

平成26年度 杉並区財務書類

平成27年9月



【本財務書類が準拠した基準】

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

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

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

上記総務省報告書は、以下に示すとおりである。

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

出典：総務省ホームページ「地方公会計の整備」

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

はじめに

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

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

公表までの取組み経過は次のとおりです。

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

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

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

平成27年度も、公会計システムを効率的に、正確な決算処理を行なえるようシステムの安定運用と投入データの詳細チェックを行いました。

平成26年度に引き続き、特別区23区の公表情報を元に独自に集約し、平成25年度の財務情報分析に取り組みました。その他にも資産・負債の記録による複式仕訳伝票に基づき、総勘定元帳、残高試算表、決算整理仕訳などを所定の手続に従って作成し、各諸表相互の帳尻の照合など、基本的な確認を行って作成しました。

こうして作成した財務書類は、杉並区とその関係団体における平成26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。

また、平成26年4月に総務省から公表された「今後の新地方公会計の推進に関する研究会報告書」に示された、「統一的な基準」による財務書類等の作成に取り組んでいきます。

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 26 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 26 年度杉並区歳入歳出決算の概要 ・・・・・・ 67

- ・公有財産、物品、債権、基金 ・・・・・・・・・・・・ 68

- ・財政健全化法に基づく指標（健全化判断比率） ・・・・ 69

1 財務書類（普通会計）

(1) 普通会計 平成26年度貸借対照表(BS)

【資産の部】				
1. 金融資産			55,202,671,928	F=D+E
資金			7,987,613,976	E
金融資産(資金を除く)			47,215,057,952	D=A+B+C
債権		4,977,549,377		A
税等未収金	2,303,097,393			
未収金	1,067,415,373			
貸付金	1,339,099,431			
その他の債権	677,550,456			
(控除)貸倒引当金	▲ 409,613,276			
有価証券			0	B
投資等		42,237,508,575		C
出資金	55,000,000			
基金・積立金	41,135,542,183			
財政調整基金	30,072,679,811			
減債基金	1,638,909,341			
その他の基金・積立金	9,423,953,031			
その他の投資	1,046,966,392			
2. 非金融資産			1,421,376,650,899	M=J+K+L
事業用資産			394,727,877,272	J=G+H+I
有形固定資産		394,707,961,949		G
土地	293,608,544,614			
立木竹	0			
建物	94,851,692,348			
工作物	1,523,109,913			
機械器具	0			
物品	1,447,234,773			
船舶	0			
航空機	0			
その他の有形固定資産	1,762,468,311			
建設仮勘定	1,514,911,990			
無形固定資産		19,915,323		H
地上権	240,000			
著作権・特許権	1,273,500			
ソフトウェア	8,168,028			
電話加入権	0			
その他の無形固定資産	10,233,795			
棚卸資産			0	I
インフラ資産			1,026,648,773,627	K
公共用財産用地	1,009,922,721,192			
公共用財産施設	16,296,156,606			
その他の公共用財産	0			
公共用財産建設仮勘定	429,895,829			
繰延資産			0	L
資産合計			1,476,579,322,827	N=F+M
【負債の部】				
1. 流動負債			6,336,404,327	O
未払金及び未払費用	239,339,429			
前受金及び前受収益	0			
引当金	1,205,984,871			
賞与引当金	1,205,984,871			
預り金(保管金等)	1,200,748,273			
公債(短期)	2,385,298,442			
短期借入金	0			
その他の流動負債	1,305,033,312			
2. 非流動負債			62,465,470,247	P
公債	20,677,296,506			
借入金	0			
責任準備金	0			
引当金	30,050,399,000			
退職給付引当金	30,050,399,000			
その他の引当金	0			
その他の非流動負債	11,737,774,741			
負債合計			68,801,874,574	Q=O+P
【純資産の部】				
財源		29,806,552,587		R
資産形成充当財源(調達源泉別)		30,815,905,706		S
税収	53,998,025,897			
社会保険料	0			
移転収入	7,303,126,713			
公債等	15,360,696,499			
その他の財源の調達	▲ 60,247,293,420			
評価・換算差額等	14,401,350,017			
その他の純資産		1,347,154,989,960		T
開始時未分析残高	1,347,156,011,769			
その他純資産	▲ 1,021,809			
純資産合計			1,407,777,448,253	U=R+S+T
負債・純資産合計			1,476,579,322,827	V=Q+U

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

【様式第2号】

(単位:円)

(2) 普通会計 平成26年度行政コスト計算書(PL)

【経常費用】

1. 経常業務費用		84,860,018,429 E=A+B+C+D
①人件費	38,893,087,908 A	
議員歳費	478,500,206	
職員給料	24,276,237,593	
賞与引当金繰入	1,205,984,871	
退職給付費用	3,162,205,376	
その他の人件費	9,770,159,862	
②物件費	18,230,474,792 B	
消耗品費	3,381,228,169	
維持補修費	5,408,014,377	
減価償却費	4,925,849,104	
その他の物件費	4,515,383,142	
③経費	26,474,603,666 C	
業務費	49,680,684	
委託費	22,262,887,399	
貸倒引当金繰入	397,953,613	
その他の経費	3,764,081,970	
④業務関連費用	1,261,852,063 D	
公債費(利払分)	270,277,430	
借入金支払利息	27,482,403	
資産売却損	265,214,991	
その他の業務関連費用	698,877,239	
2. 移転支出		67,653,733,194 F
①他会計への移転支出	16,156,313,655	
②補助金等移転支出	13,112,638,229	
③社会保障関係費等移転支出	38,305,162,392	
④その他の移転支出	79,618,918	
経常費用合計(総行政コスト)		152,513,751,623 G=E+F

【経常収益】

経常業務収益		9,330,267,708 J=H+I
①業務収益	8,488,425,902 H	
自己収入	8,488,425,902	
その他の業務収益	0	
②業務関連収益	841,841,806 I	
受取利息等	83,074,954	
資産売却益	2,040,436	
その他の業務関連外収益	756,726,416	
経常収益合計		9,330,267,708 K=J

純経常費用(純行政コスト)

▲ 143,183,483,915 L=K-G



NWMへ

	(単位:円)										純資産合計			
	財源	財源剰余	未実現財源 消費	財源合計	税金	社会保険料	移転収入	公債等	その他の財源の調達	評価・換算差額等		資産形成充当 財源合計	その他の純資産 開始時未分析済	その他の純資産合計
前期末残高				31,912,067,607	48,820,517,124	0	6,173,428,535	12,960,024,099	(61,410,605,937)	15,458,804,792	22,002,168,613	1,347,156,011,769	0	1,401,070,247,989
当期変動額	1,670,246,280	(3,775,761,300)	(3,775,761,300)	(2,105,515,020)										(2,105,515,020)
Ⅰ. 財源変動の部	1,670,246,280	(3,775,761,300)	(3,775,761,300)	(2,105,515,020)										(2,105,515,020)
1. 財源の使途	(157,994,292,782)	(3,775,761,300)	(3,775,761,300)	(161,770,054,082)										(161,770,054,082)
① 経常費用への財源措置	(143,183,483,915)			(143,183,483,915)										(143,183,483,915)
② 固定資産形成への財源措置	(3,368,661,380)	(3,775,761,300)	(3,775,761,300)	(7,144,422,680)										(7,144,422,680)
③ 長期金融資産形成への財源措置	(946,184,899)	0	0	(946,184,899)										(946,184,899)
④ その他の財源の使途	(10,136,644,046)	(1,305,503,441)	(1,305,503,441)	(11,442,147,487)										(11,442,147,487)
⑤ その他の財源の使途	(1,305,503,441)	(1,305,503,441)	(1,305,503,441)	(2,610,646,928)										(2,610,646,928)
⑥ 面替資本減耗	(1,305,503,441)	0	0	(1,305,503,441)										(1,305,503,441)
⑦ その他の財源措置	0	0	0	0										0
2. 財源の調達	159,664,539,062	114,588,233,257	114,588,233,257	159,664,539,062										159,664,539,062
① 税金	114,588,233,257	0	0	114,588,233,257										114,588,233,257
② 社会保険料	0	0	0	0										0
③ 移転収入	33,787,398,778	827,765,009	827,765,009	33,787,398,778										33,787,398,778
④ 他会計からの移転収入	827,765,009	827,765,009	827,765,009	827,765,009										827,765,009
補助金等移転収入	32,858,365,896	23,983,377,404	23,983,377,404	32,858,365,896										32,858,365,896
国庫支出金	23,983,377,404	8,874,988,492	8,874,988,492	23,983,377,404										23,983,377,404
都道府県等支出金	8,874,988,492	0	0	8,874,988,492										8,874,988,492
市町村等支出金	0	0	0	0										0
⑤ その他の移転収入	101,267,873	11,288,907,027	11,288,907,027	101,267,873										101,267,873
⑥ その他の財源の調達	11,288,907,027	224,733,564	224,733,564	11,288,907,027										11,288,907,027
固定資産売却収入(元本分)	224,733,564	4,567,664,118	4,567,664,118	224,733,564										224,733,564
長期金融資産償還収入(元本分)	4,567,664,118	6,496,509,345	6,496,509,345	4,567,664,118										4,567,664,118
その他財源調達	6,496,509,345			6,496,509,345										6,496,509,345
Ⅱ. 資産形成充当財源変動の部					5,177,508,773	0	1,129,698,178	2,400,672,400	1,163,312,517	(1,057,454,775)	8,813,737,093	0	8,813,737,093	
1. 固定資産の変動					(343,772,225)	0	1,122,201,950	2,400,672,400	1,123,110,215	0	4,302,211,940	0	4,302,211,940	
① 固定資産の減少					(343,772,225)	0	(687,544,450)	(1,375,088,900)	(4,468,593,226)	0	(6,874,998,801)	0	(6,874,998,801)	
減価償却費・重積資本減耗相当額					(311,589,911)	0	(623,179,825)	(1,246,359,649)	(4,050,223,160)	0	(6,231,352,545)	0	(6,231,352,545)	
除売却相当額					(32,182,314)	0	(64,364,625)	(128,729,251)	(418,370,066)	0	(643,646,256)	0	(643,646,256)	
② 固定資産の増加					0	0	1,809,746,000	3,775,761,300	5,591,703,441	0	11,177,210,741	0	11,177,210,741	
固定資産形成					0	0	1,809,746,000	3,775,761,300	5,591,703,441	0	11,177,210,741	0	11,177,210,741	
無償所管換等					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 長期金融資産の変動					5,521,280,998	0	7,496,828	0	40,202,302	0	5,568,979,928	0	5,568,979,928	
① 長期金融資産の減少					(4,517,221,501)	0	(7,964,824)	0	(42,477,993)	0	(4,567,664,118)	0	(4,567,664,118)	
② 長期金融資産の増加					10,038,502,499	0	15,461,252	0	82,680,295	0	10,136,644,046	0	10,136,644,046	
3. 評価・換算差額等の変動					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
① 評価・換算差額等の減少					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
再評価損					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
② 評価・換算差額等の増加					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
再評価益					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ⅲ. その他の純資産変動の部					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 開始時未分析済高					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. その他の純資産の変動					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
① 評価・換算差額等の減少					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
② 評価・換算差額等の増加					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
③ 再評価損					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
④ 再評価益					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑤ 評価・換算差額等の減少					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑥ 評価・換算差額等の増加					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑦ 再評価損					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑧ 再評価益					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑨ 評価・換算差額等の減少					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑩ 評価・換算差額等の増加					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑪ 再評価損					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑫ 再評価益					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑬ 評価・換算差額等の減少					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑭ 評価・換算差額等の増加					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑮ 再評価損					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑯ 再評価益					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑰ 評価・換算差額等の減少					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑱ 評価・換算差額等の増加					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑲ 再評価損					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑳ 再評価益					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期末残高	1,670,246,280	(3,775,761,300)	(3,775,761,300)	(2,105,515,020)	5,177,508,773	0	1,129,698,178	2,400,672,400	1,163,312,517	(1,057,454,775)	8,813,737,093	0	8,813,737,093	
当期変動額	1,670,246,280	(3,775,761,300)	(3,775,761,300)	(2,105,515,020)	5,177,508,773	0	1,129,698,178	2,400,672,400	1,163,312,517	(1,057,454,775)	8,813,737,093	0	8,813,737,093	
前期末残高	1,670,246,280	(3,775,761,300)	(3,775,761,300)	(2,105,515,020)	5,177,508,773	0	1,129,698,178	2,400,672,400	1,163,312,517	(1,057,454,775)	8,813,737,093	0	8,813,737,093	
当期変動額	1,670,246,280	(3,775,761,300)	(3,775,761,300)	(2,105,515,020)	5,177,508,773	0	1,129,698,178	2,400,672,400	1,163,312,517	(1,057,454,775)	8,813,737,093	0	8,813,737,093	

※前期末残高を前期末純資産調整を未実現財源消費の欄で整理している。

(4) 普通会計 平成26年度資金収支計算書(CF)(3区分形式)**【経常的収支区分】**

I. 経常的収支

1. 経常的支出

①経常業務費用支出		78,802,342,980 A	146,456,076,174 C=A+B
人件費支出	38,730,742,046		
物件費支出	13,304,625,688		
経費支出	26,076,650,053		
業務関連費用支出(財務的支出を除く)	690,325,193		
②移転支出		67,653,733,194 B	
他会計への移転支出	16,156,313,655		
補助金等移転支出	13,112,638,229		
社会保障関係費等移転支出	38,305,162,392		
その他の移転支出	79,618,918		

2. 経常的収入

①租税収入		114,640,095,358 D	157,619,380,241 H=D+E+F+G
②社会保険料収入		0 E	
③経常業務収益収入		9,191,886,105 F	
経常収益収入	8,378,753,915		
業務関連収益収入	813,132,190		
④移転収入		33,787,398,778 G	
他会計からの移転収入	827,765,009		
補助金等移転収入	32,858,365,896		
その他の移転収入	101,267,873		

経常的収支 11,163,304,067 I=H-C

【資本的収支区分】

II. 資本的収支

1. 資本的支出

①固定資産形成支出		7,144,422,680 J	17,286,086,726 M=J+K+L
②長期金融資産形成支出		10,136,644,046 K	
③その他の資本形成支出		5,020,000 L	

2. 資本的収入

①固定資産売却収入		5,734,440 N	4,605,110,835 Q=N+O+P
②長期金融資産償還収入		1,788,339,618 O	
③その他の資本処分収入		2,811,036,777 P	

資本的収支 ▲ 12,680,975,891 R=Q-M

基礎的財政収支

▲ 1,517,671,824 S=I+R

【財務的収支区分】

III. 財務的収支

1. 財務的支出

①支払利息支出		297,759,833 T	4,930,112,974 V=T+U
公債費(利払分)支出	270,277,430		
借入金支払利息支出	27,482,403		
②元本償還支出		4,632,353,141 U	
公債費(元本分)支出	1,517,614,466		
公債(短期)元本償還支出	1,516,161,706		
公債元本償還支出	1,452,760		
借入金元本償還支出	0		
短期借入金元本償還支出	0		
借入金元本償還支出	0		
その他の元本償還支出	3,114,738,675		

2. 財務的収入

①公債発行収入		3,775,761,300 W	3,779,998,674 Z=W+X+Y
公債(短期)発行収入	0		
公債発行収入	3,775,761,300		
②借入金収入		0 X	
短期借入金収入	0		
借入金収入	0		
③その他の財務的収入		4,237,374 Y	

財務的収支 ▲ 1,150,114,300 AA=Z-V

当期資金収支額 ▲ 2,667,786,124 AB=S+AA

期首資金残高 10,655,400,100 AC

期末資金残高 7,987,613,976 AD=AB+AC ▶ BSへ

2 特別会計を含めた財務書類（単体）

(1) 単体 平成26年度貸借対照表(BS)

【資産の部】				
1. 金融資産			63,396,946,122	F=D+E
資金			10,298,807,135	E
金融資産(資金を除く)			53,098,138,987	D=A+B+C
債権		9,499,371,340		A
税等未収金	7,736,333,402			
未収金	1,127,064,905			
貸付金	1,339,099,431			
その他の債権	677,550,456			
(控除)貸倒引当金	▲ 1,380,676,854			
有価証券			0	B
投資等		43,598,767,647		C
出資金	55,000,000			
基金・積立金	42,496,801,255			
財政調整基金	30,072,679,811			
減債基金	1,638,909,341			
その他の基金・積立金	10,785,212,103			
その他の投資	1,046,966,392			
2. 非金融資産			1,421,378,089,960	M=J+K+L
事業用資産			394,729,316,333	J=G+H+I
有形固定資産		394,708,601,010	G	
土地	293,608,544,614			
立木竹	0			
建物	94,851,692,348			
工作物	1,523,109,913			
機械器具	0			
物品	1,447,873,834			
船舶	0			
航空機	0			
その他の有形固定資産	1,762,468,311			
建設仮勘定	1,514,911,990			
無形固定資産		20,715,323	H	
地上権	240,000			
著作権・特許権	1,273,500			
ソフトウェア	8,968,028			
電話加入権	0			
その他の無形固定資産	10,233,795			
棚卸資産			0	I
インフラ資産			1,026,648,773,627	K
公共用財産用地	1,009,922,721,192			
公共用財産施設	16,296,156,606			
その他の公共用財産	0			
公共用財産建設仮勘定	429,895,829			
繰延資産			0	L
資産合計			1,484,775,036,082	N=F+M
【負債の部】				
1. 流動負債			6,413,034,108	O
未払金及び未払費用	290,025,967			
前受金及び前受収益	0			
引当金	1,231,928,114			
賞与引当金	1,231,928,114			
預り金(保管金等)	1,200,748,273			
公債(短期)	2,385,298,442			
短期借入金	0			
その他の流動負債	1,305,033,312			
2. 非流動負債			62,465,470,247	P
公債	20,677,296,506			
借入金	0			
責任準備金	0			
引当金	30,050,399,000			
退職給付引当金	30,050,399,000			
その他の引当金	0			
その他の非流動負債	11,737,774,741			
負債合計			68,878,504,355	Q=O+P
【純資産の部】				
財源	30,060,735,338	R		
資産形成充当財源(調達源泉別)	30,295,046,790	S		
税収	53,998,025,897			
社会保険料	0			
移転収入	8,121,504,713			
公債等	15,360,696,499			
その他の財源の調達	▲ 61,586,530,336			
評価・換算差額等	14,401,350,017			
その他の純資産		1,355,540,749,599	T	
開始時未分析残高	1,355,541,771,408			
その他純資産	▲ 1,021,809			
純資産合計			1,415,896,531,727	U=R+S+T
負債・純資産合計			1,484,775,036,082	V=Q+U

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

【様式第2号】

(単位:円)

(2) 単体 平成26年度行政コスト計算書(PL)

【経常費用】

1. 経常業務費用		90,548,703,319 E=A+B+C+D
①人件費	39,527,061,731 A	
議員歳費	478,500,206	
職員給料	24,727,813,133	
賞与引当金繰入	1,231,928,114	
退職給付費用	3,162,205,376	
その他の人件費	9,926,614,902	
②物件費	18,475,458,165 B	
消耗品費	3,415,873,489	
維持補修費	5,408,014,377	
減価償却費	4,926,294,803	
その他の物件費	4,725,275,496	
③経費	30,387,445,675 C	
業務費	50,117,614	
委託費	25,069,330,288	
貸倒引当金繰入	1,316,840,815	
その他の経費	3,951,156,958	
④業務関連費用	2,158,737,748 D	
公債費(利払分)	270,277,430	
借入金支払利息	27,482,403	
資産売却損	265,214,991	
その他の業務関連費用	1,595,762,924	
2. 移転支出		146,681,342,469 F
①他会計への移転支出		0
②補助金等移転支出	108,278,468,102	
③社会保障関係費等移転支出	38,323,255,449	
④その他の移転支出	79,618,918	
経常費用合計(総行政コスト)		237,230,045,788 G=E+F

