

一般会計等 貸借対照表

(令和07年3月31日現在)

(単位:円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	35,040,672,928	固定負債	7,106,822,826
有形固定資産	33,863,304,054	地方債	6,891,121,826
事業用資産	15,177,835,945	長期未払金	-
土地	4,230,250,355	退職手当引当金	215,701,000
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	27,972,756,138	その他	-
建物減価償却累計額	△ 17,675,734,546	流動負債	1,287,862,270
工作物	1,561,900,448	1年内償還予定地方債	1,091,333,002
工作物減価償却累計額	△ 921,093,450	未払金	-
船舶	-	未払費用	-
船舶減価償却累計額	-	前受金	-
浮標等	-	前受収益	-
浮標等減価償却累計額	-	賞与等引当金	104,375,870
航空機	-	預り金	92,153,398
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-	負債合計	8,394,685,096
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	9,757,000	固定資産等形成分	35,819,979,686
インフラ資産	18,445,364,677	余剰分(不足分)	△ 8,191,006,928
土地	1,436,632,473		
建物	2,159,974,467		
建物減価償却累計額	△ 1,242,002,789		
工作物	31,896,288,280		
工作物減価償却累計額	△ 15,926,988,487		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	121,460,733		
物品	1,430,559,478		
物品減価償却累計額	△ 1,190,456,046		
無形固定資産	28,102,384		
ソフトウェア	28,102,384		
その他	-		
投資その他の資産	1,149,266,490		
投資及び出資金	32,293,408		
有価証券	15,363,620		
出資金	16,929,788		
その他	-		
投資損失引当金	△ 5,100,000		
長期延滞債権	10,176,351		
長期貸付金	21,510,000		
基金	1,091,037,997		
減債基金	332,935,000		
その他	758,102,997		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 651,266		
流動資産	982,984,926		
現金預金	198,000,628		
未収金	6,180,355		
短期貸付金	898,000		
基金	778,408,758		
財政調整基金	778,408,758		
減債基金	-		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 502,815		
資産合計	36,023,657,854	負債合計	8,394,685,096
		純資産合計	27,628,972,758
		負債及び純資産合計	36,023,657,854

一般会計等 行政コスト計算書

自 令和06年4月1日
至 令和07年3月31日

(単位:円)

科目	金額
経常費用	6,408,784,720
業務費用	4,451,253,452
人件費	1,442,736,837
職員給与費	1,178,832,130
賞与等引当金繰入額	104,375,870
退職手当引当金繰入額	-
その他	159,528,837
物件費等	2,950,942,621
物件費	1,239,124,819
維持補修費	168,392,744
減価償却費	1,543,425,058
その他	-
その他の業務費用	57,573,994
支払利息	38,311,846
徴収不能引当金繰入額	1,048,839
その他	18,213,309
移転費用	1,957,531,268
補助金等	946,202,938
社会保障給付	99,307,530
他会計への繰出金	909,300,000
その他	2,720,800
経常収益	275,421,227
使用料及び手数料	179,074,346
その他	96,346,881
純経常行政コスト	6,133,363,493
臨時損失	13,411,934
災害復旧事業費	-
資産除売却損	9,615,268
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	3,796,666
臨時利益	63,199,339
資産売却益	-
その他	63,199,339
純行政コスト	6,083,576,088

一般会計等 純資産変動計算書

自 令和06年4月1日

至 令和07年3月31日

(単位:円)

科目	合計	固定資産 等形成分	余剰分 (不足分)
前年度末純資産残高	27,994,162,732	36,984,748,701	△ 8,990,585,969
純行政コスト(△)	△ 6,083,576,088		△ 6,083,576,088
財源	5,732,544,763		5,732,544,763
税収等	4,834,088,783		4,834,088,783
国県等補助金	898,455,980		898,455,980
本年度差額	△ 351,031,325		△ 351,031,325
固定資産等の変動(内部変動)		△ 1,150,610,366	1,150,610,366
有形固定資産等の増加		621,038,813	△ 621,038,813
有形固定資産等の減少		△ 1,556,460,326	1,556,460,326
貸付金・基金等の増加		99,210,701	△ 99,210,701
貸付金・基金等の減少		△ 314,399,554	314,399,554
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	△ 5,547,897	△ 5,547,897	
その他	△ 8,610,752	△ 8,610,752	-
本年度純資産変動額	△ 365,189,974	△ 1,164,769,015	799,579,041
本年度末純資産残高	27,628,972,758	35,819,979,686	△ 8,191,006,928

