

全体貸借対照表

(令和03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	49,176,151,715	固定負債	24,043,536,759
有形固定資産	47,768,912,922	地方債等	18,574,765,852
事業用資産	23,708,690,433	長期未払金	-
土地	14,826,416,981	退職手当引当金	647,282,000
立木竹	3,141,840	損失補償等引当金	-
建物	21,254,656,817	その他	4,821,488,907
建物減価償却累計額	△ 12,863,523,169	流動負債	1,766,356,504
工作物	442,552,881	1年内償還予定地方債等	1,473,087,433
工作物減価償却累計額	△ 109,993,577	未払金	75,608,944
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	132,239,342
航空機	-	預り金	34,185,211
航空機減価償却累計額	-	その他	51,235,574
その他	-		
その他減価償却累計額	-	負債合計	25,809,893,263
建設仮勘定	155,438,660	【純資産の部】	
インフラ資産	23,641,926,197	固定資産等形成分	49,975,540,868
土地	6,108,485,140	余剰分(不足分)	△ 23,890,741,321
建物	1,983,707,642	他団体出資等分	-
建物減価償却累計額	△ 931,382,389		
工作物	26,570,433,807		
工作物減価償却累計額	△ 10,496,725,324		
その他	94,657,159		
その他減価償却累計額	△ 39,254,567		
建設仮勘定	352,004,729		
物品	1,924,673,807		
物品減価償却累計額	△ 1,506,377,515		
無形固定資産	50,108,300		
ソフトウェア	40,804,400		
その他	9,303,900		
投資その他の資産	1,357,130,493		
投資及び出資金	32,691,919		
有価証券	1,999,919		
出資金	30,692,000		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	123,249,328		
長期貸付金	52,625,000		
基金	1,153,502,971		
減債基金	-		
その他	1,153,502,971		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 4,938,725		
流動資産	2,718,541,095		
現金預金	1,798,745,543		
未収金	120,984,089		
短期貸付金	-		
基金	799,389,153		
財政調整基金	625,819,153		
減債基金	173,570,000		
棚卸資産	6,960,595		
その他	428,970		
徴収不能引当金	△ 7,967,255		
繰延資産	-		
		純資産合計	26,084,799,547
資産合計	51,894,692,810	負債及び純資産合計	51,894,692,810

全体行政コスト計算書

自 令和02年4月1日
至 令和03年3月31日

(単位:円)

科目	金額
経常費用	19,234,329,041
業務費用	6,051,307,494
人件費	2,184,086,886
職員給与費	1,726,692,961
賞与等引当金繰入額	134,612,342
退職手当引当金繰入額	31,866,000
その他	290,915,583
物件費等	3,614,041,757
物件費	2,127,795,365
維持補修費	225,679,458
減価償却費	1,250,220,458
その他	10,346,476
その他の業務費用	253,178,851
支払利息	183,509,196
徴収不能引当金繰入額	4,175,709
その他	65,493,946
移転費用	13,183,021,547
補助金等	11,658,726,775
社会保障給付	1,518,090,872
その他	6,203,900
経常収益	1,092,588,922
使用料及び手数料	617,087,957
その他	475,500,965
純経常行政コスト	18,141,740,119
臨時損失	146,068,202
災害復旧事業費	-
資産除売却損	140,431,508
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	5,636,694
臨時利益	169,600
資産売却益	-
その他	169,600
純行政コスト	18,287,638,721

全体純資産変動計算書

自 令和02年4月1日

至 令和03年3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)	他団体出資等分
前年度末純資産残高	24,857,479,133	39,969,517,468	△ 15,112,038,335	-
純行政コスト(△)	△ 18,287,638,721		△ 18,287,638,721	
財源	18,480,569,887		18,480,569,887	
税収等	9,007,360,421		9,007,360,421	
国県等補助金	9,473,209,466		9,473,209,466	
本年度差額	192,931,166		192,931,166	
固定資産等の変動(内部変動)		9,926,552,789	△ 9,926,552,789	
有形固定資産等の増加		11,196,518,426	△ 11,196,518,426	
有形固定資産等の減少		△ 1,258,436,958	1,258,436,958	
貸付金・基金等の増加		307,652,182	△ 307,652,182	
貸付金・基金等の減少		△ 319,180,861	319,180,861	
資産評価差額	-	-		
無償所管換等	93,269,912	93,269,912		
他団体出資等分の増加	-			
他団体出資等分の減少	-			
その他	941,119,336	△ 13,799,301	954,918,637	
本年度純資産変動額	1,227,320,414	10,006,023,400	△ 8,778,702,986	
本年度末純資産残高	26,084,799,547	49,975,540,868	△ 23,890,741,321	