【経常収益】

経常業務収益		9,653,770,332 J=H+I
①業務収益	8,689,855,927 H	
自己収入	8,689,855,927	
その他の業務収益	0	
②業務関連収益	963,914,405 I	
受取利息等	86,223,166	
資産売却益	2,040,436	
その他の業務関連外収益	875,650,803	
経常収益合計		9,653,770,332 K=J

純経常費用(純行政コスト)

▲ 227,576,275,456 L=K-G



NWMへ

【様式第3号】 (3) 単体 平成26年度純資産変動計算書(NWM)

	(単位:円)												
	財源			資産形成充当財源				その他の純資産			純資産合計		
	財源余剰	未実現財源消費	財源合計	税金	社会保険料	移転収入	公債等	その他の財源の調達	評価・換算差額等	資産形成充当財源合計		開始時未分析残高	その他の純資産
前期未残高			33,103,557,710	48,820,517,124	0	6,991,806,535	12,960,024,099	(62,618,028,154)	15,458,804,792	21,613,124,396	1,355,541,771,408	0	1,410,258,451,514
当期変動額	732,940,928	(3,775,761,300)	(3,042,820,372)										(3,042,820,372)
I. 財源変動の部	732,940,928	(3,775,761,300)	(3,042,820,372)										(3,042,820,372)
1. 財源の使途	(242,997,800,323)	(3,775,761,300)	(246,773,561,623)										(246,773,561,623)
① 親族費用への財源措置	(227,576,275,456)	0	(227,576,275,456)										(227,576,275,456)
② 固定資産形成への財源措置	(3,869,461,380)	(3,775,761,300)	(7,145,222,680)										(7,145,222,680)
事業用資産形成への財源措置	(2,423,276,481)	(3,775,761,300)	(6,199,037,781)										(6,199,037,781)
インフラ資産形成への財源措置	(946,184,899)	0	(946,184,899)										(946,184,899)
③ 長期金融資産形成への財源措置	(10,746,560,046)		(10,746,560,046)										(10,746,560,046)
④ その他の財源の使途	(1,305,503,441)		(1,305,503,441)										(1,305,503,441)
直接資本減耗	(1,305,503,441)		(1,305,503,441)										(1,305,503,441)
その他の財源措置	0		0										0
2. 財源の調達	243,730,741,251		243,730,741,251										243,730,741,251
① 税金	114,588,233,257		114,588,233,257										114,588,233,257
② 社会保険料	30,989,901,125		30,989,901,125										30,989,901,125
③ 移転収入	86,121,169,143		86,121,169,143										86,121,169,143
他会社からの移転収入	0		0										0
補助金等移転収入	60,792,171,090		60,792,171,090										60,792,171,090
国庫支出金	43,139,533,929		43,139,533,929										43,139,533,929
都道府県等支出金	17,652,637,161		17,652,637,161										17,652,637,161
市町村等支出金	0		0										0
その他の移転収入	25,328,998,053		25,328,998,053										25,328,998,053
④ その他の財源の調達	12,031,437,726		12,031,437,726										12,031,437,726
固定資産売却収入(元本分)	224,733,564		224,733,564										224,733,564
長期金融資産償還収入(元本分)	5,309,749,118		5,309,749,118										5,309,749,118
その他の財源調達	6,496,955,044		6,496,955,044										6,496,955,044
II. 資産形成充当財源変動の部				5,177,508,773	0	1,129,698,178	2,400,672,400	1,031,497,818	(1,057,454,775)	8,681,922,394			8,681,922,394
1. 固定資産の変動				(343,772,225)	0	1,122,201,550	2,400,672,400	1,123,464,516	0	4,302,566,241			4,302,566,241
① 固定資産の減少				(343,772,225)	0	(687,544,450)	(1,375,088,900)	(4,469,038,925)	0	(6,875,444,500)			(6,875,444,500)
減価償却費・直接資本減耗相当額				(311,589,911)	0	(623,179,825)	(1,246,359,649)	(4,050,668,859)	0	(6,231,798,244)			(6,231,798,244)
除売却相当額				(32,182,314)	0	(64,364,625)	(128,729,251)	(418,370,066)	0	(643,646,256)			(643,646,256)
② 固定資産の増加				0	0	1,809,746,000	3,775,761,300	5,592,503,441	0	11,178,010,741			11,178,010,741
固定資産形成				0	0	1,809,746,000	3,775,761,300	5,592,503,441	0	7,145,222,680			7,145,222,680
無償所得等				5,521,280,998	0	7,496,628	0	(91,966,698)	0	4,032,788,061			4,032,788,061
2. 長期金融資産の変動				(4,517,221,501)	0	(7,964,824)	0	(784,562,993)	0	(5,309,749,118)			(5,309,749,118)
① 長期金融資産の減少				10,938,502,489	0	15,461,252	0	692,596,295	0	10,746,560,046			10,746,560,046
② 長期金融資産の増加				0	0	0	0	0	(1,057,454,775)	(1,057,454,775)			(1,057,454,775)
3. 評価・換算差額等の変動				0	0	0	0	0	(1,095,087,740)	(1,095,087,740)			(1,095,087,740)
① 評価・換算差額等の減少				0	0	0	0	0	(726,817,740)	(726,817,740)			(726,817,740)
再評価損				0	0	0	0	0	(368,270,000)	(368,270,000)			(368,270,000)
その他の評価損等減少				0	0	0	0	0	37,632,965	37,632,965			37,632,965
② 評価・換算差額等の増加				0	0	0	0	0	0	0			0
再評価益				0	0	0	0	0	0	0			0
その他の評価益等増加				0	0	0	0	0	0	0			0
III. その他の純資産変動の部											0	(1,021,809)	(1,021,809)
1. 開始時未分析残高											0	0	0
2. その他の純資産の変動											0	(1,021,809)	(1,021,809)
その他の純資産の減少											0	(22,173,048)	(22,173,048)
その他の純資産の増加											0	21,151,239	21,151,239
当期変動額合計	732,940,928	(3,775,761,300)	(3,042,820,372)	5,177,508,773	0	1,129,698,178	2,400,672,400	1,031,497,818	(1,057,454,775)	8,681,922,394			8,681,922,394
当期未残高	—	—	30,060,735,338	53,996,025,897	0	8,121,504,713	15,360,696,499	(61,566,530,336)	14,401,350,017	30,295,046,790	1,355,541,771,408	0	1,415,896,531,727

※ 前期決算調整を未実現消費の欄で整理している。

(4) 単体 平成26年度資金収支計算書(CF)【3区分形式】**【経常的収支区分】**

I. 経常的収支

1. 経常的支出

①経常業務費用支出 83,557,291,270 A 230,238,633,739 C=A+B

人件費支出 39,361,876,369

物件費支出 13,549,163,362

経費支出 29,070,604,860

業務関連費用支出(財務的支出を除く) 1,575,646,679

②移転支出 146,681,342,469 B

他会計への移転支出 0

補助金等移転支出 108,278,468,102

社会保障関係費等移転支出 38,323,255,449

その他の移転支出 79,618,918

2. 経常的収入

①租税収入 114,640,095,358 D 240,446,511,892 H=D+E+F+G

②社会保険料収入 30,195,702,111 E

③経常業務収益収入 9,489,545,280 F

経常収益収入 8,575,722,545

業務関連収益収入 913,822,735

④移転収入 86,121,169,143 G

他会計からの移転収入 0

補助金等移転収入 60,792,171,090

その他の移転収入 25,328,998,053

経常的収支 10,207,878,153 I=H-C**【資本的収支区分】**

II. 資本的収支

1. 資本的支出

①固定資産形成支出 7,145,222,680 J 17,896,802,726 M=J+K+L

②長期金融資産形成支出 10,746,560,046 K

③その他の資本形成支出 5,020,000 L

2. 資本的収入

①固定資産売却収入 5,734,440 N 5,347,195,835 Q=N+O+P

②長期金融資産償還収入 1,788,339,618 O

③その他の資本処分収入 3,553,121,777 P

資本的収支 ▲12,549,606,891 R=Q-M**基礎的財政収支**▲2,341,728,738 S=I+R**【財務的収支区分】**

III. 財務的収支

1. 財務的支出

①支払利息支出 297,759,833 T 4,930,112,974 V=T+U

公債費(利払分)支出 270,277,430

借入金支払利息支出 27,482,403

②元本償還支出 4,632,353,141 U

公債費(元本分)支出 1,517,614,466

公債(短期)元本償還支出 1,516,161,706

公債元本償還支出 1,452,760

借入金元本償還支出 0

短期借入金元本償還支出 0

借入金元本償還支出 0

その他の元本償還支出 3,114,738,675

2. 財務的収入

①公債発行収入 3,775,761,300 W 3,779,998,674 Z=W+X+Y

公債(短期)発行収入 0

公債発行収入 3,775,761,300

②借入金収入 0 X

短期借入金収入 0

借入金収入 0

③その他の財務的収入 4,237,374 Y

財務的収支 ▲1,150,114,300 AA=Z-V当期資金収支額 ▲3,491,843,038 AB=S+AA

期首資金残高 13,790,650,173 AC

期末資金残高 10,298,807,135 AD=AB+AC  BSへ

財務書類に係る注記(単体)

平成 26 年度
自 平成 26 年 4 月 1 日
至 平成 27 年 3 月 31 日

1 重要な会計方針

(1) 有価証券等の評価基準及び評価方法

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

①満期保有目的有価証券

償却原価法による。

②満期保有目的以外の有価証券

市場価格のあるものについては、年度末日の市場価格に基づく時価法による。

市場価格のないものについては、取得原価による移動平均法による。

(2) 固定資産の減価償却・直接資本減耗の方法

①有形固定資産(事業用資産、インフラ資産)

定額法を採用する。

②無形固定資産

定額法を採用する。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

①個別法による原価法を採用している。

(4) 引当金の計上基準及び算定

①貸倒引当金

過去3年間の不納欠損を基に平均不納欠損率を算出し、計上している。

②賞与引当金

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

③退職給付引当金

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

引当金の明細

※端数処理の関係で合計が一致しない箇所があります。

(単位: 千円)

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額 (目的使用)	本年度減少額 (その他)	本年度末残高
退職給付引当金	29,974,530	3,162,205	3,086,336	0	30,050,399
賞与引当金	1,142,612	1,231,928	1,142,612	0	1,231,928
貸倒引当金	1,433,172	1,316,841	1,369,336	0	1,380,677
合計	32,550,314	5,710,974	5,598,284	0	32,663,004

(5)リース取引の処理方法

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

(6)資金収支計算書における資金の範囲

現金及び現金同等物(出納整理期間中の取引により発生する資金の受払いを含む)を、資金の範囲としている。

(7)消費税等の会計処理は、税込み方式による。

(8)財務書類の表示金額単位

記載金額は、円単位で表示している。

2 重要な会計方針の変更

該当する事象はありません。

3 偶発債務

保証債務又は損失補償に係る債務負担行為のうち、履行すべき額が未確定なもの

区 分	平成 26 年度末
土地開発公社の債務保証	5,000,000 千円

4 重要な後発事象

該当する事象はありません。

5 追加情報の注記

(1) 出納整理期間について

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

(2) 利子補給等に係る債務負担行為の翌年度以降の支出予定額

22,227,081 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 26 年度末
繰越明許費	486,398 千円
一般会計	486,398 千円

(4) その他財務書類の内容を理解するために必要と認められる事項

貸借対照表に係る事項

① 固定資産の価額算定に含めた資産の範囲

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

② 保険方式

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

③ 固定資産の評価額

総務省・実務研究会報告書の記載の基準のとおり、算定している。

(土地の評価替え)

事業用土地の評価については、平成24年度に杉並区を地域とする固定資産評価額を基礎とした評価替えが行われ、㎡当たり平均価額(円/㎡)は、前回(平成21年度)に比べて39,933円13.2%下がり261,974円となった。

行政コスト計算書に係る事項

① 引当金繰入額

引当金充当(目的取崩し)に伴う引当金繰入額は、以下のとおり処理している。

財務諸表	勘定科目(借方)	金額	財務書類	勘定科目(貸方)	金額
行政コスト計算書	貸倒引当金繰入	1,316,841 千円	貸借対照表	(控除)貸倒引当金	1,380,677 千円
行政コスト計算書	退職給付費用	3,162,205 千円	貸借対照表	退職給付引当金	30,050,399 千円

② 会計間の繰入・繰出

会計間の繰入・繰出金の額は、以下のとおり。

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

会計名	繰入・繰出金の額
一般会計	827,765 千円
特別会計からの繰入	827,765 千円
国民健康保険事業会計	5,778,162 千円
介護保険事業会計	5,182,801 千円
後期高齢者医療事業会計	5,195,351 千円
中小企業勤労者福祉事業会計	11,127 千円
一般会計からの繰入	16,167,441 千円
合計	16,995,206 千円

(5) 売却可能資産

平成 26 年度末における売却可能資産は、下表のとおり。

(土地)・・・事業用資産 有形固定資産 普通財産

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

※評価額は、平成 18 年度鑑定評価額。

(6) 「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」における比率

平成 26 年度決算に基づく健全化判断比率は、下表のとおり。

(単位：%)

	杉並区	早期健全化基準	財政再生基準
① 実質赤字比率	—	11.25	20.00
② 連結実質赤字比率	—	16.25	30.00
③ 実質公債費比率	△6.2	25.0	35.0
④ 将来負担比率	—	350.0	

附属明細表(単体)

(1)貸借対照表

[資産の明細]

ア 債権の計上基準及び算定

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

表 1

税等未収金の明細

(単位:千円)

内容	本年度末残高
特別区税	2,303,097
国民健康保険料	5,027,937
介護保険料	249,389
後期高齢者医療保険料	155,910
合計	7,736,333

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

表 2

未収金の明細

(単位:千円)

内容	相手先	本年度末残高
分担金及び負担金		38,180
使用料及び手数料		11,305
諸収入(加算金)	一般会計	397
諸収入(過料)	一般会計	74
諸収入(貸付金利息)	一般会計	4,002
諸収入(保健福祉費受託収入)	一般会計	40
諸収入(保健福祉施設賄費収入)	一般会計	1,051
諸収入(生活保護費弁償金)	一般会計	822,979
諸収入(中国残留邦人等支援給付弁償金)	一般会計	25
諸収入(被保険者返納金)	国民健康保険事業会計	42,697
諸収入(加算金及び返納金)	介護保険事業会計	1,185
その他	その他雑入 ほか	205,128
合計		1,127,065

基準日時点における未収金のうち、税等未収金以外のものを計上した。

表 3

貸付金の明細

(単位:千円)

貸付先	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高	貸付事由等
生業資金貸付金	42,612	▲ 411	3,620	38,581	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	41,850	6,984	7,112	41,722	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	851,406	49,640	101,653	799,393	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	174,075	15,396	15,763	173,708	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	9,963	0	4,480	5,483	介護保険事業に参入するNPO法人等に対し、事業設立資金、運転資金及び事業転換資金のうち必要な資金を無利子で貸付
私立保育所施設整備資金貸付金	4,000	0	0	4,000	社会福祉法人杉並区社会福祉協議会が「私立保育所施設整備資金貸付事業」に使用する資金を無利子で貸付
杉並区土地開発公社貸付金	110,214	120,498	1,870	228,842	杉並区土地開発公社が公共用地、公用地等を購入するために必要な事業資金に係る利子の貸付
精神障害者共同作業所等・グループホーム設立運営外資金貸付金	29,779	0	400	29,379	精神障害者共同作業所、グループホーム等の設立、施設借上又は運営に係る資金貸付
福祉人材修学資金貸付金	5,941	0	1,226	4,715	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	14,593	0	1,315	13,278	平成17年9月4日の集中豪雨及び平成23年3月11日の東北地方太平洋沖地震による被災区民に対し、生活の立て直しを支援する資金貸付
シルバー人材センター運用資金貸付金	0	5,000	5,000	0	公益社団法人杉並区シルバー人材センターに対する運用資金貸付
介護保険事業者緊急資金貸付金	900	0	900	0	産業融資制度対象外の介護保険事業者である区内のNPO法人等に、運転資金を無利子で貸付(申込期間は平成20年12月1日から平成21年3月31日)
合計	1,285,331	197,107	143,339	1,339,099	

注:本年度減少額には、回収額及び不納欠損額を合算して記載。端数処理の関係で合計等が合わない場合があります。
貸付先に対する貸付残高を計上した。

表 4

その他の債権の明細

(単位:千円)

債権の種類	相手先	本年度末残高	債権の内容等
建物等賃貸借保証金	—	362,342	保証金
建物等賃貸借敷金	—	315,208	敷金
合計		677,550	

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

表 5

出資金の増減の明細

(単位:千円)

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

(注)市場価格がない出資金

表 6

基金・積立金の明細

基金・積立金の増減の明細

(単位:千円)

種類	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高
(基金)				
財政調整基金	25,796,078	5,926,602	1,650,000	30,072,680
減債基金	469,185	1,169,725	0	1,638,910
施設整備基金	5,997,997	2,687,450	2,661,000	6,024,447
災害対策基金	0	0	0	0
NPO支援基金	13,422	1,175	2,255	12,342
区営住宅整備基金	2,032,304	130,560	95,000	2,067,864
社会福祉基金	536,709	8,046	0	544,755
みどりの基金	17,578	1,032	7,467	11,143
次世代育成基金	98,216	18,592	13,407	103,401
介護保険給付費準備基金	1,493,428	609,916	742,085	1,361,259
高額療養費等資金貸付基金	10,000	0	0	10,000
公共料金支払基金	650,000	0	0	650,000
小計	37,114,917	10,553,098	5,171,214	42,496,801
(積立金)				
小計	0	0	0	0
合計	37,114,917	10,553,098	5,171,214	42,496,801

※ NPO支援基金は、取崩及び一般会計への繰入を、出納整理期間に減額する処理を行っているため、実際の基金残高とは195,907円の差が生じている。

表 7

基金・積立金の構成資産別の評価明細

(単位:千円)

種類	金額	資金	固定資産		長期金融資産			その他	合計
			土地	その他	有価証券	貸付金	その他		
基金・積立金合計	取得原価	21,200,707			21,296,094				42,496,801
	時価	21,200,707			21,296,094				42,496,801

(注)資金には、手許現金を含まない。

表 8

その他の投資の明細

(単位:千円)

