

平成22年度 杉並区財務書類

平成23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、杉並区単体及び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
- 6 . 附属明細表
- 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を更新したり減価償却処理をしたりし始めました。

平成 23 年度は、導入した公会計システムのバージョンをあげ、より効率的に、より正確な決算処理を行う基盤整備を行いました。併せて特別区 23 区の平成 21 年度財務情報（公表情報）を独自で集約し、分析する取組みに着手しました。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 22 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 22 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 22 年度杉並区歳入歳出決算の概要	65
・公有財産、物品、債権、基金	66
・健全化法に基づく指標(健全化判断比率)	67

1 財務書類（普通会計）

(1) 普通会計 平成22年度貸借対照表(BS)

【資産の部】				
1. 金融資産			54,651,646,816	F=D+E
資金			11,097,958,385	E
金融資産(資金を除く)			43,553,688,431	D=A+B+C
債権		6,566,838,765		A
税等未収金	3,949,762,447			
未収金	805,014,958			
貸付金	1,330,604,676			
その他の債権	753,888,902			
(控除)貸倒引当金	272,432,218			
有価証券			0	B
投資等		36,986,849,666		C
出資金	55,000,000			
基金・積立金	35,581,883,274			
財政調整基金	20,175,361,129			
減債基金	0			
その他の基金・積立金	15,406,522,145			
その他の投資	1,349,966,392			
2. 非金融資産			1,440,995,768,914	M=J+K+L
事業用資産			433,572,202,060	J=G+H+I
有形固定資産		433,130,149,084	G	
土地	329,819,982,190			
立木竹	0			
建物	98,339,885,443			
工作物	1,882,037,399			
機械器具	0			
物品	1,808,485,451			
船舶	0			
航空機	0			
その他の有形固定資産	1,279,758,601			
建設仮勘定	0			
無形固定資産		442,052,976	H	
地上権	240,000			
著作権・特許権	1,273,500			
ソフトウェア	418,651,267			
電話加入権	0			
その他の無形固定資産	21,888,209			
棚卸資産			0	I
インフラ資産			1,007,423,566,854	K
公共用財産用地	979,734,994,380			
公共用財産施設	19,070,768,343			
その他の公共用財産	0			
公共用財産建設仮勘定	8,617,804,131			
繰延資産			0	L
資産合計			1,495,647,415,730	N=F+M
【負債の部】				
1. 流動負債			9,680,277,667	O
未払金及び未払費用	325,580,751			
前受金及び前受収益	0			
引当金	1,268,915,268			
賞与引当金	1,268,915,268			
預り金(保管金等)	3,072,514,176			
公債(短期)	3,812,238,705			
短期借入金	0			
その他の流動負債	1,201,028,767			
2. 非流動負債			62,021,049,944	P
公債	12,682,841,844			
借入金	0			
責任準備金	0			
引当金	35,952,572,000			
退職給付引当金	35,952,572,000			
その他の引当金	0			
その他の非流動負債	13,385,636,100			
負債合計			71,701,327,611	Q=O+P
【純資産の部】				
財源		28,399,538,093	R	
資産形成充当財源(調達源泉別)		48,419,843,540	S	
税収	27,222,247,802			
社会保険料	0			
移転収入	3,365,758,530			
公債等	3,459,365,354			
その他の財源の調達	41,503,212,889			
評価・換算差額等	55,875,684,743			
その他の純資産		1,347,126,706,486	T	
開始時未分析残高	1,347,126,706,486			
その他純資産	0			
純資産合計			1,423,946,088,119	U=R+S+T
負債・純資産合計			1,495,647,415,730	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]

(2) 普通会計 平成22年度行政コスト計算書(PL)

(単位:円)

【経常費用】

1. 経常業務費用		82,288,140,851 E=A+B+C+D
人件費	39,834,654,568 A	
議員歳費	497,806,992	
職員給料	24,773,513,202	
賞与引当金繰入	1,261,962,611	
退職給付費用	3,548,368,095	
その他の人件費	9,753,003,668	
物件費	20,119,159,666 B	
消耗品費	2,746,646,360	
維持補修費	7,981,287,244	
減価償却費	5,430,520,712	
その他の物件費	3,960,705,350	
経費	21,439,449,966 C	
業務費	38,530,648	
委託費	17,573,020,703	
貸倒引当金繰入	270,474,045	
その他の経費	3,557,424,570	
業務関連費用	894,876,651 D	
公債費(利払分)	424,851,602	
借入金支払利息	38,460,625	
資産売却損	97,921,977	
その他の業務関連費用	333,642,447	
2. 移転支出		59,293,235,696 F
他会計への移転支出	15,879,260,731	
補助金等移転支出	9,772,019,060	
社会保障関係費等移転支出	33,345,903,175	
その他の移転支出	296,052,730	
経常費用合計(総行政コスト)		141,581,376,547 G=E+F

【経常収益】

経常業務収益		9,357,789,199 J=H+I
業務収益	8,153,410,995 H	
自己収入	8,153,216,995	
その他の業務収益	194,000	
業務関連収益	1,204,378,204 I	
受取利息等	378,068,402	
資産売却益	203,883,367	
その他の業務関連外収益	622,426,435	
経常収益合計		9,357,789,199 K=J

純経常費用(純行政コスト)

132,223,587,348 L=K-G



NWMへ

(単位:円)

	財源		財源合計	資産形成充当財源					資産形成充当財源合計	その他の純資産		純資産合計
	財源余剰	未実現財源消費		税収	社会保険料	移転収入	公債等	その他の財源の調達		評価・換算差額等	開始時未分析残高	
前期末残高			24,245,880,973	17,720,656,766	0	2,261,905,530	1,462,365,354	(23,463,040,088)	52,699,934,245	50,681,821,806	1,347,126,706,486	1,422,054,409,268
当期変動額	4,426,323,278	(272,666,159)	4,153,657,120							0		
財源変動の部	4,426,323,278	(272,666,159)	4,153,657,120							0		4,153,657,120
1. 財源の使途	(146,167,009,104)	(272,666,159)	(146,439,675,263)							0		(146,439,675,263)
経常費用への財源措置	(132,223,587,348)		(132,223,587,348)							0		(132,223,587,348)
固定資産形成への財源措置	(5,750,880,419)	(272,666,159)	(6,023,546,574)							0		(6,023,546,574)
事業用資産形成への財源措置	(3,662,113,739)	(171,666,159)	(3,833,779,898)							0		(3,833,779,898)
インフラ資産形成への財源措置	(2,088,766,679)	(101,000,000)	(2,189,766,679)							0		(2,189,766,679)
長期金融資産形成への財源措置	(6,628,897,462)		(6,628,897,462)							0		(6,628,897,462)
その他の財源の使途	(1,563,643,879)		(1,563,643,879)							0		(1,563,643,879)
直接資本減耗	(1,563,643,879)		(1,563,643,879)							0		(1,563,643,879)
その他財源措置	0	0	0							0		0
2. 財源の調達	150,593,332,383		150,593,332,383							0		150,593,332,383
税収	100,771,779,375		100,771,779,375							0		100,771,779,375
社会保険料	0		0							0		0
移転収入	28,485,666,049		28,485,666,049							0		28,485,666,049
会計からの移転収入	393,896,279		393,896,279							0		393,896,279
補助金等移転収入	27,999,395,750		27,999,395,750							0		27,999,395,750
国庫支出金	21,315,517,255		21,315,517,255							0		21,315,517,255
都道府県等支出金	6,683,878,491		6,683,878,491							0		6,683,878,491
市町村等支出金	0		0							0		0
その他の移転収入	92,374,020		92,374,020							0		92,374,020
その他の財源の調達	21,335,886,955		21,335,886,955							0		21,335,886,955
固定資産売却収入(元本分)	982,370,588		982,370,588							0		982,370,588
長期金融資産償還収入(元本分)	13,359,351,776		13,359,351,776							0		13,359,351,776
その他財源調達	6,994,164,591		6,994,164,591							0		6,994,164,591
資産形成充当財源変動の部			9,501,591,036	1,103,853,000	0	1,997,000,000	(17,420,876,208)	3,175,750,498	(1,642,681,674)			11,642,681,674
1. 固定資産の変動			2,872,693,574	1,103,853,000	0	1,997,000,000	(4,061,524,432)	0	1,912,022,142			1,912,022,142
固定資産の減少			0	0	0	0	(9,075,565,878)	0	(9,075,565,878)			(9,075,565,878)
減価償却費・直接資本減耗相当額			0	0	0	0	(6,994,164,591)	0	(6,994,164,591)			(6,994,164,591)
除売却相当額			0	0	0	0	(2,081,401,288)	0	(2,081,401,288)			(2,081,401,288)
固定資産の増加			2,872,693,574	1,103,853,000	0	1,997,000,000	5,014,041,444	0	10,987,588,016			10,987,588,016
固定資産形成			2,872,693,574	1,103,853,000	0	1,997,000,000	50,000,000	0	6,023,546,574			6,023,546,574
資産所置換等			0	0	0	0	4,964,041,444	0	4,964,041,444			4,964,041,444
2. 長期金融資産の変動			6,628,897,462	0	0	0	(13,359,351,776)	0	(6,730,454,314)			(6,730,454,314)
長期金融資産の減少			0	0	0	0	(13,359,351,776)	0	(13,359,351,776)			(13,359,351,776)
長期金融資産の増加			6,628,897,462	0	0	0	0	6,628,897,462	6,628,897,462			6,628,897,462
3. 評価・換算差額等の変動			0	0	0	0	0	3,175,750,498	3,175,750,498			3,175,750,498
評価・換算差額等の減少			0	0	0	0	0	(9,986,127)	(9,986,127)			(9,986,127)
再評価損			0	0	0	0	0	(9,986,127)	(9,986,127)			(9,986,127)
その他評価損等減少			0	0	0	0	0	0	0			0
評価・換算差額等の増加			0	0	0	0	0	3,185,736,625	3,185,736,625			3,185,736,625
再評価益			0	0	0	0	0	3,185,736,625	3,185,736,625			3,185,736,625
その他評価損等増加			0	0	0	0	0	0	0			0
その他の純資産変動の部							(619,296,592)		(619,296,592)	0	0	(619,296,592)
1. 開始時未分析残高									0	0	0	0
2. その他の純資産の変動									(619,296,592)	0	0	(619,296,592)
その他の純資産の減少									(622,231,148)	0	0	(622,231,148)
その他の純資産の増加									2,934,556	0	0	2,934,556
当期変動額合計	4,426,323,278	(272,666,159)	4,153,657,120	9,501,591,036	0	1,103,853,000	1,997,000,000	(18,040,172,800)	3,175,750,498	(2,261,978,266)	0	1,891,678,858
当期末残高			28,399,538,093	27,222,247,802	0	3,365,758,530	3,459,365,354	(41,503,212,888)	55,875,684,743	48,419,843,540	1,347,126,706,486	1,423,946,088,119

(4) 普通会計 平成22年度資金収支計算書 (CF) 【3区分形式】

【経常的収支区分】

経常的収支			
1. 経常的支出			135,276,044,617 C=A+B
経常業務費用支出		75,982,808,921 A	
人件費支出	39,804,428,713		
物件費支出	14,688,638,954		
経費支出	21,168,975,921		
業務関連費用支出(財務的支出を除く)	320,765,333		
移転支出		59,293,235,696 B	
他会計への移転支出	15,879,260,731		
補助金等移転支出	9,772,019,060		
社会保障関係費等移転支出	33,345,903,175		
その他の移転支出	296,052,730		
2. 経常的収入			137,886,718,985 H=D+E+F+G
租税収入		100,433,486,727 D	
社会保険料収入		0 E	
経常業務収益収入		9,004,606,708 F	
経常収益収入	8,116,332,871		
業務関連収益収入	888,273,837		
移転収入		28,448,625,550 G	
他会計からの移転収入	393,896,279		
補助金等移転収入	27,962,355,251		
その他の移転収入	92,374,020		
経常的収支			2,610,674,368 I=H-C

【資本的収支区分】

資本的収支			
1. 資本的支出			12,583,246,596 M=J+K+L
固定資産形成支出	5,922,546,574 J		
長期金融資産形成支出	6,628,897,462 K		
その他の資本形成支出	31,802,560 L		
2. 資本的収入			14,565,051,754 Q=N+O+P
固定資産売却収入	1,088,478,978 N		
長期金融資産償還収入	7,279,149,131 O		
その他の資本処分収入	6,197,423,645 P		
資本的収支			1,981,805,158 R=Q-M

基礎的財政収支

4,592,479,526 S=I+R

【財務的収支区分】

財務的収支			
1. 財務的支出			6,009,634,929 V=T+U
支払利息支出		463,312,227 T	
公債費(利払分)支出	424,851,602		
借入金支払利息支出	38,460,625		
元本償還支出		5,546,322,702 U	
公債費(元本分)支出	3,812,238,705		
公債(短期)元本償還支出	2,303,865,117		
公債元本償還支出	1,508,373,588		
借入金元本償還支出	0	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	1,734,083,997		
2. 財務的収入			2,358,080,460 Z=W+X+Y
公債発行収入		2,358,000,000 W	
公債(短期)発行収入	0		
公債発行収入	2,358,000,000		
借入金収入		0 X	
短期借入金収入	0		
借入金収入	0		
その他の財務的収入		80,460 Y	
財務的収支			3,651,554,469 AA=Z-V

当期資金収支額

940,925,057 AB=S+AA

期首資金残高

10,157,033,328 AC

期末資金残高

11,097,958,385 AD=AB+AC



2 特別会計を含めた財務書類（単体）

(1) 単体 平成22年度貸借対照表(BS)

【資産の部】				
1. 金融資産			64,062,614,222 F=D+E	
資金			13,388,977,964 E	CFより
金融資産(資金を除く)			50,673,636,258 D=A+B+C	
債権		11,558,818,398	A	
税等未収金	9,881,255,903			
未収金	847,102,383			
貸付金	1,330,604,676			
その他の債権 (控除)貸倒引当金	753,888,902 1,254,033,466			
有価証券		0	B	
投資等		39,114,817,860	C	
出資金	55,000,000			
基金・積立金	37,709,851,468			
財政調整基金	20,175,361,129			
減債基金	0			
その他の基金・積立金	17,534,490,339			
その他の投資	1,349,966,392			
2. 非金融資産			1,441,039,853,094 M=J+K+L	
事業用資産			433,616,286,240 J=G+H+I	
有形固定資産		433,132,570,944 G		
土地	329,819,982,190			
立木竹	0			
建物	98,339,885,443			
工作物	1,882,037,399			
機械器具	0			
物品	1,810,907,311			
船舶	0			
航空機	0			
その他の有形固定資産	1,279,758,601			
建設仮勘定	0			
無形固定資産		483,715,296 H		
地上権	240,000			
著作権・特許権	1,273,500			
ソフトウェア	460,313,587			
電話加入権	0			
その他の無形固定資産	21,888,209			
棚卸資産		0 I		
インフラ資産			1,007,423,566,854 K	
公共用財産用地	979,734,994,380			
公共用財産施設	19,070,768,343			
その他の公共用財産	0			
公共用財産建設仮勘定	8,617,804,131			
繰延資産			0 L	
資産合計			1,505,102,467,316 N=F+M	
【負債の部】				
1. 流動負債			9,748,815,771 O	
未払金及び未払費用	371,061,006			
前受金及び前受収益	0			
引当金	1,291,973,117			
賞与引当金	1,291,973,117			
預り金(保管金等)	3,072,514,176			
公債(短期)	3,812,238,705			
短期借入金	0			
その他の流動負債	1,201,028,767			
2. 非流動負債			62,021,049,944 P	
公債	12,682,841,844			
借入金	0			
責任準備金	0			
引当金	35,952,572,000			
退職給付引当金	35,952,572,000			
その他の引当金	0			
その他の非流動負債	13,385,636,100			
負債合計			71,769,865,715 Q=O+P	
【純資産の部】				
財源		29,082,491,328 R		
資産形成充当財源(調達源泉別)		48,708,338,865 S		
税収	27,256,855,802			
社会保険料	0			
移転収入	4,184,136,530			NWMより
公債等	3,459,365,354			
その他の財源の調達	42,067,703,564			
評価・換算差額等	55,875,684,743			
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			1,433,332,601,601 U=R+S+T	
負債・純資産合計			1,505,102,467,316 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】

(2) 単体 平成22年度行政コスト計算書(PL)

(単位:円)

【経常費用】

1. 経常業務費用		87,106,815,967 E=A+B+C+D
人件費	40,465,185,014 A	
議員歳費	497,806,992	
職員給料	25,223,419,177	
賞与引当金繰入	1,285,020,461	
退職給付費用	3,548,368,095	
その他の人件費	9,910,570,289	
物件費	20,340,152,858 B	
消耗品費	2,775,934,293	
維持補修費	7,981,287,244	
減価償却費	5,452,900,072	
その他の物件費	4,130,031,249	
経費	25,178,587,856 C	
業務費	39,127,098	
委託費	20,186,134,095	
貸倒引当金繰入	1,211,039,147	
その他の経費	3,742,287,516	
業務関連費用	1,122,890,239 D	
公債費(利払分)	424,851,602	
借入金支払利息	38,460,625	
資産売却損	97,921,977	
その他の業務関連費用	561,656,035	
2. 移転支出		125,846,300,002 F
他会計への移転支出	0	
補助金等移転支出	92,204,144,097	
社会保障関係費等移転支出	33,346,103,175	
その他の移転支出	296,052,730	
経常費用合計(総行政コスト)		212,953,115,969 G=E+F

