

平成 27 年度
愛 媛 県 の 財 務 書 類

愛 媛 県

平成 28 年 12 月

はじめに

県の予算・決算・会計制度については、地方自治法等の法令により、その調製方法や処理方法が規定されています。県の会計制度は、民間企業等で採用されている「発生主義会計」に対して、「現金主義会計」と呼ばれ、現金の収入と支出の記録に重点を置いたものとなっています。現金主義会計が採用されている理由は、議会が予算の適正・確実な執行を客観的に統制するための手段として、現金の収受がもつ客観性、確定性に着目しているためと考えられます。また、発生主義会計は、もともと営利企業が期間損益計算を適切に行うために採用されているもので、県は営利企業と違い、利益の追求でなく、住民福祉の向上を目指しているという両者の目的の違いからも会計方式の違いが生じていると考えられます。

極度に悪化している国や地方公共団体の財政状況を改善していくため、これまで以上にわかりやすく財政状況を住民に説明していく必要性が高まっていることなどから、これまで不足しがちであった資産や負債のストック面の情報であるバランスシート（貸借対照表）や人的サービスや給付サービスなど資産形成につながらない行政サービス提供のための費用を算出し、平成12年度から公表してきたところです。

このような中、地方分権の進展に伴い、これまで以上に自由で責任のある地域経営が地方公共団体に求められており、そのような経営を進めていくためには内部管理の強化と外部へのわかりやすい財務情報の開示が必要とされ、これらを推進するために国において検討が進められてきた「地方公会計改革」への取組みの中で標準形とされる新たなモデルが示されたことを受け、平成20年度決算から「新地方公会計制度」に基づく財務書類4表の作成に移行し、今年度も平成27年度決算分の財務書類を作成いたしました。

今回作成した財務書類の活用方法も含めて、どのようにすれば本県の財政状況に関する情報を県民の皆さんにわかりやすく提供することができるか、引き続き検討をしていきたいと考えておりますので、ご意見等をお寄せください。

なお、平成28年度決算分の財務書類からは、国の要請に基づき、固定資産台帳の整備及び複式簿記の導入を前提とした統一的な基準による財務書類の作成に移行する予定としています。

目 次

1	新公会計制度への取組みについて	1
2	普通会計の財務書類	
	○バランシート (B/S)	3
	○行政コスト計算書 (P/L)	10
	○純資産変動計算書 (N/W/M)	14
	○資金収支計算書 (C/F)	18
	○普通会計財務書類を活用した財務分析	21
	○附属書類	27
3	愛媛県全体の財務書類	
	○愛媛県全体の財務書類 4 表の概要	29
	○愛媛県全体の財務書類 (B/S、P/L、N/W/M、C/F)	31
4	連結の財務書類	
	○連結の財務書類 4 表の概要	35
	○連結の財務書類 (B/S、P/L、N/W/M、C/F)	38
5	参考資料	
	○連結内訳表 (B/S、P/L、N/W/M、C/F)	42

新公会計制度への取組みについて

1 本県におけるこれまでの公会計整備の取組み（財務書類作成状況）

公表年度	取 組 内 容
H12	普通会計の「貸借対照表（バランスシート）」「行政コスト計算書」を「総務省方式モデル」に準じて作成・公表
H14	普通会計に加え、企業会計を含めた「県全体のバランスシート」を追加
H17	県出資法人の決算を連結した「連結バランスシート」を追加
H21	新地方公会計制度対応として総務省方式改訂モデルによる財務書類 4 表「貸借対照表（バランスシート）」「行政コスト計算書」「純資産変動計算書」「資金収支計算書」を作成・公表

※決算年度はそれぞれ公表年度の前年度

2 地方公会計改革を巡る最近の動向

(1) 新地方公会計制度研究会報告書（平成18年5月18日）

○制度整備の目的

- ・①資産・債務管理、②費用管理、③財務情報の分かりやすい開示、④政策評価・予算編成・決算分析との関連付け、⑤地方議会における予算・決算審議での利用

○原則として、国の財務書類に準拠した公会計モデルの提案

- ・発生主義の活用、複式簿記の考え方の導入
- ・「貸借対照表」「行政コスト計算書」「純資産変動計算書」「資金収支計算書」の4表の整備
- ・作成方式として「基準モデル」と「総務省方式改訂モデル」の提案

(2) 骨太の方針2006（平成18年7月7日閣議決定）

○資産・債務の管理に必要な公会計制度の整備

- ・資産・債務の管理に関し、政府においてこれまでに整備されてきた財務書類の一層の活用を図るとともに、国、地方、独立行政法人等の財務情報の整備を一体的に推進する。

○特別会計改革の推進等

- ・公会計制度について複式簿記のシステム化の検討を行うなどその整備を促進するとともに、財務書類の公表を迅速化させ分析・活用を図る。地方には、国の財務書類に準拠した公会計モデルの導入に向けて、団体規模に応じ、従来型モデルも活用しつつ、計画的に整備を進めるよう要請する。

(3) 地方行革新指針（平成18年8月31日付け総務事務次官通知）

○公会計の整備

- ・原則として国の作成基準に準拠し、発生主義を活用するとともに複式簿記の考え方の導入を図り、基準モデル又は総務省方式改訂モデルを活用して、地方公共団体単体及び関連団体等も含む連結ベースで、公会計の整備を推進
- ・貸借対照表など4表の整備
- ・都道府県は3年後までに、4表の整備又は4表作成に必要な情報を開示

(4) 新地方公会計制度実務研究会報告書（平成19年10月公表）

○財務書類作成のための実務的なマニュアルの作成

「基準モデル」と「総務省方式改訂モデル」が提示され、それぞれの作成のための実務的なマニュアルが示された。

(5) 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月公表）

○財務書類等の作成に係る統一的な基準の設定

- ・固定資産台帳の整備と複式簿記の導入を前提とした統一的な基準を設定

- ・ 統一的な基準による財務処理等によって団体間での比較可能性を確保
- (6) 統一的な基準による地方公会計の整備促進について（平成27年1月総務大臣通知）
- 統一的な基準による財務書類の作成
 - ・ 平成27年度から平成29年度までの3年間で全ての地方公共団体において作成することを要請
 - ・ 固定資産台帳の整備と複式簿記の導入を前提とした財務書類

3 地方公会計改革についての本県の取組み

上記のことから平成20年度決算分から「新モデル」での財務書類作成に取り組むこととした。内容については次のとおり。

(1) 導入モデル 「総務省方式改訂モデル」

既存の決算統計情報等の活用が可能であること、基準モデルの導入には財務会計システムの構築に多額の経費を要することから「総務省方式改訂モデル」に基づき取り組むこととした。

資産については段階的に整理することとし、今後各財務書類の充実を図っていくこととしている。

(2) 作成書類

「地方財政状況調査（決算統計）」における普通会計決算数値等を基に、普通会計決算に関する財務書類4表を作成し、加えて公営事業会計との連結4表及び県出資法人との連結による4表も作成。

(3) 財務書類4表について

書類名称（略称）	示される財務情報
貸借対照表 （バランスシート）(B/S)	地方公共団体がどれほどの資産や債務を有するかについての情報
行政コスト計算書 (P/L)	経常的な活動に伴うコストと使用料・手数料等受益者負担による収入についての情報
純資産変動計算書 (N/W/M)	地方公共団体の純資産の一会計期間中の増減と、その資産の財源についての情報
資金収支計算書 (C/F)	一会計期間の現金の流れについて、投資的経費や経常的経費別に区分した情報

※ 4表は互いに連動しており、相関関係は次のとおりです。（平成27年度決算財務書類4表数値）

（単位：億円）

【バランスシート】		【行政コスト計算書】		【純資産変動計算書】		【資金収支計算書】	
資産	負債	経常行政コスト	4,760	期首純資産残高	19,202	期首歳計現金残高	155
歳計現金	141	経常収益	133	純経常行政コスト	△ 4,627	収入	6,153
	純資産	純経常行政コスト	4,627	その他収支	4,469	支出	6,166
資産合計	31,358			期末純資産残高	19,044	期末歳計現金残高	141
	19,044						

（※端数処理のため、計が一致しない場合があります。）

(4) 今後の取組み

上記2(6)の要請に基づき、本県においても平成28年度決算分から、固定資産台帳の整備と複式仕訳の導入を前提とした統一的な基準による財務書類を作成していくこととしています。

貸借対照表(バランスシート)

(平成28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	962,315,234
①生活インフラ・国土保全	2,343,169,646	(2) 長期未払金	
②教育	123,218,496	①物件の購入等	
③福祉	9,968,012	②債務保証又は損失補償	
④環境衛生	5,020,082	③その他	
⑤産業振興	282,944,327	長期未払金計	
⑥警察	29,155,821	(3) 退職手当引当金	159,583,375
⑦総務	38,066,296	(4) 損失補償等引当金	
有形固定資産合計	2,831,542,680	固定負債合計	1,121,898,609
(2) 売却可能資産	19,429,199		
公共資産合計	2,850,971,879	2 流動負債	
2 投資等		(1) 翌年度償還予定地方債	80,125,168
(1) 投資及び出資金		(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金)	
①投資及び出資金	104,854,679	(3) 未払金	
②投資損失引当金		(4) 翌年度支払予定退職手当	17,923,254
投資及び出資金計	104,854,679	(5) 賞与引当金	11,473,571
(2) 貸付金	43,080,261	流動負債合計	109,521,993
(3) 基金等		負債合計	1,231,420,602
①退職手当目的基金	500,000		
②その他特定目的基金	45,702,392	[純資産の部]	
③土地開発基金	6,530,000	1 公共資産等整備国補助金等	735,718,715
④その他定額運用基金	21,783,521	2 公共資産等整備一般財源等	1,773,124,104
⑤退職手当組合積立金		3 その他一般財源等	△ 607,055,096
基金等計	74,515,913	4 資産評価差額	2,611,123
(4) 長期延滞債権	3,024,524	純資産合計	1,904,398,846
(5) 回収不能見込額	△ 679,367		
投資等合計	224,796,010	負債・純資産合計	3,135,819,448
3 流動資産			
(1) 現金預金			
①財政調整基金	27,278,269		
②減債基金	17,970,583		
③歳計現金	14,112,555		
現金預金計	59,361,407		
(2) 未収金			
①地方税	524,616		
②その他	171,171		
③回収不能見込額	△ 5,635		
未収金計	690,152		
流動資産合計	60,051,559		
資 産 合 計	3,135,819,448		

※1 他団体及び民間への支出金により形成された資産

①生活インフラ・国土保全	67,695,652 千円
②教育	1,864,376 千円
③福祉	25,357,777 千円
④環境衛生	19,248,965 千円
⑤産業振興	168,946,481 千円
⑥警察	千円
⑦総務	9,480,093 千円
計	292,593,344 千円

上の支出金に充当された財源

①国県補助金等	114,551,703 千円
②地方債	4,744,565 千円
③一般財源等	173,297,076 千円
計	292,593,344 千円

※2 債務負担行為に関する情報

①物件の購入等	17,515,103 千円
②債務保証又は損失補償	187,607 千円
(うち共同発行地方債に係るもの)	千円
③その他	5,519,356 千円

※3 地方債残高(翌年度償還予定額を含む)のうち665,802,207千円については、償還時に地方交付税の算定の基礎に含まれることが見込まれているものです。

※4 普通会計の将来負担に関する情報

項目	金額	[内訳]	
		負債計上 【(翌年度償還予定)地方債・(長期)未払金・引当金】	注記 【契約債務・偶発債務】
普通会計の将来負担額	1,246,458,115 千円		
[内訳] 普通会計地方債残高	1,043,079,942 千円	1,043,079,942 千円	
債務負担行為支出予定額	6,149,860 千円		6,149,860 千円
公営事業地方債負担見込額	19,708,557 千円		19,708,557 千円
一部事務組合等地方債負担見込額	千円		千円
退職手当負担見込額	177,506,629 千円	177,506,629 千円	
第三セクター等債務負担見込額	13,127 千円		13,127 千円
連結実質赤字額	千円		
一部事務組合等実質赤字負担額	千円		
基金等将来負担軽減資産	789,856,256 千円		
[内訳] 地方債償還額等充当基金残高	104,886,831 千円		
地方債償還額等充当歳入見込額	19,167,218 千円		
地方債償還額等充当交付税見込額	665,802,207 千円		
(差引)普通会計が将来負担すべき実質的な負債	456,601,859 千円		

※5 有形固定資産のうち、土地は706,339,577千円です。また、有形固定資産の減価償却累計額は2,183,191,753千円です。

バランスシートの概要(H27年度普通会計)

【資産の部】

資産総額: 3兆1,358億円となっています。

資産のうち、公共資産は約91%です。

投資等は投資及び出資金、貸付金、特定目的基金などの資産です。貸付金の未収金のうち納期を1年以上越えて未収のもの(長期延滞債権)も含まれています。

流動資産は現金や財政調整基金、未収金のうち短期債権を計上しています。

【有形固定資産】

総務省方式改訂モデルでは、有形固定資産の区分を次のとおりとしています。

- ①生活インフラ・国土保全(道路、河川、橋りょう、公園など)
- ②教育(県立学校、博物館、美術館など)
- ③福祉(福祉関係各センターなど)
- ④環境衛生(医療技術大学など)
- ⑤産業振興(農道、林道、試験研究センターなど)
- ⑥警察(警察庁舎など)
- ⑦総務(県庁舎など)

有形固定資産のうち、約83%は生活基盤である道路・橋りょう等の「生活インフラ・国土保全」のための資産となっています。

【負債の部】

負債総額: 1兆2,314億円となっています。

負債のうち約85%が地方債であり、将来世代の負担となっています。

退職手当引当金は、当該年度末に職員全員が退職する場合に必要と見込まれる金額を計上することになっています。

その他の負債は、賞与引当金相当額を計上しています。

【純資産の部】

純資産総額: 1兆9,044億円となっています。

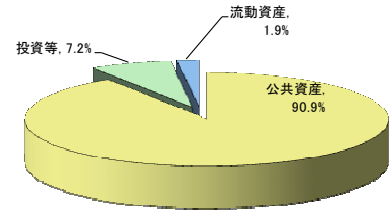
純資産の約39%は、公共資産等を整備するため受け入れた国庫補助金となっています。

「その他一般財源等」は、マイナス6,071億円となっています。これは、将来自由に財源として使用できる純資産がマイナスとなっている、つまり、既に将来の財源の一部が拘束されていることを表しています。

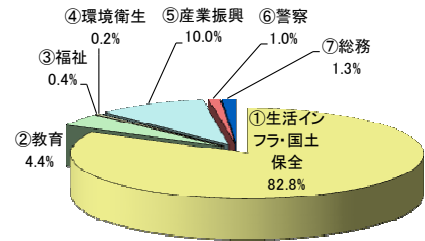
【負債と純資産のバランス】

資産を形成している「負債」と「純資産」のバランスは概ね2対3となっています。

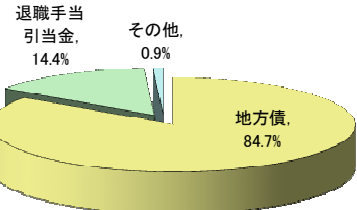
【資産の部】



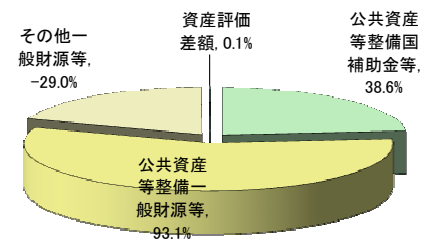
【有形固定資産】



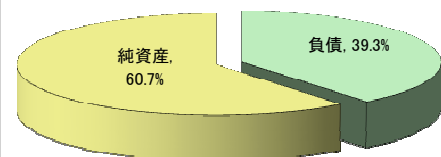
【負債の部】



【純資産の部】



【負債と純資産のバランス】



バランスシート（B/S）の作成方法

I 基本的前提

1 対象会計範囲

普通会計を対象としています。普通会計とは、地方公共団体における一般会計と公営事業会計（本県の場合、電気、工業用水、病院の3つの公営企業会計と港湾施設整備事業特別会計が該当。）以外の特別会計を純計した地方財政統計上統一的に用いられる会計区分です。

特別会計：災害救助基金、母子父子寡婦福祉資金、中小企業振興資金、農業改良資金、国営農業水利事業負担金、県有林経営事業、林業改善資金、沿岸漁業改善資金、公共用地整備事業、用品調達、自動車集中管理、公債管理、奨学資金

2 流動・固定の分類基準

1年基準を原則としています。1年基準とは、資産及び負債を流動・固定に区分するための一つの基準で、バランスシートの基準日から1年以内に入金又は支払いの期限が来るものを流動とし、1年を超えるものを固定とします。

3 バランスシート作成の基準日

会計年度の最終日を基準日としています。ただし、出納整理期間（会計年度終了後の翌年度の4月1日から5月31日まで）における出納については、基準日までに終了したものとして処理しています。

4 基礎数値

電算処理化された昭和44年度以降の決算統計データを基礎数値として用いています。決算統計とは、地方公共団体の毎年度の決算状況を、総務省が統一ルールに基づいて集計し、作成した統計です。

II 勘定科目等の説明

[資産の部]

1 有形固定資産

(1) 評価方法

資産形成のために実際に投下された税等の額を表す普通建設事業費をもって有形固定資産の取得原価とし、普通建設事業費の把握は、昭和44年度以降の決算統計データを使用しました。普通建設事業費とは、道路、橋りょう、学校、庁舎等公共用又は公用施設の新増設等の建設事業に要する投資的経費で用地取得費等も含まれます。また、売却可能資産を別途整理し、有形固定資産から差引いています。

○減価償却

普通建設事業費の各区分ごとに設定された耐用年数に基づき、定額法により減価償却を行っています。なお、土地については減価償却を行っていません。

(2) 売却可能資産

総務省方式改訂モデルで新たに整理することとされた項目で、20年度決算分から整理を始めています。

2 投資等

(1) 投資及び出資金

投資及び出資金は、額面により評価、計上しています。
なお、財団法人に対する寄附行為に係る出捐金も出資とみなして計上しています。
市場価額のある有価証券は時価評価しています。

(2) 貸付金

貸付金は1年基準によることなく、短期、長期とも一括して貸付金として計上していますが、返還期限を経過し出納整理期間中にも収入されなかった額は、未収金に計上しており、納期限により長期延滞債権を整理しています。

(3) 基金等

県が設置する基金のうち、流動性が低いものを「退職手当目的基金」「特定目的基金」「土地開発基金」「定額運用基金」に区分して計上しています。

(4) 長期延滞債権

納期限を超えて1年以上経過した債権を整理しています。

(5) 回収不能見込額

長期延滞債権のうち回収不能見込額を整理しています。(見込み方は P9 参照)

3 流動資産

(1) 現金・預金

県が設置する基金のうち流動性が高い「財政調整基金」及び「減債基金」を計上しています。
また、形式収支(歳入総額から歳出総額を差し引いた額)を「歳計現金」として計上しています。

(2) 未収金

納期限を経過し、出納整理期間中にも収入されなかったものを「地方税」と「その他」に区分して計上しています。

[負債の部]

1 固定負債

(1) 地方債

年度末における県債残高から翌年度に予定されている元金償還額を控除した額を計上しています。

(2) 長期未払金

「物件の購入等」は、PFI等の手法により整備した資産は物件の引渡しの有無に関わらず、翌々年度以降の支払予定額を計上することとされていますが、本県には該当がありません。

また、債務保証又は損失補償に係る債務負担行為のうち既に履行すべき額が確定したものについては「債務保証又は損失補償」として計上することとされていますが、本県には該当がありません。

(3)退職手当引当金

年度末に職員全員が普通退職したと仮定した場合の退職手当の要支給額を計上しています。

2 流動負債

(1)翌年度償還予定地方債

県債の年度末残高のうち、翌年度に予定されている元金償還額を計上しています。

(2)短期借入金（翌年度繰上充用金）

歳入が歳出に不足する場合に翌年度の歳入を繰り上げて、その年度の歳入に充てた額を計上することとされていますが、本県には該当がありません。

(3)未払金

P F I 等の手法により整備した固定資産の翌年度支出予定額等を計上しますが、本県には該当ありません。

(4)翌年度支払予定退職手当

翌年度支払うことが予定されている退職手当の額を計上しています。

(5)賞与引当金

翌年度の6月に支給する期末・勤勉手当は12月～5月の勤務に対して支払われることから、12月～3月分は既に支払うことが確定した負債と考えて計上しています。

〔純資産の部〕

1 公共資産等整備国補助金等

普通建設事業費に充てられた昭和44年度以降の国庫支出金の累計額と投資及び出資金、貸付金、基金のそれぞれ原資に充てられている国庫支出金の額との合計額を計上しています。

なお、普通建設事業費に充てられた国庫支出金のうち用地取得費以外のものは、有形固定資産の減価償却と同様の方法で償却を行っています。

2 公共資産等整備一般財源等

公共資産等に充てられた一般財源等であり、資産の部に計上されている公共資産等の財源のうち国庫支出金、地方債、債務負担行為以外のものを計上しています。

3 その他一般財源等

「資産合計」－「負債合計」－「その他一般財源等以外の純資産合計」により算出された額です。

※マイナスとなっているのは、既に将来の財源の一部が拘束されていることを表しており、通常の団体はマイナスとなるとされています。

4 資産評価差額

新たに売却可能資産を計上した場合、もしくは資産の評価替えを行った場合の売却可能額と資産計上額の差額を計上しています。

○ 欄外注記

※1 他団体及び民間への支出金により形成された資産

市町、民間に対して補助金や負担金として支出された普通建設事業費について、昭和44年度以降の支出額を集計しています。用地取得にかかる費用の把握は困難なためゼロとみなしています。有形固定資産の減価償却と同様の方法で償却を行っています。資産形成に充当された財源を「国庫補助金」「地方債」「一般財源等」に区分して計上しています。

