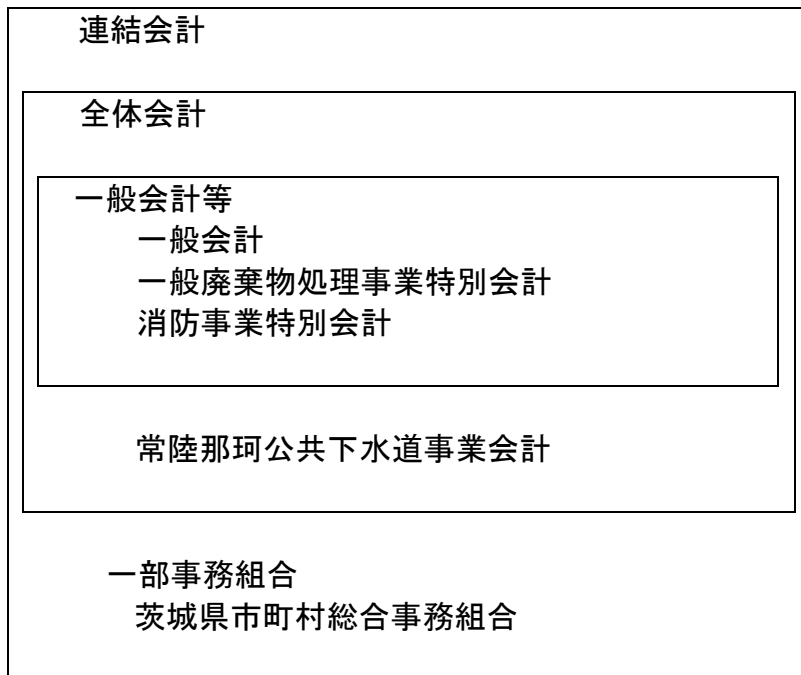


目次

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	1,643,069	13,859,044	13,866,877	固定負債	1,912,678	13,187,882	13,187,940
有形固定資産	1,643,069	13,858,684	13,866,517	地方債	692,364	711,524	711,524
事業用資産	1,301,039	1,301,039	1,308,779	長期未払金	—	—	—
土地	666,462	666,462	667,577	退職手当引当金	1,219,437	1,225,310	1,225,369
立木竹	—	—	—	損失補償等引当金	—	—	—
建物	1,028,101	1,028,101	1,044,928	その他	—	11,250,170	11,250,170
建物減価償却累計額	△ 723,398	△ 723,398	△ 733,601	流動負債	282,179	293,563	293,570
工作物	425,863	425,863	425,863	1年内償還予定地方債	169,903	172,763	172,763
工作物減価償却累計額	△ 220,596	△ 220,596	△ 220,596	未払金	—	7,063	7,063
船舶	—	—	—	未払費用	—	200	200
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	104,236	105,381	105,387
航空機	—	—	—	預り金	8,918	9,035	9,035
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	2,194,857	13,481,445	13,481,510
その他減価償却累計額	△ 22,264	△ 22,264	△ 22,264	【純資産の部】			
建設仮勘定	124,608	124,608	124,608	固定資産等形成分	1,643,069	13,859,044	13,873,366
インフラ資産	—	12,182,553	12,182,553	余剰分(不足分)	△ 2,136,417	△ 12,823,590	△ 12,823,629
土地	—	914,313	914,313	他団体出資等分	—	—	852
建物	—	—	—				
建物減価償却累計額	—	—	—				
工作物	—	12,199,177	12,199,177				
工作物減価償却累計額	—	△ 930,938	△ 930,938				
その他	—	—	—				
その他減価償却累計額	—	—	—				
建設仮勘定	—	—	—				
物品	2,211,773	2,252,191	2,252,311				
物品減価償却累計額	△ 1,869,743	△ 1,877,099	△ 1,877,126				
無形固定資産	—	360	360				
ソフトウェア	—	—	—				
その他	—	360	360				
投資その他の資産	—	—	—				
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	—	—	—				
長期貸付金	—	—	—				
基金	—	—	—				
減債基金	—	—	—				
その他	—	—	—				
その他	—	—	—				
徴収不能引当金	—	—	665,222				
流動資産	58,440	657,855	653,382				
現金預金	58,440	653,361	5,754				
未収金	—	5,754	—				
短期貸付金	—	—	7,346				
基金	—	—	7,346				
財政調整基金	—	—	—				
減債基金	—	—	—				
棚卸資産	—	—	—				
その他	—	—	△ 1,260				
徴収不能引当金	—	△ 1,260	—				
資産合計	1,701,509	14,516,899	14,532,099	純資産合計	△ 439,349	1,035,454	1,050,589
				負債及び純資産合計	1,701,509	14,516,899	14,532,099

○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(令和3年4月1日から令和4年3月31日)

(単位:千円)

