

貸借対照表(全体)

(令和 7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	112,031	固定負債	42,762
有形固定資産	100,110	地方債	15,409
事業用資産	47,690	長期未払金	3,987
土地	26,162	退職手当引当金	2,672
立木竹	—	損失補償等引当金	2,010
建物	41,893	その他	18,683
建物減価償却累計額	△ 21,482	流動負債	6,575
工作物	1,402	1年内償還予定地方債	1,341
工作物減価償却累計額	△ 1,083	未払金	3,750
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	404
航空機	—	預り金	946
航空機減価償却累計額	—	その他	133
その他	—		
その他減価償却累計額	—	負債合計	49,337
建設仮勘定	797	【純資産の部】	
インフラ資産	52,272	固定資産等形成分	120,087
土地	17,672	余剰分(不足分)	△ 39,871
建物	2,402		
建物減価償却累計額	△ 1,329		
工作物	65,838		
工作物減価償却累計額	△ 37,930		
その他	13,344		
その他減価償却累計額	△ 8,607		
建設仮勘定	882		
物品	686		
物品減価償却累計額	△ 537		
無形固定資産	139		
ソフトウェア	4		
その他	135		
投資その他の資産	11,782		
投資及び出資金	2,768		
有価証券	—		
出資金	2,768		
その他	—		
投資損失引当金	—		
長期延滞債権	154		
長期貸付金	633		
基金	8,258		
減債基金	2		
その他	8,256		
その他	—		
徴収不能引当金	△ 31		
流動資産	17,522		
現金預金	11,517		
未収金	675		
短期貸付金	5		
基金	5,268		
財政調整基金	5,268		
減債基金	—		
棚卸資産	34		
その他	24		
徴収不能引当金	—		
資産合計	129,553	純資産合計	80,216
		負債及び純資産合計	129,553

行政コスト計算書(全体)

自 令和 6年 4月 1日
至 令和 7年 3月31日

(単位:百万円)

科目	金額
経常費用	42,632
業務費用	23,127
人件費	4,560
職員給与費	3,189
賞与等引当金繰入額	402
退職手当引当金繰入額	198
その他	772
物件費等	18,158
物件費	14,405
維持補修費	834
減価償却費	2,916
その他	3
その他の業務費用	409
支払利息	107
徴収不能引当金繰入額	18
その他	284
移転費用	19,505
補助金等	7,619
社会保障給付	11,616
他会計への繰出金	—
その他	270
経常収益	3,768
使用料及び手数料	2,659
その他	1,109
純経常行政コスト	38,864
臨時損失	79
災害復旧事業費	—
資産除売却損	—
投資損失引当金繰入額	—
損失補償等引当金繰入額	—
その他	79
臨時利益	4
資産売却益	—
その他	4
純行政コスト	38,939

純資産変動計算書(全体)

自 令和 6年 4月 1日
至 令和 7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	77,899	114,954	△ 37,055
純行政コスト(△)	△ 38,939		△ 38,939
財源	41,257		41,257
税収等	27,703		27,703
国県等補助金	13,554		13,554
本年度差額	2,319		2,319
固定資産等の変動(内部変動)		2,612	△ 2,612
有形固定資産等の増加		4,123	△ 4,123
有形固定資産等の減少		△ 2,916	2,916
貸付金・基金等の増加		5,460	△ 5,460
貸付金・基金等の減少		△ 4,056	4,056
資産評価差額	—	—	
無償所管換等	△ 2	△ 2	
その他	—	2,523	△ 2,523
本年度純資産変動額	2,317	5,133	△ 2,816
本年度末純資産残高	80,216	120,087	△ 39,871

資金収支計算書(全体)

自 令和 6年 4月 1日

至 令和 7年 3月31日

(単位:百万円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	40,410
業務費用支出	21,175
人件費支出	4,441
物件費等支出	16,084
支払利息支出	107
その他の支出	542
移転費用支出	19,235
補助金等支出	7,619
社会保障給付支出	11,616
他会計への繰出支出	—
その他の支出	0
業務収入	44,604
税込等収入	27,722
国県等補助金収入	13,127
使用料及び手数料収入	2,659
その他の収入	1,097
臨時支出	78
災害復旧事業費支出	—
その他の支出	78
臨時収入	2
業務活動収支	4,118
【投資活動収支】	
投資活動支出	10,193
公共施設等整備費支出	4,123
基金積立金支出	5,455
投資及び出資金支出	—
貸付金支出	615
その他の支出	—
投資活動収入	6,102
国県等補助金収入	520
基金取崩収入	4,287
貸付金元金回収収入	1,211
資産売却収入	—
その他の収入	84
投資活動収支	△ 4,091
【財務活動収支】	
財務活動支出	2,455
地方債償還支出	1,255
その他の支出	1,200
財務活動収入	2,232
地方債発行収入	2,232
その他の収入	—
財務活動収支	△ 223
本年度資金収支額	△ 196
前年度末資金残高	10,767
本年度末資金残高	10,571
前年度末歳計外現金残高	1,039
本年度歳計外現金増減額	△ 93
本年度末歳計外現金残高	946
本年度末現金預金残高	11,517

