

平成24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25年12月

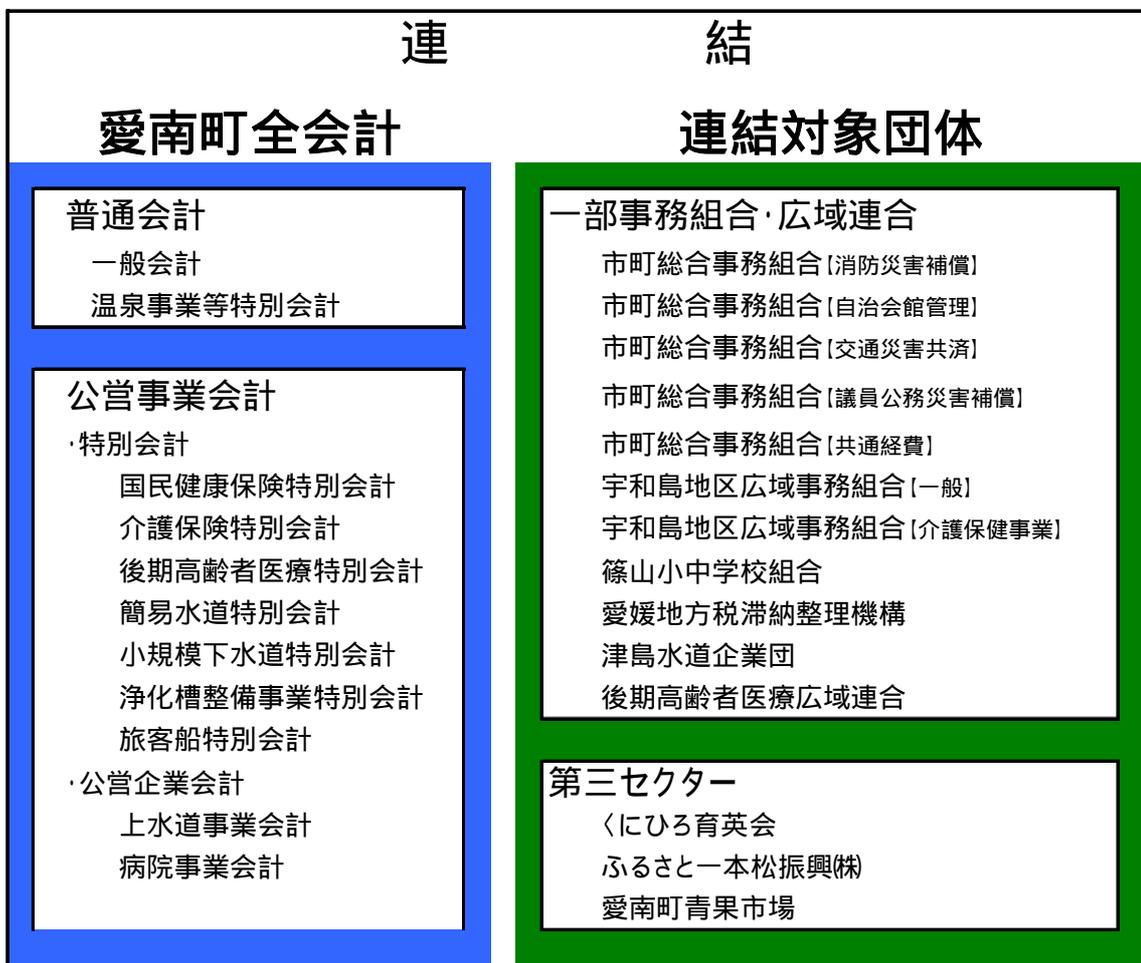
愛 南 町

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。

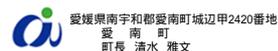
連結対象

愛南町では、普通会計のほかに、上水道事業会計や国民健康保険特別会計など 10 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。



愛南町全体の貸借対照表

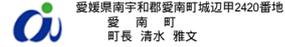
(平成25年3月31日現在)



(単位:千円)

