

全体貸借対照表

(令和 6年 3月31日現在)

(単位：千円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	44,235,789	固定負債	18,257,256
有形固定資産	41,978,124	地方債等	11,371,671
事業用資産	24,223,496	長期未払金	13,238
土地	13,422,418	退職手当引当金	1,858,216
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	20,959,221	その他	5,014,132
建物減価償却累計額	△ 11,376,515	流動負債	1,400,131
工作物	4,455,229	1年内償還予定地方債等	1,089,597
工作物減価償却累計額	△ 3,481,087	未払金	136,963
船舶	2,985	未払費用	-
船舶減価償却累計額	△ 1,194	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	148,955
航空機	-	預り金	23,052
航空機減価償却累計額	-	その他	1,564
その他	-	負債合計	19,657,387
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	242,440	固定資産等形成分	44,945,844
インフラ資産	16,755,638	余剰分(不足分)	△ 18,628,626
土地	1,832,274		
建物	232,301		
建物減価償却累計額	△ 118,055		
工作物	19,515,172		
工作物減価償却累計額	△ 5,248,879		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	542,825		
物品	3,193,591		
物品減価償却累計額	△ 2,194,600		
無形固定資産	220,846		
ソフトウェア	-		
その他	220,846		
投資その他の資産	2,036,819		
投資及び出資金	120,430		
有価証券	66,500		
出資金	53,930		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	225,210		
長期貸付金	145,313		
基金	1,579,136		
減債基金	-		
その他	1,579,136		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 33,270		
流動資産	1,738,816		
現金預金	878,042		
未収金	122,491		
短期貸付金	8,292		
基金	701,763		
財政調整基金	469,507		
減債基金	232,256		
棚卸資産	11,074		
その他	20,150		
徴収不能引当金	△ 2,997		
繰延資産	-		
資産合計	45,974,605	純資産合計	26,317,218
		負債及び純資産合計	45,974,605

全体行政コスト計算書

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
経常費用	12,872,898
業務費用	6,278,247
人件費	2,022,135
職員給与費	1,513,071
賞与等引当金繰入額	145,474
退職手当引当金繰入額	139,800
その他	223,790
物件費等	4,019,060
物件費	2,825,367
維持補修費	103,967
減価償却費	881,176
その他	208,549
その他の業務費用	237,051
支払利息	78,860
徴収不能引当金繰入額	33,773
その他	124,418
移転費用	6,594,652
補助金等	5,282,248
社会保障給付	1,040,340
他会計への繰出金	234,211
その他	37,853
経常収益	1,125,490
使用料及び手数料	905,746
その他	219,743
純経常行政コスト	11,747,409
臨時損失	16,936
災害復旧事業費	-
資産除売却損	9,090
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	7,846
臨時利益	-
資産売却益	-
その他	-
純行政コスト	11,764,344

全体純資産変動計算書

自 令和 5年 4月 1日
至 令和 6年 3月31日

(単位：千円)

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	27,185,789	42,113,205	△ 14,927,416
純行政コスト (△)	△ 11,764,344		△ 11,764,344
財源	12,168,672		12,168,672
税収等	7,829,656		7,829,656
国県等補助金	4,339,017		4,339,017
本年度差額	404,328		404,328
固定資産等の変動 (内部変動)		648,208	△ 648,208
有形固定資産等の増加		1,146,101	△ 1,146,101
有形固定資産等の減少		△ 679,296	679,296
貸付金・基金等の増加		917,436	△ 917,436
貸付金・基金等の減少		△ 736,034	736,034
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	9,126	9,126	
その他	△ 1,282,025	2,175,306	△ 3,457,330
本年度純資産変動額	△ 868,571	2,832,639	△ 3,701,210
本年度末純資産残高	26,317,218	44,945,844	△ 18,628,626

