

平成27年度  
愛南町連結財務書類

連結貸借対照表

連結行政コスト計算書

連結純資産変動計算書

連結資金収支計算書



平成28年10月

愛 南 町

# 連結財務書類とは

連結財務書類とは、普通会計のほか、自治体を構成するその他の特別会計や、自治体と連携協力して行政サービスを実施している関係団体や法人を一つの行政サービス実施主体とみなして作成する財務書類です。

## 連結対象

愛南町では、普通会計のほか、国民健康保険特別会計や上水道事業会計など9の公営事業会計や、構成団体となっている一部事務組合及び一定割合(50%)以上を出資している第三セクターを連結の対象としています。

連	結
<b>愛南町全会計</b>	<b>連結対象団体</b>
<b>普通会計</b> 一般会計 温泉事業等特別会計	<b>一部事務組合・広域連合</b> ①市町総合事務組合【消防災害補償】 ②市町総合事務組合【自治会館管理】 ③市町総合事務組合【交通災害共済】 ④市町総合事務組合【議員公務災害補償】 ⑤市町総合事務組合【共通経費】 ⑥宇和島地区広域事務組合【一般】 ⑦宇和島地区広域事務組合【介護保健事業】 ⑧篠山小中学校組合 ⑨愛媛地方税滞納整理機構 ⑩津島水道企業団 ⑪後期高齢者医療広域連合
<b>公営事業会計</b> ・特別会計 ①国民健康保険特別会計 ②介護保険特別会計 ③後期高齢者医療特別会計 ④簡易水道特別会計 ⑤小規模下水道特別会計 ⑥浄化槽整備事業特別会計 ⑦旅客船特別会計 ・公営企業会計 ①上水道事業会計 ②病院事業会計	<b>第三セクター</b> ①くにひろ育英会 ②ふるさと一本松振興(株) ③愛南町青果市場

連結貸借対照表

(平成28年3月31日現在)



愛知県南宇和郡愛南町城辺甲2420番地

愛南町  
町長 清水 雅文

(単位:千円)

借 方		貸 方	
<b>[資産の部]</b>		<b>[負債の部]</b>	
1 公共資産		1 固定負債	
(1) 有形固定資産		(1) 地方公共団体	
①生活インフラ・国土保全	25,130,572	①普通会計地方債	19,606,903
②教育	15,667,827	②公営事業地方債	4,255,258
③福祉	3,722,240	地方公共団体計	23,862,161
④環境衛生	15,184,422	(2) 関係団体	
⑤産業振興	32,914,358	①一部事務組合・広域連合地方債	312,363
⑥消防	2,106,531	②地方三公社長期借入金	0
⑦総務	10,989,996	③第三セクター等長期借入金	0
⑧収益事業	0	関係団体計	312,363
⑨その他	0	(3) 長期未払金	4,903
有形固定資産計	105,715,946	(4) 引当金	4,224,276
(2) 無形固定資産	392,855	(うち退職手当等引当金)	4,223,162
(3) 売却可能資産	189,637	(うちその他の引当金)	1,114
公共資産合計	106,298,438	(5) その他	649
		固定負債合計	28,404,352
2 投資等		2 流動負債	
(1) 投資及び出資金	199,975	(1) 翌年度償還予定額	
(2) 貸付金	24,258	①地方公共団体	2,528,139
(3) 基金等	7,361,880	②関係団体	70,113
(4) 長期延滞債権	252,506	翌年度償還予定額計	2,598,252
(5) その他	0	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)	2,062
(6) 回収不能見込額	△ 103,682	(3) 未払金	61,990
投資等合計	7,734,937	(4) 翌年度支払予定退職手当	0
		(5) 賞与引当金	223,508
3 流動資産		(6) その他	4,522
(1) 資金	6,903,447	流動負債合計	2,890,334
(2) 未収金	133,836		
(3) 販売用不動産	0	負債合計	31,294,686
(4) その他	15,632		
(5) 回収不能見込額	△ 3,466	<b>[純資産の部]</b>	
流動資産合計	7,049,449		
4 繰延勘定	0	純資産合計	89,786,138
資産合計	121,082,824	負債及び純資産合計	121,080,824

