

## 貸借対照表(一般会計等)

(令和 5年 3月31日現在)

(単位:百万円)

科目	金額	科目	金額
<b>【資産の部】</b>		<b>【負債の部】</b>	
固定資産	74,529	固定負債	18,655
有形固定資産	65,770	地方債	12,845
事業用資産	42,391	長期未払金	3,295
土地	21,705	退職手当引当金	2,515
立木竹	—	損失補償等引当金	—
建物	39,209	その他	—
建物減価償却累計額	△ 19,203	流動負債	4,334
工作物	1,402	1年内償還予定地方債	962
工作物減価償却累計額	△ 1,024	未払金	2,360
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	284
航空機	—	預り金	728
航空機減価償却累計額	—	その他	—
その他	—		
その他減価償却累計額	—	負債合計	22,989
建設仮勘定	303	<b>【純資産の部】</b>	
インフラ資産	23,216	固定資産等形成分	78,612
土地	14,966	余剰分(不足分)	△ 18,165
建物	—		
建物減価償却累計額	—		
工作物	16,265		
工作物減価償却累計額	△ 8,034		
その他	—		
その他減価償却累計額	—		
建設仮勘定	19		
物品	585		
物品減価償却累計額	△ 422		
無形固定資産	0		
ソフトウェア	0		
その他	—		
投資その他の資産	8,759		
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	74		
長期貸付金	32		
基金	5,893		
減債基金	2		
その他	5,891		
その他	—		
徴収不能引当金	△ 8		
流動資産	8,908		
現金預金	4,767		
未収金	57		
短期貸付金	5		
基金	4,079		
財政調整基金	4,079		
減債基金	—		
棚卸資産	—		
その他	—		
徴収不能引当金	—		
資産合計	83,437	純資産合計	60,447
		負債及び純資産合計	83,437

※百万円未満を四捨五入しているため、合計値が表示と一致しない場合があります。

## 行政コスト計算書(一般会計等)

自 令和 4年 4月 1日  
至 令和 5年 3月31日

(単位:百万円)

科目	金額
経常費用	28,270
業務費用	17,915
人件費	3,617
職員給与費	2,490
賞与等引当金繰入額	284
退職手当引当金繰入額	209
その他	634
物件費等	13,691
物件費	11,814
維持補修費	374
減価償却費	1,439
その他	64
その他の業務費用	607
支払利息	66
徴収不能引当金繰入額	8
その他	533
移転費用	10,355
補助金等	4,076
社会保障給付	4,184
他会計への繰出金	1,225
その他	870
経常収益	915
使用料及び手数料	101
その他	815
純経常行政コスト	27,355
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	0
臨時利益	711
資産売却益	211
その他	500
純行政コスト	26,796

※百万円未満を四捨五入しているため、合計値が表示と一致しない場合があります。

## 純資産変動計算書(一般会計等)

自 令和 4年 4月 1日

至 令和 5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	57,840	75,968	△ 18,129
純行政コスト(△)	△ 26,796		△ 26,796
財源	29,247		29,247
税収等	20,933		20,933
国県等補助金	8,314		8,314
本年度差額	2,451		2,451
固定資産等の変動(内部変動)		2,784	△ 2,784
有形固定資産等の増加		2,772	△ 2,772
有形固定資産等の減少		△ 1,591	1,591
貸付金・基金等の増加		4,616	△ 4,616
貸付金・基金等の減少		△ 3,013	3,013
資産評価差額	—	—	
無償所管換等	157	157	
その他	—	△ 297	297
本年度純資産変動額	2,608	2,644	△ 36
本年度末純資産残高	60,447	78,612	△ 18,165

※百万円未満を四捨五入しているため、合計値が表示と一致しない場合があります。

## 資金収支計算書(一般会計等)

自 令和 4年 4月 1日

至 令和 5年 3月31日

(単位:百万円)

