

貸借対照表(全体)

(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	110,408	固定負債	43,807
有形固定資産	99,087	地方債	14,519
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	19,459
建物減価償却累計額	△ 20,322	流動負債	6,665
工作物	1,402	1年内償還予定地方債	1,255
工作物減価償却累計額	△ 1,057	未払金	3,908
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	331
航空機	—	預り金	1,039
航空機減価償却累計額	—	その他	131
その他	—		
その他減価償却累計額	—	負債合計	50,471
建設仮勘定	639	【純資産の部】	
インフラ資産	51,796	固定資産等形成分	114,954
土地	16,627	余剰分(不足分)	△ 37,055
建物	2,382		
建物減価償却累計額	△ 1,305		
工作物	65,149		
工作物減価償却累計額	△ 36,899		
その他	12,993		
その他減価償却累計額	△ 8,422		
建設仮勘定	1,270		
物品	826		
物品減価償却累計額	△ 674		
無形固定資産	170		
ソフトウェア	5		
その他	165		
投資その他の資産	11,151		
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	165		
長期貸付金	429		
基金	7,817		
減債基金	2		
その他	7,815		
その他	—		
徴収不能引当金	△ 29		
流動資産	17,963		
現金預金	11,806		
未収金	1,508		
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	31		
その他	71		
徴収不能引当金	—		
資産合計	128,371	純資産合計	77,899
		負債及び純資産合計	128,371

行政コスト計算書(全体)

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	43,055
業務費用	24,805
人件費	4,293
職員給与費	3,055
賞与等引当金繰入額	328
退職手当引当金繰入額	190
その他	720
物件費等	19,567
物件費	15,897
維持補修費	753
減価償却費	2,913
その他	3
その他の業務費用	946
支払利息	109
徴収不能引当金繰入額	18
その他	819
移転費用	18,249
補助金等	6,887
社会保障給付	10,891
他会計への繰出金	—
その他	471
経常収益	3,752
使用料及び手数料	2,642
その他	1,109
純経常行政コスト	39,303
臨時損失	2,044
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	33
臨時利益	13
資産売却益	10
その他	2
純行政コスト	41,335

純資産変動計算書(全体)

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	78,206	111,954	△ 33,748
純行政コスト(△)	△ 41,335		△ 41,335
財源	41,103		41,103
税収等	28,560		28,560
国県等補助金	12,543		12,543
本年度差額	△ 231		△ 231
固定資産等の変動(内部変動)		5,293	△ 5,293
有形固定資産等の増加		7,724	△ 7,724
有形固定資産等の減少		△ 2,926	2,926
貸付金・基金等の増加		5,475	△ 5,475
貸付金・基金等の減少		△ 4,979	4,979
資産評価差額	—	—	
無償所管換等	6	6	
その他	△ 81	△ 2,298	2,217
本年度純資産変動額	△ 306	3,000	△ 3,307
本年度末純資産残高	77,899	114,954	△ 37,055

資金収支計算書(全体)

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	38,569
業務費用支出	20,791
人件費支出	4,149
物件費等支出	15,248
支払利息支出	113
その他の支出	1,280
移転費用支出	17,779
補助金等支出	6,887
社会保障給付支出	10,891
他会計への繰出支出	—
その他の支出	0
業務収入	44,357
税込等収入	28,545
国県等補助金収入	12,073
使用料及び手数料収入	2,641
その他の収入	1,097
臨時支出	33
災害復旧事業費支出	—
その他の支出	33
臨時収入	1
業務活動収支	5,756
【投資活動収支】	
投資活動支出	14,164
公共施設等整備費支出	7,724
基金積立金支出	5,070
投資及び出資金支出	—
貸付金支出	405
その他の支出	966
投資活動収入	5,989
国県等補助金収入	543
基金取崩収入	4,972
貸付金元金回収収入	8
資産売却収入	12
その他の収入	455
投資活動収支	△ 8,175
【財務活動収支】	
財務活動支出	1,370
地方債償還支出	1,370
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	6
本年度資金収支額	△ 2,413
前年度末資金残高	13,180
本年度末資金残高	10,767
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	11,806

【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	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	0	0	26,162,422,320
立木竹	0	0	0	0	0	0	0
建物	39,208,953,703	1,106,452,160	0	40,315,405,863	20,322,427,461	1,119,009,777	19,992,978,402
工作物	1,401,721,600	0	0	1,401,721,600	1,056,699,027	32,805,163	345,022,573
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	303,091,000	999,752,160	664,120,160	638,723,000	0	0	638,723,000
インフラ資産	97,178,711,949	2,499,187,562	1,067,141,822	98,610,757,689	46,805,668,114	1,684,355,369	51,805,089,555
土地	16,399,921,161	227,045,628	4	16,626,966,785	0	0	16,626,966,785
建物	2,381,651,758	0	0	2,381,651,758	1,304,526,057	45,452,500	1,077,125,701
工作物	64,467,733,092	818,367,587	137,096,606	65,149,004,073	36,898,500,621	1,207,371,286	28,250,503,432
その他	13,005,824,746	302,674,965	125,300,170	13,183,199,541	8,602,641,436	431,531,583	4,580,558,105
建設仮勘定	923,581,192	1,151,099,382	804,745,042	1,269,935,532	0	0	1,269,935,532
物品	619,001,829	18,102,421	1,098,016	636,006,234	493,681,679	46,745,158	142,324,555
合計	160,416,280,583	9,083,030,061	1,734,273,938	167,765,036,706	68,678,476,281	2,882,915,467	99,086,560,405