※2 債務保証又は損失補償に係るもの

物件の購入等や公社等の借入金等、また利子補給等に係る債務保証等に係る債務負担行為設定限度額を計上しています。

※3 地方債残高に含まれる地方交付税算定基礎額見込額

※4 普通会計の将来負担に関する情報

「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」に基づく、いわゆる「将来負担比率」の算出に当たって使用した「普通会計の将来負担」及び「基金等将来負担軽減資産」の金額を、内訳とともに計上しています。

※5 有形固定資産のうち土地の取得価額の累計額及び有形固定資産の減価償却累計額を注記しています。

Ⅲ 有形固定資産耐用年数表

区 分	耐用年数	区 分	耐用年数
1 総務費		7 土木費	
(1) 庁舎等	5 0	(1) 道路	4 8
(2) その他	2 5	(2) 橋りょう	6 0
2 民生費		(3) 河川	4 9
(1) 保育所	3 0	(4) 砂防	5 0
(2) その他	2 5	(5) 海岸保全	3 0
3 衛生費	2 5	(6) 港湾	4 9
4 労働費	2 5	(7) 都市計画	
5 農林水産業費		ア 街路	4 8
(1) 造林	2 5	イ 都市下水路	2 0
(2) 林道	4 8	ウ 区画整理	4 0
(3) 治山	3 0	エ 公園	4 0
(4) 砂防	5 0	オ その他	2 5
(5) 漁港	5 0	(8) 住宅	4 0
(6) 農業農村整備	2 0	(9) 空港	2 5
(7) 海岸保全	3 0	(10) その他	2 5
(8) その他	2 5	8 消防費	
6 商工費	2 5	(1) 庁舎	5 0
		(2) その他	1 0
		9 教育費	5 0
		10 その他	2 5

※この耐用年数表は、総務省の「新地方公会計制度実務研究会報告書」に示されているものです。

IV 計上数値の見込み方（新公会計制度対応により計上している数値等）

1. 売却可能資産について

(1) 売却可能資産の範囲

現に公用もしくは公共用に供されていない（一時的に賃貸している場合を含む）すべての公共資産（山林は除く）。

※「新地方公会計制度実務研究会報告書」第 250 段落の考え方に基づくものです。このため、現に使用している職員用住宅や今後売却について検討を行うべき資産なども含まれており、すぐに売却が可能と考えられる資産だけではありません。

(2) 売却可能額の算定方法

①土地

固定資産評価額に基づく金額

②償却資産

- ・取得価額が判明している場合

(取得価額×デフレータ) - 減価償却額

※ デフレータ（年度別建築費指数表）は、建築当時の建築費用を現在価格に置き換える際に使用する指数

- ・取得価額が不明な場合

(保険単価×面積) - 減価償却額

※保険単価は、全国市有物件災害共済会の建物構造別・用途別の単価表数値を使用

2. 投資及び出資金、基金のうちの有価証券の時価評価について

「新地方公会計制度実務研究会報告書」第 253～255 段落に基づき評価を行い、評価差額については資産評価差額に計上しています。

3. 回収不能額の見込み方について

- ・地方税

過去5年間の不納欠損額等に基づいて見込んでいます。

- ・その他未収金

可能なものは個別に、個別に見込むことが困難な場合は過去5年間の不納欠損率及び返還免除率により見込んでいます。

4. 未収金及び貸付金の長期延滞債権への振替えについて

地方税以外の長期延滞債権の債務者に対する債権が貸付金や未収金に含まれることが明らかな場合は、当該債務者に対する債権を長期延滞債権に振り替えています。

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】 1. 人にかかるコスト 2. 物にかかるコスト 3. 移転支出的なコスト 4. その他のコスト

(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	警 察	総 務	議 会	支 払 利 息	回収不能 見込計上額	その他 行政コスト
1	(1)人件費	146,239,094	30.7%	6,139,663	95,132,901	2,793,403	3,822,798	10,115,145	20,853,303	6,549,589	832,292			0
	(2)退職手当引当金繰入等	14,414,810	3.0%	1,824,481	2,079,557	1,239,252	1,700,881	3,873,290	396,554	2,910,231	390,564			0
	(3)賞与引当金繰入額	11,473,571	2.4%	350,563	7,581,808	238,114	326,814	744,229	1,542,910	559,183	129,950			0
	小 計	172,127,475	36.2%	8,314,707	104,794,266	4,270,769	5,850,493	14,732,664	22,792,767	10,019,003	1,352,806			0
2	(1)物件費	19,372,013	4.1%	1,803,551	3,970,575	1,729,626	939,344	3,223,619	3,260,067	4,308,699	93,191			43,341
	(2)維持補修費	3,199,147	0.7%	2,502,073	269,781	0	0	72,521	293,773	60,999	0			
	(3)減価償却費	93,189,271	19.6%	60,811,266	3,900,431	873,589	446,029	22,812,765	2,665,953	1,647,241	31,997			
	小 計	115,760,431	24.3%	65,116,890	8,140,787	2,603,215	1,385,373	26,108,905	6,219,793	6,016,939	125,188			43,341
3	(1)社会保障給付	22,447,541	4.7%		0	19,968,903	2,478,638							
	(2)補助金等	124,109,468	26.1%	572,183	11,556,691	62,453,857	2,999,425	10,026,985	190,532	6,281,616	174,256			29,853,923
	(3)他会計等への支出額	5,663,510	1.2%	0	0	0	5,665,910	0	0	△ 2,400				0
	(4)他団体への 公共資産整備補助金等	23,417,826	4.9%	13,183,175	30,940	1,524,255	1,703,324	6,160,133	0	815,999				0
	小 計	175,638,345	36.9%	13,755,358	11,587,631	83,947,015	12,847,297	16,187,118	190,532	7,095,215	174,256			29,853,923
4	(1)支払利息	11,005,641	2.3%									11,005,641		
	(2)回収不能見込計上額	1,427,060	0.3%										1,427,060	
	(3)その他行政コスト	0	0.0%					0						0
	小 計	12,432,701	2.6%	0	0	0	0	0	0	0	0	11,005,641	1,427,060	0
経 常 行 政 コ ス ト a		475,958,952		87,186,955	124,522,684	90,820,999	20,083,163	57,028,687	29,203,092	23,131,157	1,652,250	11,005,641	1,427,060	29,897,264
(構 成 比 率)				18.3%	26.2%	19.1%	4.2%	12.0%	6.1%	4.9%	0.3%	2.3%	0.3%	6.3%

【経常収益】

														一般財源 振替額		
1	使用料・手数料	b	6,900,367		955,284	2,277,596	424,458	87,596	50,271	1,501,611	261,026	0	0	0	1,342,525	
2	分担金・負担金・寄附金	c	6,360,474		4,638,445	0	715,337	11,708	538,595	0	454,458	0	0	0	1,931	
経 常 収 益 合 計 (b + c)		d	13,260,841		5,593,729	2,277,596	1,139,795	99,304	588,866	1,501,611	715,484	0	0	0	1,344,456	
d/a			2.8%		6.4%	1.8%	1.3%	0.5%	1.0%	5.1%	3.1%	0.0%	0.0%	0.0%		
(差引)純経常行政コスト a-d			462,698,111		81,593,226	122,245,088	89,681,204	19,983,859	56,439,821	27,701,481	22,415,673	1,652,250	11,005,641	1,427,060	29,897,264	△ 1,344,456

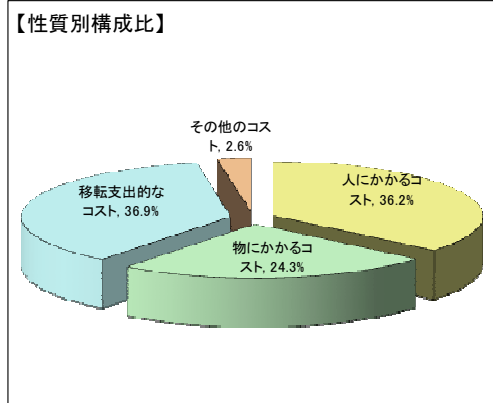
行政コスト計算書の概要(H27年度普通会計)

経常行政コスト総額: 4,760億円となっています。

【性質別構成比】

このうち、「人にかかるコスト」「物にかかるコスト」「その他のコスト」は県の運営に要する費用ですが、「移転支出的なコスト」は、市町等への社会保障給付や補助金であり、直接的な県の運営費用ではありません。

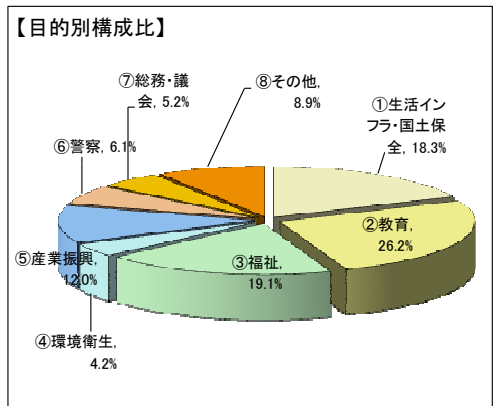
- 人にかかるコスト(人件費、退職手当引当金繰入等)
- 物にかかるコスト(物件費、維持補修費、減価償却費)
- 移転支出的なコスト(市町等への社会保障給付、補助金等、他会計等への支出、他団体への公共資産整備補助金等)
- その他のコスト(支払利息、回収不能見込額)



【目的別構成比】

行政目的別に見ると、「教育」にかかるコストが約26%と最も多く、次いで「福祉」、「生活インフラ・国土保全」がそれぞれ約18%と続いています。

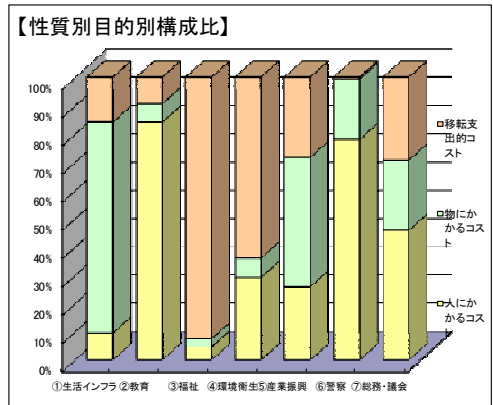
「その他」は支払利息や、市町等への地方消費税交付金、自動車取得税交付金などです。



【性質別目的別構成比】

それぞれの行政目的別の性質別の構成比を表しています。

「生活インフラ・国土保全」では有形固定資産の減価償却にかかるコストが、「教育」では教職員の人件費が、「福祉」では市町等への移転支出的コストが多いなど、目的によりかかるコストの構成比に特徴があるのがわかります。

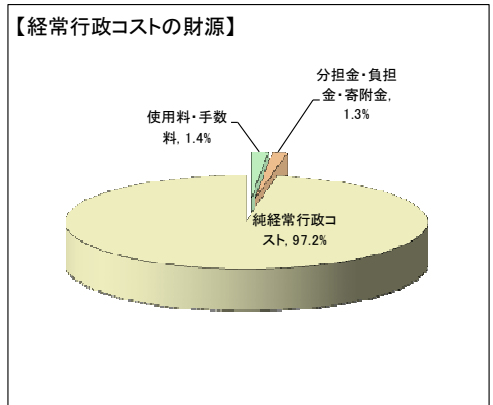


【経常行政コストの財源】

経常収益総額: 133億円となっています。

受益者に負担いただく「使用料・手数料」と、「分担金・負担金・寄附金」の合計は、経常行政コストの約3%です。これ以外の大部分は地方税や地方交付税などでまかなわれています。

(差引)純経常行政コスト: 4,627億円となっています。



行政コスト計算書（P/L）の作成方法

I 基本的な前提

- 1 対象会計範囲
バランスシートと同様、普通会計を対象としています。
- 2 計上するコストの範囲
当該年度の行政サービスに要した費用のうち、資産形成につながる支出（これはバランスシート上で経理）を除いた現金支出に、減価償却費、不納欠損額、退職手当引当金相当額、賞与引当金相当額等の非現金支出を加えた額を計上しています。
- 3 行政コストの分類
行政の分野別ごとにその性質別経費の内訳を示すこととし、目的別経費と性質別経費を合わせたマトリックスにより分類しています。
 - 目的別経費：生活インフラ・国土保全、教育、福祉、など行政分野ごとの分類
 - 性質別経費：人にかかるコスト、物にかかるコスト、移転支的コスト、その他のコストに大きく四分類
- 4 基礎数値
バランスシートと同様、基本的に決算統計のデータを基礎数値として用いています。ただし、発生主義的な見地からこれにより難しい場合には、歳入歳出決算書等のデータを基に別途数値を算出しています。

II 分類項目等の説明

[経常行政コスト]

- 1 人にかかるコスト
 - (1) 人件費
人件費総額から退職手当支払額と昨年度の賞与引当金を除いた額を計上しています。総務省方式改訂モデル対応に伴い20年度決算分から事業費支弁人件費も含めて計上しています。
 - (2) 退職手当引当金繰入等
当該年度において新たにバランスシートに引当金（負債）として計上された額に、当該年度の退職金支払額のうち引き当てを行っていた額を超える額（その年度勤務したことにより増加した額）を加えたものを計上しています。
 - (3) 賞与引当金繰入額
バランスシートに計上した引当金（負債）と同額を計上しています。
- 2 物にかかるコスト
 - (1) 物件費
賃金、旅費、需用費（消耗品費、印刷製本費、光熱費等）、役務費（通信運搬費、広告料等）、備品購入費等を計上しています。
 - (2) 維持補修費
県が管理する公共用施設等を保全し、維持するための補修等に要した経費を計上しています。
 - (3) 減価償却費
バランスシートに計上された有形固定資産の減価償却相当額を計上しています。

3 移転支出的なコスト

(1) 社会保障給付

生活保護法、児童福祉法、老人福祉法等に基づき、被扶助者に対して支給した現金又は物品に係る経費を計上しています。

(2) 補助金等

市町等に対する負担金、補助金、交付金等を計上しています。

なお、「その他行政コスト」欄には、利子割交付金、地方消費税交付金、ゴルフ場利用税交付金、特別地方消費税交付金、自動車取得税交付金の合計額を計上しています。

(3) 他会計等への支出額

普通会計から他会計への支出を計上しています。

(4) 他団体への公共資産整備補助金等

普通建設事業費のうち市町など他団体に支出した補助金、負担金等を計上しています。

4 その他のコスト

(1) 支払利息

利子償還費を計上しています。

なお、元金償還については、バランスシート上で経理されます。

(2) 回収不能見込計上額

回収不能見込額の増減分と実際に不納欠損になった額を計上しています。

(3) その他行政コスト

失業対策費など上記に含まれないコストですが、本県は該当ありません。

(構成比率)

目的別及び性質別区分ごとの構成比率を示しています。これにより、どの分野にどの程度のコストが必要であったか判ります。

[経常収益]

1 使用料・手数料

それぞれの現年調定額の合計を計上しています。

2 分担金・負担金・寄附金

それぞれの現年調定額の合計を計上しています。

[(差引) 純経常行政コスト]

「経常行政コスト」－「経常収益合計」で算出されます。

行政コスト全体から受益者負担でまかなわれている部分を除いた額が算出されます。これにより、経常的にかかる行政コストを、地方税や地方交付税などでどの程度まかなうことが必要であるかが算出されたこととなります。

純経常行政コストは、「純資産変動計算書」において、純資産が減少する要素として連動して整理されています。

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 〕

(単位:千円)

	純資産合計	公共資産等整備 国補助金等	公共資産等整備 一般財源等	その他 一般財源等	資産評価差額
期首純資産残高	1,920,227,340	741,035,404	1,767,228,331	△ 594,960,849	6,924,454
純経常行政コスト	△ 462,698,111			△ 462,698,111	
一般財源					
地方税	163,724,284			163,724,284	
地方交付税	167,237,747			167,237,747	
その他行政コスト充当財源	43,596,243			43,596,243	
補助金等受入	77,095,363	27,585,905		49,509,458	
臨時損益					
災害復旧事業費	△ 1,654,505			△ 1,654,505	
公共資産除売却損益	1,130,026			1,130,026	
投資損失	53,790			53,790	
科目振替					
公共資産整備への財源投入			8,285,514	△ 8,285,514	
公共資産処分による財源増		0	△ 2,065,559	2,065,559	0
貸付金・出資金等への財源投入			70,533,906	△ 70,533,906	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		△ 5,004,923	△ 62,428,389	67,433,312	
減価償却による財源増		△ 27,897,671	△ 65,291,600	93,189,271	
地方債償還等に伴う財源振替			56,861,901	△ 56,861,901	
資産評価替えによる変動額	△ 4,313,331				△ 4,313,331
無償受贈資産受入	0				0
その他	0			0	
期末純資産残高	1,904,398,846	735,718,715	1,773,124,104	△ 607,055,096	2,611,123

純資産変動計算書(H27年度普通会計)

期首純資産残高： 1兆9, 202億円

期末純資産残高： 1兆9, 044億円

差 額 : Δ158億円

県全体の純資産が今会計年度中に158億円減少しています。

純資産全体で見ると、地方税や地方交付税、国庫補助金などによる収入額を、資産形成につながらない経常行政コストや災害復旧などに要した経費が上回っています。

【公共資産等整備国補助金等】

期首純資産残高： 7, 410億円

期末純資産残高： 7, 357億円

差 額 : Δ53億円

公共資産等整備のために受け入れた国庫補助額と、これまでに整備した有形固定資産の減価償却額の差引です。

【公共資産等整備一般財源等】

期首純資産残高： 1兆7, 672億円

期末純資産残高： 1兆7, 731億円

差 額 : 59億円

地方債の償還や退職手当引当金の必要額の減少により、バランスシート上では負債が減り純資産が増加します。この額が、これまでに整備した有形固定資産の減価償却額を上回ったことなどが要因で、プラスとなっています。

【その他一般財源等】

期首純資産残高： Δ5, 949億円

期末純資産残高： Δ6, 070億円

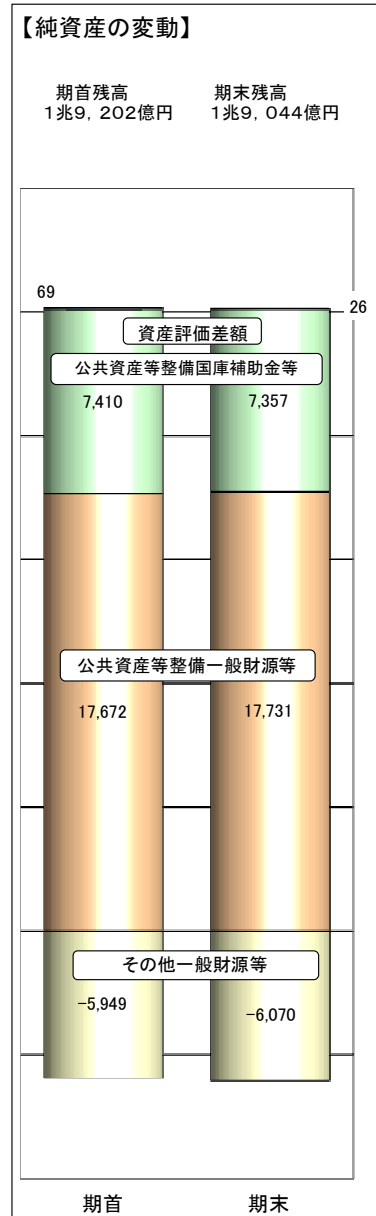
差 額 : Δ121億円

その他一般財源がマイナスとなっている場合は、将来自由に財源として使用できる純資産がマイナスとなっていることを表しています。

これは資産形成を伴わない負債が存在し、その支払に対する積立てがなされていないため、この差額が増加することは将来の財政運営の硬直化につながるようになります。

【資産評価差額】

売却可能資産として整理されたものの、取得価額と売却見込額の差です。



純資産変動計算書（N/W/M）の作成方法

純資産変動計算書について

これまで作成してきた総務省方式によるバランスシートの資産の部は「正味資産」であり、その内訳は「国庫支出金」と「一般財源等」に区分されていました。

総務省方式改訂モデルでの資産の部は「純資産」とされ、その内訳は「公共資産等整備国補助金等」「公共資産等整備一般財源等」「その他一般財源等」「資産評価差額」の4つの区分に変更され、従来よりも資産の内訳がより詳しく示されることとなりました。

バランスシート上の純資産について、期首（前年度末時点）と、期末（今年度末時点）の資産について、それぞれの区分ごとの増減を表したものが、純資産変動計算書となっています。

I 基本的前提

1 対象会計範囲

バランスシートと同様、普通会計を対象としています。

2 基準日

会計年度の最終日を基準日として1年間の収支を計上しています。ただし、出納整理期間における出納については、基準日までに終了したものととして処理しています。

3 分類

「純資産合計」と、その内訳を「公共資産等整備国補助金等」「公共資産等整備一般財源等」「その他一般財源」「資産評価差額」の4つに分類して、区分ごとに「期首純資産残高」「会計期間中の増減」「期末純資産残高」を整理しています。

II 分類項目等の説明

[純資産合計]

期首純資産残高は、前年度バランスシートの純資産の部を計上しています。

期末純資産残高は、今年度バランスシートの純資産の部を計上しています。

行政コスト計算書で算出された純経常行政コストや臨時損益である災害復旧事業費は支出ですのでマイナスで、地方税や地方交付税、国補助金は収入ですのでプラスで計上しています。「期首残高」±「会計期間中の増減」＝「期末残高」となります。

[公共資産等整備国補助金等]

純資産のうち公共資産等を整備するために受け入れた補助金額を計上しています。期首残高に会計期間中の受け入れをプラスで、資産の減価償却分や貸付金等の回収によるものをマイナスで計上しています。

