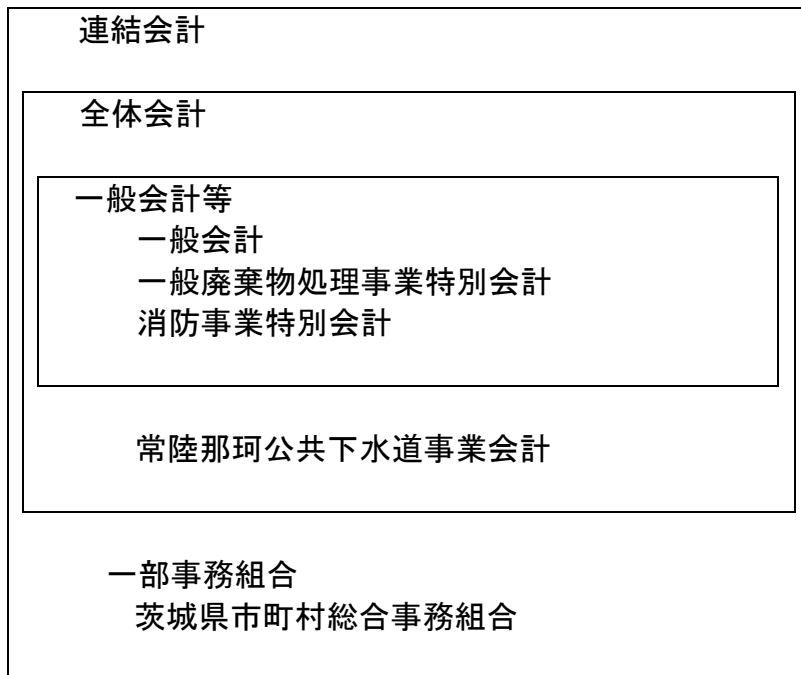


目次

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	1,993,543	13,740,449	13,748,094	固定負債	2,183,210	12,991,188	12,991,253
有形固定資産	1,993,543	13,740,089	13,747,734	地方債	967,343	983,643	983,643
事業用資産	1,747,275	1,747,275	1,754,808	長期未払金	—	—	—
土地	666,462	666,462	667,577	退職手当引当金	1,214,989	1,221,915	1,221,980
立木竹	—	—	—	損失補償等引当金	—	—	—
建物	1,028,101	1,028,101	1,044,968	その他	—	10,784,752	10,784,752
建物減価償却累計額	△ 744,059	△ 744,059	△ 754,509	流動負債	261,276	279,609	279,616
工作物	425,863	425,863	425,863	1年内償還予定地方債	132,220	135,080	135,080
工作物減価償却累計額	△ 244,996	△ 244,996	△ 244,996	未払金	—	13,399	13,399
船舶	—	—	—	未払費用	—	125	125
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	121,473	123,304	123,312
航空機	—	—	—	預り金	8,461	8,578	8,578
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	2,444,487	13,270,797	13,270,869
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	615,905	615,905	615,905	固定資産等形成分	1,993,543	13,740,449	13,754,428
インフラ資産	—	11,717,084	11,717,084	余剰分(不足分)	△ 2,379,810	△ 12,616,060	△ 12,616,106
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	—	△ 1,396,406	△ 1,396,406				
その他	—	—	—				
その他減価償却累計額	—	—	—				
建設仮勘定	—	—	—				
物品	2,234,074	2,274,492	2,274,640				
物品減価償却累計額	△ 1,987,805	△ 1,998,761	△ 1,998,799				
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	—	—	661,950				
流動資産	64,677	654,737	649,863				
現金預金	64,677	649,842	5,905				
未収金	—	5,905	—				
短期貸付金	—	—	7,192				
基金	—	—	7,192				
財政調整基金	—	—	—				
減債基金	—	—	—				
棚卸資産	—	—	—				
その他	—	—	△ 1,010				
徴収不能引当金	—	△ 1,010	—				
資産合計	2,058,220	14,395,186	14,410,044	純資産合計	△ 386,267	1,124,389	1,139,174
				負債及び純資産合計	2,058,220	14,395,186	14,410,044

○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4年4月1日から令和5年3月31日)

(単位:千円)