【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	68,518,272,783	2,344,954,000	608,593,000	70,254,633,783	22,565,100,062	1,185,973,574	47,689,533,721
土地	26,162,422,320	0	0	26,162,422,320	0	0	26,162,422,320
立木竹	0	0	0	0	0	0	0
建物	40,315,405,863	1,577,984,000	0	41,893,389,863	21,482,485,313	1,160,057,852	20,410,904,550
工作物	1,401,721,600	0	0	1,401,721,600	1,082,614,749	25,915,722	319,106,851
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	638,723,000	766,970,000	608,593,000	797,100,000	0	0	797,100,000
インフラ資産	98,610,757,689	3,381,861,135	1,853,925,736	100,138,693,088	47,866,645,235	8,947,645,692	52,272,047,833
土地	16,626,966,785	1,045,060,530	0	17,672,027,315	0	0	17,672,027,315
建物	2,381,651,758	42,867,200	22,085,847	2,402,433,111	1,329,270,147	22,115,971	1,073,162,964
工作物	65,149,004,073	823,181,980	134,053,209	65,838,132,844	37,929,936,023	5,554,019,124	27,908,196,801
その他	13,183,199,541	662,786,295	502,265,655	13,343,720,181	8,607,439,065	3,371,510,597	4,736,281,116
建設仮勘定	1,269,935,532	807,965,130	1,195,521,025	882,379,637	0	0	882,379,637
物品	636,006,234	51,583,655	1,748,930	685,840,959	537,236,740	45,434,148	148,604,219
合計	167,765,036,706	5,778,398,790	2,464,267,666	171,079,167,830	70,968,982,037	10,179,053,414	100,110,185,773

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	1,710,948,755	33,268,020,922	1,933,678,756	1,183,682,625	0	425,343,889	425,343,889	47,689,533,721
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	204,964,976	16,483,331,675	925,366,277	967,592,239	0	66,967,434	66,967,434	20,410,904,550
工作物	0	39,842,221	0	0	0	263,453,780	263,453,780	319,106,851
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	797,100,000	0	0	0	0	0	797,100,000
インフラ資産	52,216,131,993	759,133	42,819,130	0	0	12,336,112	12,336,112	52,272,047,853
土地	17,639,970,161	759,133	31,296,536	0	0	0	0	17,672,027,315
建物	1,073,162,964	0	0	0	0	0	0	1,073,162,964
工作物	27,884,338,095	0	11,522,594	0	0	12,336,112	12,336,112	27,908,196,801
その他	4,736,281,116	0	0	0	0	0	0	4,736,281,116
建設仮勘定	882,379,637	0	0	0	0	0	0	882,379,637
物品	11,202,744	33,111,932	5,713,983	4,518,209	969,007	23,987,209	23,987,209	148,604,219
合計	53,938,283,472	33,301,891,987	1,982,211,869	1,188,200,834	969,007	461,667,210	461,667,210	100,110,185,773

別表4-5 有形・無形固定資産等明細表(全体)

