

平成23年度 杉並区財務書類

平成24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23年度、24年度は、バージョンをあげた公会計システムを、より効率的に、より正確な決算処理を行なえるよう基盤整備を行いました。

平成23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22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23年度末の財政状態と活動内容を示していると言えます。

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

目 次

1 財務書類(普通会計)	3
2 特別会計を含めた財務書類(単体)	9
・財務書類に係る注記(単体)	13
・附属明細表(単体)	17
3 関係団体を含めた財務書類(連結)	27
・財務書類に係る注記(連結)	31
・附属明細表(連結)	35
・単体・連結精算表	40
・平成 23 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 23 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
- ・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）

普通会計 平成23年度貸借対照表(BS)

【資産の部】

1. 金融資産			52,187,299,757	F=D+E	
資金			9,954,181,932	E	CFより
金融資産(資金を除く)			42,233,117,825	D=A+B+C	
債権		6,180,147,822		A	
税等未収金	3,611,619,850				
未収金	830,128,456				
貸付金	1,304,940,161				
その他の債権	750,489,002				
(控除)貸倒引当金	▲ 317,029,647				
有価証券			0	B	
投資等		36,052,970,003		C	
出資金		55,000,000			
基金・積立金		34,651,003,611			
財政調整基金	22,360,160,782				
減債基金	0				
その他の基金・積立金	12,290,842,829				
その他の投資		1,346,966,392			
2. 非金融資産			1,445,270,239,025	M=J+K+L	
事業用資産			434,125,447,611	J=G+H+I	
有形固定資産		433,902,447,561		G	
土地	331,471,802,388				
立木竹	0				
建物	97,339,562,769				
工作物	1,758,254,271				
機械器具	0				
物品	1,691,062,548				
船舶	0				
航空機	0				
その他の有形固定資産	726,559,585				
建設仮勘定	915,206,000				
無形固定資産		223,000,050		H	
地上権		240,000			
著作権・特許権		1,273,500			
ソフトウェア		198,198,341			
電話加入権		0			
その他の無形固定資産		23,288,209			
棚卸資産			0	I	
インフラ資産			1,011,144,791,414	K	
公共用財産用地	991,791,906,332				
公共用財産施設	18,272,225,348				
その他の公共用財産	0				
公共用財産建設仮勘定	1,080,659,734				
繰延資産			0	L	
資産合計			1,497,457,538,782	N=F+M	

【負債の部】

1. 流動負債			11,229,113,726	O	
未払金及び未払費用		305,849,269			
前受金及び前受収益		0			
引当金		1,256,581,027			
賞与引当金	1,256,581,027				
預り金(保管金等)		3,050,393,913			
公債(短期)		5,674,781,735			
短期借入金		0			
その他の流動負債		941,507,782			
2. 非流動負債			58,390,440,832	P	
公債		9,531,840,321			
借入金		0			
責任準備金		0			
引当金		36,271,414,000			
退職給付引当金	36,271,414,000				
その他の引当金	0				
その他の非流動負債		12,587,186,511			
負債合計			69,619,554,558	Q=O+P	

【純資産の部】

財源		29,212,468,585	R		
資産形成充当財源(調達源泉別)		51,469,503,870	S		
税収	34,016,794,346				
社会保険料	0				
移転収入	3,241,386,110				
公債等	5,322,981,830				
その他の財源の調達	▲ 50,491,957,057				
評価・換算差額等	59,380,298,641				
その他の純資産		1,347,156,011,769	T		
開始時未分析残高	1,347,156,011,769				
その他純資産	0				
純資産合計			1,427,837,984,224	U=R+S+T	NWMより
負債・純資産合計			1,497,457,538,782	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23年度行政コスト計算書(PL)

