

# 平成24年度 杉並区財務書類

平成25年9月



---

## 【本財務書類が準拠した基準】

本財務書類は、総務省報告書等において定められた「基準モデル」に準拠して、次の財務書類を、杉並区普通会計及び単体並びに関連団体との連結について、作成したものである。

1. 貸借対照表
2. 行政コスト計算書
3. 純資産変動計算書
4. 資金収支計算書
5. 注記（単体及び連結）
6. 附属明細表（単体及び連結）
7. 単体・連結精算表ワークシート

なお、総務省報告書では、本区が採用した「基準モデル」のほか、従来の総務省方式を改訂した「総務省方式改訂モデル」の2方式が提示され、各地方公共団体は、そのいずれかを平成20年度決算から適用して財務書類を作成・公表すべきものとされている。

上記総務省報告書は、以下に示すとおりである。

- (1) 新地方公会計制度研究会報告書（平成18年5月 総務省）  
新地方公会計の制度を規定したもの。「制度報告書」と略称。
- (2) 新地方公会計制度実務研究会報告書（平成19年10月 総務省）  
新地方公会計制度の実務基準を規定したもの。「実務報告書」と略称。
- (3) 地方公共団体における行政改革の更なる推進のための指針（平成18年8月31日 総務事務次官通知）
- (4) 公会計の整備推進について（平成19年10月17日 総務省自治財政局長 通知）
- (5) 地方公会計の整備推進のための情報提供等について（平成22年8月5日 総務省自治財政局財務調査課 通知）

出典：総務省ホームページ「地方公会計の整備」

<http://www.soumu.go.jp/iken/kokaikei/index.html>

## はじめに

地方公共団体の財政の全容を正確に把握し、財政改革を推進するため、総務省通知に基づき、平成20年度決算から企業会計の手法を応用した新しい財務書類を作成し、これを公表しています。

総務省は、新しい財務書類を作成する方式として、「基準モデル」と「総務省方式改訂モデル」の2方式を示していますが、杉並区では、今後長期にわたり財政運用の基盤として利用するものとして「基準モデル」を採用しています。

公表までの取組み経過は次のとおりです。

平成20年度は、固定資産台帳を整備（価額は時価で算出）し、財務書類作成を試行するなど、新制度移行への準備を行ないました。

平成21年度は、平成20年度財務書類（4表）を作成し、平成20年度以降から、概要版「区政経営報告書」と「杉並区財務書類」を発行するとともに、杉並区公式ホームページなどでその内容を公表しています。

平成22年度は、平成21年度決算データの一部を財務会計システムと連携した新しい公会計システムの運用により、歳入歳出伝票及び決算書類から仕訳帳を自動作成しました。また、公有財産と道路、公園、橋梁などの法定公共物の情報を同公会計システムに投入し、固定資産台帳の内容更新を行い、減価償却処理も開始しました。

平成25年度は、平成24年度までに整備した公会計システムを効率的に、正確な決算処理を行なえるようシステム基盤の再点検を行いました。

平成24年度に引き続き、特別区23区の公表情報を元に独自に集約し、平成23年度の財務情報分析に取り組みました。その他にも資産・負債の記録による複式仕訳伝票に基づき、総勘定元帳、残高試算表、決算整理仕訳などを所定の手続に従って作成し、各諸表相互の帳尻の照合など、基本的な確認を行って作成しました。

こうして作成した財務書類は、杉並区とその関係団体における平成24年度末の財政状態と活動内容を示していると言えます。

杉並区では、来年度以降も財務書類を、より迅速に作成・公表するとともに、区政経営の基礎資料として活用していきます。

# 目 次

1	財務書類(普通会計)	3
2	特別会計を含めた財務書類(単体)	9
	・財務書類に係る注記(単体)	13
	・附属明細表(単体)	17
3	関係団体を含めた財務書類(連結)	27
	・財務書類に係る注記(連結)	31
	・附属明細表(連結)	35
	・単体・連結精算表	40
	・平成 24 年度杉並区財務書類の説明	48
	○注記、作成基準日	48
	(1)これまでの国と杉並区の主な動き	49
	(2)財務書類が対象とする会計の説明	49
	(3)財務書類 4 表と説明	49
4	参考資料	
	○財務書類の過年度との比較(単体)	53
	○簡潔に要約した財務書類(普通会計、単体、連結)	57
	※ 58 頁以降は、公式ホームページに掲載していません。	
	○特別区 23 区(改訂モデル、基準モデル別) の区民一人当たり(金額)の比較	58

## ○一部事務組合等の財務書類

- ・一部事務組合等の財務書類・・・・・・・・・・・・・・・・ 60
  
- ・特別区人事厚生事務組合・・・・・・・・・・・・・・・・ 61
  
- ・特別区競馬組合・・・・・・・・・・・・・・・・ 62
  
- ・東京二十三区清掃一部事務組合・・・・・・・・・・・・ 64
  
- ・東京都後期高齢者医療広域連合・・・・・・・・・・・・ 66

## ○杉並区の決算概要

- ・平成 24 年度杉並区歳入歳出決算の概要 ・・・・・・ 67
  
- ・公有財産、物品、債権、基金 ・・・・・・・・・・・・ 68
  
- ・財政健全化法に基づく指標（健全化判断比率） ・・・・ 69



# 1 財務書類（普通会計）



## (1) 普通会計 平成24年度貸借対照表(BS)

【資産の部】				
1. 金融資産			52,124,457,296	F=D+E
資金			10,278,828,632	E
金融資産(資金を除く)			41,845,628,664	D=A+B+C
債権		5,661,508,376		A
税等未収金	3,123,719,690			
未収金	907,570,421			
貸付金	1,258,963,902			
その他の債権	731,192,240			
(控除)貸倒引当金	▲ 359,937,877			
有価証券			0	B
投資等		36,184,120,288		C
出資金		55,000,000		
基金・積立金		35,082,153,896		
財政調整基金	25,534,306,671			
減債基金	82,404,447			
その他の基金・積立金	9,465,442,778			
その他の投資		1,046,966,392		
2. 非金融資産			1,411,073,382,908	M=J+K+L
事業用資産			392,234,141,983	J=G+H+I
有形固定資産		392,203,375,490		G
土地	289,959,620,751			
立木竹	0			
建物	95,301,517,926			
工作物	1,639,920,336			
機械器具	0			
物品	1,617,919,212			
船舶	0			
航空機	0			
その他の有形固定資産	1,704,237,765			
建設仮勘定	1,980,159,500			
無形固定資産		30,766,493		H
地上権	240,000			
著作権・特許権	1,273,500			
ソフトウェア	11,700,784			
電話加入権	0			
その他の無形固定資産	17,552,209			
棚卸資産			0	I
インフラ資産			1,018,839,240,925	K
公共用財産用地	1,000,384,086,158			
公共用財産施設	17,160,416,182			
その他の公共用財産	0			
公共用財産建設仮勘定	1,294,738,585			
繰延資産			0	L
資産合計			1,463,197,840,204	N=F+M
【負債の部】				
1. 流動負債			7,095,247,963	O
未払金及び未払費用	306,629,083			
前受金及び前受収益	0			
引当金	1,132,873,756			
賞与引当金	1,132,873,756			
預り金(保管金等)	3,069,276,662			
公債(短期)	1,454,105,549			
短期借入金	0			
その他の流動負債	1,132,362,913			
2. 非流動負債			63,087,289,897	P
公債	17,515,451,640			
借入金	0			
責任準備金	0			
引当金	32,704,894,000			
退職給付引当金	32,704,894,000			
その他の引当金	0			
その他の非流動負債	12,866,944,257			
負債合計			70,182,537,860	Q=O+P
【純資産の部】				
財源	30,048,890,519			R
資産形成充当財源(調達源泉別)	15,810,400,056			S
税収	40,575,566,673			
社会保険料	0			
移転収入	6,838,320,886			
公債等	10,149,556,382			
その他の財源の調達	▲ 58,596,167,891			
評価・換算差額等	16,843,124,006			
その他の純資産		1,347,156,011,769		T
開始時未分析残高	1,347,156,011,769			
その他純資産	0			
純資産合計			1,393,015,302,344	U=R+S+T
負債・純資産合計			1,463,197,840,204	V=Q+U

(普通会計)の行政コスト計算書、純資産変動計算書、資金収支計算書は、次のとおりです。

【様式第2号】

(単位:円)

(2) 普通会計 平成24年度行政コスト計算書(PL)

【経常費用】

1. 経常業務費用		77,582,962,296 E=A+B+C+D
①人件費	35,598,199,121 A	
議員歳費	496,055,409	
職員給料	24,305,496,290	
賞与引当金繰入	1,132,873,756	
退職給付費用	0	
その他の人件費	9,663,773,666	
②物件費	17,688,097,078 B	
消耗品費	2,785,273,939	
維持補修費	5,271,049,801	
減価償却費	5,171,836,544	
その他の物件費	4,459,936,794	
③経費	23,499,857,479 C	
業務費	47,439,518	
委託費	18,976,727,031	
貸倒引当金繰入	434,892,611	
その他の経費	4,040,798,319	
④業務関連費用	796,808,618 D	
公債費(利払分)	270,506,844	
借入金支払利息	30,627,156	
資産売却損	0	
その他の業務関連費用	495,674,618	
2. 移転支出		63,658,764,481 F
①他会計への移転支出	16,755,278,387	
②補助金等移転支出	10,532,875,475	
③社会保障関係費等移転支出	36,155,819,631	
④その他の移転支出	214,790,988	
経常費用合計(総行政コスト)		141,241,726,777 G=E+F

【経常収益】

経常業務収益		8,891,157,742 J=H+I
①業務収益	7,994,587,456 H	
自己収入	7,994,587,456	
その他の業務収益	0	
②業務関連収益	896,570,286 I	
受取利息等	202,249,031	
資産売却益	2,828,245	
その他の業務関連外収益	691,493,010	
経常収益合計		8,891,157,742 K=J

純経常費用(純行政コスト)

▲ 132,350,569,035 L=K-G



NWMへ

(単位:円)

	財源		財源合計	資産形成充当財源						資産形成充当 財源合計	その他の純資産		その他の純資産合 計	純資産合計
	財源余剰	未実現財源 消費		税金	社会保険 料	移転収入	公債等	その他の財源の 調達	評価・換算差額等		開始時未分析残高	その他 純資産		
前期末残高			29,212,468,585	34,016,794,346	0	3,241,386,110	5,322,981,830	(50,491,957,057)	59,380,298,641	51,469,503,870	1,347,156,011,769	0	1,347,156,011,769	1,427,837,984,224
当期変動額	6,050,421,934	(5,214,000,000)	836,421,934							0				
I. 財源変動の部	6,050,421,934	(5,214,000,000)	836,421,934							0				836,421,934
1. 財源の使途	(148,068,708,057)	(5,214,000,000)	(153,282,708,057)							0				(153,282,708,057)
①純経常費用への財源措置	(132,350,569,035)		(132,350,569,035)							0				(132,350,569,035)
②固定資産形成への財源措置	(4,609,752,286)	(5,214,000,000)	(9,823,752,286)							0				(9,823,752,286)
事業用資産形成への財源措置	(1,790,817,099)		(1,729,678,770)							0				(3,520,495,869)
インフラ資産形成への財源措置	(2,818,935,187)	(3,484,321,230)	(6,303,256,417)							0				(6,303,256,417)
③長期金融資産形成への財源措置	(9,625,570,683)		(9,625,570,683)							0				(9,625,570,683)
④その他の財源の使途	(1,482,816,053)		(1,482,816,053)							0				(1,482,816,053)
直接資本減耗	(1,409,409,566)		(1,409,409,566)							0				(1,409,409,566)
その他財源措置	73,406,487		73,406,487							0				73,406,487
2. 財源の調達	154,119,129,991		154,119,129,991							0				154,119,129,991
①税金	105,483,877,538		105,483,877,538							0				105,483,877,538
②社会保険料	0		0							0				0
③移転収入	32,402,600,747		32,402,600,747							0				32,402,600,747
他会計からの移転収入	757,739,136		757,739,136							0				757,739,136
補助金等移転収入	31,166,297,920		31,166,297,920							0				31,166,297,920
国庫支出金	22,158,833,572		22,158,833,572							0				22,158,833,572
都道府県等支出金	9,007,464,348		9,007,464,348							0				9,007,464,348
市町村等支出金	0		0							0				0
その他の移転収入	478,563,691		478,563,691							0				478,563,691
④その他の財源の調達	16,232,651,706		16,232,651,706							0				16,232,651,706
固定資産売却収入(元本分)	22,896,755		22,896,755							0				22,896,755
長期金融資産償還収入(元本分)	9,557,499,170		9,557,499,170							0				9,557,499,170
その他財源調達	6,652,255,781		6,652,255,781							0				6,652,255,781
II. 資産形成充当財源変動の部				6,558,772,327	0	3,596,934,776	4,826,574,552	(8,104,210,834)	(42,537,174,635)	(35,659,103,814)				(35,659,103,814)
1. 固定資産の変動				(1,820,416,186)	0	3,718,386,294	4,826,574,552	(6,404,352)	0	6,718,140,308				6,718,140,308
①固定資産の減少				(2,475,862,630)	0	(235,919,548)	(387,425,448)	(3,675,343,255)	0	(6,774,550,881)				(6,774,550,881)
減価償却費・直接資本減耗相当額				(2,405,212,708)	0	(229,187,471)	(376,370,078)	(3,570,475,853)	0	(6,581,246,110)				(6,581,246,110)
除売却相当額				(70,649,922)	0	(6,732,077)	(11,055,370)	(104,867,402)	0	(193,304,771)				(193,304,771)
②固定資産の増加				655,446,444	0	3,954,305,842	5,214,000,000	3,668,938,903	0	13,492,691,189				13,492,691,189
固定資産形成				655,446,444	0	3,954,305,842	5,214,000,000	0	0	9,823,752,286				9,823,752,286
無償所管換等								3,668,938,903	0	3,668,938,903				3,668,938,903
2. 長期金融資産の変動				8,379,188,513	0	(121,451,518)	0	(8,097,806,482)	0	159,930,513				159,930,513
①長期金融資産の減少				0	0	(300,000,000)	0	(9,165,640,170)	0	(9,465,640,170)				(9,465,640,170)
②長期金融資産の増加				8,379,188,513	0	178,548,482	0	1,067,833,688	0	9,625,570,683				9,625,570,683
3. 評価・換算差額等の変動				0	0	0	0	0	(42,537,174,635)	(42,537,174,635)				(42,537,174,635)
①評価・換算差額等の減少				0	0	0	0	0	(43,701,259,555)	(43,701,259,555)				(43,701,259,555)
再評価損				0	0	0	0	0	(43,701,259,555)	(43,701,259,555)				(43,701,259,555)
その他評価額等減少				0	0	0	0	0	0	0				0
②評価・換算差額等の増加				0	0	0	0	0	1,164,084,920	1,164,084,920				1,164,084,920
再評価益				0	0	0	0	0	1,164,084,920	1,164,084,920				1,164,084,920
その他評価額等増加				0	0	0	0	0	0	0				0
III. その他の純資産変動の部										0	0	0	0	0
1. 開始時未分析残高										0	0	0	0	0
2. その他純資産の変動										0	0	0	0	0
その他純資産の減少										0	0	0	0	0
その他純資産の増加										0	0	0	0	0
当期変動額合計	6,050,421,934	(5,214,000,000)	836,421,934	6,558,772,327	0	3,596,934,776	4,826,574,552	(8,104,210,834)	(42,537,174,635)	(35,659,103,814)				(34,822,681,880)
当期末残高	-	-	30,048,890,519	40,575,566,673	0	6,838,320,886	10,149,556,382	(58,596,167,891)	16,843,124,006	15,810,400,056	1,347,156,011,769	0	1,347,156,011,769	1,393,015,302,344

※期首簿価調整を未実現財源消費の欄で整理している。

**(4) 普通会計 平成24年度資金収支計算書(CF)(3区分形式)****【経常的収支区分】**

## I. 経常的収支

## 1. 経常的支出

①経常業務費用支出		<u>75,293,536,927</u> A	
人件費支出	39,217,416,721		
物件費支出	12,516,260,534		
経費支出	23,064,964,868		
業務関連費用支出(財務的支出を除く)	494,894,804		
②移転支出		<u>63,658,764,481</u> B	
他会計への移転支出	16,755,278,387		
補助金等移転支出	10,532,875,475		
社会保障関係費等移転支出	36,155,819,631		
その他の移転支出	214,790,988		

## 2. 経常的収入

①租税収入		<u>105,632,607,830</u> D	
②社会保険料収入		0 E	
③経常業務収益収入		<u>8,759,423,019</u> F	
経常収益収入	7,895,430,406		
業務関連収益収入	863,992,613		
④移転収入		<u>32,702,600,747</u> G	
他会計からの移転収入	757,739,136		
補助金等移転収入	31,166,297,920		
その他の移転収入	778,563,691		

経常的収支 8,142,330,188 I=H-C

**【資本的収支区分】**

## II. 資本的収支

## 1. 資本的支出

①固定資産形成支出		<u>9,823,752,286</u> J	
②長期金融資産形成支出		<u>9,625,570,683</u> K	
③その他の資本形成支出		<u>15,812,666</u> L	

## 2. 資本的収入

①固定資産売却収入		<u>28,553,250</u> N	
②長期金融資産償還収入		<u>4,988,605,165</u> O	
③その他の資本処分収入		<u>4,303,643,433</u> P	

資本的収支 ▲ 10,144,333,787 R=Q-M

**基礎的財政収支**

▲ 2,002,003,599 S=I+R

**【財務的収支区分】**

## III. 財務的収支

## 1. 財務的支出

①支払利息支出		<u>301,134,000</u> T	
公債費(利払分)支出	270,506,844		
借入金支払利息支出	30,627,156		
②元本償還支出		<u>2,605,426,450</u> U	
公債費(元本分)支出	1,451,392,867		
公債(短期)元本償還支出	1,451,392,867		
公債元本償還支出	0		
借入金元本償還支出	0		
短期借入金元本償還支出	0		
借入金元本償還支出	0		
その他の元本償還支出	1,154,033,583		

## 2. 財務的収入

①公債発行収入		<u>5,214,328,000</u> W	
公債(短期)発行収入	0		
公債発行収入	5,214,328,000		
②借入金収入		<u>0</u> X	
短期借入金収入	0		
借入金収入	0		
③その他の財務的収入		<u>18,882,749</u> Y	

財務的収支 2,326,650,299 AA=Z-V

当期資金収支額

324,646,700 AB=S+AA

期首資金残高

9,954,181,932 AC

期末資金残高

10,278,828,632 AD=AB+AC  BSへ

## 2 特別会計を含めた財務書類（単体）



## (1) 単体 平成24年度貸借対照表(BS)

## 【資産の部】

1. 金融資産			60,756,570,886	F=D+E	
資金			12,631,246,833	E	← CFより
金融資産(資金を除く)			48,125,324,053	D=A+B+C	
債権		10,406,321,693		A	
税等未収金	9,214,172,274				
未収金	956,897,311				
貸付金	1,258,963,902				
その他の債権	731,192,240				
(控除)貸倒引当金	▲ 1,754,904,034				
有価証券			0	B	
投資等		37,719,002,360		C	
出資金	55,000,000				
基金・積立金	36,617,035,968				
財政調整基金	25,534,306,671				
減価基金	82,404,447				
その他の基金・積立金	11,000,324,850				
その他の投資	1,046,966,392				
2. 非金融資産			1,411,074,913,368	M=J+K+L	
事業用資産			392,204,905,950	J=G+H+I	
有形固定資産		392,204,905,950	G		
土地	289,959,620,751				
立木竹	0				
建物	95,301,517,926				
工作物	1,639,920,336				
機械器具	0				
物品	1,619,449,672				
船舶	0				
航空機	0				
その他の有形固定資産	1,704,237,765				
建設仮勘定	1,980,159,500				
無形固定資産		30,766,493	H		
地上権	240,000				
著作権・特許権	1,273,500				
ソフトウェア	11,700,784				
電話加入権	0				
その他の無形固定資産	17,552,209				
棚卸資産			0	I	
インフラ資産			1,018,839,240,925	K	
公共用財産用地	1,000,384,086,158				
公共用財産施設	17,160,416,182				
その他の公共用財産	0				
公共用財産建設仮勘定	1,294,738,585				
繰延資産			0	L	
資産合計			1,471,831,484,254	N=F+M	
【負債の部】					
1. 流動負債			7,165,921,632	O	
未払金及び未払費用	354,545,245				
前受金及び前受収益	0				
引当金	1,155,631,263				
賞与引当金	1,155,631,263				
預り金(保管金等)	3,069,276,662				
公債(短期)	1,454,105,549				
短期借入金	0				
その他の流動負債	1,132,362,913				
2. 非流動負債			63,087,289,897	P	
公債	17,515,451,640				
借入金	0				
責任準備金	0				
引当金	32,704,894,000				
退職給付引当金	32,704,894,000				
その他の引当金	0				
その他の非流動負債	12,866,944,257				
負債合計			70,253,211,529	Q=O+P	
【純資産の部】					
財源	30,573,245,778	R			
資産形成充当財源(調達源泉別)	15,463,255,539	S			
税収	40,575,566,673				
社会保険料	0				
移転収入	7,656,698,886				
公債等	10,149,556,382				
その他の財源の調達	▲ 59,761,690,408				
評価・換算差額等	16,843,124,006				
その他の純資産		1,355,541,771,408	T		
開始時未分析残高	1,355,541,771,408				
その他純資産	0				
純資産合計			1,401,578,272,725	U=R+S+T	← NWMより
負債・純資産合計			1,471,831,484,254	V=Q+U	

(単体の行政コスト計算書、純資産変動計算書、資金収支計算書は、次のとおりです。)

【様式第2号】

(単位:円)

(2) 単体 平成24年度行政コスト計算書(PL)

【経常費用】

1. 経常業務費用		83,105,806,080 E=A+B+C+D
①人件費	36,209,718,394 A	
議員歳費	496,055,409	
職員給料	24,747,054,974	
賞与引当金繰入	1,155,631,263	
退職給付費用	0	
その他の人件費	9,810,976,748	
②物件費	17,928,041,043 B	
消耗品費	2,818,471,205	
維持補修費	5,271,049,801	
減価償却費	5,192,010,904	
その他の物件費	4,646,509,133	
③経費	27,305,046,655 C	
業務費	47,956,528	
委託費	21,566,515,065	
貸倒引当金繰入	1,478,721,811	
その他の経費	4,211,853,251	
④業務関連費用	1,662,999,988 D	
公債費(利払分)	270,506,844	
借入金支払利息	30,627,156	
資産売却損	0	
その他の業務関連費用	1,361,865,988	
2. 移転支出		138,273,767,360 F
①他会計への移転支出	0	
②補助金等移転支出	101,895,587,130	
③社会保障関係費等移転支出	36,162,639,134	
④その他の移転支出	215,541,096	
経常費用合計(総行政コスト)		221,379,573,440 G=E+F