借 方		貸 方	
[資産の部]		[負債の部]	
1 公共資産		1 固定負債	
(1) 有形固定資産		(1) 地方債	
生活インフラ・国土保全	25,316,704	普通会計地方債	18,754,630
教育	16,199,015	公営事業地方債	4,509,998
福祉	3,180,026	地方債計	23,264,628
環境衛生	15,871,180	(2) 長期未払金	0
産業振興	34,937,782	(3) 引当金	4,386,680
消防	630,669	(うち退職手当等引当金)	4,381,216
総務	9,608,542	(うちその他の引当金)	5,464
収益事業	0	(4) その他	0
その他	0	固定負債合計	27,651,308
有形固定資産計	105,743,918		
(2) 無形固定資産	808,590	2 流動負債	
(3) 売却可能資産	112,124	(1) 翌年度償還予定地方債	2,828,585
公共資産合計	106,664,632	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)	0
		(3) 未払金	68,094
2 投資等		(4) 翌年度支払予定退職手当	748
(1) 投資及び出資金	392,093	(5) 賞与引当金	186,582
(2) 貸付金	19,304	(6) その他	2,258
(3) 基金等	5,165,940	流動負債合計	3,086,267
(4) 長期延滞債権	436,148		
(5) その他	0	負債合計	30,737,575
(6) 回収不能見込額	132,986		
投資等合計	5,880,499	[純資産の部]	
3 流動資産			
(1) 資金	5,116,787	純資産合計	87,100,414
(2) 未収金	154,568		
(3) 販売用不動産	0		
(4) その他	22,769		
(5) 回収不能見込額	1,266		
流動資産合計	5,292,858		
4 繰延勘定	0		
資産合計	117,837,989	負債及び純資産合計	117,837,989

連結貸借対照表
(平成25年3月31日現在)



(単位:千円)

借 方		貸 方	
[資産の部]		[負債の部]	
1 公共資産		1 固定負債	
(1) 有形固定資産		(1) 地方公共団体	
生活インフラ・国土保全	25,491,523	普通会計地方債	19,240,540
教育	16,466,764	公営事業地方債	4,509,998
福祉	4,329,863	地方公共団体計	23,750,538
環境衛生	16,404,506	(2) 関係団体	
産業振興	34,943,412	一部事務組合・広域連合地方債	58,747
消防	690,649	地方三公社長期借入金	0
総務	9,647,477	第三セクター等長期借入金	0
収益事業	0	関係団体計	58,747
その他	0	(3) 長期未払金	4,027
有形固定資産計	107,974,194	(4) 引当金	5,031,546
(2) 無形固定資産	1,023,197	(うち退職手当等引当金)	5,024,999
(3) 売却可能資産	150,505	(うちその他の引当金)	6,547
公共資産合計	109,147,896	(5) その他	699
2 投資等		固定負債合計	28,845,557
(1) 投資及び出資金	165,093	2 流動負債	
(2) 貸付金	181,304	(1) 翌年度償還予定額	
(3) 基金等	6,727,550	地方公共団体	2,819,587
(4) 長期延滞債権	436,319	関係団体	84,973
(5) その他	0	翌年度償還予定額計	2,904,560
(6) 回収不能見込額	132,986	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)	0
投資等合計	7,377,280	(3) 未払金	72,334
3 流動資産		(4) 翌年度支払予定退職手当	748
(1) 資金	5,484,507	(5) 賞与引当金	224,550
(2) 未収金	157,998	(6) その他	2,904
(3) 販売用不動産	0	流動負債合計	3,205,096
(4) その他	24,134	負債合計	32,050,653
(5) 回収不能見込額	1,266	[純資産の部]	
流動資産合計	5,665,373	1 公共資産等整備国県補助金等	35,834,506
4 繰延勘定	0	2 公共資産等整備一般財源等	59,206,451
資産合計	122,190,549	3 他団体及び民間出資分	0
		4 その他一般財源等	5,013,025
		5 資産評価差額	111,964
		純資産合計	90,139,896
		負債及び純資産合計	122,190,549