科目	金額
<b>【業務活動収支】</b>	
業務支出	25,430
業務費用支出	15,944
人件費支出	3,584
物件費等支出	10,887
支払利息支出	82
その他の支出	1,391
移転費用支出	9,485
補助金等支出	4,076
社会保障給付支出	4,184
他会計への繰出支出	1,225
その他の支出	—
業務収入	29,305
税込等収入	20,939
国県等補助金収入	7,459
使用料及び手数料収入	101
その他の収入	807
臨時支出	—
災害復旧事業費支出	—
その他の支出	—
臨時収入	—
<b>業務活動収支</b>	<b>3,875</b>
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	7,388
公共施設等整備費支出	2,772
基金積立金支出	4,611
投資及び出資金支出	—
貸付金支出	5
その他の支出	—
投資活動収入	4,079
国県等補助金収入	855
基金取崩収入	3,006
貸付金元金回収収入	7
資産売却収入	211
その他の収入	—
<b>投資活動収支</b>	<b>△ 3,309</b>
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	966
地方債償還支出	966
その他の支出	—
財務活動収入	1,446
地方債発行収入	1,446
その他の収入	—
<b>財務活動収支</b>	<b>481</b>
<b>本年度資金収支額</b>	<b>1,047</b>
<b>前年度末資金残高</b>	<b>2,993</b>
<b>本年度末資金残高</b>	<b>4,039</b>
<b>前年度末歳計外現金残高</b>	<b>759</b>
<b>本年度歳計外現金増減額</b>	<b>△ 31</b>
<b>本年度末歳計外現金残高</b>	<b>728</b>
<b>本年度末現金預金残高</b>	<b>4,767</b>

※百万円未満を四捨五入しているため、合計値が表示と一致しない場合があります。

【様式第5号】

**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	61,589,813,956	3,271,469,837	2,242,716,988	62,618,566,805	20,227,311,548	1,084,133,427	42,391,255,257
土地	21,614,669,852	163,043,637	72,912,987	21,704,800,502			21,704,800,502
立木竹							
建物	38,180,243,504	1,766,887,200	738,177,001	39,208,953,703	19,203,417,684	1,050,364,623	20,005,536,019
工作物	1,374,441,600	27,280,000		1,401,721,600	1,023,893,864	33,768,804	377,827,736
船舶							
浮標等							
航空機							
その他							
建設仮勘定	420,459,000	1,314,259,000	1,431,627,000	303,091,000			303,091,000
インフラ資産	30,486,769,027	872,891,985	109,934,000	31,249,727,012	8,034,204,389	313,289,848	23,215,522,623
土地	14,454,896,076	511,238,985		14,966,135,061			14,966,135,061
建物							
工作物	15,999,892,951	264,739,000		16,264,631,951	8,034,204,389	313,289,848	8,230,427,562
その他							
建設仮勘定	31,980,000	96,914,000	109,934,000	18,960,000			18,960,000
物品	742,266,079	39,097,433	196,347,400	585,016,112	422,018,244	42,075,392	162,997,868
合計	92,818,849,062	4,183,459,255	2,548,998,388	94,453,309,929	28,683,534,181	1,439,498,667	65,769,775,748

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	1,744,610,430	32,298,740,135	2,066,489,906	892,794,080		418,060,436	4,970,560,270	42,391,255,257
土地	1,505,919,266	15,947,747,026	1,008,312,479	215,438,841		94,922,675	2,932,460,215	21,704,800,502
立木竹								
建物	238,691,164	16,244,633,343	1,058,177,427	433,550,239		29,784,741	2,000,699,105	20,005,536,019
工作物		66,803,766				293,353,020	17,670,950	377,827,736
船舶								
浮標等								
航空機								
その他								
建設仮勘定		39,556,000		243,805,000			19,730,000	303,091,000
インフラ資産	23,154,123,759	759,133	44,739,562			15,898,684	1,485	23,215,522,623
土地	14,934,077,907	759,133	31,296,536				1,485	14,966,135,061
建物								
工作物	8,201,085,852		13,443,026			15,898,684		8,230,427,562
その他								
建設仮勘定	18,960,000							18,960,000
物品	2,597,063	34,837,776	11,915,342	1,212,410		38,232,328	74,202,949	162,997,868
合計	24,901,331,252	32,334,337,044	2,123,144,810	894,006,490		472,191,448	5,044,764,704	65,769,775,748

