

平成 30 年度
砥部町財務書類
(統一的な基準)

砥部町の財務書類の公表について

1 統一的な基準での財務書類の作成

砥部町では総務省の要請に基づき平成18年度決算分から新公会計制度における財務4表を作成しています。平成27年1月に統一的な基準による地方公会計マニュアルが公表されたため、27年度決算分からはこれまでの総務省方式改訂モデルではなく、この統一基準により財務書類を作成します。

2 作成基準日

作成基準日は、平成31年3月31日（平成30年度末）です。平成31年4月1日から令和元年5月31日までの出納整理期間（年度末までに処理できなかった未収未払を処理する期間）の収支は、基準日までに終了したものとみなして取り扱っていません。

3 作成対象とする範囲

○一般会計等財務書類の対象会計

- ・一般会計
- ・とべの館特別会計
- ・とべ温泉特別会計
- ・浄化槽特別会計

○全体財務書類の対象会計

- ・上記の一般会計等財務書類の対象となる4会計
- ・国民健康保険事業特別会計
- ・後期高齢者医療特別会計
- ・介護保険事業特別会計
- ・農業集落排水特別会計
- ・公共下水道事業会計
- ・水道事業会計

○連結財務書類の対象会計又は団体

- ・上記の全体財務書類の対象となる10会計
- ・松山衛生事務組合
- ・大洲・喜多衛生事務組合
- ・伊予市外二町共有物組合

- ・ 伊予消防等事務組合
- ・ 愛媛県市町総合事務組合
- ・ 松山広域施設事務組合
- ・ 愛媛地方税滞納整理機構
- ・ 愛媛県後期高齢者医療広域連合
- ・ 伊予市・伊予郡養護老人ホーム組合
- ・ 砥部町産業開発公社
- ・ 砥部町土地開発公社
- ・ (株)グリーンキーパー

※今回の公表では一般会計等財務書類のみの公表とします。全体財務書類、連結財務書類の公表は後日予定しています。

※本町は退職手当組合に加入しているため、バランスシートの負債に計上されている退職手当引当金は、引当金総額から組合積立金を控除した額を計上しています。これまでは連結した際にその処理をしていましたが、平成 30 年度決算分からは一般会計等の作成段階からその取り扱いを行うように変更しました。

一般会計等貸借対照表

(平成31年03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 | 39,031,039,432 | 固定負債 | 9,670,443,690 |
| 有形固定資産 | 35,881,236,649 | 地方債等 | 7,642,897,332 |
| 事業用資産 | 24,935,766,861 | 長期未払金 | — |
| 土地 | 12,639,336,588 | 退職手当引当金 | 2,027,546,358 |
| 立木竹 | 61,899,477 | 損失補償等引当金 | — |
| 建物 | 25,254,738,443 | その他 | — |
| 建物減価償却累計額 | △14,195,031,097 | 流動負債 | 609,868,104 |
| 工作物 | 2,154,715,986 | 1年内償還予定地方債等 | 517,054,668 |
| 工作物減価償却累計額 | △1,096,224,066 | 未払金 | 9,760,436 |
| 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 | 83,053,000 |
| 航空機 | — | 預り金 | — |
| 航空機減価償却累計額 | — | その他 | — |
| その他 | — | 負債合計 | 10,280,311,794 |
| その他減価償却累計額 | — | 【純資産の部】 | — |
| 建設仮勘定 | 116,331,530 | 固定資産等形成分 | 40,086,476,099 |
| インフラ資産 | 10,071,237,015 | 余剰分（不足分） | △9,307,906,883 |
| 土地 | 2,240,554,471 | | |
| 建物 | 146,940,860 | | |
| 建物減価償却累計額 | △123,364,205 | | |
| 工作物 | 13,774,555,107 | | |
| 工作物減価償却累計額 | △5,994,245,978 | | |
| その他 | — | | |
| その他減価償却累計額 | — | | |
| 建設仮勘定 | 26,796,760 | | |
| 物品 | 1,705,796,040 | | |
| 物品減価償却累計額 | △831,563,267 | | |
| 無形固定資産 | 70,774,860 | | |
| ソフトウェア | 70,774,860 | | |
| その他 | — | | |
| 投資その他の資産 | 3,079,027,923 | | |
| 投資及び出資金 | 747,880,914 | | |
| 有価証券 | 304,914 | | |
| 出資金 | 727,331,000 | | |
| その他 | 20,245,000 | | |
| 投資損失引当金 | △4,900,000 | | |
| 長期延滞債権 | 11,791,743 | | |
| 長期貸付金 | — | | |
| 基金 | 2,325,132,863 | | |
| 減債基金 | — | | |
| その他 | 2,325,132,863 | | |

