

貸借対照表(全体)

(令和 4年 3月31日現在)

(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	103,524	固定負債	40,154
有形固定資産	93,347	地方債	14,321
事業用資産	41,778	長期未払金	2,359
土地	21,615	退職手当引当金	2,491
立木竹	—	損失補償等引当金	500
建物	38,180	その他	20,483
建物減価償却累計額	△ 18,821	流動負債	5,208
工作物	1,374	1年内償還予定地方債	1,238
工作物減価償却累計額	△ 990	未払金	2,744
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	306
航空機	—	預り金	759
航空機減価償却累計額	—	その他	162
その他	—		
その他減価償却累計額	—	負債合計	45,363
建設仮勘定	420	【純資産の部】	
インフラ資産	51,386	固定資産等形成分	107,116
土地	15,889	余剰分(不足分)	△ 32,267
建物	2,496		
建物減価償却累計額	△ 1,329		
工作物	63,103		
工作物減価償却累計額	△ 34,406		
その他	12,977		
その他減価償却累計額	△ 7,919		
建設仮勘定	576		
物品	775		
物品減価償却累計額	△ 593		
無形固定資産	226		
ソフトウェア	0		
その他	226		
投資その他の資産	9,952		
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	183		
長期貸付金	29		
基金	6,987		
減債基金	2		
その他	6,985		
その他	—		
徴収不能引当金	△ 17		
流動資産	16,688		
現金預金	12,302		
未収金	572		
短期貸付金	5		
基金	3,587		
財政調整基金	3,587		
減債基金	—		
棚卸資産	29		
その他	193		
徴収不能引当金	—		
資産合計	120,212	純資産合計	74,849
		負債及び純資産合計	120,212

行政コスト計算書(全体)

自 令和 3年 4月 1日
至 令和 4年 3月31日

(単位:百万円)

科目	金額
経常費用	35,060
業務費用	16,898
人件費	4,044
職員給与費	2,886
賞与等引当金繰入額	304
退職手当引当金繰入額	209
その他	645
物件費等	12,324
物件費	8,714
維持補修費	1,012
減価償却費	2,596
その他	3
その他の業務費用	529
支払利息	116
徴収不能引当金繰入額	12
その他	401
移転費用	18,162
補助金等	7,070
社会保障給付	10,586
他会計への繰出金	—
その他	506
経常収益	3,461
使用料及び手数料	2,650
その他	811
純経常行政コスト	31,599
臨時損失	23
災害復旧事業費	7
資産除売却損	0
投資損失引当金繰入額	—
損失補償等引当金繰入額	—
その他	16
臨時利益	11
資産売却益	1
その他	10
純行政コスト	31,611

純資産変動計算書(全体)

自 令和 3年 4月 1日
至 令和 4年 3月31日

(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	69,053	103,483	△ 34,430
純行政コスト(△)	△ 31,611		△ 31,611
財源	37,407		37,407
税収等	22,431		22,431
国県等補助金	14,977		14,977
本年度差額	5,796		5,796
固定資産等の変動(内部変動)		3,899	△ 3,899
有形固定資産等の増加		4,908	△ 4,908
有形固定資産等の減少		△ 2,598	2,598
貸付金・基金等の増加		3,398	△ 3,398
貸付金・基金等の減少		△ 1,809	1,809
資産評価差額	—	—	
無償所管換等	0	0	
その他	—	△ 266	266
本年度純資産変動額	5,796	3,633	2,163
本年度末純資産残高	74,849	107,116	△ 32,267

資金収支計算書(全体)

自 令和 3年 4月 1日

至 令和 4年 3月31日

(単位:百万円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	35,573
業務費用支出	17,916
人件費支出	3,951
物件費等支出	12,922
支払利息支出	146
その他の支出	897
移転費用支出	17,657
補助金等支出	7,070
社会保障給付支出	10,586
他会計への繰出支出	—
その他の支出	0
業務収入	39,252
税込等収入	22,437
国県等補助金収入	13,352
使用料及び手数料収入	2,650
その他の収入	812
臨時支出	16
災害復旧事業費支出	—
その他の支出	16
臨時収入	2
業務活動収支	3,665
【投資活動収支】	
投資活動支出	8,455
公共施設等整備費支出	4,908
基金積立金支出	3,393
投資及び出資金支出	—
貸付金支出	5
その他の支出	149
投資活動収入	3,619
国県等補助金収入	1,648
基金取崩収入	1,803
貸付金元金回収収入	6
資産売却収入	3
その他の収入	160
投資活動収支	△ 4,836
【財務活動収支】	
財務活動支出	1,285
地方債償還支出	1,285
その他の支出	—
財務活動収入	3,093
地方債発行収入	3,093
その他の収入	—
財務活動収支	1,809
本年度資金収支額	637
前年度末資金残高	10,906
本年度末資金残高	11,543
前年度末歳計外現金残高	728
本年度歳計外現金増減額	31
本年度末歳計外現金残高	759
本年度末現金預金残高	12,302

