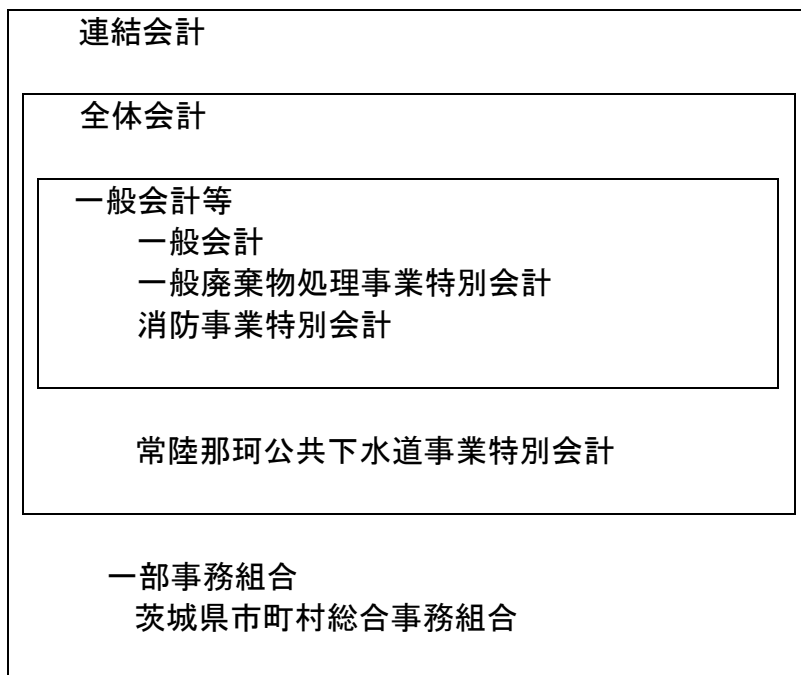


目次

ひたちなか・東海広域事務組合 統一的な基準による財務書類

- (1)貸借対照表……………1
- (2)行政コスト計算書……………2
- (3)純資産変動計算書……………3
- (4)資金収支計算書……………4

対象とする会計の範囲



※財務書類の数値は、表示単位で四捨五入しているため、合計値と一致しない場合があります。

ひたちなか・東海広域事務組合 統一的な基準による財務書類

○貸借対照表

現在、当組合がどのような資産を保有し、どのような負担で蓄積してきたかを表示したものです。

- ・資産：これまで形成してきた将来の世代に引き継ぐ資産や、投資、基金など将来現金化することが可能な財産
- ・負債：地方債や退職手当引当金など、将来の世代の負担となるもの
- ・純資産：過去、又は現世代が負担した、将来返済する必要がない財産

貸借対照表 (単位:千円)