【経常収益】

経常業務収益		9,099,742,812 J=H+I
①業務収益	8,115,561,434 H	
自己収入	8,115,561,434	
その他の業務収益	0	
②業務関連収益	984,181,378 I	
受取利息等	212,107,030	
資産売却益	2,828,245	
その他の業務関連外収益	769,246,103	
経常収益合計		9,099,742,812 K=J

純経常費用(純行政コスト)

▲ 212,279,830,628 L=K-G



NWMへ

(単位:円)

	財源			資産形成充当財源						その他の純資産		その他の純資産合計	純資産合計		
	財源余剰	未実現財源消費	財源合計	税金	社会保険料	移転収入	公債等	その他の財源の調達	評価・換算差額等	資産形成充当財源合計	その他の純資産				
											開始時未分析残高			その他純資産	
前期末残高			29,564,131,496	34,016,794,346	0	4,059,764,110	5,322,981,830	(51,841,067,544)	59,380,298,641	50,938,771,383	1,355,541,771,408	0	1,355,541,771,408	1,436,044,674,287	A
当期変動額	6,223,114,282	(5,214,000,000)	1,009,114,282												
I. 財源変動の部	6,223,114,282	(5,214,000,000)	1,009,114,282								0			1,009,114,282	①=③-②
1. 財源の使途	(228,354,107,493)	(5,214,000,000)	(233,568,107,493)								0			(233,568,107,493)	②
①純経常費用への財源措置	(212,279,830,628)	0	(212,279,830,628)								0			(212,279,830,628)	
②固定資産形成への財源措置	(4,609,752,286)	(5,214,000,000)	(9,823,752,286)								0			(9,823,752,286)	
事業用資産形成への財源措置	(1,790,817,099)	(1,729,678,770)	(3,520,495,869)								0			(3,520,495,869)	
インフラ資産形成への財源措置	(2,818,935,187)	(3,484,321,230)	(6,303,256,417)								0			(6,303,256,417)	
③長期金融資産形成への財源措置	(9,981,708,526)		(9,981,708,526)								0			(9,981,708,526)	
④その他の財源の使途	(1,482,816,053)		(1,482,816,053)								0			(1,482,816,053)	
直接資本減耗	(1,409,409,566)		(1,409,409,566)								0			(1,409,409,566)	
その他財源措置	73,406,487		73,406,487								0			73,406,487	
2. 財源の調達	234,577,221,775		234,577,221,775								0			234,577,221,775	③
①税金	105,483,877,538		105,483,877,538								0			105,483,877,538	
②社会保険料	29,296,179,646		29,296,179,646								0			29,296,179,646	
③移転収入	83,408,556,525		83,408,556,525								0			83,408,556,525	
他会計からの移転収入	0		0								0			0	
補助金等移転収入	58,194,667,395		58,194,667,395								0			58,194,667,395	
国庫支出金	40,810,086,296		40,810,086,296								0			40,810,086,296	
都道府県等支出金	17,384,581,099		17,384,581,099								0			17,384,581,099	
市町村等支出金	0		0								0			0	
その他の移転収入	25,213,889,130		25,213,889,130								0			25,213,889,130	
④その他の財源の調達	16,388,608,066		16,388,608,066								0			16,388,608,066	
固定資産売却収入(元本分)	22,896,755		22,896,755								0			22,896,755	
長期金融資産償還収入(元本分)	9,693,281,170		9,693,281,170								0			9,693,281,170	
その他財源調達	6,672,430,141		6,672,430,141								0			6,672,430,141	
II. 資産形成充当財源変動の部			0	6,558,772,327	0	3,596,934,776	4,826,574,552	(7,920,622,864)	(42,537,174,635)	(35,475,515,844)				(35,475,515,844)	①=②+③+④
1. 固定資産の変動				(1,820,416,186)	0	3,718,386,294	4,826,574,552	(26,578,712)		6,697,965,948				6,697,965,948	②
①固定資産の減少				(2,475,862,630)	0	(235,919,548)	(387,425,448)	(3,695,517,615)		(6,794,725,241)				(6,794,725,241)	
減価償却費・直接資本減耗相当額				(2,405,212,708)	0	(229,187,471)	(376,370,078)	(3,590,650,213)		(6,601,420,470)				(6,601,420,470)	
除売却相当額				(70,649,922)	0	(6,732,077)	(11,055,370)	(104,867,402)		(193,304,771)				(193,304,771)	
②固定資産の増加				655,446,444	0	3,954,305,842	5,214,000,000	3,668,938,903		13,492,691,189				13,492,691,189	
固定資産形成				655,446,444	0	3,954,305,842	5,214,000,000			9,823,752,286				9,823,752,286	
無償所管換等								3,668,938,903		3,668,938,903				3,668,938,903	
2. 長期金融資産の変動				8,379,188,513	0	(121,451,518)	0	(7,894,044,152)		363,692,843				363,692,843	③
①長期金融資産の減少				0	0	(300,000,000)	0	(9,318,015,683)		(9,618,015,683)				(9,618,015,683)	
②長期金融資産の増加				8,379,188,513	0	178,548,482	0	1,423,971,531		9,981,708,526				9,981,708,526	
3. 評価・換算差額等の変動				0	0	0	0	0	(42,537,174,635)	(42,537,174,635)				(42,537,174,635)	④
①評価・換算差額等の減少				0	0	0	0	0	(43,701,259,555)	(43,701,259,555)				(43,701,259,555)	
再評価損				0	0	0	0	0	(43,701,259,555)	(43,701,259,555)				(43,701,259,555)	
その他評価額等減少				0	0	0	0	0	0	0				0	
②評価・換算差額等の増加				0	0	0	0	0	1,164,084,920	1,164,084,920				1,164,084,920	
再評価益				0	0	0	0	0	1,164,084,920	1,164,084,920				1,164,084,920	
その他評価額等増加				0	0	0	0	0	0	0				0	
III. その他の純資産変動の部								0		0	0	0	0	0	①=②+③
1. 開始時未分析残高								0		0	0	0	0	0	②
2. その他純資産の変動								0		0	0	0	0	0	③
その他純資産の減少								0		0	0	0	0	0	
その他純資産の増加								0		0	0	0	0	0	
当期変動額合計	6,223,114,282	(5,214,000,000)	1,009,114,282	6,558,772,327	0	3,596,934,776	4,826,574,552	(7,920,622,864)	(42,537,174,635)	(35,475,515,844)	0	0	0	(34,466,401,562)	B
当期末残高	-	-	30,573,245,778	40,575,566,673	0	7,656,698,886	10,149,556,382	(59,761,690,408)	16,843,124,006	15,463,255,539	1,355,541,771,408	0	1,355,541,771,408	1,401,578,272,725	C=A+B

※期首簿価調整を未実現消費の欄で整理している。

**(4) 単体 平成24年度資金収支計算書(CF)【3区分形式】****【経常的収支区分】**

## I. 経常的収支

## 1. 経常的支出

①経常業務費用支出 79,747,077,836 A 218,019,344,980 C=A+B

人件費支出 39,828,508,557

物件費支出 12,736,030,139

経費支出 25,826,324,844

業務関連費用支出(財務的支出を除く) 1,356,214,296

②移転支出 138,272,267,144 B

他会計への移転支出 0

補助金等移転支出 101,895,587,130

社会保障関係費等移転支出 36,162,639,134

その他の移転支出 214,040,880

## 2. 経常的収入

①租税収入 105,632,607,830 D 226,628,676,888 H=D+E+F+G

②社会保険料収入 28,334,368,388 E

③経常業務収益収入 8,954,644,361 F

経常収益収入 8,003,089,636

業務関連収益収入 951,554,725

④移転収入 83,707,056,309 G

他会計からの移転収入 0

補助金等移転収入 58,194,667,395

その他の移転収入 25,512,388,914

経常的収支 8,609,331,908 I=H-C**【資本的収支区分】**

## II. 資本的収支

## 1. 資本的支出

①固定資産形成支出 9,823,752,286 J 19,821,273,478 M=J+K+L

②長期金融資産形成支出 9,981,708,526 K

③その他の資本形成支出 15,812,666 L

## 2. 資本的収入

①固定資産売却収入 28,553,250 N 9,456,583,848 Q=N+O+P

②長期金融資産償還収入 4,988,605,165 O

③その他の資本処分収入 4,439,425,433 P

資本的収支 ▲10,364,689,630 R=Q-M**基礎的財政収支**▲1,755,357,722 S=I+R**【財務的収支区分】**

## III. 財務的収支

## 1. 財務的支出

①支払利息支出 301,134,000 T 2,906,560,450 V=T+U

公債費(利払分)支出 270,506,844

借入金支払利息支出 30,627,156

②元本償還支出 2,605,426,450 U

公債費(元本分)支出 1,451,392,867

公債(短期)元本償還支出 1,451,392,867

公債元本償還支出 0

借入金元本償還支出 0

短期借入金元本償還支出 0

借入金元本償還支出 0

その他の元本償還支出 1,154,033,583

## 2. 財務的収入

①公債発行収入 5,214,328,000 W 5,233,210,749 Z=W+X+Y

公債(短期)発行収入 0

公債発行収入 5,214,328,000

②借入金収入 0 X

短期借入金収入 0

借入金収入 0

③その他の財務的収入 18,882,749 Y

財務的収支 2,326,650,299 AA=Z-V当期資金収支額 571,292,577 AB=S+AA期首資金残高 12,059,954,256 AC期末資金残高 12,631,246,833 AD=AB+AC  BSへ

# 財務書類に係る注記(単体)

平成 24 年度  
自 平成 24 年 4 月 1 日  
至 平成 25 年 3 月 31 日

## 1 重要な会計方針

### (1) 有価証券等の評価基準及び評価方法

有価証券は、地方公共団体が保有している債券、及び政策目的以外の目的をもって保有する有価証券をいう。また、以下のように区分し、それぞれ貸借対照表価額を測定する。

#### ①満期保有目的有価証券

償却原価法による。

#### ②満期保有目的以外の有価証券

市場価格のあるものについては、年度末日の市場価格に基づく時価法による。

市場価格のないものについては、取得原価による移動平均法による。

### (2) 固定資産の減価償却・直接資本減耗の方法

#### ①有形固定資産(事業用資産、インフラ資産)

定額法を採用する。

#### ②無形固定資産

定額法を採用する。

### (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

#### ①個別原価法による。

### (4) 引当金の計上基準及び算定

#### ①貸倒引当金

過去3年間の不納欠損を基に平均不納欠損率を算出し、計上している。

#### ②賞与引当金

翌年度の6月支給予定の期末・勤勉手当を基に、全支給対象期間に対する当該年度の支給対象期間により、計上している。

#### ③退職給付引当金

財政健全化法において将来負担比率算定に用いる、要支給額方式により算定している。

引当金の明細 ※端数処理の関係で合計が一致しない箇所があります。 (単位:千円)

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額 (目的使用)	本年度減少額 (その他)	本年度末残高
貸倒引当金	1,303,982	1,478,722	1,027,799	0	1,754,904
賞与引当金	1,278,911	1,155,631	1,278,911	0	1,155,631
退職給付引当金	36,271,414	0	3,566,520	0	32,704,894
合計	38,854,307	2,634,353	5,873,230	0	35,615,429

(5)リース取引の処理方法

ファイナンス・リースについては、リース契約総額 300 万円超のものにつき、同総額から利息・手数料相当額を控除した額をもって、資産・負債の両建てで計上し、取得年度以降、資産については減価償却を行い、負債については償還額を減額している。

(6)資金収支計算書における資金の範囲

現金及び現金同等物(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む)を、資金の範囲としている。

(7)消費税等の会計処理は、税込み方式による。

(8)財務書類の表示金額単位

記載金額は、円単位で表示している。

## 2 重要な会計方針の変更

退職給付引当金について、従来、当該年度末に特別職を含む全職員(当該年度退職者を除く)が普通退職した場合の退職手当を算定(勤務年数ごとに、職員数×給料月額×退職手当の支給率)し、計上していたが、当年度から財政健全化法において将来負担比率算定に用いる、要支給額方式による算定額に変更した。

## 3 偶発債務

保証債務又は損失補償に係る債務負担行為のうち、履行すべき額が未確定なもの

区 分	平成 24 年度末
土地開発公社の債務保証	5,000,000 千円

## 4 重要な後発事象

該当する事象はありません。

## 5 追加情報の注記

(1) 出納整理期間について

歳入歳出外現金では、出納整理期間がなく3月31日現在で、普通会計に対する未収金・未払金等として計上しているため、出納整理期間中に支払われたものについては、これを現金決済したものとして調整している。(地方自治法 235 条の 5「普通地方公共団体の出納は、翌年度の5月31日をもって閉鎖する。」)

(2) 利子補給等に係る債務負担行為の翌年度以降の支出予定額

19,185,409 千円

(3) 繰越事業費繰越における将来の支出予定額

区 分	平成 24 年度末
繰越明許費	157,324 千円
一般会計	157,324 千円

#### (4) その他財務書類の内容を理解するために必要と認められる事項

##### 貸借対照表に係る事項

###### ①固定資産の価額算定に含めた資産の範囲

各資産は、開始時価額算定時の総務省・実務研究会報告書149①②に従い、物品で50万円未満のもの、及び物品以外で既に耐用年数が過ぎ償却済のものは価格算定の範囲から除外している。また、リース資産については、資産評価実務手引書111頁③に従いリース料総額300万円以下のものについては価格算定範囲から除外している。

###### ②保険方式

保険方式とは、火災保険を付保している物件について、保険金計算のために計算された再調達価額をそのまま採用する方式である。対象資産は、「火災共済保険」をかけている建物などである。立木竹は、(社)森林保険協会「森林国営保険」をかけているもののみを対象としている。

###### ③固定資産の評価額

総務省・実務研究会報告書の記載の基準のとおり、算定している。

(土地の評価替え)

事業用土地の評価について、杉並区を地域とする固定資産評価額を基礎とした評価替えが行われ、㎡当たり平均価額(円/㎡)は、前回(平成21年度)に比べて13.2%下がった。

##### 行政コスト計算書に係る事項

###### ①引当金繰入額

引当金充当(目的取崩し)に伴う引当金繰入額は、以下のとおり処理している。

財務諸表	勘定科目(借方)	金額	財務書類	勘定科目(貸方)	金額
行政コスト計算書	貸倒引当金繰入	1,478,722 千円	貸借対照表	(控除)貸倒引当金	1,754,904 千円
行政コスト計算書	退職給付費用	0 千円	貸借対照表	退職給付引当金	32,704,894 千円

##### ※職員給付費用の引当計算の変更について

重要な会計方針の変更にあるとおり、退職給付引当金の測定方法を当年度から財政健全化法において将来負担比率算定に用いる、要支給額方式による算定額と変更した。当該計算方法の採用により、年度末在籍職員への退職給付引当額は増加しなかったため、当年度の退職給付費用は0千円となった。

###### ②会計間の繰入・繰出

会計間の繰入・繰出金の額は、以下のとおり。

財務書類(単体)の作成においては、繰入・繰出金を各会計に一旦計上後、全体として相殺消去している。

会計名	繰入・繰出金の額
一般会計	613,519 千円
特別会計からの繰入	613,519 千円
国民健康保険事業会計	6,869,185 千円
介護保険事業会計	4,802,440 千円
後期高齢者医療事業会計	4,938,683 千円
中小企業勤労者福祉事業会計	144,220 千円
一般会計からの繰入	16,754,528 千円
合計	17,368,047 千円

(5) 売却可能資産

平成 24 年度末における売却可能資産は、下表のとおり。

(土地)・・・事業用資産 有形固定資産 普通財産

所在地	面積(㎡)	取得年度	評価額
千葉県富津市	6,813.38	1941	9,200 千円
合 計	6,813.38	—	9,200 千円

※評価額は、平成 18 年度鑑定評価額。

(6) 「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」における比率

平成 24 年度決算に基づく健全化判断比率は、下表のとおり。

(単位：%)

	杉並区	早期健全化基準	財政再生基準
① 実質赤字比率	—	11.25	20.00
② 連結実質赤字比率	—	16.25	30.00
③ 実質公債費比率	△5.2	25.0	35.0
④ 将来負担比率	—	350.0	

# 附属明細表(単体)

## (1)貸借対照表

### [資産の明細]

#### ア 債権の計上基準及び算定

債権は、「税等未収金」、「未収金」、「有価証券」、「貸付金」及び「その他の債権」に分けて整理した。

表 1

#### 税等未収金の明細

(単位:千円)

内容	本年度末残高
特別区税	3,123,720
国民健康保険料	5,701,680
介護保険料	238,809
後期高齢者医療保険料	149,963
合計	9,214,172

基準日時点における未収金のうち、貸方の相手科目がNWM上の「財源の調達」に該当する場合に計上した。

表 2

#### 未収金の明細

(単位:千円)

内容	相手先	本年度末残高
分担金及び負担金		43,565
使用料及び手数料		19,461
諸収入(加算金)	一般会計	397
諸収入(過料)	一般会計	194
諸収入(貸付金利息)	一般会計	4,628
諸収入(保健福祉費受託収入)	一般会計	40
諸収入(保健福祉施設購費収入)	一般会計	389
諸収入(生活保護費弁償金)	一般会計	669,404
諸収入(中国残留邦人等支援給付弁償金)	一般会計	105
諸収入(被保険者返納金)	国民健康保険事業会計	47,916
諸収入(加算金及び返納金)	介護保険事業会計	1,152
その他	その他雑入 ほか	169,646
合計		956,897

基準日時点における未収金のうち、税等未収金以外のものを計上した。

表 3

#### 貸付金の明細

(単位:千円)

貸付先	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高	貸付事由等
生業資金貸付金	53,341	0	5,217	48,124	一般金融機関から融資を受けることの困難な区民に対し、独立の生計を立てるために必要な資金貸付
応急小口資金貸付金	56,993	5,744	8,028	54,709	災害、疾病等のため応急に資金を必要とする者に対し、生活の安定と福祉の向上に必要な資金貸付
奨学資金貸付金	928,090	63,692	103,017	888,765	経済的理由により修学の困難なものに対し、修学に必要な学資金貸付
女性福祉資金貸付金	172,409	18,473	13,579	177,303	女性の経済的自立と生活意欲の助長を図るために必要な資金貸付
NPO等介護保険事業者資金貸付金	22,277	0	6,270	16,007	特定非営利活動法人及び営利を目的としない事業者に対する資金貸付
私立保育所施設整備資金貸付金	4,000	0	0	4,000	社会福祉法人杉並区社会福祉協議会が「私立保育所施設整備資金貸付事業」に使用する資金を無利子で貸付
杉並区土地開発公社貸付金	0	2,870	565	2,305	杉並区土地開発公社が公共用地、公用地等を購入するために必要な事業資金に係る無利子の貸付
精神障害者共同作業所等・グループホーム設立運営外資金貸付金	42,418	0	0	42,418	精神障害者共同作業所、グループホーム等の設立、施設借上又は運営に係る資金貸付
福祉人材修学資金貸付金	8,705	0	1,077	7,628	医療施設等において看護、介護、訓練、相談及び居宅支援の業務に従事しようとする者に対する修学資金貸付
災害援護資金貸付金	13,407	3,200	1,002	15,605	平成17年9月4日の集中豪雨及び平成23年3月11日の東北地方太平洋沖地震による被災区民に対し、生活の立て直しを支援する資金貸付
シルバー人材センター運用資金貸付金	0	5,000	5,000	0	社団法人杉並区シルバー人材センターに対する運用資金貸付
介護保険事業者緊急資金貸付金	3,300	0	1,200	2,100	産業融資制度対象外の介護保険事業者である区内のNPO法人等に、運転資金を無利子で貸付
合計	1,304,940	98,979	144,955	1,258,964	

注:本年度増加額には、不納欠損額(マイナス)を含む。本年度減少額には、回収額を記載。

貸付先に対する貸付残高を計上した。

表 4

## その他の債権の明細

(単位:千円)

債権の種類	相手先	本年度末残高	債権の内容等
建物等賃貸借保証金	—	363,019	保証金
建物等賃貸借敷金	—	366,733	敷金
その他	—	1,440	
合計		731,192	

税等未収金、未収金及び貸付金以外の債権をいう。ただし、金額的に重要性があるもの、または地方公共団体固有のものについては、その他の債権とは異なる独立の科目を表示する。

表 5

## 出資金の増減の明細

(単位:千円)

種類	前年度末残高	評価差額の戻入	本年度増加額	本年度減少額	評価差額 (本年度発生分)	強制評価減	本年度末残高
株式会社ジェイコム東京	40,000	0	0	0	0	0	40,000
下井草駅整備株式会社	5,000	0	0	0	0	0	5,000
杉並区土地開発公社	10,000	0	0	0	0	0	10,000
合計	55,000	0	0	0	0	0	55,000

(注)市場価格がない出資金

表 6

## 基金・積立金の明細

## 基金・積立金の増減の明細

(単位:千円)

種類	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高
(基金)				
財政調整基金	22,360,161	8,024,146	4,850,000	25,534,307
減税基金	1,074,302	0	1,074,302	0
施設整備基金	7,604,257	1,048,276	2,862,000	5,790,533
減債基金	0	82,405	0	82,405
NPO支援基金	15,535	780	2,472	13,843
区営住宅整備基金	1,776,996	115,843	16,000	1,876,839
社会福祉基金	1,049,968	180,199	284,000	946,167
みどりの基金	28,844	1,013	7,762	22,095
次世代育成基金	0	78,930	2,965	75,965
介護保険給付費準備基金	1,314,526	356,138	135,782	1,534,882
介護従事者処遇改善臨時特例基金	17,535	0	17,535	0
国民健康保険高額療養費資金及び出産費資金貸付基金	80,000	0	0	80,000
介護保険高額介護サービス費等資金貸付基金	10,000	0	0	10,000
公共料金支払基金	650,000	0	0	650,000
小計	35,982,124	9,887,730	9,252,818	36,617,036
(積立金)				
小計	0	0	0	0
合計	35,982,124	9,887,730	9,252,818	36,617,036

表 7

## 基金・積立金の構成資産別の評価明細

(単位:千円)

