

貸借対照表(全体)

(令和 2年 3月31日現在)

R 3. 3.25 09:04 作成

(単位:百万円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	97,672	固定負債	42,318
有形固定資産	89,001	地方債	11,376
事業用資産	36,530	長期未払金	5,849
土地	21,350	退職手当引当金	2,432
立木竹	—	損失補償等引当金	500
建物	31,636	その他	22,161
建物減価償却累計額	△ 17,198	流動負債	6,206
工作物	1,074	1年内償還予定地方債	1,313
工作物減価償却累計額	△ 951	未払金	3,780
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	273
航空機	—	預り金	702
航空機減価償却累計額	—	その他	138
その他	—	負債合計	48,524
その他減価償却累計額	—	【純資産の部】	
建設仮勘定	619	固定資産等形成分	101,389
インフラ資産	52,339	余剰分(不足分)	△ 37,053
土地	15,030		
建物	2,496		
建物減価償却累計額	△ 1,225		
工作物	61,989		
工作物減価償却累計額	△ 32,142		
その他	12,927		
その他減価償却累計額	△ 7,181		
建設仮勘定	444		
物品	692		
物品減価償却累計額	△ 561		
無形固定資産	286		
ソフトウェア	0		
その他	286		
投資その他の資産	8,385		
投資及び出資金	2,769		
有価証券	—		
出資金	2,769		
その他	—		
投資損失引当金	—		
長期延滞債権	230		
長期貸付金	124		
基金	5,307		
減債基金	2		
その他	5,305		
その他	—		
徴収不能引当金	△ 46		
流動資産	15,189		
現金預金	11,006		
未収金	649		
短期貸付金	6		
基金	3,478		
財政調整基金	3,478		
減債基金	—		
棚卸資産	21		
その他	30		
徴収不能引当金	—		
資産合計	112,861	純資産合計	64,337
		負債及び純資産合計	112,861

行政コスト計算書(全体)

自 平成31年 4月 1日

至 令和 2年 3月31日

R 3. 3.25 09:04 作成

(単位:百万円)

科目	金額
経常費用	36,647
業務費用	20,759
人件費	3,578
職員給与費	2,581
賞与等引当金繰入額	272
退職手当引当金繰入額	169
その他	556
物件費等	16,905
物件費	13,668
維持補修費	714
減価償却費	2,519
その他	4
その他の業務費用	276
支払利息	87
徴収不能引当金繰入額	15
その他	174
移転費用	15,888
補助金等	5,623
社会保障給付	10,237
他会計への繰出金	—
その他	28
経常収益	3,609
使用料及び手数料	2,696
その他	913
純経常行政コスト	33,038
臨時損失	158
災害復旧事業費	5
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	0
臨時利益	17
資産売却益	11
その他	6
純行政コスト	33,179

純資産変動計算書(全体)

自 平成31年 4月 1日
至 令和 2年 3月31日

R 3. 3.25 09:04 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	67,514	101,869	△ 34,355
純行政コスト(△)	△ 33,179		△ 33,179
財源	29,997		29,997
税金等	19,434		19,434
国県等補助金	10,563		10,563
本年度差額	△ 3,181		△ 3,181
固定資産等の変動(内部変動)		△ 183	183
有形固定資産等の増加		2,862	△ 2,862
有形固定資産等の減少		△ 2,682	2,682
貸付金・基金等の増加		1,522	△ 1,522
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	—	△ 300	300
本年度純資産変動額	△ 3,178	△ 480	△ 2,697
本年度末純資産残高	64,337	101,389	△ 37,053

資金収支計算書(全体)

自 平成31年 4月 1日

至 令和 2年 3月31日

R 3. 3.25 09:04 作成

(単位:百万円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	29,337
業務費用支出	13,477
人件費支出	3,536
物件費等支出	9,609
支払利息支出	141
その他の支出	191
移転費用支出	15,860
補助金等支出	5,623
社会保障給付支出	10,237
他会計への繰出支出	—
その他の支出	0
業務収入	33,187
税込等収入	19,504
国県等補助金収入	10,076
使用料及び手数料収入	2,696
その他の収入	911
臨時支出	0
災害復旧事業費支出	—
その他の支出	0
臨時収入	0
業務活動収支	3,850
【投資活動収支】	
投資活動支出	4,401
公共施設等整備費支出	2,863
基金積立金支出	1,446
投資及び出資金支出	1
貸付金支出	75
その他の支出	15
投資活動収入	2,733
国県等補助金収入	441
基金取崩収入	1,881
貸付金元金回収収入	234
資産売却収入	22
その他の収入	155
投資活動収支	△ 1,669
【財務活動収支】	
財務活動支出	1,355
地方債償還支出	1,355
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	△ 275
本年度資金収支額	1,906
前年度末資金残高	8,397
本年度末資金残高	10,303

