

行政コスト計算書(一般会計等)

自 平成31年 4月 1日

至 令和 2年 3月31日

R 3. 3.24 14:24 作成

(単位:百万円)

科目	金額
経常費用	25,042
業務費用	17,053
人件費	3,169
職員給与費	2,247
賞与等引当金繰入額	241
退職手当引当金繰入額	169
その他	512
物件費等	13,655
物件費	12,175
維持補修費	379
減価償却費	1,097
その他	4
その他の業務費用	229
支払利息	80
徴収不能引当金繰入額	6
その他	143
移転費用	7,989
補助金等	3,185
社会保障給付	3,618
他会計への繰出金	1,158
その他	28
経常収益	766
使用料及び手数料	97
その他	668
純経常行政コスト	24,276
臨時損失	152
災害復旧事業費	—
資産除売却損	152
投資損失引当金繰入額	—
損失補償等引当金繰入額	—
その他	—
臨時利益	11
資産売却益	11
その他	—
純行政コスト	24,418

純資産変動計算書(一般会計等)

自 平成31年 4月 1日

至 令和 2年 3月31日

R 3. 3.24 14:24 作成

(単位:百万円)

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	52,987	68,451	△ 15,464
純行政コスト(△)	△ 24,418		△ 24,418
財源	20,507		20,507
税収等	15,781		15,781
国県等補助金	4,726		4,726
本年度差額	△ 3,911		△ 3,911
固定資産等の変動(内部変動)		712	△ 712
有形固定資産等の増加		2,515	△ 2,515
有形固定資産等の減少		△ 1,261	1,261
貸付金・基金等の増加		1,342	△ 1,342
貸付金・基金等の減少		△ 1,885	1,885
資産評価差額	—	—	
無償所管換等	4	4	
その他	—	△ 277	277
本年度純資産変動額	△ 3,908	438	△ 4,346
本年度末純資産残高	49,080	68,890	△ 19,810

資金収支計算書(一般会計等)

自 平成31年 4月 1日

至 令和 2年 3月31日

R 3. 3.24 14:24 作成

(単位:百万円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	18,203
業務費用支出	10,241
人件費支出	3,137
物件費等支出	6,808
支払利息支出	134
その他の支出	162
移転費用支出	7,961
補助金等支出	3,185
社会保障給付支出	3,618
他会計への繰出支出	1,158
その他の支出	—
業務収入	20,852
税込等収入	15,804
国県等補助金収入	4,286
使用料及び手数料収入	97
その他の収入	664
臨時支出	—
災害復旧事業費支出	—
その他の支出	—
臨時収入	—
業務活動収支	2,649
【投資活動収支】	
投資活動支出	3,859
公共施設等整備費支出	2,515
基金積立金支出	1,336
投資及び出資金支出	1
貸付金支出	6
その他の支出	—
投資活動収入	2,347
国県等補助金収入	441
基金取崩収入	1,872
貸付金元金回収収入	13
資産売却収入	22
その他の収入	—
投資活動収支	△ 1,511
【財務活動収支】	
財務活動支出	1,057
地方債償還支出	1,057
その他の支出	—
財務活動収入	1,080
地方債発行収入	1,080
その他の収入	—
財務活動収支	23
本年度資金収支額	1,160
前年度末資金残高	1,210
本年度末資金残高	2,370
前年度末歳計外現金残高	689
本年度歳計外現金増減額	13
本年度末歳計外現金残高	702
本年度末現金預金残高	3,073

附属明細書(一般会計等)