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

表 9

固定資産の明細

※端数処理の関係で合計が一致しない箇所があります。

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	290,057,662	3,732,007	181,124	0	0	293,608,545
立木竹	0	0	0	0	0	0
建物	95,959,225	2,918,084	111,870	3,913,746	0	94,851,692
工作物	1,566,693	51,726	0	95,309	0	1,523,110
機械器具	0	0	0	0	0	0
物品	1,526,197	159,906	15,367	222,862	0	1,447,874
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	1,602,346	867,793	16,938	690,733	0	1,762,468
建設仮勘定	726,807	1,514,912	0	0	▲ 726,807	1,514,912
小計	391,438,931	9,244,427	325,300	4,922,650	▲ 726,807	394,708,601
(無形固定資産)						
地上権	240	0	0	0	0	240
著作権・特許権	1,274	0	0	0	0	1,274
ソフトウェア	9,508	800	0	1,340	0	8,968
電話加入権	0	0	0	0	0	0
その他の無形固定資産	13,619	0	2,424	961	0	10,234
小計	24,640	800	2,424	2,301	0	20,715
合計	391,463,571	9,245,227	327,724	4,924,951	▲ 726,807	394,729,316

インフラ資産

(単位:千円)

区分及び内容	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度直接資本減耗	評価差額 (本年度発生分)	本年度末残高
公共用財産用地	1,007,814,606	2,180,129	72,014	0	0	1,009,922,721
公共用財産施設	17,311,805	290,981	1,115	1,305,503	▲ 11	16,296,157
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	694,183	103,983	0	0	▲ 368,270	429,896
合計	1,025,820,594	2,575,093	73,129	1,305,503	▲ 368,281	1,026,648,774

〔負債の明細〕

表 10

未払金及び未払費用の明細
未払金の明細

(単位:千円)

内容	相手先	本年度末残高
特別区税	還付未済額	3,797
分担金及び負担金	還付未済額	65
使用料及び手数料	還付未済額	12
諸収入	還付未済額	157
国民健康保険料	還付未済額	29,005
介護保険料	還付未済額	10,050
後期高齢者保険料	還付未済額	11,631
杉樹会特別養護老人ホーム建設助成		15,000
真松之会特別養護老人ホーム建設助成		16,000
えのき会特別養護老人ホーム建設助成		13,000
浴風会特別養護老人ホーム・グループホーム建設助成		58,750
杉樹会特別養護老人ホーム・在宅介護支援センター建設助成		10,090
正吉福祉会特別養護老人ホーム建設助成		5,400
東京都知的障害者育成会知的障害者入所更生施設建設助成		18,718
サンフレンズ特別養護老人ホーム建設助成		3,578
鶴足津福祉会特別養護老人ホーム建設助成		39,670
鶴足津福祉会障害者入所・通所施設建設助成		23,833
河北総合病院介護老人保健施設建設助成		10,370
救世軍社会事業団特別養護老人ホーム建設助成		11,900
浴風会介護老人保健施設建設助成		9,000
合 計		290,026

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	696
保管金	源泉徴収所得税、社会保険料等	222,605
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	925,687
都保管金	都母子保管金	51,760
合 計		1,200,748

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	0	159,000	0	159,000	239	158,761
生活経済債	678,000	0	0	678,000	0	678,000
保健福祉債	2,289,881	1,728,000	487,331	3,530,550	0	3,530,550
都市整備債	9,399,070	0	816,308	8,582,762	0	8,582,762
教育債	8,437,497	1,889,000	213,975	10,112,522	0	10,112,522
合 計	20,804,448	3,776,000	1,517,614	23,062,834	239	23,062,595

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	1,251,946	特別区税、国保保険料、介護保険料等の貸倒引当
未収金	63,030	使用料、生活保護費弁償金等の貸倒引当
貸付金	1,865	各種貸付金の貸倒引当
合計	1,316,841	

※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	5,778,162	特別会計の健全運営のため
	介護保険事業会計	5,182,801	〃
	後期高齢者医療事業会計	5,195,351	〃
	中小企業勤労者福祉事業会計	11,127	〃
	一般会計	378,968	介護保険事業会計の繰出
	一般会計	448,797	後期高齢者医療事業会計の繰出
小計		16,995,206	
相殺消去		▲ 16,995,206	
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	1,984,302	一部事務組合負担金
認証保育所運営	区民・団体	1,552,360	運営等補助
特別養護老人ホーム建設助成	団体	786,466	建設助成
幼稚園等就園奨励	区民	530,628	住民団体等補助金
私立幼稚園等園児保護者負担軽減	区民	514,944	住民団体等補助金
耐震改修促進助成金	区民・団体	509,026	住民団体等補助金
子育て応援券	各事業者	425,605	交付金
障害者通所施設サービス推進事業補助金	団体	251,599	運営等補助
社会福祉協議会に対する助成等	社会福祉協議会	200,762	運営等補助
シルバー人材センター支援	シルバー人材センター	164,386	運営等補助
特別区人事・厚生事務組合分担金	特別区人事・厚生事務組合	142,367	一部事務組合負担金
私立幼稚園入園料補助	区民	139,504	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	124,668	住民団体等補助金
障害者入所・通所施設運営助成	団体	100,196	運営等補助
都市型経費老人ホーム建設助成	団体	98,000	建設助成
杉並区スポーツ振興財団への助成	公益財団法人	78,560	運営等補助
ひととき保育運営助成	団体	74,400	運営等補助
地域区民センター協議会事業の支援	地域区民センター協議会	56,900	住民団体等補助金
予防接種	区民	44,612	住民団体等補助金
一般会計 その他		5,326,734	
(一般会計)の計		13,106,019	
国保療養の給付	東京都国保連合会	28,614,042	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	684,995	被保険者に対する現金給付
国保高額療養費の支給	東京都国保連合会・国保被保険者	3,396,644	高額医療費に対する現金給付
高額介護合算療養費	国保被保険者	1,801	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	89	移送費に対する現金給付
国保出産一時金及び葬祭費の支給	東京都国保連合会・国保被保険者	314,342	出産費及び葬祭費
国保結核・精神医療給付金の支給	東京都国保連合会・国保被保険者	36,466	結核・精神医療給付金
国保老人保健事務費拠出金	社会保険診療報酬支払基金	281	老人保健医療事業の清算に要する費用に充てるため
国保前期高齢者納付金	社会保険診療報酬支払基金	6,073	前期高齢者数に応じた調整交付金に充てるため
国保後期高齢者支援金	社会保険診療報酬支払基金	7,780,441	後期高齢者医療費を支援するため
国保介護納付金	社会保険診療報酬支払基金	3,414,571	第2号被保険者介護給付金を納付するため
国保高額医療費共同事業拠出金	東京都国保連合会	1,321,832	都内高額医療費均衡を図るため
国保財政共同安定化事業費拠出金	東京都国保連合会	4,545,962	都内保険者間の保険料平準化を図るため
国保会計 その他	東京都国保連合会等	21,881	連合会負担金、特定健康診査事業等
(国民健康保険事業会計)の計		50,139,420	

(次頁に続く)

(続き)

介護サービス費等の支給	各事業者	29,745,328	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	2,123,246	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	833,335	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	616,788	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	120,580	高額医療合算介護サービス費等の支給
介護会計 その他	東京都国保連合会等	303	連合会負担金、住民団体補助等
(介護保険事業会計)の計		33,439,580	
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	11,396,010	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	190,820	葬祭費の助成
(後期高齢者医療事業会計)の計		11,586,830	
団体加盟料	都中小企業勤労者福祉サービスセンター協議会等	70	上部団体加盟料
福祉事業施設利用負担金等	福祉事業施設等	6,549	福祉事業施設利用負担金等
(中小企業勤労者福祉事業会計)の計		6,619	
合計		108,278,468	

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	生活保護受給者	15,904,074	生活、住宅、教育、介護、医療、出産、生業、葬祭等扶助
児童手当等支給	養育者等	7,387,907	児童手当、児童育成手当、児童扶養手当扶助、子ども手当
障害者自立支援サービス	障害者等	6,000,247	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	3,596,634	扶助費
乳幼児及び義務教育就学児医療費助成	養育者	1,876,982	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	1,099,651	国、区制度手当、介護手当扶助
難病患者福祉手当支給	難病患者	447,678	難病患者福祉手当扶助
就学諸援助等	保護者	434,971	小中学校児童・生徒扶助
老人ホームの入所	養護老人ホーム	224,467	委託措置、葬祭費
ひとり親家庭等医療費助成	ひとり親等	90,768	医療費扶助
その他		1,259,876	
合計		38,323,255	

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	75,677	利子補給
優先整備路線拡幅にかかる移転補償	移転補償の相手方	1,653	損失補償
庁有車の自動車重量税	国税局	693	
清掃車の自動車重量税	国税局	624	
自治体総合賠償責任・補償保険	被害者	530	治療費、見舞金
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	387	利子補給
その他		55	
合計		79,619	

(3)純資産変動計算書

表 1

財源の調達の内訳

(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	114,588,233
	移転収入	国庫支出金等	33,787,399
	その他の財源の調達	長期金融資産元本償還収入 等	11,288,907
	合計		159,664,539
国民健康保険事業会計	社会保険料		16,506,993
	移転収入	国庫支出金等	35,716,955
	その他の財源の調達	その他財源調達 (減価償却)	446
	合計		52,224,394

(次頁に続く)

(続き)

介護保険事業会計	社会保険料		7,611,620
	移転収入	国庫支出金等	28,252,999
	その他の財源の調達	貸付金元本償還収入 (減価償却)	742,085
	合計		36,606,704
後期高齢者医療事業会計	社会保険料		6,871,289
	移転収入	他会計からの移転収入等	5,347,894
	その他の財源の調達	その他財源調達 (減価償却)	0
	合計		12,219,183
小計			260,714,820
相殺消去			△ 16,984,079
単体の合計			243,730,741

表 2

評価・換算差額等の明細

(単位:千円)

関連科目	区分	戻入	評価益	評価損	増減額	評価・換算差額発生原因
有価証券	満期保有目的		無			
	満期保有目的以外					
物品	放送装置		712	0	712	調査判明による増
建設仮勘定			0	726,807	▲ 726,807	再評価損(台帳登載時調整)
公共用財産施設	公園		31,580	0	31,580	調査判明による増
公共用財産施設	公園		0	11	▲ 11	調査判明による減
公共用財産施設	防火水槽		5,341	0	5,341	調査判明による増
公共用財産建設仮勘定	遊び場101番		0	368,270	▲ 368,270	再評価損(台帳登載時調整)
合計			37,633	1,095,088	▲ 1,057,455	

(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	10,583,820	266,564,674	268,148,279	9,000,215
歳計外現金	3,206,830	1,204,986	3,113,224	1,298,592
合計	13,790,650	267,769,660	271,261,503	10,298,807

3 関係団体を含めた財務書類(連結)

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

各関係団体の決算書をもとに財務書類(連結)を作成しました。

貸借対照表から順にご覧ください。

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

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

(1) 連結 平成26年度 連結貸借対照表(BS)

【資産の部】			
1. 金融資産		63,329,990,070	F=D+E
資金		10,445,273,005	E ← CFより
金融資産(資金を除く)		52,884,717,065	D=A+B+C
債権	9,287,345,665	A	
税等未収金	7,736,333,402		
未収金	1,140,045,105		
貸付金	1,110,257,180		
その他の債権 (控除)貸倒引当金	681,386,832 ▲ 1,380,676,854		
有価証券		0	B
投資等	43,597,371,400	C	
出資金	40,000,000		
基金・積立金	43,502,375,008		
財政調整基金	30,072,679,811		
減債基金	1,638,909,341		
その他の基金・積立金	11,790,785,856		
その他の投資	54,996,392		
2. 非金融資産		1,424,944,273,242	M=J+K+L
事業用資産		394,920,932,574	J=G+H+I
有形固定資産	394,900,145,251	G	
土地	293,608,544,614		
立木竹	0		
建物	95,033,385,575		
工作物	1,528,143,860		
機械器具	0		
物品	1,450,570,237		
船舶	0		
航空機	0		
その他の有形固定資産	1,764,588,975		
建設仮勘定	1,514,911,990		
無形固定資産	20,787,323	H	
地上権	240,000		
著作権・特許権	1,273,500		
ソフトウェア	8,968,028		
電話加入権	72,000		
のれん	0		
その他の無形固定資産	10,233,795		
棚卸資産		0	I
インフラ資産		1,030,023,340,668	K
公共用財産用地	1,013,297,288,233		
公共用財産施設	16,296,156,606		
その他の公共用財産	0		
公共用財産建設仮勘定	429,895,829		
繰延資産		0	L
資産合計		1,488,274,263,312	N=F+M
【負債の部】			
1. 流動負債		6,475,200,232	O
未払金及び未払費用	329,711,243		
前受金及び前受収益	0		
引当金	1,231,928,114		
賞与引当金	1,231,928,114		
預り金(保管金等)	1,222,207,009		
公債(短期)	2,385,298,442		
短期借入金	0		
その他の流動負債	1,306,055,424		
2. 非流動負債		65,787,596,333	P
公債	20,677,296,506		
借入金	3,145,724,790		
責任準備金	0		
引当金	30,050,399,000		
退職給付引当金	30,050,399,000		
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	11,914,176,037		
負債合計		72,262,796,565	Q=O+P
【純資産の部】			
財源		30,184,005,710	R
資産形成充当財源(調達源泉別)		30,173,908,074	S
税収	53,998,025,897		
社会保険料	0		
移転収入	8,121,504,713		
公債等	15,360,696,499		
その他の財源の調達 評価・換算差額等	▲ 61,707,669,052 14,401,350,017		
少数株主持分		5,612,364	T
その他の純資産		1,355,647,940,599	U
開始時未分析残高	1,355,648,962,408		
その他純資産	▲ 1,021,809		
純資産合計		1,416,011,466,747	V=R+S+T+U
負債・純資産合計		1,488,274,263,312	W=Q+V

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

【様式第7号】

単位:円

(2)連結 平成26年度 連結行政コスト計算書(PL)

【経常費用】

1. 経常業務費用		90,854,173,146 E=A+B+C+D
①人件費	39,820,430,235 A	
議員歳費	478,500,206	
職員給料	24,936,061,802	
賞与引当金繰入	1,231,928,114	
退職給付費用	3,163,645,376	
その他の人件費	10,010,294,737	
②物件費	18,553,915,251 B	
消耗品費	3,426,323,862	
維持補修費	5,413,197,270	
減価償却費	4,940,477,896	
その他の物件費	4,773,916,223	
③経費	30,321,015,208 C	
業務費	52,135,631	
委託費	24,961,566,337	
貸倒引当金繰入	1,316,840,815	
その他の経費	3,990,472,425	
④業務関連費用	2,158,812,452 D	
公債費(利払分)	270,277,430	
借入金支払利息	27,482,403	
資産売却損	265,214,991	
のれん償却額	0	
その他の業務関連費用	1,595,837,628	
2. 移転支出		146,574,169,079 F
①他会計への移転支出		0
②補助金等移転支出	108,147,360,324	
③社会保障関係費等移転支出	38,323,255,449	
④その他の移転支出	103,553,306	
経常費用合計(総行政コスト)		237,428,342,225 G=E+F

【経常収益】

経常業務収益		9,850,137,453 J=H+I
①業務収益	8,867,810,687 H	
自己収入	8,867,810,687	
その他の業務収益	0	
②業務関連収益	982,326,766 I	
受取利息等	102,264,648	
資産売却益	2,040,436	
負ののれん償却額	0	
その他の業務関連収益	878,021,682	
経常収益合計		9,850,137,453 K=J

【少数株主利益(または少数株主損失)】

42,225 L

純経常費用(純行政コスト)

▲ 227,578,246,997 M=(K-G)-L NWMへ

【様式第8号】 (3)連結 平成26年度 純資産変動計算書(NWM)

(単位:円)

	財源			資産形成充当財源				その他の純資産		純資産合計		
	財源剰余	未実現財源増減	財源合計	繰入金	公債等	その他の財源の償還	評価・換算差額等	資産形成充当財源合計	少数株主持分合計		開始時未分析残高	その他の純資産合計
前期末残高			33,215,284,394	48,820,517,124				21,505,013,209	5,570,139	1,355,654,580,408	0	1,410,380,448,150
当期変動額												
I. 財源の変動												
1. 財源の増	744,482,616	(3,775,761,300)	(3,031,278,684)									(3,031,278,684)
① 純経常費用への財源措置	(243,000,927,428)	(3,775,761,300)	(246,776,688,728)									(246,776,688,728)
② 固定資産形成への財源措置	(3,370,616,944)	(3,775,761,300)	(7,146,378,244)									(7,146,378,244)
事業用資産形成への財源措置	(2,424,432,045)	(3,775,761,300)	(6,200,193,345)									(6,200,193,345)
インフラ資産形成への財源措置	(946,184,899)		(946,184,899)									(946,184,899)
③ 長期金融資産形成への財源措置	(10,746,560,046)	0	(10,746,560,046)									(10,746,560,046)
④ その他の財源の使途	(1,305,503,441)	0	(1,305,503,441)									(1,305,503,441)
直接資本減耗	(1,305,503,441)	0	(1,305,503,441)									(1,305,503,441)
その他の財源措置	0	0	0									0
2. 財源の償還	243,745,410,044	0	243,745,410,044									243,745,410,044
① 税金	114,588,233,257		114,588,233,257									114,588,233,257
② 社会保険料	30,989,901,125		30,989,901,125									30,989,901,125
③ 繰入金	86,121,654,843		86,121,654,843									86,121,654,843
他会社からの繰入金	0	0	0									0
補助金等繰入金	60,792,846,790		60,792,846,790									60,792,846,790
国庫支出金	43,140,009,629		43,140,009,629									43,140,009,629
都道府県等支出金	17,652,837,161		17,652,837,161									17,652,837,161
市町村等支出金	0	0	0									0
その他の繰入金	25,329,008,053		25,329,008,053									25,329,008,053
④ その他の財源の償還	12,045,620,819		12,045,620,819									12,045,620,819
固定資産売却収入(元本分)	224,733,564		224,733,564									224,733,564
長期金融資産償還収入(元本分)	5,309,749,118		5,309,749,118									5,309,749,118
6,511,138,137			6,511,138,137									6,511,138,137
II. 資産形成充当財源変動の部												
1. 固定資産の変動												
① 固定資産の減少	(343,772,225)		(343,772,225)									(343,772,225)
減価償却・直接資本減耗相当額	(687,544,450)		(687,544,450)									(687,544,450)
減価償却費	(311,569,911)		(311,569,911)									(311,569,911)
除売却相当額	(32,192,314)		(32,192,314)									(32,192,314)
② 固定資産の増加	0	0	0									0
固定資産形成	0	0	0									0
無償所管換等	0	0	0									0
2. 長期金融資産の変動	5,521,260,998		5,521,260,998									5,521,260,998
① 長期金融資産の減少	(4,517,221,501)		(4,517,221,501)									(4,517,221,501)
② 長期金融資産の増加	10,038,502,499		10,038,502,499									10,038,502,499
3. 評価・換算差額等の減少												
① 評価・換算差額等の減少												
再評価損												
その他の評価損等減少												
② 評価・換算差額等の増加												
再評価益												
その他の評価益等増加												
III. 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												
IV. 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												
前期変動額合計	744,482,616	(3,775,761,300)	(3,031,278,684)	5,177,508,773				8,668,894,865	42,225	1,355,654,580,408	0	1,410,380,448,150
経費負担割合変更に伴う差額												
当期末残高			30,184,005,710	53,998,025,897				30,173,908,074	5,612,364	1,355,654,982,408	0	1,416,011,466,747

(4) 連結 平成26年度 連結資金収支計算書(CF)**【経常的収支区分】**

I. 経常的収支

1. 経常的支出

		232,026,295,141 C=A+B
① 経常業務費用支出	85,452,126,062 A	
人件費支出	39,668,580,577	
物件費支出	15,204,743,964	
経費支出	29,003,080,138	
業務関連費用支出(財務的支出を除く)	1,575,721,383	