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	47,139,146,295	1,736,361,000	0	0	0	608,593,000	2,344,954,000	608,593,000	0	0	0	1,185,973,574	1,794,566,574	47,689,533,721
	土地	26,162,422,320	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26,162,422,320
	立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	建物	19,992,978,402	969,391,000	0	0	0	608,593,000	1,577,984,000	0	0	0	0	1,160,057,852	1,160,057,852	20,410,904,550
	工作物	345,022,573	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25,915,722	25,915,722	319,106,851
	船舶	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	浮標等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	航空機	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	建設仮勘定	638,723,000	766,970,000	0	0	0	0	766,970,000	608,593,000	0	0	0	0	608,593,000	797,100,000
	インフラ資産	51,805,089,575	2,144,799,160	40,436,300	0	0	1,196,625,675	3,381,861,135	1,196,112,925	0	65,599,402	0	1,653,190,530	2,914,902,857	52,272,047,853
	土地	16,626,966,785	1,045,060,530	0	0	0	0	1,045,060,530	0	0	0	0	0	0	17,672,027,315
	建物	1,077,125,701	0	0	0	0	42,867,200	42,867,200	0	0	1,104,292	0	45,725,645	46,829,937	1,073,162,964
	工作物	28,250,503,452	291,773,500	40,436,300	0	0	490,972,180	823,181,980	583,000	0	28,107,279	0	1,136,798,352	1,165,488,631	27,908,196,801
	その他	4,580,558,105	0	0	0	0	662,786,295	662,786,295	8,900	0	36,387,851	0	470,666,533	507,063,284	4,736,281,116
	建設仮勘定	1,269,935,532	807,965,130	0	0	0	0	807,965,130	1,195,521,025	0	0	0	0	1,195,521,025	882,379,637
	物品	142,324,555	51,583,655	0	0	0	0	51,583,655	0	0	87,448	0	45,216,543	45,303,991	148,604,219
小計	99,086,560,425	3,932,743,815	40,436,300	0	0	1,805,218,675	5,778,398,790	1,804,705,925	0	65,686,870	0	2,884,380,647	4,754,773,442	100,110,185,773	
無形固定資産	ソフトウェア	4,950,006	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	990,000	990,000	3,960,006
	その他	165,213,510	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30,194,336	30,194,336	135,019,174
	小計	170,163,516	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31,184,336	31,184,336	138,979,180
棚卸資産	30,727,970	29,253,839	0	0	0	0	29,253,839	24,721,530	1,439,126	0	0	0	26,160,656	33,821,153	
合計	99,287,451,911	3,961,997,654	40,436,300	0	0	1,805,218,675	5,807,652,629	1,829,427,455	1,439,126	65,686,850	0	2,915,564,983	4,812,118,414	100,282,986,126	

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	5,267,867,682	-	-	-	5,267,867,682	5,267,867,682
	5,267,867,682				5,267,867,682	5,267,867,682

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	1,822,928	-	-	-	1,822,928	1,822,928
	1,822,928				1,822,928	1,822,928

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	23,569,434	-	-	-	23,569,434	23,569,434
市営住宅修繕費積立金	237,601,853	-	-	-	237,601,853	237,601,853
地域福祉基金	249,410,525	-	-	-	249,410,525	249,410,525
緑化基金	17,992,138	-	-	-	17,992,138	17,992,138
公共公益施設整備基金	1,450,671,610	-	-	-	1,450,671,610	1,450,671,610
教育文化振興基金	27,235,857	-	-	-	27,235,857	27,235,857
協働のまちづくり基金	19,994,459	-	-	-	19,994,459	19,994,459
ふるさとづくり基金	3,682,429,476	-	-	-	3,682,429,476	3,682,429,476
森林環境譲与税基金	28,740,956	-	-	-	28,740,956	28,740,956
都市計画事業	131,074,903	-	-	-	131,074,903	131,074,903
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	180,795,294	-	194,092,426	-	374,887,720	374,887,720
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	808,900	-	-	2,191,100	3,000,000	3,000,000
国民健康保険支払準備基金	781,716,730	-	-	-	781,716,730	781,716,730
介護保険給付費支払準備基金	1,222,939,649	-	-	-	1,222,939,649	1,222,939,649
合計	8,059,981,784	-	194,092,426	2,191,100	8,256,265,310	8,256,265,310

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	
一般会計等					
住宅新築資金等貸付金					
住宅新築資金	19,169	-	-	-	19,169
住宅取得資金	4,077	-	-	-	4,077
中小企業事業資金融資預託金	-	-	5,000	-	5,000
公共下水道事業会計					
一般貸付金	610,000	-	-	-	610,000
合計	633,246	-	5,000	-	633,246

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	23,246,538	-
公共下水道会計一般貸付金	610,000,000	-
小計	633,246,538	-
【未収金】		
税等未収金		
市民税	35,853,503	7,203,000
個人	33,692,903	
法人	2,160,600	
固定資産税	16,423,954	
軽自動車税	1,580,400	
都市計画税	2,659,370	
国民健康保険税	57,404,078	
介護保険料	3,572,500	695,000
後期高齢者保険料	1,063,500	152,000
上水道料金	7,313,684	7,313,684
下水道使用料	8,196,602	8,196,602
その他の未収金		
保育所入所負担金	-	-
児童クラブ時間外保育一部負担金	-	-
薬師台市営住宅使用料	1,350,731	-
学校給食費納付金	1,110,458	586,000
生活保護返還金	15,106,706	738,000
児童手当返還金	100,000	-
児童扶養手当返還金	1,997,710	-
小計	153,733,196	31,163,286
合計	786,979,734	31,163,286