【経常収益】

経常業務収益		9,626,902,075 J=H+I
業務収益	8,262,711,850 H	
自己収入	8,262,517,850	
その他の業務収益	194,000	
業務関連収益	1,364,190,225 I	
受取利息等	399,519,975	
資産売却益	203,883,367	
その他の業務関連外収益	760,786,883	
経常収益合計		9,626,902,075 K=J

純経常費用(純行政コスト)

203,326,213,894 L=K-G



NWMへ

【様式第3号】 (3) 単体 平成22年度純資産変動計算書(NWM)

	財源		財源合計	資産形成充当財源							資産形成充当財源合計	その他の純資産		純資産合計
	財源剰余	未実現財源消費		税収	社会保険料	移転収入	公債等	その他の財源の調達	評価・換算差額等	開始時未分析残高		その他の純資産合計		
													開始時未分析残高	
前期末残高			24,599,076,161	17,720,656,766	0	3,080,283,530	1,462,365,354	(23,703,184,416)	52,699,934,245	51,260,055,479	1,355,541,771,408	1,355,541,771,408	1,431,400,933,048	
当期変動額														
財源変動の部	4,756,081,326	(272,666,159)	4,483,415,167										4,483,415,167	
1. 財源の使途	(217,304,243,650)	(272,666,159)	(217,576,909,809)										(217,576,909,809)	
経常費用への財源措置	(203,326,213,894)		(203,326,213,894)										(203,326,213,894)	
固定資産形成への財源措置	(5,750,980,419)	(272,666,159)	(6,023,646,574)										(6,023,646,574)	
事業用資産形成への財源措置	(3,662,113,736)	(171,666,159)	(3,833,779,895)										(3,833,779,895)	
インフラ資産形成への財源措置	(2,088,766,679)	(101,000,000)	(2,189,766,679)										(2,189,766,679)	
長期金融資産形成への財源措置	(6,663,505,462)		(6,663,505,462)										(6,663,505,462)	
その他の財源の使途	(1,563,643,879)		(1,563,643,879)										(1,563,643,879)	
直接資本減耗	(1,563,643,879)		(1,563,643,879)										(1,563,643,879)	
その他財源措置	0	0	0										0	
2. 財源の調達	222,060,324,976		222,060,324,976										222,060,324,976	
税収	100,771,779,379		100,771,779,379										100,771,779,379	
社会保険料	26,475,402,154		26,475,402,154										26,475,402,154	
移転収入	72,787,953,798		72,787,953,798										72,787,953,798	
他会計からの移転収入	0	0	0										0	
補助金等移転収入	53,770,195,099		53,770,195,099										53,770,195,099	
国庫支出金	40,208,699,050		40,208,699,050										40,208,699,050	
都道府県等支出金	13,561,496,049		13,561,496,049										13,561,496,049	
市町村等支出金	0	0	0										0	
その他の移転収入	19,017,758,699		19,017,758,699										19,017,758,699	
その他の財源の調達	22,025,189,645		22,025,189,645										22,025,189,645	
固定資産売却収入(元本分)	982,370,588		982,370,588										982,370,588	
長期金融資産償還収入(元本分)	14,026,275,106		14,026,275,106										14,026,275,106	
その他財源調達	7,016,543,951		7,016,543,951										7,016,543,951	
資産形成充当財源変動の部			0	9,536,199,036	0	1,103,853,000	1,997,000,000	(18,110,178,898)	3,175,750,498	(2,297,376,364)			(2,297,376,364)	
1. 固定資産の変動				2,872,693,574	0	1,103,853,000	1,997,000,000	(4,083,932,792)	0	1,899,642,782			1,899,642,782	
固定資産の減少				0	0	0	0	(9,097,945,236)	0	(9,097,945,236)			(9,097,945,236)	
減価償却費・直接資本減耗相当額				0	0	0	0	(7,016,543,951)	0	(7,016,543,951)			(7,016,543,951)	
除売却相当額				0	0	0	0	(2,081,401,285)	0	(2,081,401,285)			(2,081,401,285)	
固定資産の増加				2,872,693,574	0	1,103,853,000	1,997,000,000	5,014,041,444	0	10,987,588,018			10,987,588,018	
固定資産形成				2,872,693,574	0	1,103,853,000	1,997,000,000	50,000,000	0	6,023,546,574			6,023,546,574	
無償所得等				0	0	0	0	4,984,041,444	0	4,984,041,444			4,984,041,444	
2. 長期金融資産の変動				6,663,505,462	0	0	0	(14,026,275,106)	0	(7,362,769,644)			(7,362,769,644)	
長期金融資産の減少				0	0	0	0	(14,026,275,106)	0	(14,026,275,106)			(14,026,275,106)	
長期金融資産の増加				6,663,505,462	0	0	0	0	0	6,663,505,462			6,663,505,462	
3. 評価・換算差額等の変動				0	0	0	0	0	3,175,750,498	3,175,750,498			3,175,750,498	
評価・換算差額等の減少				0	0	0	0	0	(9,986,127)	(9,986,127)			(9,986,127)	
再評価損				0	0	0	0	0	(9,986,127)	(9,986,127)			(9,986,127)	
その他評価損等減少				0	0	0	0	0	0	0			0	
評価・換算差額等の増加				0	0	0	0	0	3,185,736,625	3,185,736,625			3,185,736,625	
再評価益				0	0	0	0	0	3,185,736,625	3,185,736,625			3,185,736,625	
その他評価損等増加				0	0	0	0	0	0	0			0	
その他の純資産変動の部								(254,340,250)		(254,340,250)	0	0	(254,340,250)	
1. 開始時未分析残高											0	0	0	
2. その他の純資産の変動								(254,340,250)		(254,340,250)	0	0	(254,340,250)	
その他の純資産の減少								(622,231,148)		(622,231,148)	0	0	(622,231,148)	
その他の純資産の増加								367,890,898		367,890,898	0	0	367,890,898	
当期変動額合計	4,756,081,326	(272,666,159)	4,483,415,167	9,536,199,036	0	1,103,853,000	1,997,000,000	(18,364,519,148)	3,175,750,498	(2,551,716,614)	0	0	1,931,898,553	
当期末残高			29,082,491,328	27,256,855,802	0	4,184,136,530	3,459,965,354	(42,067,703,564)	55,875,684,743	48,708,338,865	1,355,541,771,408	1,355,541,771,408	1,433,332,601,601	

(4) 単体 平成22年度資金収支計算書(CF)【3区分形式】

【経常的収支区分】

経常的収支			
1. 経常的支出			205,683,427,744 C=A+B
経常業務費用支出		79,837,127,742 A	
人件費支出	40,435,887,329		
物件費支出	14,887,252,786		
経費支出	23,967,548,709		
業務関連費用支出(財務的支出を除く)	546,438,918		
移転支出		125,846,300,002 B	
他会計への移転支出	0		
補助金等移転支出	92,204,144,097		
社会保障関係費等移転支出	33,346,103,175		
その他の移転支出	296,052,730		
2. 経常的収入			207,558,187,878 H=D+E+F+G
租税収入		100,433,486,727 D	
社会保険料収入		25,106,625,993 E	
経常業務収益収入		9,267,161,859 F	
経常収益収入	8,219,980,951		
業務関連収益収入	1,047,180,908		
移転収入		72,750,913,299 G	
他会計からの移転収入	0		
補助金等移転収入	53,733,154,600		
その他の移転収入	19,017,758,699		
経常的収支			1,874,760,134 I=H-C

【資本的収支区分】

資本的収支			
1. 資本的支出			12,617,854,596 M=J+K+L
固定資産形成支出	5,922,546,574 J		
長期金融資産形成支出	6,663,505,462 K		
その他の資本形成支出	31,802,560 L		
2. 資本的収入			15,231,975,084 Q=N+O+P
固定資産売却収入	1,088,478,978 N		
長期金融資産償還収入	7,279,149,131 O		
その他の資本処分収入	6,864,346,975 P		
資本的収支			2,614,120,488 R=Q-M

基礎的財政収支

4,488,880,622 S=I+R

【財務的収支区分】

財務的収支			
1. 財務的支出			6,009,634,929 V=T+U
支払利息支出		463,312,227 T	
公債費(利払分)支出	424,851,602		
借入金支払利息支出	38,460,625		
元本償還支出		5,546,322,702 U	
公債費(元本分)支出	3,812,238,705		
公債(短期)元本償還支出	2,303,865,117		
公債元本償還支出	1,508,373,588		
借入金元本償還支出	0	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	1,734,083,997		
2. 財務的収入			2,358,080,460 Z=W+X+Y
公債発行収入		2,358,000,000 W	
公債(短期)発行収入	0		
公債発行収入	2,358,000,000		
借入金収入		0 X	
短期借入金収入	0		
借入金収入	0		
その他の財務的収入		80,460 Y	
財務的収支			3,651,554,469 AA=Z-V

当期資金収支額 837,326,153 AB=S+AA

期首資金残高 12,551,651,811 AC

期末資金残高 13,388,977,964 AD=AB+AC 

財務書類に係る注記(単体)

平成 22 年度

自 平成 22 年 4 月 1 日

至 平成 23 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。

満期保有目的有価証券

償却原価法による。

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

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。

無形固定資産

定額法を採用する。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

個別原価法による。

(4) 引当金の計上基準及び算定

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。

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。

退職給付引当金

当該年度末に特別職を含む全職員(本年度退職者を除く)が普通退職した場合の退職手当を算定し、計上している。(勤務年数ごとに、職員数×給料月額×退職手当の支給率)

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

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額 (目的使用)	本年度減少額 (その他)	本年度末残高
貸倒引当金	1,232,480	1,211,039	1,189,486	0	1,254,033
賞与引当金	1,359,751	1,285,020	1,352,799	0	1,291,973
退職給付引当金	35,855,496	3,938,935	3,841,859	0	35,952,572
合計	38,447,728	6,434,995	6,384,144	0	38,498,579

(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

該当する事象なし。

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 22 年度末
土地開発公社の債務保証	5,000,000 千円

4 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

17,664,113 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 22 年度末
繰越明許費	768,510 千円
一般会計	768,510 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

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149 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 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。

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。

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。

行政コスト計算書に係る事項

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	1,211,039 千円	貸借対照表	(控除)貸倒引当金	1,211,039 千円
行政コスト計算書	退職給付費用	3,938,935 千円	貸借対照表	退職給付引当金	3,938,935 千円

職員給付費用の引当計算の変更について

平成22年度の退職手当支払額の仕訳について、行政コスト計算書の 人件費のうち職員給料から退職給付費用に変更した。また、目的取崩しを決算ベースに変更した。

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	393,896 千円
特別会計からの繰入	393,896 千円
国民健康保険事業会計	6,875,306 千円
介護保険事業会計	4,582,009 千円
後期高齢者医療事業会計	4,421,946 千円
一般会計からの繰入	15,879,261 千円
合計	16,273,157 千円

(5) 売却可能資産

平成 22 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 (m ²)	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 22 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
実質赤字比率	-	11.25	20.00
連結実質赤字比率	-	16.25	35.00
実質公債費比率	2.5	25.0	35.0
将来負担比率	-	350.0	

連結実質赤字比率の財政再生基準については、平成 20 年度決算より 3 年間の経過基準 (市町村は 40% 40% 35%) を設け、平成 23 年度決算より 30%となる。

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」、「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	3,949,762
国民健康保険料	5,544,221
介護保険料	234,978
後期高齢者医療保険料	152,294
合計	9,881,256

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		51,241
使用料及び手数料		24,815
国庫支出金 保健福祉費負担金	生活保護費負担金	37,040
都支出金 保健福祉費委託金	乳幼児身体発育調査委託金	51
諸収入(過料)	一般会計	194
諸収入(貸付金返利子)	一般会計	5,800
諸収入(保健福祉費受託収入)	一般会計	61
諸収入(保健福祉施設賄費収入)	一般会計	256
諸収入(教育施設賄費収入)	一般会計	203
諸収入(生活保護費弁償金)	一般会計	572,803
諸収入(被保険者返納金)	国民健康保険事業会計	35,463
諸収入(加算金及び返納金)	老人保健医療会計	4,638
諸収入(加算金及び返納金)	介護保険事業会計	970
その他	その他雑入 ほか	113,567
合計		847,102

基準日時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	83,612	9,378	8,389	65,845	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	57,075	6,245	7,529	55,791	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	949,339	83,995	89,655	943,679	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	173,727	14,532	16,843	171,416	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	36,235	0	7,368	28,867	特定非営利活動法人及び営利を目的としない事業者に対する資金貸付
私立保育所施設整備資金貸付金	4,000	0	0	4,000	社会福祉法人杉並区社会福祉協議会が「私立保育所施設整備資金貸付事業」に使用する資金を無利子で貸付
杉並区土地開発公社貸付金	29,777	163	29,940	0	杉並区土地開発公社が公共用地、公用地等を購入するために必要な事業資金に係る無利子の貸付
精神障害者共同作業所等・グループホーム設立運営外資金貸付金	42,418	0	0	42,418	精神障害者共同作業所、グループホーム等の設立、施設備上又は運営に係る資金貸付
福祉人材修学資金貸付金	14,481	2,863	2,329	9,289	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	5,908	0	1,108	4,800	平成17年9月4日の集中豪雨による被災区民に対し生活の立て直しのため資金貸付し、区が利子を補給
シルバー人材センター運転資金貸付金	0	5,000	5,000	0	社団法人杉並区シルバー人材センターに対する運用資金貸付
介護保険事業者緊急資金貸付金	5,700	0	1,200	4,500	産業融資制度対象外の介護保険事業者である区内のNPO法人等に、運転資金を無利子で貸付
合計	1,402,271	97,694	169,361	1,330,605	

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

貸付先に対する貸付残高を計上した。

表 4

その他の債権の明細 (単位:千円)

債権の種類	相手先	本年度末残高	債権の内容等
建物等賃貸借保証金		372,266	保証金
建物等賃貸借敷金		381,623	敷金
合計		753,889	

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
地方共同法人 地方公共団体金融機構	0	0	0	0	0	0	0
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 (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)				
財政調整基金	20,789,245	5,231,159	5,845,043	20,175,361
減債基金	1,269,745	0	1,269,745	0
減税基金	0	1,034,352	0	1,034,352
施設整備基金	13,818,852	117,959	3,300,000	10,636,811
災害対策基金	2,514,766	0	2,514,766	0
NPO支援基金	17,126	1,419	2,493	16,053
区営住宅整備基金	1,616,591	110,423	34,000	1,693,014
社会福祉基金	1,450,445	20,925	221,000	1,250,370
みどりの基金	42,436	1,430	7,944	35,922
介護保険給付費準備基金	2,512,881	34,608	552,149	1,995,340
介護従事者処遇改善臨時特例基金	245,308	2,094	114,774	132,628
国民健康保険高額療養費資金及び出産費資金貸付基金	80,000	0	0	80,000
介護保険高額介護サービス費等資金貸付基金	10,000	0	0	10,000
公共料金支払基金	650,000	0	0	650,000
小計	45,017,395	6,554,370	13,861,914	37,709,851
(積立金)				
小計	0	0	0	0
合計	45,017,395	6,554,370	13,861,914	37,709,851

表 7

(単位:千円)

基金・積立金の構成資産別の評価明細

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	13,641,894			24,067,957				37,709,851
	時価	13,641,894			24,067,957				37,709,851

(注) 資金には、手許現金を含まない。

表 8

(1) 資産項目の明細

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
財団法人 東京しごと財団	5,000	0	0	5,000	出えん金
社団法人 東京都労働者共同保証協会	2,000	0	0	2,000	出えん金
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
財団法人 国有財産管理調査センター	1,000	0	0	1,000	出えん金
財団法人 道路管理センター	3,354	0	0	3,354	出えん金
財団法人 暴力団追放運動推進市民センター	15,217	0	0	15,217	出えん金
財団法人 杉並区勤労者福祉協会	300,000	0	0	300,000	出えん金
財団法人 杉並区スポーツ振興財団	500,000	0	0	500,000	出えん金
財団法人 杉並区障害者雇用支援事業団	500,000	0	0	500,000	出えん金
一般社団法人 杉並区成年後見センター	2,000	0	0	2,000	出えん金
地方共同法人 地方公共団体金融機構	19,000	0	0	19,000	出えん金
合計	1,349,966	0	0	1,349,966	

表 9

固定資産の明細

事業用資産

(単位:千円)

