,605,378,411		5,605,378,411
本年度差額	1,205,001,947		1,205,001,947
固定資産等の変動(内部変動)		183,367,338	△ 183,367,338
有形固定資産等の増加		711,413,395	△ 711,413,395
有形固定資産等の減少		△ 1,706,872,530	1,706,872,530
貸付金・基金等の増加		1,542,442,799	△ 1,542,442,799
貸付金・基金等の減少		△ 363,616,326	363,616,326
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	△ 311,220,378	△ 311,220,378	
その他	△ 109,715,247	△ 109,715,247	-
本年度純資産変動額	784,066,322	△ 237,568,287	1,021,634,609
本年度末純資産残高	34,612,540,232	57,924,250,797	△ 23,311,710,565

一般会計等 資金収支計算書

自 令和03年4月1日

至 令和04年3月31日

(単位:円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	14,682,782,711
業務費用支出	5,941,183,714
人件費支出	2,706,500,945
物件費等支出	2,945,082,242
支払利息支出	123,598,824
その他の支出	166,001,703
移転費用支出	8,741,598,997
補助金等支出	4,625,328,258
社会保障給付支出	2,734,923,548
他会計への繰出支出	1,375,430,237
その他の支出	5,916,954
業務収入	17,473,300,762
税収等収入	11,828,293,226
国県等補助金収入	5,189,797,169
使用料及び手数料収入	207,061,375
その他の収入	248,148,992
臨時支出	372,574,800
災害復旧事業費支出	372,574,800
その他の支出	-
臨時収入	242,157,000
業務活動収支	2,660,100,251
【投資活動収支】	
投資活動支出	2,196,197,567
公共施設等整備費支出	700,635,947
基金積立金支出	1,087,416,219
投資及び出資金支出	408,145,401
貸付金支出	-
その他の支出	-
投資活動収入	489,929,946
国県等補助金収入	173,424,242
基金取崩収入	295,518,572
貸付金元金回収収入	-
資産売却収入	16,562,083
その他の収入	4,425,049
投資活動収支	△ 1,706,267,621
【財務活動収支】	
財務活動支出	1,627,086,984
地方債償還支出	1,620,969,864
その他の支出	6,117,120
財務活動収入	1,321,500,000
地方債発行収入	1,321,500,000
その他の収入	-
財務活動収支	△ 305,586,984
本年度資金収支額	648,245,646
前年度末資金残高	1,014,306,296
本年度末資金残高	1,662,551,942
前年度末歳計外現金残高	53,732,343
本年度歳計外現金増減額	△ 1,564,293
本年度末歳計外現金残高	52,168,050
本年度末現金預金残高	1,714,719,992

【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 有形固定資産の明細

令和03年度(令和04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	55,814,600,478	679,013,762	567,101,862	55,926,512,378	19,706,705,077	899,201,780	36,219,807,301
土地	18,482,854,221	128,139,303	462,252,012	18,148,741,512	-	-	18,148,741,512
立木竹	135,248,000	17,307,000	7,051,800	145,503,200	-	-	145,503,200
建物	36,653,305,289	508,855,150	87,197,350	37,074,963,089	19,628,521,500	867,999,002	17,446,441,589
工作物	531,332,768	23,502,859	-	554,835,627	78,183,577	31,202,778	476,652,050
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	11,860,200	1,209,450	10,600,700	2,468,950	-	-	2,468,950
インフラ資産	35,334,456,011	434,977,933	54,995,600	35,714,438,344	20,989,764,428	708,898,272	14,724,673,916
土地	2,822,946,911	568,785	-	2,823,515,696	-	-	2,823,515,696
建物	292,598,121	49,103,600	-	341,701,721	213,703,599	3,883,796	127,998,122
工作物	32,127,706,379	300,485,365	-	32,428,191,744	20,776,060,829	705,014,476	11,652,130,915
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	91,204,600	84,820,183	54,995,600	121,029,183	-	-	121,029,183
物品	841,315,575	15,161,300	4,051,950	852,424,925	631,135,775	67,459,596	221,289,150
合計	91,990,372,064	1,129,152,995	626,149,412	92,493,375,647	41,327,605,280	1,675,559,648	51,165,770,367