【様式第4号】

全体資金収支計算書

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	11,883,204
業務費用支出	5,288,552
人件費支出	1,990,630
物件費等支出	3,044,197
支払利息支出	78,860
その他の支出	174,865
移転費用支出	6,594,652
補助金等支出	5,282,248
社会保障給付支出	1,040,340
他会計への繰出支出	234,211
その他の支出	37,853
業務収入	12,265,045
税収等収入	8,170,883
国県等補助金収入	2,974,840
使用料及び手数料収入	907,146
その他の収入	212,176
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	959,776
業務活動収支	1,341,617
【投資活動収支】	
投資活動支出	1,908,789
公共施設等整備費支出	1,100,572
基金積立金支出	773,618
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	34,600
その他の支出	0
投資活動収入	996,252
国県等補助金収入	407,477
基金取崩収入	579,095
貸付金元金回収収入	9,454
資産売却収入	226
その他の収入	-
投資活動収支	△ 912,538
【財務活動収支】	
財務活動支出	1,118,178
地方債等償還支出	1,118,178
その他の支出	-
財務活動収入	614,700
地方債等発行収入	614,700
その他の収入	-
財務活動収支	△ 503,478
本年度資金収支額	△ 74,398
前年度末資金残高	930,638
本年度末資金残高	856,240
前年度末歳計外現金残高	21,338
本年度歳計外現金増減額	464
本年度末歳計外現金残高	21,802
本年度末現金預金残高	878,042

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においては備忘価額1円としています。
 - イ 昭和60年度以後に取得したもの
取得原価が判明しているもの……………取得原価
取得原価が不明なもの……………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……………原則として取得原価
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 満期保有目的以外の有価証券
市場価格のないもの……………取得原価
- ② 出資金
市場価格のないもの……………出資金額

(3) 有形固定資産等の減価償却の方法

- ① 有形固定資産（リース資産を除きます。）……………定額法
なお、主な耐用年数は以下のとおりです。
 - 建物 15年～50年
 - 工作物 2年～50年
 - 物品 4年～15年
- ② 無形固定資産……………定額法

(4) 引当金の計上基準及び算定方法

- ① 徴収不能引当金
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。
- ② 退職手当引当金
本年度末退職者を除く全職員が退職した場合の退職手当要支給額から、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を計上しています。
- 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等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。

(5) 全体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
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払いを含んでいます。

(6) 決算日が一般会計等と異なる場合に特に行った処理の概要

決算日と連結決算日の差異が3か月を超えない連結対象団体については当該連結対象団体の決算を基礎として連結手続を行っています。

(7) その他全体財務書類作成のための基本となる重要な事項

物品の計上基準
物品については、取得価格又は見積価格が50万円（美術品は30万円）以上の場合に資産として計上しています。

2 重要な会計方針の変更等

(1) 会計処理の原則または手続の変更
変更はありません。

(2) 表示方法の変更
変更はありません。

3 追加情報（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) 連結対象団体について

全体財務書類の対象範囲は次のとおりです。

＜普通会計＞

一般会計

町営公園墓地事業特別会計

東茨城郡内町村及び一部事務組合公平委員会特別会計

＜公営企業会計＞

国民健康保険特別会計

後期高齢者医療特別会計

介護保険特別会計

地方卸売市場事業特別会計

水道事業会計

下水道事業会計

(2) 出納整理期間について

地方自治法第235条の5に基づき、出納整理期間を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。

(3) 表示金額単位

各項目の金額を表示単位未満で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。

全体附属明細書

1. 全体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：千円)

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)	本年度末 減損損失累計額 (G)	本年度減損額 (H)	差引本年度末残高 (D) - (E) - (G)
事業用資産	45,433,452	736,947	401,740	45,768,660	14,859,925	511,206	0	0	30,908,735
土地	13,385,726	37,053	362	13,422,418	0	0	0	0	13,422,418
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	20,799,909	159,312	0	20,959,221	11,376,515	442,161	0	0	9,582,706
工作物	10,819,515	275,858	0	11,095,372	3,482,216	68,448	0	0	7,613,157
船舶	2,985	0	0	2,985	1,194	597	0	0	1,791
浮標等	0	0	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	425,317	264,724	401,378	288,664	0	0	0	0	288,664
インフラ資産	22,407,309	909,982	170,009	23,147,283	5,366,934	448,623	0	0	17,780,350
土地	1,795,475	36,799	0	1,832,274	0	0	0	0	1,832,274
建物	232,301	0	0	232,301	118,055	5,239	0	0	114,246
工作物	20,085,428	461,814	7,359	20,539,884	5,248,879	443,384	0	0	15,291,005
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	294,105	411,369	162,650	542,825	0	0	0	0	542,825
物品	3,131,957	63,199	0	3,195,156	2,194,600	124,509	0	0	1,000,556
合計	70,972,718	1,710,128	571,748	72,111,098	22,421,458	1,084,339	0	0	49,689,641