種類	金額	資金	固定資産		長期金融資産			その他	合計
			土地	その他	有価証券	貸付金	その他		
基金・積立金合計	取得原価	18,320,355			18,296,681				36,617,036
	時価	18,320,355			18,296,681				36,617,036

(注)資金には、手許現金を含まない。

表 8

## その他の投資の明細

(単位:千円)

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高	投資内容等
公益財団法人 東京しごと財団	5,000	0	0	5,000	出えん金
公益財団法人 東京都農林水産振興財団	2,395	0	0	2,395	出えん金
一般財団法人 道路管理センター	3,354	0	0	3,354	出えん金
公益財団法人 暴力団追放運動推進都民センター	15,217	0	0	15,217	出えん金
財団法人 杉並区勤労者福祉協会	300,000	0	300,000	0	出えん金
公益財団法人 杉並区スポーツ振興財団	500,000	0	0	500,000	出えん金
財団法人 杉並区障害者雇用支援事業団	500,000	0	0	500,000	出えん金
一般社団法人 杉並区成年後見センター	2,000	0	0	2,000	出えん金
地方共同法人 地方公共団体金融機構	19,000	0	0	19,000	出えん金
合計	1,346,966	0	300,000	1,046,966	

表 9

## 固定資産の明細

## 事業用資産

(単位:千円)

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度減価償却費	評価差額 (本年度発生分)	本年度末残高
(有形固定資産)						
土地	331,471,802	1,094,317	42,604	0	△ 42,563,895	289,959,620
立木竹	0	0	0	0	0	0
建物	97,339,563	933,302	97,933	3,947,633	1,074,219	95,301,518
工作物	1,758,254	0	0	118,334	0	1,639,920
機械器具	0	0	0	0	0	0
物品	1,693,039	196,081	5,096	264,574	0	1,619,450
船舶	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0
その他の有形固定資産	726,560	1,624,646	0	646,968	0	1,704,238
建設仮勘定	915,206	1,400,054	335,100	0	0	1,980,160
小計	433,904,424	5,248,400	480,733	4,977,509	△ 41,489,676	392,204,906
(無形固定資産)						
地上権	240	0	0	0	0	240
著作権・特許権	1,274	0	0	0	0	1,274
ソフトウェア	217,927	2,180	2,229	206,177	0	11,701
電話加入権	0	0	0	0	0	0
その他の無形固定資産	23,288	0	4,032	1,704	0	17,552
小計	242,729	2,180	6,261	207,881	0	30,767
合計	434,147,153	5,250,580	486,994	5,185,390	△ 41,489,676	392,235,673

## インフラ資産

(単位:千円)

区分及び内容	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度直接資本減耗	評価差額 (本年度発生分)	本年度末残高
公共用財産用地	991,791,906	8,592,180	0	0	0	1,000,384,086
公共用財産施設	18,272,225	350,928	53,328	1,409,410	0	17,160,415
その他の公共用財産	0	0	0	0	0	0
公共用財産建設仮勘定	1,080,660	214,079	0	0	0	1,294,739
合計	1,011,144,791	9,157,187	53,328	1,409,410	0	1,018,839,240

〔負債の明細〕

表 10

未払金及び未払費用の明細

(単位:千円)

未払金の明細

内容	相手先	本年度末残高
特別区税	還付未済額	3,701
分担金及び負担金	還付未済額	159
使用料及び手数料	還付未済額	16
諸収入	還付未済額	132
国民健康保険料	還付未済額	25,627
介護保険料	還付未済額	9,705
後期高齢者保険料	還付未済額	12,584
浴風会養護老人ホームケアハウス・在宅介護支援センター建設助成		82,650
杉樹会特別養護老人ホーム建設助成		15,000
真松之会特別養護老人ホーム建設助成		16,000
えのき会特別養護老人ホーム建設助成		13,000
浴風会特別養護老人ホーム・グループホーム建設助成		58,750
杉樹会特別養護老人ホーム・在宅介護支援センター建設助成		10,090
正吉福祉会特別養護老人ホーム建設助成		10,400
東京都知的障害者育成会知的障害者入所更生施設建設助成		18,987
サンフレンズ特別養護老人ホーム建設助成		3,578
鵜足津福祉会特別養護老人ホーム建設助成		39,670
鵜足津福祉会障害者入所・通所施設建設助成		24,126
河北総合病院介護老人保健施設建設助成		10,370
合 計		354,545

未払費用の明細

内容	相手先	本年度末残高
合 計	—	0

表 11

預り金の明細

(単位:千円)

内容	相手先	本年度末残高
保証金	区営、区民住宅入居者、契約事業者等	13,096
保管金	源泉徴収所得税、社会保険料等	224,244
公売代金	差押物件公売代金、競売配当金	0
その他雑部金	都民税 等	2,797,824
都保管金	都母子保管金	34,113
合 計		3,069,277

表 12

公債及び借入金の明細

公債の明細

(単位:千円)

種類	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高	債券発行差金	差引残高
生活経済債	327,224	406,000	33,227	699,997	0	699,997
保健福祉債	2,695,138	168,400	493,472	2,370,066	168	2,369,898
都市整備債	6,523,593	3,273,000	809,217	8,987,376	6,072	8,981,304
教育債	5,661,365	1,373,000	115,477	6,918,888	530	6,918,358
合 計	15,207,320	5,220,400	1,451,393	18,976,327	6,770	18,969,557

借入金の明細

(単位:千円)

借入先	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高
合 計	0	0	0	0

(2) 行政コスト計算書

表 1

貸倒引当金繰入の明細

(単位:千円)

関連科目	貸倒引当金繰入額	繰入原因
税等未収金	1,408,330	特別区税、国保保険料、介護保険料等の貸倒引当
未収金	61,042	使用料、生活保護費弁償金等の貸倒引当
貸付金	9,350	各種貸付金の貸倒引当
合計	1,478,722	

※貸付金は、(貸倒)引当金損失である。

表 2

移転支出の明細

他会計への移転支出

(単位:千円)

名称	相手先	金額	支出目的
繰出金	国民健康保険事業会計	6,869,185	特別会計の健全運営のため
	介護保険事業会計	4,802,440	〃
	後期高齢者医療事業会計	4,938,683	〃
	中小企業勤労者福祉事業会計	144,220	〃
	一般会計	332,206	介護保険事業会計の繰出
	一般会計	281,313	後期高齢者医療事業会計の繰出
小計		17,368,047	
相殺消去		△ 17,368,047	
合計		0	

表 3

移転支出の明細

補助金等移転支出

(単位:千円)

名称	相手先	金額	支出目的
清掃一部事務組合分担金	東京二十三区清掃一部事務組合	2,237,908	一部事務組合負担金
認証保育所運営	区民・団体	945,309	運営等補助
予防接種	区民	468,800	住民団体等補助金
私立幼稚園等園児保護者負担軽減	区民	624,239	住民団体等補助金
子育て応援券	各事業者	517,035	交付金
幼稚園等就園奨励	区民	262,350	住民団体等補助金
社会福祉協議会に対する助成等	社会福祉協議会	198,318	交付金
シルバー人材センター支援	シルバー人材センター	168,709	運営等補助
私立幼稚園入園料補助	区民	134,599	住民団体等補助金
特別区人事・厚生事務組合分担金	特別区人事・厚生事務組合	129,266	一部事務組合負担金
商店街振興対策(プレミアム商品券事業)	団体	108,503	住民団体等補助金
商店街振興対策(イベント事業助成)	団体	121,724	住民団体等補助金
地域サービス等事業運営助成	団体	98,301	運営等補助
障害者入所・通所施設運営助成	団体	90,920	運営等補助金
ひととき保育運営助成	団体	72,955	運営等補助金
杉並区スポーツ振興財団への助成	公益財団法人	67,897	運営等補助
地域区民センター協議会事業の支援	地域区民センター協議会	55,955	住民団体等補助金
一般会計 その他		4,223,326	
(一般会計)の計		10,526,114	
国保療養の給付	東京都国保連合会	28,791,891	被保険者に対する現物給付
国保療養費の支給	国保被保険者	743,443	被保険者に対する現金給付
国保高額療養費の支給	東京都国保連合会・国保被保険者	3,181,917	高額医療費に対する現金給付
高額介護合算療養費	国保被保険者	1,324	高額介護合算費に対する現金給付
国保移送費の支給	国保被保険者	485	移送費に対する現金給付
国保出産一時金及び葬祭費の支給	東京都国保連合会・国保被保険者	318,069	出産費及び葬祭費
国保結核・精神医療給付金の支給	東京都国保連合会・国保被保険者	35,058	結核・精神医療給付金
国保老人保健事務費拠出金	社会保険診療報酬支払基金	341	老人保健医療事業の清算に要する費用に充てるため
国保前期高齢者納付金	社会保険診療報酬支払基金	7,972	前期高齢者数に応じた調整交付金に充てるため
国保後期高齢者支援金	社会保険診療報酬支払基金	7,569,316	後期高齢者医療費を支援するため
国保介護納付金	社会保険診療報酬支払基金	3,198,022	第2号被保険者介護給付金を納付するため
国保高額医療費共同事業拠出金	東京都国保連合会	1,206,176	都内高額医療費均衡を図るため
国保財政共同安定化事業費拠出金	東京都国保連合会	4,477,826	都内高額医療費均衡を図るため
国保その他	東京都国保連合会等	29,227	連合会負担金、特定健康診査事業等
(国民健康保険事業会計)の計		49,561,067	

(次頁に続く)

(続き)

介護サービス費等の支給	各事業者	27,626,846	介護サービス費等の支給
介護予防サービス費等の支給	各事業者	1,868,367	介護予防サービス費等の支給
特定入所者介護サービス費等の支給	各事業者	779,691	特定入所者介護サービス費等の支給
高額介護サービス費等の支給	利用者	567,782	高額介護サービス費等の支給
高額医療合算介護サービス費等の支給	利用者	115,129	高額医療合算介護サービス費等の支給
介護その他	東京都国保連合会等	335	連合会負担金、住民団体補助等
(介護保険事業会計)の計		30,958,151	
後期高齢広域連合分賦金	東京都後期高齢者医療広域連合	10,650,503	療養給付費、保険料等負担金等
後期高齢葬祭費の支給	被保険者の葬祭を執行をした者	192,990	葬祭費の助成
(後期高齢者医療事業会計)の計		10,843,493	
団体加盟料	都中小企業勤労者福祉サービスセンター協	70	上部団体加盟料
福祉事業施設利用負担金等	福祉事業施設等	6,692	福祉事業施設利用負担金等
(中小企業勤労者福祉事業会計)の計		6,762	
合計		101,895,587	

表 4

移転支出の明細

社会保障関係費等移転支出

(単位:千円)

名称	相手先	金額	支出目的
生活保護費	生活困窮者	15,405,380	生活、住宅、教育、介護、医療、出産、生業、葬祭等扶助、入浴券の支給、自立促進事業等
児童手当等支給	養育者等	6,415,469	児童手当、児童育成手当、児童扶養手当扶助
障害者自立支援サービス	障害者等	5,370,687	障害福祉サービス費、舗装具費等扶助
民営保育園等に対する保育委託	認可保育所	2,159,926	扶助費
乳幼児及び義務教育就学児医療費助成	養育者	1,816,187	医療費扶助
子ども手当支給	養育者等	1,399,663	子ども手当
心身障害者福祉手当等支給	心身障害者、介護者	1,095,571	国、区制度手当、介護手当扶助
就学諸援助等	保護者	541,526	小中学校児童・生徒扶助
難病患者福祉手当支給	難病患者	407,732	難病患者福祉手当扶助
老人ホームの入所	養護老人ホーム等	247,166	委託措置、葬祭費、移送費扶助
ひとり親家庭等医療費助成	ひとり親等	93,672	医療費扶助
その他		1,209,660	
合計		36,162,639	

表 5

移転支出の明細

その他の移転支出

(単位:千円)

名称	相手先	金額	支出目的
産業資金融資	区のおっせん後の融資を受けている者	121,844	利子補給
自治体総合賠償責任・補償保険	被害者	3,182	治療費、見舞金
庁有車の自動車重量税	国税局	832	
清掃車の自動車重量税	国税局	587	
住宅修築資金の融資おっせん	区のおっせん後の融資を受けている者	458	利子補給
地区整備計画等にかかる移転補償	移転補償の相手方	7,820	損失補償
南相馬市への寄附金	南相馬市	80,000	復興支援
その他		818	
合計		215,541	

## (3)純資産変動計算書

表 1

財源の調達の明細

(単位:千円)

会計	区分	財源の内容	金額
普通会計	税収	特別区税、特別区財政交付金等	105,483,877
	移転収入	国庫支出金等	32,402,601
	その他の財源の調達	長期金融資産元本償還収入等	16,232,652
	合計		154,119,130
国民健康保険事業会計	社会保険料		15,814,794
	移転収入	国庫支出金等	36,799,959
	その他の財源の調達	その他財源調達 (減価償却)	20,174
	合計		52,634,927

(次頁に続く)

(続き)

介護保険事業会計	社会保険料		7,135,444
	移転収入	国庫支出金等	26,496,153
	その他の財源の調達	貸付金元本償還収入 (減価償却)	135,782
	合計		33,767,379
後期高齢者医療事業会計	社会保険料		6,345,942
	移転収入	他会計からの移転収入等	5,077,891
	その他の財源の調達	その他財源調達 (減価償却)	0
	合計		11,423,833
小計		251,945,269	
相殺消去		△ 17,368,047	
単体の合計		234,577,222	

表 2

評価・換算差額等の明細

(単位:千円)

関連科目	区分	戻入	評価益	評価損	増減額	評価・換算差額発生原因	
有価証券	満期保有目的	無					
	満期保有目的以外						
土地	(事業用資産)		1,137,365	43,701,260	△ 42,563,895	評価替えによる減	
物品	冷暖房機他21点		16,418	0	16,418	再評価益(台帳抹消時調整)	
物品	組み立てプール		985	0	985	調査判明による増	
公共用財産施設	公園便所		4,686	0	4,686	調査判明による増	
公共用財産施設	公衆便所		4,631	0	4,631	調査判明による増	
合計			1,164,085	43,701,260	△ 42,537,175		

## (4) 資金収支計算書

表 1

資金の明細

(単位:千円)

資金名	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高
現金	8,912,638	258,669,136	258,115,239	9,466,535
歳計外現金	3,147,317	3,069,277	3,051,882	3,164,712
合計	12,059,955	261,738,413	261,167,121	12,631,247



### 3 関係団体を含めた財務書類（連結）

杉並区の会計と連結を行った関係団体とは、杉並区土地開発公社や(公財)杉並区スポーツ振興財団など、区が50%以上出資している団体です。

各関係団体の決算書をもとに財務書類(連結)を作成しました。

貸借対照表から順にご覧ください。

※各団体の出資割合については、「財務書類に係る注記(連結)」をご覧ください。

また、4表の次に普通会計、単体、連結の状況を一覧(見開き)にした単体・連結精算表を添付しましたので、参考にご覧ください。



## (1) 連結 平成24年度 貸借対照表(BS)

【資産の部】			
1. 金融資産			60,919,236,364 F=D+E
資金			12,776,599,589 E ← CFより
金融資産(資金を除く)			48,142,636,775 D=A+B+C
債権		10,428,085,311 A	
税等未収金	9,214,172,274		
未収金	976,346,463		
貸付金	1,256,659,014		
その他の債権	735,811,594		
(控除)貸倒引当金	▲ 1,754,904,034		
有価証券		0 B	
投資等		37,714,551,464 C	
出資金		40,000,000	
基金・積立金		37,619,458,902	
財政調整基金	25,534,306,671		
減債基金	82,404,447		
その他の基金・積立金	12,002,747,784		
その他の投資		55,092,562	
2. 非金融資産			1,414,771,290,871 M=J+K+L
事業用資産			392,422,848,565 G
有形固定資産		392,422,848,565 G	
土地	289,959,620,751		
立木竹	0		
建物	95,506,693,801		
工作物	1,645,869,134		
機械器具	0		
物品	1,622,502,926		
船舶	0		
航空機	0		
その他の有形固定資産	1,708,002,453		
建設仮勘定	1,980,159,500		
無形固定資産		30,838,493 H	
地上権	240,000		
著作権・特許権	1,273,500		
ソフトウェア	11,700,784		
電話加入権	72,000		
のれん	0		
その他の無形固定資産	17,552,209		
棚卸資産			0 I
インフラ資産			1,022,317,603,813 K
公共用財産用地	1,003,862,449,046		
公共用財産施設	17,160,416,182		
その他の公共用財産	0		
公共用財産建設仮勘定	1,294,738,585		
繰延資産			0 L
資産合計			1,475,690,527,235 N=F+M
【負債の部】			
1. 流動負債			9,859,553,367 O
未払金及び未払費用	3,022,491,453		
前受金及び前受収益	0		
引当金	1,155,631,263		
賞与引当金	1,155,631,263		
預り金(保管金等)	3,093,261,717		
公債(短期)	1,454,105,549		
短期借入金	0		
その他の流動負債	1,134,063,385		
2. 非流動負債			64,136,274,125 P
公債	17,515,451,640		
借入金	847,026,451		
責任準備金	0		
引当金	32,704,894,000		
退職給付引当金	32,704,894,000		
損失補償引当金	0		
その他の引当金	0		
負ののれん	0		0
その他の非流動負債	13,068,902,034		
負債合計			73,995,827,492 Q=O+P
【純資産の部】			
財源		30,665,939,460 R	
資産形成充当財源(調達源泉別)		15,368,612,313 S	
税収	40,575,566,673		
社会保険料	0		
移転収入	7,656,698,886		
公債等	10,149,556,382		
その他の財源の調達	▲ 59,856,333,634		
評価・換算差額等	16,843,124,006		
少数株主持分		5,567,562 T	
その他の純資産		1,355,654,580,408 U	
開始時未分析残高	1,355,654,580,408		
その他純資産	0		
純資産合計			1,401,694,699,743 V=R+S+T+U ← NWMより
負債・純資産合計			1,475,690,527,235 W=Q+V

(連結)の行政コスト計算書、純資産変動計算書、資金収支計算書は、次のとおりです。

【様式第7号】

単位:円

(2) 連結 平成24年度 行政コスト計算書(PL)

【経常費用】

1. 経常業務費用		83,398,180,107 E=A+B+C+D
①人件費	36,515,793,935 A	
議員歳費	496,055,409	
職員給料	24,972,300,879	
賞与引当金繰入	1,155,631,263	
退職給付費用	1,440,000	
その他の人件費	9,890,366,384	
②物件費	18,008,303,852 B	
消耗品費	2,831,380,577	
維持補修費	5,276,572,899	
減価償却費	5,208,141,176	
その他の物件費	4,692,209,200	
③経費	27,211,082,332 C	
業務費	50,623,804	
委託費	21,437,897,493	
貸倒引当金繰入	1,478,721,811	
その他の経費	4,243,839,224	
④業務関連費用	1,662,999,988 D	
公債費(利払分)	270,506,844	
借入金支払利息	30,627,156	
資産売却損	0	
のれん償却額	0	
その他の業務関連費用	1,361,865,988	
2. 移転支出		138,173,502,033 F
①他会計への移転支出		0
②補助金等移転支出	101,771,249,410	
③社会保障関係費等移転支出	36,162,639,134	
④その他の移転支出	239,613,489	
経常費用合計(総行政コスト)		221,571,682,140 G=E+F

【経常収益】

経常業務収益		9,300,466,433 J=H+I
①業務収益	8,301,395,741 H	
自己収入	8,301,395,741	
その他の業務収益	0	
②業務関連収益	999,070,692 I	
受取利息等	224,750,449	
資産売却益	2,828,245	
負ののれん償却額	0	
その他の業務関連収益	771,491,998	
経常収益合計		9,300,466,433 K=J

【少数株主利益(または少数株主損失)】

112,162 L

純経常費用(純行政コスト)

▲ 212,271,327,869 M=(K-G)-L NWMへ

(単位:円)