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	11,006

【様式第5号】

附属明細書(全体会計)

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	0	0	21,350,156,469
立木竹	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	1,074,311,000	951,320,465	21,870,962	122,990,535
船舶	0	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	405,177,200	1,097,996,880	884,119,600	619,054,480	0	0	619,054,480
インフラ資産	92,058,850,083	1,567,784,186	739,710,614	92,886,923,655	40,547,763,868	1,691,980,517	52,339,159,787
土地	14,756,281,537	354,060,885	79,858,446	15,030,483,976	0	0	15,030,483,976
建物	2,496,474,943	0	0	2,496,474,943	1,224,717,031	52,600,427	1,271,757,912
工作物	61,470,331,914	518,290,163	0	61,988,622,077	32,141,649,519	1,161,159,918	29,846,972,558
その他	12,681,197,330	246,083,905	0	12,927,281,235	7,181,397,318	478,220,172	5,745,883,917
建設仮勘定	654,564,359	449,349,233	659,852,168	444,061,424	0	0	444,061,424
物品	685,220,585	20,470,018	13,933,708	691,756,895	560,698,840	42,945,934	131,058,055
合計	145,862,427,917	4,225,714,831	1,830,195,226	148,257,947,522	59,257,289,129	2,488,008,221	89,000,658,393

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	0	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	0	88,818,893	2,618,788,392	21,350,156,469
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	290,261,427	11,043,018,261	1,121,343,778	504,860,992	0	3,060,409	1,475,694,200	14,438,239,067
工作物	0	94,471,215	0	0	0	28,519,320	0	122,990,535
船舶	0	0	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	0	346,837,480	11,484,000	0	0	1,749,000	258,984,000	619,054,480
インフラ資産	52,270,295,549	1	47,620,210	0	0	21,242,542	1,485	52,339,159,787
土地	14,999,185,954	1	31,296,536	0	0	0	1,485	15,030,483,976
建物	1,271,757,912	0	0	0	0	0	0	1,271,757,912
工作物	29,809,406,342	0	16,323,674	0	0	21,242,542	0	29,846,972,558
その他	5,745,883,917	0	0	0	0	0	0	5,745,883,917
建設仮勘定	444,061,424	0	0	0	0	0	0	444,061,424
物品	6,511,590	77,325,475	1,832,287	1,186,609	0	9,963,789	34,238,305	131,058,055
合計	54,065,734,678	27,481,574,458	2,190,592,754	721,696,168	0	153,353,953	4,387,706,382	89,000,658,393

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
国民健康保険支払準備基金	682,610,014				682,610,014	682,610,014
介護保険給付費支払準備基金	846,994,157				846,994,157	846,994,157
合計	5,124,589,461	0	177,347,759	2,835,500	5,304,772,720	5,304,772,720

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	
一般会計					
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
公共下水道事業会計					
一般貸付金	92,500	-	-	-	92,500
合計	124,460	-	6,000	-	130,460

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	-
公共下水道事業会計貸付金	92,500	
小計	124,460	-
【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	
国民健康保険税	106,699	14,919
介護保険料	3,977	4,156
後期高齢者保険料	1,272	135
上水道料金	7,912	7,912
下水道使用料	7,043	7,043
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	230,489	46,060
合計	354,949	46,060

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	
国民健康保険税	81,406	-
介護保険料	6,436	-
後期高齢者保険料	1,035	-
上水道料金	193,478	-
下水道使用料	295,760	-
農業集落排水使用料	37	
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	648,715	-
合計	654,715	-

(2) 負債項目の明細

①地方債（借入先別）の明細

(単位：千円)

