

貸借対照表(全体)

(平成31年 3月31日現在)

R 2. 5.28 19:29 作成

(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	98,350	固定負債	39,667
有形固定資産	89,045	地方債	11,609
事業用資産	35,688	長期未払金	1,965
土地	21,268	退職手当引当金	2,417
立木竹	—	損失補償等引当金	500
建物	30,371	その他	23,177
建物減価償却累計額	△ 16,501	流動負債	4,622
工作物	1,074	1年内償還予定地方債	1,355
工作物減価償却累計額	△ 929	未払金	2,174
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	257
航空機	—	預り金	689
航空機減価償却累計額	—	その他	146
その他	—		
その他減価償却累計額	—	負債合計	44,289
建設仮勘定	405		
インフラ資産	53,203	【純資産の部】	
土地	14,756	固定資産等形成分	101,869
建物	2,496	余剰分(不足分)	△ 34,374
建物減価償却累計額	△ 1,172		
工作物	61,470		
工作物減価償却累計額	△ 30,980		
その他	12,681		
その他減価償却累計額	△ 6,703		
建設仮勘定	655		
物品	684		
物品減価償却累計額	△ 531		
無形固定資産	316		
ソフトウェア	0		
その他	316		
投資その他の資産	8,989		
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	288		
長期貸付金	283		
基金	5,706		
減債基金	2		
その他	5,705		
その他	—		
徴収不能引当金	△ 56		
流動資産	13,435		
現金預金	9,086		
未収金	743		
短期貸付金	6		
基金	3,513		
財政調整基金	3,513		
減債基金	—		
棚卸資産	14		
その他	73		
徴収不能引当金	—		
資産合計	111,785	純資産合計	67,496
		負債及び純資産合計	111,785

行政コスト計算書(全体)

自 平成30年 4月 1日

至 平成31年 3月31日

R 2. 5.28 19:29 作成

(単位:百万円)

科目	金額
経常費用	29,030
業務費用	13,632
人件費	3,494
職員給与費	2,448
賞与等引当金繰入額	256
退職手当引当金繰入額	305
その他	485
物件費等	9,759
物件費	6,871
維持補修費	546
減価償却費	2,338
その他	4
その他の業務費用	379
支払利息	176
徴収不能引当金繰入額	37
その他	166
移転費用	15,398
補助金等	5,753
社会保障給付	9,555
他会計への繰出金	—
その他	90
経常収益	3,761
使用料及び手数料	2,737
その他	1,024
純経常行政コスト	25,269
臨時損失	0
災害復旧事業費	—
資産除売却損	0
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	119
資産売却益	118
その他	2
純行政コスト	25,150

純資産変動計算書(全体)

自 平成30年 4月 1日
至 平成31年 3月31日

R 2. 5.28 19:29 作成
(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	64,668	98,577	△ 33,909
純行政コスト(△)	△ 25,150		△ 25,150
財源	27,976		27,976
税込等	18,900		18,900
国県等補助金	9,076		9,076
本年度差額	2,825		2,825
固定資産等の変動(内部変動)		1,087	△ 1,087
有形固定資産等の増加		1,657	△ 1,657
有形固定資産等の減少		△ 2,388	2,388
貸付金・基金等の増加		3,051	△ 3,051
貸付金・基金等の減少		△ 1,234	1,234
資産評価差額	—	—	
無償所管換等	2	2	
その他	—	2,203	△ 2,203
本年度純資産変動額	2,828	3,292	△ 465
本年度末純資産残高	67,496	101,869	△ 34,374

資金収支計算書(全体)