| | | | |
|---------|----------------|----------|----------------|
| その他 | — | | |
| 徴収不能引当金 | △877,597 | | |
| 流動資産 | 2,027,841,578 | | |
| 現金預金 | 717,789,266 | | |
| 未収金 | 255,415,465 | | |
| 短期貸付金 | — | | |
| 基金 | 1,055,436,667 | | |
| 財政調整基金 | 1,055,436,667 | | |
| 減債基金 | — | | |
| 棚卸資産 | — | | |
| その他 | — | | |
| 徴収不能引当金 | △799,820 | 純資産合計 | 30,778,569,216 |
| 資産合計 | 41,058,881,010 | 負債・純資産合計 | 41,058,881,010 |

一般会計等貸借対照表

(平成30年03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 | 39,601,800,860 | 固定負債 | 8,287,222,874 |
| 有形固定資産 | 36,943,899,305 | 地方債 | 7,031,067,695 |
| 事業用資産 | 25,952,988,702 | 長期未払金 | 9,760,436 |
| 土地 | 12,519,755,433 | 退職手当引当金 | 1,246,394,743 |
| 立木竹 | 61,899,477 | 損失補償等引当金 | — |
| 建物 | 24,612,444,571 | その他 | — |
| 建物減価償却累計額 | △12,396,136,016 | 流動負債 | 608,299,501 |
| 工作物 | 2,108,340,350 | 1年内償還予定地方債 | 499,980,213 |
| 工作物減価償却累計額 | △1,027,704,739 | 未払金 | 29,196,288 |
| 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 | 79,123,000 |
| 航空機 | — | 預り金 | — |
| 航空機減価償却累計額 | — | その他 | — |
| その他 | — | 負債合計 | 8,895,522,375 |
| その他減価償却累計額 | — | 【純資産の部】 | — |
| 建設仮勘定 | 74,389,626 | 固定資産等形成分 | 40,626,978,122 |
| インフラ資産 | 10,040,304,154 | 余剰分（不足分） | △8,162,942,701 |
| 土地 | 2,170,927,039 | 他団体出資等分 | — |
| 建物 | 146,633,060 | | |
| 建物減価償却累計額 | △119,600,021 | | |
| 工作物 | 13,524,645,046 | | |
| 工作物減価償却累計額 | △5,700,868,857 | | |
| その他 | — | | |
| その他減価償却累計額 | — | | |
| 建設仮勘定 | 18,567,887 | | |
| 物品 | 1,667,656,154 | | |
| 物品減価償却累計額 | △717,049,705 | | |
| 無形固定資産 | 115,969,428 | | |
| ソフトウェア | 115,969,428 | | |
| その他 | — | | |
| 投資その他の資産 | 2,541,932,127 | | |
| 投資及び出資金 | 727,641,692 | | |
| 有価証券 | 340,692 | | |
| 出資金 | 707,331,000 | | |
| その他 | 19,970,000 | | |
| 投資損失引当金 | △4,900,000 | | |
| 長期延滞債権 | 12,041,743 | | |
| 長期貸付金 | — | | |
| 基金 | 1,808,564,638 | | |

一般会計等

一般会計等貸借対照表

(平成30年03月31日 現在)

(単位：円)

| 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
|---------|----------------|----------|----------------|
| 減債基金 | — | | |
| その他 | 1,808,564,638 | | |
| その他 | — | | |
| 徴収不能引当金 | △1,415,946 | | |
| 流動資産 | 1,757,756,936 | | |
| 現金預金 | 693,053,336 | | |
| 未収金 | 40,713,835 | | |
| 短期貸付金 | — | | |
| 基金 | 1,025,177,262 | | |
| 財政調整基金 | 1,025,177,262 | | |
| 減債基金 | — | | |
| 棚卸資産 | — | | |
| その他 | — | | |
| 徴収不能引当金 | △1,187,497 | | |
| 繰延資産 | — | 純資産合計 | 32,464,035,421 |
| 資産合計 | 41,359,557,796 | 負債・純資産合計 | 41,359,557,796 |