一般会計等 資金収支計算書

自 令和06年4月1日

至 令和07年3月31日

(単位:円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	4,858,348,225
業務費用支出	2,900,816,957
人件費支出	1,436,791,139
物件費等支出	1,407,517,563
支払利息支出	38,311,846
その他の支出	18,196,409
移転費用支出	1,957,531,268
補助金等支出	946,202,938
社会保障給付支出	99,307,530
他会計への繰出支出	909,300,000
その他の支出	2,720,800
業務収入	5,776,797,667
税収等収入	4,833,857,556
国県等補助金収入	670,072,917
使用料及び手数料収入	177,414,593
その他の収入	95,452,601
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	3,120,000
業務活動収支	921,569,442
【投資活動収支】	
投資活動支出	713,911,813
公共施設等整備費支出	621,038,813
基金積立金支出	92,873,000
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	-
その他の支出	-
投資活動収入	533,981,063
国県等補助金収入	225,263,063
基金取崩収入	304,400,000
貸付金元金回収収入	898,000
資産売却収入	3,420,000
その他の収入	-
投資活動収支	△ 179,930,750
【財務活動収支】	
財務活動支出	1,123,891,358
地方債償還支出	1,123,891,358
その他の支出	-
財務活動収入	402,000,000
地方債発行収入	402,000,000
その他の収入	-
財務活動収支	△ 721,891,358
本年度資金収支額	19,747,334
前年度末資金残高	86,099,896
本年度末資金残高	105,847,230
前年度末歳計外現金残高	52,835,538
本年度歳計外現金増減額	39,317,860
本年度末歳計外現金残高	92,153,398
本年度末現金預金残高	198,000,628

【様式第5号】

附属明細書

1. 貸借対照表の内容に関する明細

一般会計等

(1) 資産項目の明細

①有形固定資産の明細

令和06年度(令和07年3月31日現在)

(単位: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	33,953,031,681	113,980,816	292,348,556	33,774,663,941	18,596,827,996	726,337,865	15,177,835,945
土地	4,243,285,622	1	13,035,268	4,230,250,355	-	-	4,230,250,355
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	28,159,870,611	92,198,815	279,313,288	27,972,756,138	17,675,734,546	648,967,225	10,297,021,592
工作物	1,549,875,448	12,025,000	-	1,561,900,448	921,093,450	77,370,640	640,806,998
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	9,757,000	-	9,757,000	-	-	9,757,000
インフラ資産	35,150,428,749	493,398,104	29,470,900	35,614,355,953	17,168,991,276	739,495,291	18,445,364,677
土地	1,442,180,369	4	5,547,900	1,436,632,473	-	-	1,436,632,473
建物	2,151,867,467	8,107,000	-	2,159,974,467	1,242,002,789	49,569,235	917,971,678
工作物	31,432,992,180	463,296,100	-	31,896,288,280	15,926,988,487	689,926,056	15,969,299,793
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	123,388,733	21,995,000	23,923,000	121,460,733	-	-	121,460,733
物品	1,399,956,078	30,603,400	-	1,430,559,478	1,190,456,046	67,630,926	240,103,432
合計	70,503,416,508	637,982,320	321,819,456	70,819,579,372	36,956,275,318	1,533,464,082	33,863,304,054

②有形固定資産の行政目的別明細

(単位: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	総務	合計
事業用資産	3,374,887,218	3,342,217,178	1,267,426,731	930,443,908	1,569,351,538	252,317,131	4,441,192,241	15,177,835,945
土地	678,387,909	1,152,258,058	289,936,305	42,598,857	466,066,298	9,405,323	1,591,597,605	4,230,250,355
立木竹	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	2,659,037,402	2,075,423,616	976,469,703	575,198,583	1,046,832,691	201,798,505	2,762,261,092	10,297,021,592
工作物	37,461,907	114,535,504	1,020,723	302,889,468	56,452,549	41,113,303	87,333,544	640,806,998
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-	9,757,000	-	-	-	9,757,000
インフラ資産	4,183,676,201	1,979,601,382	1	3,662,373,812	7,913,928,661	322,750,338	383,034,282	18,445,364,677
土地	294,363,761	693,867,424	-	13,335,625	306,690,052	-	128,375,611	1,436,632,473
建物	20,519,646	895,313,072	-	-	2,138,960	-	-	917,971,678
工作物	3,847,578,061	390,420,886	1	3,649,038,187	7,504,853,649	322,750,338	254,658,671	15,969,299,793
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	21,214,733	-	-	-	100,246,000	-	-	121,460,733
物品	5,897,281	28,646,096	565,984	38,367,601	4,478,183	52,919,152	109,229,135	240,103,432
合計	7,564,460,700	5,350,464,656	1,267,992,716	4,631,185,321	9,487,758,382	627,986,621	4,933,455,658	33,863,304,054

