

貸借対照表
(平成30年 3月31日)

(単位:円)

科目名	金額	科目名	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	3,110,345,321	固定負債	37,525
有形固定資産	4,752,193	地方債	-
事業用資産	2,246,448	長期未払金	-
土地	293,406	退職手当引当金	37,525
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	4,388,732	その他	-
建物減価償却累計額	-2,435,690	流動負債	469,965
工作物	-	1年内償還予定地方債	-
工作物減価償却累計額	-	未払金	-
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	2,677
航空機	-	預り金	467,288
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-	負債合計	507,490
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	-	固定資産等形成分	3,143,306,239
インフラ資産	-	余剰分(不足分)	5,196,743,205
土地	-	他団体出資等分	-
建物	-		
建物減価償却累計額	-		
工作物	-		
工作物減価償却累計額	-		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	-		
物品	3,365,100		
物品減価償却累計額	-859,355		
無形固定資産	-		
ソフトウェア	-		
その他	-		
投資その他の資産	3,105,593,128		
投資及び出資金	574,000		
有価証券	-		
出資金	-		
その他	574,000		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	69,399,353		
長期貸付金	-		
基金	3,051,005,087		
減債基金	-		
その他	3,051,005,087		
その他	-		
徴収不能引当金	-15,385,312		
流動資産	5,230,211,613		
現金預金	5,167,007,047		
未収金	38,955,027		
短期貸付金	-		
基金	32,960,918		
財政調整基金	32,960,918		
減債基金	-		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	-8,711,379		
資産合計	8,340,556,934	純資産合計	8,340,049,444
		負債及び純資産合計	8,340,556,934

会計名・団体名	区分	連結の方法	比例連結割合
茨城県市町村総合事務組合 ※退職手当事業以外	一部事務組合・広域連合	比例連結	0.05%

行政コスト計算書

自 平成29年 4月 1日

至 平成30年 3月31日

(単位:円)

科目名	金額
経常費用	319,910,891,102
業務費用	8,439,282,189
人件費	14,799,791
職員給与費	5,275,175
賞与等引当金繰入額	2,677
退職手当引当金繰入額	2,048
その他	9,519,891
物件費等	1,889,105,244
物件費	1,887,954,057
維持補修費	871,413
減価償却費	279,774
その他	-
その他の業務費用	6,535,377,154
支払利息	-
徴収不能引当金繰入額	20,502,921
その他	6,514,874,233
移転費用	311,471,608,913
補助金等	311,471,581,798
社会保障給付	-
他会計への繰出金	-
その他	27,115
経常収益	622,800,860
使用料及び手数料	94,711
その他	622,706,149
純経常行政コスト	319,288,090,242
臨時損失	1
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	-
その他	-
臨時利益	-
資産売却益	-
その他	-
純行政コスト	319,288,090,243

会計名・団体名	区分	連結の方法	比例連結割合
茨城県市町村総合事務組合 ※退職手当事業以外	一部事務組合・広域連合	比例連結	0.05%

純資産変動計算書

自 平成29年 4月 1日
至 平成30年 3月31日

(単位:円)

科目名	合計	固定資産等 形成分	余剰分 (不足分)	他団体 出資等分
前年度末純資産残高	10,773,324,743	4,260,003,348	6,513,321,395	-
純行政コスト(△)	-319,288,090,243		-319,288,090,243	-
財源	316,854,817,630		316,854,817,630	-
税収等	182,359,676,348		182,359,676,348	-
国県等補助金	134,495,141,282		134,495,141,282	-
本年度差額	-2,433,272,613		-2,433,272,613	-
固定資産等の変動(内部変動)		-1,116,697,109	1,116,697,109	
有形固定資産等の増加		1,518,712	-1,518,712	
有形固定資産等の減少		-279,775	279,775	
貸付金・基金等の増加		292,004,904	-292,004,904	
貸付金・基金等の減少		-1,409,940,950	1,409,940,950	
資産評価差額	-	-		
無償所管換等	-	-		
他団体出資等分の増加	-			-
他団体出資等分の減少	-			-
比例連結割合変更に伴う差額	-	-1	1	
その他	-2,686	1	-2,687	
本年度純資産変動額	-2,433,275,299	-1,116,697,109	-1,316,578,190	-
本年度末純資産残高	8,340,049,444	3,143,306,239	5,196,743,205	-

会計名・団体名	区分	連結の方法	比例連結割合
茨城県市町村総合事務組合 ※退職手当事業以外	一部事務組合・広域連合	比例連結	0.05%

資金収支計算書

自 平成29年 4月 1日
至 平成30年 3月31日

(単位:円)