一般会計等行政コスト計算書

自 平成30年04月01日

至 平成31年03月31日

(単位：円)

| 科目 | 金額 |
|-------------|---------------|
| 経常費用 | 7,701,150,104 |
| 業務費用 | 4,340,841,033 |
| 人件費 | 1,472,724,131 |
| 職員給与費 | 1,144,238,042 |
| 賞与等引当金繰入額 | 83,053,000 |
| 退職手当引当金繰入額 | △26,458,385 |
| その他 | 271,891,474 |
| 物件費等 | 2,774,225,426 |
| 物件費 | 1,520,627,445 |
| 維持補修費 | 178,898,069 |
| 減価償却費 | 1,074,125,652 |
| その他 | 574,260 |
| その他の業務費用 | 93,891,476 |
| 支払利息 | 54,501,048 |
| 徴収不能引当金繰入額 | 66,569 |
| その他 | 39,323,859 |
| 移転費用 | 3,360,309,071 |
| 補助金等 | 1,424,871,128 |
| 社会保障給付 | 1,013,230,566 |
| 他会計への繰出金 | 915,719,340 |
| その他 | 6,488,037 |
| 経常収益 | 506,233,404 |
| 使用料及び手数料 | 270,883,094 |
| その他 | 235,350,310 |
| 純経常行政コスト | 7,194,916,700 |
| 臨時損失 | 167,531,985 |
| 災害復旧事業費 | 167,531,985 |
| 資産除売却損 | — |
| 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 | 43,711,749 |
| 資産売却益 | 419,039 |
| その他 | 43,292,710 |
| 純行政コスト | 7,318,736,936 |

一般会計等純資産変動計算書

自 平成30年04月01日

至 平成31年03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 | 32,464,035,421 | 40,626,978,122 | △8,162,942,701 |
| 純行政コスト（△） | △7,318,736,936 | — | △7,318,736,936 |
| 財源 | 6,964,935,151 | — | 6,964,935,151 |
| 税収等 | 5,669,923,242 | — | 5,669,923,242 |
| 国県等補助金 | 1,295,011,909 | — | 1,295,011,909 |
| 本年度差額 | △353,801,785 | — | △353,801,785 |
| 固定資産等の変動（内部変動） | — | 791,162,397 | △791,162,397 |
| 有形固定資産等の増加 | — | 1,288,920,613 | △1,288,920,613 |
| 有形固定資産等の減少 | — | △1,127,160,846 | 1,127,160,846 |
| 貸付金・基金等の増加 | — | 1,039,334,246 | △1,039,334,246 |
| 貸付金・基金等の減少 | — | △409,931,616 | 409,931,616 |
| 資産評価差額 | △35,778 | △35,778 | — |
| 無償所管換等 | △1,331,628,642 | △1,331,628,642 | — |
| その他 | — | — | — |
| 本年度純資産変動額 | △1,685,466,205 | △540,502,023 | △1,144,964,182 |
| 本年度末純資産残高 | 30,778,569,216 | 40,086,476,099 | △9,307,906,883 |

一般会計等資金収支計算書

自 平成30年04月01日

至 平成31年03月31日

(単位：円)