科目	一般会計等	全体	連結
経常費用	3,045,414	3,653,159	3,653,879
業務費用	2,969,676	3,535,690	3,536,491
人件費	1,986,509	2,006,609	2,006,693
職員給与費	1,863,556	1,879,620	1,879,689
賞与等引当金繰入額	121,473	122,741	122,748
退職手当引当金繰入額	△ 4,448	△ 3,395	△ 3,388
その他	5,928	7,643	7,644
物件費等	980,400	1,523,406	1,524,120
物件費	806,149	877,021	877,403
維持補修費	9,567	12,567	12,641
減価償却費	163,124	632,192	632,450
その他	1,560	1,626	1,626
その他の業務費用	2,767	5,675	5,678
支払利息	2,170	2,234	2,234
徴収不能引当金繰入額	—	26	26
その他	596	3,414	3,418
移転費用	75,738	117,469	117,389
補助金等	74,108	115,823	115,659
社会保障給付	—	—	—
他会計への繰出金	—	—	—
その他	1,630	1,646	1,730
経常収益	205,828	299,580	299,955
使用料及び手数料	203,112	296,268	296,626
その他	2,716	3,312	3,329
純経常行政コスト	2,839,586	3,353,579	3,353,925
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	98	527	527
資産売却益	98	98	98
その他	—	428	428
純行政コスト	2,839,488	3,353,053	3,353,398

○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4年4月1日から令和5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	△ 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
純行政コスト(△)	△ 2,839,488		△ 2,839,488	△ 3,353,053		△ 3,353,053	△ 3,353,398		△ 3,353,398	
財源	2,946,569		2,946,569	2,976,569		2,976,569	2,976,565		2,976,565	—
税収等	2,946,569		2,946,449	2,946,449		2,946,449	2,946,445		2,946,445	—
国県等補助金	120		120	30,120		30,120	30,120		30,120	—
本年度差額	107,082		107,082	△ 376,483		△ 376,483	△ 376,833		△ 376,833	—
固定資産等の変動(内部変動)		350,474	△ 350,474		△ 118,594	118,594		△ 118,937	118,937	
有形固定資産等の増加		513,598	△ 513,598		513,598	△ 513,598		513,666	△ 513,666	
有形固定資産等の減少		△ 163,124	163,124		△ 632,192	632,192		△ 632,450	632,450	
貸付金・基金等の増加		—	—		—	—		42	△ 42	
貸付金・基金等の減少		—	—		—	—		△ 196	196	
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							0			0
その他	—	—	—	465,418	—	465,418	465,418	—	465,418	—
本年度純資産変動額	107,082	350,474	△ 243,392	88,935	△ 118,594	207,530	88,586	△ 118,937	207,523	0
本年度末純資産残高	△ 386,267	1,993,543	△ 2,379,810	1,124,389	13,740,449	△ 12,616,060	1,139,174	13,754,428	△ 12,616,106	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4年4月1日から令和5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	2,869,502	3,000,301	3,000,756
業務費用支出	2,793,763	2,882,832	2,883,367
人件費支出	1,973,720	1,991,096	1,991,172
物件費等支出	817,873	886,620	887,076
支払利息支出	2,170	2,234	2,234
その他の支出	—	2,882	2,885
移転費用支出	75,738	117,469	117,389
補助金等支出	74,108	115,823	115,659
社会保障給付支出	—	—	—
他会計への繰出支出	—	—	—
その他の支出	1,630	1,646	1,730
業務収入	3,152,397	3,276,300	3,276,671
税収等収入	2,946,449	2,946,449	2,946,445
国県等補助金収入	120	30,120	30,120
使用料及び手数料収入	203,112	296,419	296,776
その他の収入	2,716	3,312	3,329
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	282,896	275,999	275,915
【投資活動収支】			
投資活動支出	513,598	560,598	560,708
公共施設等整備費支出	513,598	513,598	513,666
基金積立金支出	—	—	42
投資及び出資金支出	—	—	—
貸付金支出	—	47,000	47,000
その他の支出	—	—	—
投資活動収入	98	47,098	47,294
国県等補助金収入	—	—	—
基金取崩収入	—	—	196
貸付金元金回収収入	—	47,000	47,000
資産売却収入	98	98	98
その他の収入	—	—	—
投資活動収支	△ 513,500	△ 513,500	△ 513,414
【財務活動収支】			
財務活動支出	169,903	172,763	172,763
地方債償還支出	169,903	172,763	172,763
その他の支出	—	—	—
財務活動収入	407,200	407,200	407,200
地方債発行収入	407,200	407,200	407,200
その他の収入	—	—	—
財務活動収支	237,297	234,437	234,437
本年度資金収支額	6,694	△ 3,063	△ 3,062
前年度末資金残高	49,522	644,444	644,464
比例連結割合に伴う差額	—	—	—
本年度末資金残高	56,216	641,381	641,402
前年度末歳計外現金残高	8,918	8,918	8,918
本年度歳計外現金増減額	△ 457	△ 457	△ 457
本年度末歳計外現金残高	8,461	8,461	8,461
本年度末現金預金残高	64,677	649,842	649,863