【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	58,106,658,751	8,295,619,813	4,812,464,608	61,589,813,956	19,811,420,614	874,008,312	41,778,393,342
土地	21,586,425,048	30,349,211	2,104,407	21,614,669,852	0	0	21,614,669,852
立木竹	0	0	0	0	0	0	0
建物	33,235,573,303	4,944,670,201	0	38,180,243,504	18,821,295,554	855,246,038	19,358,947,950
工作物	1,074,311,000	300,130,600	0	1,374,441,600	990,125,060	18,762,274	384,316,540
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	2,210,349,400	3,020,469,801	4,810,360,201	420,459,000	0	0	420,459,000
インフラ資産	94,071,823,081	1,523,135,906	554,335,214	95,040,623,773	43,654,158,139	1,647,594,283	51,386,465,614
土地	15,501,719,768	386,957,683	0	15,888,677,451	0	0	15,888,677,451
建物	2,496,474,943	0	0	2,496,474,943	1,328,943,619	51,626,149	1,167,531,324
工作物	62,626,451,526	527,839,742	51,207,516	63,103,083,752	34,405,897,071	1,170,740,661	28,697,186,661
その他	12,932,971,559	104,396,190	60,683,156	12,976,684,593	7,919,317,449	425,227,473	5,057,367,144
建設仮勘定	514,205,285	503,942,291	442,444,542	575,703,034	0	0	575,703,034
物品	727,170,915	93,902,401	46,306,400	774,766,916	592,677,276	44,004,482	182,089,640
合計	152,905,652,747	9,912,658,120	5,413,106,222	157,405,204,645	64,058,256,029	2,565,607,077	93,346,948,596

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	1,761,851,814	31,769,302,260	2,137,403,685	686,449,476	0	428,319,728	4,995,066,379	41,778,393,342
土地	1,505,919,266	15,919,922,026	1,008,312,479	215,323,986	0	88,818,893	2,876,373,202	21,614,669,852
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	255,932,548	15,401,643,334	1,129,091,206	457,320,490	0	31,198,195	2,083,762,177	19,358,947,950
工作物	0	57,412,900	0	0	0	308,302,640	18,601,000	384,316,540
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	390,324,000	0	13,805,000	0	0	16,330,000	420,459,000
インフラ資産	51,322,325,248	759,133	45,699,778	0	0	17,679,970	1,485	51,386,465,614
土地	15,856,620,297	759,133	31,296,536	0	0	0	1,485	15,888,677,451
建物	1,167,531,324	0	0	0	0	0	0	1,167,531,324
工作物	28,665,103,449	0	14,403,242	0	0	17,679,970	0	28,697,186,661
その他	5,057,367,144	0	0	0	0	0	0	5,057,367,144
建設仮勘定	575,703,034	0	0	0	0	0	0	575,703,034
物品	10,296,226	51,153,804	12,278,019	1,573,310	0	47,434,888	59,353,393	182,089,640
合計	53,094,473,288	31,821,215,197	2,195,381,482	688,022,786	0	493,434,586	5,054,421,257	93,346,948,596

