

平成25年度 杉並区財務書類

平成26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26年度は、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と投入データの詳細チェックを行いました。

平成25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24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25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 25 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 25 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25年度貸借対照表(BS)

| | | | | |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------|
| 【資産の部】 | | | | |
| 1. 金融資産 | | | 52,641,644,948 | F=D+E |
| 資金 | | | 10,655,400,100 | E |
| 金融資産(資金を除く) | | | 41,986,244,848 | D=A+B+C |
| 債権 | | 5,262,789,462 | | A |
| 税等未収金 | 2,697,255,077 | | | |
| 未収金 | 975,343,008 | | | |
| 貸付金 | 1,285,331,255 | | | |
| その他の債権 | 704,438,640 | | | |
| (控除)貸倒引当金 | ▲ 399,578,518 | | | |
| 有価証券 | | 0 | | B |
| 投資等 | | 36,723,455,386 | | C |
| 出資金 | 55,000,000 | | | |
| 基金・積立金 | 35,621,488,994 | | | |
| 財政調整基金 | 25,796,077,651 | | | |
| 減債基金 | 469,184,036 | | | |
| その他の基金・積立金 | 9,356,227,307 | | | |
| その他の投資 | 1,046,966,392 | | | |
| 2. 非金融資産 | | | 1,417,283,079,536 | M=J+K+L |
| 事業用資産 | | | 391,462,485,942 | J=G+H+I |
| 有形固定資産 | | 391,437,845,803 | | G |
| 土地 | 290,057,662,414 | | | |
| 立木竹 | 0 | | | |
| 建物 | 95,959,224,535 | | | |
| 工作物 | 1,566,693,141 | | | |
| 機械器具 | 0 | | | |
| 物品 | 1,525,112,244 | | | |
| 船舶 | 0 | | | |
| 航空機 | 0 | | | |
| その他の有形固定資産 | 1,602,346,369 | | | |
| 建設仮勘定 | 726,807,100 | | | |
| 無形固定資産 | | 24,640,139 | | H |
| 地上権 | 240,000 | | | |
| 著作権・特許権 | 1,273,500 | | | |
| ソフトウェア | 9,507,898 | | | |
| 電話加入権 | 0 | | | |
| その他の無形固定資産 | 13,618,741 | | | |
| 棚卸資産 | | | 0 | I |
| インフラ資産 | | | 1,025,820,593,594 | K |
| 公共用財産用地 | 1,007,814,606,038 | | | |
| 公共用財産施設 | 17,311,804,926 | | | |
| その他の公共用財産 | 0 | | | |
| 公共用財産建設仮勘定 | 694,182,630 | | | |
| 繰延資産 | | | 0 | L |
| 資産合計 | | | 1,469,924,724,484 | N=F+M |
| 【負債の部】 | | | | |
| 1. 流動負債 | | | 7,298,853,691 | O |
| 未払金及び未払費用 | 230,787,383 | | | |
| 前受金及び前受収益 | 222,000,000 | | | |
| 引当金 | 1,119,508,009 | | | |
| 賞与引当金 | 1,119,508,009 | | | |
| 預り金(保管金等) | 3,113,223,885 | | | |
| 公債(短期) | 1,516,161,706 | | | |
| 短期借入金 | 0 | | | |
| その他の流動負債 | 1,097,172,708 | | | |
| 2. 非流動負債 | | | 61,555,622,804 | P |
| 公債 | 19,288,286,408 | | | |
| 借入金 | 0 | | | |
| 責任準備金 | 0 | | | |
| 引当金 | 29,974,530,000 | | | |
| 退職給付引当金 | 29,974,530,000 | | | |
| その他の引当金 | 0 | | | |
| その他の非流動負債 | 12,292,806,396 | | | |
| 負債合計 | | | 68,854,476,495 | Q=O+P |
| 【純資産の部】 | | | | |
| 財源 | | 31,912,067,607 | | R |
| 資産形成充当財源(調達源泉別) | | 22,002,168,613 | | S |
| 税収 | 48,820,517,124 | | | |
| 社会保険料 | 0 | | | |
| 移転収入 | 6,173,428,535 | | | |
| 公債等 | 12,960,024,099 | | | |
| その他の財源の調達 | ▲ 61,410,605,937 | | | |
| 評価・換算差額等 | 15,458,804,792 | | | |
| 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 | | | 1,401,070,247,989 | U=R+S+T |
| 負債・純資産合計 | | | 1,469,924,724,484 | 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25年度行政コスト計算書(PL)

【経常費用】

| | | |
|----------------|------------------|--------------------------|
| 1. 経常業務費用 | | 78,630,998,639 E=A+B+C+D |
| ①人件費 | 35,636,926,225 A | |
| 議員歳費 | 480,824,370 | |
| 職員給料 | 24,004,072,971 | |
| 賞与引当金繰入 | 1,119,508,009 | |
| 退職給付費用 | 418,647,318 | |
| その他の人件費 | 9,613,873,557 | |
| ②物件費 | 18,252,508,318 B | |
| 消耗品費 | 2,869,313,343 | |
| 維持補修費 | 5,935,610,396 | |
| 減価償却費 | 4,988,821,045 | |
| その他の物件費 | 4,458,763,534 | |
| ③経費 | 24,104,146,649 C | |
| 業務費 | 53,661,064 | |
| 委託費 | 19,655,906,895 | |
| 貸倒引当金繰入 | 399,578,518 | |
| その他の経費 | 3,995,000,172 | |
| ④業務関連費用 | 637,417,447 D | |
| 公債費(利払分) | 270,302,902 | |
| 借入金支払利息 | 34,927,786 | |
| 資産売却損 | 0 | |
| その他の業務関連費用 | 332,186,759 | |
| 2. 移転支出 | | 64,571,186,848 F |
| ①他会計への移転支出 | 16,603,592,961 | |
| ②補助金等移転支出 | 11,119,999,233 | |
| ③社会保障関係費等移転支出 | 36,741,348,792 | |
| ④その他の移転支出 | 106,245,862 | |
| 経常費用合計(総行政コスト) | | 143,202,185,487 G=E+F |

【経常収益】

| | | |
|-------------|-----------------|---------------------|
| 経常業務収益 | | 9,445,984,418 J=H+I |
| ①業務収益 | 8,517,244,906 H | |
| 自己収入 | 8,517,244,906 | |
| その他の業務収益 | 0 | |
| ②業務関連収益 | 928,739,512 I | |
| 受取利息等 | 143,655,368 | |
| 資産売却益 | 65,691,700 | |
| その他の業務関連外収益 | 719,392,444 | |
| 経常収益合計 | | 9,445,984,418 K=J |

純経常費用(純行政コスト)

▲ 133,756,201,069 L=K-G



NWMへ

| | 財源 | | 資産形成充当財源 | | | | | | その他の純資産 | | 純資産合計 | | | | |
|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|----------------|-------|---------------|----------------|------------------|-----------------|----------------|-------------------|----------|-------------------|-------------------|-------|
| | 財源剰余 | 未実現財源消費 | 財源合計 | 税収 | 社費等除料 | 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 | | 開始時未分派資産 | その他の純資産 | | |
| 前期末残高 | 5,153,177,088 | (3,290,000,000) | 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 | A |
| 当期変動額 | 1,863,177,088 | | 1,863,177,088 | | | | | | | | | | | 1,863,177,088 | ①=③-② |
| I. 財源変動の部 | 5,153,177,088 | (3,290,000,000) | 1,863,177,088 | | | | | | | | | | | (153,970,565,661) | ② |
| 1. 財源の使途 | (150,680,565,661) | (3,290,000,000) | (153,970,565,661) | | | | | | | | | | | (133,756,201,069) | |
| ① 経費等用への財源措置 | (133,756,201,069) | | (133,756,201,069) | | | | | | | | | | | (8,891,365,331) | |
| ② 固定資産形成への財源措置 | (5,601,365,331) | (3,290,000,000) | (8,891,365,331) | | | | | | | | | | | (5,430,022,347) | |
| 事業用資産形成への財源措置 | (3,375,022,347) | (2,055,000,000) | (5,430,022,347) | | | | | | | | | | | (3,461,342,984) | |
| インフラ資産形成への財源措置 | (2,226,342,984) | (1,235,000,000) | (3,461,342,984) | | | | | | | | | | | (9,984,350,770) | |
| ③ 長期金融資産形成への財源措置 | (9,984,350,770) | | (9,984,350,770) | | | | | | | | | | | (1,338,648,491) | |
| ④ その他の財源の使途 | (1,338,648,491) | | (1,338,648,491) | | | | | | | | | | | (1,335,346,491) | |
| 直接資本減耗 | (1,335,346,491) | | (1,335,346,491) | | | | | | | | | | | 3,302,000 | ③ |
| その他の財源措置 | 3,302,000 | | 3,302,000 | | | | | | | | | | | 155,833,742,749 | |
| 2. 財源の調達 | 155,833,742,749 | | 155,833,742,749 | | | | | | | | | | | 106,993,779,463 | |
| ① 税収 | 106,993,779,463 | | 106,993,779,463 | | | | | | | | | | | 0 | |
| ② 社会保険料 | 0 | | 0 | | | | | | | | | | | 33,011,038,832 | |
| ③ 移転収入 | 33,011,038,832 | | 33,011,038,832 | | | | | | | | | | | 326,430,542 | |
| 他会計からの移転収入 | 326,430,542 | | 326,430,542 | | | | | | | | | | | 32,552,056,741 | |
| 補助金等移転収入 | 32,552,056,741 | | 32,552,056,741 | | | | | | | | | | | 24,147,319,881 | |
| 国庫支出金 | 24,147,319,881 | | 24,147,319,881 | | | | | | | | | | | 8,404,736,860 | |
| 都道府県等支出金 | 8,404,736,860 | | 8,404,736,860 | | | | | | | | | | | 0 | |
| 市町村等支出金 | 0 | | 0 | | | | | | | | | | | 132,551,549 | |
| その他の移転収入 | 132,551,549 | | 132,551,549 | | | | | | | | | | | 15,828,924,454 | |
| ④ その他の財源の調達 | 15,828,924,454 | | 15,828,924,454 | | | | | | | | | | | 103,416,420 | |
| 固定資産売却収入(元本分) | 103,416,420 | | 103,416,420 | | | | | | | | | | | 9,401,340,498 | |
| 長期金融資産償還収入(元本分) | 9,401,340,498 | | 9,401,340,498 | | | | | | | | | | | 6,324,167,536 | |
| その他財源調達 | 6,324,167,536 | | 6,324,167,536 | | | | | | | | | | | 8,244,950,451 | |
| II. 資産形成充当財源変動の部 | 8,244,950,451 | | 8,244,950,451 | | | | | | | | | | | 568,146,529 | |
| 1. 固定資産の変動 | 568,146,529 | | 568,146,529 | | | | | | | | | | | (1,199,170,802) | |
| ① 固定資産の減少 | (1,199,170,802) | | (1,199,170,802) | | | | | | | | | | | (1,114,950,737) | |
| 減価償却費・直轄資本減耗相当額 | (1,114,950,737) | | (1,114,950,737) | | | | | | | | | | | (84,220,065) | |
| 除売却相当額 | (84,220,065) | | (84,220,065) | | | | | | | | | | | 1,767,317,331 | |
| ② 固定資産の増加 | 1,767,317,331 | | 1,767,317,331 | | | | | | | | | | | 7,676,803,922 | |
| 無償所得等 | 7,676,803,922 | | 7,676,803,922 | | | | | | | | | | | (2,221,536,760) | |
| 固定資産形成 | (2,221,536,760) | | (2,221,536,760) | | | | | | | | | | | 9,898,340,682 | |
| 2. 長期金融資産の変動 | 9,898,340,682 | | 9,898,340,682 | | | | | | | | | | | 2,810,467,717 | |
| ① 長期金融資産の減少 | (2,810,467,717) | | (2,810,467,717) | | | | | | | | | | | 588,475,164 | |
| 減価償却費・直轄資本減耗相当額 | 588,475,164 | | 588,475,164 | | | | | | | | | | | (4,315,110,359) | |
| ② 長期金融資産の増加 | (4,315,110,359) | | (4,315,110,359) | | | | | | | | | | | (445,853,811) | |
| 固定資産売却収入(元本分) | (445,853,811) | | (445,853,811) | | | | | | | | | | | (33,678,472) | |
| 長期金融資産償還収入(元本分) | (33,678,472) | | (33,678,472) | | | | | | | | | | | 4,903,585,523 | |
| その他財源調達 | 4,903,585,523 | | 4,903,585,523 | | | | | | | | | | | 3,402,913,210 | |
| III. 資産形成充当財源変動の部 | 3,402,913,210 | | 3,402,913,210 | | | | | | | | | | | (3,437,130,086) | |
| 1. 固定資産の変動 | (3,437,130,086) | | (3,437,130,086) | | | | | | | | | | | 583,013,272 | |
| ① 固定資産の減少 | 583,013,272 | | 583,013,272 | | | | | | | | | | | 9,984,353,770 | |
| 減価償却費・直轄資本減耗相当額 | 9,984,353,770 | | 9,984,353,770 | | | | | | | | | | | 34,216,876 | |
| ② 固定資産の増加 | 34,216,876 | | 34,216,876 | | | | | | | | | | | (1,384,319,214) | |
| 2. 長期金融資産の変動 | (1,384,319,214) | | (1,384,319,214) | | | | | | | | | | | (1,400,531,869) | |
| ① 長期金融資産の減少 | (1,400,531,869) | | (1,400,531,869) | | | | | | | | | | | (1,400,531,869) | |
| ② 長期金融資産の増加 | (1,400,531,869) | | (1,400,531,869) | | | | | | | | | | | 0 | |
| 3. 評価・換算差額等の変動 | 0 | | 0 | | | | | | | | | | | 16,212,655 | |
| ① 評価・換算差額等の減少 | 16,212,655 | | 16,212,655 | | | | | | | | | | | 16,212,655 | |
| 再評価損 | 16,212,655 | | 16,212,655 | | | | | | | | | | | 0 | |
| ② 評価・換算差額等の増加 | 0 | | 0 | | | | | | | | | | | 0 | |
| 再評価益 | 0 | | 0 | | | | | | | | | | | 0 | |
| その他の評価額等増加 | 0 | | 0 | | | | | | | | | | | 0 | |
| IV. その他の純資産変動の部 | 0 | | 0 | | | | | | | | | | | 0 | |
| 1. 開始時未分派資産 | 0 | | 0 | | | | | | | | | | | 0 | |
| 2. その他の純資産の変動 | 0 | | 0 | | | | | | | | | | | 0 | |
| その他の純資産の減少 | 0 | | 0 | | | | | | | | | | | 0 | |
| その他の純資産の増加 | 0 | | 0 | | | | | | | | | | | 0 | |
| 当期変動額合計 | 1,863,177,088 | (3,290,000,000) | 1,863,177,088 | 8,244,950,451 | 0 | 6,648,892,351 | 2,810,467,717 | (2,814,438,046) | (1,384,319,214) | 6,191,768,557 | 1,347,156,011,769 | 0 | 1,347,156,011,769 | 8,054,945,645 | B |
| 前期末残高 | 31,912,067,607 | — | 31,912,067,607 | 48,820,517,124 | 0 | 6,173,428,535 | 12,960,024,099 | (61,410,605,937) | 15,458,804,792 | 22,002,168,613 | 1,347,156,011,769 | 0 | 1,347,156,011,769 | 1,401,070,247,989 | C=A+B |

※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25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

| | |
|--|-----------------------|
| | 140,328,126.683 C=A+B |
|--|-----------------------|

| | |
|--------------------|------------------|
| ①経常業務費用支出 | 75,756,939.835 A |
| 人件費支出 | 38,380,655.972 |
| 物件費支出 | 13,263,687.273 |
| 経費支出 | 23,704,568.131 |
| 業務関連費用支出(財務的支出を除く) | 408,028.459 |

| | |
|-------|------------------|
| ②移転支出 | 64,571,186.848 B |
|-------|------------------|

| | |
|--------------|----------------|
| 他会計への移転支出 | 16,603,592.961 |
| 補助金等移転支出 | 11,119,999.233 |
| 社会保障関係費等移転支出 | 36,741,348.792 |
| その他の移転支出 | 106,245.862 |

2. 経常的収入

| | |
|--|---------------------------|
| | 149,399,313.983 H=D+E+F+G |
|--|---------------------------|

| | |
|-------|-------------------|
| ①租税収入 | 107,128,313.704 D |
|-------|-------------------|

| | |
|----------|-----|
| ②社会保険料収入 | 0 E |
|----------|-----|

| | |
|-----------|-----------------|
| ③経常業務収益収入 | 9,259,961.447 F |
|-----------|-----------------|

| | |
|--------|---------------|
| 経常収益収入 | 8,422,340.901 |
|--------|---------------|

| | |
|----------|-------------|
| 業務関連収益収入 | 837,620.546 |
|----------|-------------|

| | |
|-------|------------------|
| ④移転収入 | 33,011,038.832 G |
|-------|------------------|

| | |
|------------|-------------|
| 他会計からの移転収入 | 326,430.542 |
|------------|-------------|

| | |
|----------|----------------|
| 補助金等移転収入 | 32,552,056.741 |
|----------|----------------|

| | |
|----------|-------------|
| その他の移転収入 | 132,551.549 |
|----------|-------------|

| | |
|-------|---------------------|
| 経常的収支 | 9,071,187.300 I=H-C |
|-------|---------------------|

【資本的収支区分】

II. 資本的収支

1. 資本的支出

| | |
|--|------------------------|
| | 18,880,738.267 M=J+K+L |
|--|------------------------|

| | |
|-----------|-----------------|
| ①固定資産形成支出 | 8,891,365.331 J |
|-----------|-----------------|

| | |
|-------------|-----------------|
| ②長期金融資産形成支出 | 9,984,350.770 K |
|-------------|-----------------|

| | |
|-------------|-------------|
| ③その他の資本形成支出 | 5,022.166 L |
|-------------|-------------|

2. 資本的収入

| | |
|--|-----------------------|
| | 9,823,036.134 Q=N+O+P |
|--|-----------------------|

| | |
|-----------|---------------|
| ①固定資産売却収入 | 391,359.870 N |
|-----------|---------------|

| | |
|-------------|-----------------|
| ②長期金融資産償還収入 | 5,666,121.998 O |
|-------------|-----------------|

| | |
|-------------|-----------------|
| ③その他の資本処分収入 | 3,765,554.266 P |
|-------------|-----------------|

| | |
|-------|-----------------------|
| 資本的収支 | ▲ 9,057,702.133 R=Q-M |
|-------|-----------------------|

基礎的財政収支

| | |
|--|------------------|
| | 13,485.167 S=I+R |
|--|------------------|

【財務的収支区分】

III. 財務的収支

1. 財務的支出

| | |
|--|---------------------|
| | 2,970,860.922 V=T+U |
|--|---------------------|

| | |
|---------|---------------|
| ①支払利息支出 | 305,230.688 T |
|---------|---------------|

| | |
|------------|-------------|
| 公債費(利払分)支出 | 270,302.902 |
|------------|-------------|

| | |
|-----------|------------|
| 借入金支払利息支出 | 34,927.786 |
|-----------|------------|

| | |
|---------|-----------------|
| ②元本償還支出 | 2,665,630.234 U |
|---------|-----------------|

| | |
|------------|---------------|
| 公債費(元本分)支出 | 1,455,109.075 |
|------------|---------------|

| | |
|--------------|---------------|
| 公債(短期)元本償還支出 | 1,455,109.075 |
|--------------|---------------|

| | |
|----------|---|
| 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 | 1,210,521.159 |
|------------|---------------|

2. 財務的収入

| | |
|--|-----------------------|
| | 3,333,947.223 Z=W+X+Y |
|--|-----------------------|

| | |
|---------|-----------------|
| ①公債発行収入 | 3,290,000.000 W |
|---------|-----------------|

| | |
|------------|---|
| 公債(短期)発行収入 | 0 |
|------------|---|

| | |
|--------|---------------|
| 公債発行収入 | 3,290,000.000 |
|--------|---------------|

| | |
|--------|-----|
| 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 | 43,947.223 Y |
|------------|--------------|

| | |
|-------|--------------------|
| 財務的収支 | 363,086.301 AA=Z-V |
|-------|--------------------|

| | |
|---------|---------------------|
| 当期資金収支額 | 376,571.468 AB=S+AA |
|---------|---------------------|

| | |
|--------|-------------------|
| 期首資金残高 | 10,278,828.632 AC |
|--------|-------------------|

| | |
|--------|-------------------------|
| 期末資金残高 | 10,655,400.100 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25年度貸借対照表(BS)

