

# 令和6年度 愛媛県の財務書類

〔附属明細書〕

令和8年3月

愛媛県総務部行財政推進局財政課

# 目 次

1	貸借対照表の内容に関する明細	
(1)	資産項目の明細	
	①有形固定資産の明細（一般会計等、全体、連結）	1
	②有形固定資産の行政目的別明細	3
	③投資及び出資金の明細	4
	④基金の明細	5
	⑤貸付金の明細	5
	⑥長期延滞債権の明細	6
	⑦未収金の明細	7
(2)	負債項目の明細	
	①地方債（借入先別）の明細	8
	②地方債（利率別）の明細	9
	③地方債（返済期間別）の明細	9
	④特定の契約条項が付された地方債の概要	9
	⑤引当金の明細	10
2	行政コスト計算書の内容に関する明細	
(1)	補助金等の明細	11
3	純資産変動計算書の内容に関する明細	
(1)	財源の明細	12
(2)	財源情報の明細	13
4	資金収支計算書の内容に関する明細	
(1)	資金の明細	13

※特記のない限り、一般会計等に関する明細としている。

※単位未満を四捨五入している関係から、計が一致しない場合がある。

1. 貸借対照表の内容に関する明細

(1) 資産項目の明細

①有形固定資産の明細

(単位：百万円)

区分	前年度末残高 (A)	本年度増加額 (B)	本年度減少額 (C)	本年度末残高 (A) + (B) - (C) (D)	本年度末 減価償却累計額 (E)	本年度償却額 (F)	差引本年度末残高 (D) - (E) (G)
事業用資産	448,760	7,337	1,941	454,156	205,969	6,479	248,186
土地	97,249	513	44	97,718			97,718
立木竹	21,520	-		21,520			21,520
建物	310,775	3,926	1,316	313,385	193,237	6,176	120,148
工作物	10,589	209	97	10,701	8,004	256	2,697
船舶	2,750	-		2,750	2,702	47	48
浮標等	27	27		54	24		30
航空機	2,002	-		2,002	2,002		0
その他	2	-		2			2
建設仮勘定	3,846	2,662	484	6,024			6,024
インフラ資産	2,568,058	27,060	4,121	2,590,997	1,294,547	36,664	1,296,450
土地	525,283	1,813		527,096			527,096
建物	12,204	159	94	12,269	9,773	244	2,496
工作物	2,025,897	21,242	730	2,046,409	1,284,774	36,420	761,635
その他	-			-			-
建設仮勘定	4,674	3,846	3,297	5,223			5,223
物品	36,694	815	80	37,429	24,854	780	12,575
合計	3,053,512	35,212	6,142	3,082,582	1,525,370	43,923	1,557,212

## ①有形固定資産の明細(全体財務書類)

(単位:百万円)

区分	本年度末残高 (A)+(B)-(C) (D)	本年度増加額 (B)	本年度減少額 (C)	本年度末残高 (A)+(B)-(C) (D)	本年度末 減価償却累計額 (E)	本年度末 減損損失累計額 (O)	本年度償却額 (F)	差引本年度末残高 (D)-(E) (G)
事業用資産	508,954	5,696	1,457	513,192	235,223	0	8,258	277,968
土地	99,784	7	44	99,747	0	0	0	99,747
立木竹	21,520	0	0	21,520	0	0	0	21,520
建物	366,812	2,871	1,316	368,366	221,379	0	7,871	146,987
工作物	12,211	156	97	12,270	9,116	0	340	3,154
船舶	2,750	0	0	2,750	2,702	0	47	48
浮標等	27	0	0	27	24	0	0	3
航空機	2,002	0	0	2,002	2,002	0	0	0
その他	2	0	0	2	0	0	0	2
建設仮勘定	3,846	2,662	0	6,508	0	0	0	6,508
インフラ資産	2,600,643	29,051	4,125	2,625,569	1,311,067	0	37,095	1,314,502
土地	526,374	2,207	0	528,581	0	0	0	528,581
建物	14,373	96	94	14,374	11,159	0	287	3,215
工作物	2,053,418	19,096	730	2,071,784	1,299,500	0	36,788	772,284
その他	1,722	32	0	1,755	408	0	19	1,347
建設仮勘定	4,756	7,620	3,301	9,075	0	0	0	9,075
物品	80,605	3,777	1,824	82,558	55,089	0	3,246	27,469
合計	3,190,201	38,524	7,406	3,221,319	1,601,379	0	48,599	1,619,940