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	6,744,240,181	17,796,579,930	1,945,952,282	107,481,704	1,631,194,103	373,021,126	7,621,337,975	36,219,807,301
土地	3,587,301,752	8,355,915,505	1,440,153,624	104,503,345	1,256,107,698	96,251,137	3,308,508,451	18,148,741,512
立木竹	-	-	-	-	145,503,200	-	-	145,503,200
建物	3,151,997,707	9,290,986,845	505,798,658	2,978,359	66,395,182	274,301,039	4,153,983,799	17,446,441,589
工作物	4,940,722	149,677,580	-	-	163,188,023	-	158,845,725	476,652,050
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-	-	-	2,468,950	-	2,468,950
インフラ資産	10,370,409,143	624,891	9,987,843	0	4,220,534,410	31,870,223	91,247,406	14,724,673,916
土地	2,711,373,382	-	6,116,043	-	55,031,359	13,159,221	37,835,691	2,823,515,696
建物	127,998,122	-	-	-	-	-	-	127,998,122
工作物	7,415,834,456	624,891	3,871,800	-	4,159,677,051	18,711,002	53,411,715	11,652,130,915
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	115,203,183	-	-	-	5,826,000	-	-	121,029,183
物品	33	173,318,334	4,862,071	1,512,230	4,929,413	18,658,958	18,008,111	221,289,150
合計	17,114,649,357	17,970,523,155	1,960,802,196	108,993,934	5,856,657,926	423,550,307	7,730,593,492	51,165,770,367

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										
全国漁協信用基金協会出資金	3,800,000	297,995,926,642	229,848,076,818	68,147,849,824	46,091,250,000	8.24E-05	5,618,460		3,800,000	
県農業信用基金出資金	6,260,000	213,614,715	207,175,796	6,438,919	6,438,917	97.2%	6,260,002		6,260,000	
愛媛電算株券	300,000	3,155,161,442	1,037,014,378	2,118,147,064	96,000,000	0.3%	6,619,210		300,000	
地方公共団体金融機構	3,200,000	24,834,865,000,000	24,466,761,000,000	368,104,000,000	16,602,000,000	0.0%	70,951,259		3,200,000	
伊予森林組合出資証券	2,836,000	431,561,169	172,477,203	259,083,966	93,204,000	3.0%	7,883,375		2,836,000	
愛媛総合研究所出資金		0	0		0					
愛媛FC株券	495,688	345,539,699	106,926,610	238,613,089	408,500,000	0.4%	876,180		495,688	
愛媛マンダリンパイレーツ球団	295,568	124,599,717	10,490,460	114,109,257	300,000,000	0.3%	304,291		295,568	
愛媛信用保証協会出捐金	978,000	349,860,588,972	332,637,103,330	17,223,485,642	13,740,475,689	7.12E-05	1,225,909		978,000	
えひめ海づくり基金出捐金	7,806,000	3,040,496,272	26,327,329	3,014,168,943	2,632,200,000	0.3%	8,938,760		7,806,000	
愛媛の森林基金出捐金	5,638,000	1,105,369,056	2,199,217	1,103,169,839	1,051,130,000	0.5%	5,917,129		5,638,000	
えひめ農林漁業振興機構	15,481,000	1,492,122,141	339,995,866	1,152,126,275	15,000,000	103.2%	1,189,071,124		15,481,000	
県スポーツ振興財団	3,161,000	1,213,996,535	208,354,961	1,005,641,574	750,203,544	0.4%	4,237,294		3,161,000	
県文化振興財団	2,284,000	1,858,192,845	163,499,558	1,694,693,287	1,517,300,000	0.2%	2,551,031		2,284,000	
県国際交流協会	1,659,000	1,627,222,114	10,345,000	1,616,877,114	1,573,251,050	0.1%	1,705,004		1,659,000	
県廃棄物処理センター		499,446,592	403,745,050	95,701,542	8,559,985	2.7%	2,627,325			
県暴力追放推進センター	4,976,000	672,816,450	3,285,073	669,531,377	600,000,000	0.8%	5,552,647		4,976,000	
えひめ産業振興財団	4,881,000	18,133,395,165	15,958,304,215	2,175,090,950	1,021,530,493	0.5%	10,392,856		4,881,000	

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	2,072,178,330	0			2,072,178,330	
減債基金(固定資産)	0	0			0	
減債基金(流動資産)	370,058,000	0			370,058,000	
その他(基金)	1,814,122,645	595,818,000	0	0	2,409,940,645	0
土地開発基金(定額運用基金)	0				0	
国際交流推進基金	0				0	
まちづくり基金	13,720,165				13,720,165	
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	247,077,000	395,818,000			642,895,000	
福祉施設充実基金	0				0	
廃棄物処理施設整備基金	248,306,000				248,306,000	
畑地かんがい用水確保基金	3,552,141				3,552,141	
ふるさと水と土保全対策基金	30,434,000				30,434,000	