【資産の部】

| | | | | | |
|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------|-------|
| 1. 金融資産 | | | 61,902,312,395 | F=D+E | |
| 資金 | | | 13,790,650,173 | E | CFより |
| 金融資産(資金を除く) | | | 48,111,662,222 | D=A+B+C | |
| 債権 | | 9,894,778,764 | | A | |
| 税等未収金 | 8,312,329,977 | | | | |
| 未収金 | 1,025,850,599 | | | | |
| 貸付金 | 1,285,331,255 | | | | |
| その他の債権 | 704,438,640 | | | | |
| (控除)貸倒引当金 | ▲ 1,433,171,707 | | | | |
| 有価証券 | | | 0 | B | |
| 投資等 | | 38,216,883,458 | | C | |
| 出資金 | 55,000,000 | | | | |
| 基金・積立金 | 37,114,917,066 | | | | |
| 財政調整基金 | 25,796,077,651 | | | | |
| 減債基金 | 469,184,036 | | | | |
| その他の基金・積立金 | 10,849,655,379 | | | | |
| その他の投資 | 1,046,966,392 | | | | |
| 2. 非金融資産 | | | 1,417,284,164,296 | M=J+K+L | |
| 事業用資産 | | | 391,438,930,563 | J=G+H+I | |
| 有形固定資産 | | 391,438,930,563 | G | | |
| 土地 | 290,057,662,414 | | | | |
| 立木竹 | 0 | | | | |
| 建物 | 95,959,224,535 | | | | |
| 工作物 | 1,566,693,141 | | | | |
| 機械器具 | 0 | | | | |
| 物品 | 1,526,197,004 | | | | |
| 船舶 | 0 | | | | |
| 航空機 | 0 | | | | |
| その他の有形固定資産 | 1,602,346,369 | | | | |
| 建設仮勘定 | 726,807,100 | | | | |
| 無形固定資産 | | 24,640,139 | H | | |
| 地上権 | 240,000 | | | | |
| 著作権・特許権 | 1,273,500 | | | | |
| ソフトウェア | 9,507,898 | | | | |
| 電話加入権 | 0 | | | | |
| その他の無形固定資産 | 13,618,741 | | | | |
| 棚卸資産 | | | 0 | I | |
| インフラ資産 | | | 1,025,820,593,594 | K | |
| 公共用財産用地 | 1,007,814,606,038 | | | | |
| 公共用財産施設 | 17,311,804,926 | | | | |
| その他の公共用財産 | 0 | | | | |
| 公共用財産建設仮勘定 | 694,182,630 | | | | |
| 繰延資産 | | | 0 | L | |
| 資産合計 | | | 1,479,186,476,691 | N=F+M | |
| 【負債の部】 | | | | | |
| 1. 流動負債 | | | 7,372,402,373 | O | |
| 未払金及び未払費用 | 281,232,322 | | | | |
| 前受金及び前受収益 | 222,000,000 | | | | |
| 引当金 | 1,142,611,752 | | | | |
| 賞与引当金 | 1,142,611,752 | | | | |
| 預り金(保管金等) | 3,113,223,885 | | | | |
| 公債(短期) | 1,516,161,706 | | | | |
| 短期借入金 | 0 | | | | |
| その他の流動負債 | 1,097,172,708 | | | | |
| 2. 非流動負債 | | | 61,555,622,804 | P | |
| 公債 | 19,288,286,408 | | | | |
| 借入金 | 0 | | | | |
| 責任準備金 | 0 | | | | |
| 引当金 | 29,974,530,000 | | | | |
| 退職給付引当金 | 29,974,530,000 | | | | |
| その他の引当金 | 0 | | | | |
| その他の非流動負債 | 12,292,806,396 | | | | |
| 負債合計 | | | 68,928,025,177 | Q=O+P | |
| 【純資産の部】 | | | | | |
| 財源 | 33,103,555,710 | R | | | |
| 資産形成充当財源(調達源泉別) | 21,613,124,396 | S | | | |
| 税収 | 48,820,517,124 | | | | |
| 社会保険料 | 0 | | | | |
| 移転収入 | 6,991,806,535 | | | | |
| 公債等 | 12,960,024,099 | | | | |
| その他の財源の調達 | ▲ 62,618,028,154 | | | | |
| 評価・換算差額等 | 15,458,804,792 | | | | |
| 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 | | | 1,410,258,451,514 | U=R+S+T | NWMより |
| 負債・純資産合計 | | | 1,479,186,476,691 | 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25年度行政コスト計算書(PL)

【経常費用】

| | | |
|----------------|------------------|--------------------------|
| 1. 経常業務費用 | | 84,083,056,407 E=A+B+C+D |
| ①人件費 | 36,265,511,863 A | |
| 議員歳費 | 480,824,370 | |
| 職員給料 | 24,455,781,886 | |
| 賞与引当金繰入 | 1,142,611,752 | |
| 退職給付費用 | 418,647,318 | |
| その他の人件費 | 9,767,646,537 | |
| ②物件費 | 18,511,101,579 B | |
| 消耗品費 | 2,905,025,171 | |
| 維持補修費 | 5,935,610,396 | |
| 減価償却費 | 4,989,266,745 | |
| その他の物件費 | 4,681,199,267 | |
| ③経費 | 27,821,183,137 C | |
| 業務費 | 54,083,504 | |
| 委託費 | 22,199,266,388 | |
| 貸倒引当金繰入 | 1,395,936,095 | |
| その他の経費 | 4,171,897,150 | |
| ④業務関連費用 | 1,485,259,828 D | |
| 公債費(利払分) | 270,302,902 | |
| 借入金支払利息 | 34,927,786 | |
| 資産売却損 | 0 | |
| その他の業務関連費用 | 1,180,029,140 | |
| 2. 移転支出 | | 140,963,188,193 F |
| ①他会計への移転支出 | 0 | |
| ②補助金等移転支出 | 104,102,935,533 | |
| ③社会保障関係費等移転支出 | 36,754,006,798 | |
| ④その他の移転支出 | 106,245,862 | |
| 経常費用合計(総行政コスト) | | 225,046,244,600 G=E+F |

【経常収益】

| | | |
|-------------|-----------------|---------------------|
| 経常業務収益 | | 9,734,240,087 J=H+I |
| ①業務収益 | 8,697,851,898 H | |
| 自己収入 | 8,697,851,898 | |
| その他の業務収益 | 0 | |
| ②業務関連収益 | 1,036,388,189 I | |
| 受取利息等 | 149,621,124 | |
| 資産売却益 | 65,691,700 | |
| その他の業務関連外収益 | 821,075,365 | |
| 経常収益合計 | | 9,734,240,087 K=J |

純経常費用(純行政コスト)

▲ 215,312,004,513 L=K-G



NWMへ

【様式第3号】 (3) 単体 平成25年度純資産変動計算書(NWM)

| 前期末残高 | (単位:円) | | | | | | | | | | 純資産合計 | | |
|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|---------|-------------------|-------------------|--|
| | 財源 | | | | | 資産形成等当財源 | | | | | | その他の純資産 | |
| | 財源剰余 | 未実現財源消費 | 財源合計 | 移転収入 | 公債等 | その他の財源の調達 | 評価・換算差額等 | 資産形成等当財源合計 | 開始時未分析残高 | その他の純資産 | | 純資産合計 | |
| 前期末残高 | 5,820,309,932 | (3,290,000,000) | 30,573,245,778 | 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 | |
| 当期変動額 | 5,820,309,932 | (3,290,000,000) | 2,530,309,932 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,530,309,932 | |
| I. 財源変動の部 | 5,820,309,932 | (3,290,000,000) | 2,530,309,932 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,530,309,932 | |
| 1. 財源の使途 | 5,820,309,932 | (3,290,000,000) | 2,530,309,932 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,530,309,932 | |
| ①純経常費用への財源措置 | (232,606,146,105) | (2,329,000,000) | (235,896,146,105) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (235,896,146,105) | |
| ②固定資産形成への財源措置 | (215,312,004,513) | 0 | (215,312,004,513) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (215,312,004,513) | |
| 事業用資産形成への財源措置 | (5,601,366,331) | (3,290,000,000) | (8,891,366,331) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (8,891,366,331) | |
| インフラ資産形成への財源措置 | (3,375,022,347) | (2,055,000,000) | (5,430,022,347) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (5,430,022,347) | |
| ③長期金融資産形成への財源措置 | (10,354,127,770) | (1,235,000,000) | (11,589,127,770) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (11,589,127,770) | |
| ④その他の財源の使途 | (1,338,648,491) | (1,338,648,491) | (2,677,296,982) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2,677,296,982) | |
| 直接資本減耗 | (1,335,346,491) | 0 | (1,335,346,491) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1,335,346,491) | |
| その他財源措置 | 3,302,000 | 0 | 3,302,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,302,000 | |
| 2. 財源の調達 | 238,426,456,037 | 0 | 238,426,456,037 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 238,426,456,037 | |
| ①税収 | 106,993,779,463 | 0 | 106,993,779,463 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 106,993,779,463 | |
| ②社会保険料 | 30,019,953,541 | 0 | 30,019,953,541 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30,019,953,541 | |
| ③移転収入 | 85,172,121,879 | 0 | 85,172,121,879 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 85,172,121,879 | |
| 他会計からの移転収入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 補助金等移転収入 | 59,725,014,542 | 0 | 59,725,014,542 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 59,725,014,542 | |
| 国庫支出金 | 42,911,327,688 | 0 | 42,911,327,688 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 42,911,327,688 | |
| 都道府県等支出金 | 16,813,686,854 | 0 | 16,813,686,854 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16,813,686,854 | |
| 市町村等支出金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| その他の移転収入 | 25,447,107,337 | 0 | 25,447,107,337 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25,447,107,337 | |
| ④その他の財源の調達 | 16,240,601,154 | 0 | 16,240,601,154 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16,240,601,154 | |
| 固定資産売却収入(元本分) | 103,416,420 | 0 | 103,416,420 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 103,416,420 | |
| 長期金融資産売却収入(元本分) | 9,812,571,498 | 0 | 9,812,571,498 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9,812,571,498 | |
| 資産形成等当財源変動の部 | 6,324,613,236 | 0 | 6,324,613,236 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,324,613,236 | |
| II. 資産形成等当財源変動の部 | 6,324,613,236 | 0 | 6,324,613,236 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,324,613,236 | |
| 1. 固定資産の変動 | 568,146,529 | 0 | 568,146,529 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 568,146,529 | |
| ①固定資産の減少 | (1,199,170,802) | 0 | (1,199,170,802) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1,199,170,802) | |
| 減価償却費・直接資本減耗相当額 | (1,114,950,737) | 0 | (1,114,950,737) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1,114,950,737) | |
| 売却相当額 | (84,220,065) | 0 | (84,220,065) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (84,220,065) | |
| ②固定資産の増加 | 1,767,317,331 | 0 | 1,767,317,331 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,767,317,331 | |
| 固定資産形成 | 1,767,317,331 | 0 | 1,767,317,331 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,767,317,331 | |
| 無償所管換等 | 7,676,803,922 | 0 | 7,676,803,922 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7,676,803,922 | |
| 2. 長期金融資産の変動 | (2,271,536,760) | 0 | (2,271,536,760) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2,271,536,760) | |
| ①長期金融資産の減少 | (9,898,340,682) | 0 | (9,898,340,682) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (9,898,340,682) | |
| ②長期金融資産の増加 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3. 評価・換算差額等の変動 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| ①評価・換算差額等の減少 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 再評価損 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| ②評価・換算差額等の増加 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 再評価益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| その他の評価損等増加 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1. 開始時未分析残高 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2. その他の純資産の変動 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| その他の純資産の減少 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| その他の純資産の増加 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 当期変動額合計 | 5,820,309,932 | (3,290,000,000) | 2,530,309,932 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,530,309,932 | |
| 当期末残高 | — | — | 33,103,555,710 | 48,820,517,124 | 6,991,806,535 | 12,960,024,099 | 15,458,804,792 | 21,613,124,386 | 1,355,541,771,408 | 0 | 1,355,541,771,408 | 1,410,288,451,514 | |

※前期首尾欄調整を期末実現消費の欄で整理している。

(4) 単体 平成25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 80,209,319,313 A 221,172,507,506 C=A+B

人件費支出 39,008,895,374

物件費支出 13,521,834,834

経費支出 26,425,247,042

業務関連費用支出(財務的支出を除く) 1,253,342,063

②移転支出 140,963,188,193 B

他会計への移転支出 0

補助金等移転支出 104,102,935,533

社会保障関係費等移転支出 36,754,006,798

その他の移転支出 106,245,862

2. 経常的収入

230,985,072,678 H=D+E+F+G

①租税収入 107,128,313,704 D

②社会保険料収入 29,144,985,621 E

③経常業務収益収入 9,539,651,474 F

経常収益収入 8,596,453,191

業務関連収益収入 943,198,283

④移転収入 85,172,121,879 G

他会計からの移転収入 0

補助金等移転収入 59,725,014,542

その他の移転収入 25,447,107,337

経常的収支 9,812,565,172 I=H-C**【資本的収支区分】**

II. 資本的収支

1. 資本的支出

19,250,515,267 M=J+K+L

①固定資産形成支出 8,891,365,331 J

②長期金融資産形成支出 10,354,127,770 K

③その他の資本形成支出 5,022,166 L

2. 資本的収入

10,234,267,134 Q=N+O+P

①固定資産売却収入 391,359,870 N

②長期金融資産償還収入 5,666,121,998 O

③その他の資本処分収入 4,176,785,266 P

資本的収支 ▲9,016,248,133 R=Q-M**基礎的財政収支**796,317,039 S=I+R**【財務的収支区分】**

III. 財務的収支

1. 財務的支出

2,970,860,922 V=T+U①支払利息支出 305,230,688 T

公債費(利払分)支出 270,302,902

借入金支払利息支出 34,927,786

②元本償還支出 2,665,630,234 U

公債費(元本分)支出 1,455,109,075

公債(短期)元本償還支出 1,455,109,075

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 1,210,521,159

2. 財務的収入

3,333,947,223 Z=W+X+Y①公債発行収入 3,290,000,000 W

公債(短期)発行収入 0

公債発行収入 3,290,000,000

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 43,947,223 Y

財務的収支 363,086,301 AA=Z-V


当期資金収支額

1,159,403,340 AB=S+AA

期首資金残高

12,631,246,833 AC

期末資金残高

13,790,650,173 AD=AB+AC  BSへ

財務書類に係る注記(単体)

平成 25 年度
自 平成 25 年 4 月 1 日
至 平成 26 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個別法による原価法を採用している。

(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 |
|---------|------------|-----------|------------------|-----------------|------------|
| 退職給付引当金 | 32,704,894 | 418,647 | 3,149,011 | 0 | 29,974,530 |
| 賞与引当金 | 1,155,631 | 1,142,612 | 1,155,631 | 0 | 1,142,612 |
| 貸倒引当金 | 1,754,904 | 1,395,936 | 1,717,668 | 0 | 1,433,172 |
| 合計 | 35,615,429 | 2,957,195 | 6,022,310 | 0 | 32,550,314 |

(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

該当する事象はありません。

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 25 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

21,064,996 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 25 年度末 |
|-------|-----------|
| 繰越明許費 | 31,410 千円 |
| 一般会計 | 31,410 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は、平成24年度に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39,933円13.2%下がり261,974円となった。

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 | 1,395,936千円 | 貸借対照表 | (控除)貸倒引当金 | 1,433,172千円 |
| 行政コスト計算書 | 退職給付費用 | 418,647千円 | 貸借対照表 | 退職給付引当金 | 29,974,530千円 |

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 | 326,431千円 |
| 特別会計からの繰入 | 326,431千円 |
| 国民健康保険事業会計 | 6,278,541千円 |
| 介護保険事業会計 | 5,211,456千円 |
| 後期高齢者医療事業会計 | 5,113,596千円 |
| 中小企業勤労者福祉事業会計 | 8,184千円 |
| 一般会計からの繰入 | 16,611,777千円 |
| 合計 | 16,938,208千円 |

(5) 売却可能資産

平成 25 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 25 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 | △5.8 | 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

| 内容 | 本年度末残高 |
|------------|-----------|
| 特別区税 | 2,697,255 |
| 国民健康保険料 | 5,204,970 |
| 介護保険料 | 251,623 |
| 後期高齢者医療保険料 | 158,482 |
| 合計 | 8,312,330 |

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

| 内容 | 相手先 | 本年度末残高 |
|---------------------|------------|-----------|
| 分担金及び負担金 | | 40,597 |
| 使用料及び手数料 | | 13,395 |
| 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 | 4,278 |
| 諸収入(保健福祉費受託収入) | 一般会計 | 40 |
| 諸収入(保健福祉施設賄費収入) | 一般会計 | 329 |
| 諸収入(生活保護費弁償金) | 一般会計 | 754,432 |
| 諸収入(中国残留邦人等支援給付弁償金) | 一般会計 | 45 |
| 諸収入(被保険者返納金) | 国民健康保険事業会計 | 47,063 |
| 諸収入(加算金及び返納金) | 介護保険事業会計 | 3,105 |
| その他 | その他雑入 ほか | 161,976 |
| 合計 | | 1,025,851 |

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 | 48,124 | 0 | 5,512 | 42,612 | 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 | 54,710 | 6,282 | 19,142 | 41,850 | 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 | 888,765 | 59,952 | 97,311 | 851,406 | 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 | 177,303 | 13,720 | 16,948 | 174,075 | 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 | 16,008 | 0 | 6,045 | 9,963 | 介護保険事業に参入するNPO法人等に対し、事業設立資金、運転資金及び事業転換資金のうち必要な資金を無利子で貸付 |
| 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 | 2,305 | 127,984 | 20,075 | 110,214 | 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 | 12,639 | 29,779 | 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 | 7,628 | 0 | 1,687 | 5,941 | 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 | 15,605 | 0 | 1,012 | 14,593 | 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 | 公益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 | 2,100 | 0 | 1,200 | 900 | 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(申込期間は平成20年12月1日から平成21年3月31日) |
| 合計 | 1,258,964 | 212,938 | 186,571 | 1,285,331 | |

注:本年度減少額には、回収額及び不納欠損額を合算して記載。端数処理の関係で合計等が合わない場合があります。

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 | — | 363,041 | 保証金 |
| 建物等賃貸借敷金 | — | 341,398 | 敷金 |
| 合計 | | 704,439 | |

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 | 25,534,307 | 5,761,771 | 5,500,000 | 25,796,078 |
| 減債基金 | 82,405 | 386,780 | 0 | 469,185 |
| 施設整備基金 | 5,790,533 | 3,384,464 | 3,177,000 | 5,997,997 |
| 災害対策基金 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| NPO支援基金 | 13,844 | 1,935 | 2,357 | 13,422 |
| 区営住宅整備基金 | 1,876,839 | 181,465 | 26,000 | 2,032,304 |
| 社会福祉基金 | 946,167 | 23,542 | 433,000 | 536,709 |
| みどりの基金 | 22,094 | 2,955 | 7,471 | 17,578 |
| 次世代育成基金 | 75,965 | 33,504 | 11,253 | 98,216 |
| 介護保険給付費準備基金 | 1,534,882 | 369,777 | 411,231 | 1,493,428 |
| 高額療養費等資金貸付基金 (旧: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 | 70,000 | 10,000 |
| 介護保険高額介護サービス費等資金貸付基金 | 10,000 | 0 | 10,000 | 0 |
| 公共料金支払基金 | 650,000 | 0 | 0 | 650,000 |
| 小計 | 36,617,036 | 10,146,193 | 9,648,312 | 37,114,917 |
| (積立金) | | | | |
| 小計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合計 | 36,617,036 | 10,146,193 | 9,648,312 | 37,114,917 |

※ 介護保険高額介護サービス費等資金貸付基金は、平成25年4月1日廃止され、その役割は、高額療養費等資金貸付基金に吸収された。

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 | 22,417,036 | | | 14,697,881 | | | | 37,114,917 |
| | 時価 | 22,417,036 | | | 14,697,881 | | | | 37,114,917 |

(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 |
| 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 |
| 公益財団法人 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 | 1,046,966 | 0 | 0 | 1,046,966 | |