科目	一般会計等	全体	連結	科目	一般会計等	全体	連結
【資産の部】				【負債の部】			
固定資産	1,711,578	14,278,692	14,287,033	固定負債	2,218,371	2,232,305	2,232,433
有形固定資産	1,711,578	13,828,806	13,837,147	地方債	898,982	898,982	898,982
事業用資産	1,086,485	1,086,485	1,094,767	長期未払金	—	—	—
土地	711,612	711,612	712,668	退職手当引当金	1,319,390	1,333,323	1,333,451
立木竹	—	—	—	損失補償等引当金	—	—	—
建物	981,181	981,181	996,956	その他	—	—	—
建物減価償却累計額	△ 608,332	△ 608,332	△ 616,881	流動負債	200,111	201,184	201,194
工作物	42,510	42,510	42,510	1年内償還予定地方債	96,290	96,290	96,290
工作物減価償却累計額	△ 42,510	△ 42,510	△ 42,510	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	105,379	106,453	106,463
航空機	—	—	—	預り金	△ 1,558	△ 1,558	△ 1,558
航空機減価償却累計額	—	—	—	その他	—	—	—
その他	22,264	22,264	22,264	負債合計	2,418,482	2,433,489	2,433,627
その他減価償却累計額	△ 20,239	△ 20,239	△ 20,239	【純資産の部】			
建設仮勘定	—	—	—	固定資産等形成分	1,711,578	14,276,612	14,292,324
インフラ資産	—	12,117,228	12,117,228	余剰分(不足分)	△ 2,371,690	△ 2,378,708	△ 2,378,810
土地	—	16,326	16,326				
建物	—	—	—				
建物減価償却累計額	—	—	—				
工作物	—	23,579,859	23,579,859				
工作物減価償却累計額	—	△ 11,478,957	△ 11,478,957				
その他	—	—	—				
その他減価償却累計額	—	—	—				
建設仮勘定	—	—	—				
物品	1,325,856	1,325,856	1,325,923				
物品減価償却累計額	△ 700,763	△ 700,763	△ 700,771				
無形固定資産	—	—	—				
ソフトウェア	—	—	—				
その他	—	—	—				
投資その他の資産	—	449,886	449,886				
投資及び出資金	—	—	—				
有価証券	—	—	—				
出資金	—	—	—				
その他	—	—	—				
投資損失引当金	—	—	—				
長期延滞債権	—	2,079	2,079				
長期貸付金	—	—	—				
基金	—	447,807	447,807				
減債基金	—	—	—				
その他	—	447,807	447,807				
その他	—	—	—				
徴収不能引当金	—	—	—				
流動資産	46,791	52,702	60,109				
現金預金	46,791	52,195	52,231				
未収金	—	507	507				
短期貸付金	—	—	—				
基金	—	—	7,371				
財政調整基金	—	—	7,371				
減債基金	—	—	—				
棚卸資産	—	—	—				
その他	—	—	—				
徴収不能引当金	—	—	—				
資産合計	1,758,369	14,331,394	14,347,142	純資産合計	△ 660,113	11,897,905	11,913,515
				負債及び純資産合計	1,758,369	14,331,394	14,347,142

○行政コスト計算書

1年間の行政運営コストのうち、資産形成につながらない行政サービスに要した費用を表示したものです。上記の費用から、使用料及び手数料等を差し引いたものが、純経常行政コスト(毎年度継続的に発生するもの)となります。さらに、臨時損失と臨時利益の差額を加えたものが純行政コストとなります。

行政コスト計算書(平成28年4月1日から平成29年3月31日) (単位:千円)

科目	一般会計等	全体	連結
経常費用	2,868,567	3,406,242	3,406,810
業務費用	2,798,273	3,312,465	3,313,086
人件費	1,865,178	1,884,490	1,884,561
職員給与費	1,754,171	1,769,706	1,769,776
賞与等引当金繰入額	105,379	106,453	106,463
退職手当引当金繰入額	△ 3,876	△ 2,649	△ 2,659
その他	9,504	10,980	10,981
物件費等	929,468	1,424,277	1,424,825
物件費	728,521	739,644	739,932
維持補修費	33,438	36,052	36,092
減価償却費	165,707	646,713	646,932
その他	1,802	1,868	1,868
その他の業務費用	3,627	3,698	3,701
支払利息	3,081	3,081	3,081
徴収不能引当金繰入額	—	—	—
その他	545	616	619
移転費用	70,294	93,777	93,723
補助金等	68,692	88,413	88,262
社会保障給付	—	—	—
他会計への繰出金	—	—	—
その他	1,602	5,364	5,461
経常収益	283,490	375,785	376,149
使用料及び手数料	264,284	355,888	356,230
その他	19,207	19,897	19,919
純経常行政コスト	△ 2,585,076	△ 3,030,457	△ 3,030,660
臨時損失	0	0	0
災害復旧事業費	—	—	—
資産除売却損	0	0	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	—	—	—
臨時利益	554	554	554
資産売却益	554	554	554
その他	—	—	—
純行政コスト	△ 2,584,522	△ 3,029,903	△ 3,030,106

○純資産変動計算書

1年間の純行政コストと税収等*の一般財源を対比させ、コストが一般財源でどれだけ賄われているかを示すとともに、純資産がどのように変動したかを示すものです。

※当組合においては、主にひたちなか市及び東海村からの負担金

純資産変動計算書(平成28年4月1日から平成29年3月31日)

(単位:千円)