[公共資産等整備一般財源等]

純資産のうち公共資産等を整備するために投入した一般財源を計上しています。期首残高に会計期間中の公共資産整備や貸付け、また地方債償還額をプラスで、資産の減価償却分や貸付金等の回収、公共資産の処分による収入をマイナスで計上しています。

[その他一般財源等]

純資産のうち公共資産等の整備以外に投入した一般財源を計上しています。公共資産整備に要した財源との科目振替も整理されています。

[資産評価差額]

売却可能資産を計上する際、バランスシートの有形固定資産計上額から控除した額と売却可能額の差額を計上しています。

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 〕

(単位:千円)

1 経 常 的 収 支 の 部	
人件費	173,060,531
物件費	19,372,013
社会保障給付	22,447,541
補助金等	124,109,468
支払利息	11,005,641
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	3,246,314
その他支出	4,853,652
支 出 合 計	358,095,160
地方税	163,947,441
地方交付税	167,237,747
国補助金等	45,618,994
使用料・手数料	6,900,007
分担金・負担金・寄附金	2,870,719
諸収入	6,598,669
地方債発行額	41,869,000
基金取崩額	8,470,650
その他収入	23,077,828
収 入 合 計	466,591,055
経 常 的 収 支 額	108,495,895

2 公 共 資 産 整 備 収 支 の 部	
公共資産整備支出	70,744,759
公共資産整備補助金等支出	23,417,826
他会計等への建設費充当財源繰出支出	2,417,196
支 出 合 計	96,579,781
国補助金等	27,445,709
地方債発行額	39,306,000
基金取崩額	0
その他収入	10,598,227
収 入 合 計	77,349,936
公 共 資 産 整 備 収 支 額	△ 19,229,845

3 投 資 ・ 財 務 的 収 支 の 部	
投資及び出資金	17,320
貸付金	62,575,006
基金積立額	18,851,039
定額運用基金への繰出支出	13,914
他会計等への公債費充当財源繰出支出	0
地方債償還額	80,516,004
支 出 合 計	161,973,283
国補助金等	4,030,660
貸付金回収額	63,258,601
基金取崩額	175,726
地方債発行額	17,000
公共資産等売却収入	3,195,585
その他収入	679,410
収 入 合 計	71,356,982
投 資 ・ 財 務 的 収 支 額	△ 90,616,301

当年度短期借入金(翌年度繰上充用金)増減額	0
当年度歳計現金増減額	△ 1,350,251
期首歳計現金残高	15,462,806
期末歳計現金残高	14,112,555

※1 一時借入金に関する情報

- ① 資金収支計算書には一時借入金の増減は含まれていません。
- ② 平成27年度における一時借入金の借入限度額は100,000,000千円です。
- ③ 支払利息のうち、一時借入金利子は28,708千円です。

※2 基礎的財政収支(プライマリーバランス)に関する情報

収入総額		615,297,973	千円
地方債発行額	△	81,192,000	
財政調整基金等取崩額	△	0	
支出総額	△	616,648,224	
地方債元利償還額		91,492,937	
財政調整基金等積立額		6,210,510	
基礎的財政収支		15,161,196	千円

資金収支計算書の概要(H27年度普通会計)

収入総額：6,153億円
支出総額：6,166億円
当年度歳計現金増減額：△13億円

※増減額はバランスシート上の項目「歳計現金」と連動しており、今年度は13億円分減少しています。

基礎的財政収支(プライマリバランス)に関する情報

基礎的財政収支とは、歳入額から公債発行収入を除いた額と、歳出額から公債費の元利償還額等を除いた額のバランスを見るものです。

歳入

(収入総額6,153億円) - (地方債発行額812億円)
 - (財政調整基金等取崩額 0億円) = 5,341億円

歳出

(支出総額6,166億円) - (地方債元利償還額915億円)
 - (財政調整基金等積立額62億円) = 5,189億円

基礎的財政収支=152億円の黒字となっています。

【支出区分別構成比】

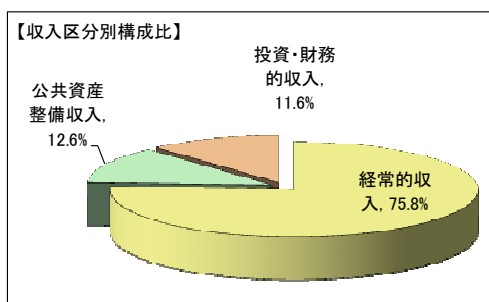
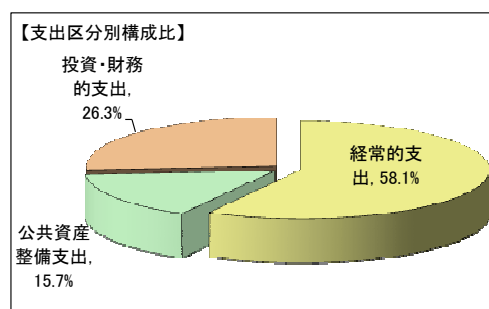
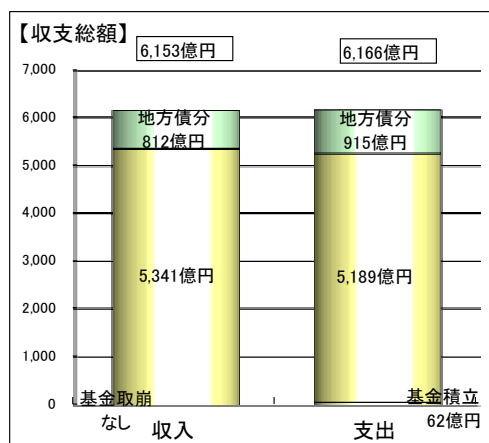
【収入区分別構成比】

資金収支計算書は「経常的収支」「公共資産整備収支」「投資・財務的収支」の3区分で作成することとされています。

それぞれの収支差額は

- 経常的収支 1,085億円
- 公共資産整備収支 △192億円
- 投資・財務的収支 △906億円

となっていますが、実際の収支は区分ごとに行うわけではありませんので、マイナスになっている収支は、プラスの収支分でまかなわれています。



資金収支計算書（C/F）の作成方法

I 基本的前提

- 1 対象会計範囲
バランスシートと同様、普通会計を対象としています。
- 2 基準日
会計年度の最終日を基準日として1年間の現金の収支を計上しています。ただし、出納整理期間における出納については、基準日までに終了したものとして処理しています。
- 3 分類
「経常的収支の部」「公共資産整備収支の部」「投資・財務的収支の部」の3つに分類して、区分ごとに収入と支出を整理しています。

II 分類項目等の説明

[経常的収支の部]

- 1 支出
人件費、物件費、社会保障給付、補助金等、支払利息など、後述する「公共資産整備収支」及び「投資・財務的収支」に含まれない収支を計上しています。
- 2 収入
地方税、地方交付税、国補助金等、使用料・手数料、分担金・負担金・寄附金、諸収入などを計上しています。
地方債については、「公共資産整備収支」及び「投資・財務的収支」に計上された額を除いて計上しています。

[公共資産整備収支の部]

- 1 支出
普通建設事業費の決算額のうち本県で行ったもの、公共資産整備のために支出した補助金、他会計等への建設費充当財源繰出支出に分類して計上しています。
- 2 収入
普通建設事業費の財源を「国庫補助金等」「地方債発行額」「その他収入」に分類して計上しています。

[投資・財務的収支の部]

- 1 支出
投資及び出資金、貸付金、基金積立額、地方債償還額などを計上しています
- 2 収入
投資等の財源を国庫補助金等、貸付金回収額、地方債発行額、公共資産等売却収入などに分類して計上しています。

普通会計財務書類を活用した財務分析

作成した財務書類を活用した財務分析を行いました。

分析方法及び、それぞれの指標の「平均的な値」は、「新地方公会計制度の徹底解説（ぎょうせい刊）」で紹介されているものを使用しております。

本県の過去の状況との比較が可能なように前年度数値も示しています。

1. 社会資本形成の世代間負担比率

社会資本形成の結果を表す公共資産のうち、純資産による形成割合を見ることにより、これまでの世代（過去及び現世代）によって既に負担された割合を見ることができます。

○社会資本形成の過去及び現世代負担率（％）＝純資産÷公共資産合計×100

	(純資産)		(公共資産)		
本県の数値	1,904,398,846	÷	2,850,971,879	×100	= 66.8%
(前年度数値	1,920,227,340	÷	2,873,545,895	×100	= 66.8%)
(平均的な値					50%~90%)

率が高いほど将来世代の負担が低いことを表しています。

解説： 本県の場合は約3分の1が将来世代の負担となっており、前年度と同じ率となっています。平均的な値の範囲内での推移となっています。

○社会資本形成の将来世代負担比率（％）＝地方債残高÷公共資産合計×100

	(地方債残高)		(公共資産)		
本県の数値	1,042,440,402	÷	2,850,971,879	×100	= 36.6%
(前年度数値	1,043,043,486	÷	2,873,545,895	×100	= 36.3%)
(平均的な値					15%~40%)

率が低いほど将来世代が負担する公債費が少ないことを表しています。

解説： 上記指標と同様に、本県の場合は約3分の1が将来世代の負担となっており、前年度と同程度の率となっています。平成16年度以降、厳しい財政状況となったことから、整備費用の財源について、ある程度地方債に頼らざるを得ない状況が続いています。平均的な値の範囲内での推移となっています。

2. 歳入額対資産比率

歳入総額に対する資産の比率を計算すると、ストックである資産の形成に何年分の歳入が充当されたかを見ることができます。

○歳入額対資産比率＝資産合計÷歳入総額（資金収支計算書収入総額＋期首歳計現金残高）

	(資産合計)		(歳入総額)		
本県の数値	3,135,819,448	÷	630,760,779	=	5.0
(前年度数値	3,153,184,082	÷	617,536,366	=	5.1)
(平均的な値					3.0～7.0)

形成されたストックである資産には、何年分の歳入が充当されているかを表しています。
解説： 本県の資産は5.0年分の歳入に相当しており、前年度とほぼ同様の数値となっています。
平均的な数値の範囲内での推移となっています。

3. 資産老朽化比率

有形固定資産のうち償却資産の取得価額に対する減価償却累計額の割合です。

○資産老朽化比率（％）＝減価償却累計額÷（有形固定資産－土地＋減価償却累計額）×100

	(減価償却累計額)		(有形固定資産－土地＋減価償却累計額)		
本県の数値	2,175,022,840	÷	4,266,853,888	×100	= 51.0%
(前年度数値	2,082,352,899	÷	4,203,210,732	×100	= 49.5%)
(平均的な値					35%～50%)

数値が高いほど老朽化が進んでいることを表しています。
解説： 昨年度に比べて新たに固定資産を整備するために投入した額よりも、過去に整備した有形固定資産の償却額が上回っているため老朽化が進み、平均的な値を若干上回っています。

4. 受益者負担率

行政コスト計算書における経常収益（受益者負担の金額＝使用料・手数料、分担金・負担金など）と経常行政コスト（人件費、物件費、減価償却費など）の割合です。

○受益者負担比率（％）＝経常収益÷経常行政コスト×100

	(経常収益)		(経常行政コスト)		
本県の数値	13,260,841	÷	475,958,952	×100	= 2.8%
(前年度数値	10,305,272	÷	452,107,277	×100	= 2.3%
(平均的な値					2%～8%)

本県の場合約3%となっており、これ以外の財源は地方税や地方交付税等収入を充てている
解説： ことになります。
平均的な値の範囲内にあります。

5. 行政コスト対公共資産比率

行政コストと公共資産とのバランスを見るための比率です。

○行政コスト対公共資産比率（％）＝経常行政コスト÷公共資産×100

	(経常行政コスト)		(公共資産)		
本県の数値	475,958,952	÷	2,850,971,879	×100	= 16.7%
(前年度数値	452,107,277	÷	2,873,545,895	×100	= 15.7%
(平均的な値					10%～30%)

資産を活用するためにどれだけのコストがかかるのか、あるいはどれだけの資産でどれだけ
解説： の行政サービスを提供しているかを表します。
平均的な値の範囲内での推移となっています。

6. 県民一人当たりバランスシート

バランスシートを県民一人当たり置きなおしてみると、資産は2,215千円、そのうち有形固定資産は2,000千円となっており、一方負債は870千円で、そのうち固定・流動を合わせた地方債は737千円となっています。

平成28年1月1日現在住民基本台帳人口： 1,415,997人

(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			
							680
①生活インフラ・国土保全	1,655			(2) 長期未払金			
②教育	87			①物件の購入等	0		
③福祉	7			②債務保証又は損失補償	0		
④環境衛生	4			③その他	0		
⑤産業振興	200			長期未払金計		0	
⑥警察	21			(3) 退職手当引当金		113	
⑦総務	27			(4) 損失補償等引当金		0	
有形固定資産合計		2,000		固定負債合計			792
(2) 売却可能資産		14		2 流動負債			
公共資産合計			2,013	(1) 翌年度償還予定地方債		57	
2 投資等				(2) 短期借入金（翌年度繰上充用金）		0	
(1) 投資及び出資金				(3) 未払金		0	
①投資及び出資金	74			(4) 翌年度支払予定退職手当		13	
②投資損失引当金	0			(5) 賞与引当金		8	
投資及び出資金計		74		流動負債合計			77
(2) 貸付金		30		負債合計			
(3) 基金等							870
①退職手当目的基金	0			[純資産の部]			
②その他特定目的基金	32			1 公共資産等整備国補助金等			
③土地開発基金	5						520
④その他定額運用基金	15			2 公共資産等整備一般財源等			
⑤退職手当組合積立金	0						1,252
基金等計		53		3 その他一般財源等			
(4) 長期延滞債権		2					△ 429
(5) 回収不能見込額		△ 0		4 資産評価差額			
投資等合計			159				2
3 流動資産				純資産合計			
(1) 現金預金							1,345
①財政調整基金	19			負債・純資産合計			
②減債基金	13						2,215
③歳計現金	10						
現金預金計		42					
(2) 未収金							
①地方税	0						
②その他	0						
③回収不能見込額	△ 0						
未収金計		0					
流動資産合計			42				
資産合計							
			2,215				

注：端数処理のため、内訳と計が一致しない場合があります。

7. 百分率バランスシート

バランスシートを構成比率に置きなおしてみると、資産合計に占める有形固定資産の割合は90.2%となっています。また、負債と純資産合計に占める負債の割合は39.4%、固定・流動を合わせた地方債の割合は33.3%となっています。

(単位：%)

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	30.7
①生活インフラ・国土保全	74.7	(2) 長期未払金	
②教育	3.9	①物件の購入等	0.0
③福祉	0.3	②債務保証又は損失補償	0.0
④環境衛生	0.2	③その他	0.0
⑤産業振興	9.0	長期未払金計	0.0
⑥警察	0.9	(3) 退職手当引当金	5.1
⑦総務	1.2	(4) 損失補償等引当金	0.0
有形固定資産合計	90.2	固定負債合計	35.8
(2) 売却可能資産	0.6	2 流動負債	
公共資産合計	90.8	(1) 翌年度償還予定地方債	2.6
2 投資等		(2) 短期借入金（翌年度繰上充用金）	0.0
(1) 投資及び出資金		(3) 未払金	0.0
①投資及び出資金	3.3	(4) 翌年度支払予定退職手当	0.6
②投資損失引当金	0.0	(5) 賞与引当金	0.4
投資及び出資金計	3.3	流動負債合計	3.6
(2) 貸付金	1.4	負債合計	39.4
(3) 基金等		[純資産の部]	
①退職手当目的基金	0.0	1 公共資産等整備国補助金等	23.5
②その他特定目的基金	1.5	2 公共資産等整備一般財源等	56.5
③土地開発基金	0.2	3 その他一般財源等	△ 19.5
④その他定額運用基金	0.7	4 資産評価差額	0.1
⑤退職手当組合積立金	0.0	純資産合計	60.6
基金等計	2.4		
(4) 長期延滞債権	0.1		
(5) 回収不能見込額	0.0		
投資等合計	7.2		
3 流動資産			
(1) 現金預金			
①財政調整基金	0.9		
②減債基金	0.6		
③歳計現金	0.5		
現金預金計	2.0		
(2) 未収金			
①地方税	0.0		
②その他	0.0		
③回収不能見込額	0.0		
未収金計	0.0		
流動資産合計	2.0		
資 産 合 計	100.0	負債・純資産合計	100.0

注：端数処理のため、内訳と計が一致しない場合があります。

8. 前年度との比較(バランスシート、行政コスト計算書)

【バランスシート 前年度との比較】

公共資産は投資額よりも減価償却額が大きかったため、マイナスとなっています。

投資等では国経済対策等による基金等の額が大幅に増加したため資産増となっています。

流動資産については、将来負担に備えて財政調整基金等の積み増しを行ったため増加しています。

負債は退職手当の支給水準引き下げによる固定負債の減などにより減少しています。

資産総額は174億円の減となっていますが、負債も16億円減少したことから純資産は158円減少しています。

【バランスシート】

(単位:億円)

	H27	H26	増減額
資産の部			
1. 公共資産			
(1)事業用資産	28,315 (90.3%)	28,526 (90.5%)	△ 211
(2)売却可能資産	194 (0.6%)	209 (0.7%)	△ 15
2. 投資等			
(1)投資及び出資金	1,049 (3.3%)	1,049 (3.3%)	0
(2)貸付金	431 (1.4%)	435 (1.4%)	△ 4
(3)基金等	745 (2.4%)	705 (2.2%)	40
(4)長期延滞債権等	23 (0.2%)	38 (0.1%)	△ 15
3. 流動資産			
(1)財政調整基金等	453 (1.4%)	406 (1.3%)	47
(2)歳計現金	141 (0.5%)	155 (0.5%)	△ 14
(3)未収金	7 (0.0%)	9 (0.0%)	△ 2
資産合計	31,358	31,532	△ 174
負債の部			
1. 固定負債			
(1)地方債	9,623 (78.1%)	9,626 (78.1%)	△ 3
(2)退職手当引当金	1,596 (13.0%)	1,657 (13.4%)	△ 61
(3)その他	0 (0.0%)	0 (0.0%)	0
2. 流動負債			
(1)翌年度償還地方債	801 (6.5%)	805 (6.5%)	△ 4
(2)翌年度支払予定退職手当	179 (1.5%)	128 (1.0%)	51
(3)その他	115 (0.9%)	114 (0.9%)	1
負債合計	12,314	12,330	△ 16
純資産の部			
純資産合計	19,044	19,202	△ 158
負債及び純資産合計	31,358	31,532	△ 174

【行政コスト計算書 前年度との比較】

退職手当引当金繰入の増などにより、人に係る経費は増加しています。

物にかかる経費、社会保障給付や補助金などの移転支的経費ともに増加しています。

その他コストは、前年度から横ばいです。

経常費用、経常収益ともに増加していますが、経常費用の増加額が大きいため純経常行政コストは209億円増加しています。

【行政コスト計算書】

(単位:億円)

	H27	H26	増減額
経常費用	4,760	4,521	239
1. 人にかかる経費			
(1)人件費	1,462 (30.7%)	1,479 (32.7%)	△ 17
(2)退職手当引当金繰入等	259 (5.4%)	157 (3.5%)	102
2. 物にかかる経費			
(1)物件費	194 (4.1%)	187 (4.1%)	7
(2)維持補修費等	32 (0.7%)	31 (0.6%)	1
(3)減価償却費	932 (19.6%)	926 (20.5%)	6
3. 移転支的経費			
(1)社会保障給付等	224 (4.7%)	203 (4.5%)	21
(2)補助金等	1,476 (31.0%)	1,360 (30.1%)	116
(3)他会計等への支出	57 (1.2%)	54 (1.2%)	3
4. その他コスト			
(1)公債費(利払)等	124 (2.6%)	124 (2.8%)	△ 0
経常収益	133	103	30
1. 使用料・手数料	69 (52.0%)	59 (57.3%)	10
2. 分担金・負担金・寄附金	64 (48.0%)	44 (42.7%)	20
純経常行政コスト (経常費用 - 経常収益)	4,627	4,418	209

○附属書類

有形固定資産明細表(平成27年度)

(単位:千円)

	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表計上額
①生活インフラ・国土保全	3,635,258,801	1,292,089,155	2,343,169,646
道 路	2,120,219,729	698,354,406	1,421,865,323
橋 り よ う	143,540,402	32,056,472	111,483,930
河 川	421,220,643	160,762,337	260,458,306
砂 防	397,594,365	147,461,282	250,133,083
海 岸 保 全	124,185,311	82,082,470	42,102,841
港 湾	193,622,292	90,848,343	102,773,949
都 市 計 画	178,690,838	50,892,944	127,797,894
街 路	121,791,014	16,259,280	105,531,734
都市下水路	0	0	0
区 画 整 理	12,516	10,080	2,436
公 園	56,887,308	34,623,584	22,263,724
そ の 他	0	0	0
住 宅	52,454,752	26,596,349	25,858,403
空 港	3,351,998	2,740,469	611,529
そ の 他	378,471	294,083	84,388
②教 育	208,222,878	85,004,382	123,218,496
小 学 校	0	0	0
中 学 校	0	0	0
高 等 学 校	106,493,773	42,987,582	63,506,191
幼 稚 園	0	0	0
特 殊 学 校	14,815,977	5,115,215	9,700,762
大 学	534,346	150,949	383,397
各 種 学 校	0	0	0
社 会 教 育	54,985,029	23,184,529	31,800,500
そ の 他	31,393,753	13,566,107	17,827,646
③福 祉	31,785,869	21,817,857	9,968,012
保 育 所	0	0	0
そ の 他	31,785,869	21,817,857	9,968,012
④環 境 衛 生	22,333,912	17,313,830	5,020,082
清 掃 費	35,279	30,394	4,885
ごみ処理	27,662	23,840	3,822
し尿処理	7,617	6,554	1,063
そ の 他	0	0	0
環 境 衛 生 費	12,084,763	7,262,785	4,821,978
そ の 他	10,213,870	10,020,651	193,219
⑤産 業 振 興	946,844,164	663,899,837	282,944,327
労 働	2,269,672	1,587,446	682,226
農 林 水 産 業	912,254,680	639,772,544	272,482,136
造 林	9,249,062	6,712,903	2,536,159
林 道	50,721,287	18,422,210	32,299,077
治 山	182,677,428	107,389,025	75,288,403
砂 防	48,675	29,308	19,367
漁 港	54,142,376	22,449,428	31,692,948
農 業 農 村 整 備	495,328,309	395,724,858	99,603,451
海 岸 保 全	55,938,476	40,659,180	15,279,296
そ の 他	64,149,067	48,385,632	15,763,435
商 工	32,319,812	22,539,847	9,779,965
国 立 公 園 等	615,174	508,962	106,212
観 光	400,181	337,565	62,616
そ の 他	31,304,457	21,693,320	9,611,137
⑥警 察	88,487,956	59,332,135	29,155,821
⑦総 務	81,800,853	43,734,557	38,066,296
庁 舎 等	56,363,730	28,406,865	27,956,865
そ の 他	25,437,123	15,327,692	10,109,431
合 計	5,014,734,433	2,183,191,753	2,831,542,680

