

連結貸借対照表

(平成30年3月31日現在)

会計:連結会計

(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	22,609,101,735	固定負債	7,096,763,330
有形固定資産	20,684,094,120	地方債等	5,822,533,874
事業用資産	6,855,656,296	長期未払金	-
土地	669,331,936	退職手当引当金	1,129,049,005
土地減損損失累計額	-	損失補償等引当金	-
立木竹	-	その他	145,180,451
立木竹減損損失累計額	-	流動負債	576,191,240
建物	10,567,064,947	1年内償還予定地方債等	444,339,904
建物減価償却累計額	-5,064,281,442	未払金	2,920,550
建物減損損失累計額	-	未払費用	-
工作物	3,120,166,484	前受金	-
工作物減価償却累計額	-2,436,691,509	前受収益	-
工作物減損損失累計額	-	賞与等引当金	79,576,697
船舶	-	預り金	48,854,089
船舶減価償却累計額	-	その他	500,000
船舶減損損失累計額	-	負債合計	7,672,954,570
浮標等	-	【純資産の部】	
浮標等減価償却累計額	-	固定資産等形成分	22,982,126,597
浮標等減損損失累計額	-	余剰分(不足分)	-6,657,818,836
航空機	-	他団体出資等分	-
航空機減価償却累計額	-		
航空機減損損失累計額	-		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
その他減損損失累計額	-		
建設仮勘定	65,880		
インフラ資産	13,425,284,866		
土地	241,176,828		
土地減損損失累計額	-		
建物	209,972,060		
建物減価償却累計額	-143,037,049		
建物減損損失累計額	-		
工作物	33,406,762,357		
工作物減価償却累計額	-20,292,548,530		
工作物減損損失累計額	-		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
その他減損損失累計額	-		
建設仮勘定	2,959,200		
物品	795,965,297		
物品減価償却累計額	-392,812,339		
物品減損損失累計額	-		
無形固定資産	14,731,978		
ソフトウェア	14,539,978		
その他	192,000		
投資その他の資産	1,910,275,637		
投資及び出資金	16,308,670		
有価証券	-		
出資金	15,359,461		
その他	949,209		
長期延滞債権	107,855,192		
長期貸付金	1,800,000		
基金	1,791,652,756		
減債基金	173,849,735		
その他	1,617,803,021		
その他	-		
徴収不能引当金	-7,340,981		
流動資産	1,388,160,596		
現金預金	934,087,037		
未収金	85,848,175		
短期貸付金	700,000		
基金	372,324,862		
財政調整基金	372,324,862		
減債基金	-		
棚卸資産	672,147		
その他	-		
徴収不能引当金	-5,471,625		
繰延資産	-	純資産合計	16,324,307,761
資産合計	23,997,262,331	負債及び純資産合計	23,997,262,331

連結行政コスト計算書

自 平成29年4月1日
至 平成30年3月31日

会計: 連結会計

(単位: 円)

科目名	金額
経常費用	7,712,802,516
業務費用	3,571,212,424
人件費	1,141,386,719
職員給与費	1,026,819,405
賞与等引当金繰入額	79,576,697
退職手当引当金繰入額	-45,675,205
その他	80,665,822
物件費等	2,256,120,043
物件費	1,148,810,272
維持補修費	84,697,407
減価償却費	1,022,598,824
その他	13,540
その他の業務費用	173,705,662
支払利息	76,979,910
徴収不能引当金繰入額	5,570,748
その他	91,155,004
移転費用	4,141,590,092
補助金等	3,764,985,269
社会保障給付	365,607,983
その他	10,996,840
経常収益	556,020,703
使用料及び手数料	284,280,177
その他	271,740,526
純経常行政コスト	7,156,781,813
臨時損失	834,994
災害復旧事業費	-
資産除売却損	12,455
損失補償等引当金繰入額	-
その他	822,539
臨時利益	1,437,172
資産売却益	161,000
その他	1,276,172
純行政コスト	7,156,179,635