| 科目 | 金額 |
|------------|---------------|
| 【業務活動収支】 | — |
| 業務支出 | 6,649,486,268 |
| 業務費用支出 | 3,289,177,197 |
| 人件費支出 | 1,495,252,516 |
| 物件費等支出 | 1,710,397,208 |
| 支払利息支出 | 54,501,048 |
| その他の支出 | 29,026,425 |
| 移転費用支出 | 3,360,309,071 |
| 補助金等支出 | 1,424,871,128 |
| 社会保障給付支出 | 1,013,230,566 |
| 他会計への繰出支出 | 915,719,340 |
| その他の支出 | 6,488,037 |
| 業務収入 | 7,137,517,330 |
| 税収等収入 | 5,371,904,017 |
| 国県等補助金収入 | 1,259,379,909 |
| 使用料及び手数料収入 | 270,883,094 |
| その他の収入 | 235,350,310 |
| 臨時支出 | 167,531,985 |
| 災害復旧事業費支出 | 167,531,985 |
| その他の支出 | — |
| 臨時収入 | 149,192,710 |
| 業務活動収支 | 469,691,787 |
| 【投資活動収支】 | — |
| 投資活動支出 | 1,446,725,025 |
| 公共施設等整備費支出 | 1,216,000,779 |
| 基金積立金支出 | 210,724,246 |
| 投資及び出資金支出 | 20,000,000 |
| 貸付金支出 | — |
| その他の支出 | — |
| 投資活動収入 | 507,961,364 |
| 国県等補助金収入 | 35,632,000 |
| 基金取崩収入 | 471,506,616 |
| 貸付金元金回収収入 | — |
| 資産売却収入 | 822,748 |
| その他の収入 | — |
| 投資活動収支 | △938,763,661 |
| 【財務活動収支】 | — |
| 財務活動支出 | 532,792,196 |
| 地方債等償還支出 | 503,595,908 |
| その他の支出 | 29,196,288 |
| 財務活動収入 | 1,026,600,000 |
| 地方債等発行収入 | 1,026,600,000 |
| その他の収入 | — |
| 財務活動収支 | 493,807,804 |
| 本年度資金収支額 | 24,735,930 |

| | |
|-------------|-------------|
| 前年度末資金残高 | 693,053,336 |
| 本年度末資金残高 | 717,789,266 |
| 前年度末歳計外現金残高 | — |
| 本年度歳計外現金増減額 | — |
| 本年度末歳計外現金残高 | — |
| 本年度末現金預金残高 | 717,789,266 |

附属明細書

1. 貸借対照表の内容に関する明細

(1) 資産項目の明細

① 有形固定資産の明細

(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 | 39,376,829,457 | 866,357,063 | | 40,243,186,520 | 15,291,255,163 | 604,518,218 | 24,951,931,357 |
| 土地 | 12,519,755,433 | 119,581,155 | | 12,639,336,588 | | | 12,639,336,588 |
| 立木竹 | 61,899,477 | | | 61,899,477 | | | 61,899,477 |
| 建物 | 24,612,444,571 | 642,293,872 | | 25,254,738,443 | 14,195,031,097 | 535,998,891 | 11,059,707,346 |
| 工作物 | 2,108,340,350 | 46,375,636 | | 2,154,715,986 | 1,096,224,066 | 68,519,327 | 1,058,491,920 |
| 船舶 | | | | | | | |
| 浮標等 | | | | | | | |
| 航空機 | | | | | | | |
| その他 | | | | | | | |
| 建設仮勘定 | 74,389,626 | 58,106,400 | 16,164,496 | 116,331,530 | | | 116,331,530 |
| インフラ資産 | 15,860,773,032 | 337,927,852 | 9,853,686 | 16,188,847,198 | 6,117,610,183 | 297,693,305 | 10,071,237,015 |
| 土地 | 2,170,927,039 | 70,031,140 | 403,708 | 2,240,554,471 | | | 2,240,554,471 |
| 建物 | 146,633,060 | 307,800 | | 146,940,860 | 123,364,205 | 4,316,184 | 23,576,655 |
| 工作物 | 13,524,645,046 | 249,910,061 | | 13,774,555,107 | 5,994,245,978 | 293,377,121 | 7,780,309,129 |
| その他 | | | | | | | |
| 建設仮勘定 | 18,567,887 | 17,678,851 | 9,449,978 | 26,796,760 | | | 26,796,760 |
| 物品 | 1,667,656,154 | 50,345,886 | 12,206,000 | 1,705,796,040 | 831,563,267 | 126,719,561 | 874,232,773 |
| 合計 | 56,905,258,643 | 1,254,630,801 | 22,059,686 | 58,137,829,758 | 22,240,428,613 | 1,028,931,084 | 35,897,401,145 |