一般会計等

③投資及び出資金の明細

市場価格のないものうち連結対象団体(会計)に対するもの

(単位: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
(株)いわき物産センター	9,350,000	86,262,892	19,035,267	67,227,625	10,000,000	93.5%	62,857,829		9,350,000
(株)いきなスポレク	5,100,000	25,105,541	29,631,445	-4,525,904	10,000,000	51.0%	0	5,100,000	5,100,000
上島町上水道事業		1,235,748,410	292,575,184	943,173,226	480,358,594	0.0%	0		
合計	14,450,000							5,100,000	14,450,000

市場価格のないものうち連結対象団体(会計)以外に対するもの

(単位: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
芸予汽船(株)	3,750,000	26,040,115	37,659,830	-11,619,715	30,000,000	12.5%	0	3,750,000		3,750,000
愛媛県民球団(株)	147,000	125,145,544	9,550,286	115,595,258	300,000,000	0.1%	154,127		147,000	147,000
(株)愛媛FC	584,120	460,250,662	152,202,196	308,048,466	408,500,000	0.2%	754,097		584,120	584,120
(株)JJC(旧:今治地方情報センター)	182,500	2,771,954,263	323,430,196	2,448,524,067	40,000,000	0.5%	11,171,391		182,500	182,500
愛媛県漁業信用基金協会	3,650,000	273,710,970,579	213,770,920,181	59,940,050,398	46,601,650,000	0.01%	4,694,709		3,650,000	3,650,000
愛媛県農業信用基金協会	180,000	9,206,617,913	2,328,902,384	6,877,715,529	3,385,980,000	0.01%	365,622		180,000	180,000
愛媛県農業共済組合連合会	47,042								47,042	47,042
愛媛県農業共済組合連合会越智支部	25,596								25,596	25,596
愛媛県信用保証協会	187,000	369,215,245,572	354,322,683,990	14,892,561,582	14,892,561,582	0.001%	187,000		187,000	187,000
(公財)えひめ海づくり基金	6,765,000	2,971,975,343	30,288,402	2,941,686,941	2,632,200,000	0.3%	7,560,410		6,765,000	6,765,000
(一財)砂防フロンティア整備推進機構	47,000	2,195,771,585	617,634,082	1,578,137,503	400,000,000	0.01%	185,431		47,000	47,000
(公財)えひめ農林漁業振興機構	2,663,000	1,452,200,601	335,941,567	1,116,259,034	15,000,000	17.8%	198,173,187		2,663,000	2,663,000
(公財)愛媛県暴力追放推進センター	1,029,000	602,797,250	4,379,347	598,417,903	528,650,000	0.2%	1,164,801		1,029,000	1,029,000

一般会計等

③投資及び出資金の明細

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
(公財)愛媛県国際交流協会	299,000	1,340,005,683	3,761,615	1,336,244,068	1,294,337,550	0.02%	308,681		299,000	299,000
(公財)愛媛県スポーツ振興事業団	254,750	1,132,702,208	124,033,412	1,008,668,796	750,203,544	0.03%	342,518		254,750	254,750
愛媛県市町村職員福祉協会	76,000	1,778,162,902	1,178,546,635	599,616,267	23,300,000	0.3%	1,955,830		76,000	76,000
(公財)えひめ地域政策研究センター	169,400	615,793,578	5,192,245	610,601,333	580,000,000	0.03%	178,338		169,400	169,400
(公財)愛媛の森林基金	471,000	1,106,614,401	7,959,208	1,098,655,193	1,038,854,272	0.05%	498,113		471,000	471,000
(公財)愛媛腎臓バンク	66,000	138,260,182	102,000	138,158,182	123,000,000	0.1%	74,134		66,000	66,000
地方公共団体金融機構	1,000,000	23,893,823,000,000	23,444,803,000,000	449,020,000,000	16,602,000,000	0.0%	27,046,139		1,000,000	1,000,000
合計	21,593,408								17,843,408	17,843,408