全体資金収支計算書

自 令和02年4月1日

至 令和03年3月31日

(単位:円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	18,276,965,495
業務費用支出	5,083,816,863
人件費支出	2,156,817,747
物件費等支出	2,677,995,974
支払利息支出	183,509,196
その他の支出	65,493,946
移転費用支出	13,193,148,632
補助金等支出	11,658,726,775
社会保障給付支出	1,518,090,872
その他の支出	16,330,985
業務収入	15,812,650,084
税込等収入	8,955,982,245
国県等補助金収入	5,652,961,601
使用料及び手数料収入	626,353,601
その他の収入	577,352,637
臨時支出	4,493,445
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	4,493,445
臨時収入	3,413,880,505
業務活動収支	945,071,649
【投資活動収支】	
投資活動支出	2,683,752,388
公共施設等整備費支出	2,451,104,166
基金積立金支出	232,648,222
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	-
その他の支出	-
投資活動収入	821,078,287
国県等補助金収入	502,077,869
基金取崩収入	282,231,000
貸付金元金回収収入	-
資産売却収入	-
その他の収入	36,769,418
投資活動収支	△ 1,862,674,101
【財務活動収支】	
財務活動支出	1,427,844,160
地方債等償還支出	1,408,042,723
その他の支出	19,801,437
財務活動収入	2,400,296,000
地方債等発行収入	2,386,496,000
その他の収入	13,800,000
財務活動収支	972,451,840
本年度資金収支額	54,849,388
前年度末資金残高	1,709,710,944
本年度末資金残高	1,764,560,332
前年度末歳計外現金残高	46,932,742
本年度歳計外現金増減額	△ 12,747,531
本年度末歳計外現金残高	34,185,211
本年度末現金預金残高	1,798,745,543

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と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 賞与等引当金

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3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) 会計処理の原則または手続の変更

7節賃金が廃止になりました。

公共下水道事業特別会計が法適用化完了により、全体会計に加わっています。

(2) 表示方法の変更

なし

(3) 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

保証債務及び損失補償債務 総額・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 3,022,740 千円

履行すべき額が確定していない損失補償債務等のうち貸借対照表未計上額・・ 3,022,740 千円

(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）名	連結方法
一般会計等財務書類	一般会計	全部連結
全体財務書類	水道事業会計	全部連結
全体財務書類	下水道事業会計	全部連結
全体財務書類	国民健康保険特別会計	全部連結
全体財務書類	介護保険特別会計（保険事業勘定）	全部連結
全体財務書類	介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）	全部連結
全体財務書類	後期高齢者医療特別会計	全部連結
連結財務書類	伊予市松前町共立衛生組合	比例連結
連結財務書類	伊予市・伊予郡養護老人ホーム組合	比例連結
連結財務書類	伊予地区ごみ処理施設管理組合	比例連結
連結財務書類	伊予消防等事務組合	比例連結
連結財務書類	伊予市外二町共有物組合	比例連結
連結財務書類	松山広域福祉施設事務組合	比例連結
連結財務書類	愛媛県市町総合事務組合（消防補償事業分）	比例連結
連結財務書類	愛媛県市町総合事務組合（自治会館事業分）	比例連結
連結財務書類	愛媛県市町総合事務組合（交通災害事業分）	比例連結
連結財務書類	愛媛県市町総合事務組合（議員公務災害事業分）	比例連結
連結財務書類	愛媛県市町総合事務組合（共通経費分）	比例連結
連結財務書類	愛媛地方税滞納整理機構	比例連結
連結財務書類	愛媛県後期高齢者医療広域連合	比例連結
連結財務書類	松前町土地開発公社	全部連結