科目	一般会計等	全体	連結
経常費用	3,111,059	3,647,541	3,648,115
業務費用	3,032,748	3,533,844	3,534,491
人件費	1,969,703	1,987,561	1,987,616
職員給与費	1,852,015	1,865,011	1,865,084
賞与等引当金繰入額	104,236	105,100	105,106
退職手当引当金繰入額	2,075	3,064	3,038
その他	11,377	14,387	14,388
物件費等	1,060,407	1,543,481	1,544,070
物件費	808,312	821,252	821,561
維持補修費	35,207	36,059	36,090
減価償却費	215,405	684,641	684,889
その他	1,483	1,529	1,529
その他の業務費用	2,638	2,802	2,805
支払利息	2,061	2,133	2,133
徴収不能引当金繰入額	—	31	31
その他	578	638	642
移転費用	78,311	113,697	113,624
補助金等	77,160	112,537	112,373
社会保障給付	—	—	—
他会計への繰出金	—	—	—
その他	1,151	1,160	1,251
経常収益	244,444	327,438	327,807
使用料及び手数料	233,561	315,960	316,312
その他	10,883	11,478	11,495
純経常行政コスト	2,866,615	3,320,103	3,320,308
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	—	—	831
臨時利益	831	831	831
資産売却益	831	831	—
その他	—	—	—
純行政コスト	2,865,785	3,319,273	3,319,478

○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(令和3年4月1日から令和4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)	他団体 出資等分
前年度末純資産残高	△ 483,746	1,706,334	△ 2,190,080	1,033,126	14,391,546	△ 13,358,420	1,049,276	14,406,103	△ 13,358,486	1,659
純行政コスト(△)	△ 2,865,785		△ 2,865,785	△ 3,319,273		△ 3,319,273	△ 3,319,478		△ 3,319,478	
財源	2,856,182		2,856,182	2,856,182		2,856,182	2,856,180		2,856,180	—
税収等	2,853,137		2,853,137	2,853,137		2,853,137	2,853,134		2,853,134	—
国県等補助金	3,045		3,045	3,045		3,045	3,045		3,045	—
本年度差額	△ 9,603		△ 9,603	△ 463,090		△ 463,090	△ 463,298		△ 463,298	—
固定資産等の変動(内部変動)		△ 66,459	66,459		△ 535,696	535,696		△ 535,931	535,931	
有形固定資産等の増加		148,946	△ 148,946		148,946	△ 148,946		149,040	△ 149,040	
有形固定資産等の減少		△ 215,405	215,405		△ 684,641	684,641		△ 684,889	684,889	
貸付金・基金等の増加		—	—		—	—		44	△ 44	
貸付金・基金等の減少		—	—		—	—		△ 125	125	
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							△ 807			△ 807
その他	—	3,194	△ 3,194	465,418	3,194	462,225	465,418	3,194	462,225	
本年度純資産変動額	△ 9,603	△ 63,265	53,663	2,328	△ 532,502	534,830	1,313	△ 532,737	534,857	△ 807
本年度末純資産残高	△ 493,349	1,643,069	△ 2,136,417	1,035,454	13,859,044	△ 12,823,590	1,050,589	13,873,366	△ 12,823,629	852

○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(令和3年4月1日から令和4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	2,904,507	2,972,436	2,972,790
業務費用支出	2,826,196	2,858,739	2,859,166
人件費支出	1,978,556	1,994,254	1,994,337
物件費等支出	845,580	862,273	862,614
支払利息支出	2,061	2,133	2,133
その他の支出	—	79	83
移転費用支出	78,311	113,697	113,624
補助金等支出	77,160	112,537	112,373
社会保障給付支出	—	—	—
他会計への繰出支出	—	—	—
その他の支出	1,151	1,160	1,251
業務収入	3,098,380	3,181,858	3,182,224
税収等収入	2,853,137	2,853,137	2,853,134
国県等補助金収入	799	799	799
使用料及び手数料収入	233,561	316,444	316,796
その他の収入	10,883	11,478	11,495
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	193,873	209,422	209,434
【投資活動収支】			
投資活動支出	148,946	148,946	149,084
公共施設等整備費支出	148,946	148,946	149,040
基金積立金支出	—	—	44
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	3,077	3,077	3,202
国県等補助金収入	2,246	2,246	2,246
基金取崩収入	—	—	125
貸付金元金回収収入	—	—	—
資産売却収入	831	831	831
その他の収入	—	—	—
投資活動収支	△ 145,869	△ 145,869	△ 145,882
【財務活動収支】			
財務活動支出	164,854	167,714	167,714
地方債償還支出	164,854	167,714	167,714
その他の支出	—	—	—
財務活動収入	112,600	112,600	112,600
地方債発行収入	112,600	112,600	112,600
その他の収入	—	—	—
財務活動収支	△ 52,254	△ 55,114	△ 55,114
本年度資金収支額	△ 4,250	8,440	8,439
前年度末資金残高	53,772	636,004	636,027
比例連結割合に伴う差額			△ 1
本年度末資金残高	49,522	644,444	644,464
前年度末歳計外現金残高	9,802	9,802	9,802
本年度歳計外現金増減額	△ 884	△ 884	△ 884
本年度末歳計外現金残高	8,918	8,918	8,918
本年度末現金預金残高	58,440	653,361	653,382