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

連結会計

全体会計

一般会計等
一般会計
一般廃棄物処理事業特別会計
消防事業特別会計

常陸那珂公共下水道事業会計

一部事務組合
茨城県市町村総合事務組合

※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	1,709,528	14,394,740	14,403,146	固定負債	1,967,906	13,710,399	13,710,488
有形固定資産	1,709,528	14,394,380	14,402,786	地方債	750,544	772,564	772,564
事業用資産	1,206,035	1,206,035	1,214,378	長期未払金	－	－	－
土地	666,462	666,462	667,635	退職手当引当金	1,217,362	1,222,247	1,222,335
立木竹	－	－	－	損失補償等引当金	－	－	－
建物	1,028,101	1,028,101	1,045,756	その他	－	11,715,589	11,715,589
建物減価償却累計額	△ 702,737	△ 702,737	△ 713,224	流動負債	288,942	301,061	301,070
工作物	411,057	411,057	411,057	1年内償還予定地方債	163,976	166,836	166,836
工作物減価償却累計額	△ 196,846	△ 196,846	△ 196,846	未払金	－	7,946	7,946
船舶	－	－	－	未払費用	－	115	115
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	115,164	116,245	116,254
航空機	－	－	－	預り金	9,802	9,919	9,919
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	2,256,848	14,011,460	14,011,558
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	－	－	－	固定資産等形成分	1,706,334	14,391,546	14,406,103
インフラ資産	－	12,648,021	12,648,021	余剰分（不足分）	△ 2,190,080	△ 13,358,420	△ 13,358,486
土地	－	914,313	914,313	他団体出資等分			1,659
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	－	△ 465,469	△ 465,469				
その他	－	－	－				
その他減価償却累計額	－	－	－				
建設仮勘定	－	－	－				
物品	2,202,241	2,242,659	2,242,753				
物品減価償却累計額	△ 1,698,749	△ 1,702,336	△ 1,702,366				
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	－	－	－				
流動資産	63,574	649,847	657,688				
現金預金	63,574	645,806	645,829				
未収金	－	5,270	5,270				
短期貸付金	－	－	－				
基金	－	－	7,819				
財政調整基金	－	－	7,819				
減債基金	－	－	－				
棚卸資産	－	－	－				
その他	－	－	－				
徴収不能引当金	－	△ 1,230	△ 1,230	純資産合計	△ 483,746	1,033,126	1,049,276
資産合計	1,773,102	15,044,586	15,060,834	負債及び純資産合計	1,773,102	15,044,586	15,060,834

○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２年４月１日から令和３年３月３１日）　（単位：千円）

科目	一般会計等	全体	連結
経常費用	3,047,625	3,572,771	3,573,451
業務費用	2,983,843	3,483,552	3,484,310
人件費	1,886,717	1,903,518	1,903,599
職員給与費	1,839,533	1,852,028	1,852,112
賞与等引当金繰入額	115,164	116,027	116,037
退職手当引当金繰入額	△ 77,711	△ 77,236	△ 77,249
その他	9,732	12,699	12,700
物件費等	1,094,087	1,576,769	1,577,441
物件費	837,515	850,612	850,936
維持補修費	27,635	28,085	28,176
減価償却費	227,185	696,241	696,497
その他	1,753	1,832	1,832
その他の業務費用	3,038	3,265	3,269
支払利息	2,464	2,547	2,547
徴収不能引当金繰入額	—	84	84
その他	574	634	638
移転費用	63,782	89,219	89,141
補助金等	62,105	87,527	87,363
社会保障給付	—	—	—
他会計への繰出金	—	—	—
その他	1,677	1,692	1,779
経常収益	241,109	312,970	313,353
使用料及び手数料	230,513	301,435	301,799
その他	10,596	11,535	11,554
純経常行政コスト	2,806,516	3,259,801	3,260,098
臨時損失	0	7,958	7,958
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	—	7,958	7,958
臨時利益	347	347	347
資産売却益	347	347	347
その他	—	—	—
純行政コスト	2,806,169	3,267,412	3,267,708