一般会計

種類	地方債残高	うち1年内償還予定	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	うち共同発行債	うち住民公募債	その他
【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					
【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

特別会計等

種 類	地方債残高	うち1年内償還予定	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	うち共同発行債	うち住民公募債	その他
農業集落排水特別会計	139,419	15,084	97,570	41,849						
上水道事業会計	39,744	5,448	26,035	13,709						
公共下水道事業会計	2,614,886	268,973	1,390,889	858,408		365,589				

・住宅・住宅関連公共公益施設整備費（一般会計）※

(単位：千円)

種 類	償還残高	うち1年内償還予定	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	うち共同発行債	うち住民公募債	その他
(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。

種 類	償還残高	うち1年内償還予定	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	うち共同発行債	うち住民公募債	その他
合 計	13,753,705	1,615,915	8,527,961	1,840,172	971,743	1,347,335				1,066,494

②地方債（利率別）の明細

(単位：千円)

種 類	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
一般会計	9,894,513	8,117,275	1,488,536	180,493	98,226	9,983			0.74
農業集落排水特別会計	139,419	2,235	117,951	18,465	768				1.97
上水道事業会計	39,744		7,765	14,045	8,636	9,298			2.58
公共下水道事業会計	2,614,886	41,107	1,011,783	1,089,953	163,566	219,903		88,574	2.74

③地方債（返済期間別）の明細

(単位：千円)

種 類	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
一般会計	9,894,513	1,023,097	1,012,335	958,541	954,823	843,777	2,893,597	1,684,702	518,304	5,337
農業集落排水特別会計	139,419	15,084	15,384	15,690	16,002	16,321	60,409	529		
上水道事業会計	39,744	5,448	5,591	5,739	5,890	5,236	11,648	192		
公共下水道事業会計	2,614,886	268,973	251,226	250,645	248,398	236,699	906,724	429,566	22,655	

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

一般会計

(1)徴収不能引当金

(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	
一般会計	15,946	5,674	9,726	-	11,894
国民健康保険特別会計	22,096	2,881	10,058	-	14,919
介護保険特別会計	4,374	4,156	4,374	-	4,156
後期高齢者医療特別会計	71	135	71	-	135
上水道事業会計	7,504	1,448	1,040	-	7,912
公共下水道事業会計	6,502	1,649	1,108	-	7,043
合 計	56,493	15,943	26,377	-	46,059

(2)賞与引当金

(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	
一般会計	224,993	240,852	224,993	-	240,852
国民健康保険特別会計	6,437	6,226	6,437	-	6,226
介護保険特別会計	11,396	11,781	11,396	-	11,781
後期高齢者医療特別会計	2,104	1,915	2,104	-	1,915
上水道事業会計	5,760	5,903	5,760	-	5,903
公共下水道事業会計	6,671	6,595	6,671	-	6,595
合 計	257,361	273,272	257,361	-	273,272

(3)退職手当引当金

(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	
一般会計	2,416,708	169,158	153,550	-	2,432,316

(4)債務保証引当金

(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	
一般会計	500,000	-	-	-	500,000

(5)修繕引当金（貸借対照表上は「固定負債その他」に計上しています。）

(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	
上水道事業会計	109,595	-	11,111	-	98,484
公共下水道事業会計	50,777	-	27,605	-	23,172
合 計	160,372	-	38,716	-	121,656

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（主なもの）

（単位：千円）

区分	名称	相手先	金額	支出目的
一般会計等 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
一般会計等 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	公共交通運行业務
	その他		678,302	
国民健康保険特別会計	国民健康保険事業費納付金	茨城県	1,704,716	国民健康保険事業
後期高齢者医療特別会計	後期高齢者医療広域連合納付金	後期高齢者医療広域連合	577,893	後期高齢者医療
介護保険特別会計	介護予防・生活支援サービス給付費	茨城県国民健康保険団体連合会	52,280	介護保険事業
農業集落排水特別会計	農業集落排水処理施設運転管理等負担金	公共下水道事業会計	19,664	農業集落排水事業
上水道事業会計	日本水道協会負担金	日本水道協会	283	上水道事業
公共下水道事業会計	事業運営経費負担金	上水道事業会計	8,780	公共下水道事業
その他			73,969	
合 計			5,676,088	
会計間の相殺			△ 52,897	
行政コスト計算書計上額			5,623,191	