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	0	443,199,363	443,199,363	47,139,146,295
土地	1,505,983,779	15,947,747,026	1,008,312,479	216,090,386	0	94,922,675	94,922,675	26,162,422,320
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	219,710,570	15,816,739,067	991,771,852	1,015,193,148	0	69,873,288	69,873,288	19,992,978,402
工作物	0	49,878,273	0	0	0	278,403,400	278,403,400	345,022,573
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	47,800,000	574,593,000	0	0	0	0	0	638,723,000
インフラ資産	51,746,432,213	759,133	43,779,346	0	0	14,117,398	14,117,398	51,805,089,575
土地	16,594,909,631	759,133	31,296,536	0	0	0	0	16,626,966,785
建物	1,077,125,701	0	0	0	0	0	0	1,077,125,701
工作物	28,223,903,224	0	12,482,810	0	0	14,117,398	14,117,398	28,250,503,432
その他	4,580,558,105	0	0	0	0	0	0	4,580,558,105
建設仮勘定	1,269,935,532	0	0	0	0	0	0	1,269,935,532
物品	9,037,364	22,603,789	8,179,127	2,857,260	1,211,258	34,229,768	34,229,768	142,324,555
合計	53,528,963,906	32,412,320,288	2,052,042,804	1,234,140,794	1,211,258	491,546,529	491,546,529	99,086,560,405

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	本年度増加					本年度減少					本		
			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
固定	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	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

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	4,541,156,804	-	-	-	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
国民健康保険支払準備基金	1,023,199,439	-	-	-	1,023,199,439	1,023,199,439
介護保険給付費支払準備基金	1,135,436,876	-	-	-	1,135,436,876	1,135,436,876
合計	7,690,432,038	-	122,754,614	1,807,100	7,814,993,752	7,814,993,752

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	28,954,327	-
小計	28,954,327	-
【未収金】		
税等未収金		
市民税	34,731,526	6,587,000
個人	31,971,526	
法人	2,760,000	
固定資産税	19,541,125	
軽自動車税	1,477,200	
都市計画税	3,147,930	
国民健康保険税	73,952,510	3,812,000
介護保険料	3,616,900	1,004,000
後期高齢者保険料	1,115,000	82,000
上水道料金	7,694,137	7,694,137
下水道使用料	9,055,248	9,055,248
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	1,890,040	-
薬師台市営住宅使用料	33,600	-
学校給食費納付金	480,270	315,000
生活保護返還金	8,283,211	1,040,000
小計	165,018,697	-
合計	193,973,024	29,589,385

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	31,806,052	-
個人	30,061,693	
法人	1,744,359	
固定資産税	19,156,571	
軽自動車税	2,196,976	
都市計画税	3,309,265	
国民健康保険税	34,548,553	-
介護保険料	4,043,700	-
後期高齢者保険料	1,033,300	-
上水道料金	329,180,504	-
下水道使用料	1,070,372,426	-
農業集落排水使用料	1,003,947	-
その他の未収金		
保育所入所負担金	39,600	-
児童クラブ入所負担金	15,600	-
児童扶養手当返還金	187,670	-
薬師台市営住宅使用料	1,371,731	-
学校給食費納付金	930,130	-
生活保護返還金	9,056,928	-
小計	1,508,252,953	-
合計	1,508,237,353	-

(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		その他
							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

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		その他
							うち共同発行債	うち住民公募債	
農業集落排水特別会計	77,258	16,321	57,925	19,333					
上水道事業会計	17,076	5,236	12,888	4,188					
公共下水道事業会計	1,595,643	236,699	867,385	502,504		225,754			

・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	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		その他
							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	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。

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		その他
							うち共同発行債	うち住民公募債	
合計	5,001,564	647,455	4,013,126	620,885	121,166	225,754			20,633

②地方債（利率別）の明細

(単位：千円)

種類	地方債残高	2.0%以下	3.0%以下	4.0%以下	5.0%以下				
一般会計	14,083,670	13,983,307	100,363						
農業集落排水特別会計	77,258	68,591	8,668						
上水道事業会計	17,076	4,666	10,166	2,244					
公共下水道事業会計	1,595,643	279,506	1,255,625	59,468	1,044				