愛南町全体の行政コスト計算書

〔自平成24年4月1日
至平成25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】

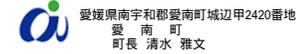
	総額	(構成比率)	生活インフラ・国土保全	教育	福祉	環境衛生	産業振興	消防	総務	議会	支払利息	回収不能見込計上額	その他
1 (1)人件費	3,166,829	15.5%	35,160	449,041	633,980	649,059	198,143	259,557	857,055	84,834			0
(2)退職手当等引当金繰入等	409,735	2.0%	5,147	74,281	121,722	54,850	29,301	42,922	78,575	2,937			0
(3)賞与引当金繰入額	187,330	0.9%	1,834	27,610	37,220	34,721	11,444	16,033	53,179	5,289			0
小計	3,763,894	18.4%	42,141	550,932	792,922	738,630	238,888	318,512	988,809	93,060			0
2 (1)物件費	2,487,897	12.2%	50,898	634,837	261,429	730,448	254,917	87,083	465,522	2,763			0
(2)維持補修費	141,814	0.7%	20,666	16,906	3,843	71,380	17,086	1,378	10,555	0			0
(3)減価償却費	4,160,452	20.3%	764,665	513,464	152,875	840,390	1,391,352	59,410	438,296	0			0
小計	6,790,163	33.2%	836,229	1,165,207	418,147	1,642,218	1,663,355	147,871	914,373	2,763	0		0
3 (1)社会保障給付	6,566,499	32.1%	0	13,084	6,513,907	39,508	0	0	0	0			0
(2)補助金等	2,765,680	13.5%	15,582	86,413	1,964,433	282,344	219,403	36,535	158,573	2,397			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	96,848	0.5%	68,301	0	0	0	28,547	0	0	0			0
小計	9,429,027	46.1%	83,883	99,497	8,478,340	321,852	247,950	36,535	158,573	2,397			0
4 (1)支払利息	434,868	2.1%									434,868		
(2)回収不能見込計上額	27,810	-0.1%										27,810	
(3)その他行政コスト	85,374	0.4%	0	0	68,185	15,587	1,602	0	0	0			0
小計	492,432	2.4%	0	0	68,185	15,587	1,602	0	0	0	434,868	27,810	0
経常行政コスト a	20,475,516		962,253	1,815,636	9,757,594	2,718,287	2,151,795	502,918	2,061,755	98,220	434,868	27,810	0
(構成比率)			4.7%	8.9%	47.7%	13.3%	10.5%	2.5%	10.1%	0.5%	2.1%	-0.1%	0.0%

【経常収益】

														一般財源 振替額
1 使用料・手数料	328,535		27,143	19,110	120,742	29,859	40,829	388	33,119	0	6,842		0	50,503
2 分担金・負担金・寄附金	2,443,699		6,604	107,365	2,306,684	11,398	0	132	4,091	0	0		0	7,425
3 保険料	1,193,631				1,193,631									
4 事業収益	960,802		310	0	0	938,950	21,541	0	0	0	1		0	
5 その他特定行政サービス収入	35,912		0	0	10,969	18,528	6,415	0	0	0	0		0	0
6 他会計補助金等	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
経常収益 b	4,962,579		34,057	126,475	3,632,026	998,735	68,785	520	37,210	0	6,843		0	57,928
b / a	24.2%		3.5%	7.0%	37.2%	36.7%	3.2%	0.1%	1.8%	0.0%	1.6%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a - b	15,512,937		928,196	1,689,161	6,125,568	1,719,552	2,083,010	502,398	2,024,545	98,220	428,025	27,810	0	57,928

連結行政コスト計算書

〔自平成24年4月1日
至平成25年3月31日〕



〔経常行政コスト〕

(単位:千円)