	財源		財源合計	資産形成充当財源						資産形成充当 財源合計	少数株主持分合計	その他の純資産		その他の純資産合計	純資産合計
	財源余剰	未実現財源 消費		税金	社会保険料	移転収入	公債等	その他の財源の調達	評価・換算差額等			開始時未分析残高	その他純資産		
前期末残高			29,605,681,809	34,016,794,346	0	4,059,764,110	5,322,981,830	(51,923,714,178)	59,380,298,641	50,856,124,749	5,901,685	1,355,811,042,408	0	1,355,811,042,408	1,436,278,750,651
当期変動額															
I. 財源変動の部	6,274,257,651	(5,214,000,000)	1,060,257,651												1,060,257,651
1. 財源の使用	(228,347,940,144)	(5,214,000,000)	(233,561,940,144)												(233,561,940,144)
①純経常費用への財源措置	(212,271,327,869)	0	(212,271,327,869)												(212,271,327,869)
②固定資産形成への財源措置	(4,612,087,696)	(5,214,000,000)	(9,826,087,696)												(9,826,087,696)
事業用資産形成への財源措置	(1,793,152,509)	(1,729,678,770)	(3,522,831,279)												(3,522,831,279)
インフラ資産形成への財源措置	(2,818,935,187)	(3,484,321,230)	(6,303,256,417)												(6,303,256,417)
③長期金融資産形成への財源措置	(9,981,708,526)	0	(9,981,708,526)												(9,981,708,526)
④その他の財源の使用	(1,482,816,053)	0	(1,482,816,053)												(1,482,816,053)
直接資本減耗	(1,409,409,566)	0	(1,409,409,566)												(1,409,409,566)
その他財源措置	73,406,487	0	73,406,487												73,406,487
2. 財源の調達	234,622,197,795		234,622,197,795												234,622,197,795
①税金	105,483,877,538		105,483,877,538												105,483,877,538
②社会保険料	29,296,179,646		29,296,179,646												29,296,179,646
③移転収入	82,967,549,379		82,967,549,379												82,967,549,379
他会計からの移転収入	0		0												0
補助金等移転収入	58,194,979,795		58,194,979,795												58,194,979,795
国庫支出金	40,810,398,696		40,810,398,696												40,810,398,696
都道府県等支出金	17,384,581,099		17,384,581,099												17,384,581,099
市町村等支出金	0		0												0
その他の移転収入	24,772,569,584		24,772,569,584												24,772,569,584
④その他の財源の調達	16,874,591,232		16,874,591,232												16,874,591,232
固定資産売却収入(元本分)	22,896,755		22,896,755												22,896,755
長期金融資産償還収入(元本分)	10,111,982,195		10,111,982,195												10,111,982,195
その他財源調達	6,739,712,282		6,739,712,282												6,739,712,282
II. 資産形成充当財源変動の部				6,558,772,327	0	3,596,934,776	4,826,574,552	(7,932,619,456)	(42,537,174,635)	(35,487,512,436)					(35,487,512,436)
1. 固定資産の変動				(1,820,416,186)	0	3,718,386,294	4,826,574,552	(40,430,758)	0	6,684,113,902					6,684,113,902
①固定資産の減少				(2,475,862,630)	0	(235,919,548)	(387,425,448)	(3,711,705,071)	0	(6,810,912,697)					(6,810,912,697)
減価償却費・直接資本減耗相当額				(2,405,212,708)	0	(229,187,471)	(376,370,078)	(3,606,780,485)	0	(6,617,550,742)					(6,617,550,742)
除売却相当額				(70,649,922)	0	(6,732,077)	(11,055,370)	(104,924,586)	0	(193,361,955)					(193,361,955)
②固定資産の増加				655,446,444	0	3,954,305,842	5,214,000,000	3,671,274,313	0	13,495,026,599					13,495,026,599
固定資産形成				655,446,444	0	3,954,305,842	5,214,000,000	2,335,410	0	9,826,087,696					9,826,087,696
無償所管換等				0	0	0	0	3,668,938,903	0	3,668,938,903					3,668,938,903
2. 長期金融資産の変動				8,379,188,513	0	(121,451,518)	0	(7,892,188,698)	0	365,548,297					365,548,297
①長期金融資産の減少				0	0	(300,000,000)	0	(9,736,716,708)	0	(10,036,716,708)					(10,036,716,708)
②長期金融資産の増加				8,379,188,513	0	178,548,482	0	1,844,528,010	0	10,402,265,005					10,402,265,005
3. 評価・換算差額等の変動									(42,537,174,635)	(42,537,174,635)					(42,537,174,635)
①評価・換算差額等の減少									(43,701,259,555)	(43,701,259,555)					(43,701,259,555)
再評価損									(43,701,259,555)	(43,701,259,555)					(43,701,259,555)
その他評価額等減少									0	0					0
②評価・換算差額等の増加									1,164,084,920	1,164,084,920					1,164,084,920
再評価益									1,164,084,920	1,164,084,920					1,164,084,920
その他評価額等増加									0	0					0
III. 少数株主持分変動の部											(334,123)				(334,123)
1. 少数株主持分の減少											(446,285)				(446,285)
2. 少数株主持分の増加											112,162				112,162
IV. その他の純資産変動の部											(156,462,000)	0	(156,462,000)	(156,462,000)	
1. 開始時未分析残高											(156,462,000)		(156,462,000)	(156,462,000)	
2. その他純資産の変動											0	0	0	0	
その他純資産の減少											0	0	0	0	
その他純資産の増加											0	0	0	0	
当期変動額合計	6,274,257,651	(5,214,000,000)	1,060,257,651	6,558,772,327	0	3,596,934,776	4,826,574,552	(7,932,619,456)	(42,537,174,635)	(35,487,512,436)	(334,123)	(156,462,000)	0	(156,462,000)	(34,584,050,908)
経費負担割合変更に伴う差額	-	-	30,665,939,460	40,575,566,673	0	7,656,698,886	10,149,556,382	(59,856,333,634)	16,843,124,006	15,368,612,313	5,567,562	1,355,654,580,408	0	1,355,654,580,408	1,401,694,699,743
当期末残高															

【様式第8号】

(3) 連結 純資産変動計算書(NWM)

## (4) 連結 平成24年度 資金収支計算書(CF)

## 【経常的収支区分】

## I. 経常的収支

## 1. 経常的支出

		219,078,367,473 C=A+B
①経常業務費用支出	80,911,961,683 A	
人件費支出	40,153,306,844	
物件費支出	13,649,038,956	
経費支出	25,753,401,587	
業務関連費用支出(財務的支出を除く)	1,356,214,296	
②移転支出	138,166,405,790 B	
他会計への移転支出	0	
補助金等移転支出	101,771,249,410	
社会保障関係費等移転支出	36,162,639,134	
その他の移転支出	232,517,246	

## 2. 経常的収入

		226,406,364,487 H=D+E+F+G
①租税収入	105,632,607,830 D	
②社会保険料収入	28,334,368,388 E	
③経常業務収益収入	9,151,633,800 F	
経常収益収入	8,185,310,776	
業務関連収益収入	966,323,024	
④移転収入	83,287,754,469 G	
他会計からの移転収入	0	
補助金等移転収入	58,217,066,101	
その他の移転収入	25,070,688,368	

経常的収支 7,327,997,014 I=H-C

## 【資本的収支区分】

## II. 資本的収支

## 1. 資本的支出

		19,823,608,888 N=J+K+L+M
①固定資産形成支出	9,826,087,696 J	
②長期金融資産形成支出	9,981,708,526 K	
③連結の範囲の変更を伴う出資・出捐支出	0 L	
④その他の資本形成支出	15,812,666 M	

## 2. 資本的収入

		9,875,284,873 S=O+P+Q+R
①固定資産売却収入	28,553,250 O	
②長期金融資産償還収入	5,407,306,190 P	
③連結の範囲の変更を伴う出資・出捐償還収入	0 Q	
④その他の資本処分収入	4,439,425,433 R	

資本的収支 ▲ 9,948,324,015 T=S-N

## 【基礎的財政収支】

▲ 2,620,327,001 U=I+T

## 【財務的収支区分】

## III. 財務的収支

## 1. 財務的支出

		3,153,676,319 X=V+W
①支払利息支出	304,309,278 V	
公債費(利払分)支出	270,506,844	
借入金支払利息支出	33,802,434	
②元本償還支出	2,849,367,041 W	
公債費(元本分)支出	1,451,392,867	
公債(短期)元本償還支出	1,451,392,867	
公債元本償還支出	0	
借入金元本償還支出	229,697,628	
短期借入金元本償還支出	0	
借入金元本償還支出	229,697,628	
その他の元本償還支出	1,168,276,546	

## 2. 財務的収入

		6,313,264,600 AB=Y+Z+AA
①公債発行収入	5,214,328,000 Y	
公債(短期)発行収入	0	
公債発行収入	5,214,328,000	
②借入金収入	1,079,028,967 Z	
短期借入金収入	0	
借入金収入	1,079,028,967	
③その他の財務的収入	19,907,633 AA	

財務的収支 3,159,588,281 AC=AB-X

当期資金収支額 539,261,280 AD=U+AC

期首資金残高 12,237,338,309 AE

期末資金残高 12,776,599,589 AF=AD+AE → BSへ

# 財務書類に係る注記(連結)

平成24年度

自 平成24年4月 1日

至 平成25年3月31日

## 1 重要な会計方針

### (1) 有価証券等の評価基準及び評価方法

有価証券は、地方公共団体が保有している債券、及び政策目的以外の目的をもって保有する有価証券をいう。また、以下のように区分し、それぞれ貸借対照表価額を測定する。

#### ①満期保有目的有価証券

償却原価法による。

#### ②満期保有目的以外の有価証券

市場価格のあるものについては、年度末日の市場価格に基づく時価法による。

市場価格のないものについては、取得原価による移動平均法による。

### (2) 固定資産の減価償却・直接資本減耗の方法

#### ①有形固定資産(事業用資産、インフラ資産)

次の会計については定率法を、それ以外の会計については定額法を採用する。

公益財団法人杉並区スポーツ振興財団、下井草駅整備株式会社(建物以外)

#### ②無形固定資産

定額法を採用する。

### (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

個別原価法による。

### (4) 引当金の計上基準及び算定

#### ①貸倒引当金

過去3年間の不納欠損を基に平均不納欠損率を算出し、計上している。

#### ②賞与引当金

翌年度の6月支給予定の期末・勤勉手当を基に、全支給対象期間に対する当該年度の支給対象期間により、計上している。

#### ③退職給付引当金

財政健全化法において将来負担比率算定に用いる、要支給額方式により算定している。

ただし、関係団体会計については、職員の退職給付に備えるため、本年度末までにおける退職給付債務に基づき本年度末までに発生していると認められる額を計上している。

### 引当金の明細

※端数処理の関係で合計が一致しない箇所があります。

(単位:千円)

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額 (目的使用)	本年度減少額 (その他)	本年度末残高
退職給付引当金	36,271,414	0	3,566,520	0	32,704,894
賞与引当金	1,278,911	1,155,631	1,278,911	0	1,155,631
貸倒引当金	1,303,982	1,478,722	1,027,799	0	1,754,904
合計	38,854,307	2,634,353	5,873,230	0	35,615,429

(5)リース取引の処理方法

リース取引は、リース総額から利息・手数料相当額を控除した本体価額相当額を取得価額とみなし、再調達価額とする。ファイナンス・リース契約のリース形態で実質保有している資産に適用する方式でこれにより計上している。

(6)資金収支計算書の資金の範囲

現金及び現金同等物(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む)を、資金の範囲とする。

(7)消費税等の会計処理は、次の会計を除いて税込方式による。

下井草駅整備株式会社

(8)財務書類の表示金額単位

記載金額は円単位で表示している。

## 2 重要な会計方針の変更

退職給付引当金について、従来、当該年度末に特別職を含む全職員(当該年度退職者を除く)が普通退職した場合の退職手当を算定(勤務年数ごとに、職員数×給料月額×退職手当の支給率)し、計上していたが、当年度から財政健全化法において将来負担比率算定に用いる、要支給額方式による算定額に変更した。

## 3 偶発債務

(1)保証債務又は損失補償に係る債務負担行為のうち、履行すべき額が未確定なもの

区 分	平成24年度末
土地開発公社の債務保証	5,000,000 千円

## 4 重要な後発事象

該当する事象はありません。

## 5 追加情報の注記

(1)出納整理期間について

企業会計方式を採用している会計や関係団体では、区に対する補助金返還金などを3月末日現在において、未収金・未払金等として計上をしているため、出納整理期間中に支払われたものについては、これらを現金決済したものとして調整した。

(2) 利子補給等に係る債務負担行為の翌年度以降の支出予定額 19,185,409 千円

(3)繰越事業費繰越における将来の支出予定額

区 分	平成24年度末
繰越明許費	157,324 千円
一般会計	157,324 千円

(4)連結対象範囲

一部事務組合

特別区人事厚生事務組合や東京都後期高齢者医療広域連合などとの連結の手法については、各構成団体の経費負担割合で比例連結を行うことが原則であるが、財務書類を改訂モデルで作成しているため、連結をしていない。(一部事務組合等の財務書類は、参考資料として掲載している。)

関係団体

地方公共団体と連携協力して行政サービスを展開する団体で、かつ区からの出資金比率が50%以上の団体と連結している。

※ (財)杉並区勤労者福祉協会は平成24年3月31日をもって解散したが、出せん金等の精算行為を平成24年度に行っているため掲載している。

団体名	出資割合	業務内容
杉並区土地開発公社	100%	公共用地、公用地等の取得、管理、処分
(公財)杉並区スポーツ振興財団	100%	スポーツ教室等の実施、指導者育成、スポーツ施設の管理運営
(財)杉並区障害者雇用支援事業団	100%	就労が困難な障害者の雇用促進、職業の安定を図る
(財)杉並区勤労者福祉協会	100%	中小企業勤労者・事業主・家族(会員)に対する福利厚生事業の実施
(一社)杉並区成年後見センター	67%	成年後見制度の周知・普及、必要とする者への支援、後見事務の提供
下井草駅整備(株)	50%	下井草駅改善事業の遂行と、完成後の賃貸

(5) 決算修正

① 出納整理期間中取引の修正

(単位:千円)

会計名	借方科目		貸方科目	
	未払金	預り金	資金	未収金
杉並区土地開発公社	49		49	
(公財)杉並区スポーツ振興財団		5,680	5,680	
(財)杉並区障害者雇用支援事業団		17	17	
(財)杉並区勤労者福祉協会				
(一社)杉並区成年後見センター	3,218		3,218	

(6) 取引相殺

① 資金と純資産、債権債務の消去

(単位:千円)

会計名	借方科目		貸方科目		
	前期末残高	短期借入金	出資金	その他投資	貸付金
杉並区土地開発公社	10,000	2,305	10,000		2,305
(公財)杉並区スポーツ振興財団	500,000			500,000	
(財)杉並区障害者雇用支援事業団	500,000			500,000	
(財)杉並区勤労者福祉協会					
(一社)杉並区成年後見センター	2,000			2,000	
下井草駅整備(株)	5,000		5,000		

② 少数株主への按分

(単位:千円)

会計名	借方科目	貸方科目
	少数株主利益	少数株主持分の増加
下井草駅整備(株)	112	112

③ 少数株主持分の過年度修正

(単位:千円)

会計名	借方科目	貸方科目
	少数株主持分の減少	その他財源調達
(一社)成年後見センター	446	446

## ④取引高の相殺

(単位:千円)

会計名	借方科目			貸方科目			
	補助金等 移転収入	自己収入	その他 移転収入	その他の 物件費	補助金 等移転 支出	委託費	その他 移転支出
杉並区土地開発公社	642	230,003		230,003	642		
(公財)杉並区スポーツ振興財団	67,897	210,622			67,897	210,622	
(財)杉並区障害者雇用支援事業団	19,610				19,610		
(財)杉並区勤労者福祉協会			445,695				445,695
(一社)杉並区成年後見センター	36,188				36,188		

## ⑤公有土地の振替

(単位:千円)

会計名	借方科目	貸方科目
	公共用財産用地	棚卸資産
杉並区土地開発公社	3,478,363	3,478,363

(7)その他財務書類の内容を理解するために必要と認められる事項

- ①「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」における比率  
16頁に杉並区の指標を表示している。

# 附属明細表(連結)

## (1) 貸借対照表

### [資産の明細]

表 1

#### 税等未収金の明細

(単位:千円)

内容	本年度末残高
特別区税	3,123,720
国民健康保険料	5,701,680
介護保険料	238,809
後期高齢者医療保険料	149,963
合計	9,214,172

表 2

#### 未収金の明細

(単位:千円)

内容	相手先	本年度末残高
杉並区(単体)小計		956,897
(公財)杉並区スポーツ振興財団	スポーツ振興くじ助成金収入、受付管理等業務委託料収入等	11,518
(財)杉並区障害者雇用支援事業団	訓練等給付金2、3月分、保有債券経過利息等	6,589
(一社)杉並区成年後見センター	杉並区社会福祉協議会	135
下井草駅整備(株)	賃借料(3月分)	1,207
関係団体小計		19,449
連結の相殺消去		0
合計		976,346

表 3

#### 貸付金の明細

(単位:千円)

貸付先	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高	貸付事由等
杉並区(単体)小計	1,304,940	98,979	144,955	1,258,964	
連結の相殺消去	0	△ 2,870	△ 565	△ 2,305	土地開発公社借入金
合計	1,304,940	96,109	144,390	1,256,659	

表 4

#### その他の債権の明細

(単位:千円)

債権の種類	本年度末残高	債権の内容等
杉並区(単体)小計	731,192	
(公財)杉並区スポーツ振興財団	4,402	立替金、施設前渡金、施設常置金
下井草駅整備(株)	218	前払費用、繰延税金資産
小計	4,620	
合計	735,812	

表 5

出資金の明細

(単位:千円)

出資金の増減の明細

種類	前年度末残高	評価差額の戻入	本年度増加額	本年度減少額	評価差額(本年度発生分)	強制評価減	本年度末残高
(株)ジェイコム東京	40,000	0	0	0	0	0	40,000
下井草駅整備(株)	5,000	0	0	0	0	0	5,000
杉並区土地開発公社	10,000	0	0	0	0	0	10,000
杉並区(単体)小計	55,000	0	0	0	0	0	55,000
連結の相殺消去	△ 15,000	0	0	0	0	0	△ 15,000
合計	40,000	0	0	0	0	0	40,000

(注)市場価格がない出資金

表 6

基金・積立金の明細

(単位:千円)

基金・積立金の増減の明細

種類	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高
(基金)				
杉並区(単体)小計	35,982,124	9,887,730	9,252,818	36,617,036
(公財)杉並区スポーツ振興財団	500,000	0	0	500,000
(財)杉並区障害者雇用支援事業団	502,341	82	0	502,423
(財)杉並区勤労者福祉協会	383,852	0	383,852	0
小計	1,386,193	82	383,852	1,002,423
基金の合計	37,368,317	9,887,812	9,636,670	37,619,459
(積立金)				
小計	0	0	0	0
積立金の合計	0	0	0	0

表 7

固定資産の明細

事業用資産

(単位:千円)

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度減価償却費	評価差額(本年度発生分)	本年度末残高
(有形固定資産)						
土地	331,471,802	1,094,317	42,604	0	△ 42,563,895	289,959,621
立木竹	0	0	0	0	0	0
建物	97,556,480	933,302	97,933	3,959,374	1,074,219	95,506,694
工作物	1,764,725	0	0	118,856	0	1,645,869
機械器具	0	0	0	0	0	0
物品	1,697,197	197,161	5,183	266,672	0	1,622,503
船舶	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0
その他の有形固定資産	730,770	1,625,901	0	648,669	0	1,708,002
建設仮勘定	915,206	1,400,054	335,100	0	0	1,980,160
小計	434,136,180	5,250,736	480,820	4,993,571	△ 41,489,676	392,422,849
(無形固定資産)						
地上権	240	0	0	0	0	240
著作権・特許権	1,274	0	0	0	0	1,274
ソフトウェア	217,995	2,180	2,229	206,245	0	11,701
電話加入権	124	0	52	0	0	72
その他の無形固定資産	23,288	0	4,032	1,704	0	17,552
小計	242,921	2,180	6,313	207,949	0	30,838
棚卸資産	5,514	0	5,514	0	0	0
合計	434,384,615	5,252,916	492,648	5,201,520	△ 41,489,676	392,453,687

インフラ資産

区分及び内容	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度 直接資本減耗	評価差額 (本年度発生分)	本年度末残高
公共用財産用地	991,791,906	8,592,180	0	0	0	1,000,384,086
公共用財産施設	18,272,225	350,928	53,328	1,409,410	0	17,160,416
その他の公共用財産	0	0	0	0	0	0
公共用財産建設仮勘定	1,080,660	214,079	0	0	0	1,294,739
合計	1,011,144,791	9,157,187	53,328	1,409,410	0	1,018,839,241

表 8

未払金及び未払費用の明細

(単位:千円)

未払金の明細

内容	相手先	本年度末残高
杉並区(単体)小計		354,545
杉並区土地開発公社	事業未払金、杉並区補助金返還金	2,629,080
(公財)杉並区スポーツ振興財団	固有職員給与支払、光熱水費等使用者負担金、委託料等	30,219
(財)杉並区障害者雇用支援事業団	職員旅費交通費、職員福利厚生費等	4,901
(一社)杉並区成年後見センター	杉並区仮受負担金返還額	3,218
下井草駅整備(株)	消費税、法人税等	1,319
小計		2,668,737
連結の相殺消去		△ 3,267
合計		3,020,015

未払費用の明細

内容	相手先	本年度末残高
(一社)杉並区成年後見センター	派遣職員給与、社会保険料事業主負担、光熱水費分担金等	2,476
合計		2,476

未払金+未払費用 合計		3,022,491
-------------	--	-----------

[負債の明細]

表 9

預り金の明細

(単位:千円)

内容	相手先	本年度末残高
杉並区(単体)小計		3,069,277
(公財)杉並区スポーツ振興財団	教室参加料、区補助金収入の清算等	16,300
(財)杉並区障害者雇用支援事業団	区補助金等返還金、職員健康保険料等	434
(一社)杉並区成年後見センター	社会保険料、所得税	507
下井草駅整備(株)	その他	12,441
小計		29,682
連結の相殺消去	(公財)杉並区スポーツ振興財団、 (財)杉並区障害者雇用支援事業団	△ 5,697
合計		3,093,262

表 10

公債及び借入金の明細

公債の明細

(単位:千円)

種類	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高	債券発行差金	差引残高
杉並区(単体)合計	15,207,321	5,220,400	1,451,393	18,976,328	6,771	18,969,557

借入金の明細

(単位:千円)

借入先	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高
金融機関借入金-土地開発公社	0	847,026	0	847,026
杉並区借入金-土地開発公社	0	2,305	0	2,305
小計	0	849,331	0	849,331
連結の相殺消去	0	△ 2,305	0	△ 2,305
合計	0	847,026	0	847,026

(2) 行政コスト計算書

表 1

移転支出の明細  
補助金等移転支出

(単位:千円)

名称	相手先	金額	支出目的
杉並区(単体)小計		101,895,587	
連結の相殺消去		△ 124,338	
合計		101,771,249	

表 2

移転支出の明細  
その他の移転支出

(単位:千円)

名称	金額	支出目的
杉並区(単体)小計	215,541	
杉並区土地開発公社	70	公租公課
(公財)杉並区スポーツ振興財団	21,459	租税公課・負担金支出
(財)杉並区障害者雇用支援事業団	2,008	租税公課費・負担金支出
(財)杉並区勤労者福祉協会	445,718	区への支払寄附金 等
(一社)杉並区成年後見センター	319	分担金・法人税等
下井草駅整備(株)	193	法人税、住民税及び事業税 等
小計	469,767	
連結の相殺消去	△ 445,695	
合計	239,613	

(3) 純資産変動計算表

表 1

財源の調達の詳細

(単位:千円)

会計	区分	財源の内容	金額
杉並区(単体)小計			234,577,222
杉並区土地開発公社	補助金等収入	市町村等支出金	642
	補助金等収入	市町村等支出金	67,897
(公財)杉並区スポーツ振興財団	その他の移転収入		4,365
	その他財源調達	減価償却・直接資本減耗	1,187
	スポーツ振興財団の計		73,449
(財)杉並区障害者雇用支援事業団	補助金等収入	国庫支出金	312
		市町村等支出金	19,610
	その他の移転収入		10
	その他財源調達	減価償却・直接資本減耗	2,387
	障害者雇用事業団の計		22,319
(財)杉並区勤労者福祉協会	長期金融資産償還収入(元本分)		418,701
	その他財源調達	減価償却・直接資本減耗	50,717
	勤労者福祉協会の計		469,418
(一社)杉並区成年後見センター	補助金等収入	市町村等支出金	36,189
下井草駅整備(株)	その他財源調達	減価償却・直接資本減耗	12,545
	小計		614,562
連結の相殺消去			△ 569,586
	合計		234,622,198

(4) 資金収支計算書

表 1

資金の明細

(単位:千円)