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度減価償却費	評価差額 (本年度発生分)	本年度末残高
有形固定資産						
土地	329,174,093	1,654,691	1,008,802	0	0	329,819,982
立木竹	0	0	0	0	0	0
建物	94,741,979	5,909,087	219,283	3,915,767	1,823,870	98,339,886
工作物	1,994,594	18,917	0	131,474	0	1,882,037
機械器具	0	0	0	0	0	0
物品	1,346,933	829,001	54,189	306,057	(4,781)	1,810,907
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	1,937,303	171,666	0	829,210	0	1,279,759
建設仮勘定	2,409,126	0	2,409,126	0	0	0
小計	431,604,028	8,583,362	3,691,400	5,182,509	1,819,089	433,132,571
無形固定資産	0	0	0	0	0	0
地上権	240	0	0	0	0	240
著作権・特許権	996	250	0	0	27	1,273
ソフトウェア	724,876	3,200	0	267,762	0	460,314
電話加入権	0	0	0	0	0	0
その他の無形固定資産	24,518	0	0	2,630	0	21,888
小計	750,630	3,450	0	270,392	27	483,715
合計	432,354,658	8,586,812	3,691,400	5,452,901	1,819,116	433,616,286

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	976,899,430	3,457,249	621,377	0	(307)	979,734,995
公共用財産施設	20,263,219	713,230	432,318	1,563,644	90,281	19,070,768
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	6,537,200	2,094,204	13,600	0	0	8,617,804
合計	1,003,699,849	6,264,683	1,067,295	1,563,644	89,974	1,007,423,567

(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	5,283
分担金及び負担金	還付未済額	21
国民健康保険料	還付未済額	24,181
介護保険料	還付未済額	7,969
後期高齢者保険料	還付未済額	13,330
浴風会養護老人ホームケアハウス・在宅介護支援センター建設助成		82,650
杉樹会特別養護老人ホーム建設助成		15,000
真松之会特別養護老人ホーム建設助成		16,000
えのき会特別養護老人ホーム建設助成		13,000
浴風会特別養護老人ホーム・グループホーム建設助成		58,750
杉樹会特別養護老人ホーム・在宅介護支援センター建設助成		10,090
正吉福祉会特別養護老人ホーム建設助成		10,400
心身障害者入所更正施設の確保(啓光学園)		4,000
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		19,257
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		37,512
河北総合病院介護老人保健施設建設助成		10,370
合 計		371,061

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	25,161
保管金	源泉徴収所得税、社会保険料等	193,697
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	2,813,994
都保管金	都母子保管金	39,662
合 計		3,072,514

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
総務債	34,938	0	21,954	12,984	0	12,984
生活経済債	151,855	0	48,095	103,759	0	103,759
保健福祉債	3,831,564	0	740,574	3,090,990	0	3,090,990
都市整備債	9,194,697	0	1,866,677	7,328,020	0	7,328,020
環境清掃債	0	0	0	0	0	0
教育債	4,736,265	2,358,000	1,134,938	5,959,327	0	5,959,327
住民税等減税補てん債	0	0	0	0	0	0
臨時税収補てん債	0	0	0	0	0	0
合 計	17,949,319	2,358,000	3,812,239	16,495,081	0	16,495,081

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	1,126,319	特別区税、国保保険料、介護保険料等の貸倒引当
未収金	60,239	使用料、生活保護費弁償金等の貸倒引当
貸付金	24,481	各種貸付金の貸倒引当
合計	1,211,039	

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	6,875,306	特別会計の健全運営のため
	介護保険事業会計	4,582,009	"
	後期高齢者医療事業会計	4,421,946	"
	一般会計	29,357	老人保健医療会計の繰出
	一般会計	140,767	介護保険事業会計の繰出
	一般会計	223,772	後期高齢者医療事業会計の繰出
小計		16,273,157	
相殺消去		16,273,157	
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	2,075,216	一部事務組合負担金
認証保育所運営	区民・団体	910,227	運営等補助
子育て応援券	各事業者	781,486	交付金
私立幼稚園等園児保護者負担軽減	区民	582,497	住民団体等補助金
幼稚園等就園奨励	区民	228,588	住民団体等補助金
社会福祉協議会に対する助成等	社会福祉協議会	189,597	地域福祉増進の育成助成
予防接種	区民	181,638	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	169,133	一部事務組合負担金
シルバー人材センター支援	シルバー人材センター	162,905	運営等補助
私立幼稚園入園料補助	区民	133,423	住民団体等補助金
精神障害者共同作業所運営助成	団体	122,006	運営等補助金
商店街振興対策(プレミアム商品券事業)	団体	110,813	住民団体等補助金
商店街振興対策(イベント事業助成)	団体	102,172	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	89,705	運営等補助
財団法人 杉並区障害者雇用支援事業団	財団法人	75,641	運営等補助
杉並区保育室(委託型)助成	団体	75,000	運営等補助金
ひととき保育運営助成	団体	72,329	運営等補助金
財団法人杉並区スポーツ振興財団への助成	財団法人	60,614	運営等補助
杉並区文化協会助成	財団法人	59,135	運営等補助
地域集会所施設等運営協議会	運営協議会	57,138	住民団体等補助金
杉並区勤労者福祉協会助成	財団法人	55,585	運営等補助
一般会計 その他		3,477,171	
(一般会計)の計		9,772,019	
国保療養の給付	東京都国保連合会	27,317,175	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	730,632	被保険者に対する現金給付
国保高額療養費の支給	国保被保険者	2,925,779	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	3,222	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	0	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	国保被保険者	318,839	出産費及び葬祭費
国保結核・精神医療給付金の支給	国保被保険者	29,974	結核・精神医療給付金
国保老人保健医療費等拠出金	社会保険診療報酬支払基金	129,102	老人保健医療事業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	10,852	交付業務に要する費用に充てるため
国保後期高齢者支援金	社会保険診療報酬支払基金	6,252,529	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	2,761,150	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	860,630	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	3,627,219	都内高額医療費均衡を図るため
国保その他	東京都国保連合会等	51,743	連合会負担金、特定健康診査事業等
(国保会計)の計		45,018,845	

(次頁に続く)

(続き)

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
老健療養の給付	東京都国保連合会等	3,448	受給者に対する現物給付
老健療養費の支給	老健受給者	610	受給者に対する現金給付
(老健会計)の計		4,058	
介護サービス費等の支給	各事業者	24,869,545	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	1,584,455	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	769,340	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	502,200	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	113,041	高額医療合算介護サービス費等の支給
介護その他		1,041	
(介護会計)の計		27,839,621	
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	9,390,121	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	179,480	葬祭費の助成
(後期高齢会計)の計		9,569,601	
合計		92,204,144	

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	13,990,293	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
子ども手当支給	養育者等	6,460,155	子ども手当
障害者自立支援サービス	障害者等	4,279,616	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	1,886,104	扶助費
児童手当等支給	養育者等	1,803,647	児童手当、児童育成手当、児童扶養手当扶助
乳幼児及び義務教育就学児医療費助成	養育者	1,698,206	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	1,082,390	国、区制度手当、介護手当扶助
就学諸援助等	保護者	500,287	小中学校児童・生徒扶助
難病患者福祉手当支給	難病患者	363,792	難病患者福祉手当扶助
老人ホームの入所	養護老人ホーム等	231,929	委託措置、移送費扶助
ひとり親家庭等医療費助成	ひとり親等	90,347	医療費扶助
その他		959,337	
合計		33,346,103	

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	153,987	利子補給
特別区債補償金	財務省等	136,971	特別区債の繰上償還に係る補償金
自治体総合賠償責任・補償保険	被害者	673	治療費、見舞金
庁有車の自動車重量税	国税局	771	
清掃車の自動車重量税		603	
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	553	利子補給
物件移転補償	住民	2,298	
その他		196	
合計		296,053	

(3) 純資産変動計算書

表 1

(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	100,771,779
	移転収入	国庫支出金等	28,485,666
	その他の財源の調達	長期金融資産元本償還収入 等	21,335,887
	合計		150,593,332
国民健康保険事業会計	社会保険料		15,552,331
	移転収入	国庫支出金等	32,061,301
	その他の財源の調達	その他財源調達 (減価償却)	22,379
	合計		47,636,010

(次頁に続く)

(続き)

(1) 財源の調達の明細

(単位:千円)

会計	区分	財源の内容	金額
老人保健医療会計	社会保険料		0
	移転収入	他会計からの移転収入	0
		国庫支出金等	3,490
	その他の財源の調達	その他財源調達 (減価償却)	0
	合計		3,490
介護保険事業会計	社会保険料		5,308,616
	移転収入	国庫支出金等	23,970,378
		貸付金元本償還収入 (減価償却)	666,923,330
	その他の財源の調達		29,945,918
	合計		29,945,918
後期高齢者医療事業会計	社会保険料		5,614,455
	移転収入	他会計からの移転収入等	4,540,277
		その他財源調達 (減価償却)	0
	その他の財源の調達		10,154,732
	合計		10,154,732
小計			238,333,482
相殺消去			16,273,157
単体の合計			222,060,325

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
有価証券	満期保有目的					
	満期保有目的以外					
出資金			0	0	0	
土地	永福自転車集積所、方南一丁目134番25旧特別区道		409,434	0	409,434	調査判明による増
建物	杉並区保育室今川北、今川北学童クラブ		49,183	0	49,183	調査判明による増
建物	高井戸小学校(新校舎)		1,821,384	0	1,821,384	再評価益による増
工作物	荻窪南第一、西荻窪北自転車駐り場		18,917	0	18,917	公共用財産施設から振替による増
物品	美術・工芸品 ほか		627,539	0	627,539	調査判明
物品	冷暖房機器リース(40機)		0	4,781	4,781	耐用年数の変更 13年 8年
著作権	ウエストサイズ物語		28	0	28	非償却資産のため
ソフトウェア	新公会計システム		3,200	0	3,200	搭載漏れによる増
公共用財産用地	高井戸丸太緑地、つくだ公園		98,080	0	98,080	調査判明による増
公共用財産用地	兵庫橋公園(用地)		0	307	307	再評価損
公共用財産施設	平成21年度 道路		7,692	0	7,692	
公共用財産施設	つくだ公園、読書の森公園、松浜橋公園、角川庭園 ほか		55,497	0	55,497	調査判明による増
公共用財産施設	成田西いこい緑地		0	116	116	再評価損
公共用財産施設	和田公園		0	4,782	4,782	再評価損
公共用財産施設	弁天橋		94,784	0	94,784	東京都工事による引渡
合計			3,185,737	9,986	3,175,750	

(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	9,163,163	241,421,320	240,364,105	10,220,377
歳計外現金	3,388,489	3,072,595	3,292,483	3,168,601
合計	12,551,652	244,493,915	243,656,588	13,388,978

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(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 杉並区 平成22年度 連結貸借対照表

[資産の部]			
1. 金融資産		64,281,929,810	F=D+E
資金		13,559,145,310	E
金融資産(資金を除く)		50,722,784,500	D=A+B+C
債権		11,539,790,309	A
税等未収金	9,881,255,903		
未収金	854,686,522		
貸付金	1,300,827,793		
その他の債権	757,053,557		
(控除)貸倒引当金	1,254,033,466		
有価証券		0	B
投資等		39,182,994,191	C
出資金	40,010,000		
基金・積立金	39,095,017,799		
財政調整基金	20,175,361,129		
減債基金	0		
その他の基金・積立金	18,919,656,670		
その他の投資	47,966,392		
2. 非金融資産		1,441,285,226,573	M=J+K+L
事業用資産		433,861,659,719	J=G+H+I
有形固定資産		433,376,182,389	G
土地	329,819,982,190		
立木竹	0		
建物	98,568,543,966		
工作物	1,889,079,378		
機械器具	0		
物品	1,818,818,254		
船舶	0		
航空機	0		
その他の有形固定資産	1,279,758,601		
建設仮勘定	0		
無形固定資産		483,899,860	H
地上権	240,000		
著作権・特許権	1,273,500		
ソフトウェア	460,374,151		
電話加入権	124,000		
のれん	0		
その他の無形固定資産	21,888,209		
棚卸資産		1,577,470	I
インフラ資産		1,007,423,566,854	K
公共用財産用地	979,734,994,380		
公共用財産施設	19,070,768,343		
その他の公共用財産	0		
公共用財産建設仮勘定	8,617,804,131		
繰延資産		0	L
資産合計		1,505,567,156,383	N=F+M
[負債の部]			
1. 流動負債		9,788,937,073	O
未払金及び未払費用	428,372,088		
前受金及び前受収益	1,400		
引当金	1,291,973,117		
賞与引当金	1,291,973,117		
預り金(保管金等)	3,085,099,879		
公債(短期)	3,812,238,705		
短期借入金	29,776,883		
その他の流動負債	1,201,028,767		
2. 非流動負債		62,245,800,363	P
公債	12,682,841,844		
借入金	0		
責任準備金	0		
引当金	35,952,572,000		
退職給付引当金	35,952,572,000		
損失補償引当金	0		
その他の引当金	0		
負ののれん	0		
その他の非流動負債	13,610,386,519		
負債合計		72,034,737,436	Q=O+P
[純資産の部]			
財源	29,111,016,553	R	
資産形成充当財源(調達源泉別)	48,636,476,500	S	
税収	27,256,856,260		
社会保険料	0		
移転収入	4,184,136,125		
公債等	3,459,365,000		
その他の財源の調達	42,139,565,428		
評価・換算差額等	55,875,684,543		
少数株主持分	5,920,760	T	
その他の純資産	1,355,779,005,134	U	
開始時未分析残高	1,357,131,926,096		
その他純資産	1,352,920,962		
純資産合計		1,433,532,418,947	V=R+S+T+U
負債・純資産合計		1,505,567,156,383	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 杉並区 平成22年度 連結行政コスト計算書

【経常費用】

1. 経常業務費用		87,488,900,398	E=A+B+C+D
人件費	40,804,239,854	A	
議員歳費	497,806,992		
職員給料	25,470,327,099		
賞与引当金繰入	1,285,020,461		
退職給付費用	3,550,048,095		
その他の人件費	10,001,037,207		
物件費	20,420,868,476	B	
消耗品費	2,798,001,889		
維持補修費	7,988,176,054		
減価償却費	5,467,818,902		
その他の物件費	4,166,871,631		
経費	25,140,901,829	C	
業務費	41,304,908		
委託費	20,063,796,548		
貸倒引当金繰入	1,211,039,147		
その他の経費	3,824,761,226		
業務関連費用	1,122,890,239	D	
公債費(利払分)	424,851,602		
借入金支払利息	38,460,625		
資産売却損	97,921,977		
のれん償却額	0		
その他の業務関連費用	561,656,035		
2. 移転支出		125,679,142,588	F
他会計への移転支出		0	
補助金等移転支出	91,979,932,019		
社会保障関係費等移転支出	33,346,103,175		
その他の移転支出	353,107,394		
経常費用合計(総行政コスト)		213,168,042,986	G=E+F

【経常収益】

経常業務収益		9,821,712,243	J=H+I
業務収益	8,434,989,817	H	
自己収入	8,434,795,817		
その他の業務収益	194,000		
業務関連収益	1,386,722,426	I	
受取利息等	417,925,032		
資産売却益	203,883,367		
負ののれん償却額	0		
その他の業務関連外収益	764,914,027		
経常収益合計		9,821,712,243	K=J

【少数株主利益(または少数株主損失)】

0 L

純経常費用(純行政コスト)

203,346,330,743 M=(K-G)-L NWMへ

【様式第8号】

(3)連結 純資産変動計算書(NWM)

【様式第8号】

杉並区 平成22年度 連結純資産変動計算書

(単位:円)