主な施設の状況(平成27年度)

(単位:千円)

	名称等	取得年度	取得価額	減価償却累計額	残存価額
① 生活 イン フラ ・ 国土 保全	県営住宅(牛淵団地)	S44~H13	4,385,747	2,503,946	1,881,801
	県営住宅(森松団地)	S47・48・50	1,546,259	1,546,259	0
	県営住宅(唐子団地)	S48~53	1,070,733	1,030,730	40,003
	県営住宅(中須賀団地)	S50・51・53	1,179,452	1,152,788	26,664
	県営住宅(溝辺団地)	S52~54	1,543,083	1,454,448	88,635
	県営住宅(宮の下団地)	S58・60	1,174,037	908,786	265,251
	県営住宅(三町団地)	S 63	1,027,346	693,468	333,878
	県営住宅(和泉団地)	H7・8	1,417,119	689,377	727,742
	県営住宅(石井団地)	H 15	1,024,193	307,260	716,933
	県営住宅(砥部団地)	H22~	2,148,390	172,095	1,976,295
	総合運動公園(昭和55年度以降整備分)	S55~	2,829,296	2,064,155	765,141
	動物園(昭和60年度以降整備分)	S60~	4,291,576	2,841,132	1,450,444
② 教育	愛媛県武道館	H 15	11,932,795	2,625,216	9,307,579
	生涯学習センター	H 2	4,068,229	1,952,760	2,115,469
	総合科学博物館	H 6	13,655,965	5,462,380	8,193,585
	歴史文化博物館	H 6	9,984,305	3,993,720	5,990,585
	美術館(新館)	H 10	8,073,623	2,583,552	5,490,071
③ 福祉	女性総合センター	S 62	1,339,513	1,339,513	0
	総合社会福祉会館	H 6	1,930,629	1,621,725	308,904
	視聴覚福祉センター	H 7	1,434,105	1,147,280	286,825
	えひめこどもの城	H 10	4,452,154	3,027,462	1,424,692
	子ども療育センター	H 18	2,423,929	872,613	1,551,316
④環境	医療技術大学	S 62	3,071,759	3,071,759	0
⑤ 産業 振興	農林水産研究所	S58~H3	2,664,478	2,593,281	71,197
	林業研究センター	H1・2・8	1,203,823	1,140,907	62,916
	水産研究センター栽培資源研究所	H2・11	3,665,296	3,662,128	3,168
	産業技術研究所	S56・H1	1,795,182	1,795,182	0
	テクノプラザ愛媛	H 2	1,813,298	1,813,298	0
	愛媛国際貿易センター	H 7	11,320,750	9,056,600	2,264,150
	産業情報センター	H 8	1,244,979	946,181	298,798
	紙産業研究センター	H 14	2,458,207	1,278,277	1,179,930
	繊維産業技術センター	H 25	1,247,239	99,780	1,147,459
⑥ 警察	運転免許センター庁舎	S 60	1,715,466	1,715,466	0
	警察本部庁舎	S 63	3,131,841	3,131,841	0
	松山南警察署庁舎	H 7	1,122,072	897,660	224,412
	今治警察署庁舎	H25~26	1,527,755	116,160	1,411,595
⑦ 総務	県庁第一別館	S 55	4,027,500	2,819,250	1,208,250
	議事堂	S 56	2,594,300	1,764,124	830,176
	県民文化会館(本館)	S 60	16,850,500	16,850,500	0
	松山庁舎	H 1	3,518,685	1,829,724	1,688,961
	宇和島庁舎	H 3	3,070,786	1,473,984	1,596,802
	西条庁舎	H 9	3,120,695	1,123,452	1,997,243
	八幡浜庁舎	H 9	3,733,125	1,343,934	2,389,191
	愛媛県オフサイトセンター	H 26	1,213,011	48,520	1,164,491

(注) 1. 昭和44年度以降に建設した施設のうち10億円以上の主なものを表示しています。

2. 取得価額には用地取得費を含みません。

3. 減価償却は取得翌年度から行っています。

愛媛県全体の財務書類4表の概要

1 対象会計範囲

普通会計にプラスして次の公営事業会計を対象としています。

- ・ 電気事業会計
- ・ 工業用水道事業会計
- ・ 病院事業会計
- ・ 港湾施設整備事業特別会計

2 作成方法

普通会計財務書類4表の作成方法に準じて作成していますが、次のとおり修正を行っています。

- (1) 電気事業会計、工業用水道事業会計及び病院事業会計については、個別の会計ごとにバランスシートが作成されているので、既存のデータを活用し、連結に当たって必要な修正を行っています。
- (2) 港湾施設整備事業特別会計については、普通会計に準じた方法で作成しています。
- (3) 純計を算出するに当たり、会計間の資金の移動に過ぎない貸付金・借入金、投資及び出資金・繰入資本金については相殺しています。

バランスシート

資産合計 3兆1,999億円 (対普通会計比率=102.0%)

負債合計 1兆2,950億円 (" =105.2%)

純資産合計 1兆9,050億円 (" =100.0%)

県全体の「資産合計」よりも「負債合計」の方が対普通会計比率が高くなっています。これは、工業用水道事業会計、病院事業会計の資産に対する負債比率が普通会計の負債比率を上回っていることによるものです。

社会資本形成の世代間負担比率（地方債による整備割合）は、次のとおりで、概ね普通会計と同程度となっています。

(単位：百万円、%)

		県全体	(参考：普通会計)
公共資産残高	A	2,919,722	2,850,972
地方債残高	B	1,100,142	1,042,440
地方債による整備割合	B/A	37.7	36.6

行政コスト計算書

経常行政コスト 5,188 億円 (対普通会計比率=109.0%)

経常収益 580 億円 (// =437.7%)

〔 県全体の「経常収益」の対普通会計比率が著しく高いのは、公営企業会計では病院
事業会計の料金収入などの事業収益を、経常収益として計算するためです。 〕

純資産変動計算書

期首純資産残高 1兆9,196 億円 (対普通会計比率=100.0%)

期末純資産残高 1兆9,050 億円 (// =100.0%)

年度中の増減 Δ 146 億円 (普通会計は Δ 158 億円)

〔 今会計期間中に減少した県全体の純資産額が普通会計の減少額と比べて少額となっ
ていますが、これは会計間の貸付等の相殺や修正によるものです。 〕

資金収支計算書

支出総額 6,591 億円 (対普通会計比率= 106.9%)

収入総額 6,525 億円 (// = 106.0%)

当年度歳計現金増減額 Δ 66 億円 (普通会計は Δ 13 億円)

〔 県全体の「資金収支」は66億円の赤字となっており、今年度は普通会計・公営企業
会計の収支ともにマイナスとなっています。 〕

愛媛県全体の貸借対照表

(平成28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	
①生活インフラ・国土保全	2,355,152,628	①普通会計地方債	962,315,234
②教育	123,218,496	②公営事業地方債	53,640,439
③福祉	9,968,012	地方債計	1,015,955,673
④環境衛生	48,574,694	(2) 長期未払金	2,351,462
⑤産業振興	295,306,103	(3) 引当金	172,890,129
⑥警察	29,155,821	(うち退職手当等引当金)	170,430,686
⑦総務	38,066,296	(うちその他の引当金)	2,459,443
⑧収益事業	0	(4) その他	△ 15,938,420
⑨その他	0	固定負債合計	1,175,258,844
有形固定資産合計	2,899,442,050		
(2) 無形固定資産	597,229	2 流動負債	
(3) 売却可能資産	19,682,398	(1) 翌年度償還予定地方債	84,186,716
公共資産合計	2,919,721,677	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)	0
		(3) 未払金	4,595,259
2 投資等		(4) 翌年度支払予定退職手当	17,923,254
(1) 投資及び出資金	97,378,076	(5) 賞与引当金	12,592,030
(2) 貸付金	20,829,678	(6) その他	432,125
(3) 基金等	74,515,913	流動負債合計	119,729,384
(4) 長期延滞債権	3,079,189		
(5) その他	1,863,298	負 債 合 計	1,294,988,228
(6) 回収不能見込額	△ 679,367		
投資等合計	196,986,787		
		[純資産の部]	
3 流動資産		1 公共資産等整備国県補助金等	746,801,569
(1) 資金	27,174,938	2 公共資産等整備一般財源等	1,798,699,210
(2) 未収金	7,952,434	3 その他一般財源等	△ 643,669,237
(3) 販売用不動産	662,782	4 資産評価差額	3,122,949
(4) その他	45,916,001	純 資 産 合 計	1,904,954,491
(5) 回収不能見込額	△ 479,528		
流動資産合計	81,226,627		
		負債及び純資産合計	3,199,942,719
4 繰延勘定	2,007,628		
資 産 合 計	3,199,942,719		

愛媛県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】 1. 人にかかるコスト 2. 物にかかるコスト 3. 移転支出的なコスト 4. その他のコスト

(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	その他行政コスト
1	(1)人件費	166,500,778	32.1%	6,574,096	95,132,901	2,793,403	23,461,697	10,303,497	20,853,303	6,549,589	832,292		0
	(2)退職手当等引当金繰入等	15,505,629	3.0%	1,849,231	2,079,557	1,239,252	2,738,724	3,901,516	396,554	2,910,231	390,564		0
	(3)賞与引当金繰入額	12,592,030	2.4%	384,599	7,581,808	238,114	1,397,176	758,290	1,542,910	559,183	129,950		0
	小計	194,598,437	37.5%	8,807,926	104,794,266	4,270,769	27,597,597	14,963,303	22,792,767	10,019,003	1,352,806		0
2	(1)物件費	37,332,964	7.2%	2,337,675	3,970,575	1,729,626	18,119,564	3,470,226	3,260,067	4,308,699	93,191		43,341
	(2)維持補修費	3,850,916	0.7%	2,795,901	269,781	0	308,094	122,368	293,773	60,999	0		
	(3)減価償却費	97,293,719	18.8%	61,323,651	3,900,431	873,589	3,592,069	23,258,788	2,665,953	1,647,241	31,997		
	小計	138,477,599	26.7%	66,457,227	8,140,787	2,603,215	22,019,727	26,851,382	6,219,793	6,016,939	125,188	0	43,341
3	(1)社会保障給付	22,447,541	4.3%		0	19,968,903	2,478,638						
	(2)補助金等	120,131,296	23.2%	572,183	11,556,691	62,453,857	△ 978,747	10,026,985	190,532	6,281,616	174,256		29,853,923
	(3)他会計等への支出額	5,663,510	1.1%	0	0	0	5,665,910	0	0	△ 2,400	0		0
	(4)他団体への 公共資産整備補助金等	23,417,826	4.5%	13,183,175	30,940	1,524,255	1,703,324	6,160,133	0	815,999	0		0
	小計	171,660,173	33.1%	13,755,358	11,587,631	83,947,015	8,869,125	16,187,118	190,532	7,095,215	174,256		29,853,923
4	(1)支払利息	11,834,273	2.3%								11,834,273		
	(2)回収不能見込計上額	1,482,032	0.3%									1,482,032	
	(3)その他行政コスト	751,228	0.1%	△ 32,968	0	0	0	0	0	0	0		784,196
	小計	14,067,533	2.7%	△ 32,968	0	0	0	0	0	0	11,834,273	1,482,032	784,196
経常行政コスト a	518,803,742		88,987,543	124,522,684	90,820,999	58,486,449	58,001,803	29,203,092	23,131,157	1,652,250	11,834,273	1,482,032	30,681,460
(構成比率)			17.2%	24.0%	17.5%	11.3%	11.2%	5.6%	4.5%	0.3%	2.3%	0.3%	5.9%

【経常収益】

													一般財源 振替額	
1 使用料・手数料	6,799,779		854,696	2,277,596	424,458	87,596	50,271	1,501,611	261,026	0	0		0	1,342,525
2 分担金・負担金・寄附金	6,272,013		4,549,984	0	715,337	11,708	538,595	0	454,458	0	0		0	1,931
3 保険料	0				0									
4 事業収益	42,193,516		3,816,818	0	0	36,578,090	1,798,608	0	0	0			0	
5 その他特定行政サービス収入	755,821		41,795	0	0	637,144	76,882	0	0	0			0	0
6 他会計補助金等	2,015,563		3,287	0	0	1,968,141	44,135	0	0	0			0	0
経常収益 b	58,036,692		9,266,580	2,277,596	1,139,795	39,282,679	2,508,491	1,501,611	715,484	0	0		0	1,344,456
b/a	11.2%		10.4%	1.8%	1.3%	67.2%	4.3%	5.1%	3.1%	0.0%	0.0%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a-b	460,767,050		79,720,963	122,245,088	89,681,204	19,203,770	55,493,312	27,701,481	22,415,673	1,652,250	11,834,273	1,482,032	30,681,460	△ 1,344,456

愛媛県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 〕

(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	1,919,568,612	755,905,898	1,793,203,992	0	△ 636,994,759	7,453,481
純経常行政コスト	△ 460,767,050				△ 460,767,050	
一般財源						
地方税	163,724,284				163,724,284	
地方交付税	167,237,747				167,237,747	
その他行政コスト充当財源	43,596,243				43,596,243	
補助金等受入	77,095,363	27,585,905			49,509,458	
臨時損益						
災害復旧事業費	△ 1,654,505				△ 1,654,505	
公共資産除売却損益	1,130,026				1,130,026	
投資損失	53,790				53,790	
収益事業純損失	276,219				276,219	
減損損失	0				0	
科目振替						
公共資産整備への財源投入			12,105,115		△ 12,105,115	
公共資産処分による財源増		0	△ 2,173,548		2,173,548	0
貸付金・出資金等への財源投入		0	70,533,906		△ 70,533,906	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		△ 5,004,923	△ 62,428,389		67,433,312	0
減価償却による財源増		△ 27,897,671	△ 69,396,048		97,293,719	0
地方債償還等に伴う財源振替			56,861,901		△ 56,861,901	
出資の受入・新規設立	0			0	0	
資産評価替えによる変動額	△ 4,314,292					△ 4,314,292
無償受贈資産受入	0					0
その他	△ 991,946	△ 3,787,640	△ 7,719	0	2,819,653	△ 16,240
期末純資産残高	1,904,954,491	746,801,569	1,798,699,210	0	△ 643,669,237	3,122,949

愛媛県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 〕

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	195,154,628
物件費	36,874,545
社会保障給付	22,447,541
補助金等	124,109,468
支払利息	11,834,273
その他支出	5,679,631
支 出 合 計	396,100,086
地方税	163,947,441
地方交付税	167,237,747
国県補助金等	42,427,324
使用料・手数料	6,799,419
分担金・負担金・寄附金	2,782,258
保険料	0
事業収入	41,839,393
諸収入	6,613,059
地方債発行額	41,869,000
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	8,470,650
その他収入	23,362,985
収 入 合 計	505,349,276
経 常 的 収 支 額	109,249,190

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	72,432,178
公共資産整備補助金等支出	23,417,826
支 出 合 計	95,850,004
国県補助金等	27,420,824
地方債発行額	39,932,200
長期借入金借入額	△ 2,189,414
基金取崩額	0
その他収入	10,613,011
収 入 合 計	75,776,621
公 共 資 産 整 備 収 支 額	△ 20,073,383

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	17,320
貸付金	62,506,788
基金積立額	18,851,039
定額運用基金への繰出支出	13,914
地方債償還額	84,532,194
長期借入金返済額	296,000
短期借入金減少額	0
収益事業純支出	0
その他支出	918,833
支 出 合 計	167,136,088
国県補助金等	4,030,660
貸付金回収額	60,258,601
基金取崩額	175,726
地方債発行額	17,000
長期借入金借入額	0
収益事業純収入	0
公共資産等売却収入	3,195,585
その他収入	3,679,410
収 入 合 計	71,356,982
投 資 ・ 財 務 的 収 支 額	△ 95,779,106

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	△ 6,603,299
期首資金残高	28,017,193
経費負担割合変更に伴う差額	0
期末資金残高	21,413,894

連結財務書類 4 表の概要

1. 連結の範囲

連結の範囲は、愛媛県の全会計（普通会計、公営企業会計【電気事業会計、工業用水道事業会計、病院事業会計、港湾施設整備事業特別会計】）及び本県の関与及び財政支援のもとで県の事務事業と密接な関連を有する業務を実施している関係団体としています。

連結を行った関係団体は、本県が設立した地方三公社及び地方独立行政法人、本県が資本金、基本金その他これらに準ずるものの50%以上を出資している法人等とし、具体的には、以下の関係団体としています。

名 称	資本金等 (千円)	出資割合	業務の内容	備 考
(地方三公社)				
愛媛県土地開発公社	30,000	100.0%	公共用地、公用地等の取得、管理、処分等の実施	
愛媛県住宅供給公社	10,000	100.0%	居住環境の良好な住宅及びその用に供する宅地の供給	
(出資法人)				
(公財)えひめ女性財団	1,000,000	100.0%	男女共同参画社会づくりに関する意識啓発事業等の実施	
(一財)愛媛県廃棄物処理センター	2,500	25.0%	廃棄物処理施設の運営	財政支援等の実態に鑑み連結対象としていません
(公財)伊方原子力広報センター	2,000	33.3%	原子力及びその平和利用に関する知識の普及啓発	財政支援等の実態に鑑み連結対象としていません
(公財)えひめ産業振興財団	900,000	36.4%	地域産業の技術高度化及び新事業創出の支援等	財政支援等の実態に鑑み連結対象としていません
(公財)愛媛県国際交流協会	1,000,000	66.7%	国際交流事業の実施	
(公財)えひめ農林漁業振興機構	10,650	71.0%	農地保有合理化事業の実施並びに農林漁業後継者の確保及び育成	
(公財)愛媛の森林基金	400,000	38.1%	森林の造成整備及び緑化等の促進	財政支援等の実態に鑑み連結対象としていません
(公財)愛媛県動物園協会	10,000	50.0%	愛媛県立とべ動物園の運営管理	
(公財)愛媛県文化振興財団	1,200,000	79.1%	各種文化事業の実施	
(公財)愛媛県埋蔵文化財調査センター	5,000	100.0%	埋蔵文化財の調査研究及び保護思想の普及	
(公財)愛媛県スポーツ振興事業団	500,000	66.6%	各種スポーツの振興	
(公財)愛媛県暴力追放推進センター	300,000	50.0%	暴力追放運動の推進及び被害者からの相談処理	

(社福)愛媛県社会福祉事業団	10,000	100.0%	社会福祉施設の管理運営の受託及び、県から移譲された施設の運営	
松山空港ビル(株)	300,000	26.7%	松山空港ターミナルビルの管理運営等	財政支援等の実態に鑑み連結対象としています
愛媛エフ・イー・ゼット(株)	936,000	27.3%	国際産業交流拠点施設及び国際物流高度化基盤施設の管理運営等	財政支援等の実態に鑑み連結対象としています
松山観光港ターミナル(株)	256,000	42.7%	松山観光港ターミナルビルの管理運営等	財政支援等の実態に鑑み連結対象としています
南レク(株)	106,933	26.7%	南予レクリエーション都市公園施設の管理、利用促進	財政支援等の実態に鑑み連結対象としています
(地方独立行政法人)				
(公)愛媛県立医療技術大学	2,206,179	100.0%	愛媛県立医療技術大学の設置運営	

なお、県の出資割合が25%を超える民法法人のうち、(財)松山観光コンベンション協会及び(財)えひめ海づくり基金については、近年本県からの財政支援がないため、また、(社)愛媛県園芸振興基金協会については、本県と会計期間が異なるため、連結対象から除外しています。

2. 会計処理の相違

(1) 会計基準

①普通会計及び公営企業会計（港湾施設整備事業特別会計）

総務省新地方公会計制度実務研究会報告書で示された様式に基づき決算統計データ等を基にして作成したバランスシートを用いています。

②公営企業会計（電気事業会計、工業用水道事業会計、病院事業会計）

地方公営企業法施行規則等に基づいて作成した公営企業決算統計の貸借対照表を用いています。

③地方三公社

愛媛県土地開発公社については土地開発公社経理基準要綱等に基づいて、愛媛県住宅供給公社については地方住宅供給社会会計基準等に基づいてそれぞれ作成され、県議会への報告がなされている各々の貸借対照表を用いています。

④出資法人

民法法人については公益法人会計基準に基づいて、商法法人については企業会計原則に基づいて、社会福祉法人については社会福祉法人会計基準に基づいて、それぞれ作成され、県議会への報告等がなされている各々の貸借対照表を用いています。