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	29,651,832	-
個人	27,859,910	
法人	1,791,922	
固定資産税	13,598,970	
軽自動車税	2,163,124	
都市計画税	2,441,782	
国民健康保険税	35,728,445	
介護保険料	3,639,400	-
後期高齢者保険料	2,296,400	-
上水道料金	232,527,395	-
下水道使用料	344,800,205	-
農業集落排水使用料	998,762	-
その他の未収金		
保育所入所負担金	111,950	-
児童クラブ時間外保育一部負担金	400	-
薬師台市営住宅使用料	21,800	-
学校給食費納付金	2,114,280	-
生活保護返還金	5,017,738	-
児童手当返還金	20,000	-
児童扶養手当返還金	-	-
小計	675,132,483	-
合計	675,132,083	-

(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		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】	12,160,576	709,412	5,625,890	2,843,069	3,194,189	497,301			127
(1)総務債	902,122	51,264		67,914	834,208				
(2)民生債	179,970	11,295		163,908	15,935				127
(3)衛生債	522,194	6,492	1,371	85,823	435,000				
(4)農林水産業債									
(5)土木債	2,807,218	185,340	1,724,726	585,191		497,301			
うち土木債	2,708,585	129,727	1,653,212	558,072		497,301			
うち旧区画整理会計債	98,633	55,613	71,514	27,119					
(6)消防債	55,002	14,475		12,002	43,000				
(7)教育債	7,694,070	440,546	3,899,793	1,928,231	1,866,046				
【特別分】	3,157,995	390,946	2,976,422	94,860	86,713				
(1) 減収補てん債	195,070	12,137	195,070						
(2) 減税補てん債	17,783	12,687	17,783						
(3) 臨時財政対策債	2,945,142	366,122	2,763,569	94,860	86,713				
合計	15,318,571	1,100,358	8,602,312	2,937,929	3,280,902	497,301			127

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	
農業集落排水特別会計	60,938	16,478	47,525	13,413					
上水道事業会計	11,841	4,727	9,380	2,461					
公共下水道事業会計	1,358,944	219,519	744,417	422,655		191,873			

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	
合計	16,750,294	1,341,082	9,403,634	3,376,458	3,280,902	689,174			127

②地方債（利率別）の明細

(単位：千円)

種類	地方債残高	利率別							
		2.0%以下	3.0%以下	4.0%以下	5.0%以下				
一般会計	15,318,571	15,318,431	140						
農業集落排水特別会計	60,938	55,059	5,879						
上水道事業会計	11,841	3,856	6,845	1,141					
公共下水道事業会計	1,358,944	607,809	724,218	26,918					

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	15,318,571	1,100,358	1,109,562	1,085,533	1,148,207	1,107,381	4,933,950	3,486,212	1,347,368	
農業集落排水特別会計	60,938	1,019	3,687	14,200	1,028	37,952	3,052			
上水道事業会計	11,841	1,555	2,393	2,809	2,621	1,353	1,110			
公共下水道事業会計	1,358,944	19,032	61,853	29,080	61,534	134,347	923,097	130,001		

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	7,942	8,526	7,942	-	8,526
国民健康保険特別会計	3,812	6,279	3,812	-	6,279
介護保険特別会計	100	695	100	-	695
後期高齢者医療特別会計	82	152	82	-	152
上水道事業会計	7,694	1,060	1,440	-	7,314
公共下水道事業会計	9,055	1,256	2,115	-	8,197
合計	28,685	17,968	15,491	-	31,163

(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	297,424	365,068	297,424	-	365,068
国民健康保険特別会計	6,342	7,929	6,342	-	7,929
介護保険特別会計	12,790	15,964	12,790	-	15,964
後期高齢者医療特別会計	1,859	2,171	1,859	-	2,171
上水道事業会計	6,101	6,347	6,101	-	6,347
公共下水道事業会計	6,226	7,000	6,226	-	7,000
合計	330,742	404,479	330,742	-	404,479

(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	2,635,882	234,524	198,290	-	2,672,116