【経常費用】

1. 経常業務費用		81,778,626,143 E=A+B+C+D
①人件費	39,925,130,137 A	
議員歳費	487,417,675	
職員給料	24,555,838,883	
賞与引当金繰入	1,256,581,028	
退職給付費用	3,684,485,629	
その他の人件費	9,940,806,922	
②物件費	18,176,112,847 B	
消耗品費	2,948,586,909	
維持補修費	5,808,428,486	
減価償却費	5,451,318,271	
その他の物件費	3,967,779,181	
③経費	22,964,209,110 C	
業務費	69,671,640	
委託費	18,421,464,295	
貸倒引当金繰入	479,281,124	
その他の経費	3,993,792,051	
④業務関連費用	713,174,049 D	
公債費(利払分)	327,915,137	
借入金支払利息	36,005,112	
資産売却損	0	
その他の業務関連費用	349,253,800	
2. 移転支出		60,275,402,629 F
①他会計への移転支出	14,893,356,757	
②補助金等移転支出	9,727,930,849	
③社会保障関係費等移転支出	35,196,333,040	
④その他の移転支出	457,781,983	
経常費用合計(総行政コスト)		142,054,028,772 G=E+F

【経常収益】

経常業務収益		8,824,992,071 J=H+I
①業務収益	7,767,606,985 H	
自己収入	7,767,606,985	
その他の業務収益	0	
②業務関連収益	1,057,385,086 I	
受取利息等	319,379,968	
資産売却益	347,245	
その他の業務関連外収益	737,657,873	
経常収益合計		8,824,992,071 K=J

純経常費用(純行政コスト)

▲ 133,229,036,701 L=K-G



NWMへ

【様式第3号】 (3) 普通会計 平成23年度純資産変動計算書(NWM)

(単位:円)