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 | 未設定 | 合計 |
|--------|-----------------|----------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-----|----------------|
| 事業用資産 | 2,424,207,659 | 15,042,605,887 | 2,046,188,180 | 661,747,571 | 917,960,247 | 203,569,713 | 3,655,652,100 | | 24,951,931,357 |
| 土地 | 1,359,129,566 | 7,054,185,504 | 1,015,054,674 | 62,682,643 | 470,937,356 | 75,929,724 | 2,601,417,121 | | 12,639,336,588 |
| 立木竹 | | | | | | | 61,899,477 | | 61,899,477 |
| 建物 | 795,617,725 | 7,491,598,799 | 939,541,931 | 595,335,459 | 382,197,219 | 37,260,600 | 818,155,613 | | 11,059,707,346 |
| 工作物 | 268,385,768 | 447,994,784 | 37,311,445 | 3,729,469 | 64,825,672 | 80,389,389 | 155,855,393 | | 1,058,491,920 |
| 船舶 | | | | | | | | | |
| 浮標等 | | | | | | | | | |
| 航空機 | | | | | | | | | |
| その他 | | | | | | | | | |
| 建設仮勘定 | 1,074,600 | 48,826,800 | 54,280,130 | | | 9,990,000 | 2,160,000 | | 116,331,530 |
| インフラ資産 | 9,896,136,079 | | | | | | | | 10,071,237,015 |
| 土地 | 2,158,839,976 | | | | 81,714,495 | | | | 2,240,554,471 |
| 建物 | 23,576,655 | | | | | | | | 23,576,655 |
| 工作物 | 7,687,419,488 | | | | 22,791,378 | 11,175,146 | | | 7,780,309,129 |
| その他 | | | | | | | | | |
| 建設仮勘定 | 26,299,960 | | | | 496,800 | | | | 26,796,760 |
| 物品 | 11,665,246 | 467,149,245 | 13,963,671 | 2,245,863 | 262,038,792 | 67,325,499 | 49,844,457 | | 874,232,773 |
| 合計 | 12,332,008,984 | 15,509,755,132 | 2,060,151,851 | 663,993,434 | 1,179,999,039 | 270,895,212 | 3,880,597,493 | | 35,897,401,145 |

(1) 資産項目の明細
③ 投資及び出資金の明細

市場価格のあるもの

(単位:円)

| 銘柄名 | 株数・口数など (A) | 時価単価(円) (B) | 貸借対照表計上額 (A) × (B) (C) | 取得単価 (D) | 取得原価 (A) × (D) (E) | 評価差額 (C) - (E) (F) | (参考)財産に関する調書 記載額 |
|----------------|----------------|----------------|------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|
| みずほフィナンシャルグループ | 1,780 | 171.3 | 304,914 | 28 | 50,000 | 254,914 | 50,000 |

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:千円)

| 相手先名 | 出資金額 (A) | 資産 (B) | 負債 (C) | 純資産 (B)-(C) (D) | 資本金 (E) | 出資割合% (A) / (E) (F) | 実質価格 (D) × (F) (G) | 投資損失引当金 (H) | (参考)財産に関する調書 記載額 |
|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------------------|------------|---------------------------|--------------------------|----------------|---------------------|
| 土地開発公社 | 5,000 | | | | | | | | 5,000 |
| グリーンキーパー | 100,000 | | | | | | | | 100,000 |
| 産業開発公社 | 0 | | | | | | | 4,900 | 4,900 |
| 公共下水道事業会計 | 196,197 | | | | | | | | |
| 上水道事業会計 | 426,134 | | | | | | | | |
| 合 計 | 727,331 | | | | | | | 4,900 | 109,900 |

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:千円)