科目	一般会計等			全体			連結		
	合計	固定資産 形成分	余剰分 (不足分)	合計	固定資産 形成分	余剰分 (不足分)	合計	固定資産 形成分	余剰分 (不足分)
前年度末純資産残高	△ 621,672	1,604,061	△ 2,225,733	12,381,726	14,612,377	△ 2,230,650	12,397,541	14,628,317	△ 2,230,775
純行政コスト(△)	△ 2,584,522		△ 2,584,522	△ 3,029,903		△ 3,029,903	△ 3,030,106		△ 3,030,106
財源	2,546,081		2,546,081	2,546,081		2,546,081	2,546,080		2,546,080
税収等	2,530,082		2,530,082	2,530,082		2,530,082	2,530,081		2,530,081
国県等補助金	15,999		15,999	15,999		15,999	15,999		15,999
本年度差額	△ 38,441		△ 38,441	△ 483,822		△ 483,822	△ 484,027		△ 484,027
固定資産等の変動(内部変動)		107,517	△ 107,517		△ 335,764	335,764		△ 335,992	335,992
有形固定資産等の増加		273,224	△ 273,224		273,224	△ 273,224		273,255	△ 273,255
有形固定資産等の減少		△ 165,707	165,707		△ 646,713	646,713		△ 646,932	646,932
貸付金・基金等の増加		—	—		41,979	△ 41,979		41,995	△ 41,995
貸付金・基金等の減少		—	—		△ 4,254	4,254		△ 4,310	4,310
資産評価差額	—	—	—	—	—	—	—	—	—
無償所管換等	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
本年度純資産変動額	△ 38,441	107,517	△ 145,958	△ 483,822	△ 335,764	△ 148,058	△ 484,027	△ 335,992	△ 148,035
本年度末純資産残高	△ 660,113	1,711,578	△ 2,371,690	11,897,905	14,276,612	△ 2,378,708	11,913,515	14,292,324	△ 2,378,810

○資金収支計算書

一年間の取引を3つの活動【業務活動収支・投資活動収支・財務活動収支】に分類し、どのような活動に資金が必要であったかを表しています。

- ・業務活動収支：行政サービスを行う中で、毎年度継続的に収入・支出されるもの
- ・投資活動収支：施設・設備等の資産形成や投資、貸付金などの収入・支出など
- ・財務活動収支：地方債等の借入・償還などの収入・支出など

資金収支計算書(平成28年4月1日から平成29年3月31日) (単位:千円)

科目	一般会計等	全体	連結
【業務活動収支】			
業務支出	2,702,040	2,757,425	2,757,783
業務費用支出	2,631,746	2,663,648	2,664,060
人件費支出	1,864,359	1,882,399	1,882,480
物件費等支出	764,306	778,168	778,500
支払利息支出	3,081	3,081	3,081
その他の支出	—	—	—
移転費用支出	70,294	93,777	93,723
補助金等支出	68,692	88,413	88,262
社会保障給付支出	—	—	—
他会計への繰出支出	—	—	—
その他の支出	1,602	5,364	5,461
業務収入	2,813,573	2,905,701	2,906,064
税収等収入	2,530,082	2,530,082	2,530,081
国県等補助金収入	—	—	—
使用料及び手数料収入	264,284	355,721	356,063
その他の収入	19,207	19,897	19,919
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	111,532	148,275	148,280
【投資活動収支】			
投資活動支出	273,224	315,203	315,250
公共施設等整備費支出	273,224	273,224	273,255
基金積立金支出	—	41,979	41,995
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	16,553	20,807	20,863
国県等補助金収入	15,999	15,999	15,999
基金取崩収入	—	4,254	4,310
貸付金元金回収収入	—	—	—
資産売却収入	554	554	554
その他の収入	—	—	—
投資活動収支	△ 256,671	△ 294,396	△ 294,387
【財務活動収支】			
財務活動支出	96,135	96,135	96,135
地方債償還支出	96,135	96,135	96,135
その他の支出	—	—	—
財務活動収入	252,000	252,000	252,000
地方債発行収入	252,000	252,000	252,000
その他の収入	—	—	—
財務活動収支	155,865	155,865	155,865
本年度資金収支額	10,726	9,744	9,757
前年度末資金残高	28,679	35,064	35,086
本年度末資金残高	39,405	44,809	44,845
前年度末歳計外現金残高	8,945	8,945	8,945
本年度歳計外現金増減額	△ 1,558	△ 1,558	△ 1,558
本年度末歳計外現金残高	7,386	7,386	7,386
本年度末現金預金残高	46,791	52,195	52,231