連結純資産変動計算書

自 平成29年4月1日
至 平成30年3月31日

会計:連結会計

(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	16,359,055,500	23,129,810,787	-6,770,755,287	-
純行政コスト(△)	-7,156,179,635		-7,156,179,635	-
財源	7,117,385,459		7,117,385,459	-
税金等	5,225,196,938		5,225,196,938	-
国県等補助金	1,892,188,521		1,892,188,521	-
本年度差額	-38,794,176		-38,794,176	-
固定資産等の変動(内部変動)		-144,786,790	144,786,790	
有形固定資産等の増加		489,389,340	-489,389,340	
有形固定資産等の減少		-1,025,500,982	1,025,500,982	
貸付金・基金等の増加		473,197,961	-473,197,961	
貸付金・基金等の減少		-81,873,109	81,873,109	
資産評価差額	-	-		
無償所管換等	-1,436,195	-1,436,195		
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	5,537,134	-1,616,972	7,154,106	-
その他	-54,502	155,767	-210,269	
本年度純資産変動額	-34,747,739	-147,684,190	112,936,451	-
本年度末純資産残高	16,324,307,761	22,982,126,597	-6,657,818,836	-

連結資金収支計算書

自 平成29年4月1日

至 平成30年3月31日

会計:連結会計

(単位:円)

科目名	金額
【業務活動収支】	
業務支出	6,723,740,717
業務費用支出	2,582,204,603
人件費支出	1,182,767,113
物件費等支出	1,230,508,640
支払利息支出	76,979,910
その他の支出	91,948,940
移転費用支出	4,141,536,114
補助金等支出	3,764,985,269
社会保障給付支出	365,554,005
その他の支出	10,996,840
業務収入	7,511,560,135
税収等収入	5,222,814,409
国県等補助金収入	1,732,861,746
使用料及び手数料収入	286,165,578
その他の収入	269,718,402
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	1,216,212
業務活動収支	789,035,630
【投資活動収支】	
投資活動支出	942,020,615
公共施設等整備費支出	471,653,580
基金積立金支出	466,008,753
投資及び出資金支出	400,000
貸付金支出	3,958,282
その他の支出	-
投資活動収入	226,389,359
国県等補助金収入	157,754,482
基金取崩収入	63,816,385
貸付金元金回収収入	4,654,498
資産売却収入	163,952
その他の収入	42
投資活動収支	-715,631,256
【財務活動収支】	
財務活動支出	450,019,969
地方債等償還支出	433,866,946
その他の支出	16,153,023
財務活動収入	312,642,633
地方債等発行収入	312,642,633
その他の収入	-
財務活動収支	-137,377,336
本年度資金収支額	-63,972,962
前年度末資金残高	949,110,617
比例連結割合変更に伴う差額	93,415
本年度末資金残高	885,231,070
前年度末歳計外現金残高	46,308,842
本年度歳計外現金増減額	2,547,125
本年度末歳計外現金残高	48,855,967
本年度末現金預金残高	934,087,037

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。

なお、一部の連結対象団体においては、原則、取得原価としています。

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。

なお、実質価額の低下割合が30%以上である場合には、「著しく低下した場合」に該当するものとしています。

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

ただし、一部の連結対象団体については定率法によっています。

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300万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 投資損失引当金

市場価格のない投資及び出資金のうち、連結対象団体（会計）に対するものについて、実質価額が著しく低下した場合における実質価額と取得価額との差額を計上して

います。

② 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。

ただし、一部の連結対象団体においては、法人税法に規定する法定繰入率に基づく繰入限度額によっています。

③ 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に、組合への加入時以降の負担金の累計額から既に職員に対し退職手当として支給された額の総額を控除した額を加算して計上しております。

④ 損失補償等引当金

履行すべき額が確定していない損失補償債務のうち、地方公共団体の財政の健全化に関する法律に規定する将来負担比率の算定に含めた将来負担額を計上しています。

⑤ 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。

ただし、水道事業会計については、税抜方式によっています。

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

1. 保証債務及び損失補償債務負担の状況

他の団体（会計）の金融機関等からの借入債務に対し、保証を行っています。

団体（会計）名	確定債務額	履行すべき額が確定していない 損失補償債務等		総額
		損失補償等 引当金計上額	貸借対照表 未計上額	
茨城県信用保証協会	— 千円	— 千円	232,194 千円	232,194 千円
合計	— 千円	— 千円	232,194 千円	232,194 千円