	財産		財産合計	資産形成充当財産						資産形成充当 財産合計	少数株主持分合計	その他の純資産		その他の純資産合計	純資産合計	
	財産余剰	天変地動損 消費		税金	社会保険料	移転収入	公債等	その他の財産の譲渡	評価・換算差額等			開始時未分析残高	その他純資産			
前期末残高			24,618,585,539	17,720,657,224		0	3,080,283,125	1,462,365,000	(23,782,932,282)	52,699,934,045	51,200,307,112	6,114,754	1,357,131,926,096	(1,353,114,956)	1,355,778,811,140	1,431,603,828,545
当期変動額																
財産変動の部	4,765,087,173	(272,666,159)	4,492,421,014													4,492,421,014
1. 財産の増減	(217,327,268,155)	(272,666,159)	(217,599,934,314)													(217,599,934,314)
- 繰越金庫等への財産増減	(203,345,330,743)	0	(203,345,330,743)													(203,345,330,743)
- 固定資産形成への財産増減	(5,753,052,865)	(272,666,159)	(6,025,719,024)													(6,025,719,024)
- 事業用資産形成への財産増減	(3,684,286,186)	(171,666,159)	(3,855,952,345)													(3,855,952,345)
- インフラ資産形成への財産増減	(2,089,766,679)	(101,000,000)	(2,190,766,679)													(2,190,766,679)
- 長期金融資産形成への財産増減	(6,684,240,668)	0	(6,684,240,668)													(6,684,240,668)
- その他の財産の増減	(1,563,643,879)	0	(1,563,643,879)													(1,563,643,879)
- 直接資本減耗	(1,563,643,879)	0	(1,563,643,879)													(1,563,643,879)
- その他の財産減耗	0	0	0													0
2. 財産の譲渡	222,092,355,328	0	222,092,355,328													222,092,355,328
- 預収	190,771,779,379	0	190,771,779,379													190,771,779,379
- 税金受取額	26,075,002,154	0	26,075,002,154													26,075,002,154
- 移転収入	72,894,882,495	0	72,894,882,495													72,894,882,495
- 繰上返済等の移転収入	0	0	0													0
- 繰上返済等受取額	53,729,193,793	0	53,729,193,793													53,729,193,793
- 繰上返済等支出金	(40,220,292,726)	0	(40,220,292,726)													(40,220,292,726)
- 繰上返済等支出金	13,596,956,045	0	13,596,956,045													13,596,956,045
- 市町村等支出金	0	0	0													0
- その他の移転収入	19,017,768,689	0	19,017,768,689													19,017,768,689
- その他の財産の譲渡	22,040,211,299	0	22,040,211,299													22,040,211,299
- 固定資産売却収入元本分	982,370,588	0	982,370,588													982,370,588
- 長期金融資産償還収入元本分	14,026,377,930	0	14,026,377,930													14,026,377,930
- その他の財産譲渡	7,031,462,781	0	7,031,462,781													7,031,462,781
資産形成充当財産変動の部	0	9,536,189,036	9,536,189,036													9,536,189,036
1. 固定資産の増減	2,872,688,574	0	2,872,688,574													2,872,688,574
- 固定資産の減少	0	0	0													0
- 減価償却費・直接資本減耗相当額	0	0	0													0
- 繰上返済相当額	0	0	0													0
- 固定資産の増加	2,872,688,574	0	2,872,688,574													2,872,688,574
- 固定資産形成	2,872,688,574	0	2,872,688,574													2,872,688,574
- 繰上返済等	0	0	0													0
- 繰上返済等受取額	6,063,505,469	0	6,063,505,469													6,063,505,469
- 繰上返済等支出金	0	0	0													0
- 長期金融資産の減少	0	0	0													0
- 長期金融資産の増加	6,063,505,469	0	6,063,505,469													6,063,505,469
3. 評価・換算差額等の変動	0	0	0													0
- 評価・換算差額等の減少	0	0	0													0
- 評価・換算差額等の増加	0	0	0													0
- 評価・換算差額等の減少	0	0	0													0
- 評価・換算差額等の増加	0	0	0													0
- 評価・換算差額等の減少	0	0	0													0
- 評価・換算差額等の増加	0	0	0													0
- 評価・換算差額等の減少	0	0	0													0
- 評価・換算差額等の増加	0	0	0													0
- 評価・換算差額等の減少	0	0	0													0
- 評価・換算差額等の増加	0	0	0													0
少数株主持分変動の部																
1. 少数株主持分の減少																
2. 少数株主持分の増加																
その他の純資産変動の部																
1. 開始時未分析残高																
2. その他の純資産の変動																
- その他の純資産の減少																
- その他の純資産の増加																
当期変動額合計	4,765,087,173	(272,666,159)	4,492,421,014	9,536,189,036	0	0	1,103,853,000	1,997,000,000	(18,122,292,898)	3,175,750,498	(2,309,490,362)	0	193,994	193,994	(254,146,256)	
経費負担割合変動に伴う差額				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期末残高			24,111,016,553	27,256,856,280	0	0	4,184,136,125	3,459,365,000	(42,139,565,428)	55,875,684,543	48,636,476,500	5,920,760	1,357,131,926,096	(1,352,920,962)	1,355,779,005,134	1,433,532,418,947

(4) 連結 杉並区 平成22年度 連結資金収支計算書

【経常的収支区分】

経常的収支			
1. 経常的支出			205,159,607,362 C=A+B
経常業務費用支出		79,480,457,490 A	
人件費支出	40,773,990,581		
物件費支出	14,216,132,360		
経費支出	23,943,895,631		
業務関連費用支出(財務的支出を除く)	546,438,918		
移転支出		125,679,149,872 B	
他会計への移転支出	0		
補助金等移転支出	91,979,932,019		
社会保障関係費等移転支出	33,346,103,175		
その他の移転支出	353,114,678		
2. 経常的収入			207,770,274,706 H=D+E+F+G
租税収入		100,433,486,727 D	
社会保険料収入		25,106,625,993 E	
経常業務収益収入		9,461,944,686 F	
経常収益収入	8,392,577,305		
業務関連収益収入	1,069,367,381		
移転収入		72,768,217,300 G	
他会計からの移転収入	0		
補助金等移転収入	53,749,580,601		
その他の移転収入	19,018,636,699		
経常的収支			2,610,667,344 I=H-C

【資本的収支区分】

資本的収支			
1. 資本的支出			12,620,027,046 N=J+K+L+M
固定資産形成支出		5,924,719,024 J	
長期金融資産形成支出		6,663,505,462 K	
連結の範囲の変更を伴う出資・出捐支出		0 L	
その他の資本形成支出		31,802,560 M	
2. 資本的収入			15,232,077,908 S=O+P+Q+R
固定資産売却収入		1,088,478,978 O	
長期金融資産償還収入		7,279,251,955 P	
連結の範囲の変更を伴う出資・出捐償還収入		0 Q	
その他の資本処分収入		6,864,346,975 R	
資本的収支			2,612,050,862 T=S-N
基礎的財政収支			5,222,718,206 U=I+T

【財務的収支区分】

財務的収支			
1. 財務的支出			6,795,348,985 X=V+W
支払利息支出		463,312,227 V	
公債費(利払分)支出	424,851,602		
借入金支払利息支出	38,460,625		
元本償還支出		6,332,036,758 W	
公債費(元本分)支出	3,812,238,705		
公債(短期)元本償還支出	2,303,865,117		
公債元本償還支出	1,508,373,588		
借入金元本償還支出	785,714,056		
短期借入金元本償還支出	0		
借入金元本償還支出	785,714,056		
その他の元本償還支出	1,734,083,997		
2. 財務的収入			2,409,387,133 AB=Y+Z+AA
公債発行収入		2,358,000,000 Y	
公債(短期)発行収入	0		
公債発行収入	2,358,000,000		
借入金収入		51,306,673 Z	
短期借入金収入	0		
借入金収入	51,306,673		
その他の財務的収入		80,460 AA	
財務的収支			4,385,961,852 AC=AB-X
当期資金収支額			836,756,354 AD=U+AC
期首資金残高			12,722,388,956 AE
期末資金残高			13,559,145,310 AF=AD+AE → BSへ
経費負担割合変更に伴う差額			0 AF
期末資金残高			13,559,145,310 AG=AD+AE+AF → BSへ

財務書類に係る注記(連結)

平成22年度

自 平成22年4月 1日

至 平成23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。

満期保有目的有価証券

償却原価法による。

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

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。

財団法人杉並区スポーツ振興財団、下井草整備株式会社(建物以外)

無形固定資産

定額法を採用する。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

個別原価法による。

(4) 引当金の計上基準及び算定

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。

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。

退職給付引当金

当該年度末に特別職を含む全職員(本年度退職者を除く)が普通退職した場合の退職手当を算定し、計上している。(勤務年数ごとに、職員数×給料月額×退職手当の支給率)

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
貸倒引当金	1,232,480	1,211,039	1,189,486	0	1,254,033
賞与引当金	1,359,751	1,285,020	1,352,799	0	1,291,973
退職給付引当金	35,855,496	3,938,935	3,841,859	0	35,952,572
合計	38,447,728	6,434,995	6,384,144	0	38,498,579

(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

該当する事象はなし。

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22年度末
土地開発公社の債務保証	5,000,000 千円

4 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

17,662,536 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21年度末
繰越明許費	768,510 千円
一般会計	768,510 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
(財)杉並区スポーツ振興財団	100%	スポーツ教室等の実施、指導者育成、スポーツ施設の管理運営
(財)杉並区障害者雇用支援事業団	100%	就労が困難な障害者の雇用促進、職業の安定を図る
(財)杉並区勤労者福祉協会	100%	中小企業勤労者・事業主・家族(会員)に対する福利厚生事業の実施
(一般社団法人)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

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	51,276		51,276	
(財)杉並区スポーツ振興財団		10,000	10,000	
(財)杉並区障害者雇用支援事業団		14,700	14,700	
(財)杉並区勤労者福祉協会		19,730	19,730	
(一般社団法人)杉並区成年後見センター	6,321		6,321	

(6) 取引相殺

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	29,777	10,000		29,777
(財)杉並区スポーツ振興財団	530,000			530,000	
(財)杉並区障害者雇用支援事業団	500,000			500,000	
(財)杉並区勤労者福祉協会	300,000			300,000	
(一般社団法人)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		

少数株主への按分

(単位:千円)

会計名	借方科目		貸方科目	
	その他の純資産の減少		少数株主持ち分の増加	
(一般社団法人)成年後見センター、及び下井草駅整備(株)	194		194	

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	その他の物件費	補助金等移転支出	委託費
杉並区土地開発公社	817	789,822	789,822	817	
(財)杉並区スポーツ振興財団	60,614	256,652		60,614	256,652
(財)杉並区障害者雇用支援事業団	75,651			75,651	
(財)杉並区勤労者福祉協会	55,585			55,585	
(一般社団法人)杉並区成年後見センター	31,555			31,555	

(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

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

附属明細表(連結)

(1) 貸借対照表

(資産の明細)

表 1

税等未収金の明細 (単位:千円)

内容	本年度末残高
特別区税	3,949,762
国民健康保険料	5,544,221
介護保険料	234,978
後期高齢者医療保険料	152,294
合計	9,881,256

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		847,102
財団法人杉並区スポーツ振興財団	受付管理等業務委託収入(松ノ木・杉十小、3月分)、光熱水費使用者負担金等	4,698
財団法人杉並区障害者雇用支援事業団	債権	217
財団法人杉並区勤労者福祉協会	ベネフィット・ワン委託分チケット3月売上分、広告料収入等	1,143
一般社団法人杉並区成年後見センター	社会福祉協議会負担金追加額	316
下井草駅整備株式会社	賃貸料(3月分)	1,210
関係団体小計		7,584
連結の相殺消去		0
合 計		854,686

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	1,402,271	97,694	169,361	1,330,605	
連結の相殺消去	29,777	0	0	29,777	土地開発公社借入金
合計	1,372,494	97,694	169,361	1,300,828	

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	753,889	
財団法人杉並区スポーツ振興財団	2,826	施設前渡金、施設常置金
財団法人杉並区勤労者福祉協会	1	立替金
下井草駅整備株式会社	338	繰延税金資産
小計	3,165	
合計	757,054	

表 5

出資金の明細
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
杉並区(単体)小計	55,000	0	0	0	0	0	55,000
財団法人杉並区勤労者福祉協会	10	0	0	0	0	0	10
小計	10	0	0	0	0	0	10
連結の相殺消去	15,000	0	0	0	0	0	15,000
合計	40,010	0	0	0	0	0	40,010

(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)				
杉並区(単体)小計	45,017,395	6,554,370	13,861,914	37,709,851
財団法人杉並区スポーツ振興財団	500,000	0	0	500,000
財団法人杉並区障害者雇用支援事業団	501,316	914	735	501,494
財団法人杉並区勤労者福祉協会	383,505	60,155	59,988	383,672
小計	1,384,821	61,069	60,723	1,385,166
基金の合計	46,402,216	6,615,439	13,922,637	39,095,018
(積立金)	0	0	0	0
小計	0	0	0	0
積立金の合計	0	0	0	0

表 7

固定資産の明細
事業用資産

(単位:千円)

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度 減価償却費	評価差額 (本年度発生分)	本年度末残高
有形固定資産						
土地	329,174,093	1,654,691	1,008,802	0	0	329,819,982
立木竹	0	0	0	0	0	0
建物	94,982,379	5,909,086	219,283	3,927,508	1,823,870	98,568,544
工作物	2,002,261	18,917	0	132,098	0	1,889,079
機械器具	0	0	0	0	0	0
物品	1,355,164	831,174	54,189	308,549	(4,781)	1,818,818
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	1,937,303	171,666	0	829,210	0	1,279,759
建設仮勘定	2,409,126	0	2,409,126	0	0	0
小計	431,860,325	8,585,534	3,691,400	5,197,366	1,819,089	433,376,182
無形固定資産	0	0	0	0	0	0
地上権	240	0	0	0	0	240
著作権・特許権	996	250	0	0	28	1,274
ソフトウェア	724,997	3,200	0	267,823	0	460,374
電話加入権	124	0	0	0	0	124
その他の無形固定資産	24,518	0	0	2,629	0	21,888
小計	750,875	46,206	8,529	292,879	0	483,900
棚卸資産	734,407	1,577	734,407	0	0	1,577
合計	433,345,608	10,021,941	5,009,285	5,466,876	47,103,811	433,861,660

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	976,899,430	3,457,249	621,377	0	(307)	979,734,995
公共用財産施設	20,263,219	713,230	432,318	1,563,644	90,281	19,070,768
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	6,537,200	2,094,204	13,600	0	0	8,617,804
合計	1,003,699,849	6,264,683	1,067,295	1,563,644	89,974	1,007,423,568

表 8

棚卸資産の明細

(単位:千円)

種類	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	強制評価減	本年度末残高
杉並区土地開発公社公有用地	734,407	0	734,407	0	0
財産法人杉並区勤労者福祉協会	0	1,577	0	0	1,577
合計	734,407	1,577	734,407	0	1,577

表 9

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		371,061
杉並区土地開発公社	杉並区補助金返還金	51
財団法人杉並区スポーツ振興財団	杉並区補助金返還金、運用財産返還、職員給付支払い等	35,402
財団法人杉並区障害者雇用支援事業団	非常勤職員報酬、社会保険料事業主負担等	5,370
財団法人杉並区勤労者福祉協会	職員健康保険料、光熱水費、補助券取扱施設への代金、チケット代金、チケット払戻費用、ペネフィットワンへの支払い等	6,764
一般社団法人杉並区成年後見センター	杉並区負担金返還金	6,321
下井草駅整備株式会社	法人税等	1,333
小計		55,242
連結の相殺消去	財団法人杉並区スポーツ振興財団、財団法人杉並区障害者雇用支援障害者、一般社団法人杉並区成年後見センター	51
合計		426,252

未払費用の明細

内容	相手先	本年度末残高
一般社団法人杉並区成年後見センター	職員給与、社会保険事業主負担等	2,120
合計		2,120

未払金 + 未払費用 合計		428,372
---------------	--	---------

〔負債の明細〕

表 1 0

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		3,072,514
財団法人杉並区スポーツ振興財団	杉並区補助金返還金、職員所得税等	15,020
財団法人杉並区障害者雇用支援事業団	杉並区補助金返還金等	15,621
財団法人杉並区勤労者福祉協会	杉並区補助金返還金、職員社会保険料等	19,817
一般社団法人杉並区成年後見センター	所得税等	211
下井草駅整備株式会社	その他	12,668
小計		63,337
連結の相殺消去	(財)杉並区勤労者福祉協会 (財)杉並区障害者雇用支援事業団 (財)杉並区スポーツ振興財団	50,751
合計		3,085,100

表 1 1

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	17,949,319	2,358,000	3,812,239	16,495,081	0	16,495,081

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
杉並区土地開発公社金融機関借入金	704,631	0	704,631	0
杉並区土地開発公社杉並区借入金	29,777	0	29,777	0
小計	734,407	0	734,407	0
連結の相殺消去	29,777	0	0	29,777
合計	704,631	0	734,407	29,777

(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)合計		92,204,144	
連結の相殺消去		224,212	
連結の合計		91,979,932	

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	296,053	
杉並区土地開発公社	70	公租公課
財団法人杉並区スポーツ振興財団	55,183	負担金支出、租税公課
財団法人杉並区障害者雇用支援事業団	522	負担金支出、租税公課
財団法人杉並区勤労福祉協会	807	負担金支出、租税公課
一般社団法人杉並成年後見センター	340	分担金支出、租税公課、法人税等
下井草駅整備株式会社	132	租税公課、法人税等
小計	57,055	
連結の相殺消去	0	
合計	353,107	

(3) 純資産変動計算表

表 1

財源の調達の詳細 (単位:千円)

会計	区分	財源の内容	金額
杉並区(単体)小計			222,060,325
土地開発公社	運営費補助金	その他の移転収入	817
財団法人 杉並区スポーツ振興財団	補助金等収入	市町村等支出金	60,614
	長期金融資産償還収入	有価証券	0
	その他の財源調達	減価償却・直接減耗	648
	スポーツ振興財団の計		61,262
財団法人 杉並区障害者雇用事業団	補助金収入	国庫支出金	11,599
		都道府県等支出金	5,400
		市町村等支出金	75,641
		小計	92,640
	長期金融資産償還収入		0
	その他移転収入	その他の移転収入	10
	減価償却・直接減耗	1,200	
	障害者雇用事業団の計		93,850
財団法人 杉並区勤労者福祉協会	補助金収入	市町村等支出金	55,585
	その他の財源調達	減価償却	255
	勤労者福祉協会の計		55,840
一般社団法人杉並区成年後見センター	負担金収入	市町村等支出金	31,555
下井草駅整備(株)	その他の財源調達	減価償却	12,919
小計			256,242
連結の相殺消去			224,212
連結の合計			222,092,355