(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	77,606	1,060	1,440	-	7,314
公共下水道事業会計	4,954	-	1,566	-	3,388
合計	82,560	-	3,006	-	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	2,644	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	68,484	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	2,032,511	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	2,417	
	取手市外2市火葬場組合負担金		33,252	火葬場運営業務
	常総衛生組合負担金	常総衛生組合	30,507	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	3,274	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	5,760	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	1,614,893	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	1,044,174	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	84,317	介護保険事業
上水道事業会計	日本水道協会負担金	日本水道協会等	214	上水道事業
公共下水道事業会計	日本下水道協会負担金	日本下水道協会等	248	公共下水道事業
その他			2,167,216	
小計			7,089,911	
合計			7,195,342	
会計間の相殺			212,058	
行政コスト計算書計上額			7,619,458	

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		12,712,074	
		地 方 譲 与 税		204,883	
		税 関 連 交 付 金		2,139,509	
		地 方 特 例 交 付 金		439,618	
		地 方 交 付 税		810,344	
		分 担 金 及 び 負 担 金		83,213	
		寄 附 金		7,046,314	
		小 計		23,435,955	
	国県等補助金	資本的補助金	国 庫 支 出 金		421,922
			県 支 出 金		
			計		421,922
		経常的補助金	国 庫 支 出 金		5,217,976
			県 支 出 金		1,983,156
			計		7,201,132
小 計		7,623,054			
合 計			31,059,009		

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		864,949	
		他 会 計 繰 入 金		585,214	
		小 計		1,450,163	
	国県等補助金	経常的補助金	国 庫 支 出 金		1,252
			県 支 出 金		3,579,222
			計		3,580,474
		小 計		3,580,474	
合 計			5,030,637		

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		1,058,733	
		支 払 基 金 交 付 金		989,877	
		他 会 計 繰 入 金		761,101	
		小 計		2,809,711	
	国県等補助金	経常的補助金	国 庫 支 出 金		701,143
			県 支 出 金		525,976
			計		1,227,119
小 計		1,227,119			
合 計			4,036,830		

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		923,779
		他 会 計 繰 入 金		154,833
		小 計		1,078,612
	合 計		1,078,612	

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		357
		小 計		357
	国県等補助金	資本的 補助金	県 補 助 金	5,791
			長期前受金戻入	146,993
		小 計		152,784
合 計		153,141		

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		5,498
		他 会 計 補 助 金		376
		小 計		5,874
	国県等補助金	資本的 補助金	国 庫 補 助 金	70,144
			長期前受金戻入	881,716
小 計		951,860		
合 計		957,734		

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		1,427
		他 会 計 補 助 金		15,750
		小 計		17,177
	国県等補助金	資本的 補助金	県 補 助 金	
			長期前受金戻入	18,682
小 計		18,682		
合 計		35,859		

(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	38,938,664	12,027,407	2,231,753	18,391,725	6,287,779
有形固定資産等の増加	4,122,922	1,526,566	-	2,596,356	-
貸付金・基金等の増加	5,460,097	-	-	5,460,097	-
その他	-	-	-	-	-
合計	48,521,683	13,553,973	2,231,753	26,448,178	6,287,779

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	10,570,795
合計	10,570,795

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6年度の出納整理期間は、令和7年4月1日～令和7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
—	—	4.0	—

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	82,785 千円
繰越明許費	1,575,924 千円
事故繰越し	18,380 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	22,565,100 千円
建物	21,482,485 千円
工作物	1,082,615 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	1,329,270 千円
工作物	37,929,936 千円
その他	8,607,439 千円
物品	537,237 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
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	600,000 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。

519,757 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	15,318,571 千円
債務負担行為に基づく支出予定額	865,777 千円
公営企業債等繰入見込額	896,628 千円
組合負担等見込額	1,036,598 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	12,500,932 千円
充当可能特定歳入	2,004,434 千円
うち都市計画税	2,004,434 千円
基準財政需要額算入見込額	6,770,769 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）	3,674,613 千円
投資活動収支（基金を除く）	△2,716,306 千円
基礎的財政収支	958,307 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>4,118,081 千円</u>
投資活動収入の国県等補助金収入	520,285 千円
未収債権の増減	
長期延滞債権	△11,762 千円
未収金	△833,121 千円
未払債務の増減	
長期未払金	△1,196,503 千円
未払金	157,884 千円
出資金の増減	△572 千円
減価償却費	△2,915,565 千円
引当金の増減	
賞与引当金	△73,737 千円
退職手当引当金	△36,284 千円
徴収不能引当金	△2,477 千円
債務保証	千円
修繕引当金	4,371 千円

その他 192,979 千円

純資産変動計算書の本年度差額 Δ 2,316,585 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。