

貸借対照表(全体)

(令和 5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	105,233	固定負債	40,103
有形固定資産	93,902	地方債	14,535
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	19,758
建物減価償却累計額	△ 19,203	流動負債	5,622
工作物	1,402	1年内償還予定地方債	1,232
工作物減価償却累計額	△ 1,024	未払金	3,179
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	318
航空機	—	預り金	728
航空機減価償却累計額	—	その他	165
その他	—	負債合計	45,725
その他減価償却累計額	—	【純資産の部】	
建設仮勘定	303	固定資産等形成分	111,954
インフラ資産	51,340	余剰分(不足分)	△ 33,748
土地	16,400		
建物	2,496		
建物減価償却累計額	△ 1,380		
工作物	63,696		
工作物減価償却累計額	△ 35,506		
その他	12,816		
その他減価償却累計額	△ 8,106		
建設仮勘定	924		
物品	619		
物品減価償却累計額	△ 448		
無形固定資産	195		
ソフトウェア	0		
その他	195		
投資その他の資産	11,135		
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	171		
長期貸付金	32		
基金	8,181		
減債基金	2		
その他	8,180		
その他	—		
徴収不能引当金	△ 18		
流動資産	18,698		
現金預金	13,908		
未収金	594		
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	31		
その他	81		
徴収不能引当金	—		
資産合計	123,931	純資産合計	78,206
		負債及び純資産合計	123,931

※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(全体)

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	39,911
業務費用	21,673
人件費	3,997
職員給与費	2,806
賞与等引当金繰入額	310
退職手当引当金繰入額	209
その他	672
物件費等	16,941
物件費	13,342
維持補修費	725
減価償却費	2,810
その他	64
その他の業務費用	734
支払利息	112
徴収不能引当金繰入額	18
その他	604
移転費用	18,238
補助金等	6,497
社会保障給付	10,872
他会計への繰出金	—
その他	870
経常収益	3,653
使用料及び手数料	2,639
その他	1,014
純経常行政コスト	36,258
臨時損失	180
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	29
臨時利益	716
資産売却益	211
その他	505
純行政コスト	35,722

※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(全体)

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	余剰分 (不足分)
前年度末純資産残高	74,916	107,116	△ 32,200
純行政コスト(△)	△ 35,722		△ 35,722
財源	38,855		38,855
税収等	24,790		24,790
国県等補助金	14,065		14,065
本年度差額	3,133		3,133
固定資産等の変動(内部変動)		4,934	△ 4,934
有形固定資産等の増加		3,498	△ 3,498
有形固定資産等の減少		△ 248	248
貸付金・基金等の増加		4,697	△ 4,697
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	—	△ 253	253
本年度純資産変動額	3,290	4,838	△ 1,548
本年度末純資産残高	78,206	111,954	△ 33,748

※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(全体)

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
【業務活動収支】	
業務支出	36,543
業務費用支出	19,174
人件費支出	3,957
物件費等支出	13,627
支払利息支出	128
その他の支出	1,462
移転費用支出	17,369
補助金等支出	6,497
社会保障給付支出	10,872
他会計への繰出支出	—
その他の支出	0
業務収入	41,665
税収等収入	24,814
国県等補助金収入	13,210
使用料及び手数料収入	2,638
その他の収入	1,002
臨時支出	28
災害復旧事業費支出	—
その他の支出	28
臨時収入	2
業務活動収支	5,096
【投資活動収支】	
投資活動支出	8,055
公共施設等整備費支出	3,577
基金積立金支出	4,692
投資及び出資金支出	—
貸付金支出	5
その他の支出	△ 220
投資活動収入	4,321
国県等補助金収入	1,060
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	37
投資活動収支	△ 3,734
【財務活動収支】	
財務活動支出	1,238
地方債償還支出	1,238
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	—
財務活動収支	209
本年度資金収支額	1,571
前年度末資金残高	11,610
本年度末資金残高	13,180