(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	12,551,652	244,493,915	243,656,588	13,388,978
杉並区土地開発公社	93	842,019	842,061	51
財団法人杉並区スポーツ振興財団	121,624	412,032	423,448	110,208
財団法人杉並区障害者雇用支援事業団	28,275	118,729	118,240	28,764
財団法人杉並区勤労者福祉協会	69,403	92,851	101,622	60,633
一般社団法人成年後見センター	8,977	34,578	32,955	10,601
下井草駅整備株式会社	10,132	17,008	16,425	10,714
小計	238,505	1,517,217	1,534,752	220,970
相殺消去	67,768	1,253,720	1,270,686	50,803
合計	12,722,389	244,757,411	243,920,655	13,559,145

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

連結決算		連結会計									
勘定科目名	単体・関係団体										
	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		一般会計	総計 (単純合算)	相殺消去	普通会計	その他				
	会計単位名						国民健康保険	老人保健医療	介護保険	後期高齢者医療	総計 (単純合算)
資金		11,097,958,385	11,097,958,385	0	11,097,958,385	1,616,727,511	0	336,865,500	337,426,568	2,291,019,579	
	税等未収金	3,949,762,447	3,949,762,447	0	3,949,762,447	5,544,221,096	0	234,978,360	152,294,000	5,831,493,456	
	未収金	805,014,958	805,014,958	0	805,014,958	35,468,058	5,366,339	1,253,028	0	42,087,425	
	貸付金	1,330,604,676	1,330,604,676	0	1,330,604,676	0	0	0	0	0	
	その他の債権	753,888,902	753,888,902	0	753,888,902	0	0	0	0	0	
	(控除)貸引当金	272,432,216	272,432,216	0	272,432,216	898,931,485	208,916	70,694,424	12,366,423	981,601,248	
金融資産											
	有価証券	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	出資金	55,000,000	55,000,000	0	55,000,000	0	0	0	0	0	
	財政調整基金	20,175,361,129	20,175,361,129	0	20,175,361,129	0	0	0	0	0	
	減債基金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	その他の基金・積立金	15,406,522,145	15,406,522,145	0	15,406,522,145	0	0	2,127,968,194	0	2,127,968,194	
	その他の預金	1,349,966,392	1,349,966,392	0	1,349,966,392	0	0	0	0	0	
	余剰資産(資金を除く)	43,553,688,431	43,553,688,431	0	43,553,688,431	4,680,757,689	5,157,423	2,294,105,158	139,927,577	7,119,947,827	
	総計	329,819,982,190	329,819,982,190	0	329,819,982,190	0	0	0	0	0	
資産の部											
	土地	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	建物	98,339,885,443	98,339,885,443	0	98,339,885,443	0	0	0	0	0	
	工作物	1,882,037,399	1,882,037,399	0	1,882,037,399	0	0	0	0	0	
	機械器具	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	物品	1,808,485,451	1,808,485,451	0	1,808,485,451	2,421,860	0	0	0	2,421,860	
	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	1,279,758,601	1,279,758,601	0	1,279,758,601	0	0	0	0	0	
事業用資産											
	建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	増し権	240,000	240,000	0	240,000	0	0	0	0	0	
	著作権・特許権	1,273,500	1,273,500	0	1,273,500	0	0	0	0	0	
	ソフトウェア	418,651,267	418,651,267	0	418,651,267	41,662,320	0	0	0	41,662,320	
	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	21,888,209	21,888,209	0	21,888,209	0	0	0	0	0	
	棚卸資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	事業用資産	433,572,202,060	433,572,202,060	0	433,572,202,060	44,084,180	0	0	0	44,084,180	
インフラ資産											
	公共用財産用地	979,734,994,380	979,734,994,380	0	979,734,994,380	0	0	0	0	0	
	公共用財産施設	19,070,768,343	19,070,768,343	0	19,070,768,343	0	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	8,617,804,131	8,617,804,131	0	8,617,804,131	0	0	0	0	0	
	インフラ資産	1,007,423,566,854	1,007,423,566,854	0	1,007,423,566,854	0	0	0	0	0	
繰延資産											
	資産合計	1,495,647,415,730	1,495,647,415,730	0	1,495,647,415,730	6,341,569,360	5,157,423	2,630,970,658	477,354,145	9,455,051,586	
負債の部											
流動負債											
	未払金及び未払費用	325,580,751	325,580,751	0	325,580,751	24,181,105	0	7,968,750	13,330,400	45,480,255	
	前受金及び前受収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	買引当金	1,268,915,268	1,268,915,268	0	1,268,915,268	23,057,849	0	0	0	23,057,849	
	預り金(保管金等)	3,072,514,176	3,072,514,176	0	3,072,514,176	0	0	0	0	0	
	公債(短期)	3,812,238,705	3,812,238,705	0	3,812,238,705	0	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	1,201,028,767	1,201,028,767	0	1,201,028,767	0	0	0	0	0	
	計	9,680,277,667	9,680,277,667	0	9,680,277,667	47,238,954	0	7,968,750	13,330,400	68,538,104	
非流動負債											
	公債	12,682,841,844	12,682,841,844	0	12,682,841,844	0	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	35,952,572,000	35,952,572,000	0	35,952,572,000	0	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	13,385,636,100	13,385,636,100	0	13,385,636,100	0	0	0	0	0	
	計	62,021,049,944	62,021,049,944	0	62,021,049,944	0	0	0	0	0	
	負債合計	71,701,327,611	71,701,327,611	0	71,701,327,611	47,238,954	0	7,968,750	13,330,400	68,538,104	
純資産の部											
財源											
	資産形成充当財源-税収	28,399,538,093	28,399,538,093	0	28,399,538,093	698,498,613	24,147,860	455,421,263	464,023,745	682,953,235	
	資産形成充当財源-社会保険料	27,222,247,802	27,222,247,802	0	27,222,247,802	0	0	0	0	34,608,000	
	資産形成充当財源-移転収入	3,365,758,530	3,365,758,530	0	3,365,758,530	0	0	0	0	0	
	資産形成充当財源-公債等	3,459,365,354	3,459,365,354	0	3,459,365,354	0	0	0	0	0	
	資産形成充当財源-その他の財源調達	41,503,212,889	41,503,212,889	0	41,503,212,889	43,362,640	0	0	0	564,490,675	
	資産形成充当財源-評価・換算差額等	55,875,684,743	55,875,684,743	0	55,875,684,743	0	0	0	0	0	
	計	48,419,843,540	48,419,843,540	0	48,419,843,540	43,362,640	0	331,867,365	0	288,495,325	
少数株主持分											
	開始時未分析残高	1,347,126,706,486	1,347,126,706,486	0	1,347,126,706,486	5,639,194,433	29,305,283	2,746,565,206	0	8,415,064,922	
	その他の純資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	計	1,347,126,706,486	1,347,126,706,486	0	1,347,126,706,486	5,639,194,433	29,305,283	2,746,565,206	0	8,415,064,922	
	純資産合計	1,423,946,088,119	1,423,946,088,119	0	1,423,946,088,119	6,294,330,409	5,157,423	2,623,011,908	464,023,745	9,386,513,482	
	負債・純資産合計	1,495,647,415,730	1,495,647,415,730	0	1,495,647,415,730	6,341,569,360	5,157,423	2,630,970,658	477,354,145	9,455,051,586	

(単位:円)

単体合計	相殺消去	単体会計	関係団体								単体会計+関係団体	相殺消去	連結合計
			地方公社		民法法人				会社法人				
			土地開発公社	(財)スポ・ソ振興財団	(財)障害者雇用支援事業団	(財)勤労者福祉協会	(一般社団法人)成年後見センター	下井町町整備(株)	総計	単体合計			
13388977964	0	13388977964	51276	110207606	28763614	60632926	10600546	10714042	220970010	13609947974	50802664	1359145310	
9881255903	0	9881255903	0	0	0	0	0	0	0	9881255903	0	9881255903	
847102383	0	847102383	0	4697508	217316	1142900	316217	1210198	7584139	854686522	0	854686522	
1330604676	0	1330604676	0	0	0	0	0	0	0	1330604676	29776883	1300827793	
753888902	0	753888902	0	2826320	0	250	0	338085	3164655	757053557	0	757053557	
1254033466	0	1254033466	0	0	0	0	0	0	0	1254033466	0	1254033466	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
55000000	0	55000000	0	0	0	10000	0	0	10000	55000000	15000000	40000000	
20175361129	0	20175361129	0	0	0	0	0	0	0	20175361129	0	20175361129	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17534490339	0	17534490339	0	500000000	501494206	383672125	0	0	1385166331	1819656670	0	1819656670	
1349966392	0	1349966392	10000000	0	0	20000000	0	0	30000000	1379966392	1332000000	47966392	
50673636258	0	50673636258	10000000	507523828	501711522	404825275	316217	1548283	1425925125	5209561383	1376776883	5072784500	
329819982190	0	329819982190	0	0	0	0	0	0	0	329819982190	0	329819982190	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
98339895443	0	98339895443	0	0	0	0	0	228658523	228658523	98598543966	0	98598543966	
1892037399	0	1892037399	0	0	0	0	0	7041979	7041979	1899079378	0	1899079378	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1810907311	0	1810907311	0	1840490	4145215	266988	0	1718240	7910945	1818818254	0	1818818254	
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	
1279758601	0	1279758601	0	0	0	0	0	0	0	1279758601	0	1279758601	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
240000	0	240000	0	0	0	0	0	0	0	240000	0	240000	
1273500	0	1273500	0	0	0	0	0	0	0	1273500	0	1273500	
460313587	0	460313587	0	0	0	60564	0	0	60564	460374151	0	460374151	
0	0	0	0	72000	0	52000	0	0	124000	124000	0	124000	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21888209	0	21888209	0	0	0	0	0	0	0	21888209	0	21888209	
0	0	0	0	0	0	1577470	0	0	1577470	1577470	0	1577470	
433616286240	0	433616286240	0	1912490	4145215	1897032	0	237418742	245373479	433861659719	0	433861659719	
979734994380	0	979734994380	0	0	0	0	0	0	0	979734994380	0	979734994380	
19070788343	0	19070788343	0	0	0	0	0	0	0	19070788343	0	19070788343	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8617804131	0	8617804131	0	0	0	0	0	0	0	8617804131	0	8617804131	
1007423566854	0	1007423566854	0	0	0	0	0	0	0	1007423566854	0	1007423566854	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1505102467316	0	1505102467316	10051276	619643924	534620351	467355233	10916763	249681067	1892268614	1506994736930	1427579547	1505567156383	
371061006	0	371061006	51276	35401640	5370398	6764107	8441562	1333375	57362358	428423364	51276	428372088	
0	0	0	0	0	0	1400	0	0	1400	1400	0	1400	
1291973117	0	1291973117	0	0	0	0	0	0	0	1291973117	0	1291973117	
3072514176	0	3072514176	0	15019647	15620776	19197316	211029	12668323	63337091	313581257	50751388	3085099879	
3812238705	0	3812238705	0	0	0	0	0	0	0	3812238705	0	3812238705	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29776883	29776883	
1201028767	0	1201028767	0	0	0	0	0	0	0	1201028767	0	1201028767	
9748815771	0	9748815771	51276	50421287	20991174	26582823	8652591	14001696	120700849	9869516620	80579547	9788937073	
12682841844	0	12682841844	0	0	0	0	0	0	0	12682841844	0	12682841844	
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	
36952572000	0	36952572000	0	0	0	0	0	0	0	36952572000	0	36952572000	
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	
13385636100	0	13385636100	0	0	0	0	0	224750419	224750419	13610386519	0	13610386519	
62021049944	0	62021049944	0	0	0	0	0	224750419	224750419	62245800363	0	62245800363	
71769865715	0	71769865715	51276	50421287	20991174	26582823	8652591	238752117	345451268	72115316983	80579547	72034737436	
29082491328	0	29082491328	0	3899147	2631897	13892102	84172	41064208	28523528	29111014856	1697	29111016553	
27256855802	0	27256855802	0	0	0	0	0	0	0	27256855802	458	27256860360	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4184136530	0	4184136530	0	0	0	0	0	0	0	4184136530	405	4184136935	
3459365354	0	3459365354	0	0	0	0	0	0	0	3459365354	354	3459365708	
42067703564	0	42067703564	74000	28155510	2814926	1797488	0	39020258	71862182	42139565746	318	42139569964	
55875684743	0	55875684743	0	0	0	0	0	0	0	55875684743	200	55875686743	
48708338865	0	48708338865	74000	28155510	2814926	1797488	0	39020258	71862182	48636476883	183	48636478716	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5920780	5920780	
1355541771408	0	1355541771408	10074000	593479000	519076000	456462000	2180000	8885000	1590156000	1357131927408	1312	1357131928720	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1352920962	1352920962	
1355541771408	0	1355541771408	10074000	593479000	519076000	456462000	2180000	8885000	1590156000	1357131927408	1352920962	1357131928720	
1433332601601	0	1433332601601	10000000	569222637	513629177	440772410	2264172	10928950	1546817346	1434879418947	1347000000	1433332418947	
1505102467316	0	1505102467316	10051276	619643924	534620351	467355233	10916763	249681067	1892268614	1506994736930	1427579547	1505567156383	

注：端数処理の関係で、合計が一致しない箇所があります。

(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				総計 (単純合算)	
	組織形態別	一般会計	総計 (単純合算)	相殺消去	普通会計	その他					
	会計単位名					国民健康保険	老人保険医療	介護保険	後期高齢者医療		
経常費用	議員歳費	497,806,992	497,806,992	0	497,806,992	0	0	0	0	0	
	職員給料	24,773,513,202	24,773,513,202	0	24,773,513,202	449,905,975	0	0	0	449,905,975	
	賞与引当金繰入	1,261,962,611	1,261,962,611	0	1,261,962,611	23,057,850	0	0	0	23,057,850	
	退職給付費用	3,548,368,095	3,548,368,095	0	3,548,368,095	0	0	0	0	0	
	その他の人件費	9,753,003,668	9,753,003,668	0	9,753,003,668	104,133,476	0	51,444,489	1,988,656	157,566,621	
	物件費	消耗品費	2,746,646,360	2,746,646,360	0	2,746,646,360	7,544,402	0	19,736,798	2,006,733	29,287,933
		維持補修費	7,981,287,244	7,981,287,244	0	7,981,287,244	0	0	0	0	0
		減価償却費	5,430,520,712	5,430,520,712	0	5,430,520,712	22,379,360	0	0	0	22,379,360
		その他の物件費	3,960,705,350	3,960,705,350	0	3,960,705,350	92,088,063	0	41,256,304	35,981,532	169,325,899
	経費	業務費	38,530,648	38,530,648	0	38,530,648	546,540	0	49,910	0	596,450
		委託費	17,573,020,703	17,573,020,703	0	17,573,020,703	945,726,038	6,638	1,344,471,025	322,909,691	2,613,113,382
		賞倒引当金繰入	270,474,045	270,474,045	0	270,474,045	807,089,670	158,240	83,866,169	49,451,023	940,565,102
		その他の経費	3,557,424,570	3,557,424,570	0	3,557,424,570	29,905,780	0	150,166,600	4,790,566	184,862,946
	業務関連費用	公債費(利払分)	424,851,602	424,851,602	0	424,851,602	0	0	0	0	0
		借入金支払利息	38,460,625	38,460,625	0	38,460,625	0	0	0	0	0
		資産売却損	97,921,977	97,921,977	0	97,921,977	0	0	0	0	0
		のれん償却額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		その他の業務関連費用	333,642,447	333,642,447	0	333,642,447	148,959,007	4,945,849	61,434,732	12,674,000	228,013,588
	移転支出	他会計への移転支出	15,879,260,731	15,879,260,731	0	15,879,260,731	0	29,357,454	223,771,825	140,767,000	393,896,279
		補助金等移転支出	9,772,019,060	9,772,019,060	0	9,772,019,060	45,018,844,729	4,057,783	27,839,621,237	9,569,601,288	82,432,125,037
社会保障関係費等移転支出		33,345,903,175	33,345,903,175	0	33,345,903,175	0	0	200,000	0	200,000	
その他の移転支出		296,052,730	296,052,730	0	296,052,730	0	0	0	0	0	
	合計	141,581,376,547	141,581,376,547	0	141,581,376,547	47,650,180,890	38,525,964	29,816,019,089	10,140,170,498	87,644,896,432	
経常収益	業務収益	8,153,216,995	8,153,216,995	0	8,153,216,995	5,699,275	0	0	103,601,580	109,300,855	
	その他の業務収益	194,000	194,000	0	194,000	0	0	0	0	0	
業務関連収益	受取利息等	378,068,402	378,068,402	0	378,068,402	1,354	0	21,450,219	0	21,451,573	
	資産売却益	203,883,367	203,883,367	0	203,883,367	0	0	0	0	0	
	負のれん償却額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	その他の業務関連外収益	622,426,435	622,426,435	0	622,426,435	72,583,737	7,525,758	24,358,553	33,892,400	138,360,448	
	合計	9,357,789,199	9,357,789,199	0	9,357,789,199	78,284,366	7,525,758	45,808,772	137,493,980	269,112,876	
	純経常費用(純行政コスト)	132,223,587,348	132,223,587,348	0	132,223,587,348	47,571,896,524	31,000,206	29,770,210,317	10,002,676,509	87,375,783,556	