1. 貸借対照表の内容に関する明細

※下記以外の資産及び負債のうち、その額が資産総額の100分の5を超える科目についても作成する。

(1) 資産項目の明細

①有形固定資産の明細

(単位：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)	差引本年度末残高 (D)-(E) (G)
事業用資産	53,118,357,249	2,637,460,627	1,076,550,904	54,679,266,972	18,148,826,421	753,081,770	36,530,440,551
土地	21,268,296,826	189,040,947	107,181,304	21,350,156,469			21,350,156,469
立木竹							
建物	30,370,572,223	1,350,422,800	85,250,000	31,635,745,023	17,197,505,956	731,210,808	14,438,239,067
工作物	1,074,311,000			1,074,311,000	951,320,465	21,870,962	122,990,535
船舶							
浮標等							
航空機							
その他							
建設仮勘定	405,177,200	1,097,996,880	884,119,600	619,054,480			619,054,480
インフラ資産	28,703,725,895	668,001,745	186,388,406	29,185,339,234	7,105,739,916	301,621,027	22,079,599,318
土地	13,322,669,535	354,060,885	79,858,446	13,596,871,974			13,596,871,974
建物							
工作物	15,314,725,452	209,037,560		15,523,763,012	7,105,739,916	301,621,027	8,418,023,096
その他							
建設仮勘定	66,330,908	104,903,300	106,529,960	64,704,248			64,704,248
物品	656,428,768	18,763,930	12,454,000	662,738,698	537,311,584	42,226,007	125,427,114
合計	82,478,511,912	3,324,226,302	1,275,393,310	84,527,344,904	25,791,877,921	1,096,928,804	58,735,466,983

②有形固定資産の行政目的別明細

(単位：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
事業用資産	1,788,927,539	27,404,248,982	2,141,140,257	720,509,559		122,147,622	4,353,466,592	36,530,440,551
土地	1,498,666,112	15,919,922,026	1,008,312,479	215,648,567		88,818,893	2,618,788,392	21,350,156,469
立木竹								
建物	290,261,427	11,043,018,261	1,121,343,778	504,860,992		3,060,409	1,475,694,200	14,438,239,067
工作物		94,471,215				28,519,320		122,990,535
船舶								
浮標等								
航空機								
その他								
建設仮勘定		346,837,480	11,484,000			1,749,000	258,984,000	619,054,480
インフラ資産	22,010,735,080	1	47,620,210			21,242,542	1,485	22,079,599,318
土地	13,565,573,952	1	31,296,536				1,485	13,596,871,974
建物								
工作物	8,380,456,880		16,323,674			21,242,542		8,418,023,096
その他								
建設仮勘定	64,704,248							64,704,248
物品	1,836,341	77,325,475	876,595	1,186,609		9,963,789	34,238,305	125,427,114
合計	23,801,498,960	27,481,574,458	2,189,637,062	721,696,168		153,353,953	4,387,706,382	58,735,466,983

別表4-5 有形・無形固定資産等明細表(一般会計等)

R 2.10. 8 11:43 作成

区分	勘定科目	前年度末残高	本年度増加					本年度減少					本年度末残高			
			有償取得	無償取得	調査判明	評価益	振替増	合計	振替減	売却	除却	無償譲渡		減価償却	合計	
有形固定資産	事業用資産	35,688,086,348	1,753,005,879	335,148				884,119,600	2,637,460,627	884,119,600	11,917,395	145,987,659		753,081,770	1,795,106,424	36,530,440,551
	土地	21,268,296,826	188,705,799	335,148					189,040,947		11,917,395	95,263,909			107,181,304	21,350,156,469
	立木竹															
	建物	13,869,750,825	466,303,200					884,119,600	1,350,422,800			50,723,750		731,210,808	781,934,558	14,438,239,067
	工作物	144,861,497												21,870,962	21,870,962	122,990,535
	船舶															
	浮標等															
	航空機															
	その他															
	建設仮勘定	405,177,200	1,097,996,880						1,097,996,880	884,119,600					884,119,600	619,054,480
	インフラ資産	21,899,607,006	487,062,304	73,559,661	849,820				106,529,960	668,001,745	106,529,960	79,858,446		301,621,027	488,009,433	22,079,599,318
	土地	13,322,669,535	279,651,404	73,559,661	849,820					354,060,885		79,858,446			79,858,446	13,596,871,974
	建物															
	工作物	8,510,606,563	102,507,600						106,529,960	209,037,560				301,621,027	301,621,027	8,418,023,096
	その他															
	建設仮勘定	66,330,908	104,903,300						104,903,300	106,529,960					106,529,960	64,704,248
	物品	148,889,197	15,514,070	3,249,860					18,763,930			6		42,226,007	42,226,013	125,427,114
小計	57,736,582,551	2,255,582,253	77,144,669	849,820				990,649,560	3,324,226,302	990,649,560	11,917,395	225,846,111	1,096,928,804	2,325,341,870	58,735,466,983	
無形固定資産	ソフトウェア	6														6
	その他															
	小計	6														6
棚卸資産																
合計	57,736,582,557	2,255,582,253	77,144,669	849,820				990,649,560	3,324,226,302	990,649,560	11,917,395	225,846,111	1,096,928,804	2,325,341,870	58,735,466,989	