| 相手先名 | 出資金額 (A) | 資産 (B) | 負債 (C) | 純資産 (B)- [◎] (C) (D) | 資本金 (E) | 出資割合% (A) / (E) (F) | 実質価格 (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 |
|-----------------------|-------------|-----------|-----------|-------------------------------------|------------|---------------------------|--------------------------|--------------|----------------------------|---------------------|
| 愛媛CATV | 1,000 | | | | | | | | 1,000 | 1,000 |
| 愛媛FC | 1,000 | | | | | | | | 1,000 | 1,000 |
| 愛媛県農業信用基金協会 | 1,990 | | | | | | | | 1,990 | 1,990 |
| 愛媛県信用保証協会 | 372 | | | | | | | | 372 | 372 |
| えひめ産業振興財団 | 2,954 | | | | | | | | 2,954 | 2,954 |
| 愛媛の森林基金 | 2,203 | | | | | | | | 2,203 | 2,203 |
| えひめ海づくり基金 | 852 | | | | | | | | 852 | 852 |
| 愛媛腎臓バンク | 242 | | | | | | | | 242 | 242 |
| 愛媛県国際交流協会 | 703 | | | | | | | | 703 | 703 |
| 砂防フロンティア整備推進機構 | 107 | | | | | | | | 107 | 107 |
| 愛媛県暴力追放推進センター | 2,219 | | | | | | | | 2,219 | 2,219 |
| 松山観光コンベンション協会 | 500 | | | | | | | | 500 | 500 |
| 日本立地センター テクノポリス債務保証基金 | 517 | | | | | | | | 517 | 517 |
| 愛媛県廃棄物処理センター | 96 | | | | | | | | 96 | 96 |
| えひめ農林漁業振興機構 | 2,402 | | | | | | | | 2,402 | 2,402 |
| 愛媛県文化振興財団 | 584 | | | | | | | | 584 | 584 |
| 地方公共団体金融機構 | 900 | | | | | | | | 900 | 900 |
| 愛媛県スポーツ振興事業団 | 1,204 | | | | | | | | 1,204 | 1,204 |
| 愛媛マダリンバイレーツ球団 | 400 | | | | | | | | 400 | 400 |
| 合 計 | 20,245 | | | | | | | | 20,245 | 20,245 |

(1) 資産項目の明細

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 | 1,055,436,667 | | | | 1,055,436,667 | 1,055,436,667 |
| ふるさと創生基金 | 273,372,525 | | | | 273,372,525 | 273,372,525 |
| ふるさと水と土保全基金 | 20,542,223 | | | | 20,542,223 | 20,542,223 |
| 高齢者保健福祉基金 | 299,587,380 | | | | 299,587,380 | 299,587,380 |
| 福祉基金 | 5,745,248 | | | | 5,745,248 | 5,745,248 |
| とべの館運営基金 | 68,003,691 | | | | 68,003,691 | 68,003,691 |
| とべ温泉運営基金 | 829 | | | | 829 | 829 |
| 奨学基金 | 18,605,803 | | | 12,209,500 | 30,815,303 | 30,815,303 |
| 浄化槽保守点検事業運営基金 | 52,892,105 | | | | 52,892,105 | 52,892,105 |
| 浄化槽町有施設管理基金 | 101,759,885 | | | | 101,759,885 | 101,759,885 |
| 坂村真民記念基金 | 8,644,206 | | | | 8,644,206 | 8,644,206 |
| 公共施設更新準備基金 | 582,122,264 | | | | 582,122,264 | 582,122,264 |
| 災害対策基金 | 74,037,204 | | | | 74,037,204 | 74,037,204 |
| 合 計 | 2,560,750,030 | | | 12,209,500 | 2,572,959,530 | 2,572,959,530 |

⑤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 | | |
| 町民税 | 5,274,662 | 347,964 |
| 固定資産税 | 4,724,660 | 311,681 |
| 軽自動車税 | 794,706 | 52,426 |
| 建設機械使用料 | 160,475 | 160,475 |
| 住宅使用料 | 738,200 | |
| 浄化槽保守点検料 | 99,040 | 5,051 |
| 合 計 | 11,791,743 | 877,597 |

⑥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 | | |
| 町民税 | 3,313,061 | 218,559 |
| 固定資産税 | 8,357,224 | 551,318 |
| 軽自動車税 | 453,900 | 29,943 |
| 住宅使用料 | 854,700 | |
| 公共土木施設現年災害復旧費負担金 | 115,479,000 | |
| プレミアム付商品券事務費補助金 | 1,902,000 | |
| 社会資本総合整備交付金 | 3,715,000 | |
| ブロック塀・冷房設備対応臨時特例交付金 | 46,698,000 | |
| 農業用施設現年災害復旧費補助金 | 65,337,000 | |
| 林業用施設現年災害復旧費補助金 | 7,579,000 | |
| 県木造住宅耐震化促進事業費補助金 | 1,575,000 | |
| 浄化槽保守点検料 | 75,980 | |
| 浄化槽施設使用料 | 75,600 | |
| 合 計 | 255,415,465 | 799,820 |