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) (C)	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	23,944	0	23,944	5,000	100.00%	23,944	-	5,000
合計	5,000	23,944	0	23,944	5,000		23,944	-	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
株式会社茨城計算センター株券	300	3,290,041	806,651	2,483,390	20,000	1.50%	37,251	-	300	300
茨城県農業信用基金協会出資金	2,560	179,880,312	172,499,567	7,380,745	4,530,570	0.06%	4,170	-	2,560	2,560
社会福祉法人茨城県社会福祉事業団出資金	99	1,725,182	1,062,073	663,109	30,000	0.33%	2,188	-	99	99
首都圏新都市鉄道株式会社出資金	2,721,650	878,506,595	681,016,656	197,489,939	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	24,834,865,000	24,466,761,000	368,104,000	16,602,000	0.02%	55,431	-	2,500	2,500
公益財団法人茨城県国際交流協会出損金	1,222	565,493	11,222	554,271	491,400	0.25%	1,378	-	1,222	1,222
公益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	860,475	516	859,959	847,681	0.15%	1,327	-	1,308	1,308
公益財団法人茨城県消防協会基本財産出損金	338	333,324	4,312	329,012	317,930	0.11%	350	-	338	338
茨城県信用保証協会損失補償寄託金	2,447	-	-	-	-	-	-	-	2,447	2,447
公益財団法人茨城県中小企業振興公社出損金 (いばらき中小企業グローバル推進機構)	1,980	8,071,598	6,433,633	1,637,965	1,601,867	0.12%	2,025	-	1,980	1,980
茨城県信用保証協会出損金	27,576	848,950,225	793,272,826	55,677,399	37,137,234	0.07%	41,343	-	27,576	27,576
酪農ヘルパー安定化促進事業基金出損金	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	427,331	1,594	425,729	425,738	0.28%	1,210	-	1,210	1,210
一般財団法人茨城県建設技術公社出損金	50	4,660,027	1,252,020	3,408,007	74,175	0.07%	2,297	-	50	50
合計	2,764,280	26,762,135,603	26,123,122,070	639,013,525	247,094,895		3,054,111		2,764,280	2,764,280

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	3,586,902,134	-	-	-	3,586,902,134	3,586,902,134
	3,586,902,134				3,586,902,134	3,586,902,134

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	1,821,712	-	-	-	1,821,712	1,821,712
	1,821,712				1,821,712	1,821,712

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	39,588,809	-	-	-	39,588,809	39,588,809
市営住宅修繕費積立金	209,668,611	-	-	-	209,668,611	209,668,611
地域福祉基金	249,106,655	-	-	-	249,106,655	249,106,655
緑化基金	13,180,312	-	-	-	13,180,312	13,180,312
公共公益施設整備基金	1,683,166,313	-	-	-	1,683,166,313	1,683,166,313
教育文化振興基金	27,016,993	-	-	-	27,016,993	27,016,993
協働のまちづくり基金	24,826,172	-	-	-	24,826,172	24,826,172
ふるさとづくり基金	2,068,574,560	-	-	-	2,068,574,560	2,068,574,560
森林環境譲与税基金	12,216,909	-	-	-	12,216,909	12,216,909
都市計画事業	63,601,493	-	-	-	63,601,493	63,601,493
新型コロナウイルス感染症緊急対策基金	3,536,279	-	-	-	3,536,279	3,536,279
土地開発基金	224,568,805	-	150,127,664	-	374,696,469	374,696,469
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	667,000	-	-	2,333,000	3,000,000	3,000,000
国民健康保険支払準備基金	1,261,410,915	-	-	-	1,261,410,915	1,261,410,915
介護保険給付費支払準備基金	946,561,279	-	-	-	946,561,279	946,561,279
合計	6,832,691,105	-	150,127,664	2,333,000	6,985,151,769	6,985,151,769

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	26,090	-	-	-	26,090
住宅取得資金	3,374	-	-	-	3,374
中小企業事業資金融資預託金	-	-	5,000	-	5,000
合計	29,464	-	5,000	-	34,464

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	29,464	-
小計	29,464	-
【未収金】		
税等未収金		
市民税	38,127	7,306
個人	37,035	
法人	1,092	
固定資産税	26,077	
軽自動車税	2,106	
都市計画税	6,226	
国民健康保険税	91,932	6,911
介護保険料	3,326	2,210
後期高齢者保険料	117	65
上水道料金	8,081	8,081
下水道使用料	8,009	8,009
その他の未収金		
保育所入所負担金	168	2
児童クラブ入所負担金	32	2
薬師台市営住宅使用料	1,377	-
学校給食費納付金	6,400	-
生活保護返還金	6,938	458
小計	87,451	7,768
合計	116,915	7,768

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	5,000	-
小計	5,000	-
【未収金】		
税等未収金		
市民税	31,200	-
個人	30,902	
法人	298	
固定資産税	18,699	
軽自動車税	1,522	
都市計画税	3,034	
国民健康保険税	56,508	-
介護保険料	3,443	-
後期高齢者保険料	444	-
上水道料金	157,475	-
下水道使用料	298,043	-
農業集落排水使用料	16	-
その他の未収金		
保育所入所負担金	29	-
児童クラブ入所負担金	45	-
児童クラブ時間外保育負担金	13	-
薬師台市営住宅使用料	44	-
学校給食費納付金	320	-
生活保護返還金	1,474	-
小計	56,378	-
合計	61,378	-