## ①有形固定資産の明細(連結財務書類)

(単位:百万円)

区分	前年度末残高 (A)	本年度増加額 (B)	本年度減少額 (C)	本年度末残高 (A)+(B)-(C) (D)	本年度末 減価償却累計額 (E)	本年度末 減損損失累計額 (O)	本年度償却額 (F)	差引本年度末残高 (D)-(E) (G)
事業用資産	534,596	7,744	3,440	538,900	249,982	0	8,988	288,916
土地	102,844	52	88	102,808	0	0	0	102,808
立木竹	21,520	0	0	21,520	0	0	0	21,520
建物	387,871	4,281	2,656	389,496	235,182	0	8,555	154,314
工作物	13,109	256	194	13,171	9,813	0	362	3,358
船舶	2,750	0	0	2,750	2,702	0	47	48
浮標等	27	0	0	27	24	0	0	3
航空機	2,002	0	0	2,002	2,002	0	0	0
その他	603	9	9	603	259	0	24	344
建設仮勘定	3,870	3,146	493	6,523	0	0	0	6,523
インフラ資産	2,601,999	32,906	8,254	2,626,652	1,311,764	0	37,119	1,314,887
土地	526,413	2,208	0	528,620	0	0	0	528,620
建物	15,675	-72	192	15,410	11,850	0	311	3,560
工作物	2,053,431	19,818	1,460	2,071,789	1,299,504	0	36,788	772,285
その他	1,724	33	0	1,757	410	0	19	1,347
建設仮勘定	4,756	10,920	6,601	9,075	0	0	0	9,075
物品	83,917	5,662	3,724	85,855	57,426	0	3,428	28,429
合計	3,220,512	46,311	15,417	3,251,406	1,619,172	0	49,536	1,632,231

## (1) 資産項目の明細

## ②有形固定資産の行政目的別明細

(単位:百万円)

区分	生活インフラ・ 国土保全	教育	福祉	環境衛生	産業振興	消防・警察	総務	合計
事業用資産	26,933	99,006	10,313	4,174	61,227	25,561	20,974	248,186
土地	10,353	43,416	4,130	480	22,786	7,864	8,689	97,718
立木竹	0	176	0	0	21,344	0	0	21,520
建物	13,747	53,888	6,091	3,618	16,061	16,817	9,927	120,148
工作物	43	811	88	75	800	870	10	2,697
船舶	5	19	2	1	12	5	4	48
浮標等	3	11	1	0	7	5	2	30
その他	0	1	0	0	0	0	0	2
建設仮勘定	2,782	684	-	-	216	-	2,342	6,024
航空機	0	0	0	0	0	0	0	0
インフラ資産	1,221,699	7	0	0	30,176	3,479	607	1,296,450
土地	524,388	702	73	30	1,160	181	561	527,096
建物	2,022	154	16	7	113	40	144	2,496
工作物	695,350	15,299	1,593	645	37,998	7,427	3,324	761,635
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	4,332	-	-	-	891	-	-	5,223
物品	629	9,701	94	364	1,022	273	493	12,575
物品	629	9,701	94	364	1,022	273	493	12,575
合計	1,249,261	108,714	10,406	4,538	92,424	29,313	22,074	1,557,211

### ③投資及び出資金の明細

市場価格のあるもの

(単位:百万円)

銘柄名	株数・口数など (A)	時価単価 (B)	貸借対照表計上額 (A)×(B) (C)	取得単価 (D)	取得原価 (A)×(D) (E)	評価差額 (C)-(E) (F)	(参考)財産に関する 調書記載額
該当なし	0	0	0	0	0	0	0
合計	0	0	0	0	0	0	0

市場価格のないもののうち連結対象団体(会計)に対するもの

(単位:百万円)