前年度末歳計外現金残高	759
本年度歳計外現金増減額	△ 31
本年度末歳計外現金残高	728
本年度末現金預金残高	13,908

※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(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	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	0	0	21,704,800,502
立木竹	0	0	0	0	0	0	0
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	0	1,401,721,600	1,023,893,864	33,768,804	377,827,736
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	420,459,000	1,314,259,000	1,431,627,000	303,091,000	0	0	303,091,000
インフラ資産	95,040,623,773	2,169,969,229	879,376,854	96,331,216,148	44,991,342,575	1,534,180,484	51,339,873,553
土地	15,888,677,451	511,238,985	0	16,399,916,436	0	0	16,399,916,436
建物	2,496,474,943	0	0	2,496,474,943	1,379,937,575	129,779,586	1,116,537,368
工作物	63,103,083,752	678,368,883	85,806,034	63,695,646,601	35,505,828,408	1,041,134,279	28,189,818,173
その他	12,976,684,593	82,749,460	243,837,077	12,815,596,976	8,105,576,592	363,266,619	4,710,020,384
建設仮勘定	575,703,034	897,611,901	549,733,743	923,581,192	0	0	923,581,192
物品	774,766,916	41,734,213	197,499,300	619,001,829	447,979,636	43,535,244	171,022,193
合計	157,405,204,645	5,483,173,279	3,319,593,142	159,568,784,782	65,666,633,759	2,661,849,155	93,902,151,003

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	0	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	0	94,922,675	2,932,460,215	21,704,800,502
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	238,691,164	16,244,633,343	1,058,177,427	433,550,239	0	29,784,741	2,000,699,105	20,005,536,019
工作物	0	66,803,766	0	0	0	293,353,020	17,670,950	377,827,736
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	39,556,000	0	243,805,000	0	0	19,730,000	303,091,000
インフラ資産	51,278,474,709	759,133	44,739,562	0	0	15,898,684	1,485	51,339,873,573
土地	16,367,859,282	759,133	31,296,536	0	0	0	1,485	16,399,916,436
建物	1,116,537,368	0	0	0	0	0	0	1,116,537,368
工作物	28,160,476,463	0	13,443,026	0	0	15,898,684	0	28,189,818,173
その他	4,710,020,384	0	0	0	0	0	0	4,710,020,384
建設仮勘定	923,581,192	0	0	0	0	0	0	923,581,192
物品	9,328,884	34,837,776	13,207,846	1,212,410	0	38,232,328	74,202,949	171,022,193
合計	53,032,414,023	32,334,337,044	2,124,437,314	894,006,490	0	472,191,448	5,044,764,704	93,902,151,003

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

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
国民健康保険支払準備基金	1,271,553,297	-	-	-	1,271,553,297	1,271,553,297
介護保険給付費支払準備基金	1,017,340,155	-	-	-	1,017,340,155	1,017,340,155
合計	8,028,046,159	-	150,127,664	1,456,100	8,179,629,923	8,179,629,923

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：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	31,512,327	-
小計	31,512,327	-
【未収金】		
税等未収金		
市民税	32,743,169	7,390,000
個人	32,473,169	
法人	270,000	
固定資産税	18,975,296	
軽自動車税	2,175,801	
都市計画税	5,072,855	
国民健康保険税	91,806,674	6,255,000
介護保険料	3,787,400	2,241
後期高齢者保険料	173,900	423
上水道料金	7,727,299	7,727
下水道使用料	8,376,897	8,377
その他の未収金（滞納繰越分）		
保育所入所負担金	-	-
児童クラブ入所負担金	32,000	4,000
薬師台市営住宅使用料	1,376,731	-
学校給食費納付金	6,659,094	-
生活保護返還金	6,837,475	593,000
小計	185,744,591	14,260,768
合計	217,256,918	14,260,768

⑦未収金の明細

(単位：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	5,000,000	-
小計	5,000,000	-
【未収金】		
税等未収金		
市民税	30,202,889	-
個人	30,202,889	
法人	-	
固定資産税	19,054,113	
軽自動車税	1,542,050	
都市計画税	1,276,500	
国民健康保険税	31,098,529	-
介護保険料	4,358,450	-
後期高齢者保険料	1,363,700	-
上水道料金	195,072,450	-
下水道使用料	304,551,151	-
農業集落排水使用料	1,029,113	-
その他の未収金		
保育所入所負担金	67,300	-
児童クラブ入所負担金	-	-
児童クラブ時間外保育負担金	2,800	-
薬師台市営住宅使用料	43,600	-
学校給食費納付金	837,408	-
生活保護返還金	3,873,518	-
小計	594,373,571	-
合計	594,373,571	-

(2) 負債項目の明細

③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年以内償還予定	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】	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					
【特別分】	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

特別会計等

種 類	地方債残高	うち1年以内償還予定	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	93,261	15,690	78,132	30,819						
上水道事業会計	22,967	5,890	16,305	6,662						
公共下水道事業会計	1,844,041	248,398	995,959	589,083		258,999				

・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年以内償還予定	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	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。

種 類	償還残高	うち1年以内償還予定	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	5,793,510	833,872	4,521,665	721,424	152,250	258,999				154,862