自 平成30年 4月 1日

至 平成31年 3月31日

R 2. 5.28 19:29 作成

(単位:百万円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	28,278
業務費用支出	12,970
人件費支出	3,315
物件費等支出	9,166
支払利息支出	242
その他の支出	247
移転費用支出	15,308
補助金等支出	5,753
社会保障給付支出	9,555
他会計への繰出支出	—
その他の支出	0
業務収入	31,376
税込等収入	18,932
国県等補助金収入	8,701
使用料及び手数料収入	2,737
その他の収入	1,006
臨時支出	0
災害復旧事業費支出	—
その他の支出	0
臨時収入	1
業務活動収支	3,099
【投資活動収支】	
投資活動支出	4,717
公共施設等整備費支出	1,657
基金積立金支出	2,887
投資及び出資金支出	—
貸付金支出	165
その他の支出	8
投資活動収入	2,018
国県等補助金収入	450
基金取崩収入	1,221
貸付金元金回収収入	13
資産売却収入	167
その他の収入	166
投資活動収支	△ 2,699
【財務活動収支】	
財務活動支出	1,440
地方債償還支出	1,440
その他の支出	—
財務活動収入	291
地方債発行収入	291
その他の収入	—
財務活動収支	△ 1,149
本年度資金収支額	△ 749
前年度末資金残高	9,146
本年度末資金残高	8,396

前年度末歳計外現金残高	706
本年度歳計外現金増減額	△ 16
本年度末歳計外現金残高	689
本年度末現金預金残高	9,086

【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	52,525,808,476	657,652,589	65,103,816	53,118,357,249	17,430,270,901	750,848,536	35,688,086,348
土地	21,314,134,945	34,677	45,872,796	21,268,296,826	0	0	21,268,296,826
立木竹	0	0	0	0	0	0	0
建物	30,118,131,511	252,440,712	0	30,370,572,223	16,500,821,398	727,809,905	13,869,750,825
工作物	1,074,311,000	0	0	1,074,311,000	929,449,503	23,038,631	144,861,497
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	19,231,020	405,177,200	19,231,020	405,177,200	0	0	405,177,200
インフラ資産	86,260,371,612	5,938,520,610	140,042,139	92,058,850,083	38,855,783,351	1,176,672,974	53,203,066,732
土地	14,727,453,646	32,453,851	3,625,960	14,756,281,537	0	0	14,756,281,537
建物	2,496,474,943	0	0	2,496,474,943	1,172,116,604	48,897,861	1,324,358,339
工作物	56,288,519,259	5,181,812,655	0	61,470,331,914	30,980,489,601	827,609,440	30,489,842,313
その他	12,532,582,020	148,615,310	0	12,681,197,330	6,703,177,146	299,724,791	5,978,020,184
建設仮勘定	215,341,744	575,638,794	136,416,179	654,564,359	0	440,882	654,564,359
物品	643,045,463	56,042,864	13,867,742	685,220,585	531,327,450	46,666,249	153,893,135
合計	139,429,225,551	6,652,216,068	219,013,697	145,862,427,917	56,817,381,702	1,974,187,759	89,045,046,215

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	1,859,177,665	26,689,516,887	2,109,594,187	634,818,356	0	121,764,922	4,273,214,331	35,688,086,348
土地	1,498,666,112	15,743,133,622	1,008,312,479	215,536,660	0	88,818,893	2,713,829,060	21,268,296,826
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	360,511,553	10,452,391,428	1,101,281,708	414,745,696	0	3,553,569	1,537,266,871	13,869,750,825
工作物	0	115,469,037	0	0	0	29,392,460	0	144,861,497
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	378,522,800	0	4,536,000	0	0	22,118,400	405,177,200
インフラ資産	53,131,460,992	1	48,580,426	0	0	23,023,828	1,485	53,203,066,732
土地	14,724,983,515	1	31,296,536	0	0	0	1,485	14,756,281,537
建物	1,324,358,339	0	0	0	0	0	0	1,324,358,339
工作物	30,449,534,595	0	17,283,890	0	0	23,023,828	0	30,489,842,313
その他	5,978,020,184	0	0	0	0	0	0	5,978,020,184
建設仮勘定	654,564,359	0	0	0	0	0	0	654,564,359
物品	5,003,943	99,788,316	1,355,790	1,402,998	0	12,789,688	33,552,400	153,893,135
合計	54,995,642,600	26,789,305,204	2,159,530,403	636,221,354	0	157,578,438	4,306,768,217	89,045,046,215