一般会計等

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
財政調整基金	778,408,758	0	0	0	778,408,758	778,408,758
減債基金(固定資産)	332,935,000	0	0	0	332,935,000	332,935,000
減債基金(流動資産)	0	0	0	0	0	0
その他(基金)	758,102,997	0	0	0	758,102,997	758,102,997
森林環境譲与税基金	4,135,000	0	0	0	4,135,000	4,135,000
奨学金基金	47,574,061	0	0	0	47,574,061	47,574,061
地域振興基金	320,274,000	0	0	0	320,274,000	320,274,000
ふるさと・水と土保全基金	51,211,000	0	0	0	51,211,000	51,211,000
ふるさと整備基金	274,656,936	0	0	0	274,656,936	274,656,936
ふるさと振興基金	52,423,000	0	0	0	52,423,000	52,423,000
退職手当組合積立金の超過分	7,829,000	0	0	0	7,829,000	7,829,000
合計	1,869,446,755	0	0	0	1,869,446,755	1,869,446,755

一般会計等

⑤貸付金の明細

(単位: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	
その他の貸付金					
第三セクター貸付金元利収入	20,612,000	0	1,796,000	0	22,408,000
合計	20,612,000	0	1,796,000	0	22,408,000

一般会計等

⑥長期延滞債権の明細

(単位: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
【貸付金】		
その他の貸付金		
第三セクター貸付金元利収入	0	0
小計	0	0
【未収金】		
税等未収金		
町民税/個人	733,134	62,856
固定資産税/固定資産税	3,245,557	274,710
軽自動車税/種別割	138,753	9,746
軽自動車税/軽自動車税	0	0
その他の未収金		
民生費負担金/児童福祉費負担金	0	0
教育費負担金/教育費負担金	61,515	8,041
老人福祉負担金	0	0
衛生使用料/魚島コミュニティプラント使用料	395,937	8,054
土木使用料/港湾使用料	0	0
土木使用料/住宅使用料	2,698,254	200,884
教育使用料/教育使用料	0	0
総務手数料/税務手数料	62,000	15,609
衛生手数料/一般廃棄物処理手数料	14,850	2,967
財産貸付収入/土地建物等財産貸付収入	0	0
雑入/雑入	2,703,411	65,259
使用料	122,940	3,140
小計	10,176,351	651,266
合計	10,176,351	651,266

⑦未収金の明細

(単位: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
【貸付金】		
その他の貸付金		
第三セクター貸付金元利収入	0	0
小計	0	0
【未収金】		
税等未収金		
町民税/個人	1,307,436	112,094
固定資産税/固定資産税	1,523,800	128,977
軽自動車税/種別割	79,200	5,563
軽自動車税/軽自動車税	0	0
その他の未収金		
民生費負担金/児童福祉費負担金	0	0
教育費負担金/教育費負担金	1,890	247
老人福祉負担金	0	0
衛生使用料/魚島コミュニティプラント使用料	8,888	181
土木使用料/港湾使用料	0	0
土木使用料/住宅使用料	2,983,325	222,107
教育使用料/教育使用料	0	0
総務手数料/税務手数料	97,800	24,622
衛生手数料/一般廃棄物処理手数料	25,750	5,144
財産貸付収入/土地建物等財産貸付収入	0	0
雑入/雑入	6,641	160
使用料	145,625	3,720
小計	6,180,355	502,815
合計	6,180,355	502,815

一般会計等

(2)負債項目の明細

①地方債(借入先別)の明細

(単位:円)