(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年以内償還予定 | 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 | |
| 公共事業等債 | 56,004,471 | 3,449,136 | 56,004,471 | | | | | | |
| 公営住宅建設事業債 | 175,590,267 | 18,732,866 | 175,590,267 | | | | | | |
| 災害復旧事業債 | 114,474,732 | 4,579,549 | 114,474,732 | | | | | | |
| (旧) 緊急防災・減災事業債 | 15,369,666 | 4,337,552 | 14,479,104 | 890,562 | | | | | |
| 全国防災事業債 | 7,104,775 | 1,409,622 | 7,104,775 | | | | | | |
| 教育・福祉施設等整備事業債 | 697,602,701 | 76,849,392 | 83,780,554 | 216,447,841 | | 397,374,306 | | | |
| (1) 義務教育施設整備事業債 | 437,906,179 | 66,911,884 | 50,680,179 | | | 387,226,000 | | | |
| (2) 学校教育施設等整備事業債 | 137,736,221 | 3,937,919 | 32,178,079 | 100,358,142 | | 5,200,000 | | | |
| (3) 一般廃棄物処理事業債 | 922,296 | 922,296 | 922,296 | | | | | | |
| (4) 社会福祉施設整備事業債 | 116,089,699 | 4,824,742 | | 116,089,699 | | | | | |
| (5) 施設整備事業債（一般財源化分） | 4,948,306 | 252,551 | | | | 4,948,306 | | | |
| 一般単独事業債 | 3,633,277,942 | 144,745,404 | | 3,117,806,633 | 4,480,000 | 500,371,309 | | | 10,620,000 |
| うち防災対策事業債 | 51,255,507 | 2,302,761 | | 50,235,507 | | | | | 1,020,000 |
| うち旧合併特例事業債 | 3,555,693,171 | 140,554,118 | | 3,041,241,862 | 4,480,000 | 500,371,309 | | | 9,600,000 |
| うち（新）緊急防災・減災事業債 | 26,329,264 | 1,888,525 | | 26,329,264 | | | | | |
| 過疎対策事業債 | 268,120,839 | 37,965,576 | 227,020,839 | 41,100,000 | | | | | |
| 財源対策債 | 3,906,191 | 895,397 | 3,906,191 | | | | | | |
| 減税補てん債 | 48,918,136 | 11,537,167 | 48,918,136 | | | | | | |
| 臨時財政対策債 | 2,764,382,280 | 212,553,007 | 2,126,434,444 | 360,159,836 | 90,308,000 | 187,480,000 | | | |
| その他 | 375,200,000 | 0 | 375,200,000 | | | | | | |
| 合計 | 8,159,952,000 | 517,054,668 | 3,232,913,513 | 3,736,404,872 | 94,788,000 | 1,085,225,615 | | | 10,620,000 |

(2) 負債項目の明細

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 |
|---------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------|-------------|
| 8,159,952,000 | 7,188,068,887 | 880,723,113 | | 91,160,000 | | | | |

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 |
|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| 8,159,952,000 | 517,054,668 | 527,346,135 | 540,769,073 | 547,884,122 | 512,055,174 | 2,043,239,835 | 1,492,215,004 | 999,652,275 | 979,735,714 |

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 |
|-------------------|---------|
| 該当なし | |

⑤ 引当金の明細

(単位：円)

(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 | |
| 退職手当引当金 | 1,246,394,743 | 2,027,546,358 | 1,246,394,743 | | 2,027,546,358 |
| 賞与等引当金 | 79,123,000 | 83,053,000 | 79,123,000 | | 83,053,000 |
| 合計 | 79,123,000 | 2,110,599,358 | 79,123,000 | | 2,110,599,358 |

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) | コミュニティ施設整備事業費補助金他 | 天神区区長他 | 167,596,160 | 集会所整備事業他 |
| その他の補助金 | 伊予消防等事務組合負担金他 | 伊予消防等事務組合 | 1,257,274,968 | 伊予消防等事務組合分担金他 |
| 合 計 | | | 1,424,871,128 | |