⑤地方独立行政法人

独立行政法人については地方独立行政法人会計基準に基づいて作成され、県議会への報告等がなされている貸借対照表を用いています。

(2) 有形固定資産の減価償却方法

普通会計については、普通建設事業費の区分ごとに総務省新地方公会計制度実務研究会報告書で示された耐用年数に基づき、当該区分ごとに定額法により減価償却を行っています。

公営企業会計については、地方公営企業法施行規則による耐用年数等に基づき定額法によっています。

また、関係団体については、減価償却資産の耐用年数等に関する省令（昭和40年大蔵省令第15号）の規定に基づき、定額法又は定率法により減価償却を行っています。

(3) 引当金の計上方法

退職給与引当金（または退職給付引当金）については、普通会計については会計年度末に職員全員が普通退職したと想定してその要支給額を計上しており、関係団体については主として期末退職給与の要支給額に相当する額を計上しています。

その他の引当金としては、公営企業会計においては修繕引当金等、また、関係団体においては賞与引当金等、それぞれの事業実施に必要なものを計上しています。

3. 出納整理期間における現金の受払いの修正及び連結団体間の資金移動の相殺

普通会計においては出納整理期間が設けられており、出納整理期間中の現金の受払い等が終了した後の計数を会計年度末に計上していますが、公営企業会計及び関係団体には出納整理期間が存在しないため、連結に際して、普通会計において出納整理期間中に現金の受払い等がなされた場合は、公営企業会計及び関係団体においても、これに対応する現金の受払い等が当該会計年度末に終了したものとして修正を行っています。また、連結するに当たって、団体間の資金の移動に過ぎない貸付金、投資及び出資金等は相殺を行っています。（相殺消去等欄）

4. 債務負担行為明細書

		債務負担行為 設定額	左の内訳		
			①物件の購入 等に係るもの	②債務保証又 は損失補償に 係るもの	③利子補給等 に係るもの
(1) 連結 対象	第三セクター (公財)えひめ農林 漁業振興機構	112,646		112,646	
	(小計)	112,646		112,646	
	(1)の合計	112,646		112,646	
(2)連結対象外の出資法人		68,169		68,169	
(3)上記以外に係るもの		22,154,293	17,515,103	6,448	4,632,742
合計 (1)+(2)+(3)		22,335,108	17,515,103	187,263	4,632,742

(注)本表は、地方公共団体の債務負担行為設定額のうち連結バランシートに計上されないものを表示している。

連結貸借対照表

(平成28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	
①生活インフラ・国土保全	2,358,408,162	①普通会計地方債	962,315,234
②教育	123,416,362	②公営事業地方債	53,640,439
③福祉	12,875,551	地方公共団体計	1,015,955,673
④環境衛生	51,002,979	(2) 関係団体	
⑤産業振興	299,115,118	①一部事務組合・広域連合地方債	0
⑥警察	29,155,821	②地方三公社長期借入金	0
⑦総務	38,078,876	③第三セクター等長期借入金	3,078,372
⑧収益事業	592	関係団体計	3,078,372
⑨その他	15,800	(3) 長期未払金	2,386,167
有形固定資産合計	2,912,069,261	(4) 引当金	173,907,886
(2) 無形固定資産	620,076	(うち退職手当等引当金)	171,433,284
(3) 売却可能資産	19,682,775	(うちその他の引当金)	2,474,602
公共資産合計	2,932,372,112	(5) その他	△ 15,031,045
2 投資等		固定負債合計	1,180,297,053
(1) 投資及び出資金	90,768,270	2 流動負債	
(2) 貸付金	10,255,948	(1) 翌年度償還予定額	
(3) 基金等	99,674,994	①地方公共団体	83,172,662
(4) 長期延滞債権	3,079,263	②関係団体	1,096,018
(5) その他	1,982,646	翌年度償還予定額計	84,268,680
(6) 回収不能見込額	△ 687,520	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)	1,669,727
投資等合計	205,073,601	(3) 未払金	5,862,675
3 流動資産		(4) 翌年度支払予定退職手当	18,078,794
(1) 資金	33,637,380	(5) 賞与引当金	12,749,557
(2) 未収金	8,521,732	(6) その他	659,796
(3) 販売用不動産	735,713	流動負債合計	123,289,229
(4) その他	46,110,291	負債合計	1,303,586,282
(5) 回収不能見込額	△ 528,571	[純資産の部]	
流動資産合計	88,476,545	1 公共資産等整備国県補助金等	750,257,290
4 繰延勘定	2,007,628	2 公共資産等整備一般財源等	1,815,993,625
資産合計	3,227,929,886	3 他団体及び民間出資分	7,557,107
		4 その他一般財源等	△ 652,566,767
		5 資産評価差額	3,102,349
		純資産合計	1,924,343,604
		負債及び純資産合計	3,227,929,886

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〕

【経常行政コスト】 1. 人にかかるコスト 2. 物にかかるコスト 3. 移転支出的なコスト 4. その他のコスト

(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	その他行政コスト
1													
(1)人件費	169,214,380	32.2%	7,059,320	95,844,790	3,644,089	23,480,163	10,518,302	20,853,303	6,982,121	832,292			0
(2)退職手当等引当金繰入等	15,592,377	3.0%	1,893,700	2,079,557	1,252,116	2,738,724	3,915,836	396,554	2,925,326	390,564			0
(3)賞与引当金繰入額	12,619,251	2.4%	403,808	7,578,366	241,602	1,397,273	764,110	1,542,910	561,232	129,950			0
小計	197,426,008	37.6%	9,356,828	105,502,713	5,137,807	27,616,160	15,198,248	22,792,767	10,468,679	1,352,806			0
2													
(1)物件費	38,465,457	7.3%	1,964,214	4,183,831	1,843,443	19,078,845	3,803,763	3,260,067	4,194,762	93,191			43,341
(2)維持補修費	4,098,964	0.8%	2,834,805	280,429	32,344	365,799	177,128	293,773	114,686	0			
(3)減価償却費	98,301,591	18.7%	61,619,593	3,996,398	977,389	3,900,611	23,451,086	2,665,953	1,658,564	31,997			
小計	140,866,012	26.8%	66,418,612	8,460,658	2,853,176	23,345,255	27,431,977	6,219,793	5,968,012	125,188	0		43,341
3													
(1)社会保障給付	22,447,541	4.3%		0	19,968,903	2,478,638							
(2)補助金等	119,598,664	22.8%	709,040	10,858,393	62,237,513	△ 1,032,329	10,277,624	190,532	6,329,712	174,256			29,853,923
(3)他会計等への支出額	5,663,510	1.1%	0	0	0	5,665,910	0	0	△ 2,400	0			0
(4)他団体への公共資産整備補助金等	23,417,826	4.5%	13,183,175	30,940	1,524,255	1,703,324	6,160,133	0	815,999	0			0
小計	171,127,541	32.6%	13,892,215	10,889,333	83,730,671	8,815,543	16,437,757	190,532	7,143,311	174,256			29,853,923
4													
(1)支払利息	11,857,272	2.3%									11,857,272		
(2)回収不能見込計上額	1,488,393	0.3%										1,488,393	
(3)その他行政コスト	2,471,758	0.5%	1,549,431	677	73,238	5,242	57,514	0	1,534	0			784,122
小計	15,817,423	3.0%	1,549,431	677	73,238	5,242	57,514	0	1,534	0	11,857,272	1,488,393	784,122
経常行政コスト a	525,236,984		91,217,086	124,853,381	91,794,892	59,782,200	59,125,496	29,203,092	23,581,536	1,652,250	11,857,272	1,488,393	30,681,386
(構成比率)			17.4%	23.8%	17.5%	11.4%	11.3%	5.6%	4.5%	0.3%	2.3%	0.3%	5.8%

【経常収益】

													一般財源振替額	
1 使用料・手数料	6,799,779		854,696	2,277,596	424,458	87,596	50,271	1,501,611	261,026	0	0		0	1,342,525
2 分担金・負担金・寄附金	6,306,028		4,551,951	2,117	721,459	11,708	541,395	0	475,467	0	0		0	1,931
3 保険料	0				0									
4 事業収益	48,538,428		6,195,221	273,910	1,190,224	37,859,754	2,693,677	0	325,642	0			0	
5 その他特定行政サービス収入	1,237,253		134,290	1,965	107,610	686,199	199,405	0	107,784	0			0	0
6 他会計補助金等	2,017,484		3,287	0	0	1,968,141	44,135	0	1,921	0	0		0	0
経常収益 b	64,898,972		11,739,445	2,555,588	2,443,751	40,613,398	3,528,883	1,501,611	1,171,840	0	0		0	1,344,456
b/a	12.4%		12.9%	2.0%	2.7%	67.9%	6.0%	5.1%	5.0%	0.0%	0.0%		0.0%	

(差引)純経常行政コスト a-b	460,338,012		79,477,641	122,297,793	89,351,141	19,168,802	55,596,613	27,701,481	22,409,696	1,652,250	11,857,272	1,488,393	30,681,386	△ 1,344,456
------------------	-------------	--	------------	-------------	------------	------------	------------	------------	------------	-----------	------------	-----------	------------	-------------

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 〕

(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	1,938,435,558	759,285,150	1,810,644,039	7,557,107	△ 646,483,619	7,432,881
純経常行政コスト	△ 460,338,012				△ 460,338,012	
一般財源						
地方税	163,724,284				163,724,284	
地方交付税	167,237,747				167,237,747	
その他行政コスト充当財源	43,596,243				43,596,243	
補助金等受入	77,141,630	27,585,905			49,555,725	
臨時損益						
災害復旧事業費	△ 1,654,505				△ 1,654,505	
公共資産除売却損益	1,016,915				1,016,915	
投資損失	235,021				235,021	
収益事業純損失	276,219				276,219	
減損損失	0				0	
科目振替						
公共資産整備への財源投入			13,065,949		△ 13,065,949	
公共資産処分による財源増		0	△ 2,249,365		2,249,365	0
貸付金・出資金等への財源投入		0	70,648,326		△ 70,648,326	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		△ 5,004,923	△ 62,530,318		67,535,241	0
減価償却による財源増		△ 27,821,202	△ 70,482,561		98,303,763	
地方債償還等に伴う財源振替			56,861,901		△ 56,861,901	0
出資の受入・新規設立	△ 5,304			0	△ 5,304	
資産評価替えによる変動額	△ 4,314,292					△ 4,314,292
無償受贈資産受入	0					0
その他	△ 1,007,900	△ 3,787,640	35,654	0	2,760,326	△ 16,240
期末純資産残高	1,924,343,604	750,257,290	1,815,993,625	7,557,107	△ 652,566,767	3,102,349

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 〕

(単位: 千円)

1 経常的収支の部	
人件費	197,942,900
物件費	37,676,482
社会保障給付	22,447,541
補助金等	124,477,328
支払利息	11,857,236
その他支出	7,545,788
支 出 合 計	401,947,275
地方税	163,947,441
地方交付税	167,237,747
国県補助金等	42,520,180
使用料・手数料	6,801,579
分担金・負担金・寄附金	2,809,734
保険料	0
事業収入	48,195,034
諸収入	6,984,154
地方債発行額	41,869,000
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	108,835
基金取崩額	8,470,650
その他収入	23,498,494
収 入 合 計	512,442,848
経常的収支額	110,495,573

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	72,432,178
公共資産整備補助金等支出	23,199,014
地方独立行政法人公共資産整備支出	89,282
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	161,168
第三セクター等公共資産整備支出	878,364
支 出 合 計	96,760,006
国県補助金等	27,413,050
地方債発行額	39,932,200
長期借入金借入額	△ 2,189,414
基金取崩額	1
その他収入	10,611,981
収 入 合 計	75,767,818
公共資産整備収支額	△ 20,992,188

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	37,901
貸付金	62,360,818
基金積立額	19,011,105
定額運用基金への繰出支出	13,914
地方債償還額	84,532,194
長期借入金返済額	644,144
短期借入金減少額	114,377
収益事業純支出	0
その他支出	965,203
支 出 合 計	167,679,656
国県補助金等	4,030,660
貸付金回収額	60,254,259
基金取崩額	603,847
地方債発行額	17,000
長期借入金借入額	0
収益事業純収入	△ 260
公共資産等売却収入	3,195,585
その他収入	3,672,894
収 入 合 計	71,773,985
投資・財務的収支額	△ 95,905,671

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	△ 6,402,286
期首資金残高	34,281,258
経費負担割合変更に伴う差額	0
期末資金残高	27,878,972

連結貸借対照表内訳表

	普通会計	地方公共団体					(合計)	(相殺消去等)	純計 (A+B+C)	地方三公社		(合計)	第三セクター等					
		公営事業会計			(小計) B	A+B				土地開発公社	住宅供給公社		(公財) えひめ女性財団	(一財) 愛媛県廃棄物処理 センター	(公財) 伊方原子力広域セ ンター	(公財) えひめ産業振興財 団	(公財) 愛媛県国際交流協 会	(公財) えひめ農林漁業振 興機構
		(法適用)	(法非適用)															
A	電気	工業用水道	病院	港湾施設整備		C	D	E	F	G	H	I	J	K	L			
[資産の部]																		
1. 公共資産																		
(1) 有形固定資産																		
①生活インフラ・国土保全	2,343,169,646	11,037,187	0	0	987,063	12,024,250	2,355,193,896	(41,268)	2,355,152,628	0	0	0	0	0	0	0		
②教育	123,218,496	0	0	0	0	0	123,218,496	0	123,218,496	0	0	0	0	0	0	0		
③福祉	9,968,012	0	0	0	0	0	9,968,012	0	9,968,012	0	0	0	0	0	0	0		
④環境衛生	5,020,082	0	0	43,557,063	0	43,557,063	48,577,145	(2,451)	48,574,694	0	0	2,428,285	0	0	0	0		
⑤産業振興	282,944,327	0	12,379,077	0	0	12,379,077	295,323,404	(17,301)	295,306,103	0	0	0	0	5,045	0	263		
⑥警察	29,155,821	0	0	0	0	0	29,155,821	0	29,155,821	0	0	0	0	0	0	0		
⑦総務	38,066,296	0	0	0	0	0	38,066,296	0	38,066,296	0	0	0	0	0	0	575		
⑧収益事業	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	592	0	0	0	0		
⑨その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
地方公共団体計	2,831,542,680	11,037,187	12,379,077	43,557,063	987,063	67,960,390	2,899,503,070	(61,020)	2,899,442,050	0	0	2,428,285	592	5,045	575	263		
(2) 無形固定資産	0	982	591,107	5,140	0	5,97,228	597,229	0	597,229	1,325	128	1,453	375	0	0	642		
(3) 赤却可能資産	19,429,199	0	0	0	0	0	19,429,199	253,199	19,682,398	0	0	0	0	0	0	0		
公共資産合計	2,850,971,879	11,038,169	12,970,184	43,562,203	987,063	68,557,619	2,919,529,498	192,179	2,919,721,677	1,325	128	1,453	375	2,428,285	592	5,045	1,217	400
2. 投資等																		
(1) 投資及び出資金	104,854,679	0	0	0	0	0	104,854,679	(7,476,603)	97,378,076	30,100	0	30,100	0	0	0	0	350	
(2) 貸付金	43,080,261	4,522,713	0	0	0	4,522,713	47,602,974	(26,773,296)	20,829,678	0	0	0	0	0	0	0	57,510	
(3) 基金等	74,515,913	0	0	0	0	0	74,515,913	0	74,515,913	0	0	1,024,003	10,000	9,456	15,145,961	1,710,430	1,353,753	
(4) 長期繰上償還債	3,024,524	0	0	0	0	0	3,024,524	54,665	3,079,189	0	0	0	0	0	0	0	0	
(5) その他	0	0	0	1,863,298	1,863,298	1,863,298	1,863,298	0	1,863,298	0	0	0	0	0	0	0	0	
(6) 回収不能見込額	(679,367)	0	0	0	0	0	(679,367)	0	(679,367)	0	0	0	0	0	0	0	0	
投資等合計	224,796,010	4,522,713	0	0	1,863,298	6,386,011	231,182,021	(34,195,234)	196,986,787	30,100	0	30,100	1,024,003	10,000	9,456	15,145,961	1,710,430	1,411,613
3. 流動資産																		
(1) 資金	14,112,555	3,882,754	4,498,469	3,065,159	1,561,336	13,007,718	27,120,273	54,665	27,174,938	255,912	21,388	277,300	50,792	36,601	35,187	480,967	22,124	46,518
(2) 未収金	524,616	267,944	130,899	7,138,305	0	7,537,148	8,061,764	(109,330)	7,952,434	134,046	0	134,046	6,244	148,613	10,931	216,026	10,233	9,728
(3) 販売用不動産	0	0	662,782	0	0	662,782	662,782	0	662,782	0	0	0	0	0	0	0	0	72,931
(4) その他	45,420,023	184	94,337	401,457	0	495,978	45,916,001	0	45,916,001	1,872	0	1,872	0	0	0	73,898	0	4,658
(5) 回収不能見込額	(5,635)	(54,972)	(1,898)	(417,023)	0	(473,893)	(473,893)	0	(473,893)	0	11	11	0	0	0	(48,765)	0	0
流動資産合計	60,051,559	4,095,910	5,384,589	10,187,898	1,561,336	21,229,733	81,281,292	(54,665)	81,226,627	391,830	21,399	413,229	57,036	185,214	46,118	722,126	32,357	133,835
4. 繰延勘定	0	0	0	2,007,628	0	2,007,628	2,007,628	0	2,007,628	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資産合計	3,135,819,448	19,656,792	18,354,773	55,757,729	4,411,697	98,180,991	3,234,000,439	(34,057,720)	3,199,942,719	423,255	21,527	444,782	1,081,414	2,623,499	56,166	15,873,132	1,744,004	1,545,848
[負債の部]																		
1. 固定負債																		
(1) 地方公共団体																		
①普通会計地方債	962,315,234	0	0	0	0	0	962,315,234	0	962,315,234	0	0	0	0	0	0	0	0	0
②公営事業地方債	0	2,458,193	21,920,630	29,261,616	0	53,640,439	53,640,439	0	53,640,439	0	0	0	0	0	0	0	0	0
地方公共団体計	962,315,234	2,458,193	21,920,630	29,261,616	0	53,640,439	1,015,955,673	0	1,015,955,673	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 関係団体																		
①一部事務組合・広域連合地方債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
②地方三公社長期借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
③第三セクター等長期借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	587,487	0	12,500,000	0	85,848	
関係団体計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	587,487	0	12,500,000	0	85,848	
(3) 長期借入金	0	0	0	2,351,462	0	2,351,462	2,351,462	0	2,351,462	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4) 引当金	159,583,375	1,762,923	1,201,850	10,342,181	0	13,306,554	172,890,129	0	172,890,129	98,235	0	98,235	19,933	0	2,520	110,644	3,865	0
(うち 退職手当等引当金)	159,583,375	309,333	195,797	10,342,181	0	10,847,311	170,430,686	0	170,430,686	98,235	0	98,235	19,933	0	2,520	110,644	3,865	0
(うち その他の引当金)	0	1,453,590	1,005,853	0	0	2,459,443	2,459,443	0	2,459,443	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(5) その他	0	0	201,794	10,633,082	0	10,834,876	10,834,876	(26,773,296)	(15,938,420)	0	0	0	0	0	0	30,863	0	299,806
(うち 他会計借入金)	0	0	0	9,862,000	0	9,862,000	9,862,000	(26,773,296)	(16,911,296)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
固定負債合計	1,121,898,609	4,221,116	23,324,074	52,588,341	0	80,133,531	1,202,032,140	(26,773,296)	1,175,258,844	98,235	0	98,235	19,933	587,487	2,520	12,641,507	3,865	385,655
2. 流動負債																		
(1) 翌年度償還予定額																		
①地方公共団体	80,125,168	0	0	3,047,494	0	3,047,494	83,172,662	0	83,172,662	0	0	0	0	0	0	0	0	0
②関係団体	0	314,308	699,746	0	0	1,014,054	1,014,054	0	1,014,054	0	0	0	0	0	0	5,361	0	1,934
翌年度償還予定額計	80,125,168	314,308	699,746	3,047,494	0	4,061,548	84,186,716	0	84,186,716	0	0	0	0	0	5,361	0	1,934	
(2) 短期借入金(翌年度繰上返済金を含む)																		
(2) 未払金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,563,000	0	106,727	0	0
(4) 翌年度支払予定退職手当	17,923,254	0	0	0	0	0	17,923,254	0	17,923,254	4,828	0	4,828	7,613	289,047	9,880	254,778	357	19,480
(5) 買掛引当金	11,473,571	34,036	14,061	1,070,362	0	1,118,458	12,592,030	0	12,592,030	0	0	0	0	0	0	(12,895)	0	0
(6) その他	0	910,294	2,212,103	8,017,572	0	11,139,969	11,139,969	(10,707,844)	432,125	5,731	1,491	7,222	2,012	255	43	22,832	430	0
(うち 他会計借入金(翌年度償還予定額))	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
流動負債合計	109,521,993	1,387,302	3,148,499	16,379,434	0	20,915,235	130,437,228	(10,707,844)	119,729,384	10,559	1,491	12,050	9,625	1,852,302	9,923	376,803	787	21,414
負債合計	1,231,420,602	5,608,418	26,472,573	68,967,775	0	101,048,766	1,332,469,368	(37,481,140)	1,294,988,228	108,794	1,491	110,285	29,558	2,439,789	12,443	13,018,310	4,652	407,069
[純資産の部]																		
1. 公共資産等整備国庫補助金等																		
1. 公共資産等整備国庫補助金等	735,718,715	44,203	330,807	0	0	375,010	736,093,725	10,707,844	746,801,569	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 公共資産等整備一般財源等																		
2. 公共資産等整備一般財源等	1,773,124,104	10,993,966	12,158,571	7,048,044	2,851,128	33,051,709	1,806,175,613	(7,476,603)	1,798,699,210	31,425	10,139	41,564	1,024,377	2,441,162	10,048	15,151,006	1,711,647	1,412,013
3. 他団体及び民間出資分																		
3. 他団体及び民間出資分	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,500	4,000	1,569,557	500,000	4,350
4. その他一般財源等																		
4. その他一般財源等	(607,055,096)	3,010,205	(20,607,178)	(20,577,737)	1,560,569	(36,614,141)	(643,669,237)	0	(643,669,237)	283,036	9,897	292,933	27,479	(2,264,952)	29,675	(13,865,741)	(472,295)	(277,584)
5. 資産評価差額																		
5. 資産評価差額	2,611,123																	