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
教育奨励基金	0				0	
義務教育施設整備基金	208,284,000				208,284,000	
農林業振興基金	9,012,000				9,012,000	
建設計画推進基金	0				0	
地域公共交通システム運営基金	339,042,000				339,042,000	
住民生活に光をそそぐ基金	0				0	
奨学基金	0				0	
教育奨励基金	4,002,000				4,002,000	
森林環境譲与税基金	43,785,334				43,785,334	
合併振興基金	315,800,612				315,800,612	
公共施設等総合管理基金	249,507,753	200,000,000			449,507,753	
ふるさと応援基金	100,001,000				100,001,000	
合計	4,256,358,975	595,818,000	0	0	4,852,176,975	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	
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	6,699,293	498,574
市民税法人	967,339	77,584
固定資産税	24,249,841	1,848,027
軽自動車税	2,773,713	249,852
地方税 E	0	0
地方税 F	0	0
地方税 P	0	0
その他の未収金		
保育所費負担金	361,200	45,767
児童運営費負担金	765,700	3,188
老人福祉費負担金	6,000	0
分担金及び負担金 D	0	0
分担金及び負担金 E	0	0
分担金及び負担金 P	0	0
保育所等使用料	1,168,150	0

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	9,622,642	716,135
市民税法人	683,600	54,827
固定資産税	14,336,500	1,092,553
軽自動車税	1,438,900	129,614
地方税 E	0	0
地方税 F	0	0
地方税 P	0	0
その他の未収金		
保育所費負担金	0	0
児童運営費負担金	169,260	705
老人福祉費負担金	32,500	0
分担金及び負担金 D	0	0
分担金及び負担金 E	0	0
分担金及び負担金 P	0	0
保育所等使用料	123,800	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
住宅管理費使用料	39,522,953	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
使用料及び手数料 G	0	0
使用料及び手数料 P	0	0
財産運用収入 A	0	0
財産運用収入 P	0	0
(不動産・物品)売払収入 O	0	0
(不動産・物品)売払収入 P	0	0
(棚卸台帳あり)生産物売払収入 P	0	0
(棚卸台帳なし)生産物売払収入 P	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	1,247,104	0
雑入	0	0
総務費雑入	0	0
商工費雑入	0	0
貸付金元本償還以外のもの P	0	0
小計	158,897,108	2,722,992
合計	158,897,108	2,722,992

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
住宅管理費使用料	2,488,039	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
使用料及び手数料 G	0	0
使用料及び手数料 P	0	0
財産運用収入 A	0	0
財産運用収入 P	0	0
(不動産・物品)売払収入 O	0	0
(不動産・物品)売払収入 P	0	0
(棚卸台帳あり)生産物売払収入 P	0	0
(棚卸台帳なし)生産物売払収入 P	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	823,309	0
雑入	0	0
総務費雑入	0	0
商工費雑入	600,000	0
貸付金元本償還以外のもの P	0	0
小計	30,318,550	1,993,834
合計	30,318,550	1,993,834

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		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1年内 償還予定						うち共同発行債	うち住民公募債	
【通常分】	15,816,350,706	1,040,617,763	5,043,933,864	7,340,364,842	3,321,776,000	110,276,000	0	0	0
一般公共事業	136,312,691	31,930,941	136,312,691				0		
公営住宅建設	176,132,228	29,887,270	159,923,306	16,208,922			0		
災害復旧	386,820,067	28,346,440	350,820,067			36,000,000	0		
教育・福祉施設	314,561,951	36,431,180	314,561,951				0		
一般単独事業	10,553,660,425	535,410,036	69,458,275	7,271,850,150	3,138,076,000	74,276,000	0		
その他	4,248,863,344	378,611,896	4,012,857,574	52,305,770	183,700,000		0		
【特別分】	7,401,130,345	673,081,413	5,123,479,742	2,260,318,102	17,332,501	0	0	0	0
臨時財政対策債	7,241,999,710	651,027,368	4,969,949,107	2,254,718,102	17,332,501		0		
減税補填債	33,134,493	11,438,737	33,134,493				0		
その他	125,996,142	10,615,308	120,396,142	5,600,000			0		
合計	23,217,481,051	1,713,699,176	10,167,413,606	9,600,682,944	3,339,108,501	110,276,000	0	0	0