愛南町全体の貸借対照表

(平成28年3月31日現在)



愛媛県南宇和郡愛南町城辺甲2420番地

愛南町  
町長 清水 雅文

(単位:千円)

借 方		貸 方	
<b>[資産の部]</b>		<b>[負債の部]</b>	
1 公共資産		1 固定負債	
(1) 有形固定資産		(1) 地方債	
①生活インフラ・国土保全	24,794,631	①普通会計地方債	19,566,778
②教育	15,421,871	②公営事業地方債	4,255,258
③福祉	2,753,425	地方債計	23,822,036
④環境衛生	14,281,729	(2) 長期未払金	3,445
⑤産業振興	32,667,792	(3) 引当金	3,632,051
⑥消防	1,975,609	(うち退職手当等引当金)	3,631,724
⑦総務	10,926,966	(うちその他の引当金)	327
⑧収益事業	0	(4) その他	0
⑨その他	0	固定負債合計	27,457,532
有形固定資産計	102,822,023		
(2) 無形固定資産	322,730	2 流動負債	
(3) 売却可能資産	111,399	(1) 翌年度償還予定地方債	2,521,875
公共資産合計	103,256,152	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)	0
		(3) 未払金	59,201
2 投資等		(4) 翌年度支払予定退職手当	0
(1) 投資及び出資金	424,975	(5) 賞与引当金	189,772
(2) 貸付金	24,258	(6) その他	3,044
(3) 基金等	5,876,077	流動負債合計	2,773,892
(4) 長期延滞債権	252,157		
(5) その他	0	負債合計	30,231,424
(6) 回収不能見込額	△ 103,687		
投資等合計	6,473,780	<b>[純資産の部]</b>	
3 流動資産		純資産合計	86,102,811
(1) 資金	6,462,730		
(2) 未収金	130,598		
(3) 販売用不動産	0		
(4) その他	14,441		
(5) 回収不能見込額	△ 3,466		
流動資産合計	6,604,303		
4 繰延勘定	0	負債及び純資産合計	116,334,235
資産合計	116,334,235		

連結行政コスト計算書

自 平成27年4月1日  
至 平成28年3月31日



愛媛県南宇和郡愛南町城辺甲2420番地  
愛南町  
町長 清水 雅文

(単位:千円)

【経常行政コスト】

	総額	(構成比率)	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	議会	支払利息	回収不能見込計上額	その他
1 (1)人件費	3,838,627	14.5%	61,973	404,450	1,254,029	642,620	194,655	397,897	810,144	72,859			0
(2)退職手当等引当金繰入等	94,727	0.4%	2,278	21,735	35,990	△ 3,397	11,429	2,068	23,516	1,108			0
(3)賞与引当金繰入額	223,508	0.8%	2,650	25,880	63,455	38,693	11,059	24,506	52,498	4,767			0
小計	4,156,862	15.7%	66,901	452,065	1,353,474	677,916	217,143	424,471	886,158	78,734			0
2 (1)物件費	2,864,800	10.8%	56,833	601,473	500,652	773,150	238,009	90,577	599,453	4,653			0
(2)維持補修費	194,233	0.7%	21,825	20,554	5,852	121,651	10,666	3,223	10,462	0			0
(3)減価償却費	4,500,344	17.0%	797,248	551,199	228,280	985,660	1,352,648	131,188	454,121	0			0
小計	7,559,377	28.6%	875,906	1,173,226	734,784	1,880,461	1,601,323	224,988	1,064,036	4,653	0		0
3 (1)社会保障給付	10,954,068	41.4%	0	11,538	10,885,467	57,063	0	0	0	0			0
(2)補助金等	3,036,655	11.5%	14,731	93,400	2,266,045	90,612	282,528	55,456	231,742	2,141			0
(3)他会計等への支出額	0	0.0%	0	0	0	0	0	0	0	0			0
(4)他団体への公共資産整備補助金等	85,746	0.3%	35,019	0	0	0	38,440	1,274	11,013	0			0
小計	14,076,469	53.2%	49,750	104,938	13,151,512	147,675	320,968	56,730	242,755	2,141			0
4 (1)支払利息	322,587	1.2%									322,587		
(2)回収不能見込計上額	46,492	0.2%										46,492	
(3)その他行政コスト	301,386	1.1%	0	0	240,515	17,337	43,534	0	0	0			0
小計	670,465	2.5%	0	0	240,515	17,337	43,534	0	0	0	322,587	46,492	0
経常行政コスト a	26,463,173		992,557	1,730,229	15,480,285	2,723,389	2,182,968	706,189	2,192,949	85,528	322,587	46,492	0
(構成比率)			3.8%	6.5%	58.5%	10.3%	8.2%	2.7%	8.3%	0.3%	1.2%	0.2%	0.0%