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)	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	379,962	355,840	24,122	5,000	100.00%	24,122	-	5,000
合計	5,000	379,962	355,840	24,122	5,000		24,122	-	5,000

市場価格のないもの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	3,128,122	787,796	2,340,326	20,000	1.50%	35,105	-	300	300
茨城県農業信用基金協会出資金	2,560	134,140,776	126,890,166	7,250,610	4,535,540	0.06%	4,092	-	2,560	2,560
株式会社茨城県南物流センター出資金	400	-	-	-	-	-	-	-	400	400
社会福祉法人茨城県社会福祉事業団出資金	99	1,750,880	1,185,473	565,407	144,875	0.07%	386	-	99	99
首都圏新都市鉄道株式会社出資金	2,721,650	919,207,437	727,723,532	191,483,905	185,016,300	1.47%	2,816,791	-	2,721,650	2,721,650
地方公共団体金融機構出資金	2,500	24,589,199,000	24,294,008,000	295,191,000	16,602,000	0.02%	44,451	-	2,500	2,500
財団法人茨城県国際交流協会出損金	1,222	568,876	7,758	561,118	491,400	0.25%	1,395	-	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	896,654	679	895,975	809,311	0.16%	1,448	-	1,308	1,308
財団法人茨城県消防協会基本財産出損金	338	330,978	1,932	329,046	317,930	0.11%	350	-	338	338
茨城県信用保証協会損失補償寄託金	866	-	-	-	-	-	-	-	866	866
財団法人茨城県中小企業振興公社出損金	1,980	38,588,376	36,959,982	1,628,394	1,590,844	0.12%	2,027	-	1,980	1,980
茨城県信用保証協会出損金	27,576	521,707,490	469,845,746	51,861,744	34,765,743	0.08%	41,136	-	27,576	27,576
酪農ヘルパー安定化促進事業基金出損金	1,040	7,670	7,662	8	8	13000.00%	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	427,833	1,090	426,743	417,639	0.29%	1,236	-	1,210	1,210
財団法人茨城県建設技術公社出損金	50	3,859,505	1,037,731	2,821,774	74,175	0.07%	1,902	-	50	50
合計	2,763,099	26,213,813,597	25,658,457,547	555,356,050	244,785,765		2,951,360		2,763,099	2,763,099

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	3,513,492,946	-	-	-	3,513,492,946	3,513,492,946
	3,513,492,946				3,513,492,946	3,513,492,946

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	1,821,311	-	-	-	1,821,311	1,821,311
	1,821,311				1,821,311	1,821,311

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
財政調整基金（防災対策交付金）	30,035,958	-	-	-	30,035,958	30,035,958
国際交流基金	54,901,107	-	-	-	54,901,107	54,901,107
協働のまちづくり基金	83,263,907	-	-	-	83,263,907	83,263,907
地域福祉基金	1,053,009,824	-	-	-	1,053,009,824	1,053,009,824
緑化基金	179,939,786	-	-	-	179,939,786	179,939,786
公共公益施設整備基金	2,118,915,185	-	-	-	2,118,915,185	2,118,915,185
市営住宅修繕費積立金	182,662,660	-	-	-	182,662,660	182,662,660
教育文化振興基金	163,354,575	-	-	-	163,354,575	163,354,575
都市計画事業基金	26,835,000	-	-	-	26,835,000	26,835,000
土地開発基金	185,388,467	-	189,265,154	-	374,653,621	374,653,621
介護保険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	400,300	-	-	2,599,700	3,000,000	3,000,000
国民健康保険支払準備基金	573,051,885	-	-	-	573,051,885	573,051,885
介護保険給付費支払準備基金	855,981,741	-	-	-	855,981,741	855,981,741
水道事業会計減債積立金	45,052,235	-	-	-	45,052,235	45,052,235
水道事業会計建設改良積立金	23,951,365	-	-	-	23,951,365	23,951,365
公共下水道事業会計減債積立金	98,805,942	-	-	-	98,805,942	98,805,942
合計	5,680,549,937		189,265,154	2,599,700	5,872,414,791	5,872,414,791