(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		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	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】	8,975,939	439,620	5,424,681	1,147,373	2,239,014	134,000				872
(1)総務債	664,727	5,304			664,727					
(2)民生債	191,872	245		174,100	16,900					872
(3)衛生債	101,245	901	2,384	98,861						
(4)農林水産業債										
(5)土木債	2,133,412	226,490	1,764,801	234,612		134,000				
うち土木債	1,730,834	118,969	1,460,133	136,702		134,000				
うち旧区画整理会計債	402,578	107,521	304,668	97,910						
(6)消防債	30,000	5,999								
(7)教育債	5,854,683	200,681	3,657,496	639,800	1,557,387					
【特別分】	4,350,593	525,904	4,037,591	94,860	218,141					
(1) 減収補てん債	207,200		207,200							
(2) 減税補てん債	96,560	33,343	96,560							
(3) 臨時財政対策債	4,046,833	492,561	3,733,831	94,860	218,141					
合計	13,326,532	965,524	9,462,272	1,242,233	2,457,155	134,000				872

特別会計等

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	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	
農業集落排水特別会計	108,951	15,690	78,132	30,819						
上水道事業会計	28,705	5,739	19,633	9,072						
公共下水道事業会計	2,094,686	250,645	1,417,327	677,359						

・住宅・住宅関連公共施設整備費（一般会計）※

(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	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・住宅関連公共施設整備費	458,408	303,545								458,408

※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		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	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	
合計	6,737,583	1,068,180	5,248,923	812,110	218,141					458,408

②地方債（利率別）の明細

(単位：千円)

種類	地方債残高	利率別							
		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	
一般会計	13,326,532	12,182,408	1,002,320	141,143	661				
農業集落排水特別会計	108,951	1,763	93,122	13,592	474				
上水道事業会計	28,705		6,244	10,581	5,993	5,887			
公共下水道事業会計	2,094,686	33,750	846,041	934,116	114,914	140,831			25,034

③地方債（返済期間別）の明細

(単位：千円)

種類	地方債残高	返済期間別									
		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	13,326,532	965,524	967,239	992,450	1,064,756	961,371	3,913,986	2,720,089	1,741,117		
農業集落排水特別会計	108,951	15,690	16,002	16,320	16,478	15,765	28,696				
上水道事業会計	28,705	5,739	5,890	5,235	4,727	3,242	3,872				
公共下水道事業会計	2,094,686	250,645	248,398	236,699	219,519	199,514	720,324	215,400	4,187		

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	7,768	11,894	7,768	-	11,894
国民健康保険特別会計	11,003	2,992	7,084	-	6,911
介護保険特別会計	4,120	223	2,133	-	2,210
後期高齢者医療特別会計	213	-	114	34	65
上水道事業会計	8,061	1,326	1,305	-	8,081
公共下水道事業会計	7,531	1,390	912	-	8,009
合計	38,696	17,825	19,316	34	37,170

(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	270,544	275,129	270,544	-	275,129
国民健康保険特別会計	6,218	6,369	6,218	-	6,369
介護保険特別会計	10,755	10,737	10,755	-	10,737
後期高齢者医療特別会計	1,812	1,800	1,812	-	1,800
上水道事業会計	5,611	6,036	5,611	-	6,036
公共下水道事業会計	6,128	6,068	6,128	-	6,068
合計	301,068	306,139	301,068	-	306,139

(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	2,413,096	208,946	130,807	-	2,491,235

(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	94,203	-	1,351	-	92,852
公共下水道事業会計	13,023	-	5,900	-	7,123
合計	107,226	-	7,251	-	99,975

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
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	32,413	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	25,937	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	376,404	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	1,408	投資的経費分
	民間保育所施設整備補助金	対象事業所	1,203,674	民間保育所整備費
	計		1,639,836	
その他の補助金等	水道事業会計負担金	水道事業会計	4,751	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	23,193	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	1,746,889	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	403,683	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	24,416	火葬場運営業務
	常総衛生組合負担金	常総衛生組合	11,333	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	4,976	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	1,197	消防団員等公務災害補償負担金等
	特別定額給付金	対象者	6,912,700	新型コロナウイルス感染症経済対策
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	1,444,232	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	710,880	後期高齢者医療
介護保険特別会計	介護予防・生活支援サービス事業	茨城県国民健康保険団体連合会	59,877	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	10,234	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	211	上水道事業
公共下水道事業会計	日本下水道協会負担金	日本下水道協会	246	公共下水道事業
その他			1,158,688	
小計			12,517,506	
合計			14,157,342	
会計間の相殺			△ 86,294	
行政コスト計算書計上額			13,616,364	