	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	4,175,758	16.4%	35,160	449,599	1,529,567	664,054	206,349	336,815	869,121	85,093			0
(2)退職手当等引当金繰入等	446,644	1.8%	5,147	74,281	147,833	55,653	29,516	52,080	79,197	2,937			0
(3)賞与引当金繰入額	225,595	0.9%	1,834	27,610	70,240	35,129	11,444	20,314	53,733	5,291			0
小計	4,847,997	19.1%	42,141	551,490	1,747,640	754,836	247,309	409,209	1,002,051	93,321			0
2 (1)物件費	2,842,460	11.2%	52,573	639,312	567,609	760,391	258,307	92,028	469,436	2,804			0
(2)維持補修費	144,966	0.6%	20,666	17,534	3,858	73,846	17,129	1,378	10,555	0			0
(3)減価償却費	4,277,260	16.8%	770,063	520,729	227,730	861,847	1,391,813	65,715	439,363	0			0
小計	7,264,686	28.6%	843,302	1,177,575	799,197	1,696,084	1,667,249	159,121	919,354	2,804	0		0
3 (1)社会保障給付	10,719,776	42.2%	15	13,084	10,667,131	39,546	0	0	0	0			0
(2)補助金等	1,892,173	7.5%	21,522	64,403	1,328,429	55,030	218,209	56,109	146,106	2,365			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	96,848	0.4%	68,301	0	0	0	28,547	0	0	0			0
小計	12,708,797	50.1%	89,838	77,487	11,995,560	94,576	246,756	56,109	146,106	2,365			0
4 (1)支払利息	446,932	1.8%									446,932		0
(2)回収不能見込計上額	27,810	-0.1%										27,810	0
(3)その他行政コスト	146,419	0.6%	0	20	87,040	15,587	43,772	0	0	0			0
小計	565,541	2.2%	0	20	87,040	15,587	43,772	0	0	0	446,932	27,810	0
経常行政コスト a	25,387,021		975,281	1,806,572	14,629,437	2,561,083	2,205,086	624,439	2,067,511	98,490	446,932	27,810	0
(構成比率)			3.8%	7.1%	57.6%	10.1%	8.7%	2.5%	8.1%	0.4%	1.8%	-0.1%	0.0%

〔経常収益〕

一般財源
振替額

1 使用料・手数料	333,232		27,415	19,110	122,159	31,766	40,829	510	33,821	0	6,842		0	50,780
2 分担金・負担金・寄附金	4,351,429		6,604	107,365	4,187,330	11,398	0	199	8,636	0	0		0	29,897
3 保険料	1,193,631				1,193,631									
4 事業収益	2,382,885		310	0	1,345,964	963,641	72,969	0	0	0	1		0	
5 その他特定行政サービス収入	123,842		0	1,379	96,129	18,702	7,632	0	0	0	0		0	0
6 他会計補助金等	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
経常収益 b	8,385,019		34,329	127,854	6,945,213	1,025,507	121,430	709	42,457	0	6,843		0	80,677
b/a	33.0%		3.5%	7.1%	47.5%	40.0%	5.5%	0.1%	2.1%	0.0%	1.5%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a-b	17,002,002		940,952	1,678,718	7,684,224	1,535,576	2,083,656	623,730	2,025,054	98,490	440,089	27,810	0	80,677

愛南町全体の純資産変動計算書

(自 平成24年4月1日
至 平成25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	86,930,052	35,603,820	56,376,990	0	5,130,273	79,515
純経常行政コスト	15,512,937				15,512,937	
一般財源						
地方税	1,801,408				1,801,408	
地方交付税	8,431,462				8,431,462	
その他行政コスト充当財源	750,863				750,863	
補助金等受入	4,744,210	933,201			3,811,009	
臨時損益						
災害復旧事業費	46,263				46,263	
公共資産除売却損益	5,101				5,101	
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	101				101	
科目振替						
公共資産整備への財源投入			934,480		934,480	
公共資産処分による財源増		0	132,986		132,986	0
貸付金・出資金等への財源投入		0	540,632		540,632	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		0	85,003		85,003	0
減価償却による財源増		1,332,322	2,828,130		4,160,452	0
地方債償還等に伴う財源振替			2,178,527		2,178,527	
出資の受入・新規設立	0			0	0	
資産評価替えによる変動額	3,047					3,047
無償受贈資産受入	0					0
その他	536	130,263	209	0	131,008	0
期末純資産残高	87,100,414	35,334,962	56,984,719	0	5,295,735	76,468