別表4-5 有形・無形固定資産等明細表(一般会計等)

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	41,778,393,342	1,682,902,982	156,939,855				1,431,627,000	3,271,469,837	1,431,627,000	72,912,987	69,934,508		1,084,133,427	2,658,607,922	42,391,255,257
	土地	21,614,669,852	6,103,782	156,939,855					163,043,637		72,912,987				72,912,987	21,704,800,502
	立木竹															
	建物	19,358,947,950	362,540,200					1,404,347,000	1,766,887,200			69,934,508		1,050,364,623	1,120,299,131	20,005,536,019
	工作物	384,316,540						27,280,000	27,280,000					33,768,804	33,768,804	377,827,736
	船舶															
	浮標等															
	航空機															
	その他															
	建設仮勘定	420,459,000	1,314,259,000						1,314,259,000	1,431,627,000					1,431,627,000	303,091,000
	インフラ資産	22,765,854,486	762,957,985					109,934,000	872,891,985	109,934,000				313,289,848	423,223,848	23,215,522,623
	土地	14,454,896,076	511,238,985						511,238,985							14,966,135,061
	建物															
	工作物	8,278,978,410	154,805,000					109,934,000	264,739,000					313,289,848	313,289,848	8,230,427,562
	その他															
	建設仮勘定	31,980,000	96,914,000						96,914,000	109,934,000					109,934,000	18,960,000
	物品	174,900,737	39,097,433						39,097,433			8,924,910		42,075,392	51,000,302	162,997,868
小計	64,719,148,565	2,484,958,400	156,939,855				1,541,561,000	4,183,459,255	1,541,561,000	72,912,987	78,859,418		1,439,498,667	3,132,832,072	65,769,775,748	
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	64,719,148,571	2,484,958,400	156,939,855				1,541,561,000	4,183,459,255	1,541,561,000	72,912,987	78,859,418		1,439,498,667	3,132,832,072	65,769,775,754	

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	18,894	0	18,894	5,000	100.00%	18,894	-	5,000
合計	5,000	18,894	0	18,894	5,000		18,894	-	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	3,403,783	861,298	2,542,485	20,000	1.50%	38,137	-	300	300
茨城県農業信用基金協会出資金	2,560	186,722,245	179,332,702	7,389,543	4,530,570	0.06%	4,175	-	2,560	2,560
社会福祉法人茨城県社会福祉事業団出資金	99	1,709,833	1,024,238	685,595	30,000	0.33%	2,262	-	99	99
首都圏新都市鉄道株式会社出資金	2,721,650	724,770,887	538,211,384	186,559,503	185,016,300	1.47%	2,744,351	-	2,721,650	2,721,650
地方公共団体金融機構出資金	2,500	24,556,329,000	24,162,382,000	393,947,000	16,602,000	0.02%	59,322	-	2,500	2,500
財団法人茨城県国際交流協会出損金	1,222	564,559	9,876	554,683	491,400	0.25%	1,379	-	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	850,023	461	849,562	847,681	0.15%	1,311	-	1,308	1,308
財団法人茨城県消防協会基本財産出損金	338	333,613	4,396	329,217	317,930	0.11%	350	-	338	338
茨城県信用保証協会損失補償寄託金	2,270	-	-	-	-	-	-	-	2,270	2,270
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	8,036,059	6,392,396	1,643,663	1,606,956	0.12%	2,025	-	1,980	1,980
茨城県信用保証協会出損金	27,576	794,353,927	736,433,076	57,920,851	37,137,234	0.07%	43,009	-	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	427,536	1,782	425,729	425,738	0.28%	1,210	-	1,210	1,210
財団法人茨城県建設技術公社出損金	50	4,724,720	1,198,071	3,526,649	74,175	0.07%	2,377	-	50	50
合計	2,764,103	26,282,226,185	25,625,851,680	656,374,480	247,099,984		2,899,910		2,764,103	2,764,103