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
23,217,481,051	21,111,768,094	1,891,089,531	198,500,765	0	4,939,331	4,010,191	7,173,139	

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
23,217,481,051	1,713,699,176	1,738,776,044	1,714,939,558	1,758,285,470	1,711,612,101	7,390,876,762	4,488,878,664	2,372,712,054	327,701,222

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)	3,642,114	3,734,702	4,653,824	0	2,722,992
徴収不能引当金(流動資産)	3,357,506	0	1,363,672	0	1,993,834
退職手当引当金	1,640,837,000	0	74,935,000	0	1,565,902,000
損失補償等引当金	0	0	0	0	0
賞与等引当金	200,229,719	193,374,892	200,229,719	0	193,374,892
合計	1,848,066,339	197,109,594	281,182,215	0	1,763,993,718

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	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3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	440,160	
	令和3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	10,185,000	
	令和3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	5,142,297	
	令和3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	440,160	
	令和3年度県営土地改良事業等負担金(精算)(県営ため池等整備事業)	愛媛県	8,592,000	
	令和3年度県営林道整備事業負担金	愛媛県	5,000,000	
	令和3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	63,500	
	令和3年度 県営ため池等整備事業(土段地区)特別賦課金	愛媛県	68,600	
	令和3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	64,300	
	令和3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	15,400	
	令和3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	44,700	
	令和3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	40,600	
	令和3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	6,600	
	令和3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	71,500	
	令和3年度 県営ため池等整備事業(土段地区)特別賦課金	愛媛県	81,300	
	令和3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	72,600	
	令和3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	15,400	
	令和3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	47,800	
	令和3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	41,100	
	令和3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	6,600	
	計		30,439,617	

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	令和3年度愛媛県後期高齢者広域連合負担金	愛媛県後期高齢者医療広域連合	466,007,362	
	令和3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	18,868,973	
	令和3年度愛媛地方税滞納整理機構負担金	愛媛地方税滞納整理機構	3,500,000	
	令和3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	21,674,000	
	令和3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	68,164,000	
	令和3年度伊予消防等事務組合負担金	伊予消防等事務組合	736,729,000	
	令和3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	188,477,000	
	令和3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3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3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	16,032,940	
	伊予市水道事業会計への補助金	水道事業会計	48,191,291	
	伊予市下水道事業会計への補助金	下水道事業会計	366,505,000	
	その他	その他団体	2,646,496,075	
		計		4,594,888,641
合計			4,625,328,258	

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	税収等	地方税	3,921,381,704
		地方消費税清算金	0
		地方譲与税	181,240,000
		利子割交付金	4,725,000
		配当割交付金	21,370,000
		株式等譲渡所得割交付金	26,579,000
		地方消費税交付金	811,751,000
		環境性能割交付金	12,403,000
		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	9,103,815
		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	69,086,000
		地方交付税	6,518,707,000
		交通安全対策特別交付金	3,799,000
		法人事業税交付金	43,755,000
		分担金及び負担金	49,291,619
		寄付金,寄附金	130,343,686
		繰入金	8,645,000
	小計	11,812,180,824	

	国県等補助金	經常的補助金	国庫支出金	3,839,461,451
			都道府県等支出金	1,350,335,718
			計	5,189,797,169
		資本的補助金	国庫支出金	149,756,794
			都道府県等支出金	23,667,448
			計	173,424,242
		臨時的補助金	国庫支出金	120,797,000
			都道府県等支出金	121,360,000
			計	242,157,000
	小計			5,605,378,411
	合計			17,417,559,235

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	16,212,557,288	5,431,954,169	1,074,741,115	8,052,505,073	1,653,356,931
有形固定資産等の増加	711,413,395	173,424,242	246,758,885	280,452,820	10,777,448
貸付金・基金等の増加	1,542,442,799	0	0	1,495,561,620	46,881,179
その他	-109,715,247	0	0	0	-109,715,247
合計	18,356,698,235	5,605,378,411	1,321,500,000	9,828,519,513	1,601,300,311

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	1,662,551,942
合計	1,662,551,942

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4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	23.70%
連結会計	伊予地区ごみ処理施設管理組合	比例連結	55.30%
連結会計	伊予消防等事務組合	比例連結	47.30%
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	11.60%
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	愛媛県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	2.63%
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	—