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	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	
農業集落排水特別会計	77,258	16,321	16,479	15,764	13,100	9,149	6,445			
上水道事業会計	17,076	5,236	4,727	3,242	2,071	1,137	663			
公共下水道事業会計	1,595,643	236,699	219,519	199,514	174,144	160,685	541,143	63,939		

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	7,987	7,942	7,987	-	7,942
国民健康保険特別会計	6,255	3,812	6,255	-	3,812
介護保険特別会計	2,241	100	2,241	-	100
後期高齢者医療特別会計	423	82	423	-	82
上水道事業会計	7,727	1,068	1,101	-	7,694
公共下水道事業会計	8,377	1,270	591	-	9,055
合 計	33,010	14,274	18,598	0	28,685

(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	284,175	297,424	284,175	-	297,424
国民健康保険特別会計	6,799	6,342	6,799	-	6,342
介護保険特別会計	12,363	12,790	12,363	-	12,790
後期高齢者医療特別会計	1,876	1,859	1,876	-	1,859
上水道事業会計	5,902	6,101	5,902	-	6,101
公共下水道事業会計	6,736	6,226	6,736	-	6,226
合 計	317,851	330,742	317,851	-	330,742

(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	
退職手当引当金	2,491,235	213,549	68,902	-	2,635,882

(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	
債務保証引当金		2,010,000	-	-	2,010,000

(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	79,152	-	1,536	-	77,606
公共下水道事業会計	7,123	-	2,170	-	4,954
合 計	86,275	-	3,706	-	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	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
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	1,655,283	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	868,670	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	80,369	介護保険事業
上水道事業会計	日本水道協会負担金	日本水道協会	217	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	248	公共下水道事業
その他			3,490,768	
小計			8,044,502	
合計			8,149,933	
会計間の相殺			△ 1,168,397	
行政コスト計算書計上額			6,887,285	

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		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		

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		1,161,923	
		他 会 計 繰 入 金		340,069	
		小 計		1,501,992	
	国県等補助金	経常的補助金	県 支 出 金		3,376,839
			計		3,376,839
		小 計		3,376,839	
合 計		4,878,831			

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		1,032,939	
		支 払 基 金 交 付 金		909,772	
		他 会 計 繰 入 金		691,357	
		小 計		2,634,068	
	国県等補助金	経常的補助金	国 庫 支 出 金		708,112
			県 支 出 金		503,593
			計		1,211,705
		小 計		1,238,706	
合 計		3,872,774			

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		758,254
		他 会 計 繰 入 金		136,971
		小 計		895,225
	合 計		895,225	

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		120
		小 計		120
	国県等補助金	資本的 補助金	県 補 助 金	15,741
			長期前受金戻入	144,081
		小 計		159,822
合 計		159,942		

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		6,159
		他 会 計 補 助 金		742
		小 計		6,901
	国県等補助金	資本的 補助金	国 庫 補 助 金	14,485
			長期前受金戻入	841,005
小 計		855,490		
合 計		862,391		

会 計	区 分	財源の内容		金 額
農業集落排水 事業会計	税収等	他 会 計 負 担 金		1,745
		他 会 計 補 助 金		17,389
		小 計		19,134
	国県等補助金	資本的 補助金	県 補 助 金	
			長期前受金戻入	18,684
小 計		18,684		
合 計		37,818		

(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	41,334,743	11,057,867	1,376,241	15,477,340	13,423,295
有形固定資産等の増加	7,723,536	1,502,960	-	6,220,576	-
貸付金・基金等の増加	5,474,731	-	-	5,474,731	-
その他	-	-	-	-	-
合計	54,533,010	12,560,827	1,376,241	27,172,647	13,423,295

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	10,767,255
合計	10,767,255

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		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 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
—	—	4.4	—

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	1,056,699 千円
船舶	—
浮漂等	—
航空機	—
その他	—
インフラ資産	44,624,952 千円
建物	1,304,526 千円
工作物	36,898,501 千円
その他	8,421,925 千円
物品	151,836 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）	5,868,922 千円
投資活動収支（基金を除く）	△8,077,240 千円
基礎的財政収支	2,208,318 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	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

<u>資金収支計算書業務活動収支</u>	<u>5,755,710 千円</u>
投資活動収入の国県等補助金収入	542,963 千円
未収債権の増減	
長期延滞債権	△5,366 千円
未払債務の増減	
長期未払金	△1,888,664 千円
未払金	△729,307 千円
出資金の増減	△571 千円
減価償却費	△2,913,110 千円
引当金の増減	
賞与引当金	△12,968 千円
退職手当引当金	△120,676 千円
徴収不能引当金	△11,130 千円
債務保証	△1,510,000 千円
修繕引当金	3,706 千円
その他	658,120 千円

純資産変動計算書の本年度差額

△231,293 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。