種類	地方債残高	うち1年内償還予定	政府資金	地方公共団体 金融機構	市中銀行	その他の 金融機関	市場公募債			その他
							うち共同発行債	うち住民公募債		
【通常分】	6,238,245,243	876,190,691	3,896,937,072	942,081,284	61,089,938	61,222,449	0	0	0	1,276,914,500
一般公共事業	399,434,910	61,405,707	399,434,910	0	0	0	0	0	0	0
公営住宅建設	707,067,737	89,663,898	707,067,737	0	0	0	0	0	0	0
災害復旧	34,527,512	7,938,649	34,527,512	0	0	0	0	0	0	0
教育・福祉施設	171,871,944	37,922,803	159,119,944	0	0	0	0	0	0	12,752,000
一般単独事業	2,326,080,171	285,843,144	0	942,081,284	61,089,938	61,222,449	0	0	0	1,261,686,500
その他	2,599,262,969	393,416,490	2,596,786,969	0	0	0	0	0	0	2,476,000
【特別分】	1,744,209,585	215,142,311	1,744,209,585	0	0	0	0	0	0	0
臨時財政対策債	1,739,768,593	213,713,377	1,739,768,593	0	0	0	0	0	0	0
減税補填債	1,290,362	904,092	1,290,362	0	0	0	0	0	0	0
その他	3,150,630	524,842	3,150,630	0	0	0	0	0	0	0
合計	7,982,454,828	1,091,333,002	5,641,146,657	942,081,284	61,089,938	61,222,449	0	0	0	1,276,914,500

一般会計等

②地方債（利率別）の明細

（単位：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	(参考) 加重平均 利率
7,982,454,828	6,892,713,109	1,089,167,685	574,034	0	0	0	0	

③地方債（返済期間別）の明細

（単位：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
7,982,454,828	1,091,333,002	1,013,333,641	975,809,771	924,008,635	800,615,209	2,514,494,444	584,389,130	77,897,613	573,383

④特定の契約条項が付された地方債の概要

（単位：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

一般会計等

⑤引当金の明細

(単位: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	
投資損失引当金	5,100,000	0	0	0	5,100,000
徴収不能引当金(固定資産)	666,417	824,869	840,020	0	651,266
徴収不能引当金(流動資産)	456,845	223,970	178,000	0	502,815
退職手当引当金	278,900,339	0	63,199,339	0	215,701,000
損失補償等引当金	0	0	0	0	0
賞与等引当金	98,430,172	104,375,870	98,430,172	0	104,375,870
合計	383,553,773	105,424,709	162,647,531	0	326,330,951

一般会計等

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

区分	名称	相手先	金額	
他団体への公共施設等整備補助金等 (所有外資産分)	えひめ電子入札共同システム利用負担金	愛媛県	591,000	
	県営事業負担金(急傾斜地崩壊対策事業)	愛媛県	720,000	
	計		1,311,000	
その他の補助金等	後期高齢者医療広域連合納付金	後期高齢者医療広域連合	160,204,995	
	消防団員等災害補償組合負担金	市町村総合事務組合(消防補償事業)	8,598,274	
	愛媛地方税滞納整理機構	愛媛地方税滞納整理機構	1,100,000	
	愛媛県市町総合事務組合議員公務災害補償	市町村総合事務組合(議員公務災害事業)	22,400	
	生活応援商品券事業	(株)いわぎ物産センター	1,159,500	
	生活応援商品券事業	(株)いきなスポレク	1,500	
	その他	その他団体	771,623,569	
	へき地出張診療所事業	愛媛県国保診療施設連絡協議会	10,000	
	CATV事業	一般財団法人 日本海事協	5,200	
	CATV事業	プロメトリック株式会社	8,800	
	CATV事業	愛媛県CATV協議会	10,000	
	CATV事業	一般社団法人DPCA	96,800	
	CATV事業	居村 智仁	2,300	
	CATV事業	岡島 奈保子	3,300	
	CATV事業	一般社団法人 日本ケーブルテレビ連盟	59,000	
	CATV事業	CATV番組交流ネットワーク事務局	20,000	
	CATV事業	四国総合通信局	4,300	
	その他	その他団体	1,962,000	
				944,891,938
	合計			946,202,938

一般会計等

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:円)