連結貸借対照表内訳表

(単位：千円)

	第三セクター等											(合計)	(単純合計)	(相殺消去等)	純計	
	(公財) 愛媛の森林基金	(公財) 愛媛県動物園協会	(公財) 愛媛県文化振興財団	(公財) 愛媛県埋蔵文化財センター	(公財) 愛媛県スポーツ振興事業団	(公財) 愛媛県暴力団対策推進センター	(株) 愛媛県社会福祉事業団	(株) 松山空港ビル	(株) 愛媛エフ・エー・セット	(株) 松山観光港ターミナル	(株) 南レク					(株) 愛媛県立医療技術大学
[資産の部]																
1. 公共資産																
(1) 有形固定資産																
①生活インフラ・国土保全	0	4,379	0	0	0	0	0	2,764,334	0	402,970	83,851	0	3,255,534	2,358,408,162	0	2,358,408,162
②教育	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,404,045	2,404,045	125,622,541	(2,206,179)	123,416,362
③福祉	0	0	0	0	0	0	2,907,539	0	0	0	0	0	2,907,539	12,875,551	0	12,875,551
④環境衛生	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,428,285	51,002,979	0	51,002,979
⑤産業振興	0	0	0	0	0	0	0	0	3,803,707	0	0	0	3,809,015	299,115,118	0	299,115,118
⑥警察	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29,155,821	0	29,155,821
⑦総務	0	0	4,542	6,829	634	0	0	0	0	0	0	0	12,580	38,078,876	0	38,078,876
⑧収益事業	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	592	592	0	592
⑨その他	0	0	0	15,800	0	0	0	0	0	0	0	0	15,800	15,800	0	15,800
⑩地方公共団体計	0	4,379	4,542	22,629	634	0	2,907,539	2,764,334	3,803,707	402,970	83,851	2,404,045	14,833,390	2,914,275,440	(2,206,179)	2,912,069,261
(2) 無形固定資産	0	506	75	524	146	202	979	2,157	13,454	920	1,136	141	21,394	620,076	0	620,076
(3) 売却可能資産	0	0	0	0	377	0	0	0	0	0	0	0	377	19,682,775	0	19,682,775
公共資産合計	0	4,885	4,617	23,153	1,157	202	2,908,518	2,766,491	3,817,161	403,890	84,987	2,404,186	14,855,161	2,934,578,291	(2,206,179)	2,932,372,112
2. 投資等																
(1) 投資及び出資金	0	29	0	0	0	1,082	110,267	22,000	71,658	0	133,791	0	339,177	97,747,353	(6,979,083)	90,768,270
(2) 貸付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	64,455	0	121,965	20,951,643	(10,695,695)	10,255,948
(3) 基金等	1,056,073	400,056	1,794,032	133,470	851,834	657,650	1,012,363	0	0	0	0	0	25,159,081	99,674,994	0	99,674,994
(4) 長期証券債権	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,079,189	74	3,079,263
(5) その他	0	0	0	0	0	0	0	34,650	2,531	5,621	76,546	0	119,348	1,982,646	0	1,982,646
(6) 回収不能見込額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(8,153)	0	(8,153)	(687,520)	0	(687,520)
投資等合計	1,056,073	400,085	1,794,032	133,470	851,834	658,732	1,122,630	56,650	74,189	5,621	266,639	0	25,731,418	222,748,305	(17,674,704)	205,073,601
3. 流動資産																
(1) 資金	37,551	90,100	139,170	83,330	314,612	10,086	1,010,922	2,126,494	603,812	245,613	254,516	285,714	5,874,109	33,326,347	311,033	33,637,380
(2) 未収金	0	1,538	3,686	61,440	1,003	0	170,044	91,749	12,468	0	170	2,775	746,648	8,833,128	(311,396)	8,521,732
(3) 販売用不動産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72,931	735,713	0	735,713
(4) その他	(1)	4,141	25,444	0	20	0	305	23,493	26,805	10,737	21,671	1,247	192,418	46,110,291	0	46,110,291
(5) 回収不能見込額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(289)	0	(49,054)	(528,571)	0	(528,571)
流動資産合計	37,550	95,779	168,300	144,770	315,635	10,086	1,181,271	2,241,736	643,085	256,350	276,068	289,736	6,837,052	88,476,908	(363)	88,476,545
4. 繰延勘定	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,007,628	0	2,007,628
資産合計	1,093,623	500,749	1,966,949	301,393	1,168,626	669,020	5,212,419	5,064,877	4,534,435	665,861	627,694	2,693,922	47,423,631	3,247,811,132	(19,881,246)	3,227,929,886
[負債の部]																
1. 固定負債																
(1) 地方公共団体																
①普通会計地方債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	962,315,234	0	962,315,234
②公営事業地方債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53,640,439	0	53,640,439
地方公共団体計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,015,955,673	0	1,015,955,673
(2) 関係団体																
①一部事務組合・広域連合地方債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
②地方三公社長期借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
③第三セクター等長期借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	598,200	0	0	13,771,536	13,771,536	(10,693,164)	3,078,372
関係団体計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	598,200	0	0	13,771,536	13,771,536	(10,693,164)	3,078,372
(3) 長期未払金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34,705	34,705	2,386,167	0	2,386,167
(4) 引当金	0	301,600	107,343	97,202	101,631	461	59,433	111,511	30,750	5,926	122,243	0	1,075,082	174,063,426	(155,540)	173,907,886
(うち 退職手当等引当金)	0	301,600	107,343	97,202	101,631	461	59,433	96,352	30,750	5,926	122,243	0	1,059,903	171,588,824	(155,540)	171,433,284
(うち その他の引当金)	0	0	0	0	0	0	0	15,159	0	0	0	0	15,159	2,474,602	0	2,474,602
(5) その他	0	0	4,311	5,815	0	0	0	65,976	132,966	8,167	2,500	356,971	907,375	(15,031,045)	0	(15,031,045)
(うち 他会計借入金)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(16,911,296)	0	(16,911,296)
固定負債合計	0	301,600	111,654	103,017	101,631	461	59,433	177,487	761,916	14,093	124,743	391,676	15,788,678	1,191,145,757	(10,848,704)	1,180,297,053
2. 流動負債																
(1) 翌年度償還予定額																
①地方公共団体	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	83,172,662	0	83,172,662
②関係団体	0	0	0	0	0	0	0	0	77,200	0	0	0	84,495	1,098,549	(2,531)	1,096,018
翌年度償還予定額計	0	0	0	0	0	0	0	0	77,200	0	0	0	84,495	84,271,211	(2,531)	84,268,680
(2) 短期借入金(翌年度繰上費用を含む)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,669,727	1,669,727	0	1,669,727
(3) 未払金	2,531	62,915	49,637	18,295	51,755	75	42,732	236,348	85,456	12,698	21,588	97,766	1,262,951	5,863,038	(363)	5,862,675
(4) 翌年度支払予定退職手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17,923,254	155,540	18,078,794
(5) 買手引当金	0	0	0	0	0	0	0	18,073	5,130	753	4,602	0	15,563	12,607,593	141,964	12,749,557
(6) その他	58	2,184	6,798	12,591	2,836	1,064	6,197	69,326	52,097	504	3,572	37,000	220,449	659,796	0	659,796
(うち 他会計借入金(翌年度償還予定額))	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
流動負債合計	2,589	65,099	56,435	30,886	54,591	1,139	48,929	324,347	219,883	13,955	29,712	134,766	3,253,185	122,994,619	294,610	123,289,229
負債合計	2,589	366,699	168,089	133,903	156,222	1,600	108,362	501,834	981,799	28,048	154,455	526,442	19,041,863	1,314,140,376	(10,554,094)	1,303,586,282
[純資産の部]																
1. 公共資産等整備国庫補助金等	0	0	0	0	0	0	3,455,721	0	0	0	0	0	3,455,721	750,257,290	0	750,257,290
2. 公共資産等整備一般財源等	1,056,073	404,970	1,798,649	156,623	852,991	658,934	575,427	2,823,141	3,891,350	409,511	351,626	2,404,186	37,133,734	1,835,874,508	(19,880,883)	1,815,993,625
3. 他団体及び民間出資分	651,130	0	317,300	0	250,203	300,000	0	825,000	2,491,000	344,000	293,067	0	7,557,107	7,557,107	0	7,557,107
4. その他一般財源等	(616,169)	(270,920)	(317,089)	10,867	(90,790)	(291,514)	1,072,909	914,902	(2,829,714)	(95,098)	(171,454)	(236,706)	(19,744,194)	(663,120,498)	10,553,731	(652,566,767)
5. 資産評価差額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(20,600)	0	0	(20,600)	3,102,349	0	3,102,349
純資産合計	1,091,034	134,050	1,798,860	167,490	1,012,404	667,420	5,104,057	4,563,043	3,552,636	637,813	473,239	2,167,480	28,381,768	1,933,670,756	(9,327,152)	1,924,343,604
負債及び純資産合計	1,093,623	500,749	1,966,949	301,393	1,168,626	669,020	5,212,419	5,064,877	4,534,435	665,861	627,694	2,693,922	47,423,631	3,247,811,132	(19,881,246)	3,227,929,886

連結行政コスト計算書

内訳表【目的別】

	地方公共団体						地方三公社					
	普通会計 A	公営事業会計				(合計) A+B	(相殺消去等) C	純計 (A+B+C) D	土地開発公社	住宅供給公社	(合計) E	
		公営企業会計										
		電気	工業用水道	病院	港湾施設整備							(小計) B
経常行政コスト												
生活インフラ・国土保全	87,186,955	1,919,698	0	0	5,463	1,925,161	89,112,116	△ 124,573	88,987,543	254,444	2,548	256,992
教育	124,522,684	0	0	0	0	0	124,522,684	0	124,522,684	0	0	0
福祉	90,820,999	0	0	0	0	0	90,820,999	0	90,820,999	0	0	0
環境衛生	20,083,163	0	0	42,381,458	0	42,381,458	62,464,621	△ 3,978,172	58,486,449	0	0	0
産業振興	57,028,687	0	1,110,942	0	0	1,110,942	58,139,629	△ 137,826	58,001,803	0	0	0
警察	29,203,092	0	0	0	0	0	29,203,092	0	29,203,092	0	0	0
総務	23,131,157	0	0	0	0	0	23,131,157	0	23,131,157	0	0	0
議会費	1,652,250	0	0	0	0	0	1,652,250	0	1,652,250	0	0	0
支払利息	11,005,641	86,507	133,883	608,273	994	829,657	11,835,298	△ 1,025	11,834,273	0	0	0
回収不能見込計上額	1,427,060	54,972	0	0	0	54,972	1,482,032	0	1,482,032	0	0	0
その他	29,897,264	125,150	15,351	131,695	512,000	784,196	30,681,460	0	30,681,460	0	0	0
行政コスト合計	475,958,952	2,186,327	1,260,176	43,121,426	518,457	47,086,386	523,045,338	△ 4,241,596	518,803,742	254,444	2,548	256,992
経常収益												
使用料・手数料	6,900,367	0	0	0	0	0	6,900,367	△ 100,588	6,799,779	0	0	0
分担金・負担金・寄附金	6,360,474	73,350	0	0	0	73,350	6,433,824	△ 161,811	6,272,013	0	0	0
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
事業収益	0	2,566,380	1,798,608	36,578,090	1,250,438	42,193,516	42,193,516	0	42,193,516	254,046	0	254,046
その他特定行政サービス収入	0	42,820	76,882	637,144	0	756,846	756,846	△ 1,025	755,821	624	7	631
他会計補助金等	0	3,287	44,135	5,946,313	0	5,993,735	5,993,735	△ 3,978,172	2,015,563	0	0	0
行政サービス収入合計	13,260,841	2,685,837	1,919,625	43,161,547	1,250,438	49,017,447	62,278,288	△ 4,241,596	58,036,692	254,670	7	254,677
(差引) 純行政コスト	462,698,111	△ 499,510	△ 659,449	△ 40,121	△ 731,981	△ 1,931,061	460,767,050	0	460,767,050	△ 226	2,541	2,315

連結行政コスト計算書

内訳表【目的別】

	第三セクター等										
	(公財) えひめ女性財団	(一財) 愛媛県廃棄物処理センター	(公財) 伊方原子力広報センター	(公財) えひめ産業振興財団	(公財) 愛媛県国際交流協会	(公財) えひめ農林漁業振興機構	(公財) 愛媛の森林基金	(公財) 愛媛県動物園協会	(公財) 愛媛県文化振興財団	(公財) 愛媛県埋蔵文化財センター	(公財) 愛媛県スポーツ振興事業団
経常行政コスト											
生活インフラ・国土保全	0	0	0	0	0	0	94,688	646,985	0	0	0
教育	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
福祉	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
環境衛生	0	1,375,019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
産業振興	0	0	0	706,979	0	170,310	0	0	0	0	0
警察	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
総務	88,452	0	49,706	0	35,393	0	0	0	387,112	423,707	477,962
議会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
支払利息	0	8,786	0	43	0	0	0	0	0	0	0
回収不能見込計上額	0	0	0	6,557	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
行政コスト合計	88,452	1,383,805	49,706	713,579	35,393	170,310	94,688	646,985	387,112	423,707	477,962
経常収益											
使用料・手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
分担金・負担金・寄附金	0	0	20,000	0	809	2,800	0	1,967	0	0	0
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
事業収益	71,578	1,281,664	27,414	261,582	4,199	11,530	34,569	652,322	360,677	428,770	469,217
その他特定行政サービス収入	18,102	49,055	34	242,494	31,318	21,335	59,573	9,663	21,898	72	9,041
他会計補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0	1,559	0	0
行政サービス収入合計	89,680	1,330,719	47,448	504,076	36,326	35,665	94,142	663,952	384,134	428,842	478,258
(差引) 純行政コスト	△ 1,228	53,086	2,258	209,503	△ 933	134,645	546	△ 16,967	2,978	△ 5,135	△ 296

連結行政コスト計算書

内訳表【目的別】

(単位：千円)

	第三セクター等							(合計)	(単純合計)	(相殺消去等)	純計
	(公財)	(福)	(株)	(株)	(株)	(株)	(株)				
	愛媛県暴力追放 推進センター	愛媛県社会福祉 事業団	松山空港ビル	愛媛エフ・ エー・ゼット	松山観光港ター ミナル	南レク	県立医療技術大 学	F	D+E+F	G	H
経常行政コスト											
生活インフラ・国土保全	0	0	1,556,946	0	138,906	556,395	0	2,993,920	92,238,455	△ 1,021,369	91,217,086
教育	0	0	0	0	0	0	1,032,437	1,032,437	125,555,121	△ 701,740	124,853,381
福祉	0	1,451,724	0	0	0	0	0	1,451,724	92,272,723	△ 477,831	91,794,892
環境衛生	0	0	0	0	0	0	0	1,375,019	59,861,468	△ 79,268	59,782,200
産業振興	0	0	0	716,256	0	0	0	1,593,545	59,595,348	△ 469,852	59,125,496
警察	0	0	0	0	0	0	0	0	29,203,092	0	29,203,092
総務	29,388	0	0	0	0	0	0	1,491,720	24,622,877	△ 1,041,341	23,581,536
議会費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,652,250	0	1,652,250
支払利息	0	0	10	13,790	0	0	370	22,999	11,857,272	0	11,857,272
回収不能見込計上額	0	0	0	0	0	0	0	6,557	1,488,589	△ 196	1,488,393
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	30,681,460	△ 74	30,681,386
行政コスト合計	29,388	1,451,724	1,556,956	730,046	138,906	556,395	1,032,807	9,967,921	529,028,655	△ 3,791,671	525,236,984
経常収益											
使用料・手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	6,799,779	0	6,799,779
分担金・負担金・寄附金	200	6,122	0	0	0	0	2,117	34,015	6,306,028	0	6,306,028
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
事業収益	2,315	1,452,731	1,814,378	751,551	143,762	463,693	273,910	8,505,862	50,953,424	△ 2,414,996	48,538,428
その他特定行政サービス収入	27,319	107,610	19,692	286	748	2,188	1,965	622,393	1,378,845	△ 141,592	1,237,253
他会計補助金等	0	0	0	0	0	0	0	1,559	2,017,122	362	2,017,484
行政サービス収入合計	29,834	1,566,463	1,834,070	751,837	144,510	465,881	277,992	9,163,829	67,455,198	△ 2,556,226	64,898,972
(差引) 純行政コスト	△ 446	△ 114,739	△ 277,114	△ 21,791	△ 5,604	90,514	754,815	804,092	461,573,457	△ 1,235,445	460,338,012

連結行政コスト計算書

内訳表【性質別】

	地方公共団体						地方三公社					
	普通会計 A	公営事業会計				(合計) A+B	(相殺消去等) C	純計 (A+B+C) D	土地開発公社	住宅供給公社	(合計) E	
		(法適用)		(法非適用)								
		電気	工業用水道	病院	港湾施設整備							(小計) B
経常行政コスト												
人件費	146,239,094	434,433	188,352	19,638,899	0	20,261,684	166,500,778	0	166,500,778	31,246	0	31,246
退職手当引当金繰入等	14,414,810	24,750	28,226	1,037,843	0	1,090,819	15,505,629	0	15,505,629	6,292	0	6,292
賞与引当金繰入等	11,473,571	34,036	14,061	1,070,362	0	1,118,459	12,592,030	0	12,592,030	0	0	0
物件費	19,372,013	621,486	384,433	17,180,220	4,243	18,190,382	37,562,395	△ 229,431	37,332,964	1,805	2,435	4,240
維持補修費	3,199,147	292,608	49,847	308,094	1,220	651,769	3,850,916	0	3,850,916	0	0	0
減価償却費	93,189,271	512,385	446,023	3,146,040	0	4,104,448	97,293,719	0	97,293,719	0	0	0
社会保障給付	22,447,541	0	0	0	0	0	22,447,541	0	22,447,541	0	0	0
補助金等	124,109,468	0	0	0	0	0	124,109,468	△ 3,978,172	120,131,296	16,843	0	16,843
他会計等への支出額	5,663,510	0	0	0	0	0	5,663,510	0	5,663,510	0	0	0
他団体への公共資産整備補助金等	23,417,826	0	0	0	0	0	23,417,826	0	23,417,826	0	0	0
支払利息	11,005,641	86,507	133,883	608,273	994	829,657	11,835,298	△ 1,025	11,834,273	0	0	0
回収不能見込計上額	1,427,060	54,972	0	0	0	54,972	1,482,032	0	1,482,032	0	0	0
その他行政コスト	0	125,150	15,351	131,695	512,000	784,196	784,196	△ 32,968	751,228	198,258	113	198,371
行政コスト合計	475,958,952	2,186,327	1,260,176	43,121,426	518,457	47,086,386	523,045,338	△ 4,241,596	518,803,742	254,444	2,548	256,992
経常収益												
使用料・手数料	6,900,367	0	0	0	0	0	6,900,367	△ 100,588	6,799,779	0	0	0
分担金・負担金・寄附金	6,360,474	73,350	0	0	0	73,350	6,433,824	△ 161,811	6,272,013	0	0	0
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
事業収益	0	2,566,380	1,798,608	36,578,090	1,250,438	42,193,516	42,193,516	0	42,193,516	254,046	0	254,046
その他特定行政サービス収入	0	42,820	76,882	637,144	0	756,846	756,846	△ 1,025	755,821	624	7	631
他会計補助金等	0	3,287	44,135	5,946,313	0	5,993,735	5,993,735	△ 3,978,172	2,015,563	0	0	0
行政サービス収入合計	13,260,841	2,685,837	1,919,625	43,161,547	1,250,438	49,017,447	62,278,288	△ 4,241,596	58,036,692	254,670	7	254,677
(差引) 純行政コスト	462,698,111	△ 499,510	△ 659,449	△ 40,121	△ 731,981	△ 1,931,061	460,767,050	0	460,767,050	△ 226	2,541	2,315