	財源		財源合計	資産形成充当財源					資産形成充当財源合計	その他の純資産		純資産合計		
	財源余剰	未実現財源消費		税金	社会保険料	移転収入	公債等	その他の財源の調達		評価・換算差額等	開始時未分析残高		その他の純資産	
前期末残高			28,375,390,233	27,222,247,802	0	3,365,758,530	3,459,365,354	(41,503,212,889)	55,875,684,743	48,419,843,540	1,347,156,011,769	0	1,347,156,011,769	1,423,951,245,542
当期変動額	3,078,779,652	(2,241,701,300)	837,078,352							0				837,078,352
1. 財源変動の部	3,078,779,652	(2,241,701,300)	837,078,352							0				(147,090,375,371)
① 財源の使途	(144,848,674,071)	(2,241,701,300)	(147,090,375,371)							0				(133,229,036,701)
① 純経常費用への財源措置	(133,210,977,263)	(18,059,438)	(133,229,036,701)							0				(5,235,360,714)
② 固定資産形成への財源措置	(3,011,718,852)	(2,223,641,862)	(5,235,360,714)							0				(4,947,321,670)
事業用資産形成への財源措置	(3,186,237,634)	(1,761,084,036)	(4,947,321,670)							0				(288,039,044)
インフラ資産形成への財源措置	174,518,782	(462,557,826)	(288,039,044)							0				(7,148,935,677)
③ 長期金融資産形成への財源措置	(7,148,935,677)		(7,148,935,677)							0				(1,477,042,279)
④ その他の財源の使途	(1,477,042,279)		(1,477,042,279)							0				(1,477,042,279)
直接資本減耗	(1,477,042,279)		(1,477,042,279)							0				(1,477,042,279)
その他財源措置	0		0							0				0
2. 財源の調達	147,927,453,723		147,927,453,723							0				147,927,453,723
① 税金	103,011,805,047		103,011,805,047							0				103,011,805,047
② 社会保険料	0		0							0				0
③ 移転収入	29,872,965,424		29,872,965,424							0				29,872,965,424
他会計からの移転収入	521,137,779		521,137,779							0				521,137,779
補助金等移転収入	29,260,566,113		29,260,566,113							0				29,260,566,113
国庫支出金	22,201,176,413		22,201,176,413							0				22,201,176,413
都道府県等支出金	7,059,389,700		7,059,389,700							0				7,059,389,700
市町村等支出金	0		0							0				0
その他の移転収入	91,261,532		91,261,532							0				91,261,532
④ その他の財源の調達	15,042,683,252		15,042,683,252							0				15,042,683,252
固定資産売却収入(元本分)	15,192,755		15,192,755							0				15,192,755
長期金融資産償還収入(元本分)	8,099,129,947		8,099,129,947							0				8,099,129,947
その他財源調達	6,928,360,550		6,928,360,550							0				6,928,360,550
II. 資産形成充当財源変動の部				6,794,546,544	0	(124,372,420)	1,863,616,476	(8,988,744,168)	3,504,613,898	3,049,660,330				3,049,660,330
1. 固定資産の変動				(41,147,773)	0	(130,508,839)	1,863,616,476	(1,196,719,162)	0	495,240,702				495,240,702
① 固定資産の減少				(2,833,091,990)	0	(350,283,474)	(360,025,386)	(3,488,958,914)	0	(7,032,359,764)				(7,032,359,764)
減価償却費・直接資本減耗相当額				(2,795,619,185)	0	(345,650,337)	(355,263,394)	(3,431,827,634)	0	(6,928,360,550)				(6,928,360,550)
除売却相当額				(37,472,805)	0	(4,633,137)	(4,761,992)	(57,131,280)	0	(103,999,214)				(103,999,214)
② 固定資産の増加				2,791,944,217	0	219,774,635	2,223,641,862	2,292,239,752	0	7,527,600,466				7,527,600,466
固定資産形成				2,791,944,217	0	219,774,635	2,223,641,862	2,292,239,752	0	5,235,360,714				5,235,360,714
無償所管換等								2,292,239,752		2,292,239,752				2,292,239,752
2. 長期金融資産の変動				6,835,694,317	0	6,136,419	0	(7,792,025,006)	0	(950,194,270)				(950,194,270)
① 長期金融資産の減少				0	0	0	0	(8,099,129,947)	0	(8,099,129,947)				(8,099,129,947)
② 長期金融資産の増加				6,835,694,317	0	6,136,419	0	307,104,941	0	7,148,935,677				7,148,935,677
3. 評価・換算差額等の変動				0	0	0	0	0	3,504,613,898	3,504,613,898				3,504,613,898
① 評価・換算差額等の減少				0	0	0	0	0	(14,616,000)	(14,616,000)				(14,616,000)
再評価損				0	0	0	0	0	(14,616,000)	(14,616,000)				(14,616,000)
その他評価額等減少				0	0	0	0	0	0	0				0
② 評価・換算差額等の増加				0	0	0	0	0	3,519,229,898	3,519,229,898				3,519,229,898
再評価益				0	0	0	0	0	3,519,229,898	3,519,229,898				3,519,229,898
その他評価額等増加				0	0	0	0	0	0	0				0
III. その他の純資産変動の部										0	0	0	0	0
1. 開始時未分析残高										0	0	0	0	0
2. その他の純資産の変動										0	0	0	0	0
その他純資産の減少										0	0	0	0	0
その他純資産の増加										0	0	0	0	0
当期変動額合計	3,078,779,652	(2,241,701,300)	837,078,352	6,794,546,544	0	(124,372,420)	1,863,616,476	(8,988,744,168)	3,504,613,898	3,049,660,330				3,886,738,682
当期末残高	—	—	29,212,468,585	34,016,794,346	0	3,241,386,110	5,322,981,830	(50,491,957,057)	59,380,298,641	51,469,503,870	1,347,156,011,769	0	1,347,156,011,769	1,427,837,984,224

※期首簿価調整を未実現財源消費の欄で整理している。

(4) 普通会計 平成23年度資金収支計算書(GF)【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 75,197,330,222 A 135,472,732,851 C=A+B

人件費支出 39,618,622,378

物件費支出 12,724,794,576

経費支出 22,484,927,986

業務関連費用支出(財務的支出を除く) 368,985,282

② 移転支出 60,275,402,629 B

他会計への移転支出 14,893,356,757

補助金等移転支出 9,727,930,849

社会保障関係費等移転支出 35,196,333,040

その他の移転支出 457,781,983

2. 経常的収入

① 租税収入 102,985,436,783 D 141,602,268,032 H=D+E+F+G

② 社会保険料収入 0 E

③ 経常業務収益収入 8,706,825,326 F

経常収益収入 7,662,703,282

業務関連収益収入 1,044,122,044

④ 移転収入 29,910,005,923 G

他会計からの移転収入 521,137,779

補助金等移転収入 29,297,606,612

その他の移転収入 91,261,532

経常的収支 6,129,535,181 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 5,235,360,714 J 12,398,414,891 M=J+K+L