表 9

固定資産の明細
事業用資産

※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 | 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 | 289,959,621 | 613,689 | 515,647 | 0 | 0 | 290,057,662 |
| 立木竹 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 建物 | 95,301,518 | 4,600,855 | 18,870 | 3,924,277 | 0 | 95,959,225 |
| 工作物 | 1,639,920 | 32,760 | 0 | 105,987 | 0 | 1,566,693 |
| 機械器具 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 物品 | 1,619,450 | 161,495 | 4,478 | 249,791 | ▲ 478 | 1,526,197 |
| 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 | 1,704,238 | 601,193 | 0 | 703,085 | 0 | 1,602,346 |
| 建設仮勘定 | 1,980,160 | 726,807 | 580,106 | 0 | ▲ 1,400,054 | 726,807 |
| 小計 | 392,204,907 | 6,736,799 | 1,119,101 | 4,983,140 | ▲ 1,400,532 | 391,438,930 |
| (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 | 11,701 | 0 | 0 | 2,193 | 0 | 9,508 |
| 電話加入権 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| その他の無形固定資産 | 17,552 | 0 | 0 | 3,933 | 0 | 13,619 |
| 小計 | 30,767 | 0 | 0 | 6,126 | 0 | 24,641 |
| 合計 | 392,235,674 | 6,736,799 | 1,119,101 | 4,989,266 | ▲ 1,400,532 | 391,463,571 |

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 | 1,000,384,086 | 7,430,520 | 0 | 0 | 0 | 1,007,814,606 |
| 公共用財産施設 | 17,160,416 | 1,478,963 | 4,657 | 1,335,346 | 12,429 | 17,311,805 |
| 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 | 1,294,739 | 168,565 | 769,121 | 0 | 0 | 694,183 |
| 合計 | 1,018,839,241 | 9,078,048 | 773,778 | 1,335,346 | 12,429 | 1,025,820,594 |

〔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 | 3,942 |
| 分担金及び負担金 | 還付未済額 | 20 |
| 使用料及び手数料 | 還付未済額 | 8 |
| 諸収入 | 還付未済額 | 295 |
| 国民健康保険料 | 還付未済額 | 29,512 |
| 介護保険料 | 還付未済額 | 9,610 |
| 後期高齢者保険料 | 還付未済額 | 11,323 |
| 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 | | 5,400 |
| 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 | | 18,853 |
| サンフレンズ特別養護老人ホーム建設助成 | | 3,578 |
| 鶴足津福祉会特別養護老人ホーム建設助成 | | 39,670 |
| 鶴足津福祉会障害者入所・通所施設建設助成 | | 23,833 |
| 河北総合病院介護老人保健施設建設助成 | | 10,370 |
| 救世軍社会事業団特別養護老人ホーム建設助成 | | 11,978 |
| 合 計 | | 281,232 |

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 | 6,485 |
| 保管金 | 源泉徴収所得税、社会保険料等 | 227,448 |
| 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 | 2,841,656 |
| 都保管金 | 都母子保管金 | 37,635 |
| 合 計 | | 3,113,224 |

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 | 699,997 | 0 | 21,997 | 678,000 | 0 | 678,000 |
| 保健福祉債 | 2,369,898 | 418,000 | 498,017 | 2,289,881 | 0 | 2,289,881 |
| 都市整備債 | 8,981,304 | 1,235,000 | 817,234 | 9,399,070 | 0 | 9,399,070 |
| 教育債 | 6,918,358 | 1,637,000 | 117,861 | 8,437,497 | 0 | 8,437,497 |
| 合 計 | 18,969,557 | 3,290,000 | 1,455,109 | 20,804,448 | 0 | 20,804,448 |

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 | 1,338,619 | 特別区税、国保保険料、介護保険料等の貸倒引当 |
| 未収金 | 44,305 | 使用料、生活保護費弁償金等の貸倒引当 |
| 貸付金 | 13,012 | 各種貸付金の貸倒引当 |
| 合計 | 1,395,936 | |

※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 | 6,278,541 | 特別会計の健全運営のため |
| | 介護保険事業会計 | 5,211,456 | 〃 |
| | 後期高齢者医療事業会計 | 5,113,596 | 〃 |
| | 中小企業勤労者福祉事業会計 | 8,184 | 〃 |
| | 一般会計 | 48,776 | 介護保険事業会計の繰出 |
| | 一般会計 | 277,654 | 後期高齢者医療事業会計の繰出 |
| 小計 | | 16,938,207 | |
| 相殺消去 | | △ 16,938,207 | |
| 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 | 2,097,218 | 一部事務組合負担金 |
| 認証保育所運営 | 区民・団体 | 1,458,211 | 運営等補助 |
| 特別養護老人ホーム建設助成 | 団体 | 825,669 | 建設助成 |
| 私立幼稚園等園児保護者負担軽減 | 区民 | 627,892 | 住民団体等補助金 |
| 耐震改修促進助成金 | 区民・団体 | 633,154 | 住民団体等補助金 |
| 子育て応援券 | 各事業者 | 431,120 | 交付金 |
| 幼稚園等就園奨励 | 区民 | 284,530 | 住民団体等補助金 |
| 障害者通所施設サービス推進事業補助金 | 団体 | 243,620 | 運営等補助 |
| 社会福祉協議会に対する助成等 | 社会福祉協議会 | 196,165 | 運営等補助 |
| シルバー人材センター支援 | シルバー人材センター | 166,566 | 運営等補助 |
| 私立幼稚園入園料補助 | 区民 | 144,287 | 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 | 142,628 | 一部事務組合負担金 |
| 商店街振興対策(イベント事業助成) | 団体 | 121,640 | 住民団体等補助金 |
| 予防接種 | 区民 | 110,139 | 住民団体等補助金 |
| 障害者入所・通所施設運営助成 | 団体 | 90,966 | 運営等補助 |
| ひととき保育運営助成 | 団体 | 73,430 | 運営等補助 |
| 杉並区スポーツ振興財団への助成 | 公益財団法人 | 64,439 | 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 | 54,202 | 住民団体等補助金 |
| 地域デイサービス等事業運営助成 | 団体 | 51,189 | 運営等補助 |
| 一般会計 その他 | | 3,295,659 | |
| (一般会計)の計 | | 11,112,724 | |
| 国保療養の給付 | 東京都国保連合会 | 28,798,376 | 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 | 718,216 | 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 | 3,298,425 | 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 | 1,465 | 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 | 28 | 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 | 314,562 | 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 | 36,034 | 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 | 301 | 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 | 7,354 | 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 | 7,837,821 | 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 | 3,350,446 | 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 | 1,272,724 | 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 | 4,450,916 | 都内保険者間の保険料平準化等を図るため |
| 国保会計 その他 | 東京都国保連合会等 | 30,425 | 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 | | 50,117,093 | |

(次頁に続く)

(続き)

| | | | |
|-------------------|---------------------|-------------|-------------------|
| 介護サービス費等の支給 | 各事業者 | 28,658,824 | 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 | 1,954,652 | 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 | 792,222 | 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 | 588,776 | 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 | 33,311 | 高額医療合算介護サービス費等の支給 |
| 介護会計 その他 | 東京都国保連合会等 | 344 | 連合会負担金、住民団体補助等 |
| (介護保険事業会計)の計 | | 32,028,129 | |
| 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 | 10,648,574 | 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 | 189,140 | 葬祭費の助成 |
| (後期高齢者医療事業会計)の計 | | 10,837,714 | |
| 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 | 7,205 | 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 | | 7,275 | |
| 合計 | | 104,102,935 | |

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 | 15,630,973 | 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 | 7,316,914 | 児童手当、児童育成手当、児童扶養手当扶助、子ども手当 |
| 障害者自立支援サービス | 障害者等 | 5,643,417 | 障害福祉サービス費、補装具費等扶助 |
| 民営保育園等に対する保育委託 | 認可保育所 | 2,852,830 | 扶助費 |
| 乳幼児及び義務教育就学児医療費助成 | 養育者 | 1,813,714 | 医療費扶助 |
| 心身障害者福祉手当等支給 | 心身障害者、介護者 | 1,096,649 | 国、区制度手当、介護手当扶助 |
| 就学諸援助等 | 保護者 | 522,702 | 小中学校児童・生徒扶助 |
| 難病患者福祉手当支給 | 難病患者 | 426,443 | 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 | 236,570 | 委託措置、葬祭費 |
| ひとり親家庭等医療費助成 | ひとり親等 | 91,511 | 医療費扶助 |
| その他 | | 1,122,284 | |
| 合計 | | 36,754,007 | |

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 | 96,738 | 利子補給 |
| 自治体総合賠償責任・補償保険 | 被害者 | 2,364 | 治療費、見舞金 |
| 庁有車の自動車重量税 | 国税局 | 1,088 | |
| 清掃車の自動車重量税 | 国税局 | 624 | |
| 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 | 428 | 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 | 984 | 損失補償 |
| 借地権の譲渡承諾手数料 | 譲渡契約の相手方 | 1,924 | 湯の里「杉菜」売却のため |
| その他 | | 2,096 | |
| 合計 | | 106,246 | |

(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 | 106,993,779 |
| | 移転収入 | 国庫支出金等 | 33,011,039 |
| | その他の財源の調達 | 長期金融資産元本償還収入 等 | 15,828,925 |
| | 合計 | | 155,833,743 |
| 国民健康保険事業会計 | 社会保険料 | | 16,336,130 |
| | 移転収入 | 国庫支出金等 | 36,679,712 |
| | その他の財源の調達 | その他財源調達 (減価償却) | 446 |
| | 合計 | | 53,016,288 |

(次頁に続く)

(続き)

| | | | |
|-------------|-----------|------------------|------------|
| 介護保険事業会計 | 社会保険料 | | 7,355,000 |
| | 移転収入 | 国庫支出金等 | 27,152,392 |
| | その他の財源の調達 | 貸付金元本償還収入 (減価償却) | 411,231 |
| | 合計 | | 34,918,623 |
| 後期高齢者医療事業会計 | 社会保険料 | | 6,328,824 |
| | 移転収入 | 他会計からの移転収入等 | 5,259,002 |
| | その他の財源の調達 | その他財源調達 (減価償却) | 0 |
| | 合計 | | 11,587,826 |
| 小計 | | 255,356,480 | |
| 相殺消去 | | △ 16,930,024 | |
| 単体の合計 | | 238,426,456 | |

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 | | | | | | |
| 物品 | 切断機 | | 0 | 478 | ▲ 478 | 再評価損(台帳誤謬調整) | |
| 建設仮勘定 | | | 0 | 1,400,054 | ▲ 1,400,054 | 再評価損(台帳登載時調整) | |
| 公共用財産用地 | 公園用地 | | 3,783 | 0 | 3,783 | 登載漏れ | |
| 公共用財産施設 | 苗圃 | | 12,430 | 0 | 12,430 | 再評価益(台帳誤謬調整) | |
| 合計 | | | 16,213 | 1,400,532 | ▲ 1,384,319 | | |

(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 | 9,466,535 | 261,447,547 | 260,330,262 | 10,583,820 |
| 歳計外現金 | 3,164,712 | 3,113,224 | 3,071,106 | 3,206,830 |
| 合計 | 12,631,247 | 264,560,771 | 263,401,368 | 13,790,650 |

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25年度 貸借対照表 (BS)

【資産の部】

| | | | | |
|-------------|-------------------|-----------------|-------------------|----------|
| 1. 金融資産 | | | 61,961,572,096 | F=D+E |
| 資金 | | | 13,943,042,799 | E ← CFより |
| 金融資産(資金を除く) | | | 48,018,529,297 | D=A+B+C |
| 債権 | | 9,803,116,817 | A | |
| 税等未収金 | 8,312,329,977 | | | |
| 未収金 | 1,040,242,678 | | | |
| 貸付金 | 1,175,117,208 | | | |
| その他の債権 | 708,598,661 | | | |
| (控除)貸倒引当金 | ▲ 1,433,171,707 | | | |
| 有価証券 | | | 0 | B |
| 投資等 | | 38,215,412,480 | C | |
| 出資金 | 40,000,000 | | | |
| 基金・積立金 | 38,120,415,825 | | | |
| 財政調整基金 | 25,796,077,651 | | | |
| 減債基金 | 469,184,036 | | | |
| その他の基金・積立金 | 11,855,154,138 | | | |
| その他の投資 | 54,996,655 | | | |
| 2. 非金融資産 | | | 1,419,246,847,647 | M=J+K+L |
| 事業用資産 | | | 391,668,117,356 | J=G+H+I |
| 有形固定資産 | | 391,643,405,217 | G | |
| 土地 | 290,057,662,414 | | | |
| 立木竹 | 0 | | | |
| 建物 | 96,152,659,086 | | | |
| 工作物 | 1,572,164,280 | | | |
| 機械器具 | 0 | | | |
| 物品 | 1,528,623,192 | | | |
| 船舶 | 0 | | | |
| 航空機 | 0 | | | |
| その他の有形固定資産 | 1,605,489,145 | | | |
| 建設仮勘定 | 726,807,100 | | | |
| 無形固定資産 | | 24,712,139 | H | |
| 地上権 | 240,000 | | | |
| 著作権・特許権 | 1,273,500 | | | |
| ソフトウェア | 9,507,898 | | | |
| 電話加入権 | 72,000 | | | |
| のれん | 0 | | | |
| その他の無形固定資産 | 13,618,741 | | | |
| 棚卸資産 | | | 0 | I |
| インフラ資産 | | | 1,027,578,730,291 | K |
| 公共用財産用地 | 1,009,572,742,735 | | | |
| 公共用財産施設 | 17,311,804,926 | | | |
| その他の公共用財産 | 0 | | | |
| 公共用財産建設仮勘定 | 694,182,630 | | | |
| 繰延資産 | | | 0 | L |
| 資産合計 | | | 1,481,208,419,743 | N=F+M |

【負債の部】

| | | | | |
|-----------|----------------|--|----------------|-------|
| 1. 流動負債 | | | 7,434,822,870 | O |
| 未払金及び未払費用 | 316,473,380 | | | |
| 前受金及び前受収益 | 222,000,000 | | | |
| 引当金 | 1,142,611,752 | | | |
| 賞与引当金 | 1,142,611,752 | | | |
| 預り金(保管金等) | 3,139,302,212 | | | |
| 公債(短期) | 1,516,161,706 | | | |
| 短期借入金 | 0 | | | |
| その他の流動負債 | 1,098,273,820 | | | |
| 2. 非流動負債 | | | 63,393,148,723 | P |
| 公債 | 19,288,286,408 | | | |
| 借入金 | 1,647,922,650 | | | |
| 責任準備金 | 0 | | | |
| 引当金 | 29,974,530,000 | | | |
| 退職給付引当金 | 29,974,530,000 | | | |
| 損失補償引当金 | 0 | | | |
| その他の引当金 | 0 | | | |
| 負のれん | 0 | | | |
| その他の非流動負債 | 12,482,409,665 | | | |
| 負債合計 | | | 70,827,971,593 | Q=O+P |

【純資産の部】

| | | | |
|-----------------|-------------------|-------------------|-----------|
| 財源 | | 33,215,284,394 | R |
| 資産形成充当財源(調達源泉別) | | 21,505,013,209 | S |
| 税収 | 48,820,517,124 | | |
| 社会保険料 | 0 | | |
| 移転収入 | 6,991,806,535 | | |
| 公債等 | 12,960,024,099 | | |
| その他の財源の調達 | ▲ 62,726,139,341 | | |
| 評価・換算差額等 | 15,458,804,792 | | |
| 少数株主持分 | | 5,570,139 | 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 | | 1,410,380,448,150 | V=R+S+T+U |
| 負債・純資産合計 | | 1,481,208,419,743 | 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25年度 行政コスト計算書(PL)

【経常費用】

| | | |
|----------------|------------------|--------------------------|
| 1. 経常業務費用 | | 84,367,592,792 E=A+B+C+D |
| ①人件費 | 36,564,877,703 A | |
| 議員歳費 | 480,824,370 | |
| 職員給料 | 24,676,102,647 | |
| 賞与引当金繰入 | 1,142,611,752 | |
| 退職給付費用 | 420,087,318 | |
| その他の人件費 | 9,845,251,616 | |
| ②物件費 | 18,590,415,814 B | |
| 消耗品費 | 2,916,567,929 | |
| 維持補修費 | 5,942,026,760 | |
| 減価償却費 | 5,004,331,997 | |
| その他の物件費 | 4,727,489,128 | |
| ③経費 | 27,727,039,447 C | |
| 業務費 | 55,980,895 | |
| 委託費 | 22,071,644,953 | |
| 貸倒引当金繰入 | 1,395,936,095 | |
| その他の経費 | 4,203,477,504 | |
| ④業務関連費用 | 1,485,259,828 D | |
| 公債費(利払分) | 270,302,902 | |
| 借入金支払利息 | 34,927,786 | |
| 資産売却損 | 0 | |
| のれん償却額 | 0 | |
| その他の業務関連費用 | 1,180,029,140 | |
| 2. 移転支出 | | 140,873,487,705 F |
| ①他会計への移転支出 | | 0 |
| ②補助金等移転支出 | 103,989,025,739 | |
| ③社会保障関係費等移転支出 | 36,754,006,798 | |
| ④その他の移転支出 | 130,455,168 | |
| 経常費用合計(総行政コスト) | | 225,241,080,497 G=E+F |

【経常収益】

| | | |
|------------|-----------------|---------------------|
| 経常業務収益 | | 9,934,483,002 J=H+I |
| ①業務収益 | 8,883,486,156 H | |
| 自己収入 | 8,883,486,156 | |
| その他の業務収益 | 0 | |
| ②業務関連収益 | 1,050,996,846 I | |
| 受取利息等 | 161,147,374 | |
| 資産売却益 | 65,691,700 | |
| 負ののれん償却額 | 0 | |
| その他の業務関連収益 | 824,157,772 | |
| 経常収益合計 | | 9,934,483,002 K=J |

【少数株主利益(または少数株主損失)】

2,577 L

純経常費用(純行政コスト)

▲ 215,306,600,072 M=(K-G)-L NWMへ

(4) 連結 平成25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

① 経常業務費用支出

人件費支出

物件費支出

経費支出

業務関連費用支出(財務的支出を除く)

② 移転支出

他会計への移転支出

補助金等移転支出

社会保障関係費等移転支出

その他の移転支出

2. 経常的収入

① 租税収入

② 社会保険料収入

③ 経常業務収益収入

経常収益収入

業務関連収益収入

④ 移転収入

他会計からの移転収入

補助金等移転収入

その他の移転収入

経常的収支

222,212,953.063 C=A+B

81,332,509.766 A

39,308,261.214

14,447,352.585

26,323,623.904

1,253,272.063

140,880,443.297 B

0

103,996,523.531

36,754,006.798

129,912.968

231,185,794.687 H=D+E+F+G

107,128,313.704 D

29,144,985.621 E

9,740,222.294 F

8,781,854.162

958,368.132

85,172,273.068 G

0

59,725,165.731

25,447,107.337

8,972,841.624 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

② 長期金融資産形成支出

③ 連結の範囲の変更を伴う出資・出捐支出

④ その他の資本形成支出

2. 資本的収入

① 固定資産売却収入

② 長期金融資産償還収入

③ 連結の範囲の変更を伴う出資・出捐償還収入

④ その他の資本処分収入

資本的収支

19,232,037.225 N=J+K+L+M

8,892,962.622 J

10,334,052.437 K

0 L

5,022.166 M

10,106,282.642 S=O+P+Q+R

391,359.870 O

5,538,137.506 P

0 Q

4,176,785.266 R

▲ 9,125,754.583 T=S-N

基礎的財政収支

▲ 152,912,959 U=I+T

【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

公債費(利払分)支出

借入金支払利息支出

② 元本償還支出

公債費(元本分)支出

公債(短期)元本償還支出

公債元本償還支出

借入金元本償還支出

短期借入金元本償還支出

借入金元本償還支出

その他の元本償還支出

2. 財務的収入

① 公債発行収入

公債(短期)発行収入

公債発行収入

② 借入金収入

短期借入金収入

借入金収入

③ その他の財務的収入

財務的収支

6,103,864.425 X=V+W

352,730.452 V

270,302.902

82,427.550

5,751,133.973 W

1,455,109.075

1,455,109.075

0

3,071,448.841

0

3,071,448.841

1,224,576.057

7,423,220.594 AB=Y+Z+AA

3,290,000.000 Y

0

3,290,000.000

4,088,163.358 Z

0

4,088,163.358

45,057.236 AA

1,319,356.169 AC=AB-X

当期資金収支額

1,166,443.210 AD=U+AC

期首資金残高

12,776,599.589 AE

期末資金残高

13,943,042.799 AF=AD+AE BSへ

財務書類に係る注記(連結)