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	30,624	-	-	-	30,624
住宅取得資金	6,303	-	-	-	6,303
住宅改修資金	1,535	-	-	-	1,535
中小企業事業資金融資預託金	-	-	6,000	-	6,000
合計	38,462	-	6,000	-	44,462

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	38,462	-
公共下水道事業会計貸付金	244,500	-
小計	282,962	-
【未収金】		
税等未収金		
市民税	58,612	15,839
個人	48,614	
法人	9,999	
固定資産税	41,069	
軽自動車税	2,127	
都市計画税	7,401	
国民健康保険税	137,927	22,096
介護保険料	7,723	4,374
後期高齢者保険料	823	71
上水道料金	7,504	7,504
下水道使用料	6,502	6,502
その他の未収金		
老人保護措置費負担金	38	-
保育所入所負担金	675	107
児童クラブ入所負担金	136	-
放課後子どもプラン事業保護者負担金	2	-
薬師台市営住宅使用料	1,401	-
学校給食費納付金	6,224	-
生活保護返還金	9,509	-
小計	287,673	56,493
合計	570,635	56,493

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	6,000	-
小計	6,000	-
【未収金】		
税等未収金		
市民税	36,861	-
個人	34,751	
法人	2,110	
固定資産税	31,580	
軽自動車税	1,536	
都市計画税	5,075	
国民健康保険税	86,737	-
介護保険料	5,002	-
後期高齢者保険料	1,678	-
上水道料金	250,918	-
下水道使用料	339,499	-
農業集落排水使用料	44	-
その他の未収金		
保育所入所負担金	1,191	-
児童クラブ入所負担金	122	-
放課後子どもプラン事業保護者負担金	3	-
薬師台市営住宅使用料	53	-
学校給食費納付金	274	-
生活保護返還金	290	-
小計	760,863	-
合計	766,863	-

(2) 負債項目の明細

①地方債（借入先別）の明細

一般会計

(単位：千円)

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 金融機関	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】	4,932,859	523,500	3,728,594	463,252	230,333	508,971					1,709
(1)総務債	94,000				94,000						
(2)民生債	1,584	234									1,584
(3)衛生債	7,834	844	3,334	4,500							
(4)農林水産業債	3,816	2,359	2,538			1,278					
(5)土木債	2,622,647	280,069	2,305,306	226,752		90,464					125
うち土木債	1,908,601	178,063	1,845,888	61,953		635					125
うち旧区画整理会計債	714,046	102,006	459,418	164,799		89,829					
(6)教育債	2,202,978	239,994	1,417,416	232,000	136,333	417,229					
【特別分】	4,938,793	533,539	3,884,927		356,743	697,123					
(1)減税補てん債	237,714	53,461	70,131			167,583					
(2)臨時財政対策債	4,701,079	480,078	3,814,796		356,743	529,540					
合計	9,871,652	1,057,039	7,613,521	463,252	587,076	1,206,094					1,709

特別会計等

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 金融機関	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	154,210	14,790	107,010	47,200							
上水道事業会計	45,052	5,308	29,112	15,940							
公共下水道事業会計	2,893,002	278,116	1,545,264	948,110		399,628					

・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年内償還予定	政府資金	地方公共団体 金融機関	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	1,232,195	301,704									1,232,195

※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 金融機関	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	14,196,111	1,656,957	9,294,907	1,474,502	587,076	1,605,722					1,233,904

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	(参考) 加重平均利率
一般会計	9,871,652	7,747,926	1,749,212	199,537	145,135	19,635	10,207		0.88
農業集落排水特別会計	154,210	2,467	130,011	20,823	909				1.97
上水道事業会計	45,052		8,506	15,722	9,904	10,920			3.43
公共下水道事業会計	2,893,002	44,727	1,092,336	1,165,437	186,873	257,601		146,028	2.82