資金名	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高
杉並区(単体)小計	12,059,954	261,738,413	261,167,120	12,631,247
杉並区土地開発公社	240	1,309,727	1,309,918	49
(公財)杉並区スポーツ振興財団	109,132	366,841	359,112	116,861
(財)杉並区障害者雇用支援事業団	27,006	111,403	119,639	18,770
(財)杉並区勤労者福祉協会	51,594	422,339	473,933	0
(一社)杉並区成年後見センター	9,551	38,207	40,058	7,700
下井草駅整備(株)	10,862	16,545	16,470	10,937
小計	208,385	2,265,062	2,319,131	154,316
連結の相殺消去	△ 31,001	△ 988,620	△ 1,010,657	△ 8,964
合計	12,237,338	263,014,855	262,475,594	12,776,600

# 単体・連結精算表

これまで掲載していた財務書類のすべての内容は、次の単体・連結精算表で各会計・団体ごとの横並びで見ることができます。

## (1) 単体・連結貸借対照表

勘定科目名	連結決算		連結会計								
	単体+関係団体		単体会計(普通会計+公営事業会計)								
	普通会計+公営事業会計		普通会計			公営事業会計					
	組織形態別		官庁会計		中小企業 勤労者福祉 事業会計		国民健康保険		介護保険		後期高齢者 医療
会計単位名		一般会計	一般会計	総計 (単純合算)	相殺消去	普通会計	国民健康保険	介護保険	後期高齢者 医療	総計 (単純合算)	
資金		10,160,814,499	118,014,133	10,278,828,632	0	10,278,828,632	1,414,946,544	645,147,112	292,324,545	2,352,418,201	
税等未収金		3,123,719,690	0	3,123,719,690	0	3,123,719,690	5,701,680,574	238,808,810	149,963,200	6,090,452,584	
未収金		907,570,421	0	907,570,421	0	907,570,421	47,916,139	1,410,751	0	49,326,890	
貸付金		1,258,963,902	0	1,258,963,902	0	1,258,963,902	0	0	0	0	
その他の債権		731,192,240	0	731,192,240	0	731,192,240	0	0	0	0	
(控除)貸倒引当金		▲ 359,937,877	0	▲ 359,937,877	0	▲ 359,937,877	▲ 1,281,782,882	▲ 82,086,172	▲ 31,097,103	▲ 1,394,966,157	
有価証券		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
出資金		55,000,000	0	55,000,000	0	55,000,000	0	0	0	0	
財政調整基金		25,534,306,671	0	25,534,306,671	0	25,534,306,671	0	0	0	0	
減債基金		82,404,447	0	82,404,447	0	82,404,447	0	0	0	0	
その他の基金・積立金		9,465,442,778	0	9,465,442,778	0	9,465,442,778	0	1,534,882,072	0	1,534,882,072	
その他の投資		1,046,966,392	0	1,046,966,392	0	1,046,966,392	0	0	0	0	
金融資産(資金を除く)		41,845,628,664	0	41,845,628,664	0	41,845,628,664	4,467,813,831	1,693,015,461	118,866,097	6,279,695,389	
土地		289,959,620,751	0	289,959,620,751	0	289,959,620,751	0	0	0	0	
立木竹		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
建物		95,301,517,926	0	95,301,517,926	0	95,301,517,926	0	0	0	0	
工作物		1,639,920,336	0	1,639,920,336	0	1,639,920,336	0	0	0	0	
機械器具		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
物品		1,617,919,212	0	1,617,919,212	0	1,617,919,212	1,530,460	0	0	1,530,460	
船舶		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
航空機		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の有形固定資産		1,704,237,765	0	1,704,237,765	0	1,704,237,765	0	0	0	0	
建設仮勘定		1,980,159,500	0	1,980,159,500	0	1,980,159,500	0	0	0	0	
地上権		240,000	0	240,000	0	240,000	0	0	0	0	
著作権・特許権		1,273,500	0	1,273,500	0	1,273,500	0	0	0	0	
ソフトウェア		11,700,784	0	11,700,784	0	11,700,784	0	0	0	0	
電話加入権		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
のれん		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の無形固定資産		17,552,209	0	17,552,209	0	17,552,209	0	0	0	0	
棚卸資産		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
事業用資産		392,234,141,983	0	392,234,141,983	0	392,234,141,983	1,530,460	0	0	1,530,460	
公共用財産用地		1,000,384,086,158	0	1,000,384,086,158	0	1,000,384,086,158	0	0	0	0	
公共用財産施設		17,160,416,182	0	17,160,416,182	0	17,160,416,182	0	0	0	0	
その他公共用財産		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
公共用財産建設仮勘定		1,294,738,585	0	1,294,738,585	0	1,294,738,585	0	0	0	0	
インフラ資産		1,018,839,240,925	0	1,018,839,240,925	0	1,018,839,240,925	0	0	0	0	
繰延資産		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		<b>資産合計</b>	1,463,079,826,071	118,014,133	1,463,197,840,204	0	1,463,197,840,204	5,884,290,835	2,338,162,573	411,190,642	8,633,644,050
流動負債		未払金及び未払費用	306,629,083	0	306,629,083	0	306,629,083	25,626,642	9,705,620	12,583,900	47,916,162
		前受金及び前受収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		賞与引当金	1,132,873,756	0	1,132,873,756	0	1,132,873,756	22,757,508	▲ 1	0	22,757,507
		預り金(保管金等)	3,069,276,662	0	3,069,276,662	0	3,069,276,662	0	0	0	0
		公債(短期)	1,454,105,549	0	1,454,105,549	0	1,454,105,549	0	0	0	0
		短期借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		その他の流動負債	1,132,362,913	0	1,132,362,913	0	1,132,362,913	0	0	0	0
		計	7,095,247,963	0	7,095,247,963	0	7,095,247,963	48,384,150	9,705,619	12,583,900	70,673,669
非流動負債		公債	17,515,451,640	0	17,515,451,640	0	17,515,451,640	0	0	0	0
		借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		責任準備金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		退職給付引当金	32,704,894,000	0	32,704,894,000	0	32,704,894,000	0	0	0	0
		損失補償引当金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		その他の引当金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		負のれん	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		その他の非流動負債	12,866,944,257	0	12,866,944,257	0	12,866,944,257	0	0	0	0
		計	63,087,289,897	0	63,087,289,897	0	63,087,289,897	0	0	0	0
		<b>負債合計</b>	70,182,537,860	0	70,182,537,860	0	70,182,537,860	48,384,150	9,705,619	12,583,900	70,673,669
財源		29,930,876,386	118,014,133	30,048,890,519	0	30,048,890,519	282,628,612	▲ 156,880,095	398,606,742	524,355,259	
資産形成充当財源-税収		40,575,566,673	0	40,575,566,673	0	40,575,566,673	0	0	0	0	
資産形成充当財源-社会保険料		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
資産形成充当財源-移転収入		6,838,320,886	0	6,838,320,886	0	6,838,320,886	0	818,378,000	0	818,378,000	
資産形成充当財源-公債等		10,149,556,382	0	10,149,556,382	0	10,149,556,382	0	0	0	0	
資産形成充当財源-その他の財源調達		▲ 58,596,167,891	0	▲ 58,596,167,891	0	▲ 58,596,167,891	▲ 85,916,360	▲ 1,079,606,157	0	▲ 1,165,522,517	
資産形成充当財源-評価・換算差額等		16,843,124,006	0	16,843,124,006	0	16,843,124,006	0	0	0	0	
計		15,810,400,056	0	15,810,400,056	0	15,810,400,056	▲ 85,916,360	▲ 261,228,157	0	▲ 347,144,517	
少数株主持分		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の純資産		開始時未分析残高	1,347,156,011,769	0	1,347,156,011,769	0	1,347,156,011,769	5,639,194,433	2,746,565,206	8,385,759,639	
		その他純資産	0	0	0	0	0	0	0	0	
		計	1,347,156,011,769	0	1,347,156,011,769	0	1,347,156,011,769	5,639,194,433	2,746,565,206	8,385,759,639	
		<b>純資産合計</b>	1,392,897,288,211	118,014,133	1,393,015,302,344	0	1,393,015,302,344	5,835,906,685	2,328,456,954	398,606,742	8,562,970,381
		<b>負債・純資産合計</b>	1,463,079,826,071	118,014,133	1,463,197,840,204	0	1,463,197,840,204	5,884,290,835	2,338,162,573	411,190,642	8,633,644,050

(単位：円)

単純合計	相殺消去	単体会計	関係団体						総計(単純合計)	単体会計+関係団体	相殺消去	連結会計
			会社	財団法人	財団法人	財団法人	社団法人	株式会社				
			土地開発公社	(公財)スポーツ振興財団	(財)障害者雇用支援事業団	(財)勤労者福祉協会	(一社)成年後見センター	下井草駅整備(株)				
12,631,246.833	0	12,631,246.833	48,841	116,861,110	18,770,301	0	7,699,509	10,936,711	154,316,472	12,785,563,305	▲ 8,963,716	12,776,599,589
9,214,172.274	0	9,214,172.274	0	0	0	0	0	0	0	9,214,172,274	0	9,214,172,274
956,897,311	0	956,897,311	0	11,517,654	6,589,155	0	135,564	1,206,779	19,449,152	976,346,463	0	976,346,463
1,258,963,902	0	1,258,963,902	0	0	0	0	0	0	0	1,258,963,902	▲ 2,304,888	1,256,659,014
731,192,240	0	731,192,240	0	4,401,759	0	0	0	217,595	4,619,354	735,811,594	0	735,811,594
▲ 1,754,904,034	0	▲ 1,754,904,034	0	0	0	0	0	0	0	▲ 1,754,904,034	0	▲ 1,754,904,034
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55,000,000	0	55,000,000	0	0	0	0	0	0	0	55,000,000	▲ 15,000,000	40,000,000
25,534,306.671	0	25,534,306.671	0	0	0	0	0	0	0	25,534,306,671	0	25,534,306,671
82,404,447	0	82,404,447	0	0	0	0	0	0	0	82,404,447	0	82,404,447
11,000,324.850	0	11,000,324.850	0	500,000,000	502,422,934	0	0	0	1,002,422,934	12,002,747,784	0	12,002,747,784
1,046,966.392	0	1,046,966.392	10,000,000	30,000	0	0	96,170	10,126,170	1,057,092,562	▲ 1,002,000,000	55,092,562	55,092,562
48,125,324.053	0	48,125,324.053	10,000,000	515,949,413	509,012,089	0	135,564	1,520,544	1,036,617,610	49,161,941,663	▲ 1,019,304,888	48,142,636,775
289,959,620.751	0	289,959,620.751	0	0	0	0	0	0	0	289,959,620,751	0	289,959,620,751
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
95,301,517.926	0	95,301,517.926	0	0	0	0	0	205,175,875	205,175,875	95,506,693,801	0	95,506,693,801
1,639,920.336	0	1,639,920.336	0	0	0	0	0	5,948,798	5,948,798	1,645,869,134	0	1,645,869,134
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,619,449.672	0	1,619,449.672	0	890,103	1,082,753	0	0	1,080,398	3,053,254	1,622,502,926	0	1,622,502,926
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,704,237.765	0	1,704,237.765	0	0	3,764,688	0	0	0	3,764,688	1,708,002,453	0	1,708,002,453
1,980,159,500	0	1,980,159,500	0	0	0	0	0	0	0	1,980,159,500	0	1,980,159,500
240,000	0	240,000	0	0	0	0	0	0	0	240,000	0	240,000
1,273,500	0	1,273,500	0	0	0	0	0	0	0	1,273,500	0	1,273,500
11,700,784	0	11,700,784	0	0	0	0	0	0	0	11,700,784	0	11,700,784
0	0	0	0	72,000	0	0	0	0	72,000	72,000	0	72,000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17,552,209	0	17,552,209	0	0	0	0	0	0	0	17,552,209	0	17,552,209
0	0	0	3,478,362,888	0	0	0	0	0	3,478,362,888	3,478,362,888	▲ 3,478,362,888	0
392,235,672.443	0	392,235,672.443	3,478,362,888	962,103	4,847,441	0	0	212,205,071	3,696,377,503	395,932,049,946	▲ 3,478,362,888	392,453,687,058
1,000,384,086.158	0	1,000,384,086.158	0	0	0	0	0	0	1,000,384,086,158	3,478,362,888	1,003,862,449,046	1,003,862,449,046
17,160,416.182	0	17,160,416.182	0	0	0	0	0	0	0	17,160,416,182	0	17,160,416,182
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,294,738,585	0	1,294,738,585	0	0	0	0	0	0	0	1,294,738,585	0	1,294,738,585
1,018,839,240.925	0	1,018,839,240.925	0	0	0	0	0	0	0	1,018,839,240,925	3,478,362,888	1,022,317,603,813
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,471,831,484.254	0	1,471,831,484.254	3,488,411,729	633,772,626	532,629,831	0	7,835,073	224,662,326	4,887,311,585	1,476,718,795,839	▲ 1,028,268,604	1,475,690,527,235
354,545,245	0	354,545,245	2,629,080,390	302,18,480	4,900,556	0	5,694,514	1,319,275	2,671,213,215	3,025,758,480	▲ 3,267,007	3,022,491,453
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,155,631,263	0	1,155,631,263	0	0	0	0	0	0	0	1,155,631,263	0	1,155,631,263
3,069,276.662	0	3,069,276.662	0	16,300,524	434,025	0	506,682	12,440,533	29,681,764	3,098,958,426	▲ 5,696,709	3,093,261,717
1,454,105,549	0	1,454,105,549	0	0	0	0	0	0	0	1,454,105,549	0	1,454,105,549
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,132,362,913	0	1,132,362,913	0	0	1,700,472	0	0	0	1,700,472	1,134,063,385	0	1,134,063,385
7,165,921.632	0	7,165,921.632	2,629,080,390	46,519,004	703,055,632	0	6,201,196	13,759,808	2,702,595,451	9,868,517,083	▲ 8,963,716	9,859,553,367
17,515,451.640	0	17,515,451.640	0	0	0	0	0	0	0	17,515,451,640	0	17,515,451,640
0	0	0	849,331,339	0	0	0	0	0	849,331,339	849,331,339	▲ 2,304,888	847,026,451
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32,704,894,000	0	32,704,894,000	0	0	0	0	0	0	0	32,704,894,000	0	32,704,894,000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12,866,944,257	0	12,866,944,257	0	0	2,190,382	0	0	199,767,395	201,957,777	13,068,902,034	0	13,068,902,034
63,087,289,897	0	63,087,289,897	849,331,339	0	2,190,382	0	0	199,767,395	1,051,289,116	64,138,579,013	▲ 2,304,888	64,136,274,125
70,253,211,529	0	70,253,211,529	3,478,411,729	46,519,004	9,225,435	0	6,201,196	213,527,203	3,753,884,567	74,007,096,096	▲ 11,268,604	73,995,827,492
30,573,245,778	0	30,573,245,778	0	22,843,769	5,594,546	0	▲ 546,123	66,484,052	94,376,244	30,667,622,022	▲ 1,682,562	30,665,939,460
40,575,566,673	0	40,575,566,673	0	0	0	0	0	0	0	40,575,566,673	0	40,575,566,673
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7,656,698,886	0	7,656,698,886	0	0	0	0	0	0	0	7,656,698,886	0	7,656,698,886
10,149,556,382	0	10,149,556,382	0	0	0	0	0	0	0	10,149,556,382	0	10,149,556,382
▲ 59,761,690,408	0	▲ 59,761,690,408	▲ 74,000	▲ 29,069,147	▲ 1,266,150	0	0	▲ 64,233,929	▲ 94,643,226	▲ 59,856,333,634	0	▲ 59,856,333,634
16,843,124,006	0	16,843,124,006	0	0	0	0	0	0	0	16,843,124,006	0	16,843,124,006
15,463,255,539	0	15,463,255,539	▲ 74,000	▲ 29,069,147	▲ 1,266,150	0	0	▲ 64,233,929	▲ 94,643,226	15,368,612,313	0	15,368,612,313
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,567,562	5,567,562
1,355,541,771,408	0	1,355,541,771,408	10,074,000	593,479,000	519,076,000	0	2,180,000	8,885,000	1,133,694,000	1,356,675,465,408	▲ 1,020,885,000	1,355,654,580,408
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,355,541,771,408	0	1,355,541,771,408	10,074,000	593,479,000	519,076,000	0	2,180,000	8,885,000	1,133,694,000	1,356,675,465,408	▲ 1,020,885,000	1,355,654,580,408
1,401,578,272,725	0	1,401,578,272,725	10,000,000	587,253,622	523,404,396	0	1,633,877	11,135,123	1,133,427,018	1,402,711,699,743	▲ 1,017,000,000	1,401,694,699,743
1,471,831,484,254	0	1,471,831,484,254	3,488,411,729	633,772,626	532,629,831	0	7,835,073	224,662,326	4,887,311,585	1,476,718,795,839	▲ 1,028,268,604	1,475,690,527,235

## (2) 単体・連結行政コスト計算表

勘定科目名		連結決算		連結会計								
		単体+関係団体		単体会計(普通会計+公営事業会計)								
		普通会計+公営事業会計		普通会計		総計 (単純合算)	相殺消去	普通会計	公営事業会計			
		組織形態別		官庁会計	官庁会計				国民健康保険	介護保険	後期高齢者 医療	総計 (単純合算)
会計単位名		一般会計	中小企業 勤労者福祉 事業会計									
経常費用	人件費	議員歳費	496,055,409	0	496,055,409	0	496,055,409	0	0	0	0	0
		職員給料	24,305,496,290	0	24,305,496,290	0	24,305,496,290	441,558,684	0	0	0	441,558,684
		賞与引当金繰入	1,132,873,756	0	1,132,873,756	0	1,132,873,756	22,757,507	0	0	0	22,757,507
		退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		その他の人件費	9,663,773,666	0	9,663,773,666	0	9,663,773,666	90,698,340	54,436,000	2,068,742	147,203,082	147,203,082
	物件費	消耗品費	2,764,560,222	20,713,717	2,785,273,939	0	2,785,273,939	11,433,781	20,006,038	1,757,447	33,197,266	33,197,266
		維持補修費	5,271,049,801	0	5,271,049,801	0	5,271,049,801	0	0	0	0	0
		減価償却費	5,171,836,544	0	5,171,836,544	0	5,171,836,544	20,174,360	0	0	0	20,174,360
		その他の物件費	4,458,402,449	1,534,345	4,459,936,794	0	4,459,936,794	92,890,979	54,219,447	39,461,913	186,572,339	186,572,339
	経費	業務費	47,439,518	0	47,439,518	0	47,439,518	486,300	30,710	0	0	517,010
		委託費	18,945,644,882	31,082,149	18,976,727,031	0	18,976,727,031	860,764,420	1,402,026,205	326,997,409	2,589,788,034	2,589,788,034
		貸倒引当金繰入	434,892,611	0	434,892,611	0	434,892,611	930,881,590	77,372,010	35,575,600	1,043,829,200	1,043,829,200
		その他の経費	4,039,726,305	1,072,014	4,040,798,319	0	4,040,798,319	31,368,394	134,821,419	4,865,119	171,054,932	171,054,932
	業務関連費用	公債費(利払分)	270,506,844	0	270,506,844	0	270,506,844	0	0	0	0	0
		借入金支払利息	30,627,156	0	30,627,156	0	30,627,156	0	0	0	0	0
		資産売却損 のれん償却額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		その他の業務関連費用	495,674,618	0	495,674,618	0	495,674,618	787,801,021	64,045,149	14,345,200	866,191,370	866,191,370
	移転支出	他会計への移転支出	16,755,278,387	0	16,755,278,387	0	16,755,278,387	0	332,206,033	281,313,075	613,519,108	613,519,108
		補助金等移転支出	10,526,113,795	6,761,680	10,532,875,475	0	10,532,875,475	49,561,067,386	30,958,151,218	10,843,493,051	91,362,711,655	91,362,711,655
		社会保障関係費等移転支出	36,155,819,631	0	36,155,819,631	0	36,155,819,631	0	6,819,503	0	6,819,503	6,819,503
		その他の移転支出	214,790,988	0	214,790,988	0	214,790,988	0	0	0	0	0
	合計		141,180,562,872	61,163,905	141,241,726,777	0	141,241,726,777	52,851,882,762	33,104,133,732	11,549,877,556	97,505,894,050	97,505,894,050
	経常収益	業務収益	自己収入	7,959,629,446	34,958,010	7,994,587,456	0	7,994,587,456	13,374,448	600	107,598,930	120,973,978
			その他の業務収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		業務関連収益	受取利息等	202,249,031	0	202,249,031	0	202,249,031	896	9,857,103	0	9,857,999
			資産売却益	2,828,245	0	2,828,245	0	2,828,245	0	0	0	0
			負のれん償却額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他の業務関連収益			691,493,010	0	691,493,010	0	691,493,010	52,376,917	21,834,876	3,541,300	77,753,093	
合計		8,856,199,732	34,958,010	8,891,157,742	0	8,891,157,742	65,752,261	31,692,579	111,140,230	208,585,070		
少数株主利益(又は少数株主損失)		0	0	0	0	0	0	0	0	0		
<b>純経常費用(純行政コスト)</b>		<b>▲ 132,324,363,140</b>	<b>▲ 26,205,895</b>	<b>▲ 132,350,569,035</b>	<b>0</b>	<b>▲ 132,350,569,035</b>	<b>▲ 52,786,130,501</b>	<b>▲ 33,072,441,153</b>	<b>▲ 11,438,737,326</b>	<b>▲ 97,297,308,980</b>		

(単位：円)