② 長期金融資産形成支出 7,148,935,677 K

③ その他の資本形成支出 14,118,500 L

2. 資本的収入

① 固定資産売却収入 15,887,250 N 8,132,535,597 Q=N+O+P

② 長期金融資産償還収入 4,735,808,947 O

③ その他の資本処分収入 3,380,839,400 P

資本的収支 ▲4,265,879,294 R=Q-M**基礎的財政収支**1,863,655,887 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 363,920,249 T 5,249,969,840 V=T+U

公債費(利払分)支出 327,915,137

借入金支払利息支出 36,005,112

② 元本償還支出 4,886,049,591 U

公債費(元本分)支出 3,530,159,793

公債(短期)元本償還支出 1,668,708,887

公債元本償還支出 1,861,450,906

借入金元本償還支出 0

短期借入金元本償還支出 0

借入金元本償還支出 0

その他の元本償還支出 1,355,889,798

2. 財務的収入

① 公債発行収入 2,241,701,300 W 2,242,537,500 Z=W+X+Y

公債(短期)発行収入 0

公債発行収入 2,241,701,300

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 836,200 Y

財務的収支 ▲3,007,432,340 AA=Z-V

当期資金収支額

▲1,143,776,453 AB=S+AA

期首資金残高

11,097,958,385 AC

期末資金残高

9,954,181,932 AD=AB+AC

BSへ

2 特別会計を含めた財務書類（単体）

単体 平成23年度貸借対照表(BS)

【資産の部】				
1. 金融資産			60,437,659,354	F=D+E
資金			12,059,954,256	E
金融資産(資金を除く)			48,377,705,098	D=A+B+C
債権		10,993,615,353		A
税等未収金	9,364,247,219			
未収金	877,920,540			
貸付金	1,304,940,161			
その他の債権 (控除)貸倒引当金	750,489,002 ▲ 1,303,981,569			
有価証券			0	B
投資等		37,384,089,745		C
出資金		55,000,000		
基金・積立金		35,982,123,353		
財政調整基金	22,360,160,782			
減債基金	0			
その他の基金・積立金	13,621,962,571			
その他の投資		1,346,966,392		
2. 非金融資産			1,445,291,943,845	M=J+K+L
事業用資産			434,147,152,431	J=G+H+I
有形固定資産		433,904,423,721		G
土地	331,471,802,388			
立木竹	0			
建物	97,339,562,769			
工作物	1,758,254,271			
機械器具	0			
物品	1,693,038,708			
船舶	0			
航空機	0			
その他の有形固定資産	726,559,585			
建設仮勘定	915,206,000			
無形固定資産		242,728,710		H
地上権	240,000			
著作権・特許権	1,273,500			
ソフトウェア	217,927,001			
電話加入権	0			
その他の無形固定資産	23,288,209			
棚卸資産			0	I
インフラ資産			1,011,144,791,414	K
公共用財産用地	991,791,906,332			
公共用財産施設	18,272,225,348			
その他の公共用財産	0			
公共用財産建設仮勘定	1,080,659,734			
繰延資産			0	L
資産合計			1,505,729,603,199	N=F+M
【負債の部】				
1. 流動負債			11,294,488,080	O
未払金及び未払費用		348,893,553		
前受金及び前受収益		0		
引当金		1,278,911,097		
賞与引当金	1,278,911,097			
預り金(保管金等)		3,050,393,913		
公債(短期)		5,674,781,735		
短期借入金		0		
その他の流動負債		941,507,782		
2. 非流動負債			58,390,440,832	P
公債		9,531,840,321		
借入金		0		
責任準備金		0		
引当金		36,271,414,000		
退職給付引当金	36,271,414,000			
その他の引当金	0			
その他の非流動負債		12,587,186,511		
負債合計			69,684,928,912	Q=O+P
【純資産の部】				
財源		29,564,131,496		R
資産形成充当財源(調達源泉別)		50,938,771,383		S
税収	34,016,794,346			
社会保険料	0			
移転収入	4,059,764,110			
公債等	5,322,981,830			
その他の財源の調達	▲ 51,841,067,544			
評価・換算差額等	59,380,298,641			
その他の純資産			1,355,541,771,408	T
開始時未分析残高	1,355,541,771,408			
その他純資産	0			
純資産合計			1,436,044,674,287	U=R+S+T
負債・純資産合計			1,505,729,603,199	V=Q+U