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	9,871,652	1,057,039	1,021,795	1,011,314	957,803	891,471	2,971,534	1,615,383	333,087	12,226
農業集落排水特別会計	154,210	14,790	15,085	15,384	15,690	16,002	70,814	6,445		
上水道事業会計	45,052	5,308	5,448	5,591	5,739	5,890	16,413	663		
公共下水道事業会計	2,893,002	278,116	268,973	251,226	250,645	248,398	990,561	541,144	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	16,362	13,857	14,273	-	15,946
国民健康保険特別会計	24,656	16,077	18,637	-	22,096
介護保険特別会計	4,155	4,171	3,952	-	4,374
後期高齢者医療特別会計	45	26	-	-	71
上水道事業会計	7,929	1,417	1,842	-	7,504
公共下水道事業会計	6,846	1,048	1,392	-	6,502
合 計	59,993	36,596	40,096	-	56,493

(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	202,930	224,993	202,930	-	224,993
国民健康保険特別会計	12,452	6,437	12,452	-	6,437
介護保険特別会計	20,713	11,396	20,713	-	11,396
後期高齢者医療特別会計	3,068	2,104	3,068	-	2,104
上水道事業会計	5,412	5,760	5,412	-	5,760
公共下水道事業会計	6,253	6,671	6,253	-	6,671
合 計	250,828	257,361	250,828	-	257,361

(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	2,270,942	305,047	159,281	-	2,416,708

(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	120,092	-	10,497	-	109,595
公共下水道事業会計	67,937	-	17,160	-	50,777
合 計	188,029	-	27,657	-	160,372

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	16,728	雨水処理施設及び新市街地方債元金償還
	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	370,927	地方債の元金償還及び普通建設事業費分
	常総衛生組合負担金	常総衛生組合	4,043	普通建設事業費分
	民間保育所施設整備補助金	対象事業所	18,607	民間保育所整備費
	計		410,305	
その他の補助金等	水道事業会計負担金	水道事業会計	29,403	消火栓維持管理負担金等
	公共下水道事業会計負担金	公共下水道事業会計	46,811	雨水処理維持管理負担金等
	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	1,244,960	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	385,362	後期高齢者医療給付費及び共通経費
	取手市外2市火葬場組合負担金	取手市外2市火葬場組合	27,518	火葬場運営業務
	常総衛生組合負担金	常総衛生組合	9,128	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	8,866	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	1,536	消防団員等公務災害補償負担金等
	私立幼稚園就園奨励費補助金	対象者	105,721	私立幼稚園就園奨励費
	守谷市地域公共交通活性化協議会負担金	守谷市地域公共交通活性化協議会	95,084	公共交通運行業務
	その他		773,434	
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	1,293,802	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	530,752	後期高齢者医療
介護保険特別会計	介護予防・生活支援サービス給付費	茨城県国民健康保険団体連合会	46,520	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	17,491	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	204	上水道事業
公共下水道事業会計	事業運営経費負担金	上水道事業会計	14,603	公共下水道事業
その他				
小 計			4,631,195	
合 計			5,041,500	
会計間の相殺			△ 92,942	
行政コスト計算書計上額			5,753,487	

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		11,983,909
		地 方 課 与 税		184,993
		税 関 連 交 付 金		1,265,638
		地 方 特 例 交 付 金		68,131
		地 方 交 付 税		145,590
		分 担 金 及 び 負 担 金		366,314
		寄 附 金		1,206,474
		他 会 計 繰 入 金		31,150
	小 計		15,252,199	
	国県等補助金	資本的 補助金	国 庫 支 出 金	374,941
			県 支 出 金	0
			計	374,941
		経常的 補助金	国 庫 支 出 金	2,370,040
			県 支 出 金	1,243,071
			計	3,613,111
		小 計		3,988,052
	合 計			19,240,251