単純合計	相殺消去	単体会計	関係団体							総計(単純合算)	単体会計+関係団体	相殺消去	連結会計
			公社	財団法人	財団法人	財団法人	社団法人	株式会社					
			土地開発公社	(公財)スポーツ振興財団	(財)障害者雇用支援事業団	(財)勤労者福祉協会	(一社)成年後見センター	下井草駅整備(株)					
496,055,409	0	496,055,409	0	0	0	0	0	0	0	496,055,409	0	496,055,409	
24,747,054,974	0	24,747,054,974	0	157,581,799	39,284,337	2,082,116	25,097,653	1,200,000	225,245,905	24,972,300,879	0	24,972,300,879	
1,155,631,263	0	1,155,631,263	0	0	0	0	0	0	0	1,155,631,263	0	1,155,631,263	
0	0	0	0	0	1,440,000	0	0	0	1,440,000	1,440,000	0	1,440,000	
9,810,976,748	0	9,810,976,748	0	28,259,133	41,334,220	290,515	9,502,108	3,660	79,389,636	9,890,366,384	0	9,890,366,384	
2,818,471,205	0	2,818,471,205	0	9,927,422	2,307,856	24,442	649,652	0	12,909,372	2,831,380,577	0	2,831,380,577	
5,271,049,801	0	5,271,049,801	0	5,197,608	140,900	7,875	176,715	0	5,523,098	5,276,572,899	0	5,276,572,899	
5,192,010,904	0	5,192,010,904	0	1,186,402	2,386,852	11,670	0	12,545,348	16,130,272	5,208,141,176	0	5,208,141,176	
4,646,509,133	0	4,646,509,133	230,043,972	40,912,336	4,191,334	43,461	512,154	0	275,703,257	4,922,212,390	▲ 230,003,190	4,692,209,200	
47,956,528	0	47,956,528	138,000	505,161	1,888,979	52,576	82,560	0	2,667,276	50,623,804	0	50,623,804	
21,566,515,065	0	21,566,515,065	0	79,751,890	2,079,059	173,479	0	0	82,004,428	21,648,519,493	▲ 210,622,000	21,437,897,493	
1,478,721,811	0	1,478,721,811	0	0	0	0	0	0	1,478,721,811	1,478,721,811	0	1,478,721,811	
4,211,853,251	0	4,211,853,251	397,635	17,880,646	8,769,877	674,839	2,106,619	2,356,357	31,985,973	4,243,839,224	0	4,243,839,224	
270,506,844	0	270,506,844	0	0	0	0	0	0	0	270,506,844	0	270,506,844	
30,627,156	0	30,627,156	0	0	0	0	0	0	0	30,627,156	0	30,627,156	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1,361,865,988	0	1,361,865,988	0	0	0	0	0	0	0	1,361,865,988	0	1,361,865,988	
17,368,797,495	▲ 17,368,797,495	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
101,895,587,130	0	101,895,587,130	0	0	0	0	0	0	0	101,895,587,130	▲ 124,337,720	101,771,249,410	
36,162,639,134	0	36,162,639,134	0	0	0	0	0	0	0	36,162,639,134	0	36,162,639,134	
214,790,988	750,108	215,541,096	70,000	21,458,732	2,008,035	445,718,146	319,095	192,931	469,766,939	685,308,035	▲ 445,694,546	239,613,489	
238,747,620,827	▲ 17,368,047,387	221,379,573,440	230,649,607	362,461,129	105,831,449	449,079,119	38,446,556	16,298,296	1,202,766,156	222,582,339,596	▲ 1,010,657,456	221,571,682,140	
8,115,561,434	0	8,115,561,434	230,003,190	287,842,100	89,921,716	0	2,150,000	16,542,491	626,459,497	8,742,020,931	▲ 440,625,190	8,301,395,741	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
212,107,030	0	212,107,030	4,258	6,210,626	5,291,203	1,132,845	4,487	0	12,643,419	224,750,449	0	224,750,449	
2,828,245	0	2,828,245	0	0	0	0	0	0	0	2,828,245	0	2,828,245	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
769,246,103	0	769,246,103	0	2,120,031	3,000	122,735	0	129	2,245,895	771,491,998	0	771,491,998	
9,099,742,812	0	9,099,742,812	230,007,448	296,172,757	952,159,919	1,255,580	2,154,487	16,542,620	641,348,811	9,741,091,623	▲ 440,625,190	9,300,466,433	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	112,162	112,162	
▲ 229,647,878,015	17,368,047,387	▲ 212,279,830,628	▲ 642,159	▲ 66,288,372	▲ 10,615,530	▲ 447,823,539	▲ 36,292,069	244,324	▲ 561,417,345	▲ 212,841,247,973	569,920,104	▲ 212,271,327,869	

### (3) 単体・連結純資産変動計算表

勘定科目名	連結決算		連結会計								
	単体+関係団体		単体会計(普通会計+公営事業会計)								
	普通会計+公営事業会計		普通会計			公営事業会計					
	組織形態別		官庁会計	官庁会計	総計 (単純合算)	相殺消去	普通会計	官庁会計	官庁会計	官庁会計	総計 (単純合算)
会計単位名		一般会計	中小企業 勤労者福祉 事業会計	国民健康保険				介護保険	後期高齢者 医療		
		前期末残高	1,427,837,984,224	0	1,427,837,984,224	0	1,427,837,984,224	6,007,284,223	1,785,894,368	413,511,472	8,206,690,063
財源の 使途	経常費用への財源措置		132,324,363,140	26,205,895	132,350,569,035	0	132,350,569,035	52,786,130,501	33,072,441,153	11,438,737,326	97,297,308,980
	固定資産形成 への財源措置	事業用資産	3,520,495,869	0	3,520,495,869	0	3,520,495,869	0	0	0	0
		インフラ資産	6,303,256,417	0	6,303,256,417	0	6,303,256,417	0	0	0	0
		小計	9,823,752,286	0	9,823,752,286	0	9,823,752,286	0	0	0	0
	長期金融資産への財源措置	長期金融資産への財源措置	9,625,570,683	0	9,625,570,683	0	9,625,570,683	0	356,137,843	0	356,137,843
		直接資本減耗	1,409,409,566	0	1,409,409,566	0	1,409,409,566	0	0	0	0
		その他の財源 の使途	73,406,487	0	73,406,487	0	73,406,487	0	0	0	0
		小計	1,482,816,053	0	1,482,816,053	0	1,482,816,053	0	0	0	0
		合計(②)	153,256,502,162	26,205,895	153,282,708,057	0	153,282,708,057	52,786,130,501	33,428,578,996	11,438,737,326	97,653,446,823
	財源の 調達	税金		105,483,877,538	0	105,483,877,538	0	105,483,877,538	0	0	0
社会保険料		0	0	0	0	0	15,814,793,886	7,135,444,060	6,345,941,700	29,296,179,646	
他会計からの移転収入		613,519,108	144,220,028	757,739,136	0	757,739,136	6,869,185,416	4,802,440,000	4,938,682,835	16,610,308,251	
国庫支出金		国庫支出金	22,158,833,572	0	22,158,833,572	0	22,158,833,572	11,325,620,010	7,325,632,714	0	18,651,252,724
		都道府県等支出金	9,007,464,348	0	9,007,464,348	0	9,007,464,348	3,202,202,299	5,174,914,452	0	8,377,116,751
補助金等移転 収入		市町村等支出金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		小計	31,166,297,920	0	31,166,297,920	0	31,166,297,920	14,527,822,309	12,500,547,166	0	27,028,369,475
その他の財源収入		478,563,691	0	478,563,691	0	478,563,691	15,402,951,352	9,193,166,026	139,208,061	24,735,325,439	
移転収入合計		32,258,380,719	144,220,028	32,402,600,747	0	32,402,600,747	36,799,959,077	26,496,153,192	5,077,890,896	68,374,003,165	
固定資産売却収入(元本分)		22,896,755	0	22,896,755	0	22,896,755	0	0	0	0	
長期金融資産償還収入(元本分)		9,557,499,170	0	9,557,499,170	0	9,557,499,170	0	135,782,000	0	135,782,000	
その他財源調達		6,652,255,781	0	6,652,255,781	0	6,652,255,781	20,174,360	0	0	20,174,360	
その他の財源の調達合計		16,232,651,706	0	16,232,651,706	0	16,232,651,706	20,174,360	135,782,000	0	155,956,360	
		合計(①)	153,974,909,963	144,220,028	154,119,129,991	0	154,119,129,991	52,634,927,323	33,767,379,252	11,423,832,596	97,826,139,171
<b>財源変動の部=調達-使途=(①-②)</b>		718,407,801	118,014,133	836,421,934	0	836,421,934	▲151,203,178	338,800,256	▲14,904,730	172,692,348	
固定 資産 の 変動	固定資産の減 少	減価償却費・直接資本減耗相当額	6,581,246,110	0	6,581,246,110	0	6,581,246,110	20,174,360	0	0	20,174,360
		除売却相当額	193,304,771	0	193,304,771	0	193,304,771	0	0	0	0
		小計	6,774,550,881	0	6,774,550,881	0	6,774,550,881	20,174,360	0	0	20,174,360
	固定資産の増 加	固定資産形成	9,823,752,286	0	9,823,752,286	0	9,823,752,286	0	0	0	0
		無償所管換等	3,668,938,903	0	3,668,938,903	0	3,668,938,903	0	0	0	0
		小計	13,492,691,189	0	13,492,691,189	0	13,492,691,189	0	0	0	0
	増加-減少(③)	6,718,140,308	0	6,718,140,308	0	6,718,140,308	▲20,174,360	0	0	▲20,174,360	
長期金融資産の変動	減少	9,465,640,170	0	9,465,640,170	0	9,465,640,170	0	152,375,513	0	152,375,513	
	増加	9,625,570,683	0	9,625,570,683	0	9,625,570,683	0	356,137,843	0	356,137,843	
	増加-減少(④)	159,930,513	0	159,930,513	0	159,930,513	0	203,762,330	0	203,762,330	
評価・ 換算差 額等の 変動	評価・換算差 額等の減少	再評価損	43,701,259,555	0	43,701,259,555	0	43,701,259,555	0	0	0	0
		その他評価額等減少	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		小計	43,701,259,555	0	43,701,259,555	0	43,701,259,555	0	0	0	0
	評価・換算差 額等の増加	再評価益	1,164,084,920	0	1,164,084,920	0	1,164,084,920	0	0	0	0
		その他評価額等増加	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		小計	1,164,084,920	0	1,164,084,920	0	1,164,084,920	0	0	0	0
	増加-減少(⑤)	▲42,537,174,635	0	▲42,537,174,635	0	▲42,537,174,635	0	0	0	0	
<b>資産形成充当財源変動の部=(③+④+⑤)</b>		▲35,659,103,814	0	▲35,659,103,814	0	▲35,659,103,814	▲20,174,360	203,762,330	0	183,587,970	
少数株主持分変動の部	少数株主持分の減少	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	少数株主持分の増加	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	<b>少数株主持分変動の部=(増加-減少)(⑥)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他 の純資 産変動	開始時未分析残高(⑦)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	その他純資産 の変動	減少	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		増加	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		増加-減少(⑧)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>その他の純資産の変動の部=(⑦+⑧)</b>		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>当期変動額合計</b>		▲34,940,696,013	118,014,133	▲34,822,681,880	0	▲34,822,681,880	▲171,377,538	542,562,586	▲14,904,730	356,280,318	
経費負担割合変更に伴う差額		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当期末残高		1,392,897,288,211	118,014,133	1,393,015,302,344	0	1,393,015,302,344	5,835,906,685	2,328,456,954	398,606,742	8,562,970,381	

(単位：円)

単純合計	相殺消去	単体会計	関係団体						総計(単純合算)	単体会計+関係団体	相殺消去	連結会計
			公社	財団法人	財団法人	財団法人	社団法人	株式会社				
			土地開発公社	(公財)スポーツ振興財団	(財)障害者雇用支援事業団	(財)勤労者福祉協会	(一社)成年後見センター	下井基整整備(株)				
1,436,044,674,287	0	1,436,044,674,287	10,000,000	581,279,679	514,092,844	433,075,476	1,737,566	10,890,799	1,551,076,364	1,437,595,750,651	▲ 1,317,000,000	1,436,278,750,651
229,647,878,015	▲ 17,368,047,387	212,279,830,628	642,159	66,288,372	10,615,530	447,823,539	36,292,069	▲ 244,324	561,417,345	212,841,247,973	▲ 569,920,104	212,271,327,869
3,520,495,869	0	3,520,495,869	0	156,450	2,178,960	0	0	0	2,335,410	3,522,831,279	0	3,522,831,279
6,303,256,417	0	6,303,256,417	0	0	0	0	0	0	0	6,303,256,417	0	6,303,256,417
9,823,752,286	0	9,823,752,286	0	156,450	2,178,960	0	0	0	2,335,410	9,826,087,696	0	9,826,087,696
9,981,708,526	0	9,981,708,526	0	0	0	0	0	0	0	9,981,708,526	0	9,981,708,526
1,409,409,566	0	1,409,409,566	0	0	0	0	0	0	0	1,409,409,566	0	1,409,409,566
73,406,487	0	73,406,487	0	0	0	0	0	0	0	73,406,487	0	73,406,487
1,482,816,053	0	1,482,816,053	0	0	0	0	0	0	0	1,482,816,053	0	1,482,816,053
250,936,154,880	▲ 17,368,047,387	233,568,107,493	642,159	66,444,822	12,794,490	447,823,539	36,292,069	▲ 244,324	563,752,755	234,131,860,248	▲ 569,920,104	233,561,940,144
105,483,877,538	0	105,483,877,538	0	0	0	0	0	0	0	105,483,877,538	0	105,483,877,538
29,296,179,646	0	29,296,179,646	0	0	0	0	0	0	0	29,296,179,646	0	29,296,179,646
17,368,047,387	▲ 17,368,047,387	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40,810,086,296	0	40,810,086,296	0	0	312,400	0	0	0	312,400	40,810,398,696	0	40,810,398,696
17,384,581,099	0	17,384,581,099	0	0	0	0	0	0	0	17,384,581,099	0	17,384,581,099
0	0	0	642,159	67,897,315	19,609,866	0	36,188,380	0	124,337,720	124,337,720	▲ 124,337,720	0
58,194,667,395	0	58,194,667,395	642,159	67,897,315	19,922,266	0	36,188,380	0	124,650,120	58,319,317,515	▲ 124,337,720	58,194,979,795
25,213,889,130	0	25,213,889,130	0	4,365,000	10,000	0	0	0	4,375,000	25,218,264,130	▲ 445,694,546	24,772,569,584
100,776,803,912	▲ 17,368,047,387	83,408,756,525	642,159	72,262,315	19,932,266	0	36,188,380	0	129,025,120	83,537,581,645	▲ 570,032,266	82,967,549,379
22,896,755	0	22,896,755	0	0	0	0	0	0	0	22,896,755	0	22,896,755
9,693,281,170	0	9,693,281,170	0	0	0	418,701,025	0	0	418,701,025	10,111,982,195	0	10,111,982,195
6,672,430,141	0	6,672,430,141	0	1,186,402	2,386,852	50,717,254	0	12,545,348	66,835,856	6,739,265,997	446,285	6,739,712,282
16,388,608,066	0	16,388,608,066	0	1,186,402	2,386,852	469,418,279	11,670	12,545,348	485,536,881	16,874,144,947	446,285	16,874,591,232
251,945,269,162	▲ 17,368,047,387	234,577,221,775	642,159	73,448,717	22,319,118	469,418,279	36,188,380	12,545,348	614,562,001	235,191,783,776	▲ 569,585,981	234,622,197,795
1,009,114,282	0	1,009,114,282	0	7,003,895	9,524,628	21,594,740	▲ 103,689	12,789,672	50,809,246	1,059,923,528	334,123	1,060,257,651
6,601,420,470	0	6,601,420,470	0	1,186,402	2,386,852	11,670	0	12,545,348	16,130,272	6,617,550,742	0	6,617,550,742
193,304,771	0	193,304,771	0	0	5,184	52,000	0	0	57,184	193,361,955	0	193,361,955
6,794,725,241	0	6,794,725,241	0	1,186,402	2,392,036	63,670	0	12,545,348	16,167,456	6,810,912,697	0	6,810,912,697
9,823,752,286	0	9,823,752,286	0	156,450	2,178,960	0	0	0	2,335,410	9,826,087,696	0	9,826,087,696
3,668,938,903	0	3,668,938,903	0	0	0	0	0	0	0	3,668,938,903	0	3,668,938,903
13,492,691,189	0	13,492,691,189	0	156,450	2,178,960	0	0	0	2,335,410	13,495,026,599	0	13,495,026,599
6,697,965,948	0	6,697,965,948	0	▲ 1,029,952	▲ 213,076	▲ 63,670	0	▲ 12,545,348	▲ 13,852,046	6,684,113,902	0	6,684,113,902
9,618,015,683	0	9,618,015,683	0	0	0	418,701,025	0	0	418,701,025	10,036,716,708	0	10,036,716,708
9,981,708,526	0	9,981,708,526	0	0	0	420,556,479	0	0	420,556,479	10,402,265,005	0	10,402,265,005
363,692,843	0	363,692,843	0	0	0	1,855,454	0	0	1,855,454	365,548,297	0	365,548,297
43,701,259,555	0	43,701,259,555	0	0	0	0	0	0	0	43,701,259,555	0	43,701,259,555
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43,701,259,555	0	43,701,259,555	0	0	0	0	0	0	0	43,701,259,555	0	43,701,259,555
1,164,084,920	0	1,164,084,920	0	0	0	0	0	0	0	1,164,084,920	0	1,164,084,920
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,164,084,920	0	1,164,084,920	0	0	0	0	0	0	0	1,164,084,920	0	1,164,084,920
▲ 42,537,174,635	0	▲ 42,537,174,635	0	0	0	0	0	0	0	▲ 42,537,174,635	0	▲ 42,537,174,635
▲ 35,475,515,844	0	▲ 35,475,515,844	0	▲ 1,029,952	▲ 213,076	1,791,784	0	▲ 12,545,348	▲ 11,996,592	▲ 35,487,512,436	0	▲ 35,487,512,436
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	446,285	446,285
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	112,162	112,162
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	▲ 334,123	▲ 334,123
0	0	0	0	0	0	▲ 456,462,000	0	0	▲ 456,462,000	▲ 456,462,000	300,000,000	▲ 156,462,000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
▲ 34,466,401,562	0	▲ 34,466,401,562	0	5,973,943	9,311,552	▲ 433,075,476	▲ 103,689	244,324	▲ 417,649,346	▲ 34,884,050,908	300,000,000	▲ 34,584,050,908
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,401,578,272,725	0	1,401,578,272,725	10,000,000	587,253,622	523,404,396	0	1,633,877	11,135,123	1,133,427,018	1,402,711,699,743	▲ 1,017,000,000	1,401,694,699,743

# (4) 単体・連結資金収支計算書

勘定科目名		連結決算		連結会計								
		単体+関係団体		単体会計(普通会計+公営事業会計)								
		普通会計+公営事業会計		普通会計			公営事業会計					
		組織形態別		官庁会計		中小企業 勤労者福祉 事業会計		官庁会計		官庁会計		
会計単位名		一般会計		総計 (単純合算)	相殺消去	普通会計	国民健康保険	介護保険	後期高齢者 医療	総計 (単純合算)		
経常的 収支区分	経常的支出	人件費支出	39,217,416,721	0	39,217,416,721	0	39,217,416,721	554,587,094	54,436,000	2,068,742	611,091,836	
		物件費支出	12,494,012,472	22,248,062	12,516,260,534	0	12,516,260,534	104,324,760	74,225,485	41,219,360	219,769,605	
		経費支出	23,032,810,705	32,154,163	23,064,964,868	0	23,064,964,868	892,619,114	1,536,878,334	331,862,528	2,761,359,976	
		業務関連費用支出(財務的支出を除く)	494,894,804	0	494,894,804	0	494,894,804	786,619,873	62,542,219	12,157,400	861,319,492	
		他会計への移転支出	16,755,278,387	0	16,755,278,387	0	16,755,278,387	0	332,206,033	281,313,075	613,519,108	
		補助金等移転支出	10,526,113,795	6,761,680	10,532,875,475	0	10,532,875,475	49,561,067,386	30,958,151,218	10,843,493,051	91,362,711,655	
		社会保障関係費等移転支出	36,155,819,631	0	36,155,819,631	0	36,155,819,631	0	6,819,503	0	6,819,503	
	その他の移転支出	214,790,988	0	214,790,988	0	214,790,988	0	0	0	0		
	計	138,891,137,503	61,163,905	138,952,301,408	0	138,952,301,408	51,899,218,227	33,025,258,792	11,512,114,156	96,436,591,175		
	経常的収入	租税収入	105,632,607,830	0	105,632,607,830	0	105,632,607,830	0	0	0	0	
		社会保険料収入	0	0	0	0	0	14,964,811,108	7,050,317,180	6,319,240,100	28,334,368,388	
		業務収益収入	7,860,472,396	34,958,010	7,895,430,406	0	7,895,430,406	59,700	600	107,598,930	107,659,230	
		業務関連収益収入	863,992,613	0	863,992,613	0	863,992,613	52,377,813	31,642,999	3,541,300	87,562,112	
		他会計からの移転収入	613,519,108	144,220,028	757,739,136	0	757,739,136	6,869,185,416	4,802,440,000	4,938,682,835	16,610,308,251	
		補助金等移転収入	31,166,297,920	0	31,166,297,920	0	31,166,297,920	14,527,822,309	12,500,547,166	0	27,028,369,475	
その他の移転収入		778,563,691	0	778,563,691	0	778,563,691	15,402,951,352	9,193,166,026	139,208,061	24,735,325,439		
計	146,915,453,558	179,178,038	147,094,631,596	0	147,094,631,596	51,817,207,698	33,578,113,971	11,508,271,226	96,903,592,895			
差引(①)	8,024,316,055	118,014,133	8,142,330,188	0	8,142,330,188	▲ 82,010,529	552,855,179	▲ 3,842,930	467,001,720			
資本的 収支区分	資本的支出	固定資産形成支出	9,823,752,286	0	9,823,752,286	0	9,823,752,286	0	0	0	0	
		長期金融資産形成支出	9,625,570,683	0	9,625,570,683	0	9,625,570,683	0	356,137,843	0	356,137,843	
		連結範囲の変更を伴う資金等の支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		その他の資本形成支出	15,812,666	0	15,812,666	0	15,812,666	0	0	0	0	
	計	19,465,135,635	0	19,465,135,635	0	19,465,135,635	0	356,137,843	0	356,137,843		
	資本的収入	固定資産売却収入	28,553,250	0	28,553,250	0	28,553,250	0	0	0	0	
		長期金融資産償還収入	4,988,605,165	0	4,988,605,165	0	4,988,605,165	0	0	0	0	
		連結範囲の変更を伴う資金等の償還収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		その他の資本処分収入	4,303,643,433	0	4,303,643,433	0	4,303,643,433	0	135,782,000	0	135,782,000	
		計	9,320,801,848	0	9,320,801,848	0	9,320,801,848	0	135,782,000	0	135,782,000	
	差引(②)	▲ 10,144,333,787	0	▲ 10,144,333,787	0	▲ 10,144,333,787	0	▲ 220,355,843	0	▲ 220,355,843		
	基礎的財政収支(③=①+②)		▲ 2,120,017,732	118,014,133	▲ 2,002,003,599	0	▲ 2,002,003,599	▲ 82,010,529	332,499,336	▲ 3,842,930	246,645,877	
	財務的 収支区分	財務的支出	公債(利払分)支出	270,506,844	0	270,506,844	0	270,506,844	0	0	0	0
			借入金支払利息支出	30,627,156	0	30,627,156	0	30,627,156	0	0	0	0
			公債(短期)元本償還支出	1,451,392,867	0	1,451,392,867	0	1,451,392,867	0	0	0	0
公債元本償還支出			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
短期借入金元本償還支出			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
借入金元本償還支出			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の元本償還支出			1,154,033,583	0	1,154,033,583	0	1,154,033,583	0	0	0	0	
計		2,906,560,450	0	2,906,560,450	0	2,906,560,450	0	0	0	0		
財務的収入		公債(短期)発行収入	5,214,328,000	0	5,214,328,000	0	5,214,328,000	0	0	0	0	
		短期借入金収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		借入金収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		その他の財務的収入	18,882,749	0	18,882,749	0	18,882,749	0	0	0	0	
		計	5,233,210,749	0	5,233,210,749	0	5,233,210,749	0	0	0	0	
差引(④)		2,326,650,299	0	2,326,650,299	0	2,326,650,299	0	0	0	0		
当期資金収支額(⑤+④)		206,632,567	118,014,133	324,646,700	0	324,646,700	▲ 82,010,529	332,499,336	▲ 3,842,930	246,645,877		
期首資金残高		9,954,181,932	0	9,954,181,932	0	9,954,181,932	1,496,957,073	312,647,776	296,167,475	2,105,772,324		
経費負担割合変更に伴う差額		0	0	0	0	0	0	0	0	0		
期末資金残高		10,160,814,499	118,014,133	10,278,828,632	0	10,278,828,632	1,414,946,544	645,147,112	292,324,545	2,352,418,201		

