

連結貸借対照表

(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	41,613,953	固定負債	15,527,770
有形固定資産	40,152,800	地方債等	12,369,671
事業用資産	29,567,376	長期未払金	152,678
土地	13,818,348	退職手当引当金	2,017,052
立木竹	-	損失補償等引当金	686
建物	21,147,873	その他	987,683
建物減価償却累計額	△ 10,681,288	流動負債	1,296,570
工作物	13,622,257	1年内償還予定地方債等	1,052,146
工作物減価償却累計額	△ 8,772,378	未払金	61,404
船舶	-	未払費用	6,266
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	153,615
航空機	-	預り金	28,882
航空機減価償却累計額	-	その他	△ 5,743
その他	-	負債合計	16,824,340
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	42,276,019
インフラ資産	9,498,412	余剰分(不足分)	△ 12,808,040
土地	1,483,585	他団体出資等分	-
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	2,941,736		
物品減価償却累計額	△ 1,854,724		
無形固定資産	1,855		
ソフトウェア	-		
その他	1,855		
投資その他の資産	1,459,298		
投資及び出資金	122,540		
有価証券	66,500		
出資金	56,037		
その他	3		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	333,105		
長期貸付金	78,365		
基金	960,584		
減債基金	-		
その他	960,584		
その他	5,915		
徴収不能引当金	△ 41,210		
流動資産	4,678,366		
現金預金	3,762,032		
未収金	191,639		
短期貸付金	4,770		
基金	657,296		
財政調整基金	543,371		
減債基金	113,926		
棚卸資産	40,354		
その他	23,957		
徴収不能引当金	△ 1,682		
繰延資産	-		
資産合計	46,292,319	純資産合計	29,467,979
		負債及び純資産合計	46,292,319

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

(単位：千円)

科目	金額
経常費用	15,111,161
業務費用	6,014,221
人件費	2,026,201
職員給与費	1,502,878
賞与等引当金繰入額	139,052
退職手当引当金繰入額	158,526
その他	225,745
物件費等	3,675,674
物件費	1,978,168
維持補修費	110,275
減価償却費	930,890
その他	656,341
その他の業務費用	312,346
支払利息	106,879
徴収不能引当金繰入額	38,552
その他	166,914
移転費用	9,096,941
補助金等	8,093,777
社会保障給付	789,053
他会計への繰出金	200,188
その他	13,924
経常収益	1,654,905
使用料及び手数料	882,097
その他	772,808
純経常行政コスト	13,456,257
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	13,467,834

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

(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	28,181,475	41,277,637	△ 13,096,163	0
純行政コスト (△)	△ 13,467,834		△ 13,467,834	0
財源	14,557,138		14,557,138	0
税収等	7,633,129		7,633,129	0
国県等補助金	6,924,009		6,924,009	0
本年度差額	1,089,304		1,089,304	0
固定資産等の変動 (内部変動)		799,650	△ 799,650	
有形固定資産等の増加		2,121,588	△ 2,121,588	
有形固定資産等の減少		△ 1,237,750	1,237,750	
貸付金・基金等の増加		273,227	△ 273,227	
貸付金・基金等の減少		△ 357,415	357,415	
資産評価差額	-	-		
無償所管換等	△ 5,234	△ 5,234		
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	187,034	203,966	△ 16,932	
その他	15,400	0	15,400	
本年度純資産変動額	1,286,504	998,382	288,122	0
本年度末純資産残高	29,467,979	42,276,019	△ 12,808,040	0

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

(単位：千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	13,554,817
業務費用支出	4,457,876
人件費支出	1,971,721
物件費等支出	2,229,757
支払利息支出	106,879
その他の支出	149,519
移転費用支出	9,096,941
補助金等支出	8,093,777
社会保障給付支出	789,053
他会計への繰出支出	200,188
その他の支出	13,924
業務収入	12,481,917
税収等収入	7,600,627
国県等補助金収入	3,730,592
使用料及び手数料収入	887,724
その他の収入	262,974
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	1,725,608
【投資活動収支】	
投資活動支出	2,016,743
公共施設等整備費支出	1,849,018
基金積立金支出	136,125
投資及び出資金支出	201
貸付金支出	31,400
その他の支出	-
投資活動収入	621,987
国県等補助金収入	415,616
基金取崩収入	190,394
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	6
投資活動収支	△ 1,394,757
【財務活動収支】	
財務活動支出	991,695
地方債等償還支出	991,695
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	398,905
本年度資金収支額	729,756
前年度末資金残高	3,004,710
比例連結割合変更に伴う差額	2,694
本年度末資金残高	3,737,161
前年度末歳計外現金残高	27,798
本年度歳計外現金増減額	△ 2,927
本年度末歳計外現金残高	24,871
本年度末現金預金残高	3,762,032

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……………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
ただし、一部の連結対象団体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

(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等により、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) 連結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。

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

連結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
- ＜一部事務組合・広域連合＞
 - 大洗、鉾田、水戸環境組合
 - 茨城県市町村総合事務組合
 - 茨城租税債権管理機構
 - 茨城県後期高齢者医療広域連合
 - 水戸地方農業共済事務組合
- ＜地方三公社＞
 - 大洗町土地開発公社
- ＜第三セクター等＞
 - 大洗ターミナル株式会社

①公営事業会計は、すべて全部連結の対象としています。

②一部事務組合・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。

③地方三公社は、全部連結の対象としています。

④第三セクター等は、当町の出資割合は50%以下ですが、役員の派遣、財政支援等の実態や、出資及び損失補償等の財政支援の状況を総合的に判断し、連結対象団体としています。

(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。

(3) 表示金額単位

各項目の金額を表示単位未満で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。

連結附属明細書

1. 連結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	48,675,594	1,103,588	758,161	49,021,041	19,453,666	586,273	0	0	29,567,376
土地	14,119,633	0	301,285	13,818,348	0	0	0	0	13,818,348
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	20,911,080	237,432	639	21,147,873	10,681,288	403,733	0	0	10,466,585
工作物	13,395,255	227,064	62	13,622,257	8,772,378	182,541	0	0	4,849,880
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	456,175	432,563	0	0	0	0	432,563
インフラ資産	13,441,999	1,541,132	525,072	144,589,059	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	2,507,117	454,835	20,216	2,941,736	1,854,724	78,815	0	0	1,087,012
合計	64,624,710	3,099,556	1,303,448	66,420,837	26,268,037	891,963	0	0	40,152,800

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	12,521,400	6,014,981	1,374,056	1,061,819	890,728	553,626	7,150,765	0	29,567,375
土地	6,125,832	491,754	0	422,097	275,118	0	6,503,547	0	13,818,348
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	1,870,116	5,345,053	1,373,836	406,082	547,925	277,601	645,972	0	10,466,585
工作物	4,345,491	177,550	220	233,640	67,685	24,048	1,246	0	4,849,880
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	2,983	2,380	23,214	91,851	25,211	0	1,087,012
合計	22,916,080	6,024,853	1,377,039	1,064,200	916,486	645,477	7,208,666	0	40,152,800