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

【様式第2号】

(2) 単体 平成23年度行政コスト計算書(PL)

(単位：円)

【経常費用】

1. 経常業務費用		87,175,066,271 E=A+B+C+D
①人件費	40,562,791,716 A	
議員歳費	487,417,675	
職員給料	25,012,515,695	
賞与引当金繰入	1,278,911,098	
退職給付費用	3,684,485,629	
その他の人件費	10,099,461,619	
②物件費	18,416,293,393 B	
消耗品費	2,978,425,898	
維持補修費	5,808,428,486	
減価償却費	5,473,697,631	
その他の物件費	4,155,741,378	
③経費	26,643,740,579 C	
業務費	70,137,190	
委託費	20,886,171,240	
貸倒引当金繰入	1,528,669,914	
その他の経費	4,158,762,235	
④業務関連費用	1,552,240,583 D	
公債費(利払分)	327,915,137	
借入金支払利息	36,005,112	
資産売却損	0	
その他の業務関連費用	1,188,320,334	
2. 移転支出		132,101,722,368 F
①他会計への移転支出		0
②補助金等移転支出	96,443,518,632	
③社会保障関係費等移転支出	35,200,421,753	
④その他の移転支出	457,781,983	
経常費用合計(総行政コスト)		219,276,788,639 G=E+F

【経常収益】

経常業務収益		9,071,188,550 J=H+I
①業務収益	7,889,693,780 H	
自己収入	7,889,693,780	
その他の業務収益	0	
②業務関連収益	1,181,494,770 I	
受取利息等	336,347,373	
資産売却益	347,245	
その他の業務関連外収益	844,800,152	
経常収益合計		9,071,188,550 K=J

純経常費用(純行政コスト)

▲ 210,205,600,089 L=K-G



NWMへ

【様式第3号】 (3) 単体 平成23年度純資産変動計算書(NWM)

(単位:円)