会計	区分	財源の内容		金額
一般会計等	税収等	地方税		541,082,322
		地方消費税清算金		0
		地方譲与税		27,687,000
		利子割交付金		497,000
		配当割交付金		4,714,000
		株式等譲渡所得割交付金		0
		地方消費税交付金		167,917,000
		環境性能割交付金		3,269,000
		たばこ税		0
		都交付金,道交付金,府交付金,県交付金		0
		ゴルフ場利用税交付金		0
		軽油引取税交付金		0
		国有提供施設等所在市町村助成交付金		0
		地方特例交付金		25,349,000
		地方交付税		3,832,584,000
		交通安全対策特別交付金		0
		法人事業税交付金		14,413,000
		分担金及び負担金		32,568,961
		寄付金,寄附金		77,038,500
		繰入金		106,969,000
	小計		4,834,088,783	
	国県等補助金	経常的補助金	国庫支出金	415,687,029
			都道府県等支出金	254,385,888
			計	670,072,917
		資本的補助金	国庫支出金	78,037,840
			都道府県等支出金	147,225,223
			計	225,263,063
		臨時的補助金	国庫支出金	3,120,000
			都道府県等支出金	0
			計	3,120,000
		小計		898,455,980
	合計			5,732,544,763

一般会計等

(2) 財源情報の明細

(単位: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	6,083,576,088	673,192,917	23,714,250	3,828,290,840	1,558,378,081
有形固定資産等の増加	621,038,813	225,263,063	378,285,750	17,490,000	0
貸付金・基金等の増加	99,210,701	0	0	92,873,000	6,337,701
その他	-8,610,752	0	0	0	-8,610,752
合計	6,795,214,850	898,455,980	402,000,000	3,938,653,840	1,556,105,030

一般会計等

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:円)

種類	本年度末残高
現金	105,847,230
合計	105,847,230

一般会計等財務書類 注記

1. 重要な会計方針

(1) 有形固定資産等の評価基準及び評価方法

① 有形固定資産・・・取得原価

ただし、開始時の評価基準及び評価方法については、次のとおりです。

ア 昭和59年度以前に取得したもの・・・再調達原価

ただし、道路、河川及び水路の敷地は備忘価額1円としています。

イ 昭和60年度以降に取得したもの

取得原価が判明しているもの・・・取得原価

取得原価が判明していないもの・・・再調達原価

ただし、取得原価が不明な道路、河川及び水路の敷地は備忘価額1円としています。

② 無形固定資産・・・取得原価

ただし、開始時の評価基準及び評価方法については、次のとおりです。

取得原価が判明しているもの・・・取得原価

取得原価が不明なもの・・・再調達原価

(2) 有価証券等の評価基準及び評価方法

① 有価証券

ア 市場価格のあるもの・・・財務書類作成基準日における市場価格

イ 市場価格のないもの・・・取得原価

② 出資金

ア 市場価格のあるもの・・・財務書類作成基準日における市場価格

イ 市場価格のないもの・・・出資金額

ただし、市場価格のないものについて、出資先の財政状況の悪化により出資金の価値が著しく低下した場合には、相当の減額を行うこととしております。なお、出資金の価値の低下割合が30%以上である場合には、「著しく低下した場合」に該当するものとしています。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

なし

一般会計等財務書類 注記

(4) 有形固定資産等の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除く）・・・・・・・・・・定額法

なお、主な耐用年数は以下の通りです。

建物 14年～50年

工作物 10年～80年

物品 2年～15年

② 無形固定資産（リース資産を除く）・・・・・・・・・・定額法

（ソフトウェアについては、見込利用期間（5年）に基づく定額法によっています。）

③ 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産（リース期間が1年以内のリース取引及びリース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引を除きます。）

・・・・・・・・・・自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法

(5) 引当金の計上基準及び算定方法

① 投資損失引当金

市場価格のない投資及び出資金のうち、連結対象団体（会計）に対するものについて、実質価額が著しく低下した場合における実質価額と取得価額との差額を計上しています。

② 徴収不能引当金

未収金ならびに徴収不能引当金については、過去5年間の平均不能欠損率により、徴収不能見込み額を計上しています。

③ 退職手当引当金

退職手当債務から組合への加入時以降の負担金の累計額から既に職員に対し退職手当として支給された額の総額を控除した額に、組合における積立金額の運用益のうちの持分相当額を加算した額を控除した額を計上しています。

④ 損失補償等引当金

なし

⑤ 賞与等引当金

翌年度の6月支給予定の期末手当及び勤勉手当並びにそれらに係る法定福利費相当額の見込額について、それぞれ本会計年度の期間に対応する部分を計上しています。

(6) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引については、1件当たりの契約額が300万円以上であり、かつ契約終了後に所有権が移転する場合に限り、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