【経常収益】

	総額	(構成比率)	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	議会	支払利息	回収不能見込計上額	その他	一般財源振替額
1 使用料・手数料	338,690		36,342	26,319	118,628	32,754	40,419	376	15,196	0	0		0	68,656
2 分担金・負担金・寄附金	5,590,025		9,012	89,470	5,330,067	12,213	950	72	6,021	0	0		0	142,220
3 保険料	1,281,675				1,281,675									
4 事業収益	1,815,146		0	0	801,162	940,609	73,487	0	△ 112	0	0		0	
5 その他特定行政サービス収入	103,278		187	622	83,199	17,579	1,691	0	0	0	0		0	0
6 他会計補助金等	0		0	0	0	22,621	0	0	0	0	△ 22,621		0	0
経常収益 b	9,128,814		45,541	116,411	7,614,731	1,025,776	116,547	448	21,105	0	△ 22,621		0	210,876
b/a	34.5%		4.6%	6.7%	49.2%	37.7%	5.3%	0.1%	1.0%	0.0%	-7.0%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a-b	17,334,359		947,016	1,613,818	7,865,554	1,697,613	2,066,421	705,741	2,171,844	85,528	345,208	46,492	0	△ 210,876

愛南町全体の行政コスト計算書

自 平成27年4月1日  
至 平成28年3月31日

【経常行政コスト】

	総額	(構成比率)	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	議会	支払利息	回収不能見込計上額	その他
1 (1)人件費	3,016,823	14.1%	61,973	403,912	621,804	624,788	187,016	252,250	792,504	72,576			0
(2)退職手当等引当金繰入等	117,948	0.6%	2,278	21,735	48,479	△ 3,491	9,814	13,737	24,288	1,108			0
(3)賞与引当金繰入額	189,772	0.9%	2,650	25,880	39,399	38,109	11,059	16,382	51,530	4,763			0
小計	3,324,543	15.6%	66,901	451,527	709,682	659,406	207,889	282,369	868,322	78,447			0
2 (1)物件費	2,572,818	12.0%	51,938	596,026	294,804	717,401	234,839	79,053	594,188	4,569			0
(2)維持補修費	187,862	0.9%	20,633	20,252	5,848	117,466	10,657	2,544	10,462	0			0
(3)減価償却費	4,333,716	20.3%	786,243	543,935	151,609	931,915	1,351,913	115,889	452,212	0			0
小計	7,094,396	33.2%	858,814	1,160,213	452,261	1,766,782	1,597,409	197,486	1,056,862	4,569	0		0
3 (1)社会保障給付	6,694,244	31.3%	0	11,498	6,625,721	57,025	0	0	0	0			0
(2)補助金等	3,700,927	17.3%	14,730	96,543	2,344,805	673,090	285,653	34,355	249,584	2,167			0
(3)他会計等への支出額	0	0.0%	0	0	0	0	0	0	0	0			0
(4)他団体への 公共資産整備補助金等	84,472	0.4%	35,019	0	0	0	38,440	0	11,013	0			0
小計	10,479,643	49.0%	49,749	108,041	8,970,526	730,115	324,093	34,355	260,597	2,167			0
4 (1)支払利息	316,407	1.5%									316,407		
(2)回収不能見込計上額	46,139	0.2%										46,139	
(3)その他行政コスト	107,254	0.5%	0	0	89,892	17,274	88	0	0	0			0
小計	469,800	2.2%	0	0	89,892	17,274	88	0	0	0	316,407	46,139	0
経常行政コスト a	21,368,382		975,464	1,719,781	10,222,361	3,173,577	2,129,479	514,210	2,185,781	85,183	316,407	46,139	0
(構成比率)			4.6%	8.0%	47.8%	14.9%	10.0%	2.4%	10.2%	0.4%	1.5%	0.2%	0.0%

