

貸借対照表
(令和5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	5,263,312,546	固定負債	24,059
有形固定資産	3,016,585	地方債	-
事業用資産	2,775,428	長期未払金	-
土地	410,768	退職手当引当金	24,059
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	6,214,422	その他	-
建物減価償却累計額	-3,849,762	流動負債	90,063
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	87,386
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-	負債合計	114,122
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	5,296,906,736
インフラ資産	-	余剰分(不足分)	13,192,898,094
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	3,401,261		
物品減価償却累計額	-3,160,104		
無形固定資産	-		
ソフトウェア	-		
その他	-		
投資その他の資産	5,260,295,961		
投資及び出資金	205,000		
有価証券	-		
出資金	-		
その他	205,000		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	90,733,892		
長期貸付金	-		
基金	5,176,251,270		
減債基金	-		
その他	5,176,251,270		
その他	-		
徴収不能引当金	-6,894,201		
流動資産	13,226,606,406		
現金預金	13,185,820,353		
未収金	8,299,925		
短期貸付金	-		
基金	33,594,190		
財政調整基金	33,594,190		
減債基金	-		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	-1,108,062		
資産合計	18,489,918,952	純資産合計	18,489,804,830
		負債及び純資産合計	18,489,918,952

行政コスト計算書

自 令和 4年 4月 1日

至 令和 5年 3月31日

(単位:円)

科目名	金額
経常費用	353,309,829,346
業務費用	10,738,443,264
人件費	32,330,090
職員給与費	11,599,139
賞与等引当金繰入額	2,677
退職手当引当金繰入額	2,496
その他	20,725,778
物件費等	2,574,629,734
物件費	2,571,887,276
維持補修費	2,304,537
減価償却費	437,921
その他	-
その他の業務費用	8,131,483,440
支払利息	-
徴収不能引当金繰入額	3,058,383
その他	8,128,425,057
移転費用	342,571,386,082
補助金等	342,571,355,184
社会保障給付	-
他会計への繰出金	-
その他	30,898
経常収益	479,605,865
使用料及び手数料	131,613
その他	479,474,252
純経常行政コスト	352,830,223,481
臨時損失	-
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	-
臨時利益	-
資産売却益	-
その他	-
純行政コスト	352,830,223,481

純資産変動計算書

自 令和 4年 4月 1日
至 令和 5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	14,893,278,996	4,762,413,204	10,130,865,792	-
純行政コスト(△)	-352,830,223,481		-352,830,223,481	-
財源	356,426,749,315		356,426,749,315	-
税収等	206,813,117,277		206,813,117,277	-
国県等補助金	149,613,632,038		149,613,632,038	-
本年度差額	3,596,525,834		3,596,525,834	-
固定資産等の変動(内部変動)		534,493,533	-534,493,533	
有形固定資産等の増加		25,250	-25,250	
有形固定資産等の減少		-437,921	437,921	
貸付金・基金等の増加		2,139,933,170	-2,139,933,170	
貸付金・基金等の減少		-1,605,026,966	1,605,026,966	
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	-	-	-	
本年度純資産変動額	3,596,525,834	534,493,532	3,062,032,302	-
本年度末純資産残高	18,489,804,830	5,296,906,736	13,192,898,094	-

資金収支計算書

自 令和 4年 4月 1日
至 令和 5年 3月31日

(単位:円)

科目名	金額
【業務活動収支】	
業務支出	353,306,330,272
業務費用支出	10,734,944,190
人件費支出	32,327,320
物件費等支出	2,574,191,813
支払利息支出	-
その他の支出	8,128,425,057
移転費用支出	342,571,386,082
補助金等支出	342,571,355,184
社会保障給付支出	-
他会計への繰出支出	-
その他の支出	30,898
業務収入	356,908,672,089
税収等収入	206,813,117,277
国県等補助金収入	149,613,632,038
使用料及び手数料収入	131,613
その他の収入	481,791,161
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	3,602,341,817
【投資活動収支】	
投資活動支出	2,137,089,901
公共施設等整備費支出	25,250
基金積立金支出	2,136,904,651
投資及び出資金支出	160,000
貸付金支出	-
その他の支出	-
投資活動収入	1,605,002,100
国県等補助金収入	-
基金取崩収入	1,604,840,100
貸付金元金回収収入	-
資産売却収入	-
その他の収入	162,000
投資活動収支	-532,087,801
【財務活動収支】	
財務活動支出	-
地方債償還支出	-
その他の支出	-
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	-
本年度資金収支額	3,070,254,016
前年度末資金残高	10,115,478,950
比例連結割合変更に伴う差額	1
本年度末資金残高	13,185,732,967
前年度末歳計外現金残高	437,019
本年度歳計外現金増減額	-349,633
本年度末歳計外現金残高	87,386
本年度末現金預金残高	13,185,820,353

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。

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

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 3 0 0 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おります。

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

該当なし

III. 重要な後発事象

該当なし

IV. 重要な偶発債務

該当なし

V. 追加情報

1. 連結対象団体（会計）

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	0.07%

連結の方法は次のとおりです。

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

該当資産はありません。