平成25年度
自 平成25年4月 1日
至 平成26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

個別法による原価法を採用している。

(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 | 32,704,894 | 359,806 | 3,090,170 | 0 | 29,974,530 |
| 賞与引当金 | 1,155,631 | 1,142,612 | 1,155,631 | 0 | 1,142,612 |
| 貸倒引当金 | 1,754,904 | 1,395,936 | 1,717,668 | 0 | 1,433,172 |
| 合計 | 35,615,429 | 2,898,354 | 5,963,469 | 0 | 32,550,314 |

(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

該当する事象はありません。

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25 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 21,064,996 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25 年度末 |
|-------|-----------|
| 繰越明許費 | 31,410 千円 |
| 一般会計 | 31,410 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。

| 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 |
| (公財)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 |
| (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 | 635 | | 635 | |
| (公財)杉並区スポーツ振興財団 | | 6,535 | 6,535 | |
| (公財)杉並区障害者雇用支援事業団 | | 4,446 | 4,446 | |
| (一社)杉並区成年後見センター | 4,847 | | 4,847 | |

(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 | 110,214 | 10,000 | | 110,214 |
| (公財)杉並区スポーツ振興財団 | 500,000 | | | 500,000 | |
| (公財)杉並区障害者雇用支援事業団 | 500,000 | | | 500,000 | |
| (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) | 3 | 3 |

③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 | 11 | 3,118,949 | | 3,118,949 | 11 | | |
| (公財)杉並区スポーツ振興財団 | 64,439 | 214,519 | | | 64,439 | 214,519 | |
| (公財)杉並区障害者雇用支援 事業団 | 14,152 | | | | 14,152 | | |
| (一社)杉並区成年後見センター | 35,307 | | | | 35,307 | | |

④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 | 1,758,137 | 1,758,137 |

(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 |
|-----------|-----------|
| 杉並区(単体)小計 | 8,312,330 |
| 関係団体 | 0 |
| 合計 | 8,312,330 |

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 | | 1,025,851 |
| (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 | 6,902 |
| (公財)杉並区障害者雇用支援事業団 | 訓練等給付金2、3月分、基本財産である債券の経過利息等 | 5,845 |
| (一社)杉並区成年後見センター | 杉並区社会福祉協議会 | 125 |
| 下井草駅整備(株) | 賃借料(3月分) | 1,521 |
| 関係団体小計 | | 14,393 |
| 連結の相殺消去 | | 0 |
| 合計 | | 1,040,244 |

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 | 1,258,964 | 212,938 | 186,571 | 1,285,331 | |
| 連結の相殺消去 | ▲ 2,305 | ▲ 127,984 | ▲ 20,075 | ▲ 110,214 | 土地開発公社借入金 |
| 合計 | 1,256,659 | 84,954 | 166,496 | 1,175,117 | |

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 | 704,439 | |
| (公財)杉並区スポーツ振興財団 | 3,927 | 立替金、施設前渡金、施設常置金 |
| 下井草駅整備(株) | 233 | 前払費用、繰延税金資産 |
| 小計 | 4,160 | |
| 合計 | 708,599 | |

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 | 36,617,036 | 10,146,193 | 9,648,312 | 37,114,917 |
| (公財)杉並区スポーツ振興財団 | 500,000 | 30 | 30 | 500,000 |
| (公財)杉並区障害者雇用支援事業団 | 502,423 | 100,076 | 100,000 | 502,499 |
| (一社)杉並区成年後見センター | 0 | 3,000 | 0 | 3,000 |
| 小計 | 1,002,423 | 103,106 | 100,030 | 1,005,499 |
| 基金の合計 | 37,619,459 | 10,249,299 | 9,748,342 | 38,120,416 |
| (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

(単位:千円)

事業用資産

| 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 | 289,959,621 | 613,689 | 515,647 | 0 | 0 | 290,057,662 |
| 立木竹 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 建物 | 95,506,694 | 4,600,855 | 18,870 | 3,936,019 | 0 | 96,152,659 |
| 工作物 | 1,645,869 | 32,760 | 0 | 106,465 | 0 | 1,572,164 |
| 機械器具 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 物品 | 1,622,503 | 161,747 | 4,478 | 250,670 | ▲ 478 | 1,528,623 |
| 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 | 1,708,002 | 602,541 | 0 | 705,055 | 0 | 1,605,489 |
| 建設仮勘定 | 1,980,160 | 726,807 | 580,106 | 0 | ▲ 1,400,054 | 726,807 |
| 小計 | 392,422,849 | 6,738,398 | 1,119,101 | 4,998,209 | ▲ 1,400,532 | 391,643,405 |
| (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 | 11,701 | 0 | 0 | 2,193 | 0 | 9,508 |
| 電話加入権 | 72 | 0 | 0 | 0 | 0 | 72 |
| その他の無形固定資産 | 17,552 | 0 | 0 | 3,933 | 0 | 13,619 |
| 小計 | 30,838 | 0 | 0 | 6,126 | 0 | 24,712 |
| 棚卸資産 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合計 | 392,453,687 | 6,738,398 | 1,119,101 | 5,004,335 | ▲ 1,400,532 | 391,668,117 |

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 | 1,003,862,449 | 8,829,242 | 3,118,949 | 0 | 0 | 1,009,572,743 |
| 公共用財産施設 | 17,160,416 | 1,478,963 | 4,657 | 1,335,347 | 12,429 | 17,311,804 |
| 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 | 1,294,739 | 168,565 | 769,121 | 0 | 0 | 694,183 |
| 合計 | 1,022,317,604 | 10,476,770 | 3,892,727 | 1,335,347 | 12,429 | 1,027,578,730 |

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 | | 281,232 |
| 杉並区土地開発公社 | 杉並区補助金返還金 | 635 |
| (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 | 28,630 |
| (公財)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 | 2,783 |
| (一社)杉並区成年後見センター | 杉並区仮受負担金返還額 | 4,847 |
| 下井草駅整備(株) | 消費税、法人税等 | 1,407 |
| 小計 | | 38,302 |
| 連結の相殺消去 | | ▲ 5,481 |
| 合計 | | 314,053 |

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 | 2,421 |
| 合計 | | 2,421 |

| | | |
|-------------|--|---------|
| 未払金+未払費用 合計 | | 316,474 |
|-------------|--|---------|

[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 | | 3,113,224 |
| (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 | 16,897 |
| (公財)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 | 7,474 |
| (一社)杉並区成年後見センター | 社会保険料、所得税 | 333 |
| 下井草駅整備(株) | その他 | 12,354 |
| 小計 | | 37,058 |
| 連結の相殺消去 | (公財)杉並区スポーツ振興財団、 (公財)杉並区障害者雇用支援事業団 | ▲ 10,980 |
| 合計 | | 3,139,302 |

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 | 18,969,557 | 3,290,000 | 1,455,109 | 20,804,448 | 0 | 20,804,448 |

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 | 847,026 | 800,896 | 0 | 1,647,923 |
| 杉並区借入金-土地開発公社 | 2,305 | 107,909 | 0 | 110,214 |
| 小計 | 849,331 | 908,805 | 0 | 1,758,137 |
| 連結の相殺消去 | ▲ 2,305 | ▲ 107,909 | 0 | ▲ 110,214 |
| 合計 | 847,026 | 800,896 | 0 | 1,647,923 |

(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 | | 104,102,936 | |
| 連結の相殺消去 | | ▲ 113,910 | |
| 合計 | | 103,989,026 | |

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 | 106,246 | |
| 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 | 21,720 | 租税公課・負担金支出 |
| (公財)杉並区障害者雇用支援事業団 | 2,099 | 租税公課費・負担金支出 |
| (一社)杉並区成年後見センター | 207 | 租税公課・負担金支出 |
| 下井草駅整備(株) | 113 | 租税公課等 |
| 小計 | 130,455 | |
| 連結の相殺消去 | 0 | |
| 合計 | 130,455 | |

(3) 純資産変動計算表

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 |
|-----------------------|------------|-------------|-------------|
| 杉並区(単体)小計 | | | 238,426,456 |
| 杉並区土地開発公社 | 補助金等収入 | 市町村等支出金 | 11 |
| (公財) 杉並区スポーツ振興財団 | 補助金等収入 | 市町村等支出金 | 64,439 |
| | その他の移転収入 | | 120 |
| | その他財源調達 | 減価償却・直接資本減耗 | 513 |
| | スポーツ振興財団の計 | | 65,083 |
| (公財) 杉並区障害者雇用支援事業団 | 補助金等収入 | 国庫支出金 | 43 |
| | | 市町村等支出金 | 14,152 |
| | その他の移転収入 | | 0 |
| | その他財源調達 | 減価償却・直接資本減耗 | 2,111 |
| | 障害者雇用事業団の計 | | 16,306 |
| (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 | 35,307 |
| 下井草駅整備(株) | その他財源調達 | 減価償却・直接資本減耗 | 12,441 |
| | 小計 | | 129,137 |
| 連結の相殺消去 | | | ▲ 113,909 |
| | 合計 | | 238,441,684 |

(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 | 12,631,247 | 264,560,771 | 263,401,368 | 13,790,650 |
| 杉並区土地開発公社 | 49 | 7,228,292 | 7,227,706 | 635 |
| (公財)杉並区スポーツ振興財団 | 116,861 | 367,472 | 357,282 | 127,051 |
| (公財)杉並区障害者雇用支援事業団 | 18,770 | 107,505 | 102,079 | 24,196 |
| (一社)杉並区成年後見センター | 7,700 | 37,672 | 39,196 | 6,175 |
| 下井草駅整備(株) | 10,937 | 16,507 | 16,647 | 10,797 |
| 小計 | 154,316 | 7,757,448 | 7,742,910 | 168,854 |
| 連結の相殺消去 | ▲ 8,964 | ▲ 3,595,437 | ▲ 3,587,939 | ▲ 16,462 |
| 合計 | 12,776,600 | 248,715,298 | 247,548,855 | 13,943,043 |

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 | | | 相殺消去 | 普通会計 | 国民健康保険 | 介護保険 | 官庁会計 後期高齢者医療 | 総計 (単結合算) |
| | 組織形態別 | | 官庁会計 | | 官庁会計 | | | | | | | | |
| 会計単位名 | | 一般会計 | 中小企業勤労者 福祉事業会計 | 総計 (単結合算) | | | | | | | | | |
| 資金 | | 10,556,281,752 | 99,118,348 | 10,655,400,100 | 0 | 10,655,400,100 | 1,486,907,279 | 1,189,956,415 | 458,386,379 | 3,135,250,073 | | | |
| 金融資産 | 税等未収金 | 2,697,255,077 | 0 | 2,697,255,077 | 0 | 2,697,255,077 | 5,204,969,730 | 251,822,770 | 158,482,400 | 5,615,074,900 | | | |
| | 未収金 | 975,251,508 | 91,500 | 975,343,008 | 0 | 975,343,008 | 47,062,920 | 3,353,171 | 91,500 | 50,507,591 | | | |
| | 貸付金 | 1,285,331,255 | 0 | 1,285,331,255 | 0 | 1,285,331,255 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| | その他の債権 | 704,438,640 | 0 | 704,438,640 | 0 | 704,438,640 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| | (控除)貸倒引当金 | ▲ 399,576,514 | ▲ 2,004 | ▲ 399,578,518 | 0 | ▲ 399,578,518 | ▲ 935,531,208 | ▲ 69,619,777 | ▲ 28,442,204 | ▲ 1,033,593,189 | | | |
| | 有価証券 | 0 | 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 | 0 | | |
| | 財政調整基金 | 25,796,077,651 | 0 | 25,796,077,651 | 0 | 25,796,077,651 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | 減債基金 | 469,184,036 | 0 | 469,184,036 | 0 | 469,184,036 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | その他の基金・積立金 | 9,356,227,307 | 0 | 9,356,227,307 | 0 | 9,356,227,307 | 0 | 1,493,428,072 | 0 | 1,493,428,072 | | | |
| | その他の投資 | 1,046,966,392 | 0 | 1,046,966,392 | 0 | 1,046,966,392 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | 金融資産(資金を除く) | 41,986,155,352 | 89,496 | 41,986,244,848 | 0 | 41,986,244,848 | 4,316,501,442 | 1,678,784,236 | 130,131,696 | 6,125,417,374 | | |
| | 資産の部 | 土地 | 290,057,662,414 | 0 | 290,057,662,414 | 0 | 290,057,662,414 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 立木竹 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 建物 | | 95,959,224,535 | 0 | 95,959,224,535 | 0 | 95,959,224,535 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 工作物 | | 1,566,693,141 | 0 | 1,566,693,141 | 0 | 1,566,693,141 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 機械器具 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 物品 | | 1,525,112,244 | 0 | 1,525,112,244 | 0 | 1,525,112,244 | 1,084,760 | 0 | 0 | 1,084,760 | | | |
| 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 | | 1,602,346,369 | 0 | 1,602,346,369 | 0 | 1,602,346,369 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 建設仮勘定 | | 726,807,100 | 0 | 726,807,100 | 0 | 726,807,100 | 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 | | 9,507,898 | 0 | 9,507,898 | 0 | 9,507,898 | 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 | | 13,618,741 | 0 | 13,618,741 | 0 | 13,618,741 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 棚卸資産 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | 事業用資産 | 391,462,485,942 | 0 | 391,462,485,942 | 0 | 391,462,485,942 | 1,084,760 | 0 | 0 | 1,084,760 | | |
| インフラ資産 | | 公共用財産用地 | 1,007,814,606,038 | 0 | 1,007,814,606,038 | 0 | 1,007,814,606,038 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | 公共用財産施設 | 17,311,804,926 | 0 | 17,311,804,926 | 0 | 17,311,804,926 | 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 | 694,182,630 | 0 | 694,182,630 | 0 | 694,182,630 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| | | インフラ資産 | 1,025,820,593,594 | 0 | 1,025,820,593,594 | 0 | 1,025,820,593,594 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 繰延資産 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| | 資産合計 | 1,469,825,516,640 | 99,207,844 | 1,469,924,724,484 | 0 | 1,469,924,724,484 | 5,804,493,481 | 2,868,740,651 | 588,518,075 | 9,261,752,207 | | | |
| 負債の部 | 流動負債 | 未払金及び未払費用 | 230,787,383 | 0 | 230,787,383 | 0 | 230,787,383 | 29,511,959 | 9,610,380 | 11,322,600 | 50,444,939 | | |
| | | 前受金及び前受収益 | 222,000,000 | 0 | 222,000,000 | 0 | 222,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | 賞与引当金 | 1,119,508,009 | 0 | 1,119,508,009 | 0 | 1,119,508,009 | 23,103,744 | -1 | 0 | 23,103,743 | | |
| | | 預り金(保管金等) | 3,113,223,885 | 0 | 3,113,223,885 | 0 | 3,113,223,885 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | 公債(短期) | 1,516,161,706 | 0 | 1,516,161,706 | 0 | 1,516,161,706 | 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 | 1,097,172,708 | 0 | 1,097,172,708 | 0 | 1,097,172,708 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | | 計 | 7,298,853,691 | 0 | 7,298,853,691 | 0 | 7,298,853,691 | 52,615,703 | 9,610,379 | 11,322,600 | 73,548,682 | |
| | 非流動負債 | 公債 | 19,288,286,408 | 0 | 19,288,286,408 | 0 | 19,288,286,408 | 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 | 29,974,530,000 | 0 | 29,974,530,000 | 0 | 29,974,530,000 | 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 | 12,292,806,396 | 0 | 12,292,806,396 | 0 | 12,292,806,396 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | | 計 | 61,555,622,804 | 0 | 61,555,622,804 | 0 | 61,555,622,804 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 負債合計 | 68,854,476,495 | 0 | 68,854,476,495 | 0 | 68,854,476,495 | 52,615,703 | 9,610,379 | 11,322,600 | 73,548,682 | | | |
| 純資産の部 | 財源 | 31,812,859,763 | 99,207,844 | 31,912,067,607 | 0 | 31,912,067,607 | 199,045,405 | 415,247,223 | 577,195,475 | 1,191,488,103 | | | |
| | 資産形成充当財源(調達源別) | 資産形成充当財源-税収 | 48,820,517,124 | 0 | 48,820,517,124 | 0 | 48,820,517,124 | 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 | 6,173,428,535 | 0 | 6,173,428,535 | 0 | 6,173,428,535 | 0 | 818,378,000 | 0 | 818,378,000 | | |
| | | 資産形成充当財源-公債等 | 12,960,024,099 | 0 | 12,960,024,099 | 0 | 12,960,024,099 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | 資産形成充当財源-その他の財源調達 | ▲ 61,410,605,937 | 0 | ▲ 61,410,605,937 | 0 | ▲ 61,410,605,937 | ▲ 86,362,060 | ▲ 1,121,060,157 | 0 | ▲ 1,207,422,217 | | |
| | | 資産形成充当財源-評価・換算差額等 | 15,458,804,792 | 0 | 15,458,804,792 | 0 | 15,458,804,792 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | 計 | 22,002,168,613 | 0 | 22,002,168,613 | 0 | 22,002,168,613 | ▲ 86,362,060 | ▲ 302,682,157 | 0 | ▲ 389,044,217 | | |
| | 少数株主持分 | 0 | 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 | 0 | 8,385,759,639 | | |
| その他純資産 | | 0 | 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 | 0 | 8,385,759,639 | | | |
| | 純資産合計 | 1,400,971,040,145 | 99,207,844 | 1,401,070,247,989 | 0 | 1,401,070,247,989 | 5,751,877,778 | 2,859,130,272 | 577,195,475 | 9,188,203,525 | | | |
| | 負債・純資産合計 | 1,469,825,516,640 | 99,207,844 | 1,469,924,724,484 | 0 | 1,469,924,724,484 | 5,804,493,481 | 2,868,740,651 | 588,518,075 | 9,261,752,207 | | | |