## 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	4,078,649,866	-	-	-	4,078,649,866	4,078,649,866
	4,078,649,866				4,078,649,866	4,078,649,866

## 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	1,821,748	-	-	-	1,821,748	1,821,748
	1,821,748				1,821,748	1,821,748

## 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	33,886,818	-	-	-	33,886,818	33,886,818
市営住宅修繕費積立金	221,698,293	-	-	-	221,698,293	221,698,293
地域福祉基金	249,113,862	-	-	-	249,113,862	249,113,862
緑化基金	12,513,575	-	-	-	12,513,575	12,513,575
公共公益施設整備基金	1,574,665,402	-	-	-	1,574,665,402	1,574,665,402
教育文化振興基金	27,217,563	-	-	-	27,217,563	27,217,563
協働のまちづくり基金	23,624,166	-	-	-	23,624,166	23,624,166
ふるさとづくり基金	3,266,486,416	-	-	-	3,266,486,416	3,266,486,416
森林環境譲与税基金	19,289,309	-	-	-	19,289,309	19,289,309
都市計画事業	75,903,764	-	-	-	75,903,764	75,903,764
新型コロナウイルス感染症緊急対策基金	3,636,349	-	-	-	3,636,349	3,636,349
土地開発基金	224,573,290	-	150,127,664	-	374,700,954	374,700,954
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	1,543,900	-	-	1,456,100	3,000,000	3,000,000
合計	5,739,152,707		150,127,664	1,456,100	5,890,736,471	5,890,736,471



## 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	27,365	-	-	-	27,365
住宅取得資金	4,147	-	-	-	4,147
中小企業事業資金融資預託金	-	-	5,000	-	5,000
合計	31,512	-	5,000	-	36,512

## 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
<b>【長期貸付金】</b>		
住宅新築資金等貸付金	31,512	-
小計	31,512	-
<b>【未収金】</b>		
税等未収金		
市民税	32,743	7,390
個人	32,473	
法人	270	
固定資産税	18,975	
軽自動車税	2,176	
都市計画税	5,073	
その他の未収金		
保育所入所負担金		
児童クラブ入所負担金	32	4
薬師台市営住宅使用料	1,377	-
学校給食費納付金	6,659	-
生活保護返還金	6,837	593
小計	73,872	7,987
合計	105,384	7,987

## 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
<b>【貸付金】</b>		
中小企業事業資金融資預託金	5,000	-
小計	5,000	-
<b>【未収金】</b>		
税等未収金		
市民税	30,203	-
個人	30,203	
法人	-	
固定資産税	19,054	
軽自動車税	1,542	
都市計画税	1,277	
その他の未収金		
保育所入所負担金	67	-
児童クラブ入所負担金	-	-
児童クラブ時間外保育負担金	3	-
薬師台市営住宅使用料	44	-
学校給食費納付金	837	-
生活保護返還金	3,874	-
小計	56,900	-
合計	61,900	-

## (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	
<b>【通常分】</b>	9,858,319	506,062	5,470,426	1,426,927	2,719,335	217,000			628
(1)総務債	840,423	15,755		181,000	659,423				
(2)民生債	191,627	248		174,100	16,900				628
(3)衛生債	272,344	921	2,053	98,290	172,000				
(4)農林水産業債									
(5)土木債	2,124,922	229,439	1,565,743	342,177		217,000			
うち土木債	1,829,866	120,013	1,345,445	267,420		217,000			
うち旧区画整理会計債	295,056	109,426	220,298	74,757					
(6)消防債	24,001	5,999		24,001					
(7)教育債	6,405,002	253,700	3,902,630	631,360	1,871,012				
<b>【特別分】</b>	3,948,796	455,879	3,701,686	94,860	218,141				
(1)減収補てん債	207,200		207,200						
(2)減税補てん債	63,217	26,214	63,217						
(3)臨時財政対策債	3,678,379	429,665	3,431,269	94,860	152,250				
合計	13,807,115	961,941	9,172,112	1,521,787	2,937,476	217,000			628