②有形固定資産の行政目的別明細

(単位：千円)

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	その他	合計
事業用資産	8,081,484	5,880,422	1,207,254	275,734	858,768	687,898	13,917,176	0	30,908,735
土地	6,125,470	516,363	0	14,833	275,118	0	6,490,633	0	13,422,418
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	1,621,732	5,053,421	1,198,695	255,511	517,096	235,407	700,843	0	9,582,706
工作物	137,107	301,985	8,559	3,830	66,321	416,372	6,678,981	0	7,613,157
船舶	0	0	0	1,559	232	0	0	0	1,791
浮標等	0	0	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	197,173	8,652	0	0	0	36,120	46,719	0	288,664
インフラ資産	16,720,156	0	0	1,287	1,504	0	1,057,402	0	17,780,350
土地	1,799,584	0	0	0	0	0	32,690	0	1,832,274
建物	114,246	0	0	0	0	0	0	0	114,246
工作物	14,264,789	0	0	0	1,504	0	1,024,712	0	15,291,005
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	541,538	0	0	1,287	0	0	0	0	542,825
物品	868,018	16,186	2,081	2,936	11,546	81,506	18,283	0	1,000,556
合計	25,669,658	5,896,607	1,209,335	279,957	871,818	769,405	14,992,861	0	49,689,641

全体行政コスト計算書に係る行政目的別の明細

(単位：千円)

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
経常費用	1,060,627	1,036,173	6,168,439	1,000,780	543,325	478,690	2,584,865	12,872,898
業務費用	703,624	917,645	775,073	427,160	317,314	461,741	2,675,689	6,278,247
人件費	119,338	287,145	334,560	100,634	115,017	338,454	726,988	2,022,135
職員給与費	98,224	185,243	237,522	76,270	84,604	275,759	555,449	1,513,071
賞与等引当金繰入額	9,551	18,013	21,765	7,417	8,227	26,815	53,686	145,474
退職手当引当金繰入額	9,494	17,905	21,093	7,372	8,178	26,654	49,104	139,800
その他	2,069	65,983	54,180	9,575	14,009	9,226	68,749	223,790
物件費等	561,452	617,874	365,422	317,719	200,069	120,879	1,835,644	4,019,060
物件費	253,220	405,926	304,429	297,062	158,214	53,501	1,353,016	2,825,367
維持補修費	36,506	3,698	155	6,829	10,560	287	45,933	103,967
減価償却費	271,726	208,250	60,838	13,829	31,296	67,091	228,146	881,176
その他	0	0	0	0	0	0	208,549	208,549
その他の業務費用	22,834	12,627	75,091	8,807	2,228	2,408	113,057	237,051
支払利息	16,870	9,776	385	1,202	915	555	49,158	78,860
徴収不能引当金繰入額	0	0	10,917	4	0	0	22,851	33,773
その他	5,963	2,850	63,789	7,601	1,313	1,853	41,048	124,418
移転費用	357,004	118,528	5,393,366	573,619	226,011	16,949	△ 90,824	6,594,652
補助金等	352,965	112,062	3,910,912	576,793	224,785	16,486	88,246	5,282,248
社会保障給付	0	6,419	1,033,124	797	0	0	0	1,040,340
他会計への繰出金	3,977	0	449,321	△ 4,055	996	0	△ 216,028	234,211
その他	61	47	10	84	229	463	36,958	37,853
経常収益	79,384	18,849	57,974	53,899	163,260	4,650	747,474	1,125,490
使用料及び手数料	78,250	6,490	2,142	51,639	138,991	228	628,007	905,746
その他	1,134	12,359	55,832	2,260	24,270	4,421	119,467	219,743
純経常行政コスト	981,244	1,017,324	6,110,464	946,881	380,065	474,040	1,837,391	11,747,409
臨時損失	9,090	1,248	0	0	0	0	6,598	16,936
災害復旧事業費	0	0	0	0	0	0	0	0
資産除売却損	9,090	0	0	0	0	0	0	9,090
投資損失引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0
損失補償等引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	1,248	0	0	0	0	6,598	7,846
臨時利益	0	0	0	0	0	0	0	0
資産売却益	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
純行政コスト	990,333	1,018,572	6,110,464	946,881	380,065	474,040	1,843,989	11,764,344