2. その他主要な偶発債務

該当なし

V. 追加情報

1. 連結対象団体（会計）

団体（会計）名	区分	連結の方法	比例連結割合
水道事業会計	地方公営企業会計	全部連結	—
茨城県市町村総合事務組合	一部事務組合・広域 連合	比例連結	一般会計 1.00% 特別会計 0.55%
茨城租税債権管理機構	一部事務組合・広域 連合	比例連結	0.57%
茨城県後期高齢者医療広域連 合	一部事務組合・広域 連合	比例連結	0.39%
龍ヶ崎地方塵芥処理組合	一部事務組合・広域 連合	比例連結	11.18%
龍ヶ崎地方衛生組合	一部事務組合・広域 連合	比例連結	5.87%

稲敷地方広域市町村圏事務組合	一部事務組合・広域連合	比例連結	4.13%
----------------	-------------	------	-------

連結の方法は次のとおりです。

- ① 地方公営企業会計は、すべて全部連結の対象としています。
- ② 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。

なお、出納整理期間を設けていない団体（会計）と出納整理期間を設けている団体（会計）との間で、出納整理期間に現金の受払い等があった場合は、現金の受払い等が終了したものとして調整しています。

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. 過年度の修正事項

該当なし

5. 売却可能資産の範囲及び内訳

ア. 範囲

売却可能資産の範囲は、普通財産のうち活用が図られていない公共資産を対象としています。

イ. 内訳

事業用資産	45,606 千円	(	45,606 千円)
土地	39,766 千円	(	39,766 千円)
立木竹	— 千円	(	— 千円)
建物	5,840 千円	(	5,840 千円)
工作物	— 千円	(	— 千円)
船舶	— 千円	(	— 千円)
浮標等	— 千円	(	— 千円)
航空機	— 千円	(	— 千円)
その他	— 千円	(	— 千円)
インフラ資産	— 千円	(	— 千円)

土地	－	千円	(	－	千円)
建物	－	千円	(	－	千円)
工作物	－	千円	(	－	千円)
その他	－	千円	(	－	千円)
物品	－	千円	(	－	千円)

平成 30 年 3 月 31 日時点における売却可能価額を記載しています。

売却可能価額は、地方公共団体の財政の健全化に関する法律における評価方法によつています。

上記の () 内の金額は貸借対照表における簿価を記載しています

【様式第5号】

連結附属明細書

自治体名:河内町 連結会計

1. 連結貸借対照表の内容に関する明細

年度:平成29年度

(1)資産項目の明細

①有形固定資産の明細

(単位:円)

区分	前年度末残高 (A)	本年度増加額 (C)	本年度減少額 (C)	本年度末残高 (A)+(C)-(C) (D)	本年度末 減価償却累計額 (E)	本年度償却額 (F)	差引本年度末残高 (D)-(E) (G)
事業用資産	14,202,186,513	177,392,314	22,949,580	14,356,629,247	7,500,972,951	307,010,434	6,855,656,296
土地	669,331,936	-	-	669,331,936	-	-	669,331,936
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	10,406,788,515	171,765,434	11,489,002	10,567,064,947	5,064,281,442	255,221,178	5,502,783,505
工作物	3,118,835,897	2,791,800	1,461,213	3,120,166,484	2,436,691,509	51,789,256	683,474,975
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	7,230,165	2,835,080	9,999,365	65,880	-	-	65,880
インフラ資産	33,631,990,043	445,671,128	216,790,726	33,860,870,445	20,435,585,579	667,015,982	13,425,284,866
土地	241,176,741	27,970,288	27,970,201	241,176,828	-	-	241,176,828
建物	209,972,060	-	-	209,972,060	143,037,049	3,075,697	66,935,011
工作物	33,164,114,397	242,647,960	-	33,406,762,357	20,292,548,530	663,940,285	13,114,213,827
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	16,726,845	175,052,880	188,820,525	2,959,200	-	-	2,959,200
物品	709,823,347	93,116,077	6,974,127	795,965,297	392,812,339	50,676,152	403,152,958
合計	48,543,999,903	716,179,519	246,714,433	49,013,464,989	28,329,370,869	1,024,702,568	20,684,094,120