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 | 町税 | | 2,302,509,281 |
| | | 地方譲与税 | | 76,054,000 |
| | | 利子割交付金 | | 4,817,000 |
| | | 配当割交付金 | | 7,903,000 |
| | | 株式等譲渡所得割交付金 | | 6,644,000 |
| | | 地方消費税交付金 | | 378,585,000 |
| | | 自動車取得税交付金 | | 19,684,000 |
| | | 地方特例交付金 | | 15,012,000 |
| | | 地方交付税 | | 2,637,048,000 |
| | | 交通安全対策特別交付金 | | 2,295,000 |
| | | 分担金及び負担金 | | 117,997,582 |
| | | 寄附金 | | 18,799,379 |
| | | 繰入金 | | 82,575,000 |
| | | 小計 | | 5,669,923,242 |
| | 国県等補助金 | 資本的補助金 | 国庫支出金 | 33,487,000 |
| | | | 都道府県支出金 | 2,145,000 |
| | | | 計 | 35,632,000 |
| | | 経常的補助金 | 国庫支出金 | 701,456,121 |
| | | | 都道府県支出金 | 557,923,788 |
| | | | 計 | 1,259,379,909 |
| | 小計 | | 1,295,011,909 | |
| | 合計 | | 6,964,935,151 | |

(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 | 7,318,736,936 | 1,259,379,909 | 324,800,000 | 4,079,100,383 | 1,655,456,644 |
| 有形固定資産等の増加 | 1,288,920,613 | 35,632,000 | 701,800,000 | 551,488,613 | |
| 貸付金・基金等の増加 | 1,039,334,246 | | | 1,039,334,246 | |
| 資産評価差額 | ▲ 35,778 | | | | ▲ 35,778 |
| 合計 | 9,646,956,017 | 1,295,011,909 | 1,026,600,000 | 5,669,923,242 | 1,655,420,866 |

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 | 金額 |
|-------|-------------|
| 要求払預金 | 717,789,266 |
| 合 計 | 717,789,266 |

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

公共資産部門は、道路、橋梁、河川、砂防（以下、「道路・橋梁等」と言います。）を除いて資産台帳から計上しています。資産台帳では、現在の資産価値がいくらあるのかを把握して計上する「公正価値評価」を採用しています。公正価値評価額の算出は、固定資産税の課税に使われる評価額を基礎にしています。

なお、道路台帳に登録された道路や橋梁等は、個別評価を行わず、決算統計からの数値をそのまま使用しています。

また、物品は、取得価額が10万円以上の場合に計上しています。

(2) 有価証券等の評価基準及び評価方法

ア. 市場価格のある有価証券等

会計年度末における市場価格を計上しています。

イ. 市場価格がない有価証券等

取得原価により計上しています。

(3) 有形固定資産等の減価償却の方法

「今後の新地方公会計の推進に関する研究会報告書」(平成26年4月30日公表)に従い、定額法による減価償却をしています。土地については減価償却をしません。

(4) 引当金の計上基準及び算定方法

ア 徴収不能引当金

長期延滞債権、未収金等の徴収不能又は回収不能に備えるため、徴収不能見込額又は回収不能見込額を計上しています。

イ. 賞与等引当金

翌年度6月支給予定の期末手当、勤勉手当等及びそれらに係る法定福祉費相当額の見込額について、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。

ウ. 退職手当引当金

健全化法 4⑤A 表の将来負担額を計上しています。

(5) 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 の 1 項に規定する歳入歳出に属する現金としています。

(6) その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

ア. 会計間の相殺消去

会計間の繰入繰出額等を相殺消去した金額で表示しています。

イ. 消費税及び地方消費税の会計処理

税込方式で表示しています。

※過年度修正等に関する事項

過年度の固定資産の計上に誤りがあったため、本年度において修正を行っています。この修正により、本年度の貸借対照表において、固定資産が 13,015,548 円、減価償却累計額が 1,262,344,190 円増加し、資産変動計算書において無償所管換等が同額計上されています。

また、過年度の出資金その他に誤りがあったため、本年度の貸借対照表において、出資金その他が 275,000 円増加し、純資産変動計算書において無償所管換等が同額計上されています。