【経常収益】

			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	議会	支払利息	回収不能見込計上額	その他	一般財源振替額
1 使用料・手数料	329,644		35,816	26,319	115,652	28,570	40,419	295	14,492	0	0		0	68,081
2 分担金・負担金・寄附金	3,048,047		9,012	87,352	2,805,504	12,213	950	72	1,917	0	0		0	131,027
3 保険料	1,281,675				1,281,675									
4 事業収益	940,598		0	0	0	917,387	23,211	0	0	0	0		0	
5 その他特定行政サービス収入	31,862		187	0	13,826	17,547	302	0	0	0	0		0	0
6 他会計補助金等	0		0	0	0	22,621	0	0	0	0	△ 22,621		0	0
経常収益 b	5,631,826		45,015	113,671	4,216,657	998,338	64,882	367	16,409	0	△ 22,621		0	199,108
b/a	26.4%		4.6%	6.6%	41.2%	31.5%	3.0%	0.1%	0.8%	0.0%	-7.1%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a-b	15,736,556		930,449	1,606,110	6,005,704	2,175,239	2,064,597	513,843	2,169,372	85,183	339,028	46,139	0	△ 199,108

連結

## 連結純資産変動計算書

〔 自 平成27年4月1日  
至 平成28年3月31日 〕



愛媛県南宇和郡愛南町城辺甲2420番地

愛南町  
町長 清水 雅文

(単位:千円)

	純資産合計	公共資産等整備 国県補助金等	公共資産等整備 一般財源等	他団体及び 民間出資分	その他 一般財源等	資産評価差額
期首純資産残高	88,568,087	33,242,113	58,917,129	0	△ 3,653,003	61,848
純経常行政コスト	△ 17,334,359				△ 17,334,359	
一般財源						
地方税	1,736,270				1,736,270	
地方交付税	8,204,557				8,204,557	
その他行政コスト充当財源	1,055,237				1,055,237	
補助金等受入	6,442,949	642,865			5,800,084	
臨時損益						
災害復旧事業費	△ 10,877				△ 10,877	
公共資産除売却損益	1,335				1,335	
投資損失	0				0	
収益事業純損失	2,383				2,383	
損失補償等引当金繰入	30				30	
出資の受入・新規設立	0			0	0	
資産評価替えによる変動額	0					0
無償受贈資産受入	0					0
その他	1,120,526	143,052	961,105	0	△ 74,375	53,699
期末純資産残高	89,786,138	32,620,969	60,164,622	0	△ 3,145,649	109,151

## 愛南町全体の純資産変動計算書

〔 自 平成27年4月1日  
至 平成28年3月31日 〕



愛媛県南宇和郡愛南町城辺甲2420番地  
愛南町  
町長 清水 雅文

(単位:千円)

	純資産合計	公共資産等整備 国県補助金等	公共資産等整備 一般財源等	他団体及び 民間出資分	その他 一般財源等	資産評価差額
期首純資産残高	86,163,759	32,898,033	57,132,477	0	△ 3,909,941	43,190
純経常行政コスト	△ 15,736,556				△ 15,736,556	
一般財源						
地方税	1,736,270				1,736,270	
地方交付税	8,204,557				8,204,557	
その他行政コスト充当財源	1,015,053				1,015,053	
補助金等受入	4,375,242	512,283			3,862,959	
臨時損益						
災害復旧事業費	△ 10,877				△ 10,877	
公共資産除売却損益	1,626				1,626	
投資損失	0				0	
収益事業純損失	0				0	
損失補償等引当金繰入	30				30	
出資の受入・新規設立	0			0	0	
資産評価替えによる変動額	0					0
無償受贈資産受入	0					0
その他	353,707	0	353,913	0	△ 206	0
期末純資産残高	86,102,811	32,044,449	57,337,318	0	△ 3,315,750	36,794