② 移転支出

	146,574,169,079 B	
他会計への移転支出	0	
補助金等移転支出	108,147,360,324	
社会保障関係費等移転支出	38,323,255,449	
その他の移転支出	103,553,306	

2. 経常的収入

		240,649,399,039 H=D+E+F+G
① 租税収入	114,640,095,358 D	
② 社会保険料収入	30,195,702,111 E	
③ 経常業務収益収入	9,681,568,170 F	

経常収益収入	8,754,992,068	
業務関連収益収入	926,576,102	

④ 移転収入

	86,132,033,400 G	
他会計からの移転収入	0	
補助金等移転収入	60,803,025,347	
その他の移転収入	25,329,008,053	

経常的収支

8,623,103,898 I=H-C

【資本的収支区分】

II. 資本的収支

1. 資本的支出

		17,897,958,290 N=J+K+L+M
① 固定資産形成支出	7,146,378,244 J	
② 長期金融資産形成支出	10,746,560,046 K	
③ 連結の範囲の変更を伴う出資・出捐支出	0 L	
④ その他の資本形成支出	5,020,000 M	

2. 資本的収入

		5,347,195,835 S=O+P+Q+R
① 固定資産売却収入	5,734,440 O	
② 長期金融資産償還収入	1,788,339,618 P	
③ 連結の範囲の変更を伴う出資・出捐償還収入	0 Q	
④ その他の資本処分収入	3,553,121,777 R	

資本的収支

▲ 12,550,762,455 T=S-N

基礎的財政収支

▲ 3,927,658,557 U=I+T

【財務的収支区分】

III. 財務的収支

1. 財務的支出

		6,714,519,345 X=V+W
① 支払利息支出	321,750,580 V	
公債費(利払分)支出	270,277,430	
借入金支払利息支出	51,473,150	
② 元本償還支出	6,392,768,765 W	

公債費(元本分)支出	1,517,614,466	
------------	---------------	--

公債(短期)元本償還支出	1,516,161,706	
公債元本償還支出	1,452,760	

借入金元本償還支出	1,747,979,090	
-----------	---------------	--

短期借入金元本償還支出	0	
-------------	---	--

借入金元本償還支出	1,747,979,090	
-----------	---------------	--

その他の元本償還支出	3,127,175,209	
------------	---------------	--

2. 財務的収入

		7,147,408,108 AB=Y+Z+AA
① 公債発行収入	3,775,761,300 Y	
公債(短期)発行収入	0	
公債発行収入	3,775,761,300	

② 借入金収入	3,367,409,434 Z	
---------	-----------------	--

短期借入金収入	0	
---------	---	--

借入金収入	3,367,409,434	
-------	---------------	--

③ その他の財務的収入

4,237,374 AA

財務的収支

432,888,763 AC=AB-X

当期資金収支額

▲ 3,494,769,794 AD=U+AC

期首資金残高

13,943,042,799 AE

期末資金残高

10,448,273,005 AF=AD+AE → BSへ

財務書類に係る注記(連結)

平成26年度

自 平成26年4月 1日

至 平成27年3月31日

1 重要な会計方針

(1) 有価証券等の評価基準及び評価方法

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

①満期保有目的有価証券

償却原価法による。

②満期保有目的以外の有価証券

市場価格のあるものについては、年度末日の市場価格に基づく時価法による。

市場価格のないものについては、取得原価による移動平均法による。

(2) 固定資産の減価償却・直接資本減耗の方法

①有形固定資産(事業用資産、インフラ資産)

次の会計については定率法を、それ以外の会計については定額法を採用する。

公益財団法人杉並区スポーツ振興財団、下井草駅整備株式会社(建物以外)

②無形固定資産

定額法を採用する。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

個別法による原価法を採用している。

(4) 引当金の計上基準及び算定

①貸倒引当金

過去3年間の不納欠損を基に平均不納欠損率を算出し、計上している。

②賞与引当金

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

③退職給付引当金

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

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

引当金の明細

※端数処理の関係で合計が一致しない箇所があります。

(単位:千円)

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額 (目的使用)	本年度減少額 (その他)	本年度末残高
退職給付引当金	29,974,530	3,162,205	3,086,336	0	30,050,399
賞与引当金	1,142,612	1,231,928	1,142,612	0	1,231,928
貸倒引当金	1,433,172	1,316,841	1,369,336	0	1,380,677
合計	32,550,314	5,710,974	5,598,284	0	32,663,004

(5)リース取引の処理方法

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

(6)資金収支計算書の資金の範囲

現金及び現金同等物(出納整理期間中の取引により発生する資金の受払いを含む)を、資金の範囲とする。

(7)消費税等の会計処理は、次の会計を除いて税込方式による。

下井草駅整備株式会社

(8)財務書類の表示金額単位

記載金額は円単位で表示している。

2 重要な会計方針の変更

該当する事象はありません。

3 偶発債務

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

区 分	平成26年度末
土地開発公社の債務保証	5,000,000 千円

4 重要な後発事象

該当する事象はありません。

5 追加情報の注記

(1)出納整理期間について

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

(2)利子補給等に係る債務負担行為の翌年度以降の支出予定額 22,227,081 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26年度末
繰越明許費	486,398 千円
一般会計	486,398 千円

(4)連結対象範囲

一部事務組合

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

関係団体

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

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

(5) 決算修正

① 出納整理期間中取引の修正

(単位:千円)

会計名	借方科目		貸方科目	
	未払金	預り金	資金	未収金
杉並区土地開発公社	28		28	
(公財)杉並区スポーツ振興財団				
(公財)杉並区障害者雇用支援事業団		649	649	
(一社)杉並区成年後見センター	5,483		5,483	

(6) 取引相殺

① 資金と純資産、債権債務の消去

(単位:千円)

会計名	借方科目		貸方科目		
	前期末残高	短期借入金	出資金	その他投資	貸付金
杉並区土地開発公社	10,000	228,842	10,000		228,842
(公財)杉並区スポーツ振興財団	500,000			500,000	
(公財)杉並区障害者雇用支援事業団	500,000			500,000	
(一社)杉並区成年後見センター	2,000			2,000	
下井草駅整備(株)	5,000		5,000		

② 少数株主への按分

(単位:千円)

会計名	借方科目	貸方科目
	少数株主利益	少数株主持分の増加
下井草駅整備(株)	42	42

③取引高の相殺

(単位:千円)

会計名	借方科目			貸方科目			
	補助金等 移転収入	自己収入	その他 移転収入	その他の 物件費	補助金 等移転 支出	委託費	その他 移転支出
杉並区土地開発公社	498	1,651,472		1,651,472	498		
(公財)杉並区スポーツ振興財団	78,560	185,803			78,560	185,803	
(公財)杉並区障害者雇用支援 事業団	16,296				16,296		
(一社)杉並区成年後見センター	35,754				35,754		

④公有土地の振替

(単位:千円)

会計名	借方科目	貸方科目
	公共用財産用地	棚卸資産
杉並区土地開発公社	3,374,567	3,374,567

(7)その他財務書類の内容を理解するために必要と認められる事項

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

附属明細表(連結)

(1)貸借対照表

[資産の明細]

表 1

税等未収金の明細

(単位:千円)

債権の種類	本年度末残高
杉並区(単体)小計	7,736,333
関係団体	0
合計	7,736,333

表 2

未収金の明細

(単位:千円)

内容	相手先	本年度末残高
杉並区(単体)小計		1,127,065
(公財)杉並区スポーツ振興財団	スポーツ振興くじ助成金収入、受付管理等業務委託料収入等	5,441
(公財)杉並区障害者雇用支援事業団	訓練等給付金2、3月分、基本財産である債券の経過利息等	5,921
(一社)杉並区成年後見センター	杉並区社会福祉協議会	210
下井草駅整備(株)	賃借料(3月分)	1,408
関係団体小計		12,980
連結の相殺消去		0
合計		1,140,045

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	1,285,331	197,107	143,339	1,339,099	
連結の相殺消去	▲ 110,214	▲ 120,498	▲ 1,870	▲ 228,842	土地開発公社借入金
合計	1,175,117	76,609	141,469	1,110,257	

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	677,550	
(公財)杉並区スポーツ振興財団	3,701	立替金、施設前渡金、施設常置金
下井草駅整備(株)	135	前払費用、繰延税金資産
小計	3,836	
合計	681,387	

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)ジェイコム東京	40,000	0	0	0	0	0	40,000
下井草駅整備(株)	5,000	0	0	0	0	0	5,000
杉並区土地開発公社	10,000	0	0	0	0	0	10,000
杉並区(単体)小計	55,000	0	0	0	0	0	55,000
連結の相殺消去	▲ 15,000	0	0	0	0	0	▲ 15,000
合計	40,000	0	0	0	0	0	40,000

(注)市場価格がない出資金

表 6

基金・積立金の明細

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	37,114,917	10,553,098	5,171,214	42,496,801
(公財)杉並区スポーツ振興財団	500,000	0	0	500,000
(公財)杉並区障害者雇用支援事業団	502,499	75	0	502,574
(一社)杉並区成年後見センター	3,000	0	0	3,000
小計	1,005,499	75	0	1,005,574
基金の合計	38,120,416	10,553,173	5,171,214	43,502,375
(積立金)				
小計	0	0	0	0
積立金の合計	0	0	0	0

表 7

固定資産の明細

※端数処理の関係で合計が一致しない箇所があります。

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	290,057,662	3,732,007	181,124	0	0	293,608,545
立木竹	0	0	0	0	0	0
建物	96,152,659	2,918,084	111,870	3,925,487	0	95,033,385
工作物	1,572,164	51,726	0	95,746	0	1,528,144
機械器具	0	0	0	0	0	0
物品	1,528,623	161,159	15,367	223,845	0	1,450,570
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	1,605,489	867,793	16,938	691,755	0	1,764,589
建設仮勘定	726,807	1,514,912	0	0	▲ 726,807	1,514,912
小計	391,643,405	9,245,680	325,300	4,936,833	▲ 726,807	394,900,145
(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	1,274	0	0	0	0	1,274
ソフトウェア	9,508	800	0	1,340	0	8,968
電話加入権	72	0	0	0	0	72
その他の無形固定資産	13,619	0	2,424	961	0	10,234
小計	24,712	800	2,424	2,301	0	20,787
棚卸資産	0	0	0	0	0	0
合計	391,668,117	9,246,480	327,724	4,939,134	▲ 726,807	394,920,932

インフラ資産

区分及び内容	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度直接資本減耗	評価差額 (本年度発生分)	本年度末残高
公共用財産用地	1,009,572,743	5,544,538	1,819,993	0	0	1,013,297,288
公共用財産施設	17,311,805	290,981	1,115	1,305,503	▲ 11	16,296,157
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	694,183	103,983	0	0	▲ 368,270	429,896
合計	1,027,578,731	5,939,502	1,821,108	1,305,503	▲ 368,281	1,030,023,341

表 8

未払金及び未払費用の明細

未払金の明細

(単位:千円)

内容	相手先	本年度末残高
杉並区(単体)小計		290,026
杉並区土地開発公社	杉並区補助金返還金	28
(公財)杉並区スポーツ振興財団	固有職員給与支払、光熱水費等使用者負担金、委託料等	30,327
(公財)杉並区障害者雇用支援事業団	職員旅費交通費、職員福利厚生費等	5,198
(一社)杉並区成年後見センター	杉並区仮受負担金返還額	5,483
下井草駅整備(株)	消費税、法人税等	1,877
小計		42,913
連結の相殺消去		▲ 5,511
合計		327,428

未払費用の明細

内容	相手先	本年度末残高
(一社)杉並区成年後見センター	派遣職員給与、社会保険料事業主負担、光熱水費分担金等	2,283
合計		2,283

未払金+未払費用 合計		329,711
-------------	--	---------

[負債の明細]

表 9

預り金の明細

(単位:千円)

内容	相手先	本年度末残高
杉並区(単体)小計		1,200,748
(公財)杉並区スポーツ振興財団	教室参加料、区補助金収入の清算等	7,700
(公財)杉並区障害者雇用支援事業団	区補助金等返還金、職員健康保険料等	1,899
(一社)杉並区成年後見センター	社会保険料、所得税	330
下井草駅整備(株)	その他	12,179
小計		22,107
連結の相殺消去	(公財)杉並区スポーツ振興財団、 (公財)杉並区障害者雇用支援事業団	▲ 649
合計		1,222,207

表 10

公債及び借入金の明細

公債の明細

(単位:千円)

種類	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高	債券発行差金	差引残高
杉並区(単体)合計	20,804,448	3,776,000	1,517,614	23,062,834	239	23,062,595

借入金の明細

(単位:千円)

借入先	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高
金融機関借入金-土地開発公社	1,647,923	3,243,911	▲ 1,746,109	3,145,725
杉並区借入金-土地開発公社	110,214	120,498	1,870	228,842
小計	1,758,137	3,364,409	▲ 1,744,239	3,374,567
連結の相殺消去	▲ 110,214	▲ 120,498	▲ 1,870	▲ 228,842
合計	1,647,923	3,243,911	▲ 1,746,109	3,145,725

(2) 行政コスト計算書

表 1

移転支出の明細
補助金等移転支出

(単位:千円)

名称	相手先	金額	支出目的
杉並区(単体)小計		108,278,468	
連結の相殺消去		▲ 131,108	
合計		108,147,360	

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	79,619	
杉並区土地開発公社	70	公租公課
(公財)杉並区スポーツ振興財団	23,311	租税公課・負担金支出
(公財)杉並区障害者雇用支援事業団	0	租税公課費・負担金支出
(一社)杉並区成年後見センター	405	租税公課・負担金支出
下井草駅整備(株)	149	租税公課等
小計	23,934	
連結の相殺消去	0	
合計	103,553	

(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			243,730,741
杉並区土地開発公社	補助金等収入	市町村等支出金	498
(公財) 杉並区スポーツ振興財団	補助金等収入	市町村等支出金	78,560
	その他の移転収入		0
	その他財源調達	減価償却・直接資本減耗	723
	スポーツ振興財団の計		79,283
(公財) 杉並区障害者雇用支援事業団	補助金等収入	国庫支出金	476
		市町村等支出金	16,296
	その他の移転収入		10
	その他財源調達	減価償却・直接資本減耗	1,104
	障害者雇用事業団の計		17,886
(一社)杉並区成年後見センター	補助金等収入	市町村等支出金	35,754
下井草駅整備(株)	その他財源調達	減価償却・直接資本減耗	12,355
小計			145,777
連結の相殺消去			▲ 131,108
合計			243,745,411

(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	13,790,650	249,573,706	253,065,549	10,298,807
杉並区土地開発公社	635	5,016,475	5,017,082	28
(公財)杉並区スポーツ振興財団	127,051	347,388	356,755	117,685
(公財)杉並区障害者雇用支援事業団	24,196	106,938	115,669	15,464
(一社)杉並区成年後見センター	6,175	40,788	36,076	10,887
下井草駅整備(株)	10,797	16,788	16,024	11,562
小計	168,854	5,528,377	5,541,606	155,626
連結の相殺消去	▲ 16,462	▲ 1,958,081	▲ 1,968,382	▲ 6,160
合計	13,943,043	253,144,003	256,638,773	10,448,273

単体・連結精算表

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

(1) 単体・連結貸借対照表

勘定科目名	連結決算		連結会計								
	単体+関係団体		単体会計(普通会計+公営事業会計)								
	普通会計+公営事業会計		普通会計		官庁会計		公営事業会計				
	組織形態別		官庁会計	官庁会計	官庁会計	官庁会計	官庁会計	官庁会計	官庁会計	官庁会計	
	会計単位名	一般会計	中小企業勤労者福祉事業会計	総計(単純合算)	相殺消去	普通会計	国民健康保険特別会計	介護保険特別会計	後期高齢者医療特別会計	総計(単純合算)	
資金		7,902,619,768	84,994,208	7,987,613,976	0	7,987,613,976	701,513,387	1,312,853,072	296,826,700	2,311,193,159	
金融資産	税等未収金	2,303,097,393	0	2,303,097,393	0	2,303,097,393	5,027,936,715	249,388,794	155,910,500	5,433,236,009	
	未収金	1,067,343,373	72,000	1,067,415,373	0	1,067,415,373	46,188,948	13,460,584	0	59,649,532	
	貸付金	1,339,099,431	0	1,339,099,431	0	1,339,099,431	0	0	0	0	
	その他の債権	677,550,456	0	677,550,456	0	677,550,456	0	0	0	0	
	(控除)貸倒引当金	▲ 409,611,272	▲ 2,004	▲ 409,613,276	0	▲ 409,613,276	▲ 873,168,816	▲ 72,209,608	▲ 25,685,154	▲ 971,063,578	
	有価証券	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	出資金	55,000,000	0	55,000,000	0	55,000,000	0	0	0	0	
	財政調整基金	30,072,679,811	0	30,072,679,811	0	30,072,679,811	0	0	0	0	
	減債基金	1,638,909,341	0	1,638,909,341	0	1,638,909,341	0	0	0	0	
	その他の基金・積立金	9,423,953,031	0	9,423,953,031	0	9,423,953,031	0	1,361,259,072	0	1,361,259,072	
	その他の投資	1,046,966,392	0	1,046,966,392	0	1,046,966,392	0	0	0	0	
		金融資産(資金を除く)	47,214,987,956	69,996	47,215,057,952	0	47,215,057,952	4,200,956,847	1,551,898,842	130,225,346	5,883,081,035
	事業用資産	土地	293,608,544,614	0	293,608,544,614	0	293,608,544,614	0	0	0	0
立木竹		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
建物		94,851,692,348	0	94,851,692,348	0	94,851,692,348	0	0	0	0	
工作物		1,523,109,913	0	1,523,109,913	0	1,523,109,913	0	0	0	0	
機械器具		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
物品		1,447,234,773	0	1,447,234,773	0	1,447,234,773	639,061	0	0	639,061	
船舶		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
航空機		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他有形固定資産		1,762,468,311	0	1,762,468,311	0	1,762,468,311	0	0	0	0	
建設仮勘定		1,514,911,990	0	1,514,911,990	0	1,514,911,990	0	0	0	0	
地上権		240,000	0	240,000	0	240,000	0	0	0	0	
著作権・特許権		1,273,500	0	1,273,500	0	1,273,500	0	0	0	0	
ソフトウェア		8,168,028	0	8,168,028	0	8,168,028	800,000	0	0	800,000	
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		10,233,795	0	10,233,795	0	10,233,795	0	0	0	0	
棚卸資産		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	事業用資産	394,727,877,272	0	394,727,877,272	0	394,727,877,272	1,439,061	0	0	1,439,061	
インフラ資産	公共用財産用地	1,009,922,721,192	0	1,009,922,721,192	0	1,009,922,721,192	0	0	0	0	
	公共用財産施設	16,296,156,606	0	16,296,156,606	0	16,296,156,606	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	429,895,829	0	429,895,829	0	429,895,829	0	0	0	0	
	インフラ資産	1,026,648,773,627	0	1,026,648,773,627	0	1,026,648,773,627	0	0	0	0	
繰延資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	資産合計	1,476,494,258,623	85,064,204	1,476,579,322,827	0	1,476,579,322,827	4,903,909,295	2,864,751,914	427,052,046	8,195,713,255	
流動負債	未払金及び未払費用	239,339,429	0	239,339,429	0	239,339,429	29,005,599	10,050,239	11,630,700	50,686,538	
	前受金及び前受収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	貸与引当金	1,205,984,871	0	1,205,984,871	0	1,205,984,871	25,943,244	▲ 1	0	25,943,243	
	預り金(保管金等)	1,200,748,273	0	1,200,748,273	0	1,200,748,273	0	0	0	0	
	公債(短期)	2,385,298,442	0	2,385,298,442	0	2,385,298,442	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	1,305,033,312	0	1,305,033,312	0	1,305,033,312	0	0	0	0	
		計	6,336,404,327	0	6,336,404,327	0	6,336,404,327	54,948,843	10,050,238	11,630,700	76,629,781
	非流動負債	公債	20,677,296,506	0	20,677,296,506	0	20,677,296,506	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		30,050,399,000	0	30,050,399,000	0	30,050,399,000	0	0	0	0	
損失補償引当金		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の引当金		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
負ののれん		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の非流動負債	11,737,774,741	0	11,737,774,741	0	11,737,774,741	0	0	0	0		
	計	62,465,470,247	0	62,465,470,247	0	62,465,470,247	0	0	0	0	
	負債合計	68,801,874,574	0	68,801,874,574	0	68,801,874,574	54,948,843	10,050,238	11,630,700	76,629,781	
純資産の部	財源	29,721,488,383	85,064,204	29,806,552,587	0	29,806,552,587	▲ 704,226,222	526,394,114	415,421,346	237,589,238	
	資産形成充当財源(調達源泉別)	資産形成充当財源-税収	53,998,025,897	0	53,998,025,897	0	53,998,025,897	0	463,868,000	0	463,868,000
		資産形成充当財源-社会保険料	0	0	0	0	0	0	220,355,843	0	220,355,843
		資産形成充当財源-移転収入	7,303,126,713	0	7,303,126,713	0	7,303,126,713	0	952,238,837	0	952,238,837
		資産形成充当財源-公債等	15,360,696,499	0	15,360,696,499	0	15,360,696,499	0	0	0	0
		資産形成充当財源-その他の財源調達	▲ 60,247,293,420	0	▲ 60,247,293,420	0	▲ 60,247,293,420	▲ 86,007,759	▲ 2,419,676,666	0	▲ 2,505,684,425
	資産形成充当財源-評価・換算差額等	14,401,350,017	0	14,401,350,017	0	14,401,350,017	0	0	0	0	
		計	30,815,905,706	0	30,815,905,706	0	30,815,905,706	▲ 86,007,759	▲ 783,213,986	0	▲ 869,221,745
	少数株主持分	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	その他の純資産	開始時未分析残高	1,347,156,011,769	0	1,347,156,011,769	0	1,347,156,011,769	5,639,194,433	2,746,565,206	0	8,385,759,639
その他純資産		▲ 1,021,809	0	▲ 1,021,809	0	▲ 1,021,809	0	364,956,342	0	364,956,342	
	計	1,347,154,989,960	0	1,347,154,989,960	0	1,347,154,989,960	5,639,194,433	3,111,521,548	0	8,750,715,981	
	純資産合計	1,407,692,384,049	85,064,204	1,407,777,448,253	0	1,407,777,448,253	4,848,960,452	2,854,701,676	415,421,346	8,119,083,474	
	負債・純資産合計	1,476,494,258,623	85,064,204	1,476,579,322,827	0	1,476,579,322,827	4,903,909,295	2,864,751,914	427,052,046	8,195,713,255	