連結行政コスト計算書

内訳表【性質別】

	第三セクター等										
	(公財) えひめ女性財団	(一財) 愛媛県廃棄物処理センター	(公財) 伊方原子力広報センター	(公財) えひめ産業振興財団	(公財) 愛媛県国際交流協会	(公財) えひめ農林漁業振興機構	(公財) 愛媛の森林基金	(公財) 愛媛県動物園協会	(公財) 愛媛県文化振興財団	(公財) 愛媛県埋蔵文化財センター	(公財) 愛媛県スポーツ振興事業団
経常行政コスト											
人件費	31,236	18,466	17,323	100,525	17,504	34,214	2,509	269,061	78,625	146,082	123,344
退職手当引当金繰入等	1,065	0	430	6,432	22	0	0	15,870	1,114	7,273	5,068
賞与引当金繰入等	0	0	0	5,420	0	0	0	0	0	0	0
物件費	40,618	959,281	29,501	285,073	16,018	25,154	23,395	290,834	278,914	240,225	308,584
維持補修費	10,797	57,705	1,046	22,157	22	1,151	0	4,174	19,757	168	21,897
減価償却費	0	308,542	232	3,063	490	59	0	9,118	1,337	8,129	1,135
社会保障給付	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
補助金等	3,962	25,783	1,017	282,272	1,123	104,546	68,778	31,663	7,014	21,830	17,934
他会計等への支出額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他団体への公共資産整備補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
支払利息	0	8,786	0	43	0	0	0	0	0	0	0
回収不能見込計上額	0	0	0	6,557	0	0	0	0	0	0	0
その他行政コスト	774	5,242	157	2,037	214	5,186	6	26,265	351	0	0
行政コスト合計	88,452	1,383,805	49,706	713,579	35,393	170,310	94,688	646,985	387,112	423,707	477,962
経常収益											
使用料・手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
分担金・負担金・寄附金	0	0	20,000	0	809	2,800	0	1,967	0	0	0
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
事業収益	71,578	1,281,664	27,414	261,582	4,199	11,530	34,569	652,322	360,677	428,770	469,217
その他特定行政サービス収入	18,102	49,055	34	242,494	31,318	21,335	59,573	9,663	21,898	72	9,041
他会計補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0	1,559	0	0
行政サービス収入合計	89,680	1,330,719	47,448	504,076	36,326	35,665	94,142	663,952	384,134	428,842	478,258
(差引) 純行政コスト	△ 1,228	53,086	2,258	209,503	△ 933	134,645	546	△ 16,967	2,978	△ 5,135	△ 296

連結行政コスト計算書

内訳表【性質別】

(単位：千円)

	第三セクター等							(合計) F	(単純合計) D+E+F	(相殺消去等) G	純計 (D+E+F+G) H
	(公財) 愛媛県暴力追放 推進センター	(福) 愛媛県社会福祉 事業団	(株) 松山空港ビル	(株) 愛媛エフ・ エー・ゼット	(株) 松山観光港ター ミナル	(株) 南レク	(株) 県立医療技術大 学				
経常行政コスト											
人件費	18,418	850,686	160,157	80,066	21,548	703	711,889	2,682,356	169,214,380	0	169,214,380
退職手当引当金繰入等	123	12,864	12,315	7,888	637	9,355	0	80,456	15,592,377	0	15,592,377
賞与引当金繰入等	0	0	18,071	400	754	0	0	24,645	12,616,675	2,576	12,619,251
物件費	10,731	376,324	282,023	294,496	9,553	861	213,256	3,684,841	41,022,045	△ 2,556,588	38,465,457
維持補修費	0	32,344	26,593	31,452	8,137	0	10,648	248,048	4,098,964	0	4,098,964
減価償却費	0	103,800	240,314	189,176	36,566	9,944	95,967	1,007,872	98,301,591	0	98,301,591
社会保障給付	0	0	0	0	0	0	0	0	22,447,541	0	22,447,541
補助金等	78	2,468	50,697	62,487	6,136	126	0	687,914	120,836,053	△ 1,237,389	119,598,664
他会計等への支出額	0	0	0	0	0	0	0	0	5,663,510	0	5,663,510
他団体への公共資産整備補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0	23,417,826	0	23,417,826
支払利息	0	0	10	13,790	0	0	370	22,999	11,857,272	0	11,857,272
回収不能見込計上額	0	0	0	0	0	0	0	6,557	1,488,589	△ 196	1,488,393
その他行政コスト	38	73,238	766,776	50,291	55,575	535,406	677	1,522,233	2,471,832	△ 74	2,471,758
行政コスト合計	29,388	1,451,724	1,556,956	730,046	138,906	556,395	1,032,807	9,967,921	529,028,655	△ 3,791,671	525,236,984
経常収益											
使用料・手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	6,799,779	0	6,799,779
分担金・負担金・寄附金	200	6,122	0	0	0	0	2,117	34,015	6,306,028	0	6,306,028
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
事業収益	2,315	1,452,731	1,814,378	751,551	143,762	463,693	273,910	8,505,862	50,953,424	△ 2,414,996	48,538,428
その他特定行政サービス収入	27,319	107,610	19,692	286	748	2,188	1,965	622,393	1,378,845	△ 141,592	1,237,253
他会計補助金等	0	0	0	0	0	0	0	1,559	2,017,122	362	2,017,484
行政サービス収入合計	29,834	1,566,463	1,834,070	751,837	144,510	465,881	277,992	9,163,829	67,455,198	△ 2,556,226	64,898,972
(差引) 純行政コスト	△ 446	△ 114,739	△ 277,114	△ 21,791	△ 5,604	90,514	754,815	804,092	461,573,457	△ 1,235,445	460,338,012

連結純資産変動計算書
内訳表

	地方公共団体								地方三公社			
	普通会計 A	公営事業会計					(合計) A+B	(相殺消去等) D	純計 (A+B+D) E	土地開発公社	住宅供給公社	(合計) G
		(法適用)			(法非適用)							
		電気	工業用水道	病院	港湾施設整備	(小計) B						
期首純資産残高	1,920,227,340	13,611,513	△ 8,777,249	△ 13,250,167	3,679,716	△ 4,736,187	1,915,491,153	4,077,459	1,919,568,612	314,235	22,577	336,812
純経常行政コスト	△ 462,698,111	499,510	659,449	40,121	731,981	1,931,061	△ 460,767,050	0	△ 460,767,050	226	△ 2,541	△ 2,315
一般財源												
地方税	163,724,284	0	0	0	0	0	163,724,284	0	163,724,284	0	0	0
地方交付税	167,237,747	0	0	0	0	0	167,237,747	0	167,237,747	0	0	0
その他行政コスト充当財源	43,596,243	0	0	0	0	0	43,596,243	0	43,596,243	0	0	0
補助金等受入	77,095,363	0	0	0	0	0	77,095,363	0	77,095,363	0	0	0
臨時損益												
災害復旧事業費	△ 1,654,505	0	0	0	0	0	△ 1,654,505	0	△ 1,654,505	0	0	0
公共資産除売却損益	1,130,026	0	0	0	0	0	1,130,026	0	1,130,026	0	0	0
投資損失	53,790	0	0	0	0	0	53,790	0	53,790	0	0	0
収益事業純損失		276,219	0	0	0	276,219	276,219	0	276,219	0	0	0
減損損失		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
出資の受入・新規設立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資産評価替えによる変動額	△ 4,313,331	0	0	0	0	0	△ 4,313,331	△ 961	△ 4,314,292	0	0	0
無償受贈資産受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	△ 338,868	0	0	0	△ 338,868	△ 338,868	△ 653,078	△ 991,946	0	0	0
期末純資産残高	1,904,398,846	14,048,374	△ 8,117,800	△ 13,210,046	4,411,697	△ 2,867,775	1,901,531,071	3,423,420	1,904,954,491	314,461	20,036	334,497

連結純資産変動計算書
内訳表

	第三セクター等										
	(公財) えひめ女性財 団	(財) 愛媛県廃棄物 処理センター	(公財) 伊方原子力広 報センター	(公財) えひめ産業振 興財団	(公財) 愛媛県国際交 流協会	(公財) えひめ農林漁 業振興機構	(公財) 愛媛の森林基 金	(公財) 愛媛県動物園 協会	(公財) 愛媛県文化振 興財団	(公財) 愛媛県埋蔵文 化財センター	(公財) 愛媛県スポー ツ振興事業団
期首純資産残高	1,050,628	160,308	45,981	2,923,926	1,552,733	1,138,479	1,091,780	122,187	1,799,680	162,615	1,012,553
純経常行政コスト	1,228	△ 53,086	△ 2,258	△ 209,503	933	△ 134,645	△ 546	16,967	△ 2,978	5,135	296
一般財源											
地方税	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
地方交付税	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他行政コスト充当財源	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
補助金等受入	0	79,365	0	135,586	4,500	134,945	0	0	362	0	0
臨時損益											
災害復旧事業費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
公共資産除売却損益	0	△ 2,877	0	0	△ 45	0	0	0	0	0	0
投資損失	0	0	0	0	181,231	0	0	0	0	0	0
収益事業純損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減損損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
出資の受入・新規設立	0	0	0	0	0	0	△ 200	△ 5,104	0	0	0
資産評価替えによる変動額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
無償受贈資産受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	4,813	0	0	0	0	1,796	△ 260	△ 445
期末純資産残高	1,051,856	183,710	43,723	2,854,822	1,739,352	1,138,779	1,091,034	134,050	1,798,860	167,490	1,012,404

連結純資産変動計算書
内訳表

(単位：千円)

	第三セクター等							(合計) H	(単純合計) (E+F+G+H) I	(相殺消去等) J	純計 (E+F+G+H+J) K
	(公財) 愛媛県暴力追 放推進セン ター	(福) 愛媛県社会福 祉事業団	(株) 松山空港ビル	(株) 愛媛エフ・ イー・ゼット	(株) 松山観光港 ターミナル	(株) 南レク	(株) 県立医療技術 大学				
期首純資産残高	666,974	4,879,868	4,306,055	3,530,845	632,209	563,902	2,214,732	27,855,455	1,947,760,879	△ 9,325,321	1,938,435,558
純経常行政コスト	446	114,739	277,114	21,791	5,604	△ 90,514	△ 754,815	△ 804,092	△ 461,573,457	1,235,445	△ 460,338,012
一般財源											
地方税	0	0	0	0	0	0	0	0	163,724,284	0	163,724,284
地方交付税	0	0	0	0	0	0	0	0	167,237,747	0	167,237,747
その他行政コスト充当財源	0	0	0	0	0	0	0	0	43,596,243	0	43,596,243
補助金等受入	0	211,038	37,386	0	0	0	679,750	1,282,932	78,378,295	△ 1,236,665	77,141,630
臨時損益											
災害復旧事業費	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 1,654,505	0	△ 1,654,505
公共資産除売却損益	0	△ 97,528	△ 12,512	0	0	△ 149	0	△ 113,111	1,016,915	0	1,016,915
投資損失	0	0	0	0	0	0	0	181,231	235,021	0	235,021
収益事業純損失	0	0	0	0	0	0	0	0	276,219	0	276,219
減損損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
出資の受入・新規設立	0	0	0	0	0	0	0	△ 5,304	△ 5,304	0	△ 5,304
資産評価替えによる変動額	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 4,314,292	0	△ 4,314,292
無償受贈資産受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	△ 4,060	△ 45,000	0	0	0	27,813	△ 15,343	△ 1,007,289	△ 611	△ 1,007,900
期末純資産残高	667,420	5,104,057	4,563,043	3,552,636	637,813	473,239	2,167,480	28,381,768	1,933,670,756	△ 9,327,152	1,924,343,604