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
一般会計	13,807,115	12,923,969	761,837	120,816	492			
農業集落排水特別会計	93,261	1,521	80,343	11,076	320			
上水道事業会計	22,967		5,462	8,795	4,614	4,095		
公共下水道事業会計	1,844,041	30,012	760,794	853,694	89,532	99,377		10,631

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	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	
農業集落排水特別会計	93,261	16,002	16,320	16,478	15,765	13,100	15,595			
上水道事業会計	22,967	5,890	5,236	4,727	3,243	2,071	1,800			
公共下水道事業会計	1,844,041	248,398	236,699	219,519	199,514	174,143	636,528	129,240		

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	7,987	7,768	-	7,987
国民健康保険特別会計	6,911	6,255	6,911	-	6,255
介護保険特別会計	2,210	1,003	972	-	2,241
後期高齢者医療特別会計	65	423	65	-	423
上水道事業会計	8,081	1,309	1,663	-	7,727
公共下水道事業会計	8,009	1,386	1,019	-	8,377
合 計	33,044	18,363	18,398	0	33,010

(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	275,129	284,175	275,129	-	284,175
国民健康保険特別会計	6,369	6,799	6,369	-	6,799
介護保険特別会計	1,037	12,363	1,037	-	12,363
後期高齢者医療特別会計	1,800	1,876	1,800	-	1,876
上水道事業会計	6,036	5,902	6,036	-	5,902
公共下水道事業会計	6,068	6,736	6,068	-	6,736
合 計	296,439	317,851	296,439	-	317,851

(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	2,491,235	209,029	185,058	-	2,515,206

(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	92,852	-	13,710	-	79,142
公共下水道事業会計	7,123	-	-	-	-
合 計	99,975	-	13,710	-	79,142

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	22,580	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	16,555	消火栓設置負担金
	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		43,205	
その他の補助金等	水道事業会計負担金	水道事業会計	1,440	消火栓維持管理負担金
	公共下水道事業会計負担金	公共下水道事業会計	19,333	雨水処理維持管理風単金
	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
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	1,523,949	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	794,660	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	70,169	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	99,000	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	190	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	245	公共下水道事業
その他			2,114,561	
小 計			6,520,408	
合 計			6,563,613	
会計間の相殺			△ 73,861	
行政コスト計算書計上額			6,496,883	

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		

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		1,195,257
		他 会 計 繰 入 金		357,867
		小 計		1,553,124
	国県等補助金	経常的 補助金	県 支 出 金	3,484,494
			計	3,484,494
		小 計		3,484,494
	合 計		5,037,618	

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		1,024,787
		支 払 基 金 交 付 金		903,511
		他 会 計 繰 入 金		696,746
		小 計		2,625,044
	国県等補助金	経常的 補助金	国 庫 支 出 金	677,812
			県 支 出 金	513,263
			計	1,191,075
		小 計		3,816,119
	合 計		6,441,163	

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	697,330
		他 会 計 繰 入 金	129,842
		小 計	827,172
	合 計		827,172

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	40,787
		小 計	40,787
	合 計		40,787

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	276
		小 計	276
	国県等補助金	資本的 補助金	県 補 助 金 10,513
			長 期 前 受 金 戻 入 154,869
		小 計	165,382
	合 計		165,658

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	6,537
		他 会 計 補 助 金	496
		小 計	7,033
	国県等補助金	資本的 補助金	国 庫 補 助 金 53,008
			長 期 前 受 金 戻 入 857,469
		小 計	910,477
	合 計		917,510

(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	36,257,938	12,139,109	1,446,107	17,282,877	5,389,845
有形固定資産等の増加	3,498,177	1,926,323	—	1,571,854	—
貸付金・基金等の増加	4,697,284	—	—	4,697,284	—
その他	—	—	—	—	—
合計	44,453,399	14,065,432	1,446,107	23,552,015	5,389,845

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	13,180,390
合計	13,180,390

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	貸借対照表	
		計上額	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、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
—	—	4.5	—

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

継続費通次繰越	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	44,991,343 千円
建物	1,379,938 千円
工作物	35,505,828 千円
その他	8,105,577 千円
物品	447,980 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。

（一般会計等）

	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 5,095,978 千円

投資活動収入の国県等補助金収入	1,060,052 千円
未収債権の増減	
長期延滞債権	△11,893 千円
未収金	21,496 千円
未払債務の増減	
長期未払金	△936,313 千円
未払金	△434,918 千円
出資金の増減	△177 千円
減価償却費	△2,565,908 千円
引当金の増減	
賞与引当金	△11,635 千円
退職手当引当金	△23,971 千円
徴収不能引当金	△675 千円
修繕引当金	13,710 千円
その他	4,440,526 千円

純資産変動計算書の本年度差額 3,132,938 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。