(単位：円)

単純合計	相殺消去	単体会計	関係団体					総計(単純合算)	単体会計+関係団体	相殺消去	連結会計
			公社 杉並区 土地開発公社	財団法人 (公財)杉並区ス ポーツ振興財団	財団法人 (公財)杉並区障 害者雇用支理事 業団	社団法人 (一社)杉並区成年 後見センター	株式会社 下井草駅整備(株)				
10,298,807.135	0	10,298,807.135	28,087	117,684,640	15,464,254	7,886,665	11,562,103	152,625,749	10,451,432,884	▲ 6,159,879	10,445,273,005
7,736,333.402	0	7,736,333.402	0	0	0	0	0	0	7,736,333.402	0	7,736,333.402
1,127,064.905	0	1,127,064.905	0	5,441,332	5,921,053	209,711	1,408,104	12,980,200	1,140,045,105	0	1,140,045,105
1,339,099.431	0	1,339,099.431	0	0	0	0	0	0	1,339,099.431	▲ 228,842,251	1,110,257,180
677,550.456	0	677,550.456	0	3,701,007	0	0	0	135,369	681,386,832	0	681,386,832
▲ 1,380,676.854	0	▲ 1,380,676.854	0	0	0	0	0	0	▲ 1,380,676.854	0	▲ 1,380,676.854
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55,000,000	0	55,000,000	0	0	0	0	0	0	55,000,000	▲ 15,000,000	40,000,000
30,072,679.811	0	30,072,679.811	0	0	0	0	0	0	30,072,679.811	0	30,072,679.811
1,638,909.341	0	1,638,909.341	0	0	0	0	0	0	1,638,909.341	0	1,638,909.341
10,785,212.103	0	10,785,212.103	0	500,000,000	502,573,753	3,000,000	0	1,005,573,753	11,790,785,856	0	11,790,785,856
1,046,966.392	0	1,046,966.392	10,000,000	30,000	0	0	0	10,030,000	1,056,996,392	▲ 1,002,000,000	54,996,392
53,098,138.987	0	53,098,138.987	10,000,000	509,172,339	508,494,806	3,209,711	1,543,473	1,032,420,329	54,130,559,316	▲ 1,245,842,251	52,884,717,065
293,608,544.614	0	293,608,544.614	0	0	0	0	0	0	293,608,544.614	0	293,608,544.614
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
94,851,692.348	0	94,851,692.348	0	0	0	0	0	181,693,227	181,693,227	95,033,385,575	95,033,385,575
1,523,109.913	0	1,523,109.913	0	0	0	0	0	5,033,947	5,033,947	1,528,143,860	1,528,143,860
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,447,873.834	0	1,447,873.834	0	1,155,564	859,593	0	0	681,246	2,696,403	1,450,570,237	1,450,570,237
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,762,468.311	0	1,762,468.311	0	0	2,120,664	0	0	2,120,664	1,764,588,975	0	1,764,588,975
1,514,911,990	0	1,514,911,990	0	0	0	0	0	0	1,514,911,990	0	1,514,911,990
240,000	0	240,000	0	0	0	0	0	0	240,000	0	240,000
1,273,500	0	1,273,500	0	0	0	0	0	0	1,273,500	0	1,273,500
8,968,028	0	8,968,028	0	0	0	0	0	0	8,968,028	0	8,968,028
0	0	0	0	72,000	0	0	0	72,000	72,000	0	72,000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10,233,795	0	10,233,795	0	0	0	0	0	0	10,233,795	0	10,233,795
0	0	0	3,374,567,041	0	0	0	0	3,374,567,041	3,374,567,041	▲ 3,374,567,041	0
394,729,316,333	0	394,729,316,333	3,374,567,041	1,227,564	2,980,257	0	187,408,420	3,566,183,282	398,295,499,615	▲ 3,374,567,041	394,920,932,574
1,009,922,721,192	0	1,009,922,721,192	0	0	0	0	0	0	1,009,922,721,192	3,374,567,041	1,013,297,288,233
16,296,156,606	0	16,296,156,606	0	0	0	0	0	0	16,296,156,606	0	16,296,156,606
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
429,895,829	0	429,895,829	0	0	0	0	0	0	429,895,829	0	429,895,829
1,026,648,773,627	0	1,026,648,773,627	0	0	0	0	0	0	1,026,648,773,627	3,374,567,041	1,030,023,340,668
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,484,775,036,082	0	1,484,775,036,082	3,384,595,128	628,084,543	526,939,317	11,096,376	200,513,996	4,751,229,360	1,489,526,265,442	▲ 1,252,002,130	1,488,274,263,312
290,025,967	0	290,025,967	28,087	30,326,840	5,197,973	7,766,496	1,877,100	45,196,496	335,222,463	▲ 5,511,220	329,711,243
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,231,928,114	0	1,231,928,114	0	0	0	0	0	0	1,231,928,114	0	1,231,928,114
1,200,748,273	0	1,200,748,273	0	7,699,601	1,898,851	329,880	12,179,063	22,107,395	1,222,855,668	▲ 648,659	1,222,207,009
2,385,298,442	0	2,385,298,442	0	0	0	0	0	0	2,385,298,442	0	2,385,298,442
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,305,033,312	0	1,305,033,312	0	0	1,022,112	0	0	1,022,112	1,306,055,424	0	1,306,055,424
6,413,034,108	0	6,413,034,108	28,087	38,026,441	8,118,936	8,096,376	14,056,163	68,326,003	6,481,360,111	▲ 6,159,879	6,475,200,232
20,677,296,506	0	20,677,296,506	0	0	0	0	0	0	20,677,296,506	0	20,677,296,506
0	0	0	3,374,567,041	0	0	0	0	3,374,567,041	3,374,567,041	▲ 228,842,251	3,145,724,790
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30,050,399,000	0	30,050,399,000	0	0	0	0	0	0	30,050,399,000	0	30,050,399,000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11,737,774,741	0	11,737,774,741	0	0	1,168,188	0	175,233,108	176,401,296	11,914,176,037	0	11,914,176,037
62,465,470,247	0	62,465,470,247	3,374,567,041	0	1,168,188	0	175,233,108	3,550,968,337	66,016,438,584	▲ 228,842,251	65,787,596,333
68,878,504,355	0	68,878,504,355	3,374,595,128	38,026,441	9,287,124	8,096,376	189,289,271	3,619,294,340	72,497,798,695	▲ 235,002,130	72,262,796,565
30,044,141,825	0	30,060,735,338	0	25,479,904	7,327,527	820,000	91,370,305	124,997,736	30,185,733,074	▲ 1,727,364	30,184,005,710
54,461,893,897	0	53,998,025,897	0	0	0	0	0	0	53,998,025,897	0	53,998,025,897
220,355,843	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8,255,365,550	0	8,121,504,713	0	0	0	0	0	0	8,121,504,713	0	8,121,504,713
15,360,696,499	0	15,360,696,499	0	0	0	0	0	0	15,360,696,499	0	15,360,696,499
▲ 62,752,977,845	0	▲ 61,586,530,336	▲ 74,000	▲ 28,900,802	▲ 3,133,334	0	▲ 89,030,580	▲ 121,138,716	▲ 61,707,669,052	0	▲ 61,707,669,052
14,401,350,017	0	14,401,350,017	0	0	0	0	0	0	14,401,350,017	0	14,401,350,017
29,946,683,961	0	30,295,046,790	▲ 74,000	▲ 28,900,802	▲ 3,133,334	0	▲ 89,030,580	▲ 121,138,716	30,173,908,074	0	30,173,908,074
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,612,364	5,612,364
1,355,541,771,408	0	1,355,541,771,408	10,074,000	593,479,000	513,458,000	2,180,000	8,885,000	1,128,076,000	1,356,669,847,408	▲ 1,020,885,000	1,355,648,962,408
363,934,533	0	▲ 1,021,809	0	0	0	0	0	0	▲ 1,021,809	0	▲ 1,021,809
1,355,905,705,941	0	1,355,540,749,599	10,074,000	593,479,000	513,458,000	2,180,000	8,885,000	1,128,076,000	1,356,668,825,599	▲ 1,020,885,000	1,355,647,940,599
1,415,896,531,727	0	1,415,896,531,727	10,000,000	590,058,102	517,652,193	3,000,000	11,224,725	1,131,935,020	1,417,028,466,747	▲ 1,017,000,000	1,416,011,466,747
1,484,775,036,082	0	1,484,775,036,082	3,384,595,128	628,084,543	526,939,317	11,096,376	200,513,996	4,751,229,360	1,489,526,265,442	▲ 1,252,002,130	1,488,274,263,312

(2) 単体・連結行政コスト計算表

勘定科目名		連結決算		連結会計								
		単体+関係団体		単体会計(普通会計+公営事業会計)								
		普通会計+公営事業会計		普通会計			公営事業会計					
		組織形態別		官庁会計		相殺消去	普通会計	官庁会計			総計 (単純合算)	
会計単位名		一般会計	中小企業勤労者 福祉事業会計	国民健康保険特 別会計	介護保険特別会 計			後期高齢者医療 特別会計				
経常費用	人件費	議員歳費	478,500,206	0	478,500,206	0	478,500,206	0	0	0	0	0
		職員給料	24,276,237,593	0	24,276,237,593	0	24,276,237,593	451,575,540	0	0	451,575,540	
		賞与引当金繰入	1,205,984,871	0	1,205,984,871	0	1,205,984,871	25,943,243	0	0	25,943,243	
		退職給付費用	3,162,205,376	0	3,162,205,376	0	3,162,205,376	0	0	0	0	
		その他の人件費	9,770,159,862	0	9,770,159,862	0	9,770,159,862	96,929,872	56,121,105	3,404,063	156,455,040	
	物件費	消耗品費	3,359,415,743	21,812,426	3,381,228,169	0	3,381,228,169	10,896,252	21,923,009	1,826,059	34,645,320	
		維持補修費	5,408,014,377	0	5,408,014,377	0	5,408,014,377	0	0	0	0	
		減価償却費	4,925,849,104	0	4,925,849,104	0	4,925,849,104	445,699	0	0	445,699	
		その他の物件費	4,514,433,523	949,619	4,515,383,142	0	4,515,383,142	98,219,199	73,439,185	38,233,970	209,892,354	
	経費	業務費	49,680,684	0	49,680,684	0	49,680,684	410,990	25,940	0	436,930	
		委託費	22,230,097,584	32,789,815	22,262,887,399	0	22,262,887,399	941,874,239	1,401,640,805	462,927,845	2,806,442,889	
		貸倒引当金繰入	397,953,613	0	397,953,613	0	397,953,613	823,708,640	72,197,212	22,981,350	918,887,202	
		その他の経費	3,762,598,764	1,483,206	3,764,081,970	0	3,764,081,970	34,381,099	147,657,778	5,036,111	187,074,988	
	業務関連費用	公債費(利払分)	270,277,430	0	270,277,430	0	270,277,430	0	0	0	0	
		借入金支払利息	27,482,403	0	27,482,403	0	27,482,403	0	0	0	0	
		資産売却損 のれん償却額	265,214,991	0	265,214,991	0	265,214,991	0	0	0	0	
		その他の業務関連費用	698,877,239	0	698,877,239	0	698,877,239	569,232,304	302,113,281	25,540,100	896,885,685	
		他会計への移転支出	16,167,440,655	0	16,167,440,655	▲ 11,127,000	16,156,313,655	0	378,968,030	448,796,979	827,765,009	
	移転支出	補助金等移転支出	13,106,019,339	6,618,890	13,112,638,229	0	13,112,638,229	50,139,419,463	33,439,580,461	11,586,829,949	95,165,829,873	
		社会保障関係費等移転支出	38,305,162,392	0	38,305,162,392	0	38,305,162,392	0	18,093,057	0	18,093,057	
		その他の移転支出	79,618,918	0	79,618,918	0	79,618,918	0	0	0	0	
		合計	152,461,224,667	63,653,956	152,524,878,623	▲ 11,127,000	152,513,751,623	53,193,036,540	35,911,759,863	12,595,576,426	101,700,372,829	
	経常収益	業務収益	自己収入	8,451,665,952	36,759,950	8,488,425,902	0	8,488,425,902	4,546,295	300	196,883,430	201,430,025
その他の業務収益			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
業務関連収益		受取利息等	83,074,954	0	83,074,954	0	83,074,954	986	3,147,226	0	3,148,212	
		資産売却益	2,040,436	0	2,040,436	0	2,040,436	0	0	0	0	
		負のれん償却額 その他の業務関連収益	755,103,050	1,623,366	756,726,416	0	756,726,416	61,624,078	39,564,809	17,735,500	118,924,387	
合計	9,291,884,392	38,383,316	9,330,267,708	0	9,330,267,708	66,171,359	42,712,335	214,618,930	323,502,624			
少数株主利益(又は少数株主損失)		0	0	0	0	0	0	0	0	0		
純経常費用(純行政コスト)		▲ 143,169,340,275	▲ 25,270,640	▲ 143,194,610,915	11,127,000	▲ 143,183,483,915	▲ 53,126,865,181	▲ 35,869,047,528	▲ 12,380,957,496	▲ 101,376,870,205		

(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
			公社 杉並区 土地開発公社	財団法人 (公財)杉並区ス ポーツ振興財団	財団法人 (公財)杉並区障 害者雇用支援事 業団	社団法人 (一社)杉並区成年 後見センター	株式会社 下井草駅整備(株)			
478,500,206	0	478,500,206	0	0	0	0	0	478,500,206	0	478,500,206
24,727,813,133	0	24,727,813,133	0	140,917,744	41,375,009	24,755,916	1,200,000	208,248,669	24,936,061,802	24,936,061,802
1,231,928,114	0	1,231,928,114	0	0	0	0	0	0	1,231,928,114	1,231,928,114
3,162,205,376	0	3,162,205,376	0	0	1,440,000	0	0	1,440,000	3,163,645,376	3,163,645,376
9,926,614,902	0	9,926,614,902	0	29,962,555	45,174,960	8,539,296	3,024	83,679,835	10,010,294,737	10,010,294,737
3,415,873,489	0	3,415,873,489	0	8,289,245	1,341,114	820,014	0	10,450,373	3,426,323,862	3,426,323,862
5,408,014,377	0	5,408,014,377	0	4,237,933	843,462	101,498	0	5,182,893	5,413,197,270	5,413,197,270
4,926,294,803	0	4,926,294,803	0	723,463	1,104,406	0	12,355,224	14,183,093	4,940,477,896	4,940,477,896
4,725,275,496	0	4,725,275,496	1,651,542,199	42,523,228	5,375,135	671,768	0	1,700,112,330	6,425,387,826	▲ 1,651,471,603
50,117,614	0	50,117,614	0	348,225	1,541,476	128,316	0	2,018,017	52,135,631	52,135,631
25,069,330,288	0	25,069,330,288	0	77,323,515	715,534	0	0	78,039,049	25,147,369,337	▲ 185,803,000
1,316,840,815	0	1,316,840,815	0	0	0	0	0	0	1,316,840,815	1,316,840,815
3,951,156,958	0	3,951,156,958	376,726	21,411,097	13,566,979	1,096,708	2,863,957	39,315,467	3,990,472,425	3,990,472,425
270,277,430	0	270,277,430	0	0	0	0	0	0	270,277,430	270,277,430
27,482,403	0	27,482,403	0	0	0	0	0	0	27,482,403	27,482,403
265,214,991	0	265,214,991	0	0	0	0	0	0	265,214,991	265,214,991
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,595,762,924	0	1,595,762,924	0	0	0	54,204	20,500	74,704	1,595,837,628	1,595,837,628
16,984,078,664	▲ 16,984,078,664	0	0	0	0	0	0	0	0	0
108,278,468,102	0	108,278,468,102	0	0	0	0	0	0	108,278,468,102	▲ 131,107,778
38,323,255,449	0	38,323,255,449	0	0	0	0	0	0	38,323,255,449	38,323,255,449
79,618,918	0	79,618,918	70,000	23,310,893	0	404,746	148,749	23,934,388	103,553,306	103,553,306
254,214,124,452	▲ 16,984,078,664	237,230,045,788	1,651,988,925	349,047,898	112,478,075	36,572,466	16,591,454	2,166,678,818	239,396,724,606	▲ 1,968,382,381
8,689,855,927	0	8,689,855,927	1,651,471,603	260,380,750	84,607,786	2,114,000	16,655,224	2,015,229,363	10,705,085,290	▲ 1,837,274,603
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
86,223,166	0	86,223,166	19,409	4,742,164	11,275,184	4,725	0	16,041,482	102,264,648	102,264,648
2,040,436	0	2,040,436	0	0	0	0	0	0	2,040,436	2,040,436
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
875,650,803	0	875,650,803	0	2,342,200	8,000	0	20,679	2,370,879	878,021,682	878,021,682
9,653,770,332	0	9,653,770,332	1,651,491,012	267,465,114	95,890,970	2,118,725	16,675,903	2,033,641,724	11,687,412,056	▲ 1,837,274,603
0	0	0	0	0	0	0	0	0	42,225	42,225
▲ 244,560,354,120	16,984,078,664	▲ 227,576,275,456	▲ 497,913	▲ 81,582,784	▲ 16,587,105	▲ 34,453,741	84,449	▲ 133,037,094	▲ 227,709,312,550	131,065,553