③投資及び出資金の明細

市場価格のあるもの

銘柄名	株数・口数など (A)	時価単価 (B)	貸借対照表計上 額 (A) × (B)	取得単価 (D)	取得原価 (A) × (D) (E)	評価差額 (C) - (E) (F)	(参考) 財産に 関する 調書記載額
合計							

市場価格のないものうち連結対象団体（会計）に対するもの

(単位：千円)

相手先名	出資金額 (貸借対照表計上額) (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B) - (C) (D)	資本金 (E)	出資割合 (%) (A) / (E) (F)	実質価額 (D) × (F) (G)	投資損失引当金 計上額 (H)	(参考) 財産に関する 調書記載額
守谷市土地開発公社資金出資金	5,000	116,543	92,500	24,043	5,000	100.00%	24,043	-	5,000
合計	5,000	116,543	92,500	24,043	5,000		24,043	-	5,000

市場価格のないものうち連結対象団体（会計）以外に対するもの

(単位：千円)

相手先名	出資金額 (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B) - (C) (D)	資本金 (E)	出資割合 (%) (A) / (E) (F)	実質価額 (D) × (F) (G)	強制評価減 (H)	貸借対照表計上額 (A) - (H) (I)	(参考) 財産 に関する 調書記載額
(株) 茨城計算センター株券	300	3,081,595	695,697	2,385,898	20,000	1.50%	35,788	-	300	300
茨城県農業信用基金協会出資金	2,560	145,791,022	138,472,947	7,318,075	4,536,160	0.06%	4,130	-	2,560	2,560
社会福祉法人茨城県社会福祉事業団出資金	99	1,752,962	1,137,608	615,354	30,000	0.33%	2,031	-	99	99
首都圏新都市鉄道株式会社出資金	2,721,650	878,506,596	681,016,656	197,489,940	185,016,300	1.47%	2,905,141	-	2,721,650	2,721,650
地方公共団体金融機構出資金	2,500	24,346,700,000	24,022,803,000	323,897,000	16,602,000	0.02%	48,774	-	2,500	2,500
財団法人茨城県国際交流協会出損金	1,222	570,923	10,034	560,889	491,400	0.25%	1,395	-	1,222	1,222
財団法人茨城県暴力追放推進センター基本財産造成出損金	1,308	882,819	472	882,347	809,311	0.16%	1,426	-	1,308	1,308
財団法人茨城県消防協会基本財産出損金	338	331,732	2,724	329,008	317,930	0.11%	350	-	338	338
茨城県信用保証協会損失補償寄託金	2,553	-	-	-	-	-	-	-	2,553	2,553
財団法人茨城県中小企業振興公社出損金	1,980	38,251,050	36,636,842	1,614,208	1,575,894	0.13%	2,028	-	1,980	1,980
茨城県信用保証協会出損金	27,576	512,412,454	460,009,220	52,403,234	35,037,234	0.08%	41,244	-	27,576	27,576
酪農ヘルパー安定化促進事業基金出損金	1,040	4,669	1,662	7	7	14857.14%	1,040	-	1,040	1,040
公益財団法人いばらき腎臓財団出損金	1,210	427,134	1,168	425,966	417,572	0.29%	1,234	-	1,210	1,210
財団法人茨城県建設技術公社出損金	50	4,262,838	1,272,479	2,990,359	74,175	0.07%	2,016	-	50	50
合計	2,764,386	25,932,975,794	25,342,060,509	590,912,285	244,927,983		3,046,597		2,764,386	2,764,386

④基金の明細

流動資産〔財政調整基金〕

(単位：円)

種類	現金預金	有価証券	土地	その他	合計 (貸借対照表計上額)	(参考) 財産に関する 調書記載額
財政調整基金	3,478,138,804	-	-	-	3,478,138,804	3,478,138,804
	3,478,138,804				3,478,138,804	3,478,138,804

固定資産〔減債基金〕

(単位：円)

種類	現金預金	有価証券	土地	その他	合計 (貸借対照表計上額)	(参考) 財産に関する 調書記載額
減債及び立替金償還基金	1,821,494	-	-	-	1,821,494	1,821,494
	1,821,494				1,821,494	1,821,494

固定資産〔その他〕

(単位：円)