連結資金収支計算書

自平成27年4月1日  
至平成28年3月31日

愛媛県南宇和郡愛南町城辺甲2420番地  
愛南町  
町長 清水 雅文(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	4,506,284
物件費	2,770,845
社会保障給付	10,954,069
補助金等	3,034,840
支払利息	322,587
その他支出	563,197
支出合計	22,151,822
地方税	1,754,390
地方交付税	8,204,557
国県補助金等	5,783,167
使用料・手数料	319,128
分担金・負担金・寄附金	5,561,481
保険料	1,309,365
事業収入	1,808,583
諸収入	318,846
地方債発行額	1,111,240
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	7,558
その他収入	678,826
収入合計	26,857,141
経常的収支額	4,705,319

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	4,456,326
公共資産整備補助金等支出	85,746
地方独立行政法人公共資産整備支出	0
一部事務組合・広域連合公共資産整備支出	0
地方三公社公共資産整備支出	0
第三セクター等公共資産整備支出	0
その他支出	0
支出合計	4,542,072
国県補助金等	657,281
地方債発行額	2,343,464
長期借入金借入額	0
基金取崩額	0
その他収入	118,326
収入合計	3,119,071
公共資産整備収支額	△ 1,423,001

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	0
貸付金	5,964
基金積立額	202,731
定額運用基金への繰出支出	176
地方債償還額	2,576,288
長期借入金返済額	0
短期借入金減少額	0
長期未払金支払支出	1,290
収益事業純支出	0
その他支出	200
支出合計	2,786,649
国県補助金等	0
貸付金回収額	1,697
基金取崩額	0
地方債発行額	6,100
長期借入金借入額	0
公共資産等売却収入	3,252
収益事業純収入	0
その他収入	76,941
収入合計	87,990
投資・財務的収支額	△ 2,698,659

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	583,659
期首資金残高	6,291,239
経費負担割合変更に伴う差額	28,549
期末資金残高	6,903,447

## 愛南町全体の資金収支計算書

自 平成27年4月 1日  
至 平成28年3月31日



愛媛県南宇和郡愛南町城辺甲2420番地  
愛南町  
町長 清水 雅文  
(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	3,636,974
物件費	2,478,306
社会保障給付	6,694,244
補助金等	3,645,363
支払利息	316,407
その他支出	364,358
支出合計	17,135,652
地方税	1,754,390
地方交付税	8,204,557
国県補助金等	3,846,042
使用料・手数料	310,082
分担金・負担金・寄附金	3,024,949
保険料	1,295,177
事業収入	934,155
諸収入	283,149
地方債発行額	1,111,240
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	0
その他収入	667,590
収入合計	21,431,331
経常的収支額	4,295,679

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	3,848,297
公共資産整備補助金等支出	105,100
その他支出	0
支出合計	3,953,397
国県補助金等	526,700
地方債発行額	2,295,660
長期借入金借入額	0
基金取崩額	0
その他収入	113,614
収入合計	2,935,974
公共資産整備収支額	△ 1,017,423

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	0
貸付金	5,964
基金積立額	130,560
定額運用基金への繰出支出	176
地方債償還額	2,506,932
長期借入金返済額	0
短期借入金減少額	0
長期未払金支払支出	0
収益事業純支出	0
その他支出	34,936
支出合計	2,678,568
国県補助金等	0
貸付金回収額	1,697
基金取崩額	0
地方債発行額	6,100
長期借入金借入額	0
公共資産等売却収入	3,252
収益事業純収入	0
その他収入	22,866
収入合計	33,915
投資・財務的収支額	△ 2,644,653

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	633,603
期首資金残高	5,829,126
経費負担割合変更に伴う差額	1
期末資金残高	6,462,730