相手先名	出資金額 (貸借対照表計上額) (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B)-(C) (D)	資本金 (E)	出資割合(%) (A)/(E) (F)	実質価額 (D)×(F) (G)	投資損失引当金 計上額 (H)	(参考)財産に関する 調書記載額
松山空港ビル株	300	6,744	995	5,749	1,125	26.7	1,533		300
愛媛エフ・エー・セット株	936	4,159	358	3,801	3,427	27.3	1,038		936
松山観光港ターミナル株	256	674	42	632	100	256.0	1,619		256
その他	11,175	108,307	86,732	21,575	24,501	-	17,311		7,446
合計	12,667	119,885	88,127	31,757	29,153	-	21,501	0	8,938

市場価格のないもののうち連結対象団体(会計)以外に対するもの

(単位:百万円)

相手先名	出資金額 (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B)-(C) (D)	資本金 (E)	出資割合(%) (A)/(E) (F)	実質価額 (D)×(F) (G)	強制評価減 (H)	貸借対照表計上額 (A)-(H) (I)	(参考)財産に関する 調書記載額
株あいテレビ	160	7,038	832	6,206	100	5.2	32,334	0	160	160
株エフエム愛媛	78	742	130	612	80	15.5	9,481	0	78	50
株テレビ愛媛	12	9,848	870	8,978	300	4.0	35,914	0	12	12
その他	88,424	70,742,433	55,843,344	14,899,089	5,875,343	-	21,405,618	150	88,384	90,306
合計	88,673	70,760,062	55,845,176	14,914,886	5,875,823	-	21,483,347	150	88,633	90,528

## ④基金の明細

(単位:円)

種類	現金預金	有価証券	土地	その他	合計 (貸借対照表計上額)	(参考)財産に関する 調書記載額
財政基盤強化積立金	26,070	44	0	0	26,114	30,018
県債管理基金	22,931	0	0	0	22,931	24,062
県有施設更新整備基金	16,532	0	0	0	16,532	20,834
その他	87,485	1,940	531	2,949	92,905	90,972
合計	153,018	1,985	531	2,949	158,483	165,887

## ⑤貸付金の明細

(単位:百万円)

相手先名または種別	長期貸付金		短期貸付金		(参考) 貸付金計
	貸借対照表 計上額	徴収不能引当金 計上額	貸借対照表 計上額	徴収不能引当金 計上額	
地方公営事業					
公営企業貸付金	20,611	0	70	0	20,681
その他の貸付金					
地域総合整備資金貸付金	409	0	68	0	477
瀬戸大橋線輸送改善事業資金貸付金	62	0	0	0	62
介護福祉士等修学資金貸付金	0	0	0	0	0
その他	20,073	1	224	0	20,296
合計	41,154	1	362	0	41,515

## ⑥長期延滞債権の明細

(単位:百万円)

相手先名または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計上額
その他の貸付金		
諸収入・貸付金元利収入	617	0
(特)母子父子寡婦福祉資金	340	0
(特)中小企業振興資金	1	0
その他	261	0
小計	1,219	1
【未収金】		
税等未収金		
県民税	281	26
事業税	78	28
不動産取得税	14	1
その他	41	1
その他の未収金		
分担金及び負担金	53	7
使用料及び手数料	1	0
財産収入	19	2
その他	188	25
小計	675	90
合計	1,894	90

## ⑦未収金の明細

(単位:百万円)

相手先名または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計上額
その他の貸付金		
諸収入・貸付金元利収入	4	0
(特)母子父子寡婦福祉資金	13	0
(特)林業改善資金	2	0
その他	41	0
小計	60	0
【未収金】		
税等未収金		
県民税	250	23
事業税	72	26
不動産取得税	36	1
その他	37	5
その他の未収金		
分担金及び負担金	14	2
使用料及び手数料	1	0
財産収入	12	1
その他	60	7
小計	482	66
合計	542	66

## (2)負債項目の明細

## ①地方債(借入先別)の明細

(単位:百万円)

種類	地方債残高		政府資金	その他の 金融機関	市場公募債		その他	
	うち1年内償還予定				うち共同発行債	うち住民公募債		
【通常分】								
一般公共事業	175,578		83,829	91,749				
公営住宅建設	1,519		45	1,473				
災害復旧	14,335		12,303	2,032				
教育・福祉施設	8,887		16	8,871				
一般単独事業	146,965		666	146,300				
その他	210,550		94,482	116,069				
小計	557,833		43,188	191,340	366,493			
【特別分】								
臨時財政対策債	352,788		53,470	299,318				
減税補てん債	1,795		0	1,795				
退職手当債	11,108		0	11,108				
その他	22,280		0	22,280				
小計	387,971		33,085	53,470	334,501			
合計	945,804	76,273	244,810	700,995	0	0	0	0