種類	現金預金	有価証券	土地	その他	合計 (貸借対照表計上額)	(参考) 財産に関する 調書記載額
国際交流基金	49,312,840	-	-	-	49,312,840	49,312,840
協働のまちづくり基金	25,833,833	-	-	-	25,833,833	25,833,833
地域福祉基金	251,307,728	-	-	-	251,307,728	251,307,728
緑化基金	27,861,886	-	-	-	27,861,886	27,861,886
公共公益施設整備基金	2,119,553,673	-	-	-	2,119,553,673	2,119,553,673
市営住宅修繕費積立金	193,458,740	-	-	-	193,458,740	193,458,740
教育文化振興基金	27,013,626	-	-	-	27,013,626	27,013,626
ふるさとづくり基金	695,560,000	-	-	-	695,560,000	695,560,000
森林環境譲与税基金	2,594,000	-	-	-	2,594,000	2,594,000
土地開発基金	197,324,464	-	177,347,759	-	374,672,223	374,672,223
介護保険高額介護サービス費資金貸付基金	5,000,000	-	-	-	5,000,000	5,000,000
収入印紙等購買基金	164,500	-	-	2,835,500	3,000,000	3,000,000
合計	3,594,985,290		177,347,759	2,835,500	3,775,168,549	3,775,168,549

⑤貸付金の明細

(単位:千円)

区分	長期貸付金		短期貸付金		(参考) 貸付金計
	当期末残高	徴収不能引当金	当期末残高	徴収不能引当金	
住宅新築資金等貸付金					
住宅新築資金	28,450	-	-	-	28,450
住宅取得資金	3,510	-	-	-	3,510
中小企業事業資金融資預託金	-	-	6,000	-	6,000
合計	31,960	-	6,000	-	37,960

⑥長期延滞債権の明細

(単位:千円)

相手先名または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計上額
【長期貸付金】		
住宅新築資金等貸付金	31,960	-
小計	31,960	-
【未収金】		
税等未収金		
市民税	45,522	11,780
個人	36,373	
法人	9,149	
固定資産税	32,630	
軽自動車税	1,901	
都市計画税	6,017	
その他の未収金		
老人保護措置費負担金	38	-
保育所入所負担金	910	114
児童クラブ入所負担金	177	-
放課後子どもプラン事業保護者負担金	2	-
薬師台市営住宅使用料	1,377	-
学校給食費納付金	6,343	-
生活保護返還金	8,671	-
小計	103,586	11,894
合計	135,546	11,894

⑦未収金の明細

(単位:千円)

相手先名または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計上額
【貸付金】		
中小企業事業資金融資預託金	6,000	-
小計	6,000	-
【未収金】		
税等未収金		
市民税	30,757	-
個人	41,921	
法人	(11,164)	
固定資産税	29,294	
軽自動車税	1,367	
都市計画税	4,708	
その他の未収金		
保育所入所負担金	774	-
児童クラブ入所負担金	177	-
放課後子どもプラン事業保護者負担金	24	-
薬師台市営住宅使用料	177	-
学校給食費納付金	335	-
生活保護返還金	2,950	-
小計	70,561	-
合計	76,561	-

(2) 負債項目の明細

①地方債（借入先別）の明細

(単位：千円)

種類	地方債残高		政府資金	地方公共団体 金融機構	市中銀行	その他の 金融機関	市場公募債			その他
	うち1年内償還予定						うち共同発行債	うち住民公募債		
【通常分】	5,489,260	477,938	3,488,281	926,206	680,867	392,555				1,351
(1)総務債	274,000				274,000					
(2)民生債	1,351	237								1,351
(3)衛生債	102,989	863	3,024	99,965						
(4)農林水産業債	1,458	1,102	1,458							
(5)土木債	2,342,577	235,690	2,078,138	186,441		77,998				
うち土木債	1,730,538	131,878	1,686,696	43,519		323				
うち旧区画整理会計債	612,039	103,812	391,442	142,922		77,675				
(6)教育債	2,766,885	240,046	1,405,661	639,800	406,867	314,557				
【特別分】	4,405,253	545,159	3,525,186		290,876	589,191				
(1)減税補てん債	184,253	47,434	42,689			141,564				
(2)臨時財政対策債	4,221,000	497,725	3,482,497		290,876	447,627				
合計	9,894,513	1,023,097	7,013,467	926,206	971,743	981,746				1,351

・住宅・住宅関連公共公益施設整備費※

(単位：千円)