(7) 資金収支計算書における資金の範囲

現金（手許現金及び要求払預金）及び現金同等物（上島町資金管理方針において、歳計現金等の保管方法として規定した預金等をいいます。）

なお、現金及び現金同等物には、出納整理期間における取引により発生する資金の受け払いを含んでいます。

一般会計等財務書類 注記

(8) その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

① 出納整理期間

当会計年度に係る出納整理期間（令和7年4月1日～5月31日）の現金出納に関する取引を当会計年度の取引に含めています。

② 消費税及び地方消費税の会計処理

税込方式によっています。

③ 物品及びソフトウェアの計上基準

物品については、取得価額又は見積価格が50万円（美術品は300万円）以上の場合に資産として計上しています。ソフトウェアについても、原則として物品の取扱いに準じています。

④ 資本的支出と修繕費の区分基準

資本的支出と修繕費の区分基準については、原則として金額が60万円未満であるときに、修繕費として処理しています。ただし、実施した工事の性質により、原状回復と判断された工事については金額によらず修繕費として処理しています。

2. 重要な会計方針の変更等

(1) 会計方針の変更

なし

(2) 表示方法の変更

なし

(3) 資金収支計算書における資金の範囲の変更

なし

3. 重要な後発事象

(1) 主要な業務の改廃

なし

(2) 組織・機構の大幅な変更

なし

(3) 地方財政制度の大幅な改正

なし

(4) 重大な災害等の発生

なし

一般会計等財務書類 注記

4. 偶発債務

(1) 保証債務及び損失補償債務負担の状況

なし

(2) 係争中の訴訟等で損害賠償等の請求を受けているもの

なし

(3) その他主要な偶発債務

なし

5. 追加情報

(1) 財務書類の内容を理解するために必要と認められる事項

①一般会計等財務書類の対象範囲は次の通りです。

一般会計

へき地出張診療所事業会計

C A T V事業会計

②地方自治法第235条の5に基づき出納整理期間が設けられている会計においては、出納整理期間における現金の受け払い等を終了した後の計数をもって会計年度末の計数としています。

③表示単位未満の金額は四捨五入することとしておりますが、四捨五入により合計金額が一致しない場合があります。

④地方公共団体の財政の健全化に関する法律に基づく健全化判断比率の状況

実質赤字比率	-
連結実質赤字比率	-
実質公債費比率	14.6 %
将来負担比率	36.5 %

⑤利子補給等に係る債務負担行為の翌年度以降の支出予定額

なし

⑥過年度修正等に関する事項

なし

一般会計等財務書類 注記

(2) 行政コスト計算書に係る事項

なし

(3) 純資産変動計算書に係る事項

①固定資産形成分

固定資産の額に流動資産における短期貸付金及び基金等を加えた額を計上しています。

②余剰分（不足分）

純資産合計額のうち、固定資産等形成分を差し引いた金額を計上しています。

(4) 資金収支計算書に係る事項

①基礎的財政収支

568,424 千円

②既存の決算情報との関連性

	収入（歳入）	支出（歳出）
歳入歳出決算書	6,764,422千円	6,659,887千円
財務書類の対象となる会計の範囲に伴う差額	64,777千円	63,464千円
繰越金のうち前年度歳入歳出差引額に伴う差額	△86,100千円	0千円
繰越金のうち歳計剰余金処分による基金積立に伴う差額	0千円	0千円
翌年度繰上げ充用金に伴う差額	0千円	0千円
相殺消去に伴う差額	△27,200千円	△27,200千円
資金収支計算書	6,715,899千円	6,696,151千円

地方自治法第233条第1項に基づく歳入歳出決算書は「一般会計」を対象範囲としているのに対し、資金収支計算書は「一般会計等」を対象としているため、歳入歳出決算書と資金収支計算書は一部の特別会計の分だけ相違します。

歳入歳出決算書では繰越金を収入として計上しますが、公会計では計上しないため、その分だけ相違します。

③資金収支計算書の業務活動収支と純資産変動計算書の本年度差額との差額の内訳

資金収支計算書

業務活動収支	921,569千円
投資活動収入の国県等補助金収入	225,263千円
未収債権、未払債務等の増加（減少）	160,602千円
減価償却費	△1,543,425千円
賞与等引当金繰入額	△104,376千円
退職手当引当金繰入額	0千円
徴収不能引当金繰入額	△1,049千円
資産除売却益（損）	△9,615千円
純資産変動計算書の本年度差額	△351,031千円

④重要な非資金取引

なし