	財源		財源合計	資産形成充当財源						資産形成充当 財源合計	その他の純資産		純資産合計	
	財源余剰	未実現財源 消費		税金	社会保険料	移転収入	公債等	その他の財源の調達	評価・換算差額等		開始時未分析残高	その他純資産		その他の純資産合計
前期末残高			29,082,491,328	27,222,247,802	0	4,184,136,530	3,459,365,354	(42,033,095,564)	55,875,684,743	48,708,338,865	1,355,541,771,408	0	1,355,541,771,408	1,433,332,601,601
当期変動額	2,723,341,468	(2,241,701,300)	481,640,168											481,640,168
I. 財源変動の部	2,723,341,468	(2,241,701,300)	481,640,168											481,640,168
1. 財源の使途	(221,884,720,459)	(2,241,701,300)	(224,126,421,759)											(224,126,421,759)
①純経常費用への財源措置	(210,187,540,651)	(18,059,438)	(210,205,600,089)											(210,205,600,089)
②固定資産形成への財源措置	(3,011,718,852)	(2,223,641,862)	(5,235,360,714)											(5,235,360,714)
事業用資産形成への財源措置	(3,186,237,634)	(1,761,084,036)	(4,947,321,670)											(4,947,321,670)
インフラ資産形成への財源措置	174,518,782	(462,557,826)	(288,039,044)											(288,039,044)
③長期金融資産形成への財源措置	(7,208,418,677)		(7,208,418,677)											(7,208,418,677)
④その他の財源の使途	(1,477,042,279)		(1,477,042,279)											(1,477,042,279)
直接資本減耗	(1,477,042,279)		(1,477,042,279)											(1,477,042,279)
その他財源措置	0		0											0
2. 財源の調達	224,608,061,927		224,608,061,927											224,608,061,927
①税金	103,011,805,047		103,011,805,047											103,011,805,047
②社会保険料	26,564,145,887		26,564,145,887											26,564,145,887
③移転収入	79,110,716,929		79,110,716,929											79,110,716,929
他会計からの移転収入	0		0											0
補助金等移転収入	54,674,978,228		54,674,978,228											54,674,978,228
国庫支出金	40,697,721,514		40,697,721,514											40,697,721,514
都道府県等支出金	13,977,256,714		13,977,256,714											13,977,256,714
市町村等支出金	0		0											0
その他の移転収入	24,435,738,701		24,435,738,701											24,435,738,701
④その他の財源の調達	15,921,394,064		15,921,394,064											15,921,394,064
固定資産売却収入(元本分)	15,192,755		15,192,755											15,192,755
長期金融資産償還収入(元本分)	8,955,461,399		8,955,461,399											8,955,461,399
その他財源調達	6,950,739,910		6,950,739,910											6,950,739,910
II. 資産形成充当財源変動の部			0	6,794,546,544	0	(124,372,420)	1,863,616,476	(9,807,971,980)	3,504,613,898	2,230,432,518				2,230,432,518
1. 固定資産の変動			(41,147,773)											472,861,342
①固定資産の減少			(41,147,773)											472,861,342
減価償却費・直接資本減耗相当額			(2,833,091,990)											(7,054,739,124)
除売却相当額			(2,795,619,185)											(6,950,739,910)
②固定資産の増加			(37,472,805)											(103,999,214)
固定資産形成			2,791,944,217											7,527,600,466
無償所管換等			2,791,944,217											5,235,360,714
2. 長期金融資産の変動			6,835,694,317											2,292,239,752
①長期金融資産の減少			(41,147,773)											(1,747,042,722)
②長期金融資産の増加			(130,508,839)											(1,747,042,722)
評価・換算差額等の変動			6,835,694,317											(8,955,461,399)
①評価・換算差額等の減少			0											7,208,418,677
再評価損			0											3,504,613,898
その他評価損等減少			0											3,504,613,898
②評価・換算差額等の増加			0											(14,616,000)
再評価益			0											(14,616,000)
その他評価益等増加			0											(14,616,000)
III. その他の純資産変動の部														0
1. 開始時未分析残高														0
2. その他の純資産の変動														0
その他の純資産の減少														0
その他の純資産の増加														0
当期変動額合計	2,723,341,468	(2,241,701,300)	481,640,168	6,794,546,544	0	(124,372,420)	1,863,616,476	(9,807,971,980)	3,504,613,898	2,230,432,518	0	0	0	2,712,072,656
当期末残高	-	-	29,564,131,496	34,016,794,346	0	4,059,764,110	5,322,981,630	(51,841,067,544)	59,380,298,641	50,938,771,383	1,355,541,771,408	0	1,355,541,771,408	1,436,044,674,257

※前掲評価調整を未実現消費の欄で整理している。

(4) 単体 平成23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 211,626,888,318 C=A+B

① 経常業務費用支出 79,525,165,950 A

人件費支出 40,257,011,736

物件費支出 12,942,595,762

経費支出 25,115,070,665

業務関連費用支出(財務的支出を除く) 1,210,487,787

② 移転支出 132,101,722,368 B

他会計への移転支出 0

補助金等移転支出 96,443,518,632

社会保障関係費等移転支出 35,200,421,753

その他の移転支出 457,781,983

2. 経常的収入

① 租税収入 102,985,436,783 D② 社会保険料収入 25,699,193,214 E③ 経常業務収益収入 8,941,940,367 F

経常収益収入 7,773,867,122

業務関連収益収入 1,168,073,245

④ 移転収入 79,147,757,428 G

他会計からの移転収入 0

補助金等移転収入 54,712,018,727

その他の移転収入 24,435,738,701

経常的収支 5,147,439,474 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 5,235,360,714 J② 長期金融資産形成支出 7,208,418,677 K③ その他の資本形成支出 14,118,500 L

2. 資本的収入

① 固定資産売却収入 15,887,250 N② 長期金融資産償還収入 4,735,808,947 O③ その他の資本処分収入 4,237,170,852 P資本的収支 ▲ 3,469,030,842 R=Q-M**基礎的財政収支**1,678,408,632 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 363,920,249 T

