

連結貸借対照表

(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	40,613,028	固定負債	14,952,663
有形固定資産	39,077,979	地方債等	11,971,718
事業用資産	29,657,405	長期未払金	△ 7,898
土地	14,019,650	退職手当引当金	1,974,388
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	20,757,877	その他	1,014,455
建物減価償却累計額	△ 10,135,763	流動負債	1,401,254
工作物	12,600,561	1年内償還予定地方債等	990,770
工作物減価償却累計額	△ 7,834,547	未払金	170,163
船舶	-	未払費用	6,437
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	146,827
航空機	-	預り金	31,931
航空機減価償却累計額	-	その他	55,126
その他	-	負債合計	16,353,917
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	41,277,637
インフラ資産	8,709,503	余剰分（不足分）	△ 13,096,162
土地	943,807	他団体出資等分	-
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	△ 4,629,499		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	474,315		
物品	2,506,566		
物品減価償却累計額	△ 1,795,494		
無形固定資産	1,975		
ソフトウェア	-		
その他	1,975		
投資その他の資産	1,533,074		
投資及び出資金	122,340		
有価証券	66,500		
出資金	55,837		
その他	3		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	375,272		
長期貸付金	56,735		
基金	1,008,030		
減債基金	-		
その他	1,008,030		
その他	5,915		
徴収不能引当金	△ 35,218		
流動資産	3,922,364		
現金預金	3,032,508		
未収金	197,189		
短期貸付金	5,178		
基金	659,431		
財政調整基金	545,506		
減債基金	113,925		
棚卸資産	30,819		
その他	2,470		
徴収不能引当金	△ 5,231		
繰延資産	-		
資産合計	44,535,392	純資産合計	28,181,475
		負債及び純資産合計	44,535,392

連結行政コスト計算書

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	13,634,385
業務費用	5,986,203
人件費	1,896,939
職員給与費	1,492,477
賞与等引当金繰入額	131,360
退職手当引当金繰入額	111,578
その他	161,525
物件費等	3,763,740
物件費	2,046,658
維持補修費	102,952
減価償却費	914,067
その他	700,062
その他の業務費用	325,524
支払利息	120,456
徴収不能引当金繰入額	32,348
その他	172,720
移転費用	7,648,182
補助金等	6,476,156
社会保障給付	801,909
他会計への繰出金	353,014
その他	17,103
経常収益	1,842,556
使用料及び手数料	972,255
その他	870,301
純経常行政コスト	11,791,829
臨時損失	85,651
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	773
臨時利益	9,565
資産売却益	9,565
その他	-
純行政コスト	11,867,914

連結純資産変動計算書

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)	他団体出資等分
前年度末純資産残高	27,379,665	41,161,218	△ 13,781,553	0
純行政コスト (△)	△ 11,867,914		△ 11,867,914	0
財源	12,559,414		12,559,414	0
税収等	7,725,871		7,725,871	0
国県等補助金	4,833,543		4,833,543	0
本年度差額	691,500		691,500	0
固定資産等の変動 (内部変動)		△ 16,537	16,537	
有形固定資産等の増加		1,020,077	△ 1,020,077	
有形固定資産等の減少		△ 914,031	914,031	
貸付金・基金等の増加		337,735	△ 337,735	
貸付金・基金等の減少		△ 460,318	460,318	
資産評価差額	-	-		
無償所管換等	137,824	137,824		
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	△ 9,472	△ 5,337	△ 4,135	
その他	△ 18,042	469	△ 18,511	
本年度純資産変動額	801,810	116,419	685,391	0
本年度末純資産残高	28,181,475	41,277,637	△ 13,096,162	0

連結資金収支計算書

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	12,174,378
業務費用支出	4,526,241
人件費支出	1,898,641
物件費等支出	2,265,241
支払利息支出	120,456
その他の支出	241,903
移転費用支出	7,648,138
補助金等支出	6,476,111
社会保障給付支出	801,909
他会計への繰出支出	353,014
その他の支出	17,103
業務収入	12,658,798
税収等収入	7,674,217
国県等補助金収入	3,732,525
使用料及び手数料収入	980,312
その他の収入	271,744
臨時支出	5
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	5
臨時収入	744,485
業務活動収支	1,228,899
【投資活動収支】	
投資活動支出	1,242,666
公共施設等整備費支出	1,029,354
基金積立金支出	186,511
投資及び出資金支出	301
貸付金支出	26,500
その他の支出	-
投資活動収入	691,392
国県等補助金収入	356,406
基金取崩収入	314,067
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	7
投資活動収支	△ 551,275
【財務活動収支】	
財務活動支出	963,773
地方債等償還支出	963,773
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	△ 202,873
本年度資金収支額	474,751
前年度末資金残高	2,529,926
比例連結割合変更に伴う差額	34
本年度末資金残高	3,004,710
前年度末歳計外現金残高	27,537
本年度歳計外現金増減額	261
本年度末歳計外現金残高	27,798
本年度末現金預金残高	3,032,508

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	47,316,842	540,273	229,401	47,627,715	17,970,310	596,978	0	0	29,657,405
土地	14,000,029	20,904	1,283	14,019,650	0	0	0	0	14,019,650
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	20,588,243	170,303	670	20,757,877	10,135,763	402,290	0	0	10,622,114
工作物	12,505,886	94,746	71	12,600,561	7,834,547	194,689	0	0	4,766,015
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	4,629,499	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	2,472,003	35,819	1,256	2,506,566	1,795,494	74,931	0	0	711,072
合計	62,404,993	3,309,036	2,137,749	63,576,280	24,498,300	854,770	0	0	39,077,979

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	919,088	859,050	362,428	7,482,475	0	29,657,405
土地	6,125,631	491,754	0	321,939	275,118	0	6,805,208	0	14,019,650
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	1,970,039	5,390,873	1,411,459	404,148	482,902	291,805	670,889	0	10,622,114
工作物	4,329,899	151,653	233	193,001	71,957	12,893	6,378	0	4,766,015
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	3,954	567,854	863	89,473	35,502	0	711,072
合計	18,628,641	6,054,622	1,415,645	4,146,390	862,802	451,901	7,517,977	0	39,077,979