(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 土地開発公社 | 財団法人 (公財)スポーツ振 興財団 | 財団法人 (公財)障害者雇 用支援事業団 | 社団法人 (一社)成年後見 センター | 株式会社 下井草駅整備 (株) | | | | |
| 13,790,650,173 | 0 | 13,790,650,173 | 634,589 | 127,051,024 | 24,195,671 | 6,175,354 | 10,797,496 | 168,854,134 | 13,959,504,307 | ▲ 16,461,508 | 13,943,042,799 |
| 8,312,329,977 | 0 | 8,312,329,977 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8,312,329,977 | 0 | 8,312,329,977 |
| 1,025,850,599 | 0 | 1,025,850,599 | 0 | 6,901,773 | 5,844,946 | 124,854 | 1,520,506 | 14,392,079 | 1,040,242,678 | 0 | 1,040,242,678 |
| 1,285,331,255 | 0 | 1,285,331,255 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,285,331,255 | ▲ 110,214,047 | 1,175,117,208 |
| 704,438,640 | 0 | 704,438,640 | 0 | 3,926,959 | 0 | 0 | 233,062 | 4,160,021 | 708,598,661 | 0 | 708,598,661 |
| ▲ 1,433,171,707 | 0 | ▲ 1,433,171,707 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | ▲ 1,433,171,707 | 0 | ▲ 1,433,171,707 |
| 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 | 55,000,000 | ▲ 15,000,000 | 40,000,000 |
| 25,796,077,651 | 0 | 25,796,077,651 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25,796,077,651 | 0 | 25,796,077,651 |
| 469,184,036 | 0 | 469,184,036 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 469,184,036 | 0 | 469,184,036 |
| 10,849,655,379 | 0 | 10,849,655,379 | 0 | 500,000,000 | 502,498,759 | 3,000,000 | 0 | 1,005,498,759 | 11,855,154,138 | 0 | 11,855,154,138 |
| 1,046,966,392 | 0 | 1,046,966,392 | 10,000,000 | 30,000 | 0 | 0 | 263 | 10,030,263 | 1,056,996,655 | ▲ 1,002,000,000 | 54,996,655 |
| 48,111,662,222 | 0 | 48,111,662,222 | 10,000,000 | 510,858,732 | 508,343,705 | 3,124,854 | 1,753,831 | 1,034,081,122 | 49,145,743,344 | ▲ 1,127,214,047 | 48,018,529,297 |
| 290,057,662,414 | 0 | 290,057,662,414 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 290,057,662,414 | 0 | 290,057,662,414 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 95,959,224,535 | 0 | 95,959,224,535 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 193,434,551 | 96,152,659,086 | 0 | 96,152,659,086 |
| 1,566,693,141 | 0 | 1,566,693,141 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,471,139 | 5,471,139 | 1,572,164,280 | 0 | 1,572,164,280 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1,526,197,004 | 0 | 1,526,197,004 | 0 | 626,347 | 941,887 | 0 | 857,954 | 2,426,188 | 1,528,623,192 | 0 | 1,528,623,192 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1,602,346,369 | 0 | 1,602,346,369 | 0 | 0 | 3,142,776 | 0 | 0 | 3,142,776 | 1,605,489,145 | 0 | 1,605,489,145 |
| 726,807,100 | 0 | 726,807,100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 726,807,100 | 0 | 726,807,100 |
| 240,000 | 0 | 240,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 240,000 | 0 | 240,000 |
| 1,273,500 | 0 | 1,273,500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,273,500 | 0 | 1,273,500 |
| 9,507,898 | 0 | 9,507,898 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9,507,898 | 0 | 9,507,898 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 72,000 | 0 | 0 | 0 | 72,000 | 72,000 | 0 | 72,000 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13,618,741 | 0 | 13,618,741 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13,618,741 | 0 | 13,618,741 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 1,758,136,697 | 0 | 0 | 0 | 1,758,136,697 | 1,758,136,697 | ▲ 1,758,136,697 | 0 |
| 391,463,570,702 | 0 | 391,463,570,702 | 1,758,136,697 | 698,347 | 4,084,663 | 0 | 199,763,644 | 1,962,683,351 | 393,426,254,053 | ▲ 1,758,136,697 | 391,668,117,356 |
| 1,007,814,606,038 | 0 | 1,007,814,606,038 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,007,814,606,038 | 1,758,136,697 | 1,009,572,742,735 |
| 17,311,804,926 | 0 | 17,311,804,926 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17,311,804,926 | 0 | 17,311,804,926 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 694,182,630 | 0 | 694,182,630 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 694,182,630 | 0 | 694,182,630 |
| 1,025,820,593,594 | 0 | 1,025,820,593,594 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,025,820,593,594 | 1,758,136,697 | 1,027,578,730,291 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1,479,186,476,691 | 0 | 1,479,186,476,691 | 1,768,771,286 | 638,608,103 | 536,624,039 | 9,300,208 | 212,314,971 | 3,165,618,607 | 1,482,352,095,298 | ▲ 1,143,675,555 | 1,481,208,419,743 |
| 281,232,322 | 0 | 281,232,322 | 634,589 | 28,629,859 | 2,783,171 | 7,267,512 | 1,407,300 | 40,722,431 | 321,954,753 | ▲ 5,481,373 | 316,473,380 |
| 222,000,000 | 0 | 222,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 222,000,000 | 0 | 222,000,000 |
| 1,142,611,752 | 0 | 1,142,611,752 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,142,611,752 | 0 | 1,142,611,752 |
| 3,113,223,885 | 0 | 3,113,223,885 | 0 | 16,897,358 | 7,473,827 | 332,851 | 12,354,426 | 37,058,462 | 3,150,282,347 | ▲ 10,980,135 | 3,139,302,212 |
| 1,516,161,706 | 0 | 1,516,161,706 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,516,161,706 | 0 | 1,516,161,706 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1,097,172,708 | 0 | 1,097,172,708 | 0 | 0 | 1,101,112 | 0 | 0 | 1,101,112 | 1,098,273,820 | 0 | 1,098,273,820 |
| 7,372,402,373 | 0 | 7,372,402,373 | 634,589 | 45,527,217 | 11,358,110 | 7,600,363 | 13,761,726 | 78,882,005 | 7,451,284,378 | ▲ 16,461,508 | 7,434,822,870 |
| 19,288,286,408 | 0 | 19,288,286,408 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19,288,286,408 | 0 | 19,288,286,408 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 1,758,136,697 | 0 | 0 | 0 | 1,758,136,697 | 1,758,136,697 | ▲ 110,214,047 | 1,647,922,650 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29,974,530,000 | 0 | 29,974,530,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29,974,530,000 | 0 | 29,974,530,000 |
| 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 |
| 12,292,806,396 | 0 | 12,292,806,396 | 0 | 0 | 2,190,300 | 0 | 187,412,969 | 189,603,269 | 12,482,409,665 | 0 | 12,482,409,665 |
| 61,555,622,804 | 0 | 61,555,622,804 | 1,758,136,697 | 0 | 2,190,300 | 0 | 187,412,969 | 1,947,739,966 | 63,503,362,770 | ▲ 110,214,047 | 63,393,148,723 |
| 68,928,025,177 | 0 | 68,928,025,177 | 1,758,771,286 | 45,527,217 | 13,548,410 | 7,600,363 | 201,174,695 | 2,026,621,971 | 70,954,647,148 | ▲ 126,675,555 | 70,827,971,593 |
| 33,103,555,710 | 0 | 33,103,555,710 | 0 | 28,934,789 | 6,028,557 | ▲ 480,155 | 78,930,632 | 113,413,823 | 33,216,969,533 | ▲ 1,685,139 | 33,215,284,394 |
| 48,820,517,124 | 0 | 48,820,517,124 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48,820,517,124 | 0 | 48,820,517,124 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6,991,806,535 | 0 | 6,991,806,535 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,991,806,535 | 0 | 6,991,806,535 |
| 12,960,024,099 | 0 | 12,960,024,099 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12,960,024,099 | 0 | 12,960,024,099 |
| ▲ 62,618,028,154 | 0 | ▲ 62,618,028,154 | ▲ 74,000 | ▲ 29,332,903 | ▲ 2,028,928 | 0 | ▲ 76,675,356 | ▲ 108,111,187 | ▲ 62,726,139,341 | 0 | ▲ 62,726,139,341 |
| 15,458,804,792 | 0 | 15,458,804,792 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15,458,804,792 | 0 | 15,458,804,792 |
| 21,613,124,396 | 0 | 21,613,124,396 | ▲ 74,000 | ▲ 29,332,903 | ▲ 2,028,928 | 0 | ▲ 76,675,356 | ▲ 108,111,187 | 21,505,013,209 | 0 | 21,505,013,209 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,570,139 | 5,570,139 |
| 1,355,541,771,408 | 0 | 1,355,541,771,408 | 10,074,000 | 593,479,000 | 519,076,000 | 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 |
| 1,355,541,771,408 | 0 | 1,355,541,771,408 | 10,074,000 | 593,479,000 | 519,076,000 | 2,180,000 | 8,885,000 | 1,133,694,000 | 1,356,675,465,408 | ▲ 1,020,885,000 | 1,355,654,580,408 |
| 1,410,258,451,514 | 0 | 1,410,258,451,514 | 10,000,000 | 593,080,886 | 523,075,629 | 1,699,845 | 11,140,276 | 1,138,996,636 | 1,411,397,448,150 | ▲ 1,017,000,000 | 1,410,380,448,150 |
| 1,479,186,476,691 | 0 | 1,479,186,476,691 | 1,768,771,286 | 638,608,103 | 536,624,039 | 9,300,208 | 212,314,971 | 3,165,618,607 | 1,482,352,095,298 | ▲ 1,143,675,555 | 1,481,208,419,743 |

(2) 単体・連結行政コスト計算表

| | | 連結決算 | | 連結会計 | | | | | | | | |
|-------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|----------------|
| 勘定科目名 | 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 | | 相殺消去 | 普通会計 | 官庁会計 | | 官庁会計 | | | |
| | 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 | 総計(単純合算) | | |
| 経常費用 | 人件費 | 議員歳費 | 480,824,370 | 0 | 480,824,370 | 0 | 480,824,370 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 職員給料 | 24,004,072,971 | 0 | 24,004,072,971 | 0 | 24,004,072,971 | 451,708,915 | 0 | 0 | 0 | 451,708,915 |
| | | 賞与引当金繰入 | 1,119,508,009 | 0 | 1,119,508,009 | 0 | 1,119,508,009 | 23,103,743 | 0 | 0 | 0 | 23,103,743 |
| | | 退職給付費用 | 418,647,318 | 0 | 418,647,318 | 0 | 418,647,318 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 物件費 | その他の人件費 | 9,613,873,557 | 0 | 9,613,873,557 | 0 | 9,613,873,557 | 94,349,772 | 56,062,550 | 3,360,658 | 0 | 153,772,980 |
| | | 消耗品費 | 2,848,116,046 | 21,197,297 | 2,869,313,343 | 0 | 2,869,313,343 | 11,398,140 | 22,196,000 | 2,117,688 | 0 | 35,711,828 |
| | | 維持補修費 | 5,935,610,396 | 0 | 5,935,610,396 | 0 | 5,935,610,396 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 減価償却費 | 4,988,821,045 | 0 | 4,988,821,045 | 0 | 4,988,821,045 | 445,700 | 0 | 0 | 0 | 445,700 |
| | 経費 | その他の物件費 | 4,457,811,247 | 952,287 | 4,458,763,534 | 0 | 4,458,763,534 | 128,311,449 | 69,135,591 | 24,988,693 | 0 | 222,435,733 |
| | | 業務費 | 53,661,064 | 0 | 53,661,064 | 0 | 53,661,064 | 406,320 | 16,120 | 0 | 0 | 422,440 |
| | | 委託費 | 19,624,496,447 | 31,410,448 | 19,655,906,895 | 0 | 19,655,906,895 | 855,402,751 | 1,275,338,163 | 412,618,579 | 0 | 2,543,359,493 |
| | | 貸倒引当金繰入 | 399,576,514 | 2,004 | 399,578,518 | 0 | 399,578,518 | 930,195,841 | 46,726,335 | 19,435,401 | 0 | 996,357,577 |
| | 業務関連費用 | その他の経費 | 3,993,853,925 | 1,146,247 | 3,995,000,172 | 0 | 3,995,000,172 | 32,358,901 | 139,809,991 | 4,728,086 | 0 | 176,896,978 |
| | | 公債費(利払分) | 270,302,902 | 0 | 270,302,902 | 0 | 270,302,902 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 借入金支払利息 | 34,927,786 | 0 | 34,927,786 | 0 | 34,927,786 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 資産売却損 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 移転支出 | 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 | 332,186,759 | 0 | 332,186,759 | 0 | 332,186,759 | 527,515,632 | 307,411,149 | 12,915,600 | 0 | 847,842,381 |
| | | 他会計への移転支出 | 16,611,776,961 | 0 | 16,611,776,961 | ▲ 8,184,000 | 16,603,592,961 | 0 | 48,776,297 | 277,654,245 | 0 | 326,430,542 |
| | | 補助金等移転支出 | 11,112,723,857 | 7,275,376 | 11,119,999,233 | 0 | 11,119,999,233 | 50,117,093,254 | 32,028,129,205 | 10,837,713,841 | 0 | 92,982,936,300 |
| | 合計 | 社会保障関係費等移転支出 | 36,741,348,792 | 0 | 36,741,348,792 | 0 | 36,741,348,792 | 0 | 12,658,006 | 0 | 0 | 12,658,006 |
| | | その他の移転支出 | 106,245,862 | 0 | 106,245,862 | 0 | 106,245,862 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 合計 | 143,148,385,828 | 61,983,659 | 143,210,369,487 | ▲ 8,184,000 | 143,202,185,487 | 53,172,290,418 | 34,006,259,407 | 11,595,532,791 | 0 | 98,774,082,616 |
| 合計 | | 8,482,655,106 | 34,589,800 | 8,517,244,906 | 0 | 8,517,244,906 | 6,552,602 | 900 | 174,053,490 | 0 | 180,606,992 | |
| 経常収益 | 業務収益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 受取利息等 | 143,655,368 | 0 | 143,655,368 | 0 | 143,655,368 | 930 | 5,964,826 | 0 | 0 | 5,965,756 | |
| | 資産売却益 | 65,691,700 | 0 | 65,691,700 | 0 | 65,691,700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 真のれん償却額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 合計 | その他の業務関連収益 | 718,988,874 | 403,570 | 719,392,444 | 0 | 719,392,444 | 65,865,600 | 23,575,121 | 12,242,200 | 0 | 101,682,921 | |
| | 合計 | 9,410,991,048 | 34,993,370 | 9,445,984,418 | 0 | 9,445,984,418 | 72,419,132 | 29,540,847 | 186,295,690 | 0 | 288,255,669 | |
| | 少数株主利益(又は少数株主損失) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 総経常費用(総行政コスト) | ▲ 133,737,394,780 | ▲ 26,990,289 | ▲ 133,764,385,069 | 8,184,000 | ▲ 133,756,201,069 | ▲ 53,099,871,286 | ▲ 33,976,718,560 | ▲ 11,409,237,101 | ▲ 98,485,826,947 | | |

(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 土地開発公社 | 財団法人 (公財)スポーツ振 興財団 | 財団法人 (公財)障害者雇 用支援事業団 | 社団法人 (一社)成年後見 センター | 株式会社 下井草駅整備 (株) | | | | |
| 480,824,370 | 0 | 480,824,370 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 480,824,370 | 0 | 480,824,370 |
| 24,455,781,886 | 0 | 24,455,781,886 | 0 | 153,924,315 | 39,918,167 | 25,278,279 | 1,200,000 | 220,320,761 | 24,676,102,647 | 0 | 24,676,102,647 |
| 1,142,611,752 | 0 | 1,142,611,752 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,142,611,752 | 0 | 1,142,611,752 |
| 418,647,318 | 0 | 418,647,318 | 0 | 0 | 1,440,000 | 0 | 0 | 1,440,000 | 420,087,318 | 0 | 420,087,318 |
| 9,767,646,537 | 0 | 9,767,646,537 | 0 | 27,911,574 | 40,730,685 | 8,960,360 | 2,460 | 77,605,079 | 9,845,251,616 | 0 | 9,845,251,616 |
| 2,905,025,171 | 0 | 2,905,025,171 | 36,826 | 9,404,946 | 1,505,651 | 595,335 | 0 | 11,542,758 | 2,916,567,929 | 0 | 2,916,567,929 |
| 5,935,610,396 | 0 | 5,935,610,396 | 0 | 6,015,391 | 282,673 | 118,300 | 0 | 6,416,364 | 5,942,026,760 | 0 | 5,942,026,760 |
| 4,989,266,745 | 0 | 4,989,266,745 | 0 | 512,847 | 2,110,978 | 0 | 12,441,427 | 15,065,252 | 5,004,331,997 | 0 | 5,004,331,997 |
| 4,681,199,267 | 0 | 4,681,199,267 | 3,118,948,605 | 42,365,655 | 3,026,960 | 897,246 | 0 | 3,165,238,466 | 7,846,437,733 | ▲ 3,118,948,605 | 4,727,489,128 |
| 54,083,504 | 0 | 54,083,504 | 0 | 357,060 | 1,458,571 | 81,760 | 0 | 1,897,391 | 55,980,895 | 0 | 55,980,895 |
| 22,199,266,388 | 0 | 22,199,266,388 | 0 | 79,939,606 | 6,957,959 | 0 | 0 | 86,897,565 | 22,286,163,953 | ▲ 214,519,000 | 22,071,644,953 |
| 1,395,936,095 | 0 | 1,395,936,095 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,395,936,095 | 0 | 1,395,936,095 |
| 4,171,897,150 | 0 | 4,171,897,150 | 363,510 | 19,493,546 | 7,277,448 | 1,467,319 | 2,978,531 | 31,580,354 | 4,203,477,504 | 0 | 4,203,477,504 |
| 270,302,902 | 0 | 270,302,902 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 270,302,902 | 0 | 270,302,902 |
| 34,927,786 | 0 | 34,927,786 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 34,927,786 | 0 | 34,927,786 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1,180,029,140 | 0 | 1,180,029,140 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,180,029,140 | 0 | 1,180,029,140 |
| 16,930,023,503 | ▲ 16,930,023,503 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 104,102,935,533 | 0 | 104,102,935,533 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 104,102,935,533 | ▲ 113,909,794 | 103,989,025,739 |
| 36,754,006,798 | 0 | 36,754,006,798 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36,754,006,798 | 0 | 36,754,006,798 |
| 106,245,862 | 0 | 106,245,862 | 70,000 | 21,719,589 | 2,099,300 | 207,284 | 113,133 | 24,209,306 | 130,455,168 | 0 | 130,455,168 |
| 241,976,268,103 | ▲ 16,930,023,503 | 225,046,244,600 | 3,119,418,941 | 361,644,529 | 106,808,392 | 37,605,883 | 16,735,551 | 3,642,213,296 | 228,688,457,896 | ▲ 3,447,377,399 | 225,241,080,497 |
| 8,697,851,898 | 0 | 8,697,851,898 | 3,119,398,547 | 293,903,300 | 86,699,333 | 2,360,150 | 16,740,533 | 3,519,101,863 | 12,216,953,761 | ▲ 3,333,467,605 | 8,883,486,156 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 149,621,124 | 0 | 149,621,124 | 8,983 | 5,937,552 | 5,575,192 | 4,523 | 0 | 11,526,250 | 161,147,374 | 0 | 161,147,374 |
| 65,691,700 | 0 | 65,691,700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 65,691,700 | 0 | 65,691,700 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 821,075,365 | 0 | 821,075,365 | 0 | 3,071,476 | 10,760 | 0 | 171 | 3,082,407 | 824,157,772 | 0 | 824,157,772 |
| 9,734,240,087 | 0 | 9,734,240,087 | 3,119,407,530 | 302,912,328 | 92,285,285 | 2,364,673 | 16,740,704 | 3,533,710,520 | 13,267,950,607 | ▲ 3,333,467,605 | 9,934,483,002 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,577 | 2,577 |
| ▲ 232,242,028,016 | 16,930,023,503 | ▲ 215,312,004,513 | ▲ 11,411 | ▲ 58,732,201 | ▲ 14,523,107 | ▲ 35,241,210 | 5,153 | ▲ 108,502,776 | ▲ 215,420,507,289 | 113,907,217 | ▲ 215,306,600,072 |