公債費(利払分)支出 327,915,137

借入金支払利息支出 36,005,112

② 元本償還支出 4,886,049,591 U

公債費(元本分)支出 3,530,159,793

公債(短期)元本償還支出 1,668,708,887

公債元本償還支出 1,861,450,906

借入金元本償還支出 0

短期借入金元本償還支出 0

借入金元本償還支出 0

その他の元本償還支出 1,355,889,798

2. 財務的収入 2,242,537,500 Z=W+X+Y① 公債発行収入 2,241,701,300 W

公債(短期)発行収入 0

公債発行収入 2,241,701,300

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 836,200 Y財務的収支 ▲ 3,007,432,340 AA=Z-V当期資金収支額 ▲ 1,329,023,708 AB=S+AA期首資金残高 13,388,977,964 AC期末資金残高 12,059,954,256 AD=AB+AC  BS~

財務書類に係る注記(単体)

平成 23 年度
自 平成 23 年 4 月 1 日
至 平成 24 年 3 月 31 日

1 重要な会計方針

(1) 有価証券等の評価基準及び評価方法

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

①満期保有目的有価証券

償却原価法による。

②満期保有目的以外の有価証券

市場価格のあるものについては、年度末日の市場価格に基づく時価法による。

市場価格のないものについては、取得原価による移動平均法による。

(2) 固定資産の減価償却・直接資本減耗の方法

①有形固定資産(事業用資産、インフラ資産)

定額法を採用する。

②無形固定資産

定額法を採用する。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

①個別原価法による。

(4) 引当金の計上基準及び算定

①貸倒引当金

過去3年間の不納欠損を基に平均不納欠損率を算出し、計上している。

②賞与引当金

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

③退職給付引当金

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

⑤引当金の明細 ※端数処理の関係で合計が一致しない箇所があります。 (単位:千円)

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額 (目的使用)	本年度減少額 (その他)	本年度末残高
貸倒引当金	1,254,033	1,528,670	1,478,722	0	1,303,982
賞与引当金	1,291,973	1,278,911	1,291,973	0	1,278,911
退職給付引当金	35,952,572	3,938,935	3,620,093	0	36,271,414
合計	38,498,579	6,746,516	6,390,788	0	38,854,307

(5)リース取引の処理方法

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

(6)資金収支計算書における資金の範囲

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

(7)消費税等の会計処理は、税込み方式による。

(8)財務書類の表示金額単位

記載金額は、円単位で表示している。

2 重要な会計方針の変更

該当する事象なし。

3 偶発債務

保証債務又は損失補償に係る債務負担行為のうち、履行すべき額が未確定なもの

区 分	平成 23 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

区が出資している杉並区勤労者福祉協会は、平成 24 年 3 月 31 日をもって解散したことにより、資産、負債及び正味財産を一般会計へ引き継いだ。

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

15,371,668 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 23 年度末
繰越明許費	94,733 千円
一般会計	94,733 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。

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	1,528,670 千円	貸借対照表	(控除)貸倒引当金	1,528,670 千円
行政コスト計算書	退職給付費用	3,938,935 千円	貸借対照表	退職給付引当金	3,938,935 千円

※職員給付費用の引当計算の変更について

平成22年度の退職手当支払額の仕訳から、行政コスト計算書の①人件費のうち職員給料から退職給付費用に変更した。また、目的取崩しを決算ベースに変更した。

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	521,138 千円
特別会計からの繰入	521,138 千円
国民健康保険事業会計	5,351,521 千円
介護保険事業会計	4,843,375 千円
後期高齢者医療事業会計	4,698,460 千円
一般会計からの繰入	14,893,356 千円
合計	15,414,495 千円

(5) 売却可能資産

平成 23 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 23 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	△4.0	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」、「有価証券」、「貸付金」及び「その他の債権」に分けて整理した。

表 1

内容	本年度末残高
特別区税	3,611,620
国民健康保険料	5,380,345
介護保険料	220,441
後期高齢者医療保険料	151,842
合計	9,364,247

