

連結貸借対照表

(令和3年3月31日現在)

会計:連結会計

(単位:千円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	232,937,238	固定負債	72,393,064
有形固定資産	218,066,776	地方債等	49,674,068
事業用資産	94,151,815	長期未払金	-
土地	37,452,429	退職手当引当金	9,077,783
立木竹	1,883,604	損失補償等引当金	-
建物	124,969,411	その他	13,641,214
建物減価償却累計額	-72,709,558	流動負債	12,222,283
工作物	3,297,686	1年内償還予定地方債等	8,269,765
工作物減価償却累計額	-1,845,510	未払金	1,727,833
船舶	182,959	未払費用	8,546
船舶減価償却累計額	-174,261	前受金	19
浮標等	-	前受収益	-
浮標等減価償却累計額	-	賞与等引当金	1,466,729
航空機	-	預り金	225,347
航空機減価償却累計額	-	その他	524,044
その他	-	負債合計	84,615,347
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	1,095,055	固定資産等形成分	240,046,908
インフラ資産	115,584,180	余剰分(不足分)	-62,256,671
土地	7,949,131	他団体出資等分	49,500
建物	3,779,621		
建物減価償却累計額	-1,512,105		
工作物	247,048,579		
工作物減価償却累計額	-142,151,362		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	470,316		
物品	24,736,741		
物品減価償却累計額	-16,405,960		
無形固定資産	1,184,917		
ソフトウェア	145,960		
その他	1,038,957		
投資その他の資産	13,685,545		
投資及び出資金	373,058		
有価証券	84,937		
出資金	288,121		
その他	-		
長期延滞債権	488,040		
長期貸付金	157,043		
基金	11,783,283		
減債基金	-		
その他	11,783,283		
その他	925,539		
徴収不能引当金	-41,417		
流動資産	29,517,846		
現金預金	18,321,852		
未収金	3,799,934		
短期貸付金	8,785		
基金	7,100,885		
財政調整基金	5,170,685		
減債基金	1,930,200		
棚卸資産	245,351		
その他	208,554		
徴収不能引当金	-167,516		
繰延資産	-	純資産合計	177,839,737
資産合計	262,455,084	負債及び純資産合計	262,455,084

連結行政コスト計算書

自 令和2年4月1日
至 令和3年3月31日

会計:連結会計

(単位:千円)

科目	金額
経常費用	100,406,578
業務費用	44,986,688
人件費	17,143,757
職員給与費	14,378,157
賞与等引当金繰入額	1,115,721
退職手当引当金繰入額	687,839
その他	962,039
物件費等	26,185,267
物件費	14,186,459
維持補修費	2,352,149
減価償却費	9,646,659
その他	-
その他の業務費用	1,657,664
支払利息	551,949
徴収不能引当金繰入額	39,635
その他	1,066,080
移転費用	55,419,890
補助金等	48,281,083
社会保障給付	6,750,079
その他	388,728
経常収益	20,998,886
使用料及び手数料	17,163,427
その他	3,835,458
純経常行政コスト	79,407,692
臨時損失	3,779,573
災害復旧事業費	3,342,313
資産除売却損	192,350
損失補償等引当金繰入額	-
その他	244,909
臨時利益	161,251
資産売却益	100,040
その他	61,212
純行政コスト	83,026,013

連結純資産変動計算書

自 令和2年4月1日
至 令和3年3月31日

会計:連結会計

(単位:千円)

科目	合計	固定資産等形成分	余剰分(不足分)	他団体出資等分
前年度末純資産残高	196,822,147	254,110,935	-57,335,818	47,030
純行政コスト(△)	-83,026,013		-83,028,483	2,470
財源	82,393,743		82,393,743	-
税収等	43,989,763		43,989,763	-
国県等補助金	38,403,980		38,403,980	-
本年度差額	-632,270		-634,740	2,470
固定資産等の変動(内部変動)		17,079,989	-17,079,989	
有形固定資産等の増加		25,606,707	-25,606,707	
有形固定資産等の減少		-9,943,685	9,943,685	
貸付金・基金等の増加		2,419,922	-2,419,922	
貸付金・基金等の減少		-1,002,955	1,002,955	
資産評価差額	-	-		
無償所管換等	489,775	489,775		
他団体出資等分の増加			-	-
他団体出資等分の減少			-	-
比例連結割合変更に伴う差額	22,481	-190,293	212,774	-
その他	-18,862,397	-31,443,500	12,581,103	
本年度純資産変動額	-18,982,411	-14,064,027	-4,920,853	2,470
本年度末純資産残高	177,839,737	240,046,908	-62,256,671	49,500

連結資金収支計算書

自 令和2年4月1日
至 令和3年3月31日

会計:連結会計

(単位:千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	91,095,935
業務費用支出	35,589,017
人件費支出	17,296,084
物件費等支出	16,680,805
支払利息支出	551,949
その他の支出	1,060,179
移転費用支出	55,506,918
補助金等支出	48,281,083
社会保障給付支出	6,750,079
その他の支出	475,756
業務収入	100,607,188
税収等収入	43,439,386
国県等補助金収入	36,386,199
使用料及び手数料収入	16,654,938
その他の収入	4,126,665
臨時支出	3,446,743
災害復旧事業費支出	3,342,313
その他の支出	104,430
臨時収入	1,369,603
業務活動収支	7,434,112
【投資活動収支】	
投資活動支出	8,603,980
公共施設等整備費支出	6,087,183
基金積立金支出	2,038,528
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	54,771
その他の支出	423,498
投資活動収入	2,934,207
国県等補助金収入	1,090,469
基金取崩収入	635,604
貸付金元金回収収入	36,328
資産売却収入	71,095
その他の収入	1,100,711
投資活動収支	-5,669,773
【財務活動収支】	
財務活動支出	7,697,485
地方債等償還支出	7,163,257
その他の支出	534,228
財務活動収入	6,362,829
地方債等発行収入	6,171,354
その他の収入	191,474
財務活動収支	-1,334,656
本年度資金収支額	429,683
前年度末資金残高	17,683,723
比例連結割合変更に伴う差額	-16,621
本年度末資金残高	18,096,785
前年度末歳計外現金残高	244,487
本年度歳計外現金増減額	-19,420
本年度末歳計外現金残高	225,067
本年度末現金預金残高	18,321,852