(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 | | 官庁会計 | | 官庁会計 | | 公営事業会計 | | |
| | 組織形態別 | | 官庁会計 | | 官庁会計 | | 官庁会計 | | 官庁会計 | | |
| | 会計単位名 | 一般会計 | 中小企業勤労者 福祉事業会計 | 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) | |
| | 前期末残高 | 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 | |
| 財源の 使途 | 純経常費用への財源措置 | 133,737,394,780 | 26,990,289 | 133,764,385,069 | ▲ 8,184,000 | 133,756,201,069 | 53,099,871,286 | 33,976,718,560 | 11,409,237,101 | 98,485,826,947 | |
| | 固定資産形成 への財源措置 | 事業用資産 | 5,430,022,347 | 0 | 5,430,022,347 | 0 | 5,430,022,347 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | インフラ資産 | 3,461,342,984 | 0 | 3,461,342,984 | 0 | 3,461,342,984 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 小計 | 8,891,365,331 | 0 | 8,891,365,331 | 0 | 8,891,365,331 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 長期金融資産への財源措置 | 9,984,350,770 | 0 | 9,984,350,770 | 0 | 9,984,350,770 | 0 | 369,777,000 | 0 | 369,777,000 | |
| | その他の財源 の使途 | 直接資本減耗 | 1,335,346,491 | 0 | 1,335,346,491 | 0 | 1,335,346,491 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | その他財源措置 | 3,302,000 | 0 | 3,302,000 | 0 | 3,302,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 小計 | 1,338,648,491 | 0 | 1,338,648,491 | 0 | 1,338,648,491 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 合計(②) | 153,951,759,372 | 26,990,289 | 153,978,749,661 | ▲ 8,184,000 | 153,970,565,661 | 53,099,871,286 | 34,346,495,560 | 11,409,237,101 | 98,855,603,947 |
| | | 106,993,779,463 | 0 | 106,993,779,463 | 0 | 106,993,779,463 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 財源の 調達 | 社会保険料 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16,336,130,071 | 7,354,999,670 | 6,328,823,800 | 30,019,953,541 | |
| | 他会計からの移転収入 | 326,430,542 | 8,184,000 | 334,614,542 | ▲ 8,184,000 | 326,430,542 | 6,278,541,223 | 5,211,456,000 | 5,113,595,738 | 16,603,592,961 | |
| | 国庫支出金 | 国庫支出金 | 24,147,319,881 | 0 | 24,147,319,881 | 0 | 24,147,319,881 | 11,307,018,897 | 7,456,988,910 | 0 | 18,764,007,807 |
| | | 補助金等移転 収入 | 8,404,736,860 | 0 | 8,404,736,860 | 0 | 8,404,736,860 | 3,299,028,696 | 5,109,921,298 | 0 | 8,408,949,994 |
| | 市町村等支出金 | 市町村等支出金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 市町村等支出金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 小計 | 32,552,056,741 | 0 | 32,552,056,741 | 0 | 32,552,056,741 | 14,606,047,593 | 12,566,910,208 | 0 | 27,172,957,801 |
| | その他の移転収入 | 132,551,549 | 0 | 132,551,549 | 0 | 132,551,549 | 15,795,123,492 | 9,374,028,000 | 145,406,296 | 25,314,555,788 | |
| | | 移転収入合計 | 33,011,038,832 | 8,184,000 | 33,019,222,832 | ▲ 8,184,000 | 33,011,038,832 | 36,679,712,308 | 27,152,392,208 | 5,259,002,034 | 69,091,106,550 |
| | 固定資産売却収入(元本分) | 103,416,420 | 0 | 103,416,420 | 0 | 103,416,420 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 長期金融資産償還収入(元本分) | 9,401,340,498 | 0 | 9,401,340,498 | 0 | 9,401,340,498 | 0 | 411,231,000 | 0 | 411,231,000 | | |
| その他財源調達 | 6,324,167,536 | 0 | 6,324,167,536 | 0 | 6,324,167,536 | 445,700 | 0 | 0 | 445,700 | | |
| | その他の財源の調達合計 | 15,828,924,454 | 0 | 15,828,924,454 | 0 | 15,828,924,454 | 445,700 | 411,231,000 | 0 | 411,676,700 | |
| | 合計(①) | 155,833,742,749 | 8,184,000 | 155,841,926,749 | ▲ 8,184,000 | 155,833,742,749 | 53,016,288,079 | 34,918,622,878 | 11,587,825,834 | 99,522,736,791 | |
| | 財源変動の部=調達-使途=(①-②) | 1,881,983,377 | ▲ 18,806,289 | 1,863,177,088 | 0 | 1,863,177,088 | ▲ 83,583,207 | 572,127,318 | 178,588,733 | 667,132,844 | |
| 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 | 6,324,167,536 | 0 | 6,324,167,536 | 0 | 6,324,167,536 | 445,700 | 0 | 445,700 | |
| | | 除売却相当額 | 477,708,819 | 0 | 477,708,819 | 0 | 477,708,819 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 小計 | 6,801,876,355 | 0 | 6,801,876,355 | 0 | 6,801,876,355 | 445,700 | 0 | 445,700 | |
| | 固定資産の増 加 | 固定資産形成 | 8,891,365,331 | 0 | 8,891,365,331 | 0 | 8,891,365,331 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 無償所管換等 | 4,903,585,523 | 0 | 4,903,585,523 | 0 | 4,903,585,523 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 小計 | 13,794,950,854 | 0 | 13,794,950,854 | 0 | 13,794,950,854 | 0 | 0 | 0 | |
| | 増加-減少(③) | 6,993,074,499 | 0 | 6,993,074,499 | 0 | 6,993,074,499 | ▲ 445,700 | 0 | ▲ 445,700 | | |
| 長期金融資産の変 動 | 減少 | 9,401,340,498 | 0 | 9,401,340,498 | 0 | 9,401,340,498 | 0 | 411,231,000 | 0 | 411,231,000 | |
| | 増加 | 9,984,353,770 | 0 | 9,984,353,770 | 0 | 9,984,353,770 | 0 | 369,777,000 | 0 | 369,777,000 | |
| | 増加-減少(④) | 583,013,272 | 0 | 583,013,272 | 0 | 583,013,272 | 0 | ▲ 41,454,000 | 0 | ▲ 41,454,000 | |
| 評価・換 算差 額の変 動 | 評価・換算差 額等の減少 | 再評価損 | 1,400,531,869 | 0 | 1,400,531,869 | 0 | 1,400,531,869 | 0 | 0 | 0 | |
| | | その他評価額等減少 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 小計 | 1,400,531,869 | 0 | 1,400,531,869 | 0 | 1,400,531,869 | 0 | 0 | 0 | |
| | 評価・換算差 額等の増加 | 再評価益 | 16,212,655 | 0 | 16,212,655 | 0 | 16,212,655 | 0 | 0 | 0 | |
| その他評価額等増加 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | 小計 | 16,212,655 | 0 | 16,212,655 | 0 | 16,212,655 | 0 | 0 | 0 | | |
| | 増加-減少(⑤) | ▲ 1,384,319,214 | 0 | ▲ 1,384,319,214 | 0 | ▲ 1,384,319,214 | 0 | 0 | 0 | | |
| | 資産形成充当財源変動の部=(③+④+⑤) | 6,191,768,557 | 0 | 6,191,768,557 | 0 | 6,191,768,557 | ▲ 445,700 | ▲ 41,454,000 | 0 | ▲ 41,899,700 | |
| 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 | | |
| | 少数株主持分の増加 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | 少数株主持分変動の部=(増加-減少) | 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 | | |
| | 減少 | 減少 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | 増加 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | 増加-減少(⑧) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | その他の純資産の変動の部=(⑦+⑧) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| | 当期変動額合計 | 8,073,751,934 | ▲ 18,806,289 | 8,054,945,645 | 0 | 8,054,945,645 | ▲ 84,028,907 | 530,673,318 | 178,588,733 | 625,233,144 | |
| | 経費負担割合変更に伴う差額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | 当期末残高 | 1,400,971,040,145 | 99,207,844 | 1,401,070,247,989 | 0 | 1,401,070,247,989 | 5,751,877,778 | 2,859,130,272 | 577,195,475 | 9,188,203,525 | |

(単位：円)

| 単純合計 | 相殺消去 | 単体会計 | 関係団体 | | | | | | 単体会計+関係団体 | 相殺消去 | 連結会計 |
|-------------------|------------------|-------------------|------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | | | 土地開発公社 | 財団法人 (公財)スポーツ振 興財団 | 財団法人 (公財)障害者雇 用支援事業団 | 社団法人 (一社)成年後見 センター | 株式会社 下井草駅整備 (株) | 総計(単純合算) | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 1,401,578,272.725 | 0 | 1,401,578,272.725 | 10,000,000 | 587,253,622 | 523,404,396 | 1,633,877 | 11,135,123 | 1,133,427,018 | 1,402,711,699,743 | ▲ 1,017,000,000 | 1,401,694,699,743 |
| 232,242,028.016 | ▲ 16,930,023.503 | 215,312,004.513 | 11,411 | 58,732,201 | 14,523,107 | 35,241,210 | ▲ 5,153 | 108,502,776 | 215,420,507,289 | ▲ 113,907,217 | 215,306,600,072 |
| 5,430,022.347 | 0 | 5,430,022.347 | 0 | 249,091 | 1,348,200 | 0 | 0 | 1,597,291 | 5,431,619,638 | 0 | 5,431,619,638 |
| 3,461,342.984 | 0 | 3,461,342.984 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,461,342,984 | 0 | 3,461,342,984 |
| 8,891,365.331 | 0 | 8,891,365.331 | 0 | 249,091 | 1,348,200 | 0 | 0 | 1,597,291 | 8,892,962,622 | 0 | 8,892,962,622 |
| 10,354,127.770 | 0 | 10,354,127.770 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10,354,127,770 | 0 | 10,354,127,770 |
| 1,335,346.491 | 0 | 1,335,346.491 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,335,346,491 | 0 | 1,335,346,491 |
| 3,302,000 | 0 | 3,302,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,302,000 | 0 | 3,302,000 |
| 1,338,648.491 | 0 | 1,338,648.491 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,338,648,491 | 0 | 1,338,648,491 |
| 252,826,169.608 | ▲ 16,930,023.503 | 235,896,146.105 | 11,411 | 58,981,292 | 15,871,307 | 35,241,210 | ▲ 5,153 | 110,100,067 | 236,006,246,172 | ▲ 113,907,217 | 235,892,338,955 |
| 106,993,779.463 | 0 | 106,993,779.463 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 106,993,779,463 | 0 | 106,993,779,463 |
| 30,019,953.541 | 0 | 30,019,953.541 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30,019,953,541 | 0 | 30,019,953,541 |
| 16,930,023.503 | ▲ 16,930,023.503 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42,911,327.688 | 0 | 42,911,327.688 | 0 | 0 | 42,600 | 0 | 0 | 42,600 | 42,911,370,288 | 0 | 42,911,370,288 |
| 16,813,686.854 | 0 | 16,813,686.854 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16,813,686,854 | 0 | 16,813,686,854 |
| 0 | 0 | 0 | 11,411 | 64,439,465 | 14,151,740 | 35,307,178 | 0 | 113,909,794 | 113,909,794 | ▲ 113,909,794 | 0 |
| 59,725,014.542 | 0 | 59,725,014.542 | 11,411 | 64,439,465 | 14,194,340 | 35,307,178 | 0 | 113,952,394 | 59,838,966,936 | ▲ 113,909,794 | 59,725,057,142 |
| 25,447,107.337 | 0 | 25,447,107.337 | 0 | 120,000 | 0 | 0 | 0 | 120,000 | 25,447,227,337 | 0 | 25,447,227,337 |
| 102,102,145.382 | ▲ 16,930,023.503 | 85,172,121.879 | 11,411 | 64,559,465 | 14,194,340 | 35,307,178 | 0 | 114,072,394 | 85,286,194,273 | ▲ 113,909,794 | 85,172,284,479 |
| 103,416.420 | 0 | 103,416.420 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 103,416,420 | 0 | 103,416,420 |
| 9,812,571.498 | 0 | 9,812,571.498 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9,812,571,498 | 0 | 9,812,571,498 |
| 6,324,613.236 | 0 | 6,324,613.236 | 0 | 512,847 | 2,110,978 | 0 | 12,441,427 | 15,065,252 | 6,339,678,488 | 0 | 6,339,678,488 |
| 16,240,601.154 | 0 | 16,240,601.154 | 0 | 512,847 | 2,110,978 | 0 | 12,441,427 | 15,065,252 | 16,255,666,406 | 0 | 16,255,666,406 |
| 255,356,479.540 | ▲ 16,930,023.503 | 238,426,456.037 | 11,411 | 65,072,312 | 16,305,318 | 35,307,178 | 12,441,427 | 129,137,646 | 238,555,593,683 | ▲ 113,909,794 | 238,441,683,889 |
| 2,530,309.932 | 0 | 2,530,309.932 | 0 | 6,091,020 | 434,011 | 65,968 | 12,446,580 | 19,037,579 | 2,549,347,511 | ▲ 2,577 | 2,549,344,934 |
| 6,324,613.236 | 0 | 6,324,613.236 | 0 | 512,847 | 2,110,978 | 0 | 12,441,427 | 15,065,252 | 6,339,678,488 | 0 | 6,339,678,488 |
| 477,708.819 | 0 | 477,708.819 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 477,708,819 | 0 | 477,708,819 |
| 6,802,322.055 | 0 | 6,802,322.055 | 0 | 512,847 | 2,110,978 | 0 | 12,441,427 | 15,065,252 | 6,817,387,307 | 0 | 6,817,387,307 |
| 8,891,365.331 | 0 | 8,891,365.331 | 0 | 249,091 | 1,348,200 | 0 | 0 | 1,597,291 | 8,892,962,622 | 0 | 8,892,962,622 |
| 4,903,585.523 | 0 | 4,903,585.523 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,903,585,523 | 0 | 4,903,585,523 |
| 13,794,950.854 | 0 | 13,794,950.854 | 0 | 249,091 | 1,348,200 | 0 | 0 | 1,597,291 | 13,796,548,145 | 0 | 13,796,548,145 |
| 6,992,628.799 | 0 | 6,992,628.799 | 0 | ▲ 263,756 | ▲ 762,778 | 0 | ▲ 12,441,427 | ▲ 13,467,961 | 6,979,160,838 | 0 | 6,979,160,838 |
| 9,812,571.498 | 0 | 9,812,571.498 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9,812,571,498 | 0 | 9,812,571,498 |
| 10,354,130.770 | 0 | 10,354,130.770 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10,354,130,770 | 0 | 10,354,130,770 |
| 541,559.272 | 0 | 541,559.272 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 541,559,272 | 0 | 541,559,272 |
| 1,400,531.869 | 0 | 1,400,531.869 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,400,531,869 | 0 | 1,400,531,869 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1,400,531.869 | 0 | 1,400,531.869 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,400,531,869 | 0 | 1,400,531,869 |
| 16,212.655 | 0 | 16,212.655 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16,212,655 | 0 | 16,212,655 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16,212.655 | 0 | 16,212.655 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16,212,655 | 0 | 16,212,655 |
| ▲ 1,384,319,214 | 0 | ▲ 1,384,319,214 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | ▲ 1,384,319,214 | 0 | ▲ 1,384,319,214 |
| 6,149,868.857 | 0 | 6,149,868.857 | 0 | ▲ 263,756 | ▲ 762,778 | 0 | ▲ 12,441,427 | ▲ 13,467,961 | 6,136,400,896 | 0 | 6,136,400,896 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,577 | 2,577 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,577 | 2,577 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8,680,178.789 | 0 | 8,680,178.789 | 0 | 5,827,264 | ▲ 328,767 | 65,968 | 5,153 | 5,569,618 | 8,685,748,407 | 0 | 8,685,748,407 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1,410,258,451.514 | 0 | 1,410,258,451.514 | 10,000,000 | 593,080,886 | 523,075,629 | 1,699,845 | 11,140,276 | 1,138,996,636 | 1,411,397,448,150 | ▲ 1,017,000,000 | 1,410,380,448,150 |

(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 | | 相殺消去 | 普通会計 | 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 | | | |
| 経常的 収支区 分 | 経常的支出 | 人件費支出 | 38,380,655,972 | 0 | 38,380,655,972 | 0 | 38,380,655,972 | 568,816,194 | 56,062,550 | 3,360,658 | 628,239,402 |
| | | 物件費支出 | 13,241,537,689 | 22,149,584 | 13,263,687,273 | 0 | 13,263,687,273 | 139,709,589 | 91,331,591 | 27,106,381 | 258,147,561 |
| | | 経費支出 | 23,672,011,436 | 32,556,695 | 23,704,568,131 | 0 | 23,704,568,131 | 888,167,972 | 1,415,164,274 | 417,346,665 | 2,720,678,911 |
| | | 業務関連費用支出(財務的支出を除く) | 408,028,459 | 0 | 408,028,459 | 0 | 408,028,459 | 523,630,315 | 307,506,389 | 14,176,900 | 845,313,604 |
| | | 他会計への移転支出 | 16,611,776,961 | 0 | 16,611,776,961 | ▲ 8,184,000 | 16,603,592,961 | 0 | 48,776,297 | 277,654,245 | 326,430,542 |
| | | 補助金等移転支出 | 11,112,723,857 | 7,275,376 | 11,119,999,233 | 0 | 11,119,999,233 | 50,117,093,254 | 32,028,129,205 | 10,837,713,841 | 92,982,936,300 |
| | | 社会保障関係費等移転支出 | 36,741,348,792 | 0 | 36,741,348,792 | 0 | 36,741,348,792 | 0 | 12,658,006 | 0 | 12,658,006 |
| | | その他の移転支出 | 106,245,862 | 0 | 106,245,862 | 0 | 106,245,862 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 計 | 140,274,329,028 | 61,981,655 | 140,336,310,683 | ▲ 8,184,000 | 140,328,126,683 | 52,237,417,324 | 33,959,628,312 | 11,577,358,690 | 97,774,404,326 |
| | 経常的収入 | 租税収入 | 107,128,313,704 | 0 | 107,128,313,704 | 0 | 107,128,313,704 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 社会保険料収入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15,563,741,321 | 7,283,030,000 | 6,298,214,300 | 29,144,985,621 |
| | | 業務収益収入 | 8,387,751,101 | 34,589,800 | 8,422,340,901 | 0 | 8,422,340,901 | 57,900 | 900 | 174,053,490 | 174,112,290 |
| | | 業務関連収益収入 | 837,308,476 | 312,070 | 837,620,546 | 0 | 837,620,546 | 65,866,530 | 27,560,507 | 12,150,700 | 105,577,737 |
| | | 他会計からの移転収入 | 326,430,542 | 8,184,000 | 334,614,542 | ▲ 8,184,000 | 326,430,542 | 6,278,541,223 | 5,211,456,000 | 5,113,959,738 | 16,603,592,961 |
| | | 補助金等移転収入 | 32,552,056,741 | 0 | 32,552,056,741 | 0 | 32,552,056,741 | 14,606,047,593 | 12,566,910,208 | 0 | 27,172,957,801 |
| | | その他の移転収入 | 132,551,549 | 0 | 132,551,549 | 0 | 132,551,549 | 15,795,123,492 | 9,374,026,000 | 145,406,296 | 25,314,555,788 |
| | | 計 | 149,364,412,113 | 43,085,870 | 149,407,497,983 | ▲ 8,184,000 | 149,399,313,983 | 52,309,378,059 | 34,462,983,615 | 11,743,420,524 | 98,515,782,198 |
| | | 差引(①) | 9,090,083,085 | ▲ 18,895,785 | 9,071,187,300 | 0 | 9,071,187,300 | 71,960,735 | 503,355,303 | 166,061,834 | 741,377,872 |
| | 資本的 収支区 分 | 資本的支出 | 固定資産形成支出 | 8,891,365,331 | 0 | 8,891,365,331 | 0 | 8,891,365,331 | 0 | 0 | 0 |
| 長期金融資産形成支出 | | | 9,984,350,770 | 0 | 9,984,350,770 | 0 | 9,984,350,770 | 0 | 369,777,000 | 0 | 369,777,000 |
| 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 | | | 5,022,166 | 0 | 5,022,166 | 0 | 5,022,166 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 計 | | 18,880,738,267 | 0 | 18,880,738,267 | 0 | 18,880,738,267 | 0 | 369,777,000 | 0 | 369,777,000 | |
| 資本的収入 | | 固定資産売却収入 | 391,359,870 | 0 | 391,359,870 | 0 | 391,359,870 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 長期金融資産償還収入 | 5,666,121,998 | 0 | 5,666,121,998 | 0 | 5,666,121,998 | 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 | 3,765,554,266 | 0 | 3,765,554,266 | 0 | 3,765,554,266 | 0 | 411,231,000 | 0 | 411,231,000 |
| | | 計 | 9,823,036,134 | 0 | 9,823,036,134 | 0 | 9,823,036,134 | 0 | 411,231,000 | 0 | 411,231,000 |
| | 差引(②) | ▲ 9,057,702,133 | ▲ 18,895,785 | ▲ 9,076,597,918 | 0 | ▲ 9,057,702,133 | ▲ 71,960,735 | ▲ 116,421,697 | 166,061,834 | ▲ 41,544,000 | |
| 基礎的財政収支(③=①+②) | | 32,380,952 | ▲ 18,895,785 | 13,485,167 | 0 | 13,485,167 | 71,960,735 | 544,809,303 | 166,061,834 | 782,831,872 | |
| 財務的 収支区 分 | 財務的支出 | 公債費(利払分)支出 | 270,302,902 | 0 | 270,302,902 | 0 | 270,302,902 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 借入金支払利息支出 | 34,927,786 | 0 | 34,927,786 | 0 | 34,927,786 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 公債(短期)元本償還支出 | 1,455,109,075 | 0 | 1,455,109,075 | 0 | 1,455,109,075 | 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 | 1,210,521,159 | 0 | 1,210,521,159 | 0 | 1,210,521,159 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 計 | 2,970,860,922 | 0 | 2,970,860,922 | 0 | 2,970,860,922 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 財務的収入 | 公債(短期)発行収入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 公債発行収入 | 3,290,000,000 | 0 | 3,290,000,000 | 0 | 3,290,000,000 | 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 | 43,947,223 | 0 | 43,947,223 | 0 | 43,947,223 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 計 | 3,333,947,223 | 0 | 3,333,947,223 | 0 | 3,333,947,223 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 差引(④) | | 363,086,301 | 0 | 363,086,301 | 0 | 363,086,301 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 当期資金収支額(⑤+④) | | 395,467,253 | ▲ 18,895,785 | 376,571,468 | 0 | 376,571,468 | 71,960,735 | 544,809,303 | 166,061,834 | 782,831,872 | |
| 期首資金残高 | | 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 | |
| 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 | | 10,556,281,752 | 99,118,348 | 10,655,400,100 | 0 | 10,655,400,100 | 1,486,907,279 | 1,189,956,415 | 458,386,379 | 3,135,250,073 | |