(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
			地方公社		民法法人				会社法人				
			土地開発公社	(財)入ボ-ツ振興財団	(財)障害者雇用支援事業団	(財)勤労者福祉協会	(一般社団法人)成年後見センター	下井草駅整備(株)	総計(単純合算)				
497,806,992	0	497,806,992	0	0	0	0	0	0	0	0	497,806,992	0	497,806,992
25,223,419,177	0	25,223,419,177	0	168,629,604	53,821,619	0	23,256,699	1,200,000	246,907,922	25,470,327,099	0	25,470,327,099	
1,285,020,461	0	1,285,020,461	0	0	0	0	0	0	0	1,285,020,461	0	1,285,020,461	
3,548,368,095	0	3,548,368,095	0	0	1,680,000	0	0	0	1,680,000	3,550,048,095	0	3,550,048,095	
9,910,570,289	0	9,910,570,289	0	29,150,575	26,542,792	27,587,181	7,182,710	3,660	90,466,918	10,001,037,207	0	10,001,037,207	
2,775,934,293	0	2,775,934,293	0	11,404,227	5,685,563	4,663,014	314,792	0	22,067,596	2,798,001,889	0	2,798,001,889	
7,981,287,244	0	7,981,287,244	0	5,780,114	231,398	172,546	704,752	0	6,888,810	7,988,176,054	0	7,988,176,054	
5,452,900,072	0	5,452,900,072	0	647,721	1,200,435	254,720	0	12,815,954	14,918,830	5,467,818,902	0	5,467,818,902	
4,130,031,249	0	4,130,031,249	789,821,969	30,444,573	4,344,178	1,347,160	704,471	0	826,662,351	4,956,693,600	789,821,969	4,166,871,631	
39,127,098	0	39,127,098	114,000	371,680	1,491,300	142,170	58,660	0	2,177,810	41,304,908	0	41,304,908	
20,186,134,085	0	20,186,134,085	0	97,945,181	6,673,659	29,895,126	0	0	134,313,966	20,320,448,061	256,651,513	20,063,796,548	
1,211,039,147	0	1,211,039,147	0	0	0	0	0	0	0	1,211,039,147	0	1,211,039,147	
3,742,287,516	0	3,742,287,516	654,784	22,824,840	16,906,823	38,242,524	1,281,536	2,563,203	82,473,710	3,824,761,226	0	3,824,761,226	
424,851,602	0	424,851,602	0	0	0	0	0	0	0	424,851,602	0	424,851,602	
38,460,625	0	38,460,625	0	0	0	0	0	0	0	38,460,625	0	38,460,625	
97,921,977	0	97,921,977	0	0	0	0	0	0	0	97,921,977	0	97,921,977	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
561,656,035	0	561,656,035	0	0	0	0	0	0	0	561,656,035	0	561,656,035	
16,273,157,010	16,273,157,010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
92,204,144,097	0	92,204,144,097	0	0	0	0	0	0	0	92,204,144,097	224,212,078	91,979,932,019	
33,346,103,175	0	33,346,103,175	0	0	0	0	0	0	0	33,346,103,175	0	33,346,103,175	
296,052,730	0	296,052,730	70,000	55,183,449	522,200	807,060	339,539	132,416	57,054,664	353,107,394	0	353,107,394	
229,226,272,979	16,273,157,010	212,953,115,969	790,660,753	422,381,964	119,099,967	102,911,501	33,843,159	16,715,233	1,485,612,577	214,438,728,546	1,270,685,560	213,168,042,986	
8,262,517,850	0	8,262,517,850	789,821,969	357,780,953	15,309,613	36,584,960	2,438,000	16,815,954	1,218,751,449	9,481,269,299	1,046,473,482	8,434,795,817	
194,000	0	194,000	0	0	0	0	0	0	0	194,000	0	194,000	
389,519,975	0	389,519,975	22,080	6,752,434	6,043,327	5,580,545	6,691	0	18,405,057	417,925,032	0	417,925,032	
203,883,367	0	203,883,367	0	0	0	0	0	0	0	203,883,367	0	203,883,367	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
760,786,883	0	760,786,883	0	3,384,880	154,945	584,065	1,412	1,842	4,127,144	764,914,027	0	764,914,027	
9,626,902,075	0	9,626,902,075	789,844,029	367,918,267	21,507,885	42,749,570	2,446,103	16,817,796	1,241,283,650	10,868,185,725	1,046,473,482	9,821,712,243	
219,599,370,904	16,273,157,010	203,326,213,894	816,724	54,463,697	97,592,082	60,161,931	31,397,056	102,563	244,328,927	203,570,542,821	224,212,078	203,346,330,743	

注：端数処理の関係で、合計が一致しない箇所があります。

(3) 単体・連結純資産変動計算表

		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	会計単位名	一般会計	総計 (単純合算)	相殺消去	普通会計	国民健康保険	老人保険医療	介護保険	後期高齢者医療	総計 (単純合算)
		前期末残高	1,422,054,409,265	1,422,054,409,265	0	1,422,054,409,265	6,252,595,907	32,667,770	2,749,261,562	311,968,544	9,346,493,783
財源の 使途	純経常費用への財源措置		132,223,587,348	132,223,587,348	0	132,223,587,348	47,571,896,524	31,000,206	29,770,210,317	10,002,676,509	87,375,783,556
	固定資産形成 への財源措置	事業用資産	3,833,779,895	3,833,779,895	0	3,833,779,895	0	0	0	0	0
		インフラ資産	2,189,766,679	2,189,766,679	0	2,189,766,679	0	0	0	0	0
		小計	6,023,546,574	6,023,546,574	0	6,023,546,574	0	0	0	0	0
	長期金融資産への財源措置	6,628,897,462	6,628,897,462	0	6,628,897,462	0	0	34,608,000	0	0	34,608,000
その他の財源 の使途	直接資本減耗	1,563,643,879	1,563,643,879	0	1,563,643,879	0	0	0	0	0	
	その他財源措置	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	小計	1,563,643,879	1,563,643,879	0	1,563,643,879	0	0	0	0	0	
	合計()	146,439,675,263	146,439,675,263	0	146,439,675,263	47,571,896,524	31,000,206	29,604,618,317	10,002,676,509	87,410,391,556	
財源の 調達	税収		100,771,779,379	100,771,779,379	0	100,771,779,379	0	0	0	0	0
	社会保険料		0	0	0	0	15,552,330,514	0	5,308,616,440	5,614,455,200	26,475,402,154
	他会計からの移転収入		393,896,279	393,896,279	0	393,896,279	6,875,306,221	0	4,582,009,000	4,421,945,510	15,879,260,731
	補助金等移転 収入	国庫支出金	21,315,517,259	21,315,517,259	0	21,315,517,259	12,398,975,394	2,763,510	6,491,442,887	0	18,893,181,791
		都道府県等支出金	6,683,878,491	6,683,878,491	0	6,683,878,491	2,524,018,672	690,876	4,352,908,010	0	6,877,617,558
		市町村等支出金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		小計	27,999,395,750	27,999,395,750	0	27,999,395,750	14,922,994,066	3,454,386	10,844,350,897	0	25,770,799,349
	その他の移転収入		92,374,020	92,374,020	0	92,374,020	10,263,000,222	35,473	8,544,017,984	118,331,000	18,925,384,679
		移転収入合計	28,485,666,049	28,485,666,049	0	28,485,666,049	32,061,300,509	3,489,859	23,970,377,881	4,540,276,510	60,575,444,759
	固定資産売却収入(元本分)		982,370,588	982,370,588	0	982,370,588	0	0	0	0	0
長期金融資産償還収入(元本分)		13,359,351,776	13,359,351,776	0	13,359,351,776	0	0	666,923,330	0	666,923,330	
その他財源調達		6,994,164,591	6,994,164,591	0	6,994,164,591	22,379,360	0	0	0	22,379,360	
	その他の財源の調達合計	21,335,886,955	21,335,886,955	0	21,335,886,955	22,379,360	0	666,923,330	0	689,302,690	
	合計()	150,593,332,383	150,593,332,383	0	150,593,332,383	47,636,010,383	3,489,859	29,945,917,651	10,154,731,710	87,740,149,603	
財源変動の部 = 調達 - 使途 = (-)		4,153,657,120	4,153,657,120	0	4,153,657,120	64,113,859	27,510,347	141,099,334	152,055,201	329,758,047	
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	6,994,164,591	6,994,164,591	0	6,994,164,591	22,379,360	0	0	0	22,379,360
		除売却相当額	2,081,401,285	2,081,401,285	0	2,081,401,285	0	0	0	0	0
		小計	9,075,565,876	9,075,565,876	0	9,075,565,876	22,379,360	0	0	0	22,379,360
	固定資産の増 加	固定資産形成	6,023,546,574	6,023,546,574	0	6,023,546,574	0	0	0	0	0
		無償所管換等	4,964,041,444	4,964,041,444	0	4,964,041,444	0	0	0	0	0
	小計	10,987,588,018	10,987,588,018	0	10,987,588,018	0	0	0	0	0	
	増加 - 減少()	1,912,022,142	1,912,022,142	0	1,912,022,142	22,379,360	0	0	0	22,379,360	
長期金融資産の変 動	減少	13,359,351,776	13,359,351,776	0	13,359,351,776	0	0	666,923,330	0	666,923,330	
	増加	6,628,897,462	6,628,897,462	0	6,628,897,462	0	0	34,608,000	0	34,608,000	
	増加 - 減少()	6,730,454,314	6,730,454,314	0	6,730,454,314	0	0	632,315,330	0	632,315,330	
評価・換 算差 額等の 変動	評価・換算差 額等の減少	再評価損	9,986,127	9,986,127	0	9,986,127	0	0	0	0	0
		その他評価額等減少	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		小計	9,986,127	9,986,127	0	9,986,127	0	0	0	0	0
	評価・換算差 額等の増加	再評価益	3,185,736,625	3,185,736,625	0	3,185,736,625	0	0	0	0	0
		その他評価額等増加	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	小計	3,185,736,625	3,185,736,625	0	3,185,736,625	0	0	0	0	0	
	増加 - 減少()	3,175,750,498	3,175,750,498	0	3,175,750,498	0	0	0	0	0	
資産形成充当財源変動の部 = (+ +)		1,642,681,674	1,642,681,674	0	1,642,681,674	22,379,360	0	632,315,330	0	654,694,690	
少数株主持分変動の部	減少	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	増加	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	増加 - 減少()	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
開始時未分析残高()		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他 の純資 産変動	その他純資産 の変動	減少	622,231,148	622,231,148	0	622,231,148	0	0	0	0	0
		増加	2,934,556	2,934,556	0	2,934,556	0	0	364,956,342	0	364,956,342
	増加 - 減少()	619,296,592	619,296,592	0	619,296,592	0	0	364,956,342	0	364,956,342	
その他の純資産の変動の部 = (+ +)		619,296,592	619,296,592	0	619,296,592	0	0	364,956,342	0	364,956,342	
当期変動額合計		1,891,678,854	1,891,678,854	0	1,891,678,854	41,734,499	27,510,347	126,250,654	152,055,201	40,019,699	
経費負担割合変更に伴う差額		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当期末残高		1,423,946,088,119	1,423,946,088,119	0	1,423,946,088,119	6,294,330,406	5,157,423	2,623,001,908	464,023,745	9,386,513,482	

(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	連結合計
			地方公社	民法法人				会社法人	総計(単純合算)			
				土地開発公社	(財)スポ・ツ振興財団	(財)障害者雇用支援事業団	(財)勤労者福祉協会					
1,431,400,903.048	0	1,431,400,903.048	10,000,000	563,072.334	518,571.303	445,349.528	2,105.945	10,826.387	1,549,925.497	1,432,950,828.545	1,347,000,000	1,431,603,828.545
219,599,970.904	16,273,157.010	203,326,213.894	816,724	54,463.697	97,592.082	60,161.931	31,397.056	102,563	244,328.927	203,570,542.821	224,212.078	203,346,330.743
3,833,779.895	0	3,833,779.895	0	2,172.450	0	0	0	0	2,172.450	3,835,952.345	0	3,835,952.345
2,189,766.679	0	2,189,766.679	0	0	0	0	0	0	0	2,189,766.679	0	2,189,766.679
6,023,546.574	0	6,023,546.574	0	2,172.450	0	0	0	0	2,172.450	6,025,719.024	0	6,025,719.024
6,663,505.462	0	6,663,505.462	0	0	735.206	0	0	0	735.206	6,664,240.668	0	6,664,240.668
1,563,643.879	0	1,563,643.879	0	0	0	0	0	0	0	1,563,643.879	0	1,563,643.879
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,563,643.879	0	1,563,643.879	0	0	0	0	0	0	0	1,563,643.879	0	1,563,643.879
233,850,066.819	16,273,157.010	217,576,909.809	816,724	56,636.147	98,327.288	60,161.931	31,397.056	102,563	247,236.583	217,824,146.392	224,212.078	217,599,934.314
100,771,779.379	0	100,771,779.379	0	0	0	0	0	0	0	100,771,779.379	0	100,771,779.379
26,475,402.154	0	26,475,402.154	0	0	0	0	0	0	0	26,475,402.154	0	26,475,402.154
16,273,157.010	16,273,157.010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40,208,699.050	0	40,208,699.050	0	0	11,598.698	0	0	0	11,598.698	40,220,297.748	0	40,220,297.748
13,561,496.049	0	13,561,496.049	0	0	5,400.000	0	0	0	5,400.000	13,566,896.049	0	13,566,896.049
0	0	0	816,724	60,614.000	75,641.258	55,584.813	31,555.283	0	224,212.078	224,212.078	224,212.078	0
53,770,195.099	0	53,770,195.099	816,724	60,614.000	92,639.956	55,584.813	31,555.283	0	241,210.776	54,011,405.875	224,212.078	53,787,193.797
19,017,758.699	0	19,017,758.699	0	0	10,000	0	0	0	10,000	19,017,768.699	0	19,017,768.699
89,061,110.808	16,273,157.010	72,787,953.798	816,724	60,614.000	92,649.956	55,584.813	31,555.283	0	241,220.776	73,029,174.574	224,212.078	72,804,962.496
982,370.588	0	982,370.588	0	0	0	0	0	0	0	982,370.588	0	982,370.588
14,026,275.106	0	14,026,275.106	0	0	0	0	0	102,824	102,824	14,026,377.930	0	14,026,377.930
7,016,543.951	0	7,016,543.951	0	647,721	1,200,435	254,720	0	12,815.954	14,918.830	7,031,462.781	0	7,031,462.781
22,025,189.645	0	22,025,189.645	0	647,721	1,200,435	254,720	0	12,918.778	15,021.654	22,040,211.299	0	22,040,211.299
238,333,481.986	16,273,157.010	222,060,324.976	816,724	61,261.721	93,850.391	55,839.533	31,555.283	12,918.778	256,242.430	222,316,567.406	224,212.078	222,092,355.328
4,483,415.167	0	4,483,415.167	0	4,625.574	4,476.897	4,322.398	158,227	13,021.341	9,005.847	4,492,421.014	0	4,492,421.014
7,016,543.951	0	7,016,543.951	0	647,721	1,200,435	254,720	0	12,815.954	14,918.830	7,031,462.781	0	7,031,462.781
2,081,401.285	0	2,081,401.285	0	0	0	0	0	0	0	2,081,401.285	0	2,081,401.285
9,097,945.236	0	9,097,945.236	0	647,721	1,200,435	254,720	0	12,815.954	14,918.830	9,112,864.066	0	9,112,864.066
6,023,546.574	0	6,023,546.574	0	2,172.450	0	0	0	0	2,172.450	6,025,719.024	0	6,025,719.024
4,964,041.444	0	4,964,041.444	0	0	0	0	0	0	0	4,964,041.444	0	4,964,041.444
10,987,588.018	0	10,987,588.018	0	2,172.450	0	0	0	0	2,172.450	10,989,760.468	0	10,989,760.468
1,889,642.782	0	1,889,642.782	0	1,524.729	1,200,435	254,720	0	12,815.954	12,746.380	1,876,896.402	0	1,876,896.402
14,026,275.106	0	14,026,275.106	0	0	0	0	0	102,824	102,824	14,026,377.930	0	14,026,377.930
6,663,505.462	0	6,663,505.462	0	0	735.206	0	0	0	735.206	6,664,240.668	0	6,664,240.668
7,362,769.644	0	7,362,769.644	0	0	735.206	0	0	102,824	632,382	7,362,137.262	0	7,362,137.262
9,986.127	0	9,986.127	0	0	0	0	0	0	0	9,986.127	0	9,986.127
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9,986.127	0	9,986.127	0	0	0	0	0	0	0	9,986.127	0	9,986.127
3,185,736.625	0	3,185,736.625	0	0	0	0	0	0	0	3,185,736.625	0	3,185,736.625
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3,185,736.625	0	3,185,736.625	0	0	0	0	0	0	0	3,185,736.625	0	3,185,736.625
3,175,750.498	0	3,175,750.498	0	0	0	0	0	0	0	3,175,750.498	0	3,175,750.498
2,297,376.364	0	2,297,376.364	0	1,524.729	465,229	254,720	0	12,918.778	12,113.998	2,309,490.362	0	2,309,490.362
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	245,276	245,276
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	51,282	51,282
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	193,994	193,994
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
622,231.148	0	622,231.148	0	0	0	0	0	0	0	622,231.148	51,282	622,282.430
367,890.898	0	367,890.898	0	0	0	0	0	0	0	367,890.898	245,276	368,136.174
254,340.250	0	254,340.250	0	0	0	0	0	0	0	254,340.250	193,994	254,146.256
254,340.250	0	254,340.250	0	0	0	0	0	0	0	254,340.250	193,994	254,146.256
1,931,688.553	0	1,931,688.553	0	6,150.303	4,942.126	4,577.118	158,227	102,563	3,108.151	1,928,590.402	0	1,928,590.402
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,433,332,601.601	0	1,433,332,601.601	10,000,000	569,222.637	513,629.177	440,772.410	2,264.172	10,928.950	1,546,817.346	1,434,879,418.947	1,347,000,000	1,433,532,418.947

