

全体貸借対照表

(令和 2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	39,909,015	固定負債	14,886,409
有形固定資産	38,413,582	地方債等	11,971,718
事業用資産	28,993,418	長期未払金	13,238
土地	13,691,784	退職手当引当金	1,894,544
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	20,154,837	その他	1,006,910
建物減価償却累計額	△ 9,678,492	流動負債	1,269,721
工作物	10,045,728	1年内償還予定地方債等	987,798
工作物減価償却累計額	△ 5,470,065	未払金	136,515
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	128,688
航空機	-	預り金	29,147
航空機減価償却累計額	-	その他	△ 12,428
その他	-	負債合計	16,156,130
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	249,626	固定資産等形成分	40,497,613
インフラ資産	8,709,503	余剰分（不足分）	△ 15,160,763
土地	943,807		
建物	175,886		
建物減価償却累計額	△ 102,997		
工作物	11,847,990		
工作物減価償却累計額	△ 4,629,498		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	474,315		
物品	2,502,901		
物品減価償却累計額	△ 1,792,240		
無形固定資産	1,544		
ソフトウェア	-		
その他	1,544		
投資その他の資産	1,493,889		
投資及び出資金	120,230		
有価証券	66,500		
出資金	53,730		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	374,687		
長期貸付金	56,735		
基金	977,400		
減債基金	-		
その他	977,400		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 35,163		
流動資産	1,583,965		
現金預金	866,841		
未収金	122,449		
短期貸付金	5,178		
基金	583,420		
財政調整基金	469,494		
減債基金	113,926		
棚卸資産	9,491		
その他	1,350		
徴収不能引当金	△ 4,764		
繰延資産	-		
資産合計	41,492,980	純資産合計	25,336,850
		負債及び純資産合計	41,492,980

全体行政コスト計算書

自 平成31年 4月 1日

至 令和 2年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
経常費用	11,251,288
業務費用	5,092,152
人件費	1,820,660
職員給与費	1,429,830
賞与等引当金繰入額	126,759
退職手当引当金繰入額	105,443
その他	158,628
物件費等	3,057,550
物件費	1,923,060
維持補修費	97,622
減価償却費	855,180
その他	181,688
その他の業務費用	213,942
支払利息	120,327
徴収不能引当金繰入額	32,316
その他	61,298
移転費用	6,159,137
補助金等	4,996,469
社会保障給付	801,366
他会計への繰出金	347,341
その他	13,961
経常収益	1,225,992
使用料及び手数料	943,736
その他	282,255
純経常行政コスト	10,025,297
臨時損失	85,646
災害復旧事業費	-
資産除売却損	84,878
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	768
臨時利益	9,565
資産売却益	9,565
その他	-
純行政コスト	10,101,377

全体純資産変動計算書

自 平成31年 4月 1日
至 令和 2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	25,099,180	40,303,454	△ 15,204,274
純行政コスト (△)	△ 10,101,377		△ 10,101,377
財源	10,221,884		10,221,884
税収等	6,195,154		6,195,154
国県等補助金	4,026,730		4,026,730
本年度差額	120,507		120,507
固定資産等の変動 (内部変動)		56,335	△ 56,335
有形固定資産等の増加		1,019,554	△ 1,019,554
有形固定資産等の減少		△ 855,143	855,143
貸付金・基金等の増加		335,524	△ 335,524
貸付金・基金等の減少		△ 443,600	443,600
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	137,824	137,824	
その他	△ 20,661	0	△ 20,661
本年度純資産変動額	237,670	194,159	43,511
本年度末純資産残高	25,336,850	40,497,613	△ 15,160,763

【様式第4号】

全体資金収支計算書

自 平成31年 4月 1日

至 令和 2年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	10,432,075
業務費用支出	4,272,983
人件費支出	1,821,710
物件費等支出	2,140,444
支払利息支出	120,327
その他の支出	190,501
移転費用支出	6,159,092
補助金等支出	4,996,424
社会保障給付支出	801,366
他会計への繰出支出	347,341
その他の支出	13,961
業務収入	10,274,494
税収等収入	6,144,486
国県等補助金収入	2,925,712
使用料及び手数料収入	951,793
その他の収入	252,502
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	744,485
業務活動収支	586,904
【投資活動収支】	
投資活動支出	1,239,949
公共施設等整備費支出	1,028,831
基金積立金支出	184,318
投資及び出資金支出	300
貸付金支出	26,500
その他の支出	-
投資活動収入	677,597
国県等補助金収入	356,406
基金取崩収入	300,280
貸付金元金回収収入	9,946
資産売却収入	10,966
その他の収入	-
投資活動収支	△ 562,352
【財務活動収支】	
財務活動支出	949,906
地方債等償還支出	949,906
その他の支出	-
財務活動収入	760,900
地方債等発行収入	760,900
その他の収入	-
財務活動収支	△ 189,006
本年度資金収支額	△ 164,454
前年度末資金残高	1,003,498
本年度末資金残高	839,044
前年度末歳計外現金残高	27,536
本年度歳計外現金増減額	261
本年度末歳計外現金残高	27,797
本年度末現金預金残高	866,841

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

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	43,830,568	540,067	228,660	44,141,975	15,148,557	596,238	0	0	28,993,417
土地	13,672,163	20,904	1,283	13,691,784	0	0	0	0	13,691,784
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	19,984,739	170,097	0	20,154,837	9,678,492	401,620	0	0	10,476,344
工作物	9,950,981	94,746	0	10,045,728	5,470,065	194,618	0	0	4,575,663
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	222,684	254,320	227,377	249,626	0	0	0	0	249,626
インフラ資産	12,616,148	2,732,944	1,907,092	13,441,999	4,732,496	182,861	0	0	8,709,503
土地	805,143	138,664	0	943,807	0	0	0	0	943,807
建物	175,886	0	0	175,886	102,997	3,094	0	0	72,889
工作物	9,836,596	2,011,395	0	11,847,990	4,629,498	179,767	0	0	7,218,492
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	1,798,523	582,885	1,907,092	474,315	0	0	0	0	474,315
物品	2,468,369	35,502	970	2,502,901	1,792,240	74,643	0	0	710,661
合計	58,915,084	3,308,513	2,136,722	60,086,874	21,673,293	853,742	0	0	38,413,581

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	12,581,264	6,041,408	1,411,691	306,643	856,905	362,428	7,433,077	0	28,993,417
土地	6,125,631	491,754	0	0	275,118	0	6,799,281	0	13,691,784
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	1,970,039	5,390,873	1,411,459	303,531	480,757	291,805	627,881	0	10,476,344
工作物	4,329,899	151,653	233	3,113	71,957	12,893	5,915	0	4,575,663
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	155,694	7,129	0	0	29,073	57,730	0	0	249,626
インフラ資産	6,047,165	0	0	2,659,449	2,890	0	0	0	8,709,503
土地	694,045	0	0	249,762	0	0	0	0	943,807
建物	0	0	0	72,889	0	0	0	0	72,889
工作物	4,878,805	0	0	2,336,798	2,890	0	0	0	7,218,492
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	474,315	0	0	0	0	0	0	0	474,315
物品	212	13,214	3,942	567,854	765	89,473	35,201	0	710,661
合計	18,628,641	6,054,622	1,415,634	3,533,945	860,560	451,901	7,468,278	0	38,413,581