(3) 単体・連結純資産変動計算表

勘定科目名	連結決算		連結会計								
	単体+関係団体		単体会計(普通会計+公営事業会計)								
	普通会計+公営事業会計		普通会計			公営事業会計					
	組織形態別	会計単位名	官庁会計	官庁会計	総計 (単純合算)	相殺消去	普通会計	官庁会計	官庁会計	官庁会計	総計 (単純合算)
		一般会計	中小企業勤労者 福祉事業会計				国民健康保険特 別会計	介護保険特別会 計	後期高齢者医療 特別会計		
	前期末残高	1,400,971,040.145	99,207,844	1,401,070,247.989	0	1,401,070,247.989	5,751,877.778	2,859,130.272	577,195.475	9,188,203.525	
財源の 使途	純経常費用への財源措置	143,169,340.275	25,270.640	143,194,610.915	▲ 11,127.000	143,183,483.915	53,126,865.181	35,869,047.528	12,380,957.496	101,376,870.205	
	固定資産形成 への財源措置	事業用資産	6,198,237.781	0	6,198,237.781	0	6,198,237.781	800,000	0	0	800,000
		インフラ資産	946,184,899	0	946,184,899	0	946,184,899	0	0	0	0
		小計	7,144,422.680	0	7,144,422.680	0	7,144,422.680	800,000	0	0	800,000
	長期金融資産への財源措置	10,136,644.046	0	10,136,644.046	0	10,136,644.046	0	609,916.000	0	609,916.000	
	その他の財源 の使途	直接資本減耗	1,305,503.441	0	1,305,503.441	0	1,305,503.441	0	0	0	0
	その他財源措置	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	小計	1,305,503.441	0	1,305,503.441	0	1,305,503.441	0	0	0	0	
	合計(②)	161,755,910.442	25,270.640	161,781,181.082	▲ 11,127.000	161,770,054.082	53,127,665.181	36,478,963.528	12,380,957.496	101,987,586.205	
財源の 調達	税金	114,588,233.257	0	114,588,233.257	0	114,588,233.257	0	0	0	0	
	社会保険料	0	0	0	0	0	16,506,992.706	7,611,619.719	6,871,288.700	30,989,901.125	
	他会計からの移転収入	827,765.009	11,127.000	838,892.009	▲ 11,127.000	827,765.009	5,778,161.384	5,182,801.000	5,195,351.271	16,156,313.655	
	補助金等移転 収入	国庫支出金	23,983,377.404	0	23,983,377.404	0	23,983,377.404	11,280,796.954	7,875,359.571	0	19,156,156.525
		都道府県等支出金	8,874,988.492	0	8,874,988.492	0	8,874,988.492	3,343,739.027	5,433,909.642	0	8,777,648.669
		市町村等支出金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		小計	32,858,365.896	0	32,858,365.896	0	32,858,365.896	14,624,535.981	13,309,269.213	0	27,933,805.194
	その他の移転収入	101,267.873	0	101,267.873	0	101,267.873	15,314,257.784	9,760,929.000	152,543.396	25,227,730.180	
		移転収入合計	33,787,398.778	11,127.000	33,798,525.778	▲ 11,127.000	33,787,398.778	35,716,955.149	28,252,999.213	5,347,894.667	69,317,849.029
	固定資産売却収入(元本分)	224,733.564	0	224,733.564	0	224,733.564	0	0	0	0	
	長期金融資産償還収入(元本分)	4,567,664.118	0	4,567,664.118	0	4,567,664.118	0	742,085.000	0	742,085.000	
	その他財源調達	6,496,509.345	0	6,496,509.345	0	6,496,509.345	445,699	0	0	445,699	
	その他の財源の調達合計	11,288,907.027	0	11,288,907.027	0	11,288,907.027	445,699	742,085.000	0	742,530.699	
	合計(①)	159,664,539.062	11,127.000	159,675,666.062	▲ 11,127.000	159,664,539.062	52,224,393.554	36,606,703.932	12,219,183.367	101,050,280.853	
	財源変動の部=調達-使途=(①-②)	▲ 2,091,371.380	▲ 14,143.640	▲ 2,105,515.020	0	▲ 2,105,515.020	▲ 903,271.627	127,740.404	▲ 161,774.129	▲ 937,305.352	
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	6,231,352.545	0	6,231,352.545	0	6,231,352.545	445,699	0	445,699	
		除売却相当額	643,646.256	0	643,646.256	0	643,646.256	0	0	0	
		小計	6,874,998.801	0	6,874,998.801	0	6,874,998.801	445,699	0	445,699	
	固定資産の増 加	固定資産形成	7,144,422.680	0	7,144,422.680	0	7,144,422.680	800,000	0	0	800,000
		無償所管換等	4,032,788.061	0	4,032,788.061	0	4,032,788.061	0	0	0	0
	小計	11,177,210.741	0	11,177,210.741	0	11,177,210.741	800,000	0	0	800,000	
	増加-減少(③)	4,302,211.940	0	4,302,211.940	0	4,302,211.940	354,301	0	0	354,301	
長期金融資産の変 動	減少	4,567,664.118	0	4,567,664.118	0	4,567,664.118	0	742,085.000	0	742,085.000	
	増加	10,136,644.046	0	10,136,644.046	0	10,136,644.046	0	609,916.000	0	609,916.000	
	増加-減少(④)	5,568,979.928	0	5,568,979.928	0	5,568,979.928	0	▲ 132,169.000	0	▲ 132,169.000	
評価・換 算差 額等の変 動	評価・換算差 額等の減少	再評価損	726,817.740	0	726,817.740	0	726,817.740	0	0	0	
		その他評価額等減少	368,270.000	0	368,270.000	0	368,270.000	0	0	0	
		小計	1,095,087.740	0	1,095,087.740	0	1,095,087.740	0	0	0	
	評価・換算差 額等の増加	再評価益	37,632.965	0	37,632.965	0	37,632.965	0	0	0	0
		その他評価額等増加	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	小計	37,632.965	0	37,632.965	0	37,632.965	0	0	0	0	
	増加-減少(⑤)	▲ 1,057,454.775	0	▲ 1,057,454.775	0	▲ 1,057,454.775	0	0	0	0	
	資産形成充当財源変動の部=(③+④+⑤)	8,813,737.093	0	8,813,737.093	0	8,813,737.093	354,301	▲ 132,169.000	0	▲ 131,814.699	
少数株主 持分の変 動の部	少数株主持分の減少	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	少数株主持分の増加	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	少数株主持分変動の部=(増加-減少)(⑥)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他 の純資 産変動	開始時未分析残高(⑦)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	その他純資産 の変動	減少	22,173.048	0	22,173.048	0	22,173.048	0	0	0	0
		増加	21,151.239	0	21,151.239	0	21,151.239	0	0	0	0
		増加-減少(⑧)	▲ 1,021.809	0	▲ 1,021.809	0	▲ 1,021.809	0	0	0	0
	その他の純資産の変動の部=(⑦+⑧)	▲ 1,021.809	0	▲ 1,021.809	0	▲ 1,021.809	0	0	0	0	
	当期変動額合計	6,721,343.904	▲ 14,143.640	6,707,200.264	0	6,707,200.264	▲ 902,917.326	▲ 4,428.596	▲ 161,774.129	▲ 1,069,120.051	
	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	1,407,692,384.049	85,064.204	1,407,777,448.253	0	1,407,777,448.253	4,848,960.452	2,854,701.676	415,421.346	8,119,083.474	

(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		
			公社 杉並区 土地開発公社	財団法人 (公財)杉並区ス ポーツ振興財団	財団法人 (公財)杉並区障 害者雇用支援事 業団	社団法人 (一社)杉並区成年 後見センター	株式会社 下井草駅整備(株)				総計(単純合算)	
1,410,258,451.514	0	1,410,258,451.514	10,000,000	593,080,886	523,075,629	1,699,845	11,140,276	1,138,996,636	1,411,397,448,150	▲ 1,017,000,000	1,410,380,448,150	
244,560,354.120	▲ 16,984,078.664	227,576,275.456	497,913	81,582,784	16,587,105	34,453,741	▲ 84,449	133,037,094	227,709,312,550	▲ 131,065,553	227,578,246,997	
6,199,037,781	0	6,199,037,781	0	1,155,564	0	0	0	1,155,564	6,200,193,345	0	6,200,193,345	
946,184,899	0	946,184,899	0	0	0	0	0	0	946,184,899	0	946,184,899	
7,145,222,680	0	7,145,222,680	0	1,155,564	0	0	0	1,155,564	7,146,378,244	0	7,146,378,244	
10,746,560,046	0	10,746,560,046	0	0	0	0	0	0	10,746,560,046	0	10,746,560,046	
1,305,503,441	0	1,305,503,441	0	0	0	0	0	0	1,305,503,441	0	1,305,503,441	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1,305,503,441	0	1,305,503,441	0	0	0	0	0	0	1,305,503,441	0	1,305,503,441	
263,757,640,287	▲ 16,984,078.664	246,773,561,623	497,913	82,738,348	16,587,105	34,453,741	▲ 84,449	134,192,658	246,907,754,281	▲ 131,065,553	246,776,688,728	
114,588,233,257	0	114,588,233,257	0	0	0	0	0	0	114,588,233,257	0	114,588,233,257	
30,989,901,125	0	30,989,901,125	0	0	0	0	0	0	30,989,901,125	0	30,989,901,125	
16,984,078,664	▲ 16,984,078.664	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
43,139,533,929	0	43,139,533,929	0	0	475,700	0	0	475,700	43,140,009,629	0	43,140,009,629	
17,652,637,161	0	17,652,637,161	0	0	0	0	0	0	17,652,637,161	0	17,652,637,161	
0	0	0	497,913	78,560,000	16,295,969	35,753,896	0	131,107,778	131,107,778	▲ 131,107,778	0	
60,792,171,090	0	60,792,171,090	497,913	78,560,000	16,771,669	35,753,896	0	131,583,478	60,923,754,568	▲ 131,107,778	60,792,646,790	
25,328,998,053	0	25,328,998,053	0	0	10,000	0	0	10,000	25,329,008,053	0	25,329,008,053	
103,105,247,807	▲ 16,984,078.664	86,121,169,143	497,913	78,560,000	16,781,669	35,753,896	0	131,593,478	86,252,762,621	▲ 131,107,778	86,121,654,843	
224,733,564	0	224,733,564	0	0	0	0	0	0	224,733,564	0	224,733,564	
5,309,749,118	0	5,309,749,118	0	0	0	0	0	0	5,309,749,118	0	5,309,749,118	
6,496,955,044	0	6,496,955,044	0	723,463	1,104,406	0	0	12,355,224	14,183,093	6,511,138,137	0	6,511,138,137
12,031,437,726	0	12,031,437,726	0	723,463	1,104,406	0	0	12,355,224	14,183,093	12,045,620,819	0	12,045,620,819
260,714,819,915	▲ 16,984,078.664	243,730,741,251	497,913	79,283,463	17,886,075	35,753,896	12,355,224	145,776,571	243,876,517,822	▲ 131,107,778	243,745,410,044	
▲ 3,042,820,372	0	▲ 3,042,820,372	0	▲ 3,454,885	1,298,970	1,300,155	12,439,673	11,583,913	▲ 3,031,236,459	▲ 42,225	▲ 3,031,278,684	
6,231,798,244	0	6,231,798,244	0	723,463	1,104,406	0	0	12,355,224	14,183,093	6,245,981,337	0	6,245,981,337
643,646,256	0	643,646,256	0	0	0	0	0	0	643,646,256	0	643,646,256	
6,875,444,500	0	6,875,444,500	0	723,463	1,104,406	0	0	12,355,224	14,183,093	6,889,627,593	0	6,889,627,593
7,145,222,680	0	7,145,222,680	0	1,155,564	0	0	0	1,155,564	7,146,378,244	0	7,146,378,244	
4,032,788,061	0	4,032,788,061	0	0	0	0	0	0	4,032,788,061	0	4,032,788,061	
11,178,010,741	0	11,178,010,741	0	1,155,564	0	0	0	1,155,564	11,179,166,305	0	11,179,166,305	
4,302,566,241	0	4,302,566,241	0	432,101	▲ 1,104,406	0	▲ 12,355,224	▲ 13,027,529	4,289,538,712	0	4,289,538,712	
5,309,749,118	0	5,309,749,118	0	0	0	0	0	0	5,309,749,118	0	5,309,749,118	
10,746,560,046	0	10,746,560,046	0	0	0	0	0	0	10,746,560,046	0	10,746,560,046	
5,436,810,928	0	5,436,810,928	0	0	0	0	0	0	5,436,810,928	0	5,436,810,928	
726,817,740	0	726,817,740	0	0	0	0	0	0	726,817,740	0	726,817,740	
368,270,000	0	368,270,000	0	0	0	0	0	0	368,270,000	0	368,270,000	
1,095,087,740	0	1,095,087,740	0	0	0	0	0	0	1,095,087,740	0	1,095,087,740	
37,632,965	0	37,632,965	0	0	0	0	0	0	37,632,965	0	37,632,965	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
37,632,965	0	37,632,965	0	0	0	0	0	0	37,632,965	0	37,632,965	
▲ 1,057,454,775	0	▲ 1,057,454,775	0	0	0	0	0	0	▲ 1,057,454,775	0	▲ 1,057,454,775	
8,681,922,394	0	8,681,922,394	0	432,101	▲ 1,104,406	0	▲ 12,355,224	▲ 13,027,529	8,668,894,865	0	8,668,894,865	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42,225	42,225	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42,225	42,225	
0	0	0	0	0	▲ 5,618,000	0	0	▲ 5,618,000	▲ 5,618,000	0	▲ 5,618,000	
22,173,048	0	22,173,048	0	0	0	0	0	0	22,173,048	0	22,173,048	
21,151,239	0	21,151,239	0	0	0	0	0	0	21,151,239	0	21,151,239	
▲ 1,021,809	0	▲ 1,021,809	0	0	0	0	0	0	▲ 1,021,809	0	▲ 1,021,809	
▲ 1,021,809	0	▲ 1,021,809	0	0	▲ 5,618,000	0	0	▲ 5,618,000	▲ 6,639,809	0	▲ 6,639,809	
5,638,080,213	0	5,638,080,213	0	▲ 3,022,784	▲ 5,423,436	1,300,155	84,449	▲ 7,061,616	5,631,018,597	0	5,631,018,597	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1,415,896,531,727	0	1,415,896,531,727	10,000,000	590,058,102	517,652,193	3,000,000	11,224,725	1,131,935,020	1,417,028,466,747	▲ 1,017,000,000	1,416,011,466,747	

(4) 単体・連結資金収支計算書

勘定科目名		連結決算		連結会計								
		単体+関係団体		単体会計(普通会計+公営事業会計)								
		普通会計+公営事業会計		普通会計			公営事業会計					
		組織形態別		官庁会計		中小企業勤労者 福祉事業会計	総計 (単純合算)	相殺消去	普通会計	官庁会計		後期高齢者医療 特別会計
会計単位名		一般会計	官庁会計	国民健康保険特 別会計	介護保険特別会 計							
経常的 収支区 分	経常的支出	人件費支出	38,730,742,046	0	38,730,742,046	0	38,730,742,046	571,609,155	56,121,105	3,404,063	631,134,323	
		物件費支出	13,281,863,643	22,762,045	13,304,625,688	0	13,304,625,688	109,115,451	95,362,194	40,060,029	244,537,674	
		経費支出	26,042,377,032	34,273,021	26,076,650,053	0	26,076,650,053	976,666,328	1,549,324,523	467,963,956	2,993,954,807	
		業務関連費用支出(財務的支出を除く)	690,325,193	0	690,325,193	0	690,325,193	569,738,664	301,673,422	13,909,400	885,321,486	
		他会計への移転支出	16,167,440,655	0	16,167,440,655	▲ 11,127,000	16,156,313,655	0	378,968,030	448,796,979	827,765,009	
		補助金等移転支出	13,106,019,339	6,618,890	13,112,638,229	0	13,112,638,229	50,139,419,463	33,439,580,461	11,586,829,949	95,165,829,873	
		社会保障関係費等移転支出	38,305,162,392	0	38,305,162,392	0	38,305,162,392	0	18,093,057	0	18,093,057	
		その他の移転支出	79,618,918	0	79,618,918	0	79,618,918	0	0	0	0	
		計	146,403,549,218	63,653,956	146,467,203,174	▲ 11,127,000	146,456,076,174	52,366,549,061	35,839,122,792	12,560,964,376	100,766,636,229	
	経常的収入	租税収入	114,640,095,358	0	114,640,095,358	0	114,640,095,358	0	0	0	0	
		社会保険料収入	0	0	0	0	0	15,803,290,056	7,544,289,855	6,848,122,200	30,195,702,111	
		業務収益収入	8,341,993,965	36,759,950	8,378,753,915	0	8,378,753,915	84,900	300	196,883,430	196,968,630	
		業務関連収益収入	811,489,324	1,642,866	813,132,190	0	813,132,190	61,625,064	32,561,081	6,504,400	100,690,545	
		他会計からの移転収入	827,765,009	11,127,000	838,892,009	▲ 11,127,000	827,765,009	5,778,161,384	5,182,801,000	5,195,351,271	16,156,313,655	
		補助金等移転収入	32,858,365,896	0	32,858,365,896	0	32,858,365,896	14,624,535,981	13,309,269,213	0	27,933,805,194	
		その他の移転収入	101,267,873	0	101,267,873	0	101,267,873	15,314,257,784	9,760,929,000	152,543,396	25,227,730,180	
		計	157,580,977,425	49,529,816	157,630,507,241	▲ 11,127,000	157,619,380,241	51,581,955,169	35,829,850,449	12,399,404,697	99,811,210,315	
		差引(①)	11,177,428,207	▲ 14,124,140	11,163,304,067	0	11,163,304,067	▲ 784,583,892	▲ 9,272,343	▲ 161,559,679	▲ 955,425,914	
資本的 収支区 分	資本的支出	固定資産形成支出	7,144,422,680	0	7,144,422,680	0	7,144,422,680	800,000	0	0	800,000	
		長期金融資産形成支出	10,136,644,046	0	10,136,644,046	0	10,136,644,046	0	609,916,000	0	609,916,000	
		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	5,020,000	0	5,020,000	0	5,020,000	0	0	0	0	
	計	17,286,086,726	0	17,286,086,726	0	17,286,086,726	800,000	609,916,000	0	610,716,000		
	資本的収入	固定資産売却収入	5,734,440	0	5,734,440	0	5,734,440	0	0	0	0	
		長期金融資産償還収入	1,788,339,618	0	1,788,339,618	0	1,788,339,618	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	2,811,036,777	0	2,811,036,777	0	2,811,036,777	0	742,085,000	0	742,085,000	
		計	4,605,110,835	0	4,605,110,835	0	4,605,110,835	0	742,085,000	0	742,085,000	
差引(②)		▲ 12,680,975,891	0	▲ 12,680,975,891	0	▲ 12,680,975,891	▲ 800,000	132,169,000	0	131,369,000		
基礎的財政収支(③=①+②)		▲ 1,503,547,684	▲ 14,124,140	▲ 1,517,671,824	0	▲ 1,517,671,824	▲ 785,383,892	122,896,657	▲ 161,559,679	▲ 824,056,914		
財務的 収支区 分	財務的支出	公債費(利払分)支出	270,277,430	0	270,277,430	0	270,277,430	0	0	0	0	
		借入金支払利息支出	27,482,403	0	27,482,403	0	27,482,403	0	0	0	0	
		公債(短期)元本償還支出	1,516,161,706	0	1,516,161,706	0	1,516,161,706	0	0	0	0	
		公債元本償還支出	1,452,760	0	1,452,760	0	1,452,760	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	3,114,738,675	0	3,114,738,675	0	3,114,738,675	0	0	0	0	
		計	4,930,112,974	0	4,930,112,974	0	4,930,112,974	0	0	0	0	
		財務的収入	公債(短期)発行収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	公債発行収入		3,775,761,300	0	3,775,761,300	0	3,775,761,300	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		4,237,374	0	4,237,374	0	4,237,374	0	0	0	0	
	計		3,779,998,674	0	3,779,998,674	0	3,779,998,674	0	0	0	0	
	差引(④)		▲ 1,150,114,300	0	▲ 1,150,114,300	0	▲ 1,150,114,300	0	0	0	0	
	当期資金収支額(⑤+④)		▲ 2,653,661,984	▲ 14,124,140	▲ 2,667,786,124	0	▲ 2,667,786,124	▲ 785,383,892	122,896,657	▲ 161,559,679	▲ 824,056,914	
	期首資金残高		10,556,281,752	99,118,348	10,655,400,100	0	10,655,400,100	1,486,907,279	1,189,956,415	458,386,379	3,135,250,073	
	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		7,902,619,768	84,994,208	7,987,613,976	0	7,987,613,976	701,513,387	1,312,853,072	296,826,700	2,311,193,159		