注：端数処理の関係で、合計が一致しない箇所があります。

(4) 単体・連結資金収支計算書

		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					その他				
	会計単位名	一般会計	総計 (単純合算)	相殺消去	普通会計	国民健康保険	老人保険医療	介護保険	後期高齢者医療	総計 (単純合算)
経常的 収支区 分	人件費支出	39,804,428,713	39,804,428,713	0	39,804,428,713	578,025,471	0	51,444,489	1,988,656	631,458,616
	物件費支出	14,688,638,954	14,688,638,954	0	14,688,638,954	99,632,465	0	60,993,102	37,988,265	198,613,832
	経費支出	21,168,975,921	21,168,975,921	0	21,168,975,921	976,178,358	6,638	1,494,687,535	327,700,257	2,798,572,788
	業務関連費用支出(財務的支出を除く)	320,765,333	320,765,333	0	320,765,333	147,940,585	4,945,649	60,558,951	11,828,200	225,673,585
	他会計への移転支出	15,879,260,731	15,879,260,731	0	15,879,260,731	0	29,357,454	223,771,825	140,767,000	393,896,279
	補助金等移転支出	9,772,019,060	9,772,019,060	0	9,772,019,060	45,018,844,729	4,057,783	27,839,621,237	9,569,601,288	82,432,125,037
	社会保障関係費等移転支出	33,345,903,175	33,345,903,175	0	33,345,903,175	0	0	200,000	0	200,000
	その他の移転支出	296,052,730	296,052,730	0	296,052,730	0	0	0	0	0
	計	135,276,044,617	135,276,044,617	0	135,276,044,617	46,820,621,608	38,367,724	23,731,677,139	10,089,673,666	86,680,540,137
	租税収入	100,433,486,727	100,433,486,727	0	100,433,486,727	0	0	0	0	0
社会保険料収入	0	0	0	0	14,285,007,263	0	5,241,615,830	5,579,802,900	25,106,625,993	
業務収益収入	8,116,332,871	8,116,332,871	0	8,116,332,871	46,500	0	0	103,601,580	103,648,080	
業務関連収益収入	888,273,837	888,273,837	0	888,273,837	72,585,091	7,567,896	44,861,684	33,892,400	158,907,071	
他会計からの移転収入	393,896,279	393,896,279	0	393,896,279	6,875,306,221	0	4,582,009,000	4,421,945,510	15,879,260,731	
補助金等移転収入	27,962,355,251	27,962,355,251	0	27,962,355,251	14,922,994,066	3,454,386	10,844,350,897	0	25,770,799,349	
その他の移転収入	92,374,020	92,374,020	0	92,374,020	10,263,000,222	35,473	8,544,017,984	118,331,000	18,925,384,679	
計	137,886,718,985	137,886,718,985	0	137,886,718,985	46,418,939,363	11,057,755	29,257,655,395	10,257,573,390	85,944,625,903	
差引()	2,610,674,368	2,610,674,368	0	2,610,674,368	401,682,245	27,309,969	474,621,744	167,699,724	735,914,234	
資本的 収支区 分	固定資産形成支出	5,922,546,574	5,922,546,574	0	5,922,546,574	0	0	0	0	0
	長期金融資産形成支出	6,628,897,462	6,628,897,462	0	6,628,897,462	0	0	34,608,000	0	34,608,000
	連結範囲の変更を伴う出資金等の支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	その他の資本形成支出	31,802,560	31,802,560	0	31,802,560	0	0	0	0	0
	計	12,583,246,596	12,583,246,596	0	12,583,246,596	0	0	34,608,000	0	34,608,000
	固定資産売却収入	1,088,478,978	1,088,478,978	0	1,088,478,978	0	0	0	0	0
	長期金融資産償還収入	7,279,149,131	7,279,149,131	0	7,279,149,131	0	0	0	0	0
	連結範囲の変更を伴う出資金等の償還収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	その他の資本処分収入	6,197,423,645	6,197,423,645	0	6,197,423,645	0	0	666,923,330	0	666,923,330
	計	14,565,051,754	14,565,051,754	0	14,565,051,754	0	0	666,923,330	0	666,923,330
差引()	1,981,805,158	1,981,805,158	0	1,981,805,158	0	0	632,315,330	0	632,315,330	
基礎的財政収支(= +)		4,592,479,526	4,592,479,526	0	4,592,479,526	401,682,245	27,309,969	157,693,586	167,699,724	103,598,904
財務的 収支区 分	公債費(利払分)支出	424,851,602	424,851,602	0	424,851,602	0	0	0	0	0
	借入金支払利息支出	38,460,625	38,460,625	0	38,460,625	0	0	0	0	0
	公債(短期)元本償還支出	2,303,865,117	2,303,865,117	0	2,303,865,117	0	0	0	0	0
	公債元本償還支出	1,508,373,588	1,508,373,588	0	1,508,373,588	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	1,734,083,997	1,734,083,997	0	1,734,083,997	0	0	0	0	0
	計	6,009,634,929	6,009,634,929	0	6,009,634,929	0	0	0	0	0
	公債(短期)発行収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	公債発行収入	2,358,000,000	2,358,000,000	0	2,358,000,000	0	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	80,460	80,460	0	80,460	0	0	0	0	0	
計	2,358,080,460	2,358,080,460	0	2,358,080,460	0	0	0	0	0	
差引()	3,651,554,469	3,651,554,469	0	3,651,554,469	0	0	0	0	0	
当期資金収支額(+)		940,925,057	940,925,057	0	940,925,057	401,682,245	27,309,969	157,693,586	167,699,724	103,598,904
期首資金残高		10,157,033,328	10,157,033,328	0	10,157,033,328	2,018,409,756	27,309,969	178,171,914	169,726,844	2,394,618,483
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		11,097,958,385	11,097,958,385	0	11,097,958,385	1,616,727,511	0	336,865,500	337,426,568	2,291,019,579

(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
			地方公社	民団法人				会社法人	総計(単純合算)			
				土地開発公社	(財)スポ・ソ振興財団	(財)障害者雇用支援事業団	(財)勤労者福祉協会					
40,435,887,329	0	40,435,887,329	0	197,665,879	82,307,598	27,506,446	29,419,669	1,203,660	338,103,252	40,773,990,581	0	40,773,990,581
14,887,252,786	0	14,887,252,786	51,143,400	47,628,914	10,261,139	7,760,190	1,907,900	0	118,701,543	15,005,954,329	789,821,969	14,216,132,360
23,967,548,709	0	23,967,548,709	5,133,333	120,797,598	25,149,481	65,547,838	1,288,057	15,082,128	232,998,435	24,200,547,144	256,651,513	23,943,895,631
546,438,918	0	546,438,918	0	0	0	0	0	0	0	546,438,918	0	546,438,918
16,273,157,010	16,273,157,010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
92,204,144,097	0	92,204,144,097	0	0	0	0	0	0	0	92,204,144,097	224,212,078	91,979,932,019
33,346,103,175	0	33,346,103,175	0	0	0	0	0	0	0	33,346,103,175	0	33,346,103,175
296,052,730	0	296,052,730	70,000	55,183,449	522,200	807,060	339,539	139,700	57,061,948	353,114,678	0	353,114,678
221,956,584,754	16,273,157,010	205,683,427,744	56,346,733	421,275,840	118,240,418	101,621,534	32,955,165	16,425,488	746,865,178	206,430,292,922	1,270,685,560	205,159,607,362
100,433,486,727	0	100,433,486,727	0	0	0	0	0	0	0	100,433,486,727	0	100,433,486,727
25,106,625,993	0	25,106,625,993	0	0	0	0	0	0	0	25,106,625,993	0	25,106,625,993
8,219,980,951	0	8,219,980,951	789,821,969	356,280,659	15,294,665	38,331,360	2,438,000	16,903,183	1,219,069,836	9,439,050,787	1,046,473,482	8,392,577,305
1,047,180,908	0	1,047,180,908	22,060	10,137,314	6,019,719	5,997,435	8,103	1,842	22,186,473	1,069,367,381	0	1,069,367,381
16,273,157,010	16,273,157,010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53,733,154,600	0	53,733,154,600	0	45,614,000	97,404,353	48,522,357	32,132,221	0	223,672,931	53,956,827,531	207,246,930	53,749,580,601
19,017,758,699	0	19,017,758,699	688,000	0	10,000	0	0	0	678,000	19,018,636,699	0	19,018,636,699
223,831,344,888	16,273,157,010	207,558,187,878	790,712,029	412,031,973	118,728,737	92,851,152	34,578,324	16,905,025	1,465,807,240	209,023,993,118	1,253,720,412	207,770,274,706
1,874,760,134	0	1,874,760,134	734,365,296	9,243,867	488,319	8,770,382	1,623,159	479,537	718,942,062	2,593,702,196	16,965,148	2,610,667,344
5,922,546,574	0	5,922,546,574	0	2,172,450	0	0	0	0	2,172,450	5,924,719,024	0	5,924,719,024
6,663,505,462	0	6,663,505,462	0	0	0	0	0	0	0	6,663,505,462	0	6,663,505,462
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31,802,560	0	31,802,560	0	0	0	0	0	0	0	31,802,560	0	31,802,560
12,617,854,596	0	12,617,854,596	0	2,172,450	0	0	0	0	2,172,450	12,620,027,046	0	12,620,027,046
1,088,478,978	0	1,088,478,978	0	0	0	0	0	0	0	1,088,478,978	0	1,088,478,978
7,279,149,131	0	7,279,149,131	0	0	0	0	0	102,824	102,824	7,279,251,955	0	7,279,251,955
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6,864,346,975	0	6,864,346,975	0	0	0	0	0	0	0	6,864,346,975	0	6,864,346,975
15,231,975,084	0	15,231,975,084	0	0	0	0	0	102,824	102,824	15,232,077,908	0	15,232,077,908
2,614,120,488	0	2,614,120,488	0	2,172,450	0	0	0	102,824	2,069,626	2,612,050,862	0	2,612,050,862
4,488,880,622	0	4,488,880,622	734,365,296	11,416,317	488,319	8,770,382	1,623,159	582,361	716,872,436	5,205,753,058	16,965,148	5,222,718,206
424,851,602	0	424,851,602	0	0	0	0	0	0	0	424,851,602	0	424,851,602
38,460,625	0	38,460,625	0	0	0	0	0	0	0	38,460,625	0	38,460,625
2,303,865,117	0	2,303,865,117	0	0	0	0	0	0	0	2,303,865,117	0	2,303,865,117
1,508,373,588	0	1,508,373,588	0	0	0	0	0	0	0	1,508,373,588	0	1,508,373,588
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	785,714,056	0	0	0	0	0	785,714,056	785,714,056	0	785,714,056
1,734,083,997	0	1,734,083,997	0	0	0	0	0	0	0	1,734,083,997	0	1,734,083,997
6,009,634,929	0	6,009,634,929	785,714,056	0	0	0	0	0	785,714,056	6,795,348,985	0	6,795,348,985
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2,358,000,000	0	2,358,000,000	0	0	0	0	0	0	0	2,358,000,000	0	2,358,000,000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	51,306,673	0	0	0	0	0	0	51,306,673	51,306,673	51,306,673
80,460	0	80,460	0	0	0	0	0	0	0	80,460	0	80,460
2,358,080,460	0	2,358,080,460	51,306,673	0	0	0	0	0	0	51,306,673	2,409,387,133	2,409,387,133
3,651,554,469	0	3,651,554,469	734,407,383	0	0	0	0	0	734,407,383	4,385,961,852	0	4,385,961,852
837,326,153	0	837,326,153	42,087	11,416,317	488,319	8,770,382	1,623,159	582,361	17,534,947	819,791,206	16,965,148	836,756,354
12,551,651,811	0	12,551,651,811	93,363	121,623,923	28,275,295	69,403,308	8,977,387	10,131,681	238,504,957	12,790,156,768	67,767,812	12,722,388,956
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13,388,977,964	0	13,388,977,964	51,276	110,207,806	28,783,614	60,632,926	10,600,546	10,714,042	220,970,010	13,609,947,974	50,802,684	13,559,145,310

注：端数処理の関係で、合計が一致しない箇所があります。

平成22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、税収や移転収支(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23年3月31日です。

平成23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(基準モデルと改定モデル)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 - 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 8 月	平成 22 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は、次のとおりです。括弧内の数値は、会計数又は団体数。

普通会計	(1)	一般会計(歳入歳出外現金含む。)	単体
特別会計	(4)	国民健康保険事業会計、老人保健医療会計、 介護保険事業会計、後期高齢者医療事業会計	
連結した団体	(6)	杉並区土地開発公社、(財)杉並区スポーツ振興財団、 (財)杉並区障害者雇用支援事業団、 (財)杉並区勤労者福祉協会、 (社)杉並区成年後見センター、下井草駅整備(株)	連結

(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、資産、負債、純資産の区分で状況を表したものです。

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。
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。
純資産は、資産と負債の差額で将来返済がいない資産（持分）です。

行政コスト計算書（PL）

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

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

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。

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。

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。

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。

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。

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用途として明らかにします。

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。

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。

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。

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。

資金収支計算書（CF）の公債などの借金を除いた歳入と過去の借金の元利払いを除く歳出を比較することをプライマリー・バランス（基礎的財政収支）といいます。歳出の方が多ければ、将来の負債が経済規模に比べて増大することになります。