## ・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	154,862	134,229							154,862

※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
	13,807,115	12,923,969	761,837	120,816	492			

## 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
	13,807,115	967,585	1,007,476	1,079,764	1,038,312	946,552	4,175,305	2,872,038	1,720,083

## 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	7,768	7,987	7,768	-	7,987
賞与等引当金	275,129	284,175	275,129	-	284,175
退職手当引当金	2,491,235	209,029	185,058	-	2,515,206
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	29,353	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	16,913	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	3,610	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	460	投資的経費分
	計		50,336	
その他の補助金等	水道事業会計負担金	水道事業会計	19,076	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	54,785	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	1,838,845	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	2,287	
	取手市外2市火葬場組合負担金		37,842	火葬場運営業務
	常総衛生組合負担金	常総衛生組合	11,012	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	5,635	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	1,240	消防団員等公務災害補償負担金等
	その他		2,055,052	
計		4,025,774		
合計		4,076,110		

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	12,139,098	
		地方譲与	税	203,066	
		税関連	交付金	1,976,045	
		地方特例	交付金	105,480	
		地方	交付税	629,545	
		分担金及び	負担金	316,862	
		寄附	金	5,562,686	
		小計		20,932,782	
	国県等補助金	資本的補助金	国庫	支出金	850,464
			県	支出金	0
			計		850,464
		経常的補助金	国庫	支出金	5,706,387
			県	支出金	1,757,154
			計		7,463,541
		小計		8,314,005	
	合計		29,246,787		

(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	26,772,007	7,458,782	1,446,107	13,433,995	4,433,123
有形固定資産等の増加	2,772,122	855,222	—	1,916,900	—
貸付金・基金等の増加	4,616,363	—	—	4,616,363	—
その他	—	—	—	—	—
合計	34,160,492	8,314,004	1,446,107	19,967,258	4,433,123

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	4,039,476
合計	4,039,476

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

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4年度の出納整理期間は、令和5年4月1日～令和5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
—	—	4.5	—

### 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	83,622 千円
繰越明許費	1,223,569 千円
事故繰越	40,528 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	20,227,312 千円
建物	19,203,418 千円
工作物	1,023,894 千円
船舶	—
浮漂等	—
航空機	—
その他	—
インフラ資産	8,034,204 千円
建物	—
工作物	8,034,204 千円
その他	—
物品	422,018 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。

5,501,327 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	13,807,114 千円
債務負担行為に基づく支出予定額	154,862 千円
公営企業債等繰入見込額	434,174 千円
組合負担等見込額	1,469,765 千円
退職手当負担見込額	-千円
設立法人の負担額等負担見込額	525 千円

充当可能財源等

充当可能基金	12,089,228 千円
充当可能特定歳入	2,085,527 千円
うち都市計画税	2,085,023 千円
基準財政需要額算入見込額	7,670,978 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） 3,793,223 千円

投資活動収支（基金を除く） △1,703,799 千円

基礎的財政収支 2,089,424 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	35,795,061 千円	31,750,115 千円
資金収支計算書	34,830,226 千円	33,783,515 千円
差異	964,835 千円	2,033,400 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 3,875,231 千円

投資活動収入の国県等補助金収入	855,222 千円
未収債権の増減	
長期延滞債権	△13,579 千円
未収金	522 千円
未払債務の増減	
長期未払金	△936,313 千円
未払金	△133,577 千円
出資金の増減	△177 千円
減価償却費	△1,439,499 千円
引当金の増減	
賞与引当金	△9,046 千円
退職手当引当金	△23,971 千円
徴収不能引当金	△219 千円
その他	△300,185 千円

純資産変動計算書の本年度差額 2,474,779 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。