(単位：円)

単純合計	相殺消去	単体会計	関係団体							総計(単純合算)	単体会計+関係団体	相殺消去	連結会計
			会社	財団法人	財団法人	財団法人	社団法人	株式会社					
			土地開発公社	(公財)スポーツ振興財団	(財)障害者雇用支援事業団	(財)勤労者福祉協会	(一社)成年後見センター	下井草駅整備(株)					
39,828,508,557	0	39,828,508,557	0	178,279,722	95,048,917	15,797,247	34,468,741	1,203,660	324,798,287	40,153,306,844	0	40,153,306,844	
12,736,030,139	0	12,736,030,139	1,076,159,251	58,798,367	6,640,090	75,778	1,338,521	0	1,143,012,007	13,879,042,146	▲ 230,003,190	13,649,038,956	
25,826,324,844	0	25,826,324,844	816,104	100,419,128	12,062,959	17,938,021	3,931,953	2,530,578	137,698,743	25,964,023,587	▲ 210,622,000	25,753,401,587	
1,356,214,296	0	1,356,214,296	0	0	0	0	0	0	0	1,356,214,296	0	1,356,214,296	
17,368,797,495	▲ 17,368,797,495	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
101,895,587,130	0	101,895,587,130	0	0	0	0	0	0	0	101,895,587,130	▲ 124,337,720	101,771,249,410	
36,162,639,134	0	36,162,639,134	0	0	0	0	0	0	0	36,162,639,134	0	36,162,639,134	
214,790,988	▲ 750,108	214,040,880	70,000	21,458,732	2,008,035	440,122,119	319,095	192,931	464,170,912	678,211,792	▲ 445,694,546	232,517,246	
235,388,892,583	▲ 17,369,547,603	218,019,344,980	1,077,045,355	358,955,949	115,760,001	473,933,165	40,058,310	3,927,169	2,069,679,949	220,089,024,929	▲ 1,010,657,456	219,078,367,473	
105,632,607,830	0	105,632,607,830	0	0	0	0	0	0	0	105,632,607,830	0	105,632,607,830	
28,334,368,388	0	28,334,368,388	0	0	0	0	0	0	0	28,334,368,388	0	28,334,368,388	
8,003,089,636	0	8,003,089,636	230,003,190	286,629,314	85,234,035	2,421,292	2,014,436	16,544,063	622,846,330	8,625,935,966	▲ 440,625,190	8,185,310,776	
951,554,725	0	951,554,725	4,258	8,330,657	5,212,125	1,216,643	4,487	129	14,768,299	966,323,024	0	966,323,024	
17,368,047,387	▲ 17,368,047,387	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
58,194,667,395	0	58,194,667,395	691,000	67,897,315	19,922,266	0	36,188,380	0	124,698,961	58,319,366,356	▲ 102,300,255	58,217,066,101	
25,513,889,130	▲ 1,500,216	25,512,388,914	0	3,984,000	10,000	0	0	0	3,994,000	25,516,382,914	▲ 445,694,546	25,070,688,368	
243,998,224,491	▲ 17,369,547,603	226,628,676,888	230,698,448	366,841,286	110,378,426	3,637,935	38,207,303	16,544,192	766,307,590	227,394,984,478	▲ 988,619,991	226,406,364,487	
8,609,331,908	0	8,609,331,908	▲ 846,346,907	7,885,337	▲ 5,381,575	▲ 470,295,230	▲ 1,851,007	12,617,023	▲ 1,303,372,359	7,305,959,549	22,037,465	7,327,997,014	
9,823,752,286	0	9,823,752,286	0	156,450	2,178,960	0	0	0	2,335,410	9,826,087,696	0	9,826,087,696	
9,981,708,526	0	9,981,708,526	0	0	0	0	0	0	0	9,981,708,526	0	9,981,708,526	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15,812,666	0	15,812,666	0	0	0	0	0	0	0	15,812,666	0	15,812,666	
19,821,273,478	0	19,821,273,478	0	156,450	2,178,960	0	0	0	2,335,410	19,823,608,888	0	19,823,608,888	
28,553,250	0	28,553,250	0	0	0	0	0	0	0	28,553,250	0	28,553,250	
4,988,605,165	0	4,988,605,165	0	0	0	418,701,025	0	0	418,701,025	5,407,306,190	0	5,407,306,190	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4,439,425,433	0	4,439,425,433	0	0	0	0	0	0	0	4,439,425,433	0	4,439,425,433	
9,456,583,848	0	9,456,583,848	0	0	0	418,701,025	0	0	418,701,025	9,875,284,873	0	9,875,284,873	
▲ 10,364,689,630	0	▲ 10,364,689,630	▲ 156,450	▲ 2,178,960	418,701,025	0	0	0	416,365,615	▲ 9,948,324,015	0	▲ 9,948,324,015	
▲ 1,755,357,722	0	▲ 1,755,357,722	▲ 846,346,907	7,728,887	▲ 7,560,535	▲ 51,594,205	▲ 1,851,007	12,617,023	▲ 887,006,744	▲ 2,642,364,466	22,037,465	▲ 2,620,327,001	
270,506,844	0	270,506,844	0	0	0	0	0	0	0	270,506,844	0	270,506,844	
30,627,156	0	30,627,156	3,175,278	0	0	0	0	0	3,175,278	33,802,434	0	33,802,434	
1,451,392,867	0	1,451,392,867	0	0	0	0	0	0	0	1,451,392,867	0	1,451,392,867	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	229,697,628	0	0	0	0	0	229,697,628	229,697,628	0	229,697,628	
1,154,033,583	0	1,154,033,583	0	0	1,700,472	0	0	12,542,491	14,242,963	1,168,276,546	0	1,168,276,546	
2,906,560,450	0	2,906,560,450	232,872,906	0	1,700,472	0	0	12,542,491	247,115,869	3,153,676,319	0	3,153,676,319	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5,214,328,000	0	5,214,328,000	0	0	0	0	0	0	0	5,214,328,000	0	5,214,328,000	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	1,079,028,967	0	0	0	0	0	1,079,028,967	1,079,028,967	0	1,079,028,967	
18,882,749	0	18,882,749	0	0	1,024,884	0	0	0	1,024,884	19,907,633	0	19,907,633	
5,233,210,749	0	5,233,210,749	1,079,028,967	0	1,024,884	0	0	0	1,080,053,851	6,313,264,600	0	6,313,264,600	
2,326,650,299	0	2,326,650,299	846,156,061	0	▲ 675,588	0	0	▲ 12,542,491	832,937,982	3,159,588,281	0	3,159,588,281	
571,292,577	0	571,292,577	▲ 190,846	7,728,887	▲ 8,236,123	▲ 51,594,205	▲ 1,851,007	74,532	▲ 54,068,762	517,223,815	22,037,465	539,261,280	
12,059,954,256	0	12,059,954,256	239,687	109,132,223	27,006,424	51,594,205	9,550,516	10,862,179	208,385,234	12,268,339,490	▲ 31,001,181	12,237,338,309	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12,631,246,833	0	12,631,246,833	48,841	116,861,110	18,770,301	0	7,699,509	10,936,711	154,316,472	12,785,563,305	▲ 8,963,716	12,776,599,589	

# 平成24年度 杉並区財務書類の説明

地方公共団体の会計は、現金の収入・支出による「現金主義・単式簿記」を採用しています。

この会計処理には、現金でどんな収入をして、何にいくら使ったかを、わかりやすく知ることができる利点がありますが、保有する土地、建物などの資産の価格や将来負担となる負債などの残高に関する情報、1年間に要した行政サービスのコスト情報を知るには課題がありました。このため、「発生主義・複式簿記」による企業会計的手法を公会計に導入した総務省基準モデル(下記枠内参照)を採用することで、資産・負債を含む財政状況を把握して、公表することにしました。

## ○基準モデルって何？(総務省・新地方公会計制度研究会報告書による)

企業会計の考え方に、税金や移転収支(補助金等)など地方公共団体の特殊性を加えて作成する財務書類のモデルのことで、現存するすべての固定資産を基に、固定資産台帳で減価償却費と価格を把握し、期中の増減を伴う資産管理・負債管理は伝票単位で行う方法をいいます。予算編成への活用など、公会計に期待される機能を果たすことを目的として、現金取引情報に加えてすべてのストック・フロー情報を網羅的に公正価値で把握することとしています。

## 財務書類

新地方公会計制度における財務書類とは、貸借対照表、行政コスト計算書、純資産変動計算書、資金収支計算書の4表のことをいいます。

※作成した財務書類は、普通会計、単体、連結の3種類<sup>注1</sup>があります。

注1 種類については、49頁の(2)財務書類が対象とする会計の説明(普通会計・単体・連結)でご確認ください。

## 注 記

有価証券等の評価基準及び評価方法、引当金の計上及び算定、連結対象範囲など、財務書類4表を作成する上で、説明する必要がある情報について表示したものです。  
(単体、連結の章に掲載)

## 附属明細表

貸付金の明細や固定資産の明細など、財務書類4表の各項目の内訳を詳しく表示したものです。

## 作成基準日

作成基準日は、会計年度の最終日である平成25年3月31日です。

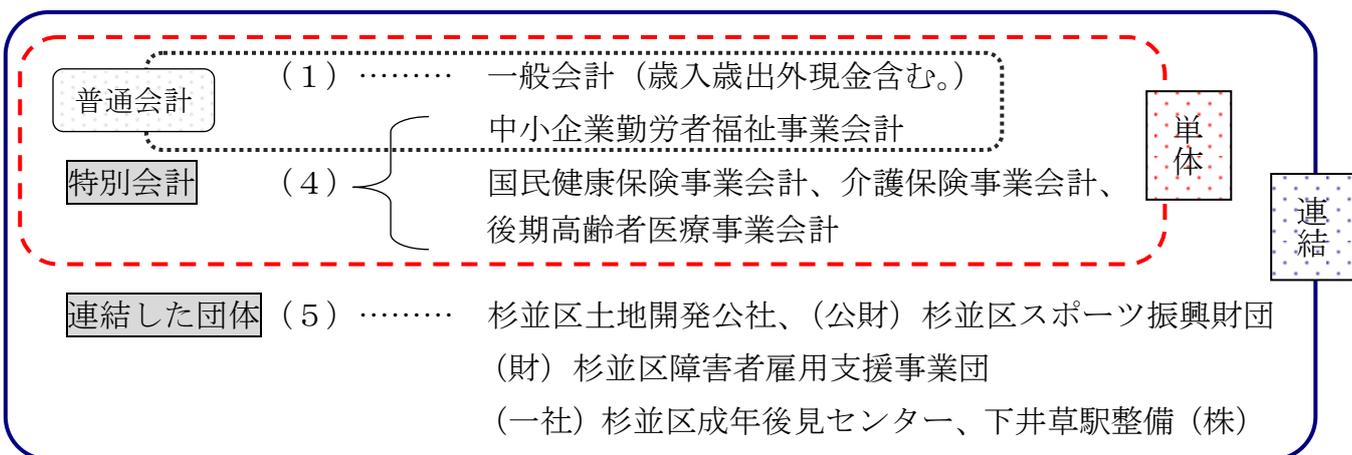
平成25年4月1日から5月31日までの出納整理期間の収支については、基準日までに終了したものとして取り入れています。

## (1)これまでの国と杉並区の主な動き

平成 12 年 3 月 及び平成 13 年 3 月	会計制度改革に向けた取組み 「地方公共団体の総合的な財政分析に関する調査研究報告書 ～行政コスト計算書 各地方公共団体全体のバランスシート」を報告 <b>(公会計制度の発足)</b>
平成 17 年 12 月	行政改革の重要方針(平成 17 年 12 月 24 日閣議決定) 地方においても、国と同様に資産・債務改革に積極的に取り組むよう要請
平成 18 年 5 月	「新地方公会計制度研究会報告書」公表＝2つの公会計モデル(基準モデルと改訂モデル)を提案 <b>(新地方公会計制度の発足)</b>
平成 18 年 8 月	地方行革新指針(総務省事務次官通知)(人口 30 万人以上の都市等に対して、21 年秋までに財務書類 4 表を作成し、開示を要請)
平成 18 年 12 月	地方分権改革推進法の成立(基本理念一国及び地方自治法が分担すべき役割の明確化、地方自治体の自主性及び自立性の向上)
平成 19 年 6 月	地方公共団体財政健全化法の成立(地方公共団体の財政悪化を可能な限り早い段階で把握し、改善を求める内容)
平成 19 年 10 月	「公会計の整備推進について」自治財政局長通知 (再要請) 「新地方公会計制度実務研究会報告書」を公表
平成 19 年 12 月	杉並区行財政改革推進本部会にて、「新たな公会計制度(公会計制度改革)への対応」報告・了承
平成 20 年 5 月	杉並区新たな公会計制度の導入について、作成モデル・作成手順・システム導入を決定
平成 21 年 1 月、4 月	新地方公会計モデルにおける手引を公表
平成 21 年 3 月	杉並区開始貸借対照表を作成(基準モデル)
平成 21 年 8 月	平成 20 年度決算財務書類を作成(基準モデル)
平成 21 年 9 月	平成 20 年度杉並区区政経営報告書に財務書類を掲載し、議会に報告
平成 21 年 10 月	杉並区公式ホームページに財務書類4表(PDF版)を掲載し、区民等へ公表
平成 21 年 11 月	杉並区広報紙(11 月 1 日号)に財務書類4表と説明を掲載し、区民等へ公表
平成 22 年 3 月	杉並区財務書類(冊子)を発行し、同内容を杉並区公式ホームページに掲載し、区民等へ公表
平成 22 年 3 月	杉並区新地方公会計システムを導入
平成 22 年 8 月	平成 21 年度決算財務書類を作成(基準モデル)
平成 22 年 9 月	平成 21 年度区政経営報告書に財務書類 4 表を掲載し議会に報告。杉並区財務書類(冊子)を発行
平成 22 年 10 月	杉並区広報紙(10 月 21 日号)に財務書類 4 表と説明を掲載し、区民等へ公表
平成 23 年 6 月～	杉並区新地方公会計システムのバージョンアップ及び平成 21 年度特別区 22 区の財務書類の集約を行う
平成 23 年 9 月	平成 22 年度決算財務書類を作成(基準モデル)
平成 24 年 9 月	平成 23 年度決算財務書類を作成(基準モデル)
平成 25 年 9 月	平成 24 年度決算財務書類を作成(基準モデル)

## (2)財務書類が対象とする会計の説明(普通会計・単体・連結)

財務書類が対象にした会計等は、次のとおりです。※括弧内の数値は、会計数又は団体数。



## (3)財務書類4表と説明

### 貸借対照表 (BS)

貸借対照表は、杉並区がどれくらいの資産や負債を保有しているかについて、①資産、②負債、③純資産の区分で状況を表したものです。

- ① 資産では、現金と基金など将来現金化することができる金融資産と、土地、建物、道路、公園など将来に引き継ぐ非金融資産（固定資産）を知ることができます。バランスをみるという点では、資産合計＝負債合計＋純資産合計となっています。
- ② 負債は、未支払の債務、地方債、区職員の退職給付引当金など、区が来期以降に支払義務を負う債務です。
- ③ 純資産は、資産と負債の差額で将来返済がいない資産（持分）です。

## 行政コスト計算書（PL）

行政コスト計算書は、資産形成の目的を除く経常的な行政活動にどのくらいコスト（費用）をかけたのか、また施設の使用料と事務処理に係る手数料などの経常収益の状況を金額でみるものです。

企業の損益計算書のように「当期利益」にあたるものを計算しない代わりに、行政サービスの提供にいくらのコストがかかったかを計上しています。なお、収入の8割に及ぶ税収や負担金・補助金などは、財源調達という名目で別表「純資産変動計算書」に計上するため、経常収益からコスト（費用）を差し引いた結果は、必ずマイナスになっています。

- ① 人件費には、区職員給料や議員報酬、職員賞与引当金繰入などを計上します。
- ② 物件費には、消耗品、建物などの維持補修費、減価償却費などを計上します。
- ③ 経費には、旅費などの業務費、委託料、貸倒引当金繰入などを計上します。
- ④ その他の経費には、地方債やリース物件の利払いなどを計上します。
- ⑤ 移転支出には、団体などへの補助金や生活保護などの社会保障費などを計上します。

## 純資産変動計算書（NWM）

純資産変動計算書は、資産から負債を差し引いた残である正味財産が1年間にどのように増減したかを明らかにしたものです。

この計算書では、「どのように財源を調達し、これを何に使用し」、また、「区が保有する資産がどのように増減したか」、「その結果、区民の持分である正味資産がいくら増減したか」を計算します。

- ① 財源変動の部では、行政コスト計算書に計上しない特別区税、国庫支出金、都支出金などを財源の調達として状況を金額で明らかにし、行政コスト計算書で不足した財源、固定資産形成のために使った財源などを財源の使途として明らかにします。
- ② 資産形成変動の部では、保育園などの事業用資産、道路などのインフラ資産をあわせた固定資産の取得と除却や基金、貸付金などの長期金融資産の増減などを明らかにします。

## 資金収支計算書（CF）

資金収支計算書は、この1年間の現金の流れを「経常的収支」、「資本的収支」、「財務的収支」の3つに区分してそれぞれを明らかにするもので、杉並区に「どのような収入があり、どのような活動に資金が投入されたか」を知ることができます。

- ① 経常的収支には、毎年度継続的に収入、支出されるものを計上します。
- ② 資本的収支には、施設建設、道路の新設などの資産形成や基金繰入金、貸付金などの収入・支出を計上します。
- ③ 財務的収支には、地方債、借入金などの収入、支出を計上します。

### プライマリー・バランス（基礎的財政収支）とは

資金収支計算書（CF）では、杉並区の収支全体から地方債などの借金を除いた収入金額と、過去の借金の元利払いを除いた支出金額を比較しています。つまり、上記「③財務的収支」を除いた「①経常的収支」と「②資本的収支」の合計で表わされ、これをプライマリー・バランス（基礎的財政収支）と呼んでいます。

合算の結果、マイナスであれば、不足分を補てんするために借金（地方債等）が発生することになります。

地方債は借金には変わりありませんが、固定資産形成のための地方債（建設債）には、将来にわたって資産を活用する世代間で、負担を分け合い平準化する効果もあります。



## 4 参考資料

前年度と平成24年度末を比較した表（単体）、基準モデルを要約した財務書類、一部事務組合等の財務書類、杉並区の決算概要などを参考資料として掲載しましたので、ご覧ください。



## 財務書類の過年度との比較(単体)

## (1)資産、負債等

## 貸借対照表

(単位:百万円)