②地方債（利率別）の明細

（単位：百万円）

地方債残高	1.5%以下	1.5%超 2.0%以下	2.0%超 2.5%以下	2.5%超 3.0%以下	3.0%超 3.5%以下	3.5%超 4.0%以下	4.0%超
945,804	876,263	63,997	5,535	2	7	0	0

③地方債（返済期間別）の明細

（単位：百万円）

地方債残高	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超 15年以内	15年超 20年以内	20年超
945,804	76,273	75,043	74,173	75,013	69,415	284,499	176,240	85,411	29,739

④特定の契約条項が付された地方債の概要

（単位：百万円）

特定の契約条項が 付された地方債残高	契約条項の概要

## ⑤引当金の明細

(単位:百万円)

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額		本年度末残高
			目的使用	その他	
<b>固定資産</b>					
投資損失引当金	3,665	0	0	0	3,665
徴収不能引当金	105	51	65	0	90
<b>流動資産</b>					
徴収不能引当金	87	0	21	0	66
<b>固定負債</b>					
退職手当引当金	138,832	2,970	7,906	0	133,896
損失補償等引当金	23	3	0	0	26
<b>流動負債</b>					
賞与等引当金	11,765	12,215	11,765	0	12,215
<b>合計</b>	<b>154,477</b>	<b>15,239</b>	<b>19,758</b>	<b>0</b>	<b>149,959</b>

2. 行政コスト計算書の内容に関する明細

(1) 補助金等の明細

(単位: 百万円)

区分	名称	相手先	金額	支出目的
他団体への公共施設等整備補助金等 (所有外資産分) <主なもの>	直轄道路事業地方負担金	国土交通省	6,111	国が実施する直轄道路事業に対する負担金
	JR松山駅付近連続立体交差事業(高架)	四国旅客鉄道株式会社	3,636	JR松山駅付近連続立体交差事業に伴う高架橋工事等に対する負担金
その他の補助金等<主なもの>	地方消費税交付金	市町	36,115	地方消費税の2分の1を交付
	介護給付費負担金	市町	20,956	市町が給付する介護給付費に係る法定負担金
	後期高齢者医療給付費県費負担金	愛媛県後期高齢者医療広域連合	17,776	後期高齢者の療養の給付等に要する費用に対する負担金
	障害者自立支援給付費負担金	松山市他19市町	9,885	障害福祉サービス等に要する費用の県費負担金

3. 純資産変動計算書の内容に関する明細

(1) 財源の明細

(単位:百万円)

会計	区分	財源の内容	金額	
一般会計	税収等	地方税	209,675	
		地方譲与税	31,542	
		地方特例交付金	4,373	
		地方交付税	182,997	
		交通安全対策特別交付金	232	
		分担金及び負担金	5,158	
		寄付金	580	
		その他	279	
		小計	434,836	
		国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金
	計			23,647
	経常的補助金		国庫支出金	72,557
			計	72,557
	小計	96,204		
合計	531,040			
特別会計	税収等	分担金及び負担金	26,505	
		小計	26,505	
	国県等補助金	資本的補助金		0
			計	0
		経常的補助金		0
			計	0
	小計	0		
合計	26,505			

## (2) 財源情報の明細

(単位:百万円)

区分	金額	内訳			
		国県等補助金	地方債	税収等	その他
純行政コスト	496,379	72,557	46,554	434,824	△ 57,556
有形固定資産等の増加	36,385	18,897	36,876	△ 19,389	0
貸付金・基金等の増加	141,897	4,750	0	19,400	117,748
その他	230	0	0	0	230
合計	674,891	96,204	83,430	434,836	60,421

## 4. 資金収支計算書の内容に関する明細

## (1) 資金の明細

(単位:百万円)

種類	本年度末残高
手許現金	1
流動性預金(要求払預金)	577
定期性預金	23,299
その他	64
合計	23,941