連結資金収支計算書内訳表

	地方公共団体										地方三公社			第三セクター等																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
	普通会計	公営事業会計				(合計)	(相殺消去等)	純計 (A+B+C)	土地開発公社	住宅供給公社	(合計)	(公財)	(一財)	(公財)	(公財)	(公財)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
		(法適用)		(法非適用)								えひめ女性財団	愛媛県産業物産センター	伊方原子力広域センター	えひめ産業振興財団	愛媛県国際交流協会	えひめ農林漁業振興機構																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
A	電気	工業用水道	病院	港湾施設整備	(小計) B	A+B	C	D	E	F	G	H	I	J	K																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
[経常的収支の部]																	人件費	173,060,531	465,246	248,712	21,380,139	0	22,094,097	195,154,628	0	195,154,628	31,246	0	31,246	31,236	18,466	17,323	100,526	17,504	34,214	物件費	19,372,013	644,182	166,900	16,949,606	4,243	17,764,931	37,136,944	△ 262,399	36,874,545	4,099	2,435	6,534	53,301	1,181,361	28,450	224,659	16,551	22,815	社会保険給付	22,447,541	0	0	0	0	22,447,541	0	0	22,447,541	0	0	0	0	0	0	0	0	0	補助金等	124,109,468	0	0	0	0	0	124,109,468	0	124,109,468	16,843	0	16,843	3,962	25,783	1,017	282,271	1,123	104,546	支払利息	11,005,641	86,507	133,883	608,273	994	829,657	11,835,298	△ 1,025	11,834,273	0	0	0	8,786	0	43	0	0	0	他会計への事務費等充当財源繰出支出	3,246,314	0	0	0	0	0	3,246,314	△ 4,927,099	△ 1,680,785	0	0	0	0	0	0	0	0	0	その他支出	4,853,652	362,166	65,104	397,489	1,220	825,979	5,679,631	0	5,679,631	198,258	113	198,371	11,571	8,151	1,203	22,157	236	6,337	支出合計	358,095,160	1,558,101	614,599	39,335,507	6,457	41,514,664	399,609,824	△ 5,190,523	394,419,301	250,446	2,548	252,994	100,070	1,242,547	47,993	629,656	35,414	167,712	地方税	163,947,441	0	0	0	0	0	163,947,441	0	163,947,441	0	0	0	0	0	0	0	0	0	地方交付税	167,237,747	0	0	0	0	0	167,237,747	0	167,237,747	0	0	0	0	0	0	0	0	0	国庫補助金等	45,618,994	0	0	54,644	0	54,644	45,673,638	△ 3,246,314	42,427,324	0	0	0	80,750	0	148,188	4,500	130,491	府県料・手数料	6,900,007	0	0	0	0	0	6,900,007	△ 100,589	6,799,419	0	0	0	0	0	0	0	0	分担金・負担金・寄附金	2,870,719	73,350	0	0	0	73,350	2,944,069	△ 161,811	2,782,258	0	0	0	0	20,000	0	809	2,800	保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	事業収入	0	2,519,114	1,804,372	36,210,804	1,250,438	41,784,728	41,784,728	54,665	41,839,393	234,349	0	234,349	71,972	1,423,492	27,181	259,987	4,703	20,087	雑収入	6,598,669	5,419	9,996	0	0	15,415	6,614,084	△ 1,025	6,613,059	517	0	517	17,369	0	243,889	29,213	20,472	地方債発行額	41,869,000	0	0	0	0	0	41,869,000	0	41,869,000	0	0	0	0	0	0	0	0	長期借入金借入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	短期借入金増加額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	基金取崩額	8,470,650	0	0	0	0	0	8,470,650	0	8,470,650	1,364	1,364	0	0	107,471	0	0	他会計繰入金等	0	3,287	44,135	4,274,172	0	4,321,594	4,321,594	0	4,321,594	0	0	0	0	0	0	0	その他収入	23,077,828	0	0	285,157	0	285,157	23,362,985	0	23,362,985	107	7	114	733	58,076	32	7,406	2,105	3,725	収入合計	466,591,055	2,601,170	1,858,503	40,824,777	1,250,438	46,534,888	513,125,943	△ 3,455,073	509,670,870	234,973	1,371	236,344	90,074	1,562,318	47,215	766,941	41,330	177,575	経常的収支額	108,495,895	1,043,069	1,243,904	1,489,270	1,243,981	5,020,224	113,516,119	1,735,450	115,251,569	△ 15,473	△ 1,177	△ 16,650	△ 9,996	319,771	△ 778	137,285	5,916	9,863	[公共資産整備収支の部]																				公共資産整備支出	70,744,759	765,745	26,465	895,209	0	1,687,419	72,432,178	0	72,432,178	0	0	0	0	0	0	0	0	0	公共資産整備補助金等支出	23,417,826	0	0	0	0	0	23,417,826	0	23,417,826	0	0	0	0	0	0	0	0	0	他会計への建設費充当財源繰出支出	2,417,196	0	0	0	0	0	2,417,196	△ 2,175,861	241,335	0	0	0	0	0	0	0	0	地方独立行政法人公共資産整備支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	一部事務組合・広域連合公共資産整備支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	地方三公社公共資産整備支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	161,168	0	0	0	0	第三セクター等公共資産整備支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	支出合計	96,579,781	765,745	26,465	895,209	0	1,687,419	98,267,200	△ 2,175,861	96,091,339	0	0	0	161,168	0	0	1	0	国庫補助金等	27,445,709	0	26,098	1,684,467	0	1,710,565	29,156,274	△ 1,735,450	27,420,824	0	0	0	0	0	0	0	0	地方債発行額	39,306,000	0	0	626,200	0	626,200	39,932,200	0	39,932,200	0	0	0	0	0	0	0	0	長期借入金借入額	0	0	2,747	0	0	2,747	2,747	△ 2,192,161	△ 2,189,414	0	0	0	0	0	0	0	0	基金取崩額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	他会計負担金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	その他収入	10,598,227	13,346	1,438	0	0	14,784	10,613,011	0	10,613,011	0	0	0	0	0	0	0	0	収入合計	77,349,936	13,346	30,283	2,310,667	0	2,354,296	79,704,232	△ 3,927,611	75,776,621	0	0	0	0	0	0	0	1	公共資産整備収支額	△ 19,229,845	△ 752,399	3,818	1,415,458	0	666,877	△ 18,562,968	△ 1,751,750	△ 20,314,718	0	0	0	△ 161,168	0	0	0	0	[投資・財務的収支の部]																				投資及び出資金	17,320	0	0	0	0	0	17,320	0	17,320	△ 19	0	△ 19	0	0	0	0	0	貸付金	62,575,006	2,747	0	0	0	2,747	62,577,753	△ 70,965	62,506,788	0	0	0	0	0	0	0	0	基金積立額	18,851,039	0	0	0	0	0	18,851,039	0	18,851,039	0	0	1,065	0	431	11,519	2,415	5,794	宗廟運用基金への繰出支出	19,914	0	0	0	0	0	19,914	0	19,914	0	0	0	0	0	0	0	他会計への公債費充当財源繰出支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	256,359	0	0	0	地方債償還額	80,516,004	330,546	739,692	2,895,464	50,488	4,016,190	84,532,194	0	84,532,194	0	0	0	0	0	0	0	長期借入金返済額	0	0	0	296,000	0	296,000	296,000	0	296,000	0	0	0	173,800	0	94,595	0	6,763	短期借入金減少額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80,000	0	33,471	0	906	収益事業純支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	その他支出	0	338,869	67,964	3,000,000	512,000	3,918,833	3,918,833	△ 3,000,000	918,833	0	0	0	0	0	0	0	支出合計	161,973,283	672,162	807,656	6,191,464	562,488	8,233,770	170,207,053	△ 3,070,965	167,136,088	△ 19	△ 19	1,065	510,159	431	139,585	2,415	13,463	国庫補助金等	4,030,660	0	0	0	0	0	4,030,660	0	4,030,660	0	0	0	0	0	0	0	0	貸付金回収額	63,258,901	0	0	0	0	0	63,258,901	△ 3,000,000	60,258,901	0	0	0	0	0	0	0	9,686	基金取崩額	175,726	0	0	0	0	0	175,726	0	175,726	0	0	0	0	0	0	0	地方債発行額	17,000	0	0	0	0	0	17,000	0	17,000	0	0	0	0	0	0	0	長期借入金借入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	収益事業純収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	公共資産等売却収入	3,195,585	0	0	0	0	0	3,195,585	0	3,195,585	0	0	0	0	0	0	0	他会計繰入金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	256,359	0	0	0	0	その他収入	679,410	0	0	3,000,000	0	3,000,000	3,679,410	0	3,679,410	0	0	0	0	0	0	0	収入合計	71,356,982	0	0	3,000,000	0	3,000,000	74,356,982	△ 3,000,000	71,356,982	0	0	0	256,359	0	0	0	9,686	投資・財務的収支額	△ 90,616,301	△ 672,162	△ 807,656	△ 3,191,464	△ 562,488	△ 5,233,770	△ 95,850,071	70,965	△ 95,779,106	19	19	△ 1,065	△ 253,800	△ 431	△ 139,585	△ 2,415	△ 3,777	翌年度繰上充用金増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	当年度資金増減額	△ 1,350,251	△ 381,492	440,066	△ 286,736	681,493	453,331	△ 896,920	54,665	△ 842,255	△ 15,454	△ 1,177	△ 16,631	△ 11,061	△ 95,197	△ 1,209	△ 2,300	3,501	6,086
人件費	173,060,531	465,246	248,712	21,380,139	0	22,094,097	195,154,628	0	195,154,628	31,246	0	31,246	31,236	18,466	17,323	100,526	17,504	34,214																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
物件費	19,372,013	644,182	166,900	16,949,606	4,243	17,764,931	37,136,944	△ 262,399	36,874,545	4,099	2,435	6,534	53,301	1,181,361	28,450	224,659	16,551	22,815																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
社会保険給付	22,447,541	0	0	0	0	22,447,541	0	0	22,447,541	0	0	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
補助金等	124,109,468	0	0	0	0	0	124,109,468	0	124,109,468	16,843	0	16,843	3,962	25,783	1,017	282,271	1,123	104,546																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
支払利息	11,005,641	86,507	133,883	608,273	994	829,657	11,835,298	△ 1,025	11,834,273	0	0	0	8,786	0	43	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
他会計への事務費等充当財源繰出支出	3,246,314	0	0	0	0	0	3,246,314	△ 4,927,099	△ 1,680,785	0	0	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
その他支出	4,853,652	362,166	65,104	397,489	1,220	825,979	5,679,631	0	5,679,631	198,258	113	198,371	11,571	8,151	1,203	22,157	236	6,337																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
支出合計	358,095,160	1,558,101	614,599	39,335,507	6,457	41,514,664	399,609,824	△ 5,190,523	394,419,301	250,446	2,548	252,994	100,070	1,242,547	47,993	629,656	35,414	167,712																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
地方税	163,947,441	0	0	0	0	0	163,947,441	0	163,947,441	0	0	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
地方交付税	167,237,747	0	0	0	0	0	167,237,747	0	167,237,747	0	0	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
国庫補助金等	45,618,994	0	0	54,644	0	54,644	45,673,638	△ 3,246,314	42,427,324	0	0	0	80,750	0	148,188	4,500	130,491																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
府県料・手数料	6,900,007	0	0	0	0	0	6,900,007	△ 100,589	6,799,419	0	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
分担金・負担金・寄附金	2,870,719	73,350	0	0	0	73,350	2,944,069	△ 161,811	2,782,258	0	0	0	0	20,000	0	809	2,800																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
事業収入	0	2,519,114	1,804,372	36,210,804	1,250,438	41,784,728	41,784,728	54,665	41,839,393	234,349	0	234,349	71,972	1,423,492	27,181	259,987	4,703	20,087																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
雑収入	6,598,669	5,419	9,996	0	0	15,415	6,614,084	△ 1,025	6,613,059	517	0	517	17,369	0	243,889	29,213	20,472																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
地方債発行額	41,869,000	0	0	0	0	0	41,869,000	0	41,869,000	0	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
長期借入金借入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
短期借入金増加額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
基金取崩額	8,470,650	0	0	0	0	0	8,470,650	0	8,470,650	1,364	1,364	0	0	107,471	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
他会計繰入金等	0	3,287	44,135	4,274,172	0	4,321,594	4,321,594	0	4,321,594	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
その他収入	23,077,828	0	0	285,157	0	285,157	23,362,985	0	23,362,985	107	7	114	733	58,076	32	7,406	2,105	3,725																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
収入合計	466,591,055	2,601,170	1,858,503	40,824,777	1,250,438	46,534,888	513,125,943	△ 3,455,073	509,670,870	234,973	1,371	236,344	90,074	1,562,318	47,215	766,941	41,330	177,575																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
経常的収支額	108,495,895	1,043,069	1,243,904	1,489,270	1,243,981	5,020,224	113,516,119	1,735,450	115,251,569	△ 15,473	△ 1,177	△ 16,650	△ 9,996	319,771	△ 778	137,285	5,916	9,863																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
[公共資産整備収支の部]																				公共資産整備支出	70,744,759	765,745	26,465	895,209	0	1,687,419	72,432,178	0	72,432,178	0	0	0	0	0	0	0	0	0	公共資産整備補助金等支出	23,417,826	0	0	0	0	0	23,417,826	0	23,417,826	0	0	0	0	0	0	0	0	0	他会計への建設費充当財源繰出支出	2,417,196	0	0	0	0	0	2,417,196	△ 2,175,861	241,335	0	0	0	0	0	0	0	0	地方独立行政法人公共資産整備支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	一部事務組合・広域連合公共資産整備支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	地方三公社公共資産整備支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	161,168	0	0	0	0	第三セクター等公共資産整備支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	支出合計	96,579,781	765,745	26,465	895,209	0	1,687,419	98,267,200	△ 2,175,861	96,091,339	0	0	0	161,168	0	0	1	0	国庫補助金等	27,445,709	0	26,098	1,684,467	0	1,710,565	29,156,274	△ 1,735,450	27,420,824	0	0	0	0	0	0	0	0	地方債発行額	39,306,000	0	0	626,200	0	626,200	39,932,200	0	39,932,200	0	0	0	0	0	0	0	0	長期借入金借入額	0	0	2,747	0	0	2,747	2,747	△ 2,192,161	△ 2,189,414	0	0	0	0	0	0	0	0	基金取崩額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	他会計負担金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	その他収入	10,598,227	13,346	1,438	0	0	14,784	10,613,011	0	10,613,011	0	0	0	0	0	0	0	0	収入合計	77,349,936	13,346	30,283	2,310,667	0	2,354,296	79,704,232	△ 3,927,611	75,776,621	0	0	0	0	0	0	0	1	公共資産整備収支額	△ 19,229,845	△ 752,399	3,818	1,415,458	0	666,877	△ 18,562,968	△ 1,751,750	△ 20,314,718	0	0	0	△ 161,168	0	0	0	0	[投資・財務的収支の部]																				投資及び出資金	17,320	0	0	0	0	0	17,320	0	17,320	△ 19	0	△ 19	0	0	0	0	0	貸付金	62,575,006	2,747	0	0	0	2,747	62,577,753	△ 70,965	62,506,788	0	0	0	0	0	0	0	0	基金積立額	18,851,039	0	0	0	0	0	18,851,039	0	18,851,039	0	0	1,065	0	431	11,519	2,415	5,794	宗廟運用基金への繰出支出	19,914	0	0	0	0	0	19,914	0	19,914	0	0	0	0	0	0	0	他会計への公債費充当財源繰出支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	256,359	0	0	0	地方債償還額	80,516,004	330,546	739,692	2,895,464	50,488	4,016,190	84,532,194	0	84,532,194	0	0	0	0	0	0	0	長期借入金返済額	0	0	0	296,000	0	296,000	296,000	0	296,000	0	0	0	173,800	0	94,595	0	6,763	短期借入金減少額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80,000	0	33,471	0	906	収益事業純支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	その他支出	0	338,869	67,964	3,000,000	512,000	3,918,833	3,918,833	△ 3,000,000	918,833	0	0	0	0	0	0	0	支出合計	161,973,283	672,162	807,656	6,191,464	562,488	8,233,770	170,207,053	△ 3,070,965	167,136,088	△ 19	△ 19	1,065	510,159	431	139,585	2,415	13,463	国庫補助金等	4,030,660	0	0	0	0	0	4,030,660	0	4,030,660	0	0	0	0	0	0	0	0	貸付金回収額	63,258,901	0	0	0	0	0	63,258,901	△ 3,000,000	60,258,901	0	0	0	0	0	0	0	9,686	基金取崩額	175,726	0	0	0	0	0	175,726	0	175,726	0	0	0	0	0	0	0	地方債発行額	17,000	0	0	0	0	0	17,000	0	17,000	0	0	0	0	0	0	0	長期借入金借入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	収益事業純収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	公共資産等売却収入	3,195,585	0	0	0	0	0	3,195,585	0	3,195,585	0	0	0	0	0	0	0	他会計繰入金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	256,359	0	0	0	0	その他収入	679,410	0	0	3,000,000	0	3,000,000	3,679,410	0	3,679,410	0	0	0	0	0	0	0	収入合計	71,356,982	0	0	3,000,000	0	3,000,000	74,356,982	△ 3,000,000	71,356,982	0	0	0	256,359	0	0	0	9,686	投資・財務的収支額	△ 90,616,301	△ 672,162	△ 807,656	△ 3,191,464	△ 562,488	△ 5,233,770	△ 95,850,071	70,965	△ 95,779,106	19	19	△ 1,065	△ 253,800	△ 431	△ 139,585	△ 2,415	△ 3,777	翌年度繰上充用金増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	当年度資金増減額	△ 1,350,251	△ 381,492	440,066	△ 286,736	681,493	453,331	△ 896,920	54,665	△ 842,255	△ 15,454	△ 1,177	△ 16,631	△ 11,061	△ 95,197	△ 1,209	△ 2,300	3,501	6,086																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
公共資産整備支出	70,744,759	765,745	26,465	895,209	0	1,687,419	72,432,178	0	72,432,178	0	0	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
公共資産整備補助金等支出	23,417,826	0	0	0	0	0	23,417,826	0	23,417,826	0	0	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
他会計への建設費充当財源繰出支出	2,417,196	0	0	0	0	0	2,417,196	△ 2,175,861	241,335	0	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
地方独立行政法人公共資産整備支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
一部事務組合・広域連合公共資産整備支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
地方三公社公共資産整備支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	161,168	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
第三セクター等公共資産整備支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
支出合計	96,579,781	765,745	26,465	895,209	0	1,687,419	98,267,200	△ 2,175,861	96,091,339	0	0	0	161,168	0	0	1	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
国庫補助金等	27,445,709	0	26,098	1,684,467	0	1,710,565	29,156,274	△ 1,735,450	27,420,824	0	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
地方債発行額	39,306,000	0	0	626,200	0	626,200	39,932,200	0	39,932,200	0	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
長期借入金借入額	0	0	2,747	0	0	2,747	2,747	△ 2,192,161	△ 2,189,414	0	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
基金取崩額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
他会計負担金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
その他収入	10,598,227	13,346	1,438	0	0	14,784	10,613,011	0	10,613,011	0	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
収入合計	77,349,936	13,346	30,283	2,310,667	0	2,354,296	79,704,232	△ 3,927,611	75,776,621	0	0	0	0	0	0	0	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
公共資産整備収支額	△ 19,229,845	△ 752,399	3,818	1,415,458	0	666,877	△ 18,562,968	△ 1,751,750	△ 20,314,718	0	0	0	△ 161,168	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
[投資・財務的収支の部]																				投資及び出資金	17,320	0	0	0	0	0	17,320	0	17,320	△ 19	0	△ 19	0	0	0	0	0	貸付金	62,575,006	2,747	0	0	0	2,747	62,577,753	△ 70,965	62,506,788	0	0	0	0	0	0	0	0	基金積立額	18,851,039	0	0	0	0	0	18,851,039	0	18,851,039	0	0	1,065	0	431	11,519	2,415	5,794	宗廟運用基金への繰出支出	19,914	0	0	0	0	0	19,914	0	19,914	0	0	0	0	0	0	0	他会計への公債費充当財源繰出支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	256,359	0	0	0	地方債償還額	80,516,004	330,546	739,692	2,895,464	50,488	4,016,190	84,532,194	0	84,532,194	0	0	0	0	0	0	0	長期借入金返済額	0	0	0	296,000	0	296,000	296,000	0	296,000	0	0	0	173,800	0	94,595	0	6,763	短期借入金減少額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80,000	0	33,471	0	906	収益事業純支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	その他支出	0	338,869	67,964	3,000,000	512,000	3,918,833	3,918,833	△ 3,000,000	918,833	0	0	0	0	0	0	0	支出合計	161,973,283	672,162	807,656	6,191,464	562,488	8,233,770	170,207,053	△ 3,070,965	167,136,088	△ 19	△ 19	1,065	510,159	431	139,585	2,415	13,463	国庫補助金等	4,030,660	0	0	0	0	0	4,030,660	0	4,030,660	0	0	0	0	0	0	0	0	貸付金回収額	63,258,901	0	0	0	0	0	63,258,901	△ 3,000,000	60,258,901	0	0	0	0	0	0	0	9,686	基金取崩額	175,726	0	0	0	0	0	175,726	0	175,726	0	0	0	0	0	0	0	地方債発行額	17,000	0	0	0	0	0	17,000	0	17,000	0	0	0	0	0	0	0	長期借入金借入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	収益事業純収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	公共資産等売却収入	3,195,585	0	0	0	0	0	3,195,585	0	3,195,585	0	0	0	0	0	0	0	他会計繰入金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	256,359	0	0	0	0	その他収入	679,410	0	0	3,000,000	0	3,000,000	3,679,410	0	3,679,410	0	0	0	0	0	0	0	収入合計	71,356,982	0	0	3,000,000	0	3,000,000	74,356,982	△ 3,000,000	71,356,982	0	0	0	256,359	0	0	0	9,686	投資・財務的収支額	△ 90,616,301	△ 672,162	△ 807,656	△ 3,191,464	△ 562,488	△ 5,233,770	△ 95,850,071	70,965	△ 95,779,106	19	19	△ 1,065	△ 253,800	△ 431	△ 139,585	△ 2,415	△ 3,777	翌年度繰上充用金増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	当年度資金増減額	△ 1,350,251	△ 381,492	440,066	△ 286,736	681,493	453,331	△ 896,920	54,665	△ 842,255	△ 15,454	△ 1,177	△ 16,631	△ 11,061	△ 95,197	△ 1,209	△ 2,300	3,501	6,086																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
投資及び出資金	17,320	0	0	0	0	0	17,320	0	17,320	△ 19	0	△ 19	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
貸付金	62,575,006	2,747	0	0	0	2,747	62,577,753	△ 70,965	62,506,788	0	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
基金積立額	18,851,039	0	0	0	0	0	18,851,039	0	18,851,039	0	0	1,065	0	431	11,519	2,415	5,794																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
宗廟運用基金への繰出支出	19,914	0	0	0	0	0	19,914	0	19,914	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
他会計への公債費充当財源繰出支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	256,359	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
地方債償還額	80,516,004	330,546	739,692	2,895,464	50,488	4,016,190	84,532,194	0	84,532,194	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
長期借入金返済額	0	0	0	296,000	0	296,000	296,000	0	296,000	0	0	0	173,800	0	94,595	0	6,763																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
短期借入金減少額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80,000	0	33,471	0	906																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
収益事業純支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
その他支出	0	338,869	67,964	3,000,000	512,000	3,918,833	3,918,833	△ 3,000,000	918,833	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
支出合計	161,973,283	672,162	807,656	6,191,464	562,488	8,233,770	170,207,053	△ 3,070,965	167,136,088	△ 19	△ 19	1,065	510,159	431	139,585	2,415	13,463																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
国庫補助金等	4,030,660	0	0	0	0	0	4,030,660	0	4,030,660	0	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
貸付金回収額	63,258,901	0	0	0	0	0	63,258,901	△ 3,000,000	60,258,901	0	0	0	0	0	0	0	9,686																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
基金取崩額	175,726	0	0	0	0	0	175,726	0	175,726	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
地方債発行額	17,000	0	0	0	0	0	17,000	0	17,000	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
長期借入金借入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
収益事業純収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
公共資産等売却収入	3,195,585	0	0	0	0	0	3,195,585	0	3,195,585	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
他会計繰入金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	256,359	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
その他収入	679,410	0	0	3,000,000	0	3,000,000	3,679,410	0	3,679,410	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
収入合計	71,356,982	0	0	3,000,000	0	3,000,000	74,356,982	△ 3,000,000	71,356,982	0	0	0	256,359	0	0	0	9,686																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
投資・財務的収支額	△ 90,616,301	△ 672,162	△ 807,656	△ 3,191,464	△ 562,488	△ 5,233,770	△ 95,850,071	70,965	△ 95,779,106	19	19	△ 1,065	△ 253,800	△ 431	△ 139,585	△ 2,415	△ 3,777																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
翌年度繰上充用金増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
当年度資金増減額	△ 1,350,251	△ 381,492	440,066	△ 286,736	681,493	453,331	△ 896,920	54,665	△ 842,255	△ 15,454	△ 1,177	△ 16,631	△ 11,061	△ 95,197	△ 1,209	△ 2,300	3,501	6,086																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									

連結資金収支計算書内訳表

(単位：千円)

	第三セクター等											(合計)	(単純合計)	(相殺消去等)	純計	
	(公財)	(公財)	(公財)	(公財)	(公財)	(公財)	(福)	(株)	(株)	(株)	(株)					
	愛媛の森林基金	愛媛県動物園協会	愛媛県文化振興財団	愛媛県産業文化財センター	愛媛県スポーツ振興事業団	愛媛県電力施設推進センター	愛媛県社会福祉事業団	松山空港ビル	愛媛エフ・エー・ゼット	松山観光港ターミナル	南レク	県立医療技術大学	F	D+E+F	G	H
[経常的収支の部]																
人件費	2,509	269,061	78,625	146,082	128,411	18,418	872,031	207,132	80,066	22,769	763	711,890	2,757,026	197,942,900	0	197,942,900
物件費	24,111	297,591	307,420	243,914	315,946	10,607	472,737	395,295	270,427	16,492	861	167,588	4,049,926	40,931,005	△ 3,254,523	37,676,482
社会保障給付	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22,447,541	0	22,447,541
補助金等	68,778	31,663	10,820	38,579	20,194	78	2,574	50,697	62,487	6,136	126	710,834	124,837,145	△ 359,817	124,477,328	
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	10	13,790	0	0	334	22,963	11,857,236	0	11,857,236
他会計への事務費等充当財源繰出支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 1,680,785	0	△ 1,680,785	
その他支出	6	30,439	22,106	168	22,046	23	3,976	790,295	88,594	63,712	585,441	11,325	1,667,786	7,545,788	0	7,545,788
支出合計	95,404	628,754	418,971	428,743	486,597	29,126	1,351,318	1,443,429	515,364	109,109	587,191	891,137	9,208,535	403,880,830	△ 3,614,340	400,266,490
地方税	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	163,947,441	0	163,947,441
地方交付税	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	167,237,747	0	167,237,747
国庫補助金等	43,020	0	362	0	2,053	0	0	37,386	0	0	0	2,636	449,386	42,876,710	△ 356,530	42,520,180
徴収料・手数料	0	0	0	0	0	0	2,160	0	0	0	0	0	2,160	6,801,579	0	6,801,579
分担金・負担金・寄附金	0	1,967	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,900	27,476	2,809,734	0	2,809,734
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
事業収入	35,525	651,986	360,764	416,284	470,269	2,315	1,441,328	1,813,626	759,339	144,483	462,779	266,626	8,632,746	50,706,488	△ 2,511,454	48,195,034
雑収入	9,927	60	21,898	53	6,727	9,620	11,215	0	0	0	133	0	370,578	6,984,154	0	6,984,154
地方債発行額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41,869,000	0	41,869,000
長期借入金借入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
短期借入金増加額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	107,471	108,835	0	108,835
基金取崩額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,470,650	0	8,470,650	
他会計繰入金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	695,662	695,662	5,017,256	△ 698,298	4,318,958
その他収入	6,626	4,499	1,559	19	261	17,972	2,890	19,692	286	748	2,179	6,587	135,395	23,498,494	0	23,498,494
収入合計	95,098	658,512	384,583	416,356	479,310	29,907	1,457,593	1,870,704	759,625	145,231	464,958	973,544	10,420,874	520,328,088	△ 3,566,282	516,761,806
経常的収支額	△ 306	29,758	△ 34,388	△ 12,387	△ 7,287	781	106,275	427,275	244,261	36,122	△ 122,233	82,407	1,212,339	116,447,258	48,508	116,495,316
[公共資産整備収支の部]																
公共資産整備支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72,432,178	0	72,432,178
公共資産整備補助金等支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23,417,826	△ 218,812	23,199,014
他会計への建設費充当財源繰出支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	241,335	0	241,335
地方独立行政法人公共資産整備支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	89,282	89,282	89,282	0	89,282
一部事務組合・広域連合公共資産整備支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
地方三公社公共資産整備支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	161,168	161,168	0	161,168
第三セクター等公共資産整備支出	424,237	13,189	0	5,813	0	0	180,085	233,586	8,581	7,752	5,120	0	878,364	878,364	0	878,364
支出合計	424,237	13,189	0	5,813	0	0	180,085	233,586	8,581	7,752	5,120	89,282	1,128,814	97,220,153	△ 218,812	97,001,341
国庫補助金等	0	0	0	0	0	0	211,038	0	0	0	0	0	211,038	27,631,862	△ 218,812	27,413,050
地方債発行額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39,932,200	0	39,932,200
長期借入金借入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 2,189,414	0	△ 2,189,414
基金取崩額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	0	1
他会計負担金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他収入	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 1,030	0	0	0	△ 1,030	10,611,981	0	10,611,981
収入合計	0	0	0	0	0	0	211,038	0	△ 1,030	0	0	0	210,009	75,986,630	△ 218,812	75,767,818
公共資産整備収支額	△ 424,237	△ 13,189	0	△ 5,813	0	0	30,953	△ 233,586	△ 9,611	△ 7,752	△ 5,120	△ 89,282	△ 918,805	△ 21,233,523	0	△ 21,233,523
[投資・財務的収支の部]																
投資及び出資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,600	0	0	20,600	37,901	0	37,901
貸付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 145,970	△ 145,970	0	△ 145,970
基金積立額	0	4,229	2,072	12,410	0	4,196	115,935	0	0	0	0	0	160,066	19,011,105	0	19,011,105
宗廟運用基金への繰出支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13,914	0	13,914
他会計への公債費充当財源繰出支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	256,359	256,359	0	256,359
地方債償還額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	84,532,194	0	84,532,194
長期借入金返済額	0	0	0	0	0	0	0	0	77,200	10,000	0	0	362,358	658,358	△ 14,214	644,144
短期借入金減少額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	114,377	114,377	0	114,377
収益事業純支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他支出	0	0	0	0	0	0	326	45,000	0	13,044	0	0	58,370	977,203	△ 12,000	965,203
支出合計	0	4,229	2,072	12,410	0	4,196	116,261	45,000	77,200	43,644	△ 145,970	0	826,160	167,962,229	△ 26,214	167,936,015
国庫補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,030,660	0	4,030,660
貸付金回収額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	111	9,797	60,268,399	△ 14,139	60,254,259
基金取崩額	422,606	0	1,471	0	44	4,000	0	0	0	0	0	0	428,121	603,847	0	603,847
地方債発行額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17,000	0	17,000
長期借入金借入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
収益事業純収入	0	0	0	△ 260	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 260	△ 260	0	△ 260
公共資産等売却収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,195,585	0	3,195,585
他会計繰入金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	256,359	256,359	0	256,359
その他収入	0	0	0	0	0	0	0	5,109	0	375	0	0	5,484	3,684,894	△ 12,000	3,672,894
収入合計	422,606	0	1,471	△ 260	44	4,000	0	5,109	0	375	0	0	699,501	72,056,483	△ 26,139	72,030,344
投資・財務的収支額	422,606	△ 4,229	△ 601	△ 12,670	44	△ 196	△ 116,261	△ 39,891	△ 77,200	△ 43,269	146,081	0	△ 126,659	△ 95,905,746	75	△ 95,905,671
翌年度繰上赤字増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度資金増減額	△ 1,937	12,340	△ 34,989	△ 30,870	△ 7,243	585	20,967	153,798	157,450	△ 14,899	18,728	△ 6,875	166,875	△ 692,011	48,133	△ 643,878
期首資金残高	39,488	77,760	174,159	114,200	321,855	9,501	989,955	1,972,696	446,362	260,512	235,788	292,589	5,707,234	34,018,358	262,900	34,281,258
経費負担割合変更に伴う差額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
期末資金残高	37,551	90,100	139,170	83,330	314,612	10,086	1,010,922	2,126,494	603,812	245,613	254,516	285,714	5,874,109	33,326,347	311,033	33,637,380