連結財務書類における注記

1 重要な会計方針

(1) 有形固定資産及び無形固定資産の評価基準及び評価方法

① 有形固定資産…………… 取得価額

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。

取得価額が判明しているもの…………… 取得価額

取得価額が不明なもの…………… 再調達価額

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

② 無形固定資産…………… 取得価額

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。

取得価額が判明しているもの…………… 取得価額

取得価額が不明なもの…………… 再調達価額

なお、一部の連結対象団体（地方公営企業（法適用）、一部事務組合（公営企業法適用）、株式会社）においては、原則、取得原価としています。

(2) 有価証券及び出資金の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的以外の有価証券

市場価格のないもの…………… 取得価額

ただし、実質価額の低下割合が30%以上である場合、強制評価減を行っています。

② 出資金

市場価格のないもの…………… 出資金額

ただし、実質価額の低下割合が30%以上である場合、強制評価減を行っています。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

地方公共団体の財政の健全化に関する法律施行規則第4条第2項各号に掲げる方法

ただし、一部の連結対象団体（地方公営企業（法適用）、株式会社）においては、移動平均法による原価法、先入先出による原価法又は売価還元法によっています。

(4) 有形固定資産等の減価償却の方法

① 有形固定資産…………… 定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物	10年～50年
工作物	7年～80年
船舶	6年～15年
物品	2年～20年

ただし、一部の連結対象団体（株式会社）については、定率法によっています。

② 無形固定資産…………… 定額法

ソフトウェア 5年

(5) 引当金の計上基準及び算定方法

① 徴収不能引当金

未収金及び長期延滞債権については、過去5年間の平均不納欠損率により、徴収不能見込額を計上しています。

ただし、一部の連結対象団体（地方公営企業（法適用）、株式会社）においては、貸倒実績率等による回収不能見込み額、法人税法の規定による法定繰入率により計上する金額、又は個々の債権の回収可能性を勘案した金額を計上しています。

② 退職手当引当金

期末自己都合要支給額を計上しています。

ただし、一部の連結対象団体（地方公営企業（法適用））においては、簡便法により計上しています。

③ 賞与等引当金

翌年度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

① ファイナンス・リース取引

ア 所有権移転ファイナンス・リース取引（リース期間が1年未満のリース取引及びリース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引を除きます。）

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。

イ ア以外のファイナンス・リース取引

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

② オペレーティング・リース取引

通常の賃貸借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（要求払預金）

なお、現金（要求払預金）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払いを含んでいます。

(8) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

ただし、一部の連結対象団体（地方公営企業（法適用）、一部事務組合（公営企業法適用）、株式会社）については、税抜方式によっています。

2 重要な会計方針の変更等

重要な会計方針の変更等はありません。

3 重要な後発事象

重要な後発事象はありません。

4 偶発債務

偶発債務はありません。

5 追加情報

(1) 連結対象団体

団体（会計）名	区分	連結の方法	比例連結割合
宇和島地区広域事務組合 （一般会計）	一部事務組合	比例連結	70.6%
宇和島地区広域事務組合 （介護保険事業特別会計）	一部事務組合	比例連結	44.3%
南予水道企業団	一部事務組合 （公営企業法適用）	比例連結	41.5%
津島水道企業団	一部事務組合 （公営企業法適用）	比例連結	84.2%
愛媛地方税滞納整理機構	一部事務組合	比例連結	6.2%
愛媛県後期高齢者医療広域連合	広域連合	比例連結	5.9%
株式会社うわしま産業振興公社	第三セクター等	全部連結	-

※全体財務書類における注記で記載した連結対象団体（会計）は省略しています。

連結の方法の次のとおりです。

- ① 一部事務組合、一部事務組合（公営企業法適用）及び広域連合は、各構成団体の経費負担割合等に基づき比例連結の対象としています。
- ② 第三セクター等は、出資割合等が50%を超える団体は、全部連結の対象としています。

(2) 出納整理期間

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。

なお、出納整理期間を設けていない団体（会計）と出納整理期間を設けている団体（会計）との間で、出納整理期間に現金の受払い等があった場合は、現金の受払い等が終了したものとして調整しています。

(3) 表示単位未満の取扱い

千円未満を四捨五入して表示しているため、合計金額が一致しない場合があります。

(4) 売却可能資産の範囲及び内訳は、次のとおりです。

ア 範囲

普通財産に該当し、貸付等を行っていない有形固定資産

イ 内訳

事業用資産	291,909千円	(289,179千円)
土地	291,909千円	(289,179千円)

※令和3年3月31日時点における売却可能額を記載しています。

売却可能額は、路線価に基づく評価額を記載しています。

上記の(289,179千円)は貸借対照表における簿価を記載しています。