(単位：円)

単純合計	相殺消去	単体会計	関係団体					総計(単純合算)	単体会計+関係団体	相殺消去	連結会計
			公社	財団法人	財団法人	社団法人	株式会社				
			杉並区 土地開発公社	(公財)杉並区ス ポーツ振興財団	(公財)杉並区障 害者雇用支援事 業団	(一社)杉並区成年 後見センター	下井草駅整備(株)				
39,361,876,369	0	39,361,876,369	0	180,078,056	92,124,945	33,298,183	1,203,024	306,704,208	39,668,580,577	0	39,668,580,577
13,549,163,362	0	13,549,163,362	3,244,545,789	53,353,425	7,559,711	1,593,280	0	3,307,052,205	16,856,215,567	▲ 1,651,471,603	15,204,743,964
29,070,604,860	0	29,070,604,860	496,163	98,856,885	15,902,989	726,040	2,296,201	118,278,278	29,188,883,138	▲ 185,803,000	29,003,080,138
1,575,646,679	0	1,575,646,679	0	0	0	54,204	20,500	74,704	1,575,721,383	0	1,575,721,383
16,984,078,664	▲ 16,984,078,664	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
108,278,468,102	0	108,278,468,102	0	0	0	0	0	0	108,278,468,102	▲ 131,107,778	108,147,360,324
38,323,255,449	0	38,323,255,449	0	0	0	0	0	0	38,323,255,449	0	38,323,255,449
79,618,918	0	79,618,918	70,000	23,310,893	0	404,746	148,749	23,934,388	103,553,306	0	103,553,306
247,222,712,403	▲ 16,984,078,664	230,238,633,739	3,245,111,952	355,599,259	115,587,645	36,076,453	3,668,474	3,756,043,783	233,994,677,522	▲ 1,988,382,381	232,026,295,141
114,640,095,358	0	114,640,095,358	0	0	0	0	0	0	114,640,095,358	0	114,640,095,358
30,195,702,111	0	30,195,702,111	0	0	0	0	0	0	30,195,702,111	0	30,195,702,111
8,575,722,545	0	8,575,722,545	1,651,471,603	261,744,075	84,531,679	2,029,143	16,767,626	2,016,544,126	10,592,266,671	▲ 1,837,274,603	8,754,992,068
913,822,735	0	913,822,735	19,409	7,084,364	5,624,190	4,725	20,679	12,753,367	926,576,102	0	926,576,102
16,984,078,664	▲ 16,984,078,664	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
60,792,171,090	0	60,792,171,090	574,841	78,560,000	16,771,669	35,753,896	0	131,660,406	60,923,831,496	▲ 120,806,149	60,803,025,347
25,328,998,053	0	25,328,998,053	0	0	10,000	0	0	10,000	25,329,008,053	0	25,329,008,053
257,430,590,556	▲ 16,984,078,664	240,446,511,892	1,652,065,853	347,388,439	106,937,538	37,787,764	16,788,305	2,160,967,899	242,607,479,791	▲ 1,958,080,752	240,649,399,039
10,207,878,153	0	10,207,878,153	▲ 1,593,046,099	▲ 8,210,820	▲ 8,650,107	1,711,311	13,119,831	▲ 1,595,075,884	8,612,802,289	10,301,629	8,623,103,898
7,145,222,880	0	7,145,222,880	0	1,155,564	0	0	0	1,155,564	7,146,378,444	0	7,146,378,444
10,746,560,046	0	10,746,560,046	0	0	0	0	0	0	10,746,560,046	0	10,746,560,046
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5,020,000	0	5,020,000	0	0	0	0	0	0	5,020,000	0	5,020,000
17,896,802,726	0	17,896,802,726	0	1,155,564	0	0	0	1,155,564	17,897,958,290	0	17,897,958,290
5,734,440	0	5,734,440	0	0	0	0	0	0	5,734,440	0	5,734,440
1,788,339,618	0	1,788,339,618	0	0	0	0	0	0	1,788,339,618	0	1,788,339,618
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3,553,121,777	0	3,553,121,777	0	0	0	0	0	0	3,553,121,777	0	3,553,121,777
5,347,195,835	0	5,347,195,835	0	0	0	0	0	0	5,347,195,835	0	5,347,195,835
▲ 12,549,606,891	0	▲ 12,549,606,891	0	▲ 1,155,564	0	0	0	▲ 1,155,564	▲ 12,550,762,455	0	▲ 12,550,762,455
▲ 2,341,728,738	0	▲ 2,341,728,738	▲ 1,593,046,099	▲ 9,366,384	▲ 8,650,107	1,711,311	13,119,831	▲ 1,596,231,448	▲ 3,937,960,186	10,301,629	▲ 3,927,658,557
270,277,430	0	270,277,430	0	0	0	0	0	0	270,277,430	0	270,277,430
27,482,403	0	27,482,403	23,990,747	0	0	0	0	23,990,747	51,473,150	0	51,473,150
1,516,161,706	0	1,516,161,706	0	0	0	0	0	0	1,516,161,706	0	1,516,161,706
1,452,760	0	1,452,760	0	0	0	0	0	0	1,452,760	0	1,452,760
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	1,747,979,090	0	0	0	0	1,747,979,090	1,747,979,090	0	1,747,979,090
3,114,738,675	0	3,114,738,675	0	0	81,310	0	12,355,224	12,436,534	3,127,175,209	0	3,127,175,209
4,930,112,974	0	4,930,112,974	1,771,969,837	0	81,310	0	12,355,224	1,784,406,371	6,714,519,345	0	6,714,519,345
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3,775,761,300	0	3,775,761,300	0	0	0	0	0	0	3,775,761,300	0	3,775,761,300
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	3,364,409,434	0	0	3,000,000	0	3,367,409,434	3,367,409,434	0	3,367,409,434
4,237,374	0	4,237,374	0	0	0	0	0	0	4,237,374	0	4,237,374
3,779,998,674	0	3,779,998,674	3,364,409,434	0	0	3,000,000	0	3,367,409,434	7,147,408,108	0	7,147,408,108
▲ 1,150,114,300	0	▲ 1,150,114,300	1,592,439,597	0	▲ 81,310	3,000,000	▲ 12,355,224	1,583,003,063	432,888,763	0	432,888,763
▲ 3,491,843,038	0	▲ 3,491,843,038	▲ 606,502	▲ 9,366,384	▲ 8,731,417	4,711,311	764,607	▲ 13,228,385	▲ 3,505,071,423	10,301,629	▲ 3,494,769,794
13,790,650,173	0	13,790,650,173	634,589	127,051,024	24,195,671	6,175,354	10,797,496	168,854,134	13,959,504,307	▲ 16,461,508	13,943,042,799
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10,298,807,135	0	10,298,807,135	28,087	117,684,640	15,464,254	10,886,665	11,562,103	155,625,749	10,454,432,884	▲ 6,159,879	10,448,273,005

平成26年度 杉並区財務書類の説明

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

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

○基準モデルって何？(総務省・新地方公会計制度研究会報告書による)

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

財務書類

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

※作成した財務書類は、普通会計、単体、連結の3種類^{注1}があります。

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

注 記

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

附属明細表

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

作成基準日

作成基準日は、会計年度の最終日である平成27年3月31日です。

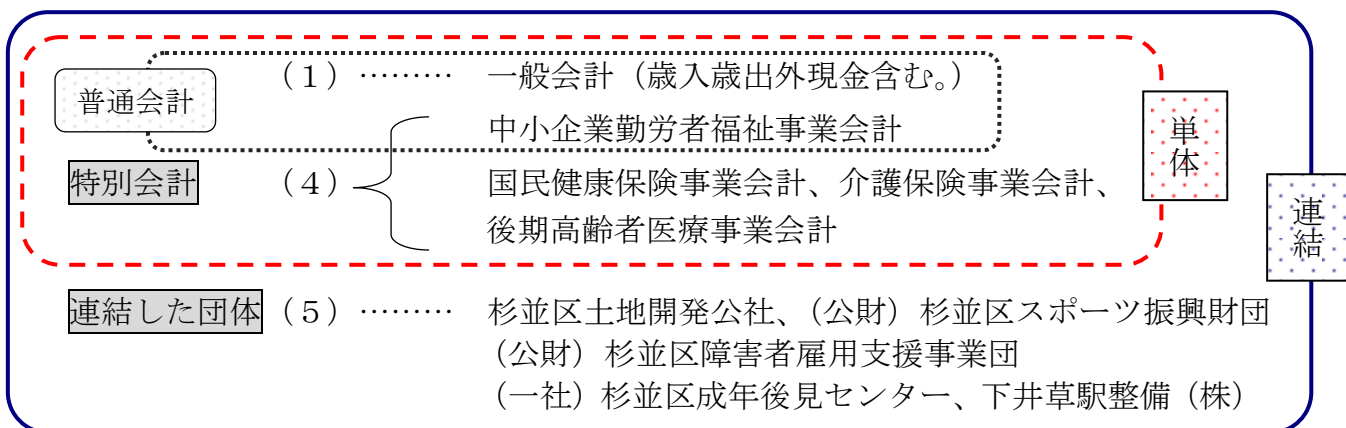
平成27年4月1日から5月31日までの出納整理期間の収支については、基準日までに終了したものとして取り入れています。

(1)これまでの国と杉並区の主な動き

平成 12 年 3 月 及び平成 13 年 3 月	会計制度改革に向けた取組み 「地方公共団体の総合的な財政分析に関する調査研究報告書 ～行政コスト計算書 各地方公共団体全体のバランスシート」を報告 (公会計制度の発足)
平成 17 年 12 月	行政改革の重要方針(平成 17 年 12 月 24 日閣議決定) 地方においても、国と同様に資産・債務改革に積極的に取り組むよう要請
平成 18 年 5 月	「新地方公会計制度研究会報告書」公表＝2つの公会計モデル(基準モデルと改訂モデル)を提案 (新地方公会計制度の発足)
平成 18 年 8 月	地方行革新指針(総務省事務次官通知)(人口 30 万人以上の都市等に対して、21 年秋までに財務書類 4 表を作成し、開示を要請)
平成 18 年 12 月	地方分権改革推進法の成立(基本理念一国及び地方自治法が分担すべき役割の明確化、地方自治体の 自主性及び自立性の向上)
平成 19 年 6 月	地方公共団体財政健全化法の成立(地方公共団体の財政悪化を可能な限り早い段階で把握し、改善を求 める内容)
平成 19 年 10 月	「公会計の整備推進について」自治財政局長通知 (再要請) 「新地方公会計制度実務研究会報告書」を公表
平成 19 年 12 月	杉並区行政改革推進本部会にて、「新たな公会計制度(公会計制度改革)への対応」報告・了承
平成 20 年 5 月	杉並区新たな公会計制度の導入について、作成モデル・作成手順・システム導入を決定
平成 21 年 1 月、4 月	新地方公会計モデルにおける手引を公表
平成 21 年 3 月	杉並区開始貸借対照表を作成(基準モデル)
平成 21 年 8 月	平成 20 年度決算財務書類を作成(基準モデル)
平成 21 年 9 月	平成 20 年度杉並区政経営報告書に財務書類を掲載し、議会に報告
平成 21 年 10 月	杉並区公式ホームページに財務書類4表(PDF版)を掲載し、区民等へ公表
平成 21 年 11 月	杉並区広報紙(11 月 1 日号)に財務書類4表と説明を掲載し、区民等へ公表
平成 22 年 3 月	杉並区財務書類(冊子)を発行し、同内容を杉並区公式ホームページに掲載し、区民等へ公表
平成 22 年 3 月	杉並区新地方公会計システムを導入
平成 22 年 8 月	平成 21 年度決算財務書類を作成(基準モデル)
平成 22 年 9 月	平成 21 年度区政経営報告書に財務書類 4 表を掲載し議会に報告。杉並区財務書類(冊子)を発行
平成 22 年 10 月	杉並区広報紙(10 月 21 日号)に財務書類 4 表と説明を掲載し、区民等へ公表
平成 23 年 6 月～	杉並区新地方公会計システムのバージョンアップ及び平成 21 年度特別区 22 区の財務書類の集約を行う
平成 23 年 9 月	平成 22 年度決算財務書類を作成(基準モデル)
平成 24 年 9 月	平成 23 年度決算財務書類を作成(基準モデル)
平成 25 年 9 月	平成 24 年度決算財務書類を作成(基準モデル)
平成 26 年 4 月	「今後の新地方公会計の推進に関する研究会報告書」を公表
平成 26 年 9 月	平成 25 年度決算財務書類を作成(基準モデル)
平成 27 年 1 月	統一的な基準による地方公会計の整備促進について(総務大臣要請)
平成 27 年 9 月	平成 26 年度決算財務書類を作成(基準モデル)

(2)財務書類が対象とする会計の説明(普通会計・単体・連結)

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



(3)財務書類4表と説明

貸借対照表(BS)

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

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

行政コスト計算書（PL）

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

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

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

純資産変動計算書（NWM）

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

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

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

資金収支計算書（CF）

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

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

プライマリー・バランス（基礎的財政収支）とは

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

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

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



4 参考資料

前年度と平成26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	22(相殺後)	23(相殺後)	24(相殺後)	25(相殺後)	26(相殺後)	(当期-前期)	前年比
資産合計	1,505,102	1,505,730	1,471,831	1,479,186	1,484,775	5,589	100.4%
1. 金融資産	64,063	60,438	60,756	61,902	63,397	1,495	102.4%
資金	13,389	12,060	12,631	13,791	10,299	▲ 3,492	74.7%
金融資産(資金以外)	50,674	48,378	48,125	48,111	53,098	4,987	110.4%
債権	11,559	10,994	10,406	9,894	9,499	▲ 395	96.0%
税等未収金	9,881	9,364	9,214	8,312	7,736	▲ 576	93.1%
未収金	847	878	957	1,026	1,127	101	109.8%
貸付金	1,331	1,305	1,259	1,285	1,339	54	104.2%
その他の債権	754	751	731	704	678	▲ 26	96.3%
(控除)貸倒引当金	▲ 1,254	▲ 1,304	▲ 1,755	▲ 1,433	▲ 1,381	52	96.4%
有価証券	0	0	0	0	0	0	—
投資等	39,115	37,384	37,719	38,217	43,599	5,382	114.1%
出資金	55	55	55	55	55	0	100.0%
基金・積立金	37,710	35,982	36,617	37,115	42,497	5,382	114.5%
財政調整基金	20,175	22,360	25,534	25,796	30,073	4,277	116.6%
減債基金	0	0	83	469	1,639	1,170	349.5%
その他の基金・積立金	17,535	13,622	11,000	10,850	10,785	▲ 65	99.4%
その他の投資	1,350	1,347	1,047	1,047	1,047	0	100.0%
2. 非金融資産	1,441,039	1,445,292	1,411,075	1,417,284	1,421,378	4,094	100.3%
事業用資産	433,616	434,147	392,236	391,463	394,729	3,266	100.8%
有形固定資産	433,133	433,905	392,205	391,439	394,709	3,270	100.8%
土地	329,820	331,472	289,960	290,058	293,609	3,551	101.2%
立木竹	0	0	0	0	0	0	—
建物	98,340	97,340	95,302	95,959	94,852	▲ 1,107	98.8%
工作物	1,882	1,758	1,640	1,567	1,523	▲ 44	97.2%
機械器具	0	0	0	0	0	0	—
物品	1,811	1,693	1,619	1,526	1,448	▲ 78	94.9%
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	1,280	727	1,704	1,602	1,762	160	110.0%
建設仮勘定	0	915	1,980	727	1,515	788	208.4%
無形固定資産	483	242	31	24	20	▲ 4	83.3%
地上権	0	0	0	0	0	0	—
著作権・特許権	1	1	1	1	1	0	100.0%
ソフトウェア	460	218	12	9	9	0	100.0%
電話加入権	0	0	0	0	0	0	—
その他の無形固定資産	22	23	18	14	10	▲ 4	71.4%
棚卸資産	0	0	0	0	0	0	—
インフラ資産	1,007,423	1,011,145	1,018,839	1,025,821	1,026,649	828	100.1%
公共用財産用地	979,735	991,792	1,000,384	1,007,815	1,009,923	2,108	100.2%
公共用財産施設	19,071	18,272	17,160	17,312	16,296	▲ 1,016	94.1%
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	8,617	1,081	1,295	694	430	▲ 264	62.0%
繰延資産	0	0	0	0	0	0	—
負債・純資産合計	1,505,102	1,505,730	1,471,831	1,479,186	1,484,775	5,589	100.4%
負債合計	71,770	69,685	70,253	68,928	68,879	▲ 49	99.9%
1. 流動負債	9,749	11,295	7,165	7,372	6,413	▲ 959	87.0%
未払金及び未払費用	371	349	354	281	290	9	103.2%
前受金及び前受収益	0	0	0	222	0	▲ 222	—
引当金	1,292	1,279	1,156	1,143	1,232	89	107.8%
賞与引当金	1,292	1,279	1,156	1,143	1,232	89	107.8%
預り金(保管金等)	3,073	3,050	3,069	3,113	1,201	▲ 1,912	38.6%
公債(短期)	3,812	5,675	1,454	1,516	2,385	869	157.3%
短期借入金	0	0	0	0	0	0	—
その他の流動負債	1,201	942	1,132	1,097	1,305	208	119.0%
2. 非流動負債	62,021	58,390	63,088	61,556	62,466	910	101.5%
公債	12,683	9,532	17,516	19,288	20,677	1,389	107.2%
借入金	0	0	0	0	0	0	—
責任準備金	0	0	0	0	0	0	—
引当金	35,952	36,271	32,705	29,975	30,051	76	100.3%
退職給付引当金	35,952	36,271	32,705	29,975	30,051	76	100.3%
その他の引当金	0	0	0	0	0	0	—
その他の非流動負債	13,386	12,587	12,867	12,293	11,738	▲ 555	95.5%
純資産合計	1,433,332	1,436,045	1,401,578	1,410,258	1,415,896	5,638	100.4%
財源	29,082	29,564	30,573	33,103	30,061	▲ 3,042	90.8%
資産形成充当財源(調達源泉別)	48,708	50,939	15,463	21,613	30,294	8,681	140.2%
税収	27,257	34,017	40,576	48,820	53,998	5,178	110.6%
社会保険料	0	0	0	0	0	0	—
移転収入	4,184	4,060	7,657	6,992	8,121	1,129	116.1%
公債等	3,459	5,323	10,149	12,960	15,361	2,401	118.5%
その他の財源の調達	▲ 42,068	▲ 51,841	▲ 59,762	▲ 62,618	▲ 61,587	1,031	98.4%
評価・換算差額等	55,876	59,380	16,843	15,459	14,401	▲ 1,058	93.2%
その他の純資産	1,355,542	1,355,542	1,355,542	1,355,542	1,355,541	▲ 1	100.0%
開始時未分析残高	1,355,542	1,355,542	1,355,542	1,355,542	1,355,542	0	100.0%
その他純資産	0	0	0	0	▲ 1	▲ 1	—