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		1,519,647
		他 会 計 繰 入 金		391,248
	小 計		1,910,895	
	国県等補助金	経常的 補助金	県 支 出 金	3,443,913
			計	3,443,913
	合 計		5,354,808	

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		843,086
		支 払 基 金 交 付 金		802,710
		他 会 計 繰 入 金		569,115
		小 計		2,214,911
	国県等補助金	経常的 補助金	国 庫 支 出 金	567,686
			県 支 出 金	440,855
			計	1,008,541
	合 計			3,223,452

会 計	区 分	財源の内容	金 額
介護サービス 事業特別会計	税収等	他 会 計 繰 入 金	7,879
		小 計	7,879
		合 計	7,879

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	462,223
		他 会 計 繰 入 金	103,305
		小 計	565,528
		合 計	565,528

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	35,306
		小 計	35,306
	合 計	35,306	

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		312
		小 計		312
	国県等補助金	資本的 補助金	長 期 前 受 金 戻 入	121,649
			小 計	121,961
			合 計	121,961

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		4,133
		他 会 計 補 助 金		752
	小 計		4,885	
	国県等補助金	資本的 補助金	国 庫 支 出 金	61,453
			長 期 前 受 金 戻 入	452,564
			計	514,017
合 計		518,902		

(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	25,150,363	8,065,254	291,000	13,779,511	3,014,598
有形固定資産等の増加	1,639,349	1,010,919	—	628,430	—
貸付金・基金等の増加	3,051,478	—	—	3,051,478	—
その他	—	—	—	—	—
合計	29,841,190	9,076,173	291,000	17,459,419	3,014,598

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：円)

種類	本年度末残高
要求払預金	8,396,180,507
合計	8,396,180,507

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		500,000 千円		500,000 千円
合 計		500,000 千円		500,000 千円

(2) 係争中の訴訟等で損害賠償等の請求を受けているもの

①平成 29 年（ワ）第 76 号 損害賠償請求事件 84,214 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、介護サービス事業特別会計、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。平成29年度の出納整理期間は、平成31年4月1日～令和元年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

継続費通次繰越	184,051 千円
繰越明許費	773,956 千円
事故繰越	135,718 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	17,430,271 千円
建物	16,500,821 千円
工作物	929,450 千円
船舶	—
浮漂等	—
航空機	—
その他	—
インフラ資産	38,855,784 千円
建物	1,172,117 千円
工作物	30,980,490 千円
その他	6,703,177 千円
物品	530,519 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。

6,982,912 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	10,711,895 千円
債務負担行為に基づく支出予定額	1,377,972 千円
公営企業債等繰入見込額	357,578 千円
組合負担等見込額	2,348,474 千円
退職手当負担見込額	45,430 千円
設立法人の負担額等負担見込額	173,042 千円

充当可能財源等

充当可能基金	7,365,141 千円
充当可能特定歳入	2,709,690 千円
うち都市計画税	2,620,804 千円
基準財政需要額算入見込額	10,294,891 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） 3,340,594 千円

投資活動収支（基金を除く） △1,033,561 千円

基礎的財政収支 2,307,033 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	22,173,035 千円	20,962,846 千円
資金収支計算書	21,748,170 千円	22,165,592 千円
差異	△424,865 千円	1,202,746 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 3,098,719 千円

投資活動収入の国県等補助金収入	450,088 千円
未収債権の増減	
長期延滞債権	△38,510 千円
未払債務の増減	
長期未払金	1,338,624 千円
未払金	△61,386 千円
出資金の増減	△1,764 千円
減価償却費	△2,338,335 千円
引当金の増減	
賞与引当金	△6,533 千円
退職手当引当金	△145,766 千円
徴収不能引当金	3,501 千円
修繕引当金	27,657 千円
資産除売却	117,925 千円
その他	383,462 千円

純資産変動計算書の本年度差額 2,827,682 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。