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	税金等	市 税	12,123,674	
		地 方 譲 与 税	192,789	
		税 関 連 交 付 金	1,805,842	
		地 方 特 例 交 付 金	143,423	
		地 方 交 付 税	700,297	
		分 担 金 及 び 負 担 金	70,720	
		寄 附 金	3,479,939	
	小 計	18,516,684		
	国県等補助金	資本的補助金	国 庫 支 出 金	1,616,237
			県 支 出 金	8,137
			計	1,624,374
		経常的補助金	国 庫 支 出 金	5,937,085
			県 支 出 金	1,684,639
			計	7,621,724
小 計	9,246,098			
合 計		27,762,782		

会 計	区 分	財源の内容	金 額	
国民健康保険 特別会計	税金等	国 民 健 康 保 険 税	1,422,189	
		他 会 計 繰 入 金	399,908	
		小 計	1,822,097	
	国県等補助金	経常的補助金	国 庫 支 出 金	674,000
			県 支 出 金	2,851,694
			計	3,525,694
合 計		5,347,791		

会 計	区 分	財源の内容	金 額	
介護保険 特別会計	税金等	介 護 保 険 料	1,004,482	
		支 払 基 金 交 付 金	890,207	
		他 会 計 繰 入 金	669,608	
		小 計	2,564,297	
	国県等補助金	経常的補助金	国 庫 支 出 金	665,739
			県 支 出 金	504,872
計	1,170,611			
合 計		3,734,908		

会 計	区 分	財源の内容	金 額
介護サービス 事業特別会計	税金等	他 会 計 繰 入 金	0
		小 計	0
	合 計		0

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	620,732
		他 会 計 繰 入 金	119,813
		小 計	740,545
	合 計	740,545	

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	30,690
		小 計	30,690
	合 計	30,690	

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	4	
		小 計	4	
	国県等補助金	資本的 補助金	長期前受金戻入	150,323
		小 計	150,327	
	合 計	150,327		

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	6,911	
		他 会 計 補 助 金	426	
		小 計	7,337	
	国県等補助金	資本的	長期前受金戻入	883,830
		小 計	883,830	
	合 計	891,167		

(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	31,611,123	12,318,026	3,093,450	15,499,355	700,292
有形固定資産等の増加	4,907,897	2,658,531	-	2,249,366	-
貸付金・基金等の増加	3,397,631	-	-	3,397,631	-
その他	-	-	-	-	-
合計	39,916,651	14,976,557	3,093,450	21,146,352	700,292

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：千円)

種類	本年度末残高
要求払預金	11,543,148
合計	11,543,148

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

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。令和2年度の出納整理期間は、令和4年4月1日～令和4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
—	—	4.2	—

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

継続費繰越	52,229 千円
繰越明許費	1,639,791 千円
事故繰越	271,618 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	19,811,421 千円
建物	18,821,296 千円
工作物	990,125 千円
船舶	—
浮漂等	—
航空機	—
その他	—
インフラ資産	43,654,158 千円
建物	1,328,944 千円
工作物	34,405,897 千円
その他	7,919,317 千円
物品	592,677 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。

5,830,251 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	13,326,532 千円
債務負担行為に基づく支出予定額	458,408 千円
公営企業債等繰入見込額	445,628 千円
組合負担等見込額	1,730,157 千円
退職手当負担見込額	0 千円
設立法人の負担額等負担見込額	0 千円

充当可能財源等	
充当可能基金	10,409,198 千円
充当可能特定歳入	2,077,572 千円
うち都市計画税	2,077,572 千円
基準財政需要額算入見込額	8,245,159 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） 3,978,532 千円

投資活動収支（基金を除く）	△4,429,778 千円
基礎的財政収支	△451,246 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	34,568,076 千円	31,575,311 千円
資金収支計算書	33,370,498 千円	33,008,226 千円
差異	1,197,578 千円	1,432,915 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	3,664,690 千円
投資活動収入の国県等補助金収入	1,647,514 千円
未収債権の増減	
長期延滞債権	△43,327 千円
未収金	△54,577 千円
未払債務の増減	
長期未払金	971,605 千円
未払金	1,198,594 千円
出資金の増減	38 千円
減価償却費	△2,565,908 千円
引当金の増減	
賞与引当金	△5,071 千円
退職手当引当金	78,139 千円
徴収不能引当金	29,814 千円
修繕引当金	7,249 千円
その他	2,665,080 千円
純資産変動計算書の本年度差額	5,796,322 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。