(2) 経常的な費用

行政コスト計算書

(単位:百万円)

勘定科目	22(相殺後)	23(相殺後)	24(相殺後)	25(相殺後)	26(相殺後)	(当期-前期)	前年比
純経常費用(純行政コスト).....(a)-(b)	203,326	210,206	212,280	215,312	227,576	12,264	105.7%
経常費用合計(総行政コスト).....(a)	212,953	219,277	221,380	225,046	237,230	12,184	105.4%
1. 経常業務費用	87,107	87,175	83,106	84,083	90,549	6,466	107.7%
① 人件費	40,465	40,563	36,210	36,266	39,527	3,261	109.0%
議員歳費	498	487	496	481	478	▲ 3	99.4%
職員給料	25,223	25,013	24,747	24,456	24,728	272	101.1%
賞与引当金繰入	1,285	1,279	1,156	1,142	1,232	90	107.9%
退職給付費用	3,548	3,685	0	419	3,162	2,743	754.7%
その他の人件費	9,911	10,099	9,811	9,768	9,927	159	101.6%
② 物件費	20,340	18,416	17,928	18,511	18,476	▲ 35	99.8%
消耗品費	2,776	2,978	2,818	2,905	3,416	511	117.6%
維持補修費	7,981	5,808	5,271	5,936	5,408	▲ 528	91.1%
減価償却費	5,453	5,474	5,192	4,989	4,926	▲ 63	98.7%
その他の物件費	4,130	4,156	4,647	4,681	4,726	45	101.0%
③ 経費	25,179	26,644	27,305	27,821	30,387	2,566	109.2%
業務費	39	70	48	54	50	▲ 4	92.6%
委託費	20,186	20,886	21,566	22,199	25,069	2,870	112.9%
貸倒引当金繰入	1,211	1,529	1,479	1,396	1,317	▲ 79	94.3%
その他の経費	3,743	4,159	4,212	4,172	3,951	▲ 221	94.7%
④ 業務関連費用	1,123	1,552	1,663	1,485	2,159	674	145.4%
公債費(利払分)	425	328	270	270	270	0	100.0%
借入金支払利息	38	36	31	35	28	▲ 7	80.0%
資産売却損	98	0	0	0	265	265	—
その他の業務関連費用	562	1,188	1,362	1,180	1,596	416	135.3%
2. 移転支出	125,846	132,102	138,274	140,963	146,681	5,718	104.1%
① 他会計への移転支出	0	0	0	0	0	0	—
② 補助金等移転支出	92,204	96,444	101,896	104,103	108,278	4,175	104.0%
③ 社会保障関係費等移転支出	33,346	35,200	36,163	36,754	38,323	1,569	104.3%
④ その他の移転支出	296	458	215	106	80	▲ 26	75.5%
経常収益合計.....(b)	9,627	9,071	9,100	9,734	9,654	▲ 80	99.2%
1. 経常業務収益	9,627	9,071	9,100	9,734	9,654	▲ 80	99.2%
① 業務収益	8,263	7,890	8,116	8,698	8,690	▲ 8	99.9%
自己収入	8,263	7,890	8,116	8,698	8,690	▲ 8	99.9%
その他の業務収益	0	0	0	0	0	0	—
② 業務関連収益	1,364	1,181	984	1,036	964	▲ 72	93.1%
受取利息等	399	336	212	149	87	▲ 62	58.4%
資産売却益	204	0	3	66	1	▲ 65	1.5%
その他の業務関連収益	761	845	769	821	876	55	106.7%

(3) 純資産の変動

純資産変動計算書

(単位:百万円)

勘定科目	22(相殺後)	23(相殺後)	24(相殺後)	25(相殺後)	26(相殺後)	(当期-前期)	前年比
当期変動額合計	1,932	2,713	▲ 34,466	8,680	5,638	▲ 3,042	65.0%
I. 財源変動の部……(b)-(a)	4,483	482	1,009	2,530	▲ 3,043	▲ 5,573	-120.3%
1.財源の使途……(a)	217,577	224,126	233,568	235,896	246,774	10,878	104.6%
①純経常費用への財源措置	203,326	210,206	212,280	215,312	227,576	12,264	105.7%
②固定資産形成への財源措置	6,024	5,235	9,824	8,891	7,145	▲ 1,746	80.4%
事業用資産形成への財源措置	3,834	4,947	3,521	5,430	6,199	769	114.2%
インフラ資産形成への財源措置	2,190	288	6,303	3,461	946	▲ 2,515	27.3%
③長期金融資産への財源措置	6,663	7,208	9,982	10,354	10,747	393	103.8%
④その他の財源の使途	1,564	1,477	1,482	1,339	1,306	▲ 33	97.5%
直接資本減耗	1,564	1,477	1,409	1,336	1,306	▲ 30	97.8%
その他財源措置	0	0	73	3	0	▲ 3	0.0%
2.財源の調達……(b)	222,060	224,608	234,577	238,426	243,731	5,305	102.2%
①税込	100,772	103,012	105,484	106,994	114,588	7,594	107.1%
②社会保険料	26,475	26,564	29,296	30,020	30,990	970	103.2%
③移転収入	72,788	79,111	83,409	85,172	86,121	949	101.1%
他会計からの移転収入	0	0	0	0	0	0	—
補助金等移転収入	53,770	54,675	58,195	59,725	60,792	1,067	101.8%
国庫支出金	40,209	40,698	40,810	42,911	43,139	228	100.5%
都道府県等支出金	13,561	13,977	17,385	16,814	17,653	839	105.0%
市町村等支出金	0	0	0	0	0	0	—
その他の移転収入	19,018	24,436	25,214	25,447	25,329	▲ 118	99.5%
④その他の財源の調達	22,025	15,921	16,388	16,240	12,032	▲ 4,208	74.1%
固定資産売却収入(元本)	982	15	23	103	225	122	218.4%
長期金融資産償還収入(元本)	14,026	8,955	9,693	9,812	5,310	▲ 4,502	54.1%
その他財源調達	7,017	6,951	6,672	6,325	6,497	172	102.7%
II. 資産形成充当財源変動の部……(a)+(b)+(C)	▲ 2,297	2,231	▲ 35,475	6,150	8,682	2,532	141.2%
1.固定資産の変動……(a)	1,890	473	6,698	6,992	4,302	▲ 2,690	61.5%
①固定資産の減少	9,098	7,055	6,795	6,803	6,876	73	101.1%
減価償却費・直接資本減耗相当額	7,017	6,951	6,602	6,325	6,232	▲ 93	98.5%
除売却相当額	2,081	104	193	478	644	166	134.7%
②固定資産の増加	10,988	7,528	13,493	13,795	11,178	▲ 2,617	81.0%
固定資産形成	6,024	5,236	9,824	8,891	7,145	▲ 1,746	80.4%
無償所管替等	4,964	2,292	3,669	4,904	4,033	▲ 871	82.2%
2.長期金融資産の変動……(b)	▲ 7,363	▲ 1,747	364	542	5,437	4,895	1003.1%
①長期金融資産の減少	14,026	8,955	9,618	9,812	5,310	▲ 4,502	54.1%
②長期金融資産の増加	6,663	7,208	9,982	10,354	10,747	393	103.8%
3.評価・換算差額等の変動(減少)……(C)	3,176	3,505	▲ 42,537	▲ 1,384	▲ 1,057	327	76.4%
①評価・換算差額等の減少	10	15	43,701	1,400	1,095	▲ 305	78.2%
再評価損	10	15	43,701	1,400	727	▲ 673	51.9%
その他評価額等減少	0	0	0	0	368	368	—
②評価・換算差額等の増加	3,186	3,520	1,164	16	38	22	237.5%
再評価益	3,186	3,520	1,164	16	38	22	237.5%
その他評価額等増加	0	0	0	0	0	0	—
III. その他の純資産変動の部	▲ 254	0	0	0	▲ 1	▲ 1	—
1.その他の純資産の減少	622	0	0	0	22	22	—
開始時未分析残高	0	0	0	0	0	0	—
その他純資産の減少	622	0	0	0	22	22	—
2.その他の純資産の増加	368	0	0	0	21	21	—
開始時未分析残高	0	0	0	0	0	0	—
その他純資産の増加	368	0	0	0	21	21	—

(4) 資金

資金収支計算書

(単位:百万円)

勘定科目	22(相殺後)	23(相殺後)	24(相殺後)	25(相殺後)	26(相殺後)	(当期-前期)	前年比
期首資金残高	12,552	13,389	12,060	12,631	13,791	1,160	109.2%
当期資金収支額	837	▲ 1,329	571	1,160	▲ 3,492	▲ 4,652	-301.0%
(基礎的財政収支 = I + II)	4,489	1,678	▲ 1,755	797	▲ 2,342	▲ 3,139	-293.9%
I. 経常的収支	1,875	5,147	8,609	9,813	10,208	395	104.0%
1. 経常的支出	205,683	211,627	218,020	221,172	230,238	9,066	104.1%
① 経常業務費用支出	79,837	79,525	79,747	80,209	83,557	3,348	104.2%
人件費支出	40,436	40,257	39,829	39,009	39,362	353	100.9%
物件費支出	14,887	12,943	12,736	13,522	13,549	27	100.2%
経費支出	23,968	25,115	25,826	26,425	29,070	2,645	110.0%
業務関連費用支出(財務的支出除く)	546	1,210	1,356	1,253	1,576	323	125.8%
② 移転支出	125,846	132,102	138,273	140,963	146,681	5,718	104.1%
他会計への移転支出	0	0	0	0	0	0	—
補助金等移転支出	92,204	96,444	101,896	104,103	108,278	4,175	104.0%
社会保障関係費等移転支出	33,346	35,200	36,163	36,754	38,323	1,569	104.3%
その他の移転支出	296	458	214	106	80	▲ 26	75.5%
2. 経常的収入	207,558	216,774	226,629	230,985	240,446	9,461	104.1%
① 租税収入	100,433	102,985	105,633	107,128	114,640	7,512	107.0%
② 社会保険料収入	25,107	25,699	28,334	29,145	30,196	1,051	103.6%
③ 経常業務収益収入	9,267	8,942	8,955	9,540	9,489	▲ 51	99.5%
経常収益収入	8,220	7,774	8,003	8,597	8,575	▲ 22	99.7%
業務関連収益収入	1,047	1,168	952	943	914	▲ 29	96.9%
④ 移転収入	72,751	79,148	83,707	85,172	86,121	949	101.1%
他会計からの移転収入	0	0	0	0	0	0	—
補助金等移転収入	53,733	54,712	58,195	59,725	60,792	1,067	101.8%
その他の移転収入	19,018	24,436	25,512	25,447	25,329	▲ 118	99.5%
II. 資本的収支	2,614	▲ 3,469	▲ 10,364	▲ 9,016	▲ 12,550	▲ 3,534	139.2%
1. 資本的支出	12,617	12,458	19,821	19,250	17,897	▲ 1,353	93.0%
① 固定資産形成支出	5,922	5,235	9,824	8,891	7,145	▲ 1,746	80.4%
② 長期金融資産形成支出	6,663	7,209	9,981	10,354	10,747	393	103.8%
③ その他の資本形成支出	32	14	16	5	5	0	100.0%
2. 資本的収入	15,231	8,989	9,457	10,234	5,347	▲ 4,887	52.2%
① 固定資産売却収入	1,088	16	29	391	6	▲ 385	1.5%
② 長期金融資産償還収入	7,279	4,736	4,989	5,666	1,788	▲ 3,878	31.6%
③ その他の資本処分収入	6,864	4,237	4,439	4,177	3,553	▲ 624	85.1%
III. 財務的収支	▲ 3,652	▲ 3,007	2,326	363	▲ 1,150	▲ 1,513	-316.8%
1. 財務的支出	6,010	5,250	2,907	2,971	4,930	1,959	165.9%
① 支払利息支出	464	364	302	305	298	▲ 7	97.7%
公債費(利払分)支出	425	328	271	270	270	0	100.0%
借入金支払利息支出	39	36	31	35	28	▲ 7	80.0%
② 元本償還支出	5,546	4,886	2,605	2,666	4,632	1,966	173.7%
公債費(元本分)支出	3,812	3,530	1,451	1,455	1,517	62	104.3%
公債(短期)元本償還支出	2,304	1,669	1,451	1,455	1,516	61	104.2%
公債元本償還支出	1,508	1,861	0	0	1	1	—
借入金元本償還支出	0	0	0	0	0	0	—
短期借入金元本償還支出	0	0	0	0	0	0	—
借入金元本償還支出	0	0	0	0	0	0	—
その他の元本償還支出	1,734	1,356	1,154	1,211	3,115	1,904	257.2%
2. 財務的収入	2,358	2,243	5,233	3,334	3,780	446	113.4%
① 公債発行収入	2,358	2,242	5,214	3,290	3,776	486	114.8%
公債(短期)発行収入	2,358	2,242	0	0	0	0	—
公債発行収入	0	0	5,214	3,290	3,776	486	114.8%
② 借入金収入	0	0	0	0	0	0	—
短期借入金収入	0	0	0	0	0	0	—
借入金収入	0	0	0	0	0	0	—
③ その他の財務的収入	0	1	19	44	4	▲ 40	9.1%

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26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	1,421,377	1,421,378	1,424,944	1 固定負債	62,466	62,466	65,788
(1) 事業用資産	394,719	394,720	394,912	(1) 地方債	20,677	20,677	20,677
(2) インフラ資産	1,026,649	1,026,649	1,030,023	(2) 退職手当引当金	30,051	30,051	30,051
(3) 売却可能資産	9	9	9	(3) その他	11,738	11,738	15,060
2 投資等	10,526	11,887	11,886	2 流動負債	6,336	6,413	6,475
(1) 投資及び出資金	1,102	1,102	95	(1) 翌年度償還予定地方債	2,385	2,385	2,385
(2) 基金等	9,424	10,785	11,791	(2) その他	3,951	4,028	4,090
				負債の合計	68,802	68,879	72,263
3 流動資産	44,676	51,510	51,444	純資産の部			
(1) 資金	39,699	42,010	42,156	純資産合計 C	1,407,777	1,415,896	1,416,011
資金 A	7,988	10,299	10,445				
財政調整基金	30,072	30,072	30,072				
減債基金	1,639	1,639	1,639				
(2) 未収金	4,977	9,500	9,288				
(3) その他	0	0	0				
資産の合計	1,476,579	1,484,775	1,488,274	負債及び純資産の合計	1,476,579	1,484,775	1,488,274

〔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	152,513	237,230	237,428
1 人にかかるコスト	38,893	39,527	39,821
(1) 人件費	34,525	35,133	35,425
(2) 退職手当引当金繰入等	4,368	4,394	4,396
2 物にかかるコスト	44,705	48,863	48,874
(1) 物件費	3,381	3,416	3,426
(2) 減価償却費	4,926	4,926	4,940
(3) 維持補修費	5,408	5,408	5,413
(4) その他	30,990	35,113	35,095
3 移転支出的なコスト	67,654	146,681	146,574
(1) 他会計への支出	16,236	80	104
(2) 社会保障給付	38,305	38,323	38,323
(3) 補助金等移転支出等	13,113	108,278	108,147
4 その他のコスト	1,261	2,159	2,159
(1) 公債費(利払)	270	270	270
(2) その他	991	1,889	1,889
経常収益			
使用料・手数料等	9,330	9,654	9,850
純経常行政コスト (経常行政コスト-経常収益)	143,183	227,576	227,578

〔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	1,401,070	1,410,258	1,410,380
純経常行政コスト B	△ 143,183	△ 227,576	△ 227,578
財源調達	159,664	243,731	243,746
税金	114,588	114,588	114,588
社会保険料	0	30,990	30,990
補助金等	33,787	86,121	86,122
その他	11,289	12,032	12,046
資産評価替・無償受入	8,814	8,682	8,669
その他	△ 18,588	△ 19,199	△ 19,206
期末純資産残高	1,407,777	1,415,896	1,416,011

→ [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	11,163	10,208	8,623
2 公共設備収支	△ 4,332	△ 3,592	△ 3,593
3 投資・財務的収支	△ 9,498	△ 10,108	△ 8,525
当期収支	△ 2,667	△ 3,492	△ 3,495
期首資金残高	10,655	13,791	13,943
期末資金残高	7,988	10,299	10,448
(基礎的財政収支)			
収入総額	166,004	249,574	253,144
支出総額	168,672	253,066	256,639
地方債発行額	3,776	3,776	3,776
地方債償還額	1,518	1,518	1,518
その他増減	5,061	5,061	5,061
基礎的財政収支	135	△ 689	△ 692

→ [貸借対照表の流動資産 Aへ]

平成26年度 杉並区財務書類

登録印刷物番号

平成27年9月発行

27-0027

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)