(単位：円)

(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 土地開発公社 | 財団法人 (公財)スポーツ振 興財団 | 財団法人 (公財)障害者雇 用支援事業団 | 社団法人 (一社)成年後見 センター | 株式会社 下井草駅整備 (株) | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 39,008,895,374 | 0 | 39,008,895,374 | 0 | 181,835,889 | 82,088,852 | 34,238,639 | 1,202,460 | 299,365,840 | 39,308,261,214 | 0 | 39,308,261,214 |
| 13,521,834,834 | 0 | 13,521,834,834 | 3,980,254,199 | 57,785,992 | 4,815,284 | 1,610,881 | 0 | 4,044,466,356 | 17,566,301,190 | ▲ 3,118,948,605 | 14,447,352,585 |
| 26,425,247,042 | 0 | 26,425,247,042 | 519,177 | 95,691,318 | 10,569,552 | 3,139,202 | 2,976,613 | 112,895,862 | 26,538,142,904 | ▲ 214,519,000 | 26,323,623,904 |
| 1,253,342,063 | 0 | 1,253,342,063 | ▲ 70,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | ▲ 70,000 | 1,253,272,063 | 0 | 1,253,272,063 |
| 16,930,023,503 | ▲ 16,930,023,503 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 104,102,935,533 | 0 | 104,102,935,533 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 104,102,935,533 | ▲ 106,412,002 | 103,996,523,531 |
| 36,754,006,798 | 0 | 36,754,006,798 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36,754,006,798 | 0 | 36,754,006,798 |
| 106,245,862 | 0 | 106,245,862 | 70,000 | 21,719,589 | 1,557,100 | 207,284 | 113,133 | 23,667,106 | 129,912,968 | 0 | 129,912,968 |
| 238,102,531,009 | ▲ 16,930,023,503 | 221,172,507,506 | 3,980,773,376 | 357,032,788 | 99,030,788 | 39,196,006 | 4,292,206 | 4,480,325,164 | 225,652,832,670 | ▲ 3,439,879,607 | 222,212,953,063 |
| 107,128,313,704 | 0 | 107,128,313,704 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 107,128,313,704 | 0 | 107,128,313,704 |
| 29,144,985,621 | 0 | 29,144,985,621 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29,144,985,621 | 0 | 29,144,985,621 |
| 8,596,453,191 | 0 | 8,596,453,191 | 3,119,398,547 | 293,903,300 | 86,699,333 | 2,360,150 | 16,507,246 | 3,518,868,576 | 12,115,321,767 | ▲ 3,333,467,605 | 8,781,854,162 |
| 943,198,283 | 0 | 943,198,283 | 646,000 | 9,009,028 | 5,510,127 | 4,523 | 171 | 15,169,849 | 958,368,132 | 0 | 958,368,132 |
| 16,930,023,503 | ▲ 16,930,023,503 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59,725,014,542 | 0 | 59,725,014,542 | 0 | 64,559,465 | 14,194,340 | 35,307,178 | 0 | 114,060,983 | 59,839,075,525 | ▲ 113,909,794 | 59,725,165,731 |
| 25,447,107,337 | 0 | 25,447,107,337 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25,447,107,337 | 0 | 25,447,107,337 |
| 247,915,096,181 | ▲ 16,930,023,503 | 230,985,072,678 | 3,120,044,547 | 367,471,793 | 106,403,800 | 37,671,851 | 16,507,417 | 3,648,099,408 | 234,633,172,086 | ▲ 3,447,377,399 | 231,185,794,687 |
| 9,812,565,172 | 0 | 9,812,565,172 | ▲ 860,728,829 | 10,439,005 | 7,373,012 | ▲ 1,524,155 | 12,215,211 | ▲ 832,225,756 | 8,980,339,416 | ▲ 7,497,792 | 8,972,841,624 |
| 8,891,365,331 | 0 | 8,891,365,331 | 0 | 249,091 | 1,348,200 | 0 | 0 | 1,597,291 | 8,892,962,622 | 0 | 8,892,962,622 |
| 10,354,127,770 | 0 | 10,354,127,770 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10,354,127,770 | ▲ 20,075,333 | 10,334,052,437 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5,022,166 | 0 | 5,022,166 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,022,166 | 0 | 5,022,166 |
| 19,250,515,267 | 0 | 19,250,515,267 | 0 | 249,091 | 1,348,200 | 0 | 0 | 1,597,291 | 19,252,112,558 | ▲ 20,075,333 | 19,232,037,225 |
| 391,359,870 | 0 | 391,359,870 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 391,359,870 | 0 | 391,359,870 |
| 5,666,121,998 | 0 | 5,666,121,998 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,666,121,998 | ▲ 127,984,492 | 5,538,137,506 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4,176,785,266 | 0 | 4,176,785,266 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,176,785,266 | 0 | 4,176,785,266 |
| 10,234,267,134 | 0 | 10,234,267,134 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10,234,267,134 | ▲ 127,984,492 | 10,106,282,642 |
| ▲ 9,016,248,133 | 0 | ▲ 9,016,248,133 | 0 | ▲ 249,091 | ▲ 1,348,200 | 0 | 0 | ▲ 1,597,291 | ▲ 9,017,845,424 | ▲ 107,909,159 | ▲ 9,125,754,583 |
| 796,317,039 | 0 | 796,317,039 | ▲ 860,728,829 | 10,189,914 | 6,024,812 | ▲ 1,524,155 | 12,215,211 | ▲ 833,823,047 | ▲ 37,506,008 | ▲ 115,406,951 | ▲ 152,912,959 |
| 270,302,902 | 0 | 270,302,902 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 270,302,902 | 0 | 270,302,902 |
| 34,927,786 | 0 | 34,927,786 | 47,499,764 | 0 | 0 | 0 | 0 | 47,499,764 | 82,427,550 | 0 | 82,427,550 |
| 1,455,109,075 | 0 | 1,455,109,075 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,455,109,075 | 0 | 1,455,109,075 |
| 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 | 3,199,433,333 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,199,433,333 | 3,199,433,333 | ▲ 127,984,492 | 3,071,448,841 |
| 1,210,521,159 | 0 | 1,210,521,159 | 0 | 0 | 1,700,472 | 0 | 12,354,426 | 14,054,898 | 1,224,576,057 | 0 | 1,224,576,057 |
| 2,970,860,922 | 0 | 2,970,860,922 | 3,246,933,097 | 0 | 1,700,472 | 0 | 12,354,426 | 3,260,987,995 | 6,231,848,917 | ▲ 127,984,492 | 6,103,864,425 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3,290,000,000 | 0 | 3,290,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,290,000,000 | 0 | 3,290,000,000 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 4,108,238,691 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,108,238,691 | 4,108,238,691 | ▲ 20,075,333 | 4,088,163,358 |
| 43,947,223 | 0 | 43,947,223 | 8,983 | 0 | 1,101,030 | 0 | 0 | 1,110,013 | 45,057,236 | 0 | 45,057,236 |
| 3,333,947,223 | 0 | 3,333,947,223 | 4,108,247,674 | 0 | 1,101,030 | 0 | 0 | 4,109,348,704 | 7,443,295,927 | ▲ 20,075,333 | 7,423,220,594 |
| 363,086,301 | 0 | 363,086,301 | 861,314,577 | 0 | ▲ 599,442 | 0 | ▲ 12,354,426 | 848,360,709 | 1,211,447,010 | 107,909,159 | 1,319,356,169 |
| 1,159,403,340 | 0 | 1,159,403,340 | 585,748 | 10,189,914 | 5,425,370 | ▲ 1,524,155 | ▲ 139,215 | 14,537,662 | 1,173,941,002 | ▲ 7,497,792 | 1,166,443,210 |
| 12,631,246,833 | 0 | 12,631,246,833 | 48,841 | 116,861,110 | 18,770,301 | 7,699,509 | 10,936,711 | 154,316,472 | 12,785,563,305 | ▲ 8,963,716 | 12,776,599,589 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13,790,650,173 | 0 | 13,790,650,173 | 634,589 | 127,051,024 | 24,195,671 | 6,175,354 | 10,797,496 | 168,854,134 | 13,959,504,307 | ▲ 16,461,508 | 13,943,042,799 |

平成25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^{注1}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26年3月31日です。

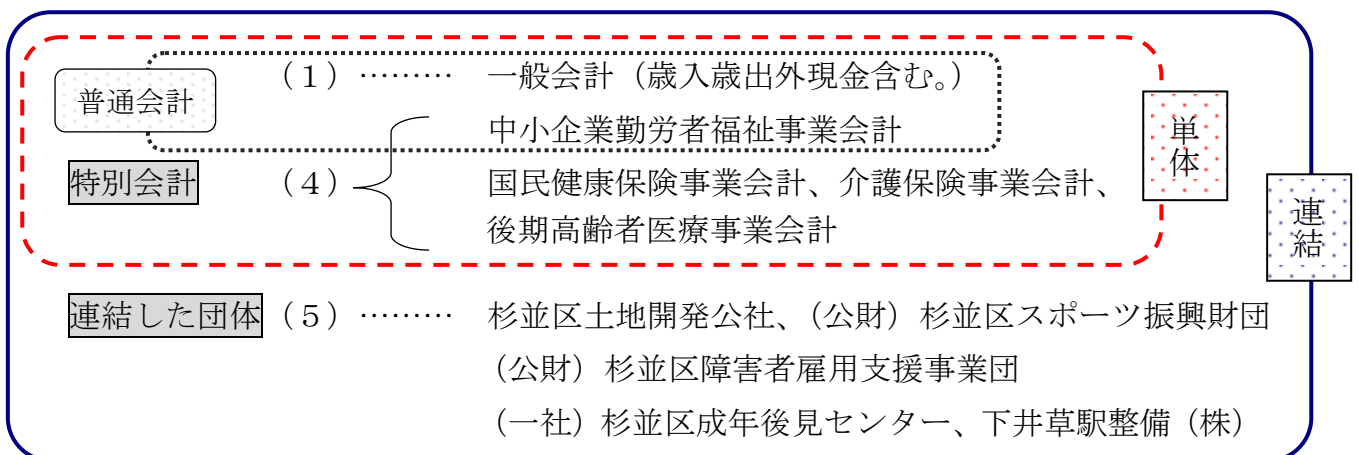
平成26年4月1日から5月31日までの出納整理期間の収支については、基準日までに終了したものとして取り入れています。

(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 (公会計制度の発足) |
| 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 (新地方公会計制度の発足) |
| 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) |
| 平成 26 年 4 月 | 「今後の新地方公会計の推進に関する研究会報告書」を公表 |
| 平成 26 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割に及ぶ税金や負担金・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25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 | 21(相殺後) | 22(相殺後) | 23(相殺後) | 24(相殺後) | 25(相殺後) | (当期-前期) | 前年比 |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| 資産合計 | 1,506,039 | 1,505,102 | 1,505,730 | 1,471,831 | 1,479,186 | 7,355 | 100.5% |
| 1. 金融資産 | 69,985 | 64,063 | 60,438 | 60,756 | 61,902 | 1,146 | 101.9% |
| 資金 | 12,552 | 13,389 | 12,060 | 12,631 | 13,791 | 1,160 | 109.2% |
| 金融資産(資金以外) | 57,433 | 50,674 | 48,378 | 48,125 | 48,111 | ▲ 14 | 100.0% |
| 債権 | 11,010 | 11,559 | 10,994 | 10,406 | 9,894 | ▲ 512 | 95.1% |
| 税等未収金 | 9,294 | 9,881 | 9,364 | 9,214 | 8,312 | ▲ 902 | 90.2% |
| 未収金 | 707 | 847 | 878 | 957 | 1,026 | 69 | 107.2% |
| 貸付金 | 1,402 | 1,331 | 1,305 | 1,259 | 1,285 | 26 | 102.1% |
| その他の債権 | 839 | 754 | 751 | 731 | 704 | ▲ 27 | 96.3% |
| (控除)貸倒引当金 | ▲ 1,232 | ▲ 1,254 | ▲ 1,304 | ▲ 1,755 | ▲ 1,433 | 322 | 81.7% |
| 有価証券 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 投資等 | 46,423 | 39,115 | 37,384 | 37,719 | 38,217 | 498 | 101.3% |
| 出資金 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 0 | 100.0% |
| 基金・積立金 | 45,018 | 37,710 | 35,982 | 36,617 | 37,115 | 498 | 101.4% |
| 財政調整基金 | 20,789 | 20,175 | 22,360 | 25,534 | 25,796 | 262 | 101.0% |
| 減債基金 | 1,270 | 0 | 0 | 83 | 469 | 386 | 565.1% |
| その他の基金・積立金 | 22,959 | 17,535 | 13,622 | 11,000 | 10,850 | ▲ 150 | 98.6% |
| その他の投資 | 1,350 | 1,350 | 1,347 | 1,047 | 1,047 | 0 | 100.0% |
| 2. 非金融資産 | 1,436,054 | 1,441,039 | 1,445,292 | 1,411,075 | 1,417,284 | 6,209 | 100.4% |
| 事業用資産 | 432,355 | 433,616 | 434,147 | 392,236 | 391,463 | ▲ 773 | 99.8% |
| 有形固定資産 | 431,604 | 433,133 | 433,905 | 392,205 | 391,439 | ▲ 766 | 99.8% |
| 土地 | 329,174 | 329,820 | 331,472 | 289,960 | 290,058 | 98 | 100.0% |
| 立木竹 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 建物 | 94,742 | 98,340 | 97,340 | 95,302 | 95,959 | 657 | 100.7% |
| 工作物 | 1,995 | 1,882 | 1,758 | 1,640 | 1,567 | ▲ 73 | 95.5% |
| 機械器具 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 物品 | 1,347 | 1,811 | 1,693 | 1,619 | 1,526 | ▲ 93 | 94.3% |
| 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 | 1,937 | 1,280 | 727 | 1,704 | 1,602 | ▲ 102 | 94.0% |
| 建設仮勘定 | 2,409 | 0 | 915 | 1,980 | 727 | ▲ 1,253 | 36.7% |
| 無形固定資産 | 751 | 483 | 242 | 31 | 24 | ▲ 7 | 77.4% |
| 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 | 725 | 460 | 218 | 12 | 9 | ▲ 3 | 75.0% |
| 電話加入権 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| その他の無形固定資産 | 25 | 22 | 23 | 18 | 14 | ▲ 4 | 77.8% |
| 棚卸資産 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| インフラ資産 | 1,003,699 | 1,007,423 | 1,011,145 | 1,018,839 | 1,025,821 | 6,982 | 100.7% |
| 公共用財産用地 | 976,899 | 979,735 | 991,792 | 1,000,384 | 1,007,815 | 7,431 | 100.7% |
| 公共用財産施設 | 20,263 | 19,071 | 18,272 | 17,160 | 17,312 | 152 | 100.9% |
| 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 | 6,537 | 8,617 | 1,081 | 1,295 | 694 | ▲ 601 | 53.6% |
| 繰延資産 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 負債・純資産合計 | 1,506,039 | 1,505,102 | 1,505,730 | 1,471,831 | 1,479,186 | 7,355 | 100.5% |
| 負債合計 | 74,638 | 71,770 | 69,685 | 70,253 | 68,928 | ▲ 1,325 | 98.1% |
| 1. 流動負債 | 8,617 | 9,749 | 11,295 | 7,372 | 7,165 | 207 | 102.9% |
| 未払金及び未払費用 | 356 | 371 | 349 | 354 | 281 | ▲ 73 | 79.4% |
| 前受金及び前受収益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 222 | 222 | — |
| 引当金 | 1,360 | 1,292 | 1,279 | 1,156 | 1,143 | ▲ 13 | 98.9% |
| 賞与引当金 | 1,360 | 1,292 | 1,279 | 1,156 | 1,143 | ▲ 13 | 98.9% |
| 預り金(保管金等) | 3,290 | 3,073 | 3,050 | 3,069 | 3,113 | 44 | 101.4% |
| 公債(短期) | 2,304 | 3,812 | 5,675 | 1,454 | 1,516 | 62 | 104.3% |
| 短期借入金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| その他の流動負債 | 1,307 | 1,201 | 942 | 1,132 | 1,097 | ▲ 35 | 96.9% |
| 2. 非流動負債 | 66,021 | 62,021 | 58,390 | 63,088 | 61,556 | ▲ 1,532 | 97.6% |
| 公債 | 15,645 | 12,683 | 9,532 | 17,516 | 19,288 | 1,772 | 110.1% |
| 借入金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 責任準備金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 引当金 | 35,855 | 35,952 | 36,271 | 32,705 | 29,975 | ▲ 2,730 | 91.7% |
| 退職給付引当金 | 35,855 | 35,952 | 36,271 | 32,705 | 29,975 | ▲ 2,730 | 91.7% |
| その他の引当金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| その他の非流動負債 | 14,521 | 13,386 | 12,587 | 12,867 | 12,293 | ▲ 574 | 95.5% |
| 純資産合計 | 1,431,401 | 1,433,332 | 1,436,045 | 1,401,578 | 1,410,258 | 8,680 | 100.6% |
| 財源 | 24,599 | 29,082 | 29,564 | 30,573 | 33,103 | 2,530 | 108.3% |
| 資産形成充当財源(調達源泉別) | 51,260 | 48,708 | 50,939 | 15,463 | 21,613 | 6,150 | 139.8% |
| 税収 | 17,721 | 27,257 | 34,017 | 40,576 | 48,820 | 8,244 | 120.3% |
| 社会保険料 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 移転収入 | 3,080 | 4,184 | 4,060 | 7,657 | 6,992 | ▲ 665 | 91.3% |
| 公債等 | 1,462 | 3,459 | 5,323 | 10,149 | 12,960 | 2,811 | 127.7% |
| その他の財源の調達 | ▲ 23,703 | ▲ 42,068 | ▲ 51,841 | ▲ 59,762 | ▲ 62,618 | ▲ 2,856 | 104.8% |
| 評価・換算差額等 | 52,700 | 55,876 | 59,380 | 16,843 | 15,459 | ▲ 1,384 | 91.8% |
| その他の純資産 | 1,355,542 | 1,355,542 | 1,355,542 | 1,355,542 | 1,355,542 | 0 | 100.0% |
| 開始時未分析残高 | 1,355,542 | 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 | 21(相殺後) | 22(相殺後) | 23(相殺後) | 24(相殺後) | 25(相殺後) | (当期-前期) | 前年比 |
|---------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 純経常費用(純行政コスト).....(a)-(b) | 199,327 | 203,326 | 210,206 | 212,280 | 215,312 | 3,032 | 101.4% |
| 経常費用合計(総行政コスト).....(a) | 208,476 | 212,953 | 219,277 | 221,380 | 225,046 | 3,666 | 101.7% |
| 1. 経常業務費用 | 83,647 | 87,107 | 87,175 | 83,106 | 84,083 | 977 | 101.2% |
| ① 人件費 | 38,700 | 40,465 | 40,563 | 36,210 | 36,266 | 56 | 100.2% |
| 議員歳費 | 504 | 498 | 487 | 496 | 481 | ▲ 15 | 97.0% |
| 職員給料 | 29,068 | 25,223 | 25,013 | 24,747 | 24,456 | ▲ 291 | 98.8% |
| 賞与引当金繰入 | 1,244 | 1,285 | 1,279 | 1,156 | 1,142 | ▲ 14 | 98.8% |
| 退職給付費用 | ▲ 1,710 | 3,548 | 3,685 | 0 | 419 | 419 | — |
| その他の人件費 | 9,594 | 9,911 | 10,099 | 9,811 | 9,768 | ▲ 43 | 99.6% |
| ② 物件費 | 19,101 | 20,340 | 18,416 | 17,928 | 18,511 | 583 | 103.3% |
| 消耗品費 | 2,689 | 2,776 | 2,978 | 2,818 | 2,905 | 87 | 103.1% |
| 維持補修費 | 6,765 | 7,981 | 5,808 | 5,271 | 5,936 | 665 | 112.6% |
| 減価償却費 | 5,455 | 5,453 | 5,474 | 5,192 | 4,989 | ▲ 203 | 96.1% |
| その他の物件費 | 4,192 | 4,130 | 4,156 | 4,647 | 4,681 | 34 | 100.7% |
| ③ 経費 | 24,492 | 25,179 | 26,644 | 27,305 | 27,821 | 516 | 101.9% |
| 業務費 | 41 | 39 | 70 | 48 | 54 | 6 | 112.5% |
| 委託費 | 20,005 | 20,186 | 20,886 | 21,566 | 22,199 | 633 | 102.9% |
| 貸倒引当金繰入 | 1,024 | 1,211 | 1,529 | 1,479 | 1,396 | ▲ 83 | 94.4% |
| その他の経費 | 3,422 | 3,743 | 4,159 | 4,212 | 4,172 | ▲ 40 | 99.1% |
| ④ 業務関連費用 | 1,354 | 1,123 | 1,552 | 1,663 | 1,485 | ▲ 178 | 89.3% |
| 公債費(利払分) | 687 | 425 | 328 | 270 | 270 | 0 | 100.0% |
| 借入金支払利息 | 39 | 38 | 36 | 31 | 35 | 4 | 112.9% |
| 資産売却損 | 43 | 98 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| その他の業務関連費用 | 585 | 562 | 1,188 | 1,362 | 1,180 | ▲ 182 | 86.6% |
| 2. 移転支出 | 124,829 | 125,846 | 132,102 | 138,274 | 140,963 | 2,689 | 101.9% |
| 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 | 97,511 | 92,204 | 96,444 | 101,896 | 104,103 | 2,207 | 102.2% |
| ③ 社会保障関係費等移転支出 | 26,565 | 33,346 | 35,200 | 36,163 | 36,754 | 591 | 101.6% |
| ④ その他の移転支出 | 753 | 296 | 458 | 215 | 106 | ▲ 109 | 49.3% |
| 経常収益合計.....(b) | 9,149 | 9,627 | 9,071 | 9,100 | 9,734 | 634 | 107.0% |
| 1. 経常業務収益 | 9,149 | 9,627 | 9,071 | 9,100 | 9,734 | 634 | 107.0% |
| ① 業務収益 | 8,038 | 8,263 | 7,890 | 8,116 | 8,698 | 582 | 107.2% |
| 自己収入 | 8,038 | 8,263 | 7,890 | 8,116 | 8,698 | 582 | 107.2% |
| その他の業務収益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| ② 業務関連収益 | 1,111 | 1,364 | 1,181 | 984 | 1,036 | 52 | 105.3% |
| 受取利息等 | 487 | 399 | 336 | 212 | 149 | ▲ 63 | 70.3% |
| 資産売却益 | 7 | 204 | 0 | 3 | 66 | 63 | 2200.0% |
| その他の業務関連収益 | 617 | 761 | 845 | 769 | 821 | 52 | 106.8% |

