

貸借対照表(一般会計等)

(令和 6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	79,247	固定負債	22,916
有形固定資産	70,725	地方債	13,087
事業用資産	47,139	長期未払金	5,184
土地	26,162	退職手当引当金	2,636
立木竹	—	損失補償等引当金	2,010
建物	40,315	その他	—
建物減価償却累計額	△ 20,322	流動負債	5,247
工作物	1,402	1年内償還予定地方債	997
工作物減価償却累計額	△ 1,057	未払金	2,913
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	297
航空機	—	預り金	1,039
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	28,163
建設仮勘定	639	【純資産の部】	
インフラ資産	23,450	固定資産等形成分	83,793
土地	15,193	余剰分(不足分)	△ 23,940
建物	—		
建物減価償却累計額	—		
工作物	16,610		
工作物減価償却累計額	△ 8,352		
その他	—		
その他減価償却累計額	—		
建設仮勘定	—		
物品	602		
物品減価償却累計額	△ 467		
無形固定資産	5		
ソフトウェア	5		
その他	—		
投資その他の資産	8,517		
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	70		
長期貸付金	29		
基金	5,658		
減債基金	2		
その他	5,656		
その他	—		
徴収不能引当金	△ 8		
流動資産	8,770		
現金預金	4,156		
未収金	68		
短期貸付金	5		
基金	4,541		
財政調整基金	4,541		
減債基金	—		
棚卸資産	—		
その他	—		
徴収不能引当金	—		
資産合計	88,017	純資産合計	59,853
		負債及び純資産合計	88,017

【様式第2号】

行政コスト計算書(一般会計等)

自 令和 5年 4月 1日
至 令和 6年 3月31日

(単位:百万円)

科目	金額
経常費用	31,210
業務費用	21,026
人件費	3,907
職員給与費	2,743
賞与等引当金繰入額	297
退職手当引当金繰入額	190
その他	677
物件費等	16,313
物件費	14,365
維持補修費	431
減価償却費	1,514
その他	3
その他の業務費用	805
支払利息	69
徴収不能引当金繰入額	8
その他	729
移転費用	10,183
補助金等	4,254
社会保障給付	4,291
他会計への繰出金	1,168
その他	471
経常収益	986
使用料及び手数料	100
その他	885
純経常行政コスト	30,224
臨時損失	2,011
災害復旧事業費	—
資産除売却損	1
投資損失引当金繰入額	—
損失補償等引当金繰入額	2,010
その他	—
臨時利益	10
資産売却益	10
その他	—
純行政コスト	32,225

純資産変動計算書(一般会計等)

自 令和 5年 4月 1日
至 令和 6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	60,447	78,612	△ 18,165
純行政コスト(△)	△ 32,225		△ 32,225
財源	31,625		31,625
税収等	24,731		24,731
国県等補助金	6,894		6,894
本年度差額	△ 600		△ 600
固定資産等の変動(内部変動)		5,308	△ 5,308
有形固定資産等の増加		6,600	△ 6,600
有形固定資産等の減少		△ 1,517	1,517
貸付金・基金等の増加		4,957	△ 4,957
貸付金・基金等の減少		△ 4,731	4,731
資産評価差額	—	—	
無償所管換等	6	6	
その他	—	△ 133	133
本年度純資産変動額	△ 594	5,181	△ 5,774
本年度末純資産残高	59,853	83,793	△ 23,940

資金収支計算書(一般会計等)

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6年 3月31日

(単位:百万円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	26,982
業務費用支出	17,269
人件費支出	3,774
物件費等支出	12,232
支払利息支出	73
その他の支出	1,190
移転費用支出	9,713
補助金等支出	4,254
社会保障給付支出	4,291
他会計への繰出支出	1,168
その他の支出	—
業務収入	32,108
税込等収入	24,727
国県等補助金収入	6,406
使用料及び手数料収入	99
その他の収入	875
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	5,126
【投資活動収支】	
投資活動支出	11,556
公共施設等整備費支出	6,600
基金積立金支出	4,952
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	5,231
国県等補助金収入	488
基金取崩収入	4,723
貸付金元金回収収入	8
資産売却収入	12
その他の収入	—
投資活動収支	△ 6,325
【財務活動収支】	
財務活動支出	1,100
地方債償還支出	1,100
その他の支出	—
財務活動収入	1,376
地方債発行収入	1,376
その他の収入	—
財務活動収支	277
本年度資金収支額	△ 923
前年度末資金残高	4,039
本年度末資金残高	3,116
前年度末歳計外現金残高	728
本年度歳計外現金増減額	311
本年度末歳計外現金残高	1,039
本年度末現金預金残高	4,156