4 参考資料

前年度と平成 22 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	19(相殺後)	20(相殺後)	21(相殺後)	22(相殺後)	(当期 - 前期)	前年比
資産合計	1,469,235	1,477,764	1,506,039	1,505,102	937	99.9%
1.金融資産	82,909	79,362	69,985	64,063	5,922	91.5%
資金	14,070	17,819	12,552	13,389	837	106.7%
金融資産(資金以外)	68,840	61,543	57,433	50,674	6,759	88.2%
債権	9,423	9,031	11,010	11,559	549	105.0%
税等未収金	7,892	7,617	9,294	9,881	587	106.3%
未収金	586	598	707	847	140	119.8%
貸付金	1,414	1,413	1,402	1,331	71	94.9%
その他の債権	837	822	839	754	85	89.9%
(控除)貸倒引当金	1,305	1,419	1,232	1,254	22	101.8%
有価証券	0	0	0	0	0	-
投資等	59,416	52,511	46,423	39,115	7,308	84.3%
出資金	55	74	55	55	0	100.0%
基金・積立金	58,000	51,106	45,018	37,710	7,308	83.8%
財政調整基金	22,086	22,292	20,789	20,175	614	97.0%
減債基金	8,252	2,283	1,270	0	1,270	0.0%
その他の基金・積立金	27,662	26,532	22,959	17,535	5,424	76.4%
その他の投資	1,361	1,331	1,350	1,350	0	100.0%
2.非金融資産	1,386,326	1,398,403	1,436,054	1,441,039	4,985	100.3%
事業用資産	385,060	385,709	432,355	433,616	1,261	100.3%
有形固定資産	383,740	384,692	431,604	433,133	1,529	100.4%
土地	281,872	282,875	329,174	329,820	646	100.2%
立木竹	0	0	0	0	0	-
建物	95,634	92,851	94,742	98,340	3,598	103.8%
工作物	2,229	2,088	1,995	1,882	113	94.3%
機械器具	0	0	0	0	0	-
物品	826	1,305	1,347	1,811	464	134.4%
船舶	0	0	0	0	0	-
航空機	0	0	0	0	0	-
その他の有形固定資産	1,258	1,984	1,937	1,280	657	66.1%
建設仮勘定	1,920	3,588	2,409	0	2,409	0.0%
無形固定資産	1,321	1,017	751	483	268	64.3%
地上権	0	0	0	0	0	100.0%
著作権・特許権	1	1	1	1	0	100.0%
ソフトウェア	1,318	1,009	725	460	265	63.4%
電話加入権	0	0	0	0	0	-
その他の無形固定資産	2	7	25	22	3	88.0%
棚卸資産	0	0	0	0	0	-
インフラ資産	1,001,265	1,012,694	1,003,699	1,007,423	3,724	100.4%
公共用財産用地	964,205	972,311	976,899	979,735	2,836	100.3%
公共用財産施設	33,647	35,534	20,263	19,071	1,192	94.1%
その他の公共用財産	0	0	0	0	0	-
公共用財産建設仮勘定	3,414	4,850	6,537	8,617	2,080	131.8%
繰延資産	0	0	0	0	0	-
負債・純資産合計	1,469,235	1,477,764	1,506,039	1,505,102	937	99.9%
負債合計	97,860	87,110	74,638	71,770	2,868	96.2%
1.流動負債	15,818	12,499	8,617	9,749	1,132	113.1%
未払金及び未払費用	749	448	356	371	15	104.2%
前受金及び前受収益	0	0	0	0	0	-
引当金	1,536	1,370	1,360	1,292	68	95.0%
賞与引当金	1,536	1,370	1,360	1,292	68	95.0%
預り金(保管金等)	2,644	6,594	3,290	3,073	217	93.4%
公債(短期)	9,814	3,137	2,304	3,812	1,508	165.5%
短期借入金	0	0	0	0	0	-
その他の流動負債	1,075	950	1,307	1,201	106	91.9%
2.非流動負債	82,042	74,611	66,021	62,021	4,000	93.9%
公債	28,552	21,420	15,645	12,683	2,962	81.1%
借入金	0	0	0	0	0	-
責任準備金	0	0	0	0	0	-
引当金	38,337	37,565	35,855	35,952	97	100.3%
退職給付引当金	38,337	37,565	35,855	35,952	97	100.3%
その他の引当金	0	0	0	0	0	-
その他の非流動負債	15,154	15,626	14,521	13,386	1,135	92.2%
純資産合計	1,371,375	1,390,654	1,431,401	1,433,332	1,931	100.1%
財源	0	14,386	24,599	29,082	4,483	-
資産形成充当財源(調達源泉別)	0	4,894	51,260	48,708	2,552	-
税収	0	13,998	17,721	27,257	9,536	-
社会保険料	0	0	0	0	0	-
移転収入	0	1,764	3,080	4,184	1,104	-
公債等	0	1,462	1,462	3,459	1,997	-
その他の財源の調達	0	17,721	23,703	42,068	18,365	-
評価・換算差額等	0	5,391	52,700	55,876	3,176	-
その他の純資産	1,371,375	1,371,375	1,355,542	1,355,542	0	100.0%
開始時未分析残高	1,371,375	1,371,375	1,355,542	1,355,542	0	100.0%
その他純資産	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	19(相殺後)	20(相殺後)	21(相殺後)	22(相殺後)	(当期 - 前期)	前年比
純経常費用(純行政コスト)……(a) - (b)	220,227	186,402	199,327	203,326	3,999	102.0%
経常費用合計(総行政コスト)……(a)	224,620	200,334	208,476	212,953	4,477	102.1%
1. 経常業務費用	82,017	84,566	83,647	87,107	3,460	104.1%
人件費	42,228	40,273	38,700	40,465	1,765	104.6%
議員歳費	512	532	504	498	6	98.8%
職員給料	31,226	30,040	29,068	25,223	3,845	86.8%
賞与引当金繰入	1,545	1,363	1,244	1,285	41	103.3%
退職給付費用	0	772	1,710	3,548	5,258	-207.5%
その他の人件費	8,944	9,110	9,594	9,911	317	103.3%
物件費	16,161	17,656	19,101	20,340	1,239	106.5%
消耗品費	4,106	2,683	2,689	2,776	87	103.2%
維持補修費	3,743	5,484	6,765	7,981	1,216	118.0%
減価償却費	5,074	5,076	5,455	5,453	2	100.0%
その他の物件費	3,238	4,414	4,192	4,130	62	98.5%
経費	21,336	24,433	24,492	25,179	687	102.8%
業務費	46	49	41	39	2	95.1%
委託費	16,803	18,976	20,005	20,186	181	100.9%
貸倒引当金繰入	1,131	1,275	1,024	1,211	187	118.3%
その他の経費	3,356	4,133	3,422	3,743	321	109.4%
業務関連費用	2,292	2,203	1,354	1,123	231	82.9%
公債費(利払分)	1,168	928	687	425	262	61.9%
借入金支払利息	23	26	39	38	1	97.4%
資産売却損	0	0	43	98	55	-
その他の業務関連費用	1,101	1,249	585	562	23	96.1%
2. 移転支出	142,603	115,768	124,829	125,846	1,017	100.8%
他会計への移転支出	0	0	0	0	0	-
補助金等移転支出	119,076	91,257	97,511	92,204	5,307	94.6%
社会保障関係費等移転支出	23,460	24,349	26,565	33,346	6,781	125.5%
その他の移転支出	68	162	753	296	457	39.3%
経常収益合計……(b)	4,393	13,931	9,149	9,627	478	105.2%
1. 経常業務収益	4,393	13,931	9,149	9,627	478	105.2%
業務収益	3,639	12,287	8,038	8,263	225	102.8%
自己収入	3,639	12,286	8,038	8,263	225	102.8%
その他の業務収益	0	1	0	0	0	#DIV/0!
業務関連収益	754	1,645	1,111	1,364	253	122.8%
受取利息等	431	545	487	399	88	81.9%
資産売却益	0	11	7	204	197	2914.3%
その他の業務関連収益	323	1,088	617	761	144	123.3%

(3)純資産の変動

純資産変動計算書

(単位:百万円)

勘定科目	19(相殺後)	20(相殺後)	21(相殺後)	22(相殺後)	(当期 - 前期)	前年比
当期変動額合計	19,291	19,280	40,747	1,932	38,815	4.7%
財源変動の部……(b)-(a)	13,552	14,386	9,943	4,483	5,460	45.1%
1.財源の用途……(a)	242,682	205,752	208,011	217,577	9,566	104.6%
純経常費用への財源措置	220,227	186,402	199,327	203,326	3,999	102.0%
固定資産形成への財源措置	11,968	12,740	6,175	6,024	151	97.6%
事業用資産形成への財源措置	11,793	5,032	2,292	3,834	1,542	167.3%
インフラ資産形成への財源措置	175	7,708	3,883	2,190	1,693	56.4%
長期金融資産への財源措置	8,248	4,484	818	6,663	5,845	814.5%
その他の財源の用途	2,239	2,126	1,691	1,564	127	92.5%
直接資本減耗	2,239	2,126	1,691	1,564	127	92.5%
その他財源措置	0	0	0	0	0	-
2.財源の調達……(b)	256,235	220,138	217,954	222,060	4,106	101.9%
税収	115,204	110,647	102,525	100,772	1,753	98.3%
社会保険料	23,391	25,510	26,828	26,475	353	98.7%
移転収入	100,889	65,367	74,430	72,788	1,642	97.8%
他会計からの移転収入	0	0	0	0	0	-
補助金等移転収入	56,603	44,108	53,406	53,770	364	100.7%
国庫支出金	41,264	31,826	41,719	40,209	1,510	96.4%
都道府県等支出金	15,339	12,283	11,687	13,561	1,874	116.0%
市町村等支出金	0	0	0	0	0	-
その他の移転収入	44,287	21,258	21,024	19,018	2,006	90.5%
その他の財源の調達	16,751	18,614	14,171	22,025	7,854	155.4%
固定資産売却収入(元本)	820	18	115	982	867	853.9%
長期金融資産償還収入(元本)	8,618	11,393	6,909	14,026	7,117	203.0%
その他財源調達	7,313	7,202	7,147	7,017	130	98.2%
資産形成充当財源変動の部……(a)+(b)+	5,738	4,894	46,637	2,297	48,934	-4.9%
1.固定資産の変動……(a)	6,108	6,412	5,148	1,890	3,258	36.7%
固定資産の減少	8,135	7,831	2,590	9,098	6,508	351.3%
減価償却費・直接資本減耗相当額	7,313	7,202	601	7,017	6,416	1167.6%
除売却相当額	823	629	1,989	2,081	92	104.6%
固定資産の増加	14,243	14,243	7,738	10,988	3,250	142.0%
固定資産形成	11,968	12,740	6,175	6,024	151	97.6%
無償所管替等	3,309	1,504	1,563	4,964	3,401	317.6%
2.長期金融資産の変動……(b)	370	6,909	6,091	7,363	1,272	120.9%
長期金融資産の減少	8,618	11,393	6,909	14,026	7,117	203.0%
長期金融資産の増加	8,248	4,484	818	6,663	5,845	814.5%
3.評価・換算差額等の変動(減少)……(c)	0	5,391	47,580	3,176	44,404	-
評価・換算差額等の減少	0	14	1,526	10	1,516	-
再評価損	0	0	479	10	469	2.1%
その他評価額等減少	0	14	1,047	0	1,047	-
評価・換算差額等の増加	0	5,405	49,106	3,186	45,920	-
再評価益	0	0	47,309	3,186	44,123	6.7%
その他評価額等増加	0	5,405	1,797	0	1,797	-
その他の純資産変動の部	0	0	15,833	254	15,579	1.6%
1.その他の純資産の減少	0	0	15,833	622	15,211	3.9%
開始時未分析残高	0	0	15,833	0	15,833	0.0%
その他純資産の減少	0	0	0	622	622	-
2.その他の純資産の増加	0	0	0	368	368	-
開始時未分析残高	0	0	0	0	0	-
その他純資産の増加	0	0	0	368	368	-

(4) 資金

資金収支計算書

(単位:百万円)

勘定科目	19(相殺後)	20(相殺後)	21(相殺後)	22(相殺後)	(当期 - 前期)	前年比
期首資金残高	12,219	14,070	17,819	12,552	3,749	70.4%
当期資金収支額	1,851	3,749	5,267	837	9,016	-15.9%
(基礎的財政収支 = +)	14,408	15,676	6,617	4,489	9,059	67.8%
経常的収支	25,186	19,561	6,455	1,875	13,106	29.0%
1. 経常的支出	217,225	195,003	203,485	205,683	8,482	101.1%
経常業務費用支出	74,622	79,236	78,656	79,837	580	101.5%
人件費支出	42,228	41,212	40,421	40,436	791	100.0%
物件費支出	11,087	17,174	13,646	14,887	3,528	109.1%
経費支出	20,205	19,299	23,913	23,968	4,614	100.2%
業務関連費用支出(財務的支出)	1,101	1,551	676	546	875	80.8%
移転支出	142,603	115,768	124,829	125,846	9,061	100.8%
他会計への移転支出	0	0	0	0	0	-
補助金等移転支出	119,076	91,257	97,511	92,204	6,254	94.6%
社会保障関係費等移転支出	23,460	24,349	26,565	33,346	2,216	125.5%
その他の移転支出	68	162	753	296	591	39.3%
2. 経常的収入	242,411	214,565	209,940	207,558	4,625	98.9%
租税収入	113,514	110,225	101,813	100,433	8,412	98.6%
社会保険料収入	23,391	25,098	24,712	25,107	386	101.6%
経常業務収益収入	4,623	13,874	8,983	9,267	4,891	103.2%
業務収益収入	3,873	12,229	7,891	8,220	4,338	104.2%
業務関連収益収入	750	1,645	1,092	1,047	553	95.9%
移転収入	100,884	65,368	74,432	72,751	9,064	97.7%
他会計からの移転収入	0	0	0	0	0	-
補助金等移転収入	56,603	44,108	53,406	53,733	9,298	100.6%
その他の移転収入	44,281	21,260	21,026	19,018	234	90.4%
資本的収支	10,778	3,885	162	2,614	4,047	1613.6%
1. 資本的支出	20,221	15,302	6,886	12,617	8,416	183.2%
固定資産形成支出	11,968	10,813	6,033	5,922	4,780	98.2%
長期金融資産形成支出	8,248	4,484	818	6,663	3,666	814.5%
その他の資本形成支出	5	5	35	32	30	91.4%
2. 資本的収入	9,443	11,416	7,048	15,231	4,368	216.1%
固定資産売却収入	820	18	122	1,088	104	891.8%
長期金融資産償還収入	8,558	6,489	2,873	7,279	3,616	253.4%
その他の資本処分収入	65	4,909	4,053	6,864	856	169.4%
財務的収支	12,558	11,926	11,884	3,652	42	30.7%
1. 財務的支出	15,201	15,877	11,884	6,010	3,993	50.6%
支払利息支出	1,191	954	726	464	228	63.9%
公債費(利払分)支出	1,168	928	687	425	241	61.9%
借入金支払利息支出	23	26	39	39	13	100.0%
元本償還支出	14,011	14,922	11,158	5,546	3,764	49.7%
公債費(元本分)支出	13,440	13,808	6,608	3,812	7,200	57.7%
公債(短期)元本償還支出	13,440	13,808	3,137	2,304	10,671	73.4%
公債元本償還支出	0	0	3,471	1,508	3,471	-
借入金元本償還支出	0	0	0	0	0	-
短期借入金元本償還支出	0	0	0	0	0	-
借入金元本償還支出	0	0	0	0	0	-
その他の元本償還支出	570	1,114	4,550	1,734	3,436	38.1%
2. 財務的収入	2,644	3,950	0	2,358	3,950	-
公債発行収入	0	0	0	2,358	0	-
公債(短期)発行収入	0	0	0	2,358	0	-
公債発行収入	0	0	0	0	0	-
借入金収入	0	0	0	0	0	-
短期借入金収入	0	0	0	0	0	-
借入金収入	0	0	0	0	0	-
その他の財務的収入	2,644	3,950	0	0	3,950	-

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22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	1,440,996	1,441,040	1,441,286	1 固定負債	62,021	62,021	62,246
(1) 事業用資産	433,572	433,616	433,860	(1) 地方債	12,683	12,683	12,683
(2) インフラ資産	1,007,424	1,007,424	1,007,424	(2) 退職手当引当金	35,953	35,953	35,953
(3) 売却可能資産	0	0	2	(3) その他	13,385	13,385	13,610
2 投資等	16,811	18,939	19,008	2 流動負債	9,681	9,749	9,789
(1) 投資及び出資金	1,405	1,405	88	(1) 翌年度償還予定地方債	3,812	3,812	3,812
(2) 基金等	15,406	17,534	18,920	(2) その他	5,869	5,937	5,977
3 流動資産	37,841	45,123	45,273	負債の合計	71,702	71,770	72,035
(1) 資金	31,273	33,564	33,734	純資産の部			
資金 A	11,098	13,389	13,559	純資産合計 C	1,423,946	1,433,332	1,433,532
財政調整基金	20,175	20,175	20,175				
減債基金	0	0	0				
(2) 未収金	6,568	11,559	11,539				
資産の合計	1,495,648	1,505,102	1,505,567	負債及び純資産の合計	1,495,648	1,505,102	1,505,567

売却可能資産は、斡旋販売チケット在庫分(勤労者福祉協会)

[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	141,582	212,953	213,168
1 人にかかるコスト	39,835	40,465	40,804
(1) 人件費	35,025	35,632	35,969
(2) 退職手当引当金繰入等	4,810	4,833	4,835
2 物にかかるコスト	41,559	45,519	45,562
(1) 物件費	2,747	2,776	2,798
(2) 減価償却費	7,981	5,453	5,468
(3) 維持補修費	5,431	7,981	7,988
(4) その他	25,400	29,309	29,308
3 移転支的コスト	59,293	125,846	125,679
(1) 他会計への支出	16,175	296	353
(2) 社会保障給付	33,346	33,346	33,346
(3) 補助金等移転支出等	9,772	92,204	91,980
4 その他のコスト	895	1,123	1,123
(1) 公債費(利払)	425	425	425
(2) その他	470	698	698
経常収益			
使用料・手数料等	9,358	9,627	9,822
純経常行政コスト (経常行政コスト - 経常収益)	132,224	203,326	203,346

[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	1,422,054	1,431,401	1,431,604
純経常行政コスト B	132,224	203,326	203,346
財源調達	150,594	222,060	222,092
税金	100,772	100,772	100,772
社会保険料	0	26,475	26,475
補助金等	28,486	72,788	72,805
その他	21,336	22,025	22,040
資産評価替・無償受入	1,643	2,297	2,310
その他	14,835	14,506	14,508
期末純資産残高	1,423,946	1,433,332	1,433,532

→ [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	2,611	1,875	2,611
2 公共設備収支	1,982	2,614	2,612
3 投資・財務的収支	3,652	3,652	4,386
当期収支	941	837	837
期首資金残高	10,157	12,552	12,722
期末資金残高	11,098	13,389	13,559
(基礎的財政収支)			
収入総額	154,810	225,148	225,412
支出総額	153,869	224,310	224,575
地方債発行額	2,358	2,358	2,358
地方債元利償還額	6,009	6,009	6,795
その他増減	0	0	51
基礎的財政収支	4,592	4,489	5,223

→ [貸借対照表の流動資産 Aへ]

平成22年度 杉並区財務書類

登録印刷物番号

平成23年9月発行

23 - 0045

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)