○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2年4月1日から令和3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	△ 562,763	1,804,606	△ 2,367,369	949,933	14,985,450	△ 14,035,516	965,557	15,000,306	△ 14,035,585	837
純行政コスト（△）	△ 2,806,169		△ 2,806,169	△ 3,267,412		△ 3,267,412	△ 3,267,708		△ 3,267,708	
財源	2,885,045		2,885,045	2,885,045		2,885,045	2,885,045		2,885,045	－
税収等	2,869,011		2,869,011	2,869,011		2,869,011	2,869,011		2,869,011	－
国県等補助金	16,034		16,034	16,034		16,034	16,034		16,034	－
本年度差額	78,876		78,876	△ 382,367		△ 382,367	△ 382,664		△ 382,664	－
固定資産等の変動（内部変動）		△ 98,413	98,413		△ 566,665	566,665		△ 566,965	566,965	
有形固定資産等の増加		128,772	△ 128,772		129,576	△ 129,576		129,617	△ 129,617	
有形固定資産等の減少		△ 227,185	227,185		△ 696,241	696,241		△ 696,497	696,497	
貸付金・基金等の増加		－	－		－	－		28	△ 28	
貸付金・基金等の減少		－	－		－	－		△ 112	112	
資産評価差額	－	－		－	－		－	－		
無償所管換等	141	141		141	141		141	141		
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							822			822
その他	－	－	－	465,418	△ 27,380	492,798	465,418	△ 27,380	492,798	
本年度純資産変動額	79,017	△ 98,272	177,289	83,193	△ 593,904	677,096	83,719	△ 594,203	677,099	822
本年度末純資産残高	△ 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

○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２年４月１日から令和３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	2,901,294	2,953,255	2,953,691
業務費用支出	2,837,512	2,864,036	2,864,550
人件費支出	1,967,571	1,982,672	1,982,766
物件費等支出	867,476	878,675	879,091
支払利息支出	2,464	2,547	2,547
その他の支出	—	143	146
移転費用支出	63,782	89,219	89,141
補助金等支出	62,105	87,527	87,363
社会保障給付支出	—	—	—
他会計への繰出支出	—	—	—
その他の支出	1,677	1,692	1,779
業務収入	3,110,120	3,180,348	3,180,731
税収等収入	2,869,011	2,869,011	2,869,011
国県等補助金収入	—	—	—
使用料及び手数料収入	230,513	299,802	300,166
その他の収入	10,596	11,535	11,554
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	208,826	227,093	227,040
【投資活動収支】			
投資活動支出	131,966	132,769	132,838
公共施設等整備費支出	131,966	132,769	132,810
基金積立金支出	—	—	28
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	16,381	16,381	16,493
国県等補助金収入	16,034	16,034	16,034
基金取崩収入	—	—	112
貸付金元金回収収入	—	—	—
資産売却収入	347	347	347
その他の収入	—	—	—
投資活動収支	△ 115,585	△ 116,389	△ 116,346
【財務活動収支】			
財務活動支出	163,976	166,836	166,836
地方債償還支出	163,976	166,836	166,836
その他の支出	—	—	—
財務活動収入	88,500	88,500	88,500
地方債発行収入	88,500	88,500	88,500
その他の収入	—	—	—
財務活動収支	△ 75,476	△ 78,336	△ 78,336
本年度資金収支額	17,765	32,368	32,358
前年度末資金残高	36,007	603,637	603,667
比例連結割合に伴う差額			2
本年度末資金残高	53,772	636,004	636,027

前年度末歳計外現金残高	9,055	9,055	9,055
本年度歳計外現金増減額	747	747	747
本年度末歳計外現金残高	9,802	9,802	9,802
本年度末現金預金残高	63,574	645,806	645,829