【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	62,618,566,805	6,565,740,078	666,034,100	68,518,272,783	21,379,126,488	1,151,814,940	47,139,146,295
土地	21,704,800,502	4,459,535,758	1,913,940	26,162,422,320			26,162,422,320
立木竹							
建物	39,208,953,703	1,106,452,160		40,315,405,863	20,322,427,461	1,119,009,777	19,992,978,402
工作物	1,401,721,600			1,401,721,600	1,056,699,027	32,805,163	345,022,573
船舶							
浮標等							
航空機							
その他							
建設仮勘定	303,091,000	999,752,160	664,120,160	638,723,000			638,723,000
インフラ資産	31,249,727,012	601,983,198	49,302,004	31,802,408,206	8,351,986,039	317,781,650	23,450,422,167
土地	14,966,135,061	226,587,198	4	15,192,722,255			15,192,722,255
建物							
工作物	16,264,631,951	345,054,000		16,609,685,951	8,351,986,039	317,781,650	8,257,699,912
その他							
建設仮勘定	18,960,000	30,342,000	49,302,000				
物品	585,016,112	16,889,421		601,905,533	466,826,071	44,807,827	135,079,462
合計	94,453,309,929	7,184,612,697	715,336,104	100,922,586,522	30,197,938,598	1,514,404,417	70,724,647,924

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	1,773,494,349	32,388,957,366	2,000,084,331	1,231,283,534		443,199,363	9,302,127,352	47,139,146,295
土地	1,505,983,779	15,947,747,026	1,008,312,479	216,090,386		94,922,675	7,389,365,975	26,162,422,320
立木竹								
建物	219,710,570	15,816,739,067	991,771,852	1,015,193,148		69,873,288	1,879,690,477	19,992,978,402
工作物		49,878,273				278,403,400	16,740,900	345,022,573
船舶								
浮標等								
航空機								
その他								
建設仮勘定	47,800,000	574,593,000					16,330,000	638,723,000
インフラ資産	23,391,764,805	759,133	43,779,346			14,117,398	1,485	23,450,422,167
土地	15,160,665,101	759,133	31,296,536				1,485	15,192,722,255
建物								
工作物	8,231,099,704		12,482,810			14,117,398		8,257,699,912
その他								
建設仮勘定								
物品	2,669,907	22,603,789	7,301,491	2,857,260	1,211,258	34,229,768	64,205,989	135,079,462
合計	25,167,929,061	32,412,320,288	2,051,165,168	1,234,140,794	1,211,258	491,546,529	9,366,334,826	70,724,647,924

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	42,391,255,257	5,900,903,860	716,058				664,120,160	6,565,740,078	664,120,160	1,913,940			1,151,814,940	1,817,849,040	47,139,146,295
	土地	21,704,800,502	4,458,819,700	716,058					4,459,535,758		1,913,940				1,913,940	26,162,422,320
	立木竹															
	建物	20,005,536,019	442,332,000					664,120,160	1,106,452,160					1,119,009,777	1,119,009,777	19,992,978,402
	工作物	377,827,736												32,805,163	32,805,163	345,022,573
	船舶															
	浮標等															
	航空機															
	その他															
	建設仮勘定	303,091,000	999,752,160						999,752,160	664,120,160					664,120,160	638,723,000
	インフラ資産	23,215,522,623	552,681,198					49,302,000	601,983,198	49,302,000		4		317,781,650	367,083,654	23,450,422,167
	土地	14,966,135,061	226,587,198						226,587,198			4			4	15,192,722,255
	建物															
	工作物	8,230,427,562	295,752,000					49,302,000	345,054,000					317,781,650	317,781,650	8,257,699,912
	その他															
	建設仮勘定	18,960,000	30,342,000						30,342,000	49,302,000					49,302,000	
物品	162,997,868	11,689,421	5,200,000					16,889,421					44,807,827	44,807,827	135,079,462	
小計	65,769,775,748	6,465,274,479	5,916,058				713,422,160	7,184,612,697	713,422,160	1,913,940	4		1,514,404,417	2,229,740,521	70,724,647,924	
無形固定資産	ソフトウェア	6	4,950,000					4,950,000								4,950,006
	その他															
	小計	6	4,950,000					4,950,000								4,950,006
棚卸資産																
合計		65,769,775,754	6,470,224,479	5,916,058				713,422,160	7,189,562,697	713,422,160	1,913,940	4		1,514,404,417	2,229,740,521	70,729,597,930