種類	償還残高		政府資金	地方公共団体 金融機構	市中銀行	その他の 金融機関	市場公募債			その他
	うち1年内償還予定						うち共同発行債	うち住民公募債		
(1)住宅・住宅関連公共公益施設整備費	1,065,143	303,313								1,065,143

※南・北守谷地区の住宅開発に伴い、独立行政法人都市再生機構が立替施行で整備した小中学校等の整備の償還金で、貸借対照表では長期未払金及び未払金に計上しています。

②地方債（利率別）の明細

(単位：千円)

地方債残高	1.5%以下	1.5%超 2.0%以下	2.0%超 2.5%以下	2.5%超 3.0%以下	3.0%超 3.5%以下	3.5%超 4.0%以下	4.0%超	(参考) 加重平均利率
	9,894,513	8,117,275	1,488,536	180,493	98,226	9,983		

③地方債（返済期間別）の明細

(単位：千円)

地方債残高	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超 15年以内	15年超 20年以内	20年超
	9,894,513	1,023,097	1,012,335	958,541	954,823	843,777	2,893,597	1,684,702	518,304

④特定の契約条項が付された地方債の概要

特定の契約条項が 付された地方債残高	契約条項の概要
該当なし	

⑤引当金の明細

(単位：千円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的使用	その他	
徴収不能引当金	15,946	5,674	9,726	-	11,894
賞与等引当金	224,993	240,852	224,993	-	240,852
退職手当引当金	2,416,708	169,158	153,550	-	2,432,316
債務保証引当金	500,000	-	-	-	500,000

2. 行政コスト計算書の内容に関する明細

(1) 補助金等の明細

(単位：千円)

区分	名称	相手先	金額	支出目的
他団体への公共施設等整備補助金等 (所有外資産分)	公共下水道事業会計負担金	公共下水道事業会計	25,860	雨水処理施設整備及び新市街地方債元金償還
	水道事業会計負担金	水道事業会計	2,574	消防施設整備
	常総地方広域市町村圏事務組合負担金	常総地方広域市町村圏事務組合	375,549	地方債元金償還及び投資的経費分
	常総衛生組合負担金	常総衛生組合	1,783	投資的経費分
	民間保育所施設整備補助金	対象事業所	204,126	民間保育所整備費
	計		609,892	
その他の補助金等	水道事業会計負担金	水道事業会計	6,427	水道会計事業
	公共下水道事業会計負担金	公共下水道事業会計	20,610	公共下水道会計事業
	常総地方広域市町村圏事務組合負担金	常総地方広域市町村圏事務組合	1,303,872	消防業務・ごみ処理業務等
	後期高齢者医療広域連合負担金	後期高齢者医療広域連合	388,214	後期高齢者医療給付費及び共通経費
	取手市外2市火葬場組合負担金	取手市外2市火葬場組合	27,778	火葬場運営業務
	常総衛生組合負担金	常総衛生組合	11,673	衛生管理業務
	茨城租税債権管理機構負担金	茨城租税債権管理機構	5,295	市税滞納管理業務
	茨城県市町村総合事務組合負担金	茨城県市町村総合事務組合	1,614	消防団員等公務災害補償負担金等
	プレミアム付商品券事業費負担金	守谷市商工会	130,096	プレミアム付商品券事業費負担金
	守谷市地域公共交通活性化協議会負担金	守谷市地域公共交通活性化協議会	54,730	公共交通運行業務
	その他		678,302	
	計		2,628,611	
合計		3,238,503		

3. 純資産変動計算書の内容に関する明細

(1) 財源の明細

(単位：千円)

会計	区分	財源の内容		金額	
一般会計	税収等	市 税		12,138,677	
		地 方 譲 与 税		188,850	
		税 関 連 交 付 金		1,204,558	
		地 方 特 例 交 付 金		191,408	
		地 方 交 付 税		221,271	
		分 担 金 及 び 負 担 金		307,630	
		寄 附 金		1,497,168	
		他 会 計 繰 入 金		30,945	
		小 計		15,780,507	
	国県等補助金	資本的補助金	国 庫 支 出 金		430,359
			県 支 出 金		10,288
			計		440,647
		経常的補助金	国 庫 支 出 金		2,899,181
			県 支 出 金		1,386,478
			計		4,285,659
		小 計		4,726,306	
	合 計		20,506,813		

(2) 財源情報の明細

(単位：千円)