連結純資産変動計算書

(自 平成24年4月1日)
(至 平成25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	89,560,310	36,129,432	58,223,391	0	4,907,524	115,011
純経常行政コスト	17,002,002				17,002,002	
一般財源						
地方税	1,801,408				1,801,408	
地方交付税	8,431,462				8,431,462	
その他行政コスト充当財源	785,555				785,555	
補助金等受入	6,608,107	941,451			5,666,656	
臨時損益						
災害復旧事業費	46,263				46,263	
公共資産除売却損益	5,101				5,101	
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	101				101	
科目振替						
公共資産整備への財源投入			1,087,841		1,087,841	
公共資産処分による財源増		0	132,986		132,986	0
貸付金・出資金等への財源投入		0	748,663		748,663	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		0	86,312		86,312	0
減価償却による財源増		1,366,640	2,910,619		4,277,259	0
地方債償還等に伴う財源振替			2,280,264		2,280,264	
出資の受入・新規設立	0			0	0	
資産評価替えによる変動額	3,047					3,047
無償受贈資産受入	0					0
その他	836	130,263	3,791	0	127,308	0
期末純資産残高	90,139,896	35,834,506	59,206,451	0	5,013,025	111,964

愛南町全体の資金収支計算書

〔自平成24年4月1日〕
〔至平成25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	3,751,296
物件費	2,467,425
社会保障給付	6,566,499
補助金等	2,689,294
支払利息	434,868
その他支出	286,110
支出合計	16,195,492
地方税	1,812,487
地方交付税	8,431,462
国県補助金等	3,811,009
使用料・手数料	287,042
分担金・負担金・寄附金	2,422,304
保険料	1,196,851
事業収入	968,170
諸収入	306,125
地方債発行額	588,712
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	44,409
その他収入	450,204
収入合計	20,318,775
経常的収支額	4,123,283

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	3,488,951
公共資産整備補助金等支出	104,370
その他支出	0
支出合計	3,593,321
国県補助金等	933,201
地方債発行額	1,717,488
長期借入金借入額	0
基金取崩額	0
その他収入	44,759
収入合計	2,695,448
公共資産整備収支額	897,873

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	0
貸付金	5,835
基金積立額	479,043
定額運用基金への繰出支出	175
地方債償還額	3,017,392
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	68,864
支出合計	3,571,309
国県補助金等	0
貸付金回収額	11,218
基金取崩額	0
地方債発行額	22,100
長期借入金借入額	0
公共資産等売却収入	7,412
収益事業純収入	0
その他収入	47,543
収入合計	88,273
投資・財務的収支額	3,483,036

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	257,626
期首資金残高	5,374,413
経費負担割合変更に伴う差額	0
期末資金残高	5,116,787

連結資金収支計算書

〔自 平成24年4月1日
至 平成25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	4,806,348
物件費	2,824,004
社会保障給付	10,719,821
補助金等	1,892,173
支払利息	446,932
その他支出	350,093
支出合計	21,039,371
地方税	1,812,487
地方交付税	8,431,462
国県補助金等	5,666,657
使用料・手数料	291,739
分担金・負担金・寄附金	4,333,659
保険料	1,217,298
事業収入	2,390,403
諸収入	322,670
地方債発行額	588,844
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	77,303
その他収入	464,699
収入合計	25,597,221
経常的収支額	4,557,850

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	3,673,089
公共資産整備補助金等支出	96,848
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	645
その他支出	0
支出合計	3,770,582
国県補助金等	941,451
地方債発行額	1,740,838
長期借入金借入額	0
基金取崩額	0
その他収入	46,144
収入合計	2,728,433
公共資産整備収支額	1,042,149

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	0
貸付金	5,835
基金積立額	718,149
定額運用基金への繰出支出	175
地方債償還額	3,118,219
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	300
支出合計	3,842,678
国県補助金等	0
貸付金回収額	11,218
基金取崩額	0
地方債発行額	22,100
長期借入金借入額	0
公共資産等売却収入	7,412
収益事業純収入	0
その他収入	115,016
収入合計	155,746
投資・財務的収支額	3,686,932

翌年度繰上充入金増減額	0
当年度資金増減額	171,231
期首資金残高	5,655,738
経費負担割合変更に伴う差額	0
期末資金残高	5,484,507