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	23,837	0	23,837	5,000	100.00%	23,837	-	5,000
合計	5,000	23,837	0	23,837	5,000		23,837	-	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	3,268,706	672,714	2,595,992	20,000	1.50%	38,940	-	300	300
茨城県農業信用基金協会出資金	2,560	186,476,174	179,057,676	7,418,498	4,530,220	0.06%	4,192	-	2,560	2,560
社会福祉法人茨城県社会福祉事業団出資金	99	1,672,967	970,418	702,549	30,000	0.33%	2,318	-	99	99
首都圏新都市鉄道株式会社出資金	2,721,650	672,962,000	480,333,000	192,629,000	185,016,300	1.47%	2,833,635	-	2,721,650	2,721,650
地方公共団体金融機構出資金	2,500	24,164,123,000	23,738,231,000	425,892,000	16,602,000	0.02%	64,133	-	2,500	2,500
財団法人茨城県国際交流協会出損金	1,222	570,650	15,505	555,145	491,400	0.25%	1,381	-	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	838,181	819	837,362	847,681	0.15%	1,292	-	1,308	1,308
財団法人茨城県消防協会基本財産出損金	338	334,037	4,396	329,641	317,930	0.11%	350	-	338	338
茨城県信用保証協会損失補償寄託金	2,739	-	-	-	-	-	-	-	2,739	2,739
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	8,022,557	6,382,326	1,640,231	1,606,956	0.12%	2,021	-	1,980	1,980
茨城県信用保証協会出損金	27,576	736,477,223	676,176,894	60,300,329	37,137,234	0.07%	44,776	-	27,576	27,576
公益財団法人いばらき腎臓財団出損金	1,210	428,443	2,147	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	5,193,323	1,523,404	3,669,919	74,175	0.07%	2,474	-	50	50
合計	2,763,532	25,780,367,261	25,083,370,299	696,996,395	247,099,634		2,996,722		2,763,532	2,763,532

④基金の明細

(単位：円)

流動資産(財政調整基金)

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	4,541,156,804	-	-	-	4,541,156,804	4,541,156,804
	4,541,145,804				4,541,156,804	4,541,156,804

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	1,821,784	-	-	-	1,821,784	1,821,784
	1,821,784				1,821,784	1,821,784

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	28,377,251	-	-	-	28,377,251	28,377,251
市営住宅修繕費積立金	233,513,463	-	-	-	233,513,463	233,513,463
地域福祉基金	249,169,648	-	-	-	249,169,648	249,169,648
緑化基金	14,893,187	-	-	-	14,893,187	14,893,187
公共公益施設整備基金	1,450,424,970	-	-	-	1,450,424,970	1,450,424,970
教育文化振興基金	27,218,108	-	-	-	27,218,108	27,218,108
協働のまちづくり基金	22,180,538	-	-	-	22,180,538	22,180,538
ふるさとづくり基金	3,148,188,472	-	-	-	3,148,188,472	3,148,188,472
森林環境譲与税基金	23,782,376	-	-	-	23,782,376	23,782,376
都市計画事業	75,905,264	-	-	-	75,905,264	75,905,264
新型コロナウイルス感染症緊急対策基金	0	-	-	-	0	0
土地開発基金	251,949,546	-	122,754,614	-	374,704,160	374,704,160
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	1,192,900	-	-	1,807,100	3,000,000	3,000,000
合計	5,531,795,723		122,754,614	1,807,100	5,656,357,437	5,656,357,437

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	248,817	-	-	-	248,817
住宅取得資金	4,137	-	-	-	4,137
中小企業事業資金融資預託金	-	-	6,000	-	6,000
合計	252,954	-	6,000	-	258,954

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	28,954	-
小計	28,954	-
【未収金】		
税等未収金		
市民税	34,732	6,587
個人	31,972	
法人	2,760	
固定資産税	19,541	
軽自動車税	1,477	
都市計画税	3,148	
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	-	-
児童扶養手当返還金	1,890	-
薬師台市営住宅使用料	34	-
学校給食費納付金	480	315
生活保護返還金	8,283	1,040
小計	69,585	7,942
合計	98,539	7,942

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	31,806	-
個人	30,062	
法人	1,744	
固定資産税	19,157	
軽自動車税	2,197	
都市計画税	3,309	
その他の未収金		
保育所入所負担金	40	-
児童クラブ入所負担金	16	-
児童扶養手当返還金	188	-
薬師台市営住宅使用料	1,372	-
学校給食費納付金	930	-
生活保護返還金	9,057	-
小計	68,071	-
合計	73,071	-

(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】	10,548,513	596,937	5,308,888	1,778,619	3,072,127	388,500			379
(1)総務債	802,568	36,446		48,900	753,668				
(2)民生債	191,379	11,409		174,100	16,900				379
(3)衛生債	528,779	6,585	1,716	92,063	435,000				
(4)農林水産業債									
(5)土木債	2,248,482	211,265	1,364,275	495,707		388,500			
うち土木債	2,062,852	124,268	1,229,808	444,544		388,500			
うち旧区画整理会計債	185,630	86,997	134,467	51,163					
(6)消防債	18,002	5,999		18,002					
(7)教育債	6,759,303	325,233	3,942,897	949,847	1,866,559				
【特別分】	3,535,157	399,916	3,319,131	94,860	121,166				
(1)減収補てん債	207,200	12,130	207,200						
(2)減税補てん債	37,003	19,220	37,003						
(3)臨時財政対策債	3,290,954	368,566	3,074,928	94,860	121,166				
合計	14,083,670	996,853	8,628,019	1,873,479	3,193,293	388,500			379