区分	金額	内訳			
		国県等補助金	地方債	税収等	その他
純行政コスト	24,418,070	4,285,659	1,079,900	11,306,840	7,745,671
有形固定資産等の増加	2,514,893	440,647	—	2,074,246	—
貸付金・基金等の増加	1,342,382	—	—	1,342,382	—
その他	—	—	—	—	—
合計	28,275,345	4,726,306	1,079,900	14,723,468	7,745,671

4. 資金収支計算書の内容に関する明細

(1) 資金の明細

(単位：円)

種類	本年度末残高
要求払預金	2,370,441,925
合計	2,370,441,925

注記 一般会計等

1 重要な会計方針

(1) 有形固定資産の評価基準及び評価方法

- ア 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格 1 円としています。
 - (イ) 昭和 60 年以降に取得したもの
取得原価が判明しているもの・・・・・・・・取得原価
取得原価が判明していないもの・・・・・・・・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格 1 円として
います。

- イ 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。
 - (ア) 取得原価が判明しているもの・・・・・・・・取得原価
 - (イ) 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

- ア 市場価格のある有価証券等
該当ありません

- イ 市場価格のない有価証券等
 - (ア) 有価証券・・・・・・・・取得原価
 - (イ) 出資金・・・・・・・・出資金額

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産に計上された資産はありません

(4) 有形固定資産等の減価償却の方法

ア 有形固定資産（リース資産を除きます）・・・・・・定額法

建物 20年～50年

工作物 10年～50年

物品 3年～20年

イ 無形固定資産（リース資産を除きます）・・・・・・定額法

ソフトウェア 5年

ウ リース資産

貸借対照表上リース資産計上した資産はありません。

(5) 引当金の計上基準

ア 投資損失引当金

投資及び出資金に対する投資損失引当金は計上していません。

イ 徴収不能引当金

長期延滞債権について、過去5年間の平均不能欠損率により徴収不能見込額を計上しています。

ウ 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。

エ 退職手当引当金

期末自己都合要支給額を計上しています。

(6) リース取引の処理方法

ア ファイナンス・リース取引

該当ありません。

イ オペレーティング・リース取引

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

(7) 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現金）及び現金同等物（「守谷市公金の管理及び運用に関する基準」において歳計現金等の保管方法として規定した預金等）から構成され、出納整理金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。

(8) その他の財務書類作成のための基本となる重要な事項

ア 物品及びソフトウェアの計上基準

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 300 万円）以上の場合に資産として計上しています。

ソフトウェアについても物品の取扱いに準じています。

イ 資本的支出と修繕費の区分基準

資本的支出と修繕費の区分基準については、修繕に係る支出が当該償却資産の資産価値を高め、またはその耐用年数を延長すると見なされる場合資本的支出として区分しています。

ウ 会計間の相殺方法

会計間の繰入繰出額等を相殺しています。

エ 消費税及び地方消費税の会計処理

税込方式を採用しています。

2 重要な会計方針の変更等

(1) 会計方針の変更

会計方針の変更はありません。

(2) 表示方法の変更

表示方法の変更はありません。

(3) 資金収支計算書における資金範囲の変更

資金収支計算書における資金範囲の変更はありません。

3 重要な後発事象

翌年度の財務状況に影響を及ぼす組織・機構の変更や、災害などの後発事象はありません。

4 偶発債務

(1) 補償債務及び損失補償債務負担の状況

他の団体（会計）の金融機関からの借入債務に対し保証を行っています。

団体（会計）名	確定債務額	履行すべき額が確定していない 損失補償債務等		総 額
		損失補償引当金 計上額	貸借対照表 未計上額	
守谷市土地開発 公社債務保証		500,000 千円		500,000 千円
合 計		500,000 千円		500,000 千円

(2) 係争中の訴訟等で損害賠償等の請求を受けているもの

①平成 29 年（ワ）第 76 号 損害賠償請求事件 84,214 千円

5 追加情報

(1) 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

ア 一般会計等の対象範囲

一般会計

イ 一般会計等と普通会計との対象範囲の差異

差異はありません。

ウ 出納整理期間

地方自治法第235条の5の規定により出納整理期間が設けられており、出納整理期間における現金の受払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。令和元年度の出納整理期間は、令和2年4月1日～令和2年5月31日です。