(3) 純資産の変動

純資産変動計算書

(単位:百万円)

| 勘定科目 | 21(相殺後) | 22(相殺後) | 23(相殺後) | 24(相殺後) | 25(相殺後) | (当期-前期) | 前年比 |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|--------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|
| 当期変動額合計 | 40,747 | 1,932 | 2,713 | △ 34,466 | 8,680 | 43,146 | -25.2% |
| I. 財源変動の部……(b)-(a) | 9,943 | 4,483 | 482 | 1,009 | 2,530 | 1,521 | 250.7% |
| 1.財源の使途……(a) | 208,011 | 217,577 | 224,126 | 233,568 | 235,896 | 2,328 | 101.0% |
| ①純経常費用への財源措置 | 199,327 | 203,326 | 210,206 | 212,280 | 215,312 | 3,032 | 101.4% |
| ②固定資産形成への財源措置 | 6,175 | 6,024 | 5,235 | 9,824 | 8,891 | ▲ 933 | 90.5% |
| 事業用資産形成への財源措置 | 2,292 | 3,834 | 4,947 | 3,521 | 5,430 | 1,909 | 154.2% |
| インフラ資産形成への財源措置 | 3,883 | 2,190 | 288 | 6,303 | 3,461 | ▲ 2,842 | 54.9% |
| ③長期金融資産への財源措置 | 818 | 6,663 | 7,208 | 9,982 | 10,354 | 372 | 103.7% |
| ④その他の財源の使途 | 1,691 | 1,564 | 1,477 | 1,482 | 1,339 | ▲ 143 | 90.4% |
| 直接資本減耗 | 1,691 | 1,564 | 1,477 | 1,409 | 1,336 | ▲ 73 | 94.8% |
| その他財源措置 | 0 | 0 | 0 | 73 | 3 | ▲ 70 | 4.1% |
| 2.財源の調達……(b) | 217,954 | 222,060 | 224,608 | 234,577 | 238,426 | 3,849 | 101.6% |
| ①税込 | 102,525 | 100,772 | 103,012 | 105,484 | 106,994 | 1,510 | 101.4% |
| ②社会保険料 | 26,828 | 26,475 | 26,564 | 29,296 | 30,020 | 724 | 102.5% |
| ③移転収入 | 74,430 | 72,788 | 79,111 | 83,409 | 85,172 | 1,763 | 102.1% |
| 他会計からの移転収入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 補助金等移転収入 | 53,406 | 53,770 | 54,675 | 58,195 | 59,725 | 1,530 | 102.6% |
| 国庫支出金 | 41,719 | 40,209 | 40,698 | 40,810 | 42,911 | 2,101 | 105.1% |
| 都道府県等支出金 | 11,687 | 13,561 | 13,977 | 17,385 | 16,814 | ▲ 571 | 96.7% |
| 市町村等支出金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| その他の移転収入 | 21,024 | 19,018 | 24,436 | 25,214 | 25,447 | 233 | 100.9% |
| ④その他の財源の調達 | 14,171 | 22,025 | 15,921 | 16,388 | 16,240 | ▲ 148 | 99.1% |
| 固定資産売却収入(元本) | 115 | 982 | 15 | 23 | 103 | 80 | 447.8% |
| 長期金融資産償還収入(元本) | 6,909 | 14,026 | 8,955 | 9,693 | 9,812 | 119 | 101.2% |
| その他財源調達 | 7,147 | 7,017 | 6,951 | 6,672 | 6,325 | ▲ 347 | 94.8% |
| II. 資産形成充当財源変動の部……(a)+(b)+(C) | 46,637 | ▲ 2,297 | 2,231 | ▲ 35,475 | 6,150 | 41,625 | -17.3% |
| 1.固定資産の変動……(a) | 5,148 | 1,890 | 473 | 6,698 | 6,992 | 294 | 104.4% |
| ①固定資産の減少 | 2,590 | 9,098 | 7,055 | 6,795 | 6,803 | 8 | 100.1% |
| 減価償却費・直接資本減耗相当額 | 601 | 7,017 | 6,951 | 6,602 | 6,325 | ▲ 277 | 95.8% |
| 除売却相当額 | 1,989 | 2,081 | 104 | 193 | 478 | 285 | 247.7% |
| ②固定資産の増加 | 7,738 | 10,988 | 7,528 | 13,493 | 13,795 | 302 | 102.2% |
| 固定資産形成 | 6,175 | 6,024 | 5,236 | 9,824 | 8,891 | ▲ 933 | 90.5% |
| 無償所管替等 | 1,563 | 4,964 | 2,292 | 3,669 | 4,904 | 1,235 | 133.7% |
| 2.長期金融資産の変動……(b) | ▲ 6,091 | ▲ 7,363 | ▲ 1,747 | 364 | 542 | 178 | 148.9% |
| ①長期金融資産の減少 | 6,909 | 14,026 | 8,955 | 9,618 | 9,812 | 194 | 102.0% |
| ②長期金融資産の増加 | 818 | 6,663 | 7,208 | 9,982 | 10,354 | 372 | 103.7% |
| 3.評価・換算差額等の変動(減少)……(C) | 47,580 | 3,176 | 3,505 | ▲ 42,537 | ▲ 1,384 | 41,153 | 3.3% |
| ①評価・換算差額等の減少 | 1,526 | 10 | 15 | 43,701 | 1,400 | ▲ 42,301 | 3.2% |
| 再評価損 | 479 | 10 | 15 | 43,701 | 1,400 | ▲ 42,301 | 3.2% |
| その他評価額等減少 | 1,047 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| ②評価・換算差額等の増加 | 49,106 | 3,186 | 3,520 | 1,164 | 16 | ▲ 1,148 | 1.4% |
| 再評価益 | 47,309 | 3,186 | 3,520 | 1,164 | 16 | ▲ 1,148 | 1.4% |
| その他評価額等増加 | 1,797 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| III. その他の純資産変動の部 | ▲ 15,833 | ▲ 254 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 1.その他の純資産の減少 | 15,833 | 622 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 開始時未分析残高 | 15,833 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| その他純資産の減少 | 0 | 622 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 2.その他の純資産の増加 | 0 | 368 | 0 | 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 | 368 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |

(4) 資金

資金収支計算書

(単位:百万円)

| 勘定科目 | 21(相殺後) | 22(相殺後) | 23(相殺後) | 24(相殺後) | 25(相殺後) | (当期-前期) | 前年比 |
|--------------------|----------|---------|---------|----------|---------|---------|---------|
| 期首資金残高 | 17,819 | 12,552 | 13,389 | 12,060 | 12,631 | 571 | 104.7% |
| 当期資金収支額 | ▲ 5,267 | 837 | ▲ 1,329 | 571 | 1,160 | 589 | 203.2% |
| (基礎的財政収支 = I + II) | 6,617 | 4,489 | 1,678 | ▲ 1,755 | 797 | 2,552 | -45.4% |
| I. 経常的収支 | 6,455 | 1,875 | 5,147 | 8,609 | 9,813 | 1,204 | 114.0% |
| 1. 経常的支出 | 203,485 | 205,683 | 211,627 | 218,020 | 221,172 | 3,152 | 101.4% |
| ① 経常業務費用支出 | 78,656 | 79,837 | 79,525 | 79,747 | 80,209 | 462 | 100.6% |
| 人件費支出 | 40,421 | 40,436 | 40,257 | 39,829 | 39,009 | ▲ 820 | 97.9% |
| 物件費支出 | 13,646 | 14,887 | 12,943 | 12,736 | 13,522 | 786 | 106.2% |
| 経費支出 | 23,913 | 23,968 | 25,115 | 25,826 | 26,425 | 599 | 102.3% |
| 業務関連費用支出(財務的支出除く) | 676 | 546 | 1,210 | 1,356 | 1,253 | ▲ 103 | 92.4% |
| ② 移転支出 | 124,829 | 125,846 | 132,102 | 138,273 | 140,963 | 2,690 | 101.9% |
| 他会計への移転支出 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 補助金等移転支出 | 97,511 | 92,204 | 96,444 | 101,896 | 104,103 | 2,207 | 102.2% |
| 社会保障関係費等移転支出 | 26,565 | 33,346 | 35,200 | 36,163 | 36,754 | 591 | 101.6% |
| その他の移転支出 | 753 | 296 | 458 | 214 | 106 | ▲ 108 | 49.5% |
| 2. 経常的収入 | 209,940 | 207,558 | 216,774 | 226,629 | 230,985 | 4,356 | 101.9% |
| ① 租税収入 | 101,813 | 100,433 | 102,985 | 105,633 | 107,128 | 1,495 | 101.4% |
| ② 社会保険料収入 | 24,712 | 25,107 | 25,699 | 28,334 | 29,145 | 811 | 102.9% |
| ③ 経常業務収益収入 | 8,983 | 9,267 | 8,942 | 8,955 | 9,540 | 585 | 106.5% |
| 経常収益収入 | 7,891 | 8,220 | 7,774 | 8,003 | 8,597 | 594 | 107.4% |
| 業務関連収益収入 | 1,092 | 1,047 | 1,168 | 952 | 943 | ▲ 9 | 99.1% |
| ④ 移転収入 | 74,432 | 72,751 | 79,148 | 83,707 | 85,172 | 1,465 | 101.8% |
| 他会計からの移転収入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 補助金等移転収入 | 53,406 | 53,733 | 54,712 | 58,195 | 59,725 | 1,530 | 102.6% |
| その他の移転収入 | 21,026 | 19,018 | 24,436 | 25,512 | 25,447 | ▲ 65 | 99.7% |
| II. 資本的収支 | 162 | 2,614 | ▲ 3,469 | ▲ 10,364 | ▲ 9,016 | 1,348 | 87.0% |
| 1. 資本的支出 | 6,886 | 12,617 | 12,458 | 19,821 | 19,250 | ▲ 571 | 97.1% |
| ① 固定資産形成支出 | 6,033 | 5,922 | 5,235 | 9,824 | 8,891 | ▲ 933 | 90.5% |
| ② 長期金融資産形成支出 | 818 | 6,663 | 7,209 | 9,981 | 10,354 | 373 | 103.7% |
| ③ その他の資本形成支出 | 35 | 32 | 14 | 16 | 5 | ▲ 11 | 31.3% |
| 2. 資本的収入 | 7,048 | 15,231 | 8,989 | 9,457 | 10,234 | 777 | 108.2% |
| ① 固定資産売却収入 | 122 | 1,088 | 16 | 29 | 391 | 362 | 1348.3% |
| ② 長期金融資産償還収入 | 2,873 | 7,279 | 4,736 | 4,989 | 5,666 | 677 | 113.6% |
| ③ その他の資本処分収入 | 4,053 | 6,864 | 4,237 | 4,439 | 4,177 | ▲ 262 | 94.1% |
| III. 財務的収支 | ▲ 11,884 | ▲ 3,652 | ▲ 3,007 | 2,326 | 363 | ▲ 1,963 | 15.6% |
| 1. 財務的支出 | 11,884 | 6,010 | 5,250 | 2,907 | 2,971 | 64 | 102.2% |
| ① 支払利息支出 | 726 | 464 | 364 | 302 | 305 | 3 | 101.0% |
| 公債費(利払分)支出 | 687 | 425 | 328 | 271 | 270 | ▲ 1 | 99.6% |
| 借入金支払利息支出 | 39 | 39 | 36 | 31 | 35 | 4 | 112.9% |
| ② 元本償還支出 | 11,158 | 5,546 | 4,886 | 2,605 | 2,666 | 61 | 102.3% |
| 公債費(元本分)支出 | 6,608 | 3,812 | 3,530 | 1,451 | 1,455 | 4 | 100.3% |
| 公債(短期)元本償還支出 | 3,137 | 2,304 | 1,669 | 1,451 | 1,455 | 4 | 100.3% |
| 公債元本償還支出 | 3,471 | 1,508 | 1,861 | 0 | 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 | 4,550 | 1,734 | 1,356 | 1,154 | 1,211 | 57 | 104.9% |
| 2. 財務的収入 | 0 | 2,358 | 2,243 | 5,233 | 3,334 | ▲ 1,899 | 63.7% |
| ① 公債発行収入 | 0 | 2,358 | 2,242 | 5,214 | 3,290 | ▲ 1,924 | 63.1% |
| 公債(短期)発行収入 | 0 | 2,358 | 2,242 | 0 | 0 | 0 | — |
| 公債発行収入 | 0 | 0 | 0 | 5,214 | 3,290 | ▲ 1,924 | — |
| 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 | 0 | 0 | 1 | 19 | 44 | 25 | 231.6% |

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25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) |
| 1 公共資産 | 1,417,283 | 1,417,284 | 1,419,247 | 1 固定負債 | 61,556 | 61,556 | 63,394 |
| (1) 事業用資産 | 391,453 | 391,454 | 391,659 | (1) 地方債 | 19,288 | 19,288 | 19,288 |
| (2) インフラ資産 | 1,025,821 | 1,025,821 | 1,027,579 | (2) 退職手当引当金 | 29,975 | 29,975 | 29,975 |
| (3) 売却可能資産 | 9 | 9 | 9 | (3) その他 | 12,293 | 12,293 | 14,131 |
| 2 投資等 | 10,458 | 11,952 | 11,950 | 2 流動負債 | 7,299 | 7,372 | 7,434 |
| (1) 投資及び出資金 | 1,102 | 1,102 | 95 | (1) 翌年度償還予定地方債 | 1,516 | 1,516 | 1,516 |
| (2) 基金等 | 9,356 | 10,850 | 11,855 | (2) その他 | 5,783 | 5,856 | 5,918 |
| | | | | 負債の合計 | 68,855 | 68,928 | 70,828 |
| 3 流動資産 | 42,184 | 49,950 | 50,011 | 純資産の部 | | | |
| (1) 資金 | 36,920 | 40,056 | 40,208 | 純資産合計 C | 1,401,070 | 1,410,258 | 1,410,380 |
| 資金 A | 10,655 | 13,791 | 13,943 | | | | |
| 財政調整基金 | 25,796 | 25,796 | 25,796 | | | | |
| 減債基金 | 469 | 469 | 469 | | | | |
| (2) 未収金 | 5,264 | 9,894 | 9,803 | | | | |
| (3) その他 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 資産の合計 | 1,469,925 | 1,479,186 | 1,481,208 | 負債及び純資産の合計 | 1,469,925 | 1,479,186 | 1,481,208 |

〔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) |
| 経常費用 | 143,202 | 225,046 | 225,241 |
| 1 人にかかるコスト | 35,637 | 36,267 | 36,565 |
| (1) 人件費 | 34,099 | 34,705 | 35,002 |
| (2) 退職手当引当金繰入等 | 1,538 | 1,562 | 1,563 |
| 2 物にかかるコスト | 42,357 | 46,331 | 46,318 |
| (1) 物件費 | 2,869 | 2,905 | 2,917 |
| (2) 減価償却費 | 4,989 | 4,989 | 5,004 |
| (3) 維持補修費 | 5,936 | 5,935 | 5,942 |
| (4) その他 | 28,563 | 32,502 | 32,455 |
| 3 移転支的コスト | 64,571 | 140,963 | 140,873 |
| (1) 他会計への支出 | 16,710 | 106 | 130 |
| (2) 社会保障給付 | 36,741 | 36,754 | 36,754 |
| (3) 補助金等移転支出等 | 11,120 | 104,103 | 103,989 |
| 4 その他のコスト | 637 | 1,485 | 1,485 |
| (1) 公債費(利払) | 270 | 270 | 270 |
| (2) その他 | 367 | 1,215 | 1,215 |
| 経常収益 | | | |
| 使用料・手数料等 | 9,446 | 9,734 | 9,934 |
| 純経常行政コスト (経常行政コスト-経常収益) | 133,756 | 215,312 | 215,307 |

〔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 | 1,393,015 | 1,401,578 | 1,401,695 |
| 純経常行政コスト B | △ 133,756 | △ 215,312 | △ 215,307 |
| 財源調達 | 155,834 | 238,426 | 238,442 |
| 税金 | 106,994 | 106,994 | 106,994 |
| 社会保険料 | 0 | 30,020 | 30,020 |
| 補助金等 | 33,011 | 85,172 | 85,172 |
| その他 | 15,829 | 16,240 | 16,256 |
| 資産評価替・無償受入 | 6,192 | 6,150 | 6,136 |
| その他 | △ 20,215 | △ 20,584 | △ 20,586 |
| 期末純資産残高 | 1,401,070 | 1,410,258 | 1,410,380 |

→ 〔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) |
|-------------------|---------|---------|---------|
| 1 経常的収支 | 9,071 | 9,813 | 8,973 |
| 2 公共設備収支 | △ 4,740 | △ 4,328 | △ 4,330 |
| 3 投資・財務的収支 | △ 3,955 | △ 4,325 | △ 3,477 |
| 当期収支 | 376 | 1,160 | 1,166 |
| 期首資金残高 | 10,279 | 12,631 | 12,777 |
| 期末資金残高 | 10,655 | 13,791 | 13,943 |
| (基礎的財政収支) | | | |
| 収入総額 | 162,556 | 244,553 | 248,715 |
| 支出総額 | 162,180 | 243,393 | 247,549 |
| 地方債発行額 | 3,290 | 3,290 | 3,290 |
| 地方債償還額 | 1,455 | 1,455 | 1,455 |
| その他増減 | 263 | 263 | 263 |
| 基礎的財政収支 | △ 1,196 | △ 412 | △ 406 |

→ 〔貸借対照表の流動資産 Aへ〕

平成25年度 杉並区財務書類

登録印刷物番号

平成26年9月発行

26-0028

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)