・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	20,633	20,633							20,633

※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
	14,083,670	13,428,439	554,868	100,045	319			

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
	14,083,670	996,853	1,092,614	1,051,264	1,026,462	985,379	4,376,220	3,035,704	1,519,174

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	7,987	7,942	7,987	-	7,942
賞与等引当金	284,175	297,424	284,175	-	297,424
退職手当引当金	2,491,235	213,549	68,902	-	2,635,882
債務保証引当金		2,010,000	-	-	2,010,000

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	34,168	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	23,099	消防施設整備
	農業集落排水事業会計負担金	農業集落排水事業	18,270	地方債元金償還及び投資的経費分
	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	20,119	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	9,775	投資的経費分
	計		105,431	
その他の補助金等	水道事業会計負担金	水道事業会計	2,169	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	14,510	公共下水道会計事業
	農業集落排水事業会計負担金	農業集落排水事業	17,389	農業集落排水事業
	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	1,852,855	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	2,454	
	取手市外2市火葬場組合負担金		30,837	火葬場運営業務
	常総衛生組合負担金	常総衛生組合	23,956	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	3,552	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	1,225	消防団員等公務災害補償負担金等
	その他		2,218,989	
	計		4,167,936	
合計		4,273,367		

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	14,675,156	
		地 方 譲 与	税	205,046	
		税 関 連 交 付	金	2,023,089	
		地 方 特 例 交 付	金	7,226	
		地 方 交 付	税	587,004	
		分 担 金 及 び 負 担	金	324,525	
		寄 附	金	6,908,903	
		小 計		24,730,949	
	国県等補助金	資本的補助金	国 庫 支 出	金	487,648
			県 支 出	金	0
			計		487,648
		経常的補助金	国 庫 支 出	金	4,585,796
			県 支 出	金	1,820,453
			計		6,406,249
		小 計		6,893,897	
		合 計		31,624,846	

(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	32,224,669	5,918,601	1,376,241	12,562,579	12,367,248
有形固定資産等の増加	6,599,760	487,648	-	6,112,112	-
貸付金・基金等の増加	4,956,573	-	-	4,956,573	-
その他	-	-	-	-	-
合計	43,781,002	6,406,249	1,376,241	23,631,264	12,367,248

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	3,116,299
合計	3,116,299

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		2,010,000 千円		2,010,000 千円
合計		2,010,000 千円		2,010,000 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5年度の出納整理期間は、令和6年4月1日～令和6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
—	—	4.4	—

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	103,514 千円
繰越明許費	1,215,718 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	21,379,126 千円
建物	20,322,427 千円
工作物	1,056,599 千円
船舶	—
浮漂等	—
航空機	—
その他	—
インフラ資産	8,351,986 千円
建物	—
工作物	8,351,986 千円
その他	—
物品	466,826 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	期間	繰替使用額
地域福祉基金	令和5年6月1日～令和6年6月28日	200,000 千円
公共公益施設整備基金	令和5年6月1日～令和10年6月23日	1,400,000 千円

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準財政需要額に含まれることが見込まれる金額。

564,387 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	14,083,670 千円
債務負担行為に基づく支出予定額	20,633 千円
公営企業債等繰入見込額	813,863 千円
組合負担等見込額	1,245,963 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	-千円
充当可能財源等	
充当可能基金	10,609,628 千円

充当可能特定歳入	1,837,145 千円
うち都市計画税	1,836,891 千円
基準財政需要額算入見込額	7,228,514 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） 5,199,170 千円

投資活動収支（基金を除く） △6,097,341 千円

基礎的財政収支 △898,171 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	40,232,336 千円	37,109,996 千円
資金収支計算書	38,714,615 千円	39,637,792 千円
差異	1,517,721 千円	2,527,796 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 5,125,739 千円

投資活動収入の国県等補助金収入	487,648 千円
未収債権の増減	
長期延滞債権	△4,287 千円
未収金	11,171 千円
未払債務の増減	
長期未払金	△1,888,664 千円
未払金	△553,335 千円
出資金の増減	△571 千円
減価償却費	△1,514,404 千円
引当金の増減	
賞与引当金	△13,249 千円
退職手当引当金	△120,676 千円
徴収不能引当金	45 千円
その他	△1,510,000 千円

純資産変動計算書の本年度差額 599,824 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。