科目名	金額
【業務活動収支】	
業務支出	319,877,151,586
業務費用支出	8,405,542,673
人件費支出	14,797,917
物件費等支出	1,888,825,470
支払利息支出	-
その他の支出	6,501,919,286
移転費用支出	311,471,608,913
補助金等支出	311,471,581,798
社会保障給付支出	-
他会計への繰出支出	-
その他の支出	27,115
業務収入	317,442,724,776
税収等収入	182,359,676,348
国県等補助金収入	134,495,141,282
使用料及び手数料収入	94,711
その他の収入	587,812,435
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	-2,434,426,810
【投資活動収支】	
投資活動支出	288,619,337
公共施設等整備費支出	1,518,712
基金積立金支出	287,100,625
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	-
その他の支出	-
投資活動収入	1,409,940,950
国県等補助金収入	-
基金取崩収入	1,409,930,250
貸付金元金回収収入	-
資産売却収入	-
その他の収入	10,700
投資活動収支	1,121,321,613
【財務活動収支】	
財務活動支出	2,687
地方債償還支出	-
その他の支出	2,687
財務活動収入	-
地方債発行収入	-
その他の収入	-
財務活動収支	-2,687
本年度資金収支額	-1,313,107,884
前年度末資金残高	6,479,647,642
比例連結割合変更に伴う差額	1
本年度末資金残高	5,166,539,759
前年度末歳計外現金残高	23,012
本年度歳計外現金増減額	444,276
本年度末歳計外現金残高	467,288
本年度末現金預金残高	5,167,007,047

会計名・団体名	区分	連結の方法	比例連結割合
茨城県市町村総合事務組合 ※退職手当事業以外	一部事務組合・広域連合	比例連結	0.05%

I. 重要な会計方針

1. 有形固定資産及び無形固定資産の評価基準及び評価方法

① 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 年度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 年度以後に取得したもの

取得原価が判明しているもの……………取得原価

取得原価が不明なもの……………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。

② 無形固定資産……………原則として取得原価

ただし、取得原価が不明なものは再調達原価としています。

2. 有価証券等の評価基準及び評価方法

① 市場価格のある有価証券等……………会計年度末における市場価格

② 市場価格がない有価証券等……………取得原価

ただし、市場価格のないものについて、実質価額が著しく低下した場合には、相当の減額を行うこととしています。

なお、実質価額の低下割合が30%以上である場合には、「著しく低下した場合」に該当するものとしています。

3. 有形固定資産等の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除きます。）……………定額法

ただし、一部の連結対象団体については定率法によっています。

② 無形固定資産（リース資産を除きます。）……………定額法

③ 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産（リース期間が1年以内のリース取引及びリース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引を除きます。）

……………自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法

4. 引当金の計上基準及び算定方法

① 徴収不能引当金

過去5年間の平均不納欠損率により、徴収不能見込額を計上しています。

② 退職手当引当金

本年度末に特別職を含む全職員（本年度末退職者を除く）が普通退職した場合の退職手当要支給額を計上しています。

③ 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それらに係る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。

5. リース取引の処理方法

① ファイナンス・リース取引

ア. 所有権移転ファイナンス・リース取引（リース期間が1年以内のリース取引及びリース総額が300万円以下のファイナンス・リース取引を除きます。）

通常の売買取引に係る方法に準じて会計処理を行っています。

イ. ア以外のファイナンス・リース取引

通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行っています。

② 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て会計処理を行っています。

6. 連結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預金）及び現金同等物（3ヶ月以内の短期投資等）を資金の範囲としています。

このうち現金同等物は、短期投資の他、出納整理期間中の取引により発生する資金の受払いを含んでいます。

7. 消費税等の会計処理

税込方式によっております。

II. 重要な会計方針の変更等

特に該当なし

III. 重要な後発事象

特に該当なし

IV. 重要な偶発債務

特に該当なし

V. 追加情報

1. 連結対象団体（会計）

団体（会計）名	区分	連結の方法	比例連結割合
茨城県市町村総合事務組合 ※退職手当事業以外	一部事務組合・広域連合	比例連結	0.05%

連結の方法は次のとおりです。

- ① 一部事務組合・広域連合は、各構成団体の経費負担割合等に基づき比例連結の対象としています。

2. 出納整理期間

地方自治法第 235 条の 5 に基づき、出納整理期間を設けられている団体（会計）においては、出納整理期間における現金の受払い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。

3. 財務書類の表示金額単位

千円未満を四捨五入して表示しているため、合計金額が一致しない場合があります。

4. 売却可能資産の範囲及び内訳

特に該当なし