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 民 健 康 保 険 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

会 計	区 分	財源の内容		金 額
国民健康保険 特別会計	税収等	国 民 健 康 保 険 税		1,438,559
		他 会 計 繰 入 金		392,274
		小 計		1,830,833
	国県等補助金	経常的 補助金	国 庫 支 出 金	302
			県 支 出 金	3,634,515
			計	3,634,817
	合 計			5,465,650

会 計	区 分	財源の内容		金 額
介護保険 特別会計	税収等	介 護 保 険 料		857,068
		支 払 基 金 交 付 金		865,053
		他 会 計 繰 入 金		616,490
		小 計		2,338,611
	国県等補助金	経常的 補助金	国 庫 支 出 金	626,824
			県 支 出 金	487,631
			計	1,114,455
		合 計		3,453,066

会 計	区 分	財源の内容		金 額
介護サービス 事業特別会計	税収等	他 会 計 繰 入 金		5,381
		小 計		5,381
	合 計			5,381

会 計	区 分	財源の内容		金 額
後期高齢者医療 特別会計	税収等	後 期 高 齢 者 医 療 保 険 料		508,719
		他 会 計 繰 入 金		101,203
		小 計		609,922
	合 計			609,922

会 計	区 分	財源の内容		金 額
農業集落排水 事業特別会計	税収等	他 会 計 繰 入 金		37,382
		小 計		37,382
	国県補助金	経常的補助金	県 支 出 金	2,000
			計	2,000
	合 計			39,382

会 計	区 分	財源の内容		金 額
上水道 事業会計	税収等	他 会 計 補 助 金		456
		小 計		456
	国県等補助金	資本的 補助金	長 期 前 受 金 戻 入	154,195
			小 計	154,651
		合 計		154,651

会 計	区 分	財源の内容		金 額
公共下水道 事業会計	税収等	他 会 計 負 担 金		7,258
		他 会 計 補 助 金		738
		小 計		7,996
	国県等補助金	資本的 補助金	国 庫 支 出 金	17,029
			長 期 前 受 金 戻 入	867,803
			計	884,832
	合 計			892,828

(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	33,178,661	9,082,945	1,079,900	19,434,423	3,581,393
有形固定資産等の増加	2,742,341	1,480,130	—	1,262,211	—
貸付金・基金等の増加	2,606,670	—	—	2,606,670	—
その他	—	—	—	—	—
合計	38,527,672	10,563,075	1,079,900	19,434,423	3,581,393

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	10,303,361,534
合計	10,303,361,534

注記 全体会計

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

ただし、水道事業会計及び公共下水道事業会計においては取得原価で計上しています。

(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

先入先出法による低価法を採用しています。(水道事業会計及び公共下水道事業会計)

(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

施設利用権 15 年(水道事業会計)

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。ただし、水道事業会計及び公共下水道事業会計においては税抜き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 全体会計の対象範囲

全体会計には、一般会計等（一般会計）のほかに、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、介護サービス事業特別会計、農業集落排水事業特別会計、水道事業会計及び公共下水道事業会計が含まれます。

イ 全体会計と普通会計との対象範囲の差異

普通会計の範囲は、一般会計等と一致します。

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。平成29年度の出納整理期間は、平成31年4月1日～令和元年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捨五入しているため、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	8,574 千円
繰越明許費	2,752,763 千円
事故繰越	80.304 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	40,547,764 千円
建物	1,224,717 千円
工作物	32,141,650 千円
その他	7,181,397 千円
物品	560,699 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。

(一般会計等)

	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 3,850,152 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	△57,183 千円
未払債務の増減	
長期未払金	△3,883,477 千円
未払金	△1,605,858 千円
出資金の増減	1,287 千円
減価償却費	△2,518,528 千円
引当金の増減	
賞与引当金	△15,911 千円
退職手当引当金	△15,608 千円
徴収不能引当金	10,433 千円
修繕引当金	22,366 千円
資産除売却	△141,889 千円
その他	427,480 千円

純資産変動計算書の本年度差額 △3,181,163 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、一般会計で 500,000 千円、国民健康保険特別会計で 100,000 千円です。