エ 金額の表示

各項目の金額を表示単位未満で四者五入しているため、合計等の金額が一致しない場合があります。

オ 地方公共団体財政健全化法における健全化判断比率の状況（普通会計）

実質赤字比率	連結実質赤字比率	実質公債費比率	将来負担比率
—	—	3.8	—

カ 利子補給等に係る債務負担行為の翌年度以降の支出予定額

利子補給等に係る債務負担行為はありません。

キ 繰越事業に係る将来の支出予定額

一般会計

継続費通次繰越	3,558 千円
繰越明許費	2,511,297 千円

(2) 貸借対照表に係る事項

ア 売却可能な資産

翌年度の当初予算に財産売却収入として措置された売却可能資産はありません。

イ 減価償却累計額

事業用資産	18,148,826 千円
建物	17,197,506 千円
工作物	951,320 千円
船舶	—
浮漂等	—
航空機	—
その他	—
インフラ資産	7,105,740 千円
建物	—
工作物	7,105,740 千円
その他	—
物品	537,312 千円

ウ 減債基金に係る積立不足額

減債基金に係る積立不足額はありません。

エ 基金借入金（繰替運用）

基金の繰替運用はありません。

オ 地方交付税措置のある地方債のうち、将来の普通交付税の算定基準である基財政需要額に含まれることが見込まれる金額。

5,676,801 千円

カ 将来負担に関する情報（地方公共団体財政健全化法における将来負担比率の算定要素）

将来負担額

地方債の現在残高	9,894,513 千円
債務負担行為に基づく支出予定額	1,065,143 千円
公営企業債等繰入見込額	352,115 千円
組合負担等見込額	1,937,700 千円
退職手当負担見込額	108,748 千円
設立法人の負担額等負担見込額	85,294 千円

充当可能財源等

充当可能基金	8,601,957 千円
充当可能特定歳入	2,668,339 千円
うち都市計画税	2,574,165 千円
基準財政需要額算入見込額	8,508,551 千円

キ 自治法第 234 条の 3 に基づく長期継続契約で貸借対照表に計上されたリース債務

貸借対照表計上されたリース債務はありません。

ク 管理者と所有者が異なる指定区間外の国道や指定区間の一級河川等及び表示登記が行われていない法定外公共物の財務情報

該当ありません。

ケ PFI 事業に係る資産

PFI 事業に係る資産はありません。

(3) 行政コスト計算書に係る事項

ア 行政コスト計算書では、現金の収入・支出に加えて、減価償却費や引当金の繰入などの現金を伴わないコストも認識しています。

(4) 純資産変動計算書に係る事項

純資産における固定資産形成分及び余剰分（不足分）の内訳

ア 固定資産形成分

固定資産の額に流動資産における短期貸付金及び基金等を加えた額を計上しています。

イ 余剰分（不足分）

純資産合計額のうち、固定資産形成分を差し引いた金額を計上しています。

(5) 資金収支計算書に係る事項

ア 基礎的財政収支

業務活動収支（支払利息支出を除く） 2,514,934 千円

投資活動収支（基金を除く） △475,111 千円

基礎的財政収支 2,039,823 千円

イ 既存の決算情報との関連性

地方自治法第 233 条の規定に基づく歳入歳出決算書の歳入では繰越金の額が含まれ、また、資金収支計算書の支出には歳計剰余金の積立額が含まれているため差があります。

	収入（歳入）	支出（歳出）
歳入歳出決算書	24,865,238 千円	22,494,796 千円
資金収支計算書	24,278,780 千円	23,118,528 千円
差異	△586,458 千円	623,732 千円

ウ 資金収支計算書の業務活動収支と純資産変動計算書の本年度差額との差額の内訳

資金収支計算書業務活動収支 2,648,816 千円

投資活動収入の国県等補助金収入	440,647 千円
未収債権の増減	
長期延滞債権	△23,608 千円
未収金	△6,424 千円
未払債務の増減	
長期未払金	△3,883,477 千円
未払金	△1,562,052 千円
出資金の増減	1,287 千円
減価償却費	△1,096,929 千円
引当金の増減	
賞与引当金	△15,859 千円
退職手当引当金	△15,608 千円
徴収不能引当金	4,052 千円
資産除売却	△141,889 千円
その他	△260,213 千円

純資産変動計算書の本年度差額 3,911,257 千円

エ 一時借入金

一時借入金の借入れはありません。なお、一時借入金の限度額は 500,000 千円です。