勘定科目	20(相殺後)	21(相殺後)	22(相殺後)	23(相殺後)	24(相殺後)	(当期-前期)	前年比
<b>資産合計</b>	<b>1,477,764</b>	<b>1,506,039</b>	<b>1,505,102</b>	<b>1,505,730</b>	<b>1,471,831</b>	<b>▲ 33,899</b>	<b>97.7%</b>
1. 金融資産	79,362	69,985	64,063	60,438	60,756	318	100.5%
資金	17,819	12,552	13,389	12,060	12,631	571	104.7%
金融資産(資金以外)	61,543	57,433	50,674	48,378	48,125	▲ 253	99.5%
債権	9,031	11,010	11,559	10,994	10,406	▲ 588	94.7%
税等未収金	7,617	9,294	9,881	9,364	9,214	▲ 150	98.4%
未収金	598	707	847	878	957	79	109.0%
貸付金	1,413	1,402	1,331	1,305	1,259	▲ 46	96.5%
その他の債権	822	839	754	751	731	▲ 20	97.3%
(控除)貸倒引当金	▲ 1,419	▲ 1,232	▲ 1,254	▲ 1,304	▲ 1,755	▲ 451	134.6%
有価証券	0	0	0	0	0	0	—
投資等	52,511	46,423	39,115	37,384	37,719	335	100.9%
出資金	74	55	55	55	55	0	100.0%
基金・積立金	51,106	45,018	37,710	35,982	36,617	635	101.8%
財政調整基金	22,292	20,789	20,175	22,360	25,534	3,174	114.2%
減債基金	2,283	1,270	0	0	83	83	—
その他の基金・積立金	26,532	22,959	17,535	13,622	11,000	▲ 2,622	80.8%
その他の投資	1,331	1,350	1,350	1,347	1,047	▲ 300	77.7%
2. 非金融資産	1,398,403	1,436,054	1,441,039	1,445,292	1,411,075	▲ 34,217	97.6%
事業用資産	385,709	432,355	433,616	434,147	392,236	▲ 41,911	90.3%
有形固定資産	384,692	431,604	433,133	433,905	392,205	▲ 41,700	90.4%
土地	282,875	329,174	329,820	331,472	289,960	▲ 41,512	87.5%
立木竹	0	0	0	0	0	0	—
建物	92,851	94,742	98,340	97,340	95,302	▲ 2,038	97.9%
工作物	2,088	1,995	1,882	1,758	1,640	▲ 118	93.3%
機械器具	0	0	0	0	0	0	—
物品	1,305	1,347	1,811	1,693	1,619	▲ 74	95.6%
船舶	0	0	0	0	0	0	—
航空機	0	0	0	0	0	0	—
その他の有形固定資産	1,984	1,937	1,280	727	1,704	977	234.4%
建設仮勘定	3,588	2,409	0	915	1,980	1,065	216.4%
無形固定資産	1,017	751	483	242	31	▲ 211	12.9%
地上権	0	0	0	0	0	0	—
著作権・特許権	1	1	1	1	1	0	100.0%
ソフトウェア	1,009	725	460	218	12	▲ 206	5.5%
電話加入権	0	0	0	0	0	0	—
その他の無形固定資産	7	25	22	23	18	▲ 5	78.3%
棚卸資産	0	0	0	0	0	0	—
インフラ資産	1,012,694	1,003,699	1,007,423	1,011,145	1,018,839	7,694	100.8%
公共用財産用地	972,311	976,899	979,735	991,792	1,000,384	8,592	100.9%
公共用財産施設	35,534	20,263	19,071	18,272	17,160	▲ 1,112	93.9%
その他の公共用財産	0	0	0	0	0	0	—
公共用財産建設仮勘定	4,850	6,537	8,617	1,081	1,295	214	119.8%
繰延資産	0	0	0	0	0	0	—
<b>負債・純資産合計</b>	<b>1,477,764</b>	<b>1,506,039</b>	<b>1,505,102</b>	<b>1,505,730</b>	<b>1,471,831</b>	<b>▲ 33,899</b>	<b>97.7%</b>
<b>負債合計</b>	<b>87,110</b>	<b>74,638</b>	<b>71,770</b>	<b>69,685</b>	<b>70,253</b>	<b>568</b>	<b>100.8%</b>
1. 流動負債	12,499	8,617	9,749	11,295	7,165	▲ 4,130	63.4%
未払金及び未払費用	448	356	371	349	354	5	101.4%
前受金及び前受収益	0	0	0	0	0	0	—
引当金	1,370	1,360	1,292	1,279	1,156	▲ 123	90.4%
賞与引当金	1,370	1,360	1,292	1,279	1,156	▲ 123	90.4%
預り金(保管金等)	6,594	3,290	3,073	3,050	3,069	19	100.6%
公債(短期)	3,137	2,304	3,812	5,675	1,454	▲ 4,221	25.6%
短期借入金	0	0	0	0	0	0	—
その他の流動負債	950	1,307	1,201	942	1,132	190	120.2%
2. 非流動負債	74,611	66,021	62,021	58,390	63,088	4,698	108.0%
公債	21,420	15,645	12,683	9,532	17,516	7,984	183.8%
借入金	0	0	0	0	0	0	—
責任準備金	0	0	0	0	0	0	—
引当金	37,565	35,855	35,952	36,271	32,705	▲ 3,566	90.2%
退職給付引当金	37,565	35,855	35,952	36,271	32,705	▲ 3,566	90.2%
その他の引当金	0	0	0	0	0	0	—
その他の非流動負債	15,626	14,521	13,386	12,587	12,867	280	102.2%
<b>純資産合計</b>	<b>1,390,654</b>	<b>1,431,401</b>	<b>1,433,332</b>	<b>1,436,045</b>	<b>1,401,578</b>	<b>▲ 34,467</b>	<b>97.6%</b>
財源	14,386	24,599	29,082	29,564	30,573	1,009	103.4%
資産形成充当財源(調達源泉別)	4,894	51,260	48,708	50,939	15,463	▲ 35,476	30.4%
税金	13,998	17,721	27,257	34,017	40,576	6,559	119.3%
社会保険料	0	0	0	0	0	0	—
移転収入	1,764	3,080	4,184	4,060	7,657	3,597	188.6%
公債等	1,462	1,462	3,459	5,323	10,149	4,826	190.7%
その他の財源の調達	▲ 17,721	▲ 23,703	▲ 42,068	▲ 51,841	▲ 59,762	▲ 7,921	115.3%
評価・換算差額等	5,391	52,700	55,876	59,380	16,843	▲ 42,537	28.4%
その他の純資産	1,371,375	1,355,542	1,355,542	1,355,542	1,355,542	0	100.0%
開始時未分析残高	1,371,375	1,355,542	1,355,542	1,355,542	1,355,542	0	100.0%
その他純資産	0	0	0	0	0	0	—

## (2) 経常的な費用

## 行政コスト計算書

(単位:百万円)

勘定科目	20(相殺後)	21(相殺後)	22(相殺後)	23(相殺後)	24(相殺後)	(当期-前期)	前年比
純経常費用(純行政コスト).....(a)-(b)	186,402	199,327	203,326	210,206	212,280	2,074	101.0%
経常費用合計(総行政コスト).....(a)	200,334	208,476	212,953	219,277	221,380	2,103	101.0%
1. 経常業務費用	84,566	83,647	87,107	87,175	83,106	▲ 4,069	95.3%
① 人件費	40,273	38,700	40,465	40,563	36,210	▲ 4,353	89.3%
議員歳費	532	504	498	487	496	9	101.8%
職員給料	30,040	29,068	25,223	25,013	24,747	▲ 266	98.9%
賞与引当金繰入	1,363	1,244	1,285	1,279	1,156	▲ 123	90.4%
退職給付費用	▲ 772	▲ 1,710	3,548	3,685	0	▲ 3,685	0.0%
その他の人件費	9,110	9,594	9,911	10,099	9,811	▲ 288	97.1%
② 物件費	17,656	19,101	20,340	18,416	17,928	▲ 488	97.4%
消耗品費	2,683	2,689	2,776	2,978	2,818	▲ 160	94.6%
維持補修費	5,484	6,765	7,981	5,808	5,271	▲ 537	90.8%
減価償却費	5,076	5,455	5,453	5,474	5,192	▲ 282	94.8%
その他の物件費	4,414	4,192	4,130	4,156	4,647	491	111.8%
③ 経費	24,433	24,492	25,179	26,644	27,305	661	102.5%
業務費	49	41	39	70	48	▲ 22	68.6%
委託費	18,976	20,005	20,186	20,886	21,566	680	103.3%
貸倒引当金繰入	1,275	1,024	1,211	1,529	1,479	▲ 50	96.7%
その他の経費	4,133	3,422	3,743	4,159	4,212	53	101.3%
④ 業務関連費用	2,203	1,354	1,123	1,552	1,663	111	107.2%
公債費(利払分)	928	687	425	328	270	▲ 58	82.3%
借入金支払利息	26	39	38	36	31	▲ 5	86.1%
資産売却損	0	43	98	0	0	0	—
その他の業務関連費用	1,249	585	562	1,188	1,362	174	114.6%
2. 移転支出	115,768	124,829	125,846	132,102	138,274	6,172	104.7%
① 他会計への移転支出	0	0	0	0	0	0	—
② 補助金等移転支出	91,257	97,511	92,204	96,444	101,896	5,452	105.7%
③ 社会保障関係費等移転支出	24,349	26,565	33,346	35,200	36,163	963	102.7%
④ その他の移転支出	162	753	296	458	215	▲ 243	46.9%
経常収益合計.....(b)	13,931	9,149	9,627	9,071	9,100	29	100.3%
1. 経常業務収益	13,931	9,149	9,627	9,071	9,100	29	100.3%
① 業務収益	12,287	8,038	8,263	7,890	8,116	226	102.9%
自己収入	12,286	8,038	8,263	7,890	8,116	226	102.9%
その他の業務収益	1	0	0	0	0	0	—
② 業務関連収益	1,645	1,111	1,364	1,181	984	▲ 197	83.3%
受取利息等	545	487	399	336	212	▲ 124	63.1%
資産売却益	11	7	204	0	3	3	864.6%
その他の業務関連収益	1,088	617	761	845	769	▲ 76	91.0%

(3) 純資産の変動

純資産変動計算書

(単位:百万円)

勘定科目	20(相殺後)	21(相殺後)	22(相殺後)	23(相殺後)	24(相殺後)	(当期-前期)	前年比
当期変動額合計	19,280	40,747	1,932	2,713	△ 34,466	▲ 37,179	-1270.4%
<b>I. 財源変動の部……(b)-(a)</b>	<b>14,386</b>	<b>9,943</b>	<b>4,483</b>	<b>482</b>	<b>1,009</b>	<b>527</b>	<b>209.3%</b>
1.財源の使途……(a)	205,752	208,011	217,577	224,126	233,568	9,442	104.2%
①純経常費用への財源措置	186,402	199,327	203,326	210,206	212,280	2,074	101.0%
②固定資産形成への財源措置	12,740	6,175	6,024	5,235	9,824	4,589	187.7%
事業用資産形成への財源措置	5,032	2,292	3,834	4,947	3,521	▲ 1,426	71.2%
インフラ資産形成への財源措置	7,708	3,883	2,190	288	6,303	6,015	2188.5%
③長期金融資産への財源措置	4,484	818	6,663	7,208	9,982	2,774	138.5%
④その他の財源の使途	2,126	1,691	1,564	1,477	1,482	5	100.3%
直接資本減耗	2,126	1,691	1,564	1,477	1,409	▲ 68	95.4%
その他財源措置	0	0	0	0	73	73	—
2.財源の調達……(b)	220,138	217,954	222,060	224,608	234,577	9,969	104.4%
①税込	110,647	102,525	100,772	103,012	105,484	2,472	102.4%
②社会保険料	25,510	26,828	26,475	26,564	29,296	2,732	110.3%
③移転収入	65,367	74,430	72,788	79,111	83,409	4,298	105.4%
他会計からの移転収入	0	0	0	0	0	0	—
補助金等移転収入	44,108	53,406	53,770	54,675	58,195	3,520	106.4%
国庫支出金	31,826	41,719	40,209	40,698	40,810	112	100.3%
都道府県等支出金	12,283	11,687	13,561	13,977	17,385	3,408	124.4%
市町村等支出金	0	0	0	0	0	0	—
その他の移転収入	21,258	21,024	19,018	24,436	25,214	778	103.2%
④その他の財源の調達	18,614	14,171	22,025	15,921	16,388	467	102.9%
固定資産売却収入(元本)	18	115	982	15	23	8	153.3%
長期金融資産償還収入(元本)	11,393	6,909	14,026	8,955	9,693	738	108.2%
その他財源調達	7,202	7,147	7,017	6,951	6,672	▲ 279	96.0%
<b>II. 資産形成充当財源変動の部……(a)+(b)+(C)</b>	<b>4,894</b>	<b>46,637</b>	<b>▲ 2,297</b>	<b>2,231</b>	<b>▲ 35,475</b>	<b>▲ 37,706</b>	<b>-1590.1%</b>
1.固定資産の変動……(a)	6,412	5,148	1,890	473	6,698	6,225	1416.1%
①固定資産の減少	7,831	2,590	9,098	7,055	6,795	▲ 260	96.3%
減価償却費・直接資本減耗相当額	7,202	601	7,017	6,951	6,602	▲ 349	95.0%
除売却相当額	629	1,989	2,081	104	193	89	185.6%
②固定資産の増加	14,243	7,738	10,988	7,528	13,493	5,965	179.2%
固定資産形成	12,740	6,175	6,024	5,236	9,824	4,588	187.6%
無償所管替等	1,504	1,563	4,964	2,292	3,669	1,377	160.1%
2.長期金融資産の変動……(b)	▲ 6,909	▲ 6,091	▲ 7,363	▲ 1,747	364	2,111	-20.8%
①長期金融資産の減少	11,393	6,909	14,026	8,955	9,618	663	107.4%
②長期金融資産の増加	4,484	818	6,663	7,208	9,982	2,774	138.5%
3.評価・換算差額等の変動(減少)……(C)	5,391	47,580	3,176	3,505	▲ 42,537	▲ 46,042	-1213.6%
①評価・換算差額等の減少	14	1,526	10	15	43,701	43,686	291340.0%
再評価損	0	479	10	15	43,701	43,686	291340.0%
その他評価額等減少	14	1,047	0	0	0	0	—
②評価・換算差額等の増加	5,405	49,106	3,186	3,520	1,164	▲ 2,356	33.1%
再評価益	0	47,309	3,186	3,520	1,164	▲ 2,356	33.1%
その他評価額等増加	5,405	1,797	0	0	0	0	—
<b>III. その他の純資産変動の部</b>	<b>0</b>	<b>▲ 15,833</b>	<b>▲ 254</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>—</b>
1.その他の純資産の減少	0	15,833	622	0	0	0	—
開始時未分析残高	0	15,833	0	0	0	0	—
その他純資産の減少	0	0	622	0	0	0	—
2.その他の純資産の増加	0	0	368	0	0	0	—
開始時未分析残高	0	0	0	0	0	0	—
その他純資産の増加	0	0	368	0	0	0	—

(4) 資金

資金収支計算書

(単位:百万円)

勘定科目	20(相殺後)	21(相殺後)	22(相殺後)	23(相殺後)	24(相殺後)	(当期-前期)	前年比
期首資金残高	14,070	17,819	12,552	13,389	12,060	▲ 1,329	90.1%
当期資金収支額	3,749	▲ 5,267	837	▲ 1,329	571	1,900	-43.0%
(基礎的財政収支 = I + II)	15,676	6,617	4,489	1,678	▲ 1,755	▲ 3,433	-104.6%
<b>I. 経常的収支</b>	<b>19,561</b>	<b>6,455</b>	<b>1,875</b>	<b>5,147</b>	<b>8,609</b>	<b>3,462</b>	<b>167.3%</b>
1. 経常的支出	195,003	203,485	205,683	211,627	218,020	6,393	103.0%
① 経常業務費用支出	79,236	78,656	79,837	79,525	79,747	222	100.3%
人件費支出	41,212	40,421	40,436	40,257	39,829	▲ 428	98.9%
物件費支出	17,174	13,646	14,887	12,943	12,736	▲ 207	98.4%
経費支出	19,299	23,913	23,968	25,115	25,826	711	102.8%
業務関連費用支出(財務的支出除く)	1,551	676	546	1,210	1,356	146	112.1%
② 移転支出	115,768	124,829	125,846	132,102	138,273	6,171	104.7%
他会計への移転支出	0	0	0	0	0	0	—
補助金等移転支出	91,257	97,511	92,204	96,444	101,896	5,452	105.7%
社会保障関係費等移転支出	24,349	26,565	33,346	35,200	36,163	963	102.7%
その他の移転支出	162	753	296	458	214	▲ 244	46.7%
2. 経常的収入	214,565	209,940	207,558	216,774	226,629	9,855	104.5%
① 租税収入	110,225	101,813	100,433	102,985	105,633	2,648	102.6%
② 社会保険料収入	25,098	24,712	25,107	25,699	28,334	2,635	110.3%
③ 経常業務収益収入	13,874	8,983	9,267	8,942	8,955	13	100.1%
業務収益収入	12,229	7,891	8,220	7,774	8,003	229	102.9%
業務関連収益収入	1,645	1,092	1,047	1,168	952	▲ 216	81.5%
④ 移転収入	65,368	74,432	72,751	79,148	83,707	4,559	105.8%
他会計からの移転収入	0	0	0	0	0	0	—
補助金等移転収入	44,108	53,406	53,733	54,712	58,195	3,483	106.4%
その他の移転収入	21,260	21,026	19,018	24,436	25,512	1,076	104.4%
<b>II. 資本的収支</b>	<b>▲ 3,885</b>	<b>162</b>	<b>2,614</b>	<b>▲ 3,469</b>	<b>▲ 10,364</b>	<b>▲ 6,895</b>	<b>298.8%</b>
1. 資本的支出	15,302	6,886	12,617	12,458	19,821	7,363	159.1%
① 固定資産形成支出	10,813	6,033	5,922	5,235	9,824	4,589	187.7%
② 長期金融資産形成支出	4,484	818	6,663	7,209	9,981	2,772	138.5%
③ その他の資本形成支出	5	35	32	14	16	2	114.3%
2. 資本的収入	11,416	7,048	15,231	8,989	9,457	468	105.2%
① 固定資産売却収入	18	122	1,088	16	29	13	181.3%
② 長期金融資産償還収入	6,489	2,873	7,279	4,736	4,989	253	105.3%
③ その他の資本処分収入	4,909	4,053	6,864	4,237	4,439	202	104.8%
<b>III. 財務的収支</b>	<b>▲ 11,926</b>	<b>▲ 11,884</b>	<b>▲ 3,652</b>	<b>▲ 3,007</b>	<b>2,326</b>	<b>5,333</b>	<b>-77.3%</b>
1. 財務的支出	15,877	11,884	6,010	5,250	2,907	▲ 2,343	55.4%
① 支払利息支出	954	726	464	364	302	▲ 62	83.0%
公債費(利払分)支出	928	687	425	328	271	▲ 57	82.6%
借入金支払利息支出	26	39	39	36	31	▲ 5	86.1%
② 元本償還支出	14,922	11,158	5,546	4,886	2,605	▲ 2,281	53.3%
公債費(元本分)支出	13,808	6,608	3,812	3,530	1,451	▲ 2,079	41.1%
公債(短期)元本償還支出	13,808	3,137	2,304	1,669	1,451	▲ 218	86.9%
公債元本償還支出	0	3,471	1,508	1,861	0	▲ 1,861	0.0%
借入金元本償還支出	0	0	0	0	0	0	—
短期借入金元本償還支出	0	0	0	0	0	0	—
借入金元本償還支出	0	0	0	0	0	0	—
その他の元本償還支出	1,114	4,550	1,734	1,356	1,154	▲ 202	85.1%
2. 財務的収入	3,950	0	2,358	2,243	5,233	2,990	233.3%
① 公債発行収入	0	0	2,358	2,242	5,214	2,972	232.6%
公債(短期)発行収入	0	0	2,358	2,242	0	▲ 2,242	0.0%
公債発行収入	0	0	0	0	5,214	5,214	—
② 借入金収入	0	0	0	0	0	0	—
短期借入金収入	0	0	0	0	0	0	—
借入金収入	0	0	0	0	0	0	—
③ その他の財務的収入	3,950	0	0	1	19	18	2272.7%

# 簡潔に要約した財務書類(普通会計、単体、連結)

この形式は、改訂モデルを採用した団体と比較できるように組み替えたものです。

## 平成24年度 財務書類4表

(平成19年10月17日付け総務省通知「(別紙)簡潔に要約された財務書類」)版

〔貸借対照表〕

(単位:百万円)

資産の部				負債の部			
	(普通)	(単体)	(連結)		(普通)	(単体)	(連結)
<b>1 公共資産</b>	1,411,073	1,411,075	1,414,771	<b>1 固定負債</b>	63,088	63,088	64,137
(1) 事業用資産	392,225	392,227	392,445	(1) 地方債	17,516	17,516	17,516
(2) インフラ資産	1,018,839	1,018,839	1,022,317	(2) 退職手当引当金	32,705	32,705	32,705
(3) 売却可能資産	9	9	9	(3) その他	12,867	12,867	13,916
<b>2 投資等</b>	10,567	12,102	12,098	<b>2 流動負債</b>	7,095	7,165	9,859
(1) 投資及び出資金	1,102	1,102	95	(1) 翌年度償還予定地方債	1,454	1,454	1,454
(2) 基金等	9,465	11,000	12,003	(2) その他	5,641	5,711	8,405
				<b>負債の合計</b>	70,183	70,253	73,996
<b>3 流動資産</b>	41,558	48,654	48,822	<b>純資産の部</b>			
(1) 資金	35,896	38,248	38,394	<b>純資産合計 C</b>	1,393,015	1,401,578	1,401,695
資金 A	10,279	12,631	12,777				
財政調整基金	25,534	25,534	25,534				
減債基金	83	83	83				
(2) 未収金	5,662	10,406	10,428				
(3) その他	0	0	0				
<b>資産の合計</b>	1,463,198	1,471,831	1,475,691	<b>負債及び純資産の合計</b>	1,463,198	1,471,831	1,475,691

〔行政コスト計算書〕

(単位:百万円)

経常行政コスト			
	(普通)	(単体)	(連結)
<b>経常費用</b>	141,242	221,380	221,571
<b>1 人にかかるコスト</b>	35,598	36,210	36,515
(1) 人件費	34,465	35,054	35,358
(2) 退職手当引当金繰入等	1,133	1,156	1,157
<b>2 物にかかるコスト</b>	41,188	45,233	45,219
(1) 物件費	2,785	2,818	2,831
(2) 減価償却費	5,172	5,192	5,208
(3) 維持補修費	5,271	5,271	5,276
(4) その他	27,960	31,952	31,904
<b>3 移転支的コスト</b>	63,659	138,274	138,174
(1) 他会計への支出	16,970	215	240
(2) 社会保障給付	36,156	36,163	36,163
(3) 補助金等移転支出等	10,533	101,896	101,771
<b>4 その他のコスト</b>	797	1,663	1,663
(1) 公債費(利払)	270	270	270
(2) その他	527	1,393	1,393
<b>経常収益</b>			
使用料・手数料等	8,891	9,100	9,300
<b>純経常行政コスト (経常行政コスト-経常収益)</b>	132,351	212,280	212,271

〔純資産変動計算書〕

(単位:百万円)

	(普通)	(単体)	(連結)
期首純資産残高	1,427,838	1,436,045	1,436,279
純経常行政コスト B	△ 132,351	△ 212,280	△ 212,271
財源調達	154,119	234,577	234,622
税金	105,484	105,484	105,484
社会保険料	0	29,296	29,296
補助金等	32,402	83,409	82,967
その他	16,233	16,388	16,875
資産評価替・無償受入	△ 35,659	△ 35,475	△ 35,488
その他	△ 20,932	△ 21,289	△ 21,447
期末純資産残高	1,393,015	1,401,578	1,401,695

→ [純資産変動計算書 Bへ]

← [貸借対照表の純資産 Cへ]

〔資金収支計算書〕

(単位:百万円)

	(普通)	(単体)	(連結)
<b>1 経常的収支</b>	8,142	8,609	7,328
<b>2 公共設備収支</b>	△ 5,507	△ 5,372	△ 5,374
<b>3 投資・財務的収支</b>	△ 2,310	△ 2,666	△ 1,414
当期収支	325	571	540
期首資金残高	9,954	12,060	12,237
期末資金残高	10,279	12,631	12,777
(基礎的財政収支)			
収入総額	161,470	241,319	242,595
支出総額	161,263	240,747	242,056
地方債発行額	5,214	5,214	5,214
地方債償還額	1,451	1,451	1,451
その他増減	△ 3,174	△ 3,174	△ 3,174
<b>基礎的財政収支</b>	△ 382	△ 17	△ 50

→ [貸借対照表の流動資産 Aへ]

平成24年度 杉並区財務書類

登録印刷物番号

平成25年9月発行

25-0059

編集・発行



杉並区

会計管理室会計課

〒166-8570 杉並区阿佐谷南一丁目15番1号

電話(03)3312-2111 (大代表)