

全体貸借対照表

(令和 3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	40,743,962	固定負債	15,447,757
有形固定資産	39,336,659	地方債等	12,369,671
事業用資産	28,751,635	長期未払金	173,814
土地	13,390,500	退職手当引当金	1,922,490
立木竹	-	損失補償等引当金	686
建物	20,392,139	その他	981,096
建物減価償却累計額	△ 10,082,225	流動負債	1,173,942
工作物	10,272,792	1年内償還予定地方債等	992,647
工作物減価償却累計額	△ 5,654,133	未払金	31,975
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	135,529
航空機	-	預り金	26,219
航空機減価償却累計額	-	その他	△ 12,428
その他	-	負債合計	16,621,699
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	432,563	固定資産等形成分	41,332,154
インフラ資産	9,498,412	余剰分(不足分)	△ 15,536,053
土地	1,483,585		
建物	182,285		
建物減価償却累計額	△ 106,091		
工作物	12,315,358		
工作物減価償却累計額	△ 4,853,556		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	476,832		
物品	2,937,664		
物品減価償却累計額	△ 1,851,053		
無形固定資産	1,426		
ソフトウェア	-		
その他	1,426		
投資その他の資産	1,405,877		
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	332,457		
長期貸付金	78,365		
基金	915,779		
減債基金	-		
その他	915,779		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 41,154		
流動資産	1,673,839		
現金預金	941,717		
未収金	115,202		
短期貸付金	4,770		
基金	583,422		
財政調整基金	469,496		
減債基金	113,926		
棚卸資産	9,931		
その他	20,010		
徴収不能引当金	△ 1,213		
繰延資産	-		
資産合計	42,417,801	純資産合計	25,796,101
		負債及び純資産合計	42,417,801

【様式第2号】

全体行政コスト計算書

自 令和 2年 4月 1日

至 令和 3年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
経常費用	12,895,800
業務費用	5,131,773
人件費	1,921,803
職員給与費	1,421,872
賞与等引当金繰入額	133,681
退職手当引当金繰入額	143,484
その他	222,766
物件費等	2,992,754
物件費	1,795,488
維持補修費	100,239
減価償却費	893,884
その他	203,143
その他の業務費用	217,216
支払利息	106,852
徴収不能引当金繰入額	38,521
その他	71,843
移転費用	7,764,027
補助金等	6,769,834
社会保障給付	788,395
他会計への繰出金	194,674
その他	11,124
経常収益	1,042,564
使用料及び手数料	852,437
その他	190,127
純経常行政コスト	11,853,236
臨時損失	12,310
災害復旧事業費	-
資産除売却損	10,760
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	686
その他	864
臨時利益	733
資産売却益	733
その他	-
純行政コスト	11,864,813

全体純資産変動計算書

自 令和 2年 4月 1日

至 令和 3年 3月31日

(単位：千円)

科目	合計	固定資産 等形成分	
		固定資産 等形成分	余剰分 (不足分)
前年度末純資産残高	25,336,850	40,497,612	△ 15,160,763
純行政コスト (△)	△ 11,864,813		△ 11,864,813
財源	12,317,144		12,317,144
税収等	6,136,622		6,136,622
国県等補助金	6,180,521		6,180,521
本年度差額	452,331		452,331
固定資産等の変動 (内部変動)		839,775	△ 839,775
有形固定資産等の増加		2,121,387	△ 2,121,387
有形固定資産等の減少		△ 1,193,194	1,193,194
貸付金・基金等の増加		265,044	△ 265,044
貸付金・基金等の減少		△ 353,462	353,462
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	△ 5,234	△ 5,234	
その他	12,154	0	12,154
本年度純資産変動額	459,251	834,541	△ 375,290
本年度末純資産残高	25,796,101	41,332,154	△ 15,536,053

【様式第4号】

全体資金収支計算書

自 令和 2年 4月 1日

至 令和 3年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	11,865,096
業務費用支出	4,101,069
人件費支出	1,875,297
物件費等支出	2,037,276
支払利息支出	106,852
その他の支出	81,643
移転費用支出	7,764,027
補助金等支出	6,769,834
社会保障給付支出	788,395
他会計への繰出支出	194,674
その他の支出	11,124
業務収入	10,128,801
税込等収入	6,105,116
国県等補助金収入	2,987,104
使用料及び手数料収入	858,064
その他の収入	178,516
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	2,798,508
業務活動収支	1,062,213
【投資活動収支】	
投資活動支出	2,008,444
公共施設等整備費支出	1,848,817
基金積立金支出	128,028
投資及び出資金支出	200
貸付金支出	31,400
その他の支出	-
投資活動収入	621,233
国県等補助金収入	415,616
基金取崩収入	189,647
貸付金元金回収収入	9,314
資産売却収入	6,657
その他の収入	-
投資活動収支	△ 1,387,211
【財務活動収支】	
財務活動支出	987,798
地方債等償還支出	987,798
その他の支出	-
財務活動収入	1,390,600
地方債等発行収入	1,390,600
その他の収入	-
財務活動収支	402,802
本年度資金収支額	77,804
前年度末資金残高	839,044
本年度末資金残高	916,848
前年度末歳計外現金残高	27,797
本年度歳計外現金増減額	△ 2,928
本年度末歳計外現金残高	24,869
本年度末現金預金残高	941,717

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) その他連結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

公共下水道事業特別会計

地方卸売市場事業特別会計

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	44,141,975	1,103,459	757,440	44,487,993	15,736,358	586,273	0	0	28,751,635
土地	13,691,784	0	301,285	13,390,500	0	0	0	0	13,390,500
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	20,154,837	237,302	0	20,392,139	10,082,225	403,732	0	0	10,309,914
工作物	10,045,728	227,064	0	10,272,792	5,654,133	182,541	0	0	4,618,659
船舶	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	249,626	639,092	456,155	432,563	0	0	0	0	432,563
インフラ資産	13,441,999	1,541,132	525,072	14,458,059	4,959,647	226,875	0	0	9,498,412
土地	943,807	543,037	3,259	1,483,585	0	0	0	0	1,483,585
建物	175,886	6,399	0	182,285	106,091	3,094	0	0	76,194
工作物	11,847,990	467,367	0	12,315,358	4,853,556	223,781	0	0	7,461,801
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	474,315	524,329	521,813	476,832	0	0	0	0	476,832
物品	2,502,901	454,764	20,000	2,937,664	1,851,053	78,813	0	0	1,086,612
合計	60,086,874	3,083,304	1,286,461	61,883,717	22,547,058	891,961	0	0	39,336,659

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	12,521,399	6,014,981	1,374,056	294,497	888,624	553,626	7,104,451	0	28,751,635
土地	6,125,832	491,754	0	0	275,118	0	6,497,796	0	13,390,500
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	1,870,116	5,345,053	1,373,836	291,676	545,821	277,601	605,811	0	10,309,914
工作物	4,345,491	177,550	220	2,821	67,685	24,048	845	0	4,618,659
船舶	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	179,961	625	0	0	0	251,977	0	0	432,563
インフラ資産	9,463,178	0	0	0	2,543	0	32,690	0	9,498,412
土地	1,450,894	0	0	0	0	0	32,690	0	1,483,585
建物	76,194	0	0	0	0	0	0	0	76,194
工作物	7,459,258	0	0	0	2,543	0	0	0	7,461,801
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	476,832	0	0	0	0	0	0	0	476,832
物品	931,502	9,872	2,976	2,380	23,138	91,851	24,894	0	1,086,612
合計	22,916,080	6,024,853	1,377,032	296,877	914,305	645,477	7,162,035	0	39,336,659