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

表 2

内容	相手先	本年度末残高
分担金及び負担金		48,328
使用料及び手数料		27,708
諸収入(加算金)	一般会計	397
諸収入(過料)	一般会計	194
諸収入(貸付金返利子)	一般会計	4,885
諸収入(保健福祉費受託収入)	一般会計	61
諸収入(保健福祉施設賄費収入)	一般会計	347
諸収入(生活保護費弁償金)	一般会計	598,203
諸収入(中国残留邦人等支援給付弁償金)	一般会計	135
諸収入(被保険者返納金)	国民健康保険事業会計	46,391
諸収入(加算金及び返納金)	介護保険事業会計	1,152
その他	その他雑入 ほか	150,119
合計		877,921

基準日時における未収金のうち、税等未収金以外のものを計上した。

表 3

貸付先	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高	貸付事由等
生業資金貸付金	65,845	△ 5,646	6,858	53,341	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	55,791	7,341	6,139	56,993	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	943,679	73,058	88,647	928,090	経済的理由により修学の困難なものに対し、修学上必要な学資金貸付
女性福祉資金貸付金	171,416	20,097	19,104	172,409	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	28,867	0	6,589	22,278	特定非営利活動法人及び営利を目的としない事業者に対する資金貸付
私立保育所施設整備資金貸付金	4,000	0	0	4,000	社会福祉法人杉並区社会福祉協議会が「私立保育所施設整備資金貸付事業」に使用する資金を無利子で貸付
杉並区土地開発公社貸付金	0	2,694	2,694	0	杉並区土地開発公社が公共用地、公用地等を購入するために必要な事業資金に係る無利子の貸付
精神障害者共同作業所等・グループホーム設立運営外資金貸付金	42,418	0	0	42,418	精神障害者共同作業所、グループホーム等の設立、施設借上又は運営に係る資金貸付
福祉人材修学資金貸付金	9,289	0	583	8,705	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	4,800	9,600	993	13,407	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転資金貸付金	0	5,000	5,000	0	社団法人杉並区シルバー人材センターに対する運用資金貸付
介護保険事業者緊急資金貸付金	4,500	0	1,200	3,300	産業融資制度対象外の介護保険事業者である区内のNPO法人等に、運転資金を無利子で貸付
合計	1,330,605	112,145	137,809	1,304,940	

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

貸付先に対する貸付残高を計上した。

表 4

その他の債権の明細 (単位: 千円)

債権の種類	相手先	本年度末残高	債権の内容等
建物等賃貸借保証金	—	379,210	保証金
建物等賃貸借敷金	—	369,479	敷金
その他	—	1,800	
合計		750,489	

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

表 5

出資金の明細 (単位: 千円)

出資金の増減の明細

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

(注) 市場価格がない出資金

表 6

基金・積立金の明細 (単位: 千円)

基金・積立金の増減の明細

種類	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高
(基金)				
財政調整基金	20,175,361	6,784,800	4,600,000	22,360,161
減税基金	1,034,352	39,949	0	1,074,302
施設整備基金	10,636,811	90,446	3,123,000	7,604,257
減債基金	0	0	0	0
NPO支援基金	16,053	1,903	2,420	15,535
区営住宅整備基金	1,693,014	101,982	18,000	1,776,996
社会福祉基金	1,250,370	11,598	212,000	1,049,968
みどりの基金	35,922	822	7,901	28,844
介護保険給付費準備基金	1,995,340	59,483	740,297	1,314,526
介護従事者処遇改善臨時特例基金	132,628	941	116,034	17,535
国民健康保険高額療養費資金及び出産費資金貸付基金	80,000	0	0	80,000
介護保険高額介護サービス費等資金貸付基金	10,000	0	0	10,000
公共料金支払基金	650,000	0	0	650,000
小計	37,709,851	7,091,924	8,819,652	35,982,123
(積立金)				
小計	0	0	0	0
合計	37,709,851	7,091,924	8,819,652	35,982,123

表 7

(単位: 千円)

基金・積立金の構成資産別の評価明細

種類	金額	資金	固定資産		長期金融資産			その他	合計
			土地	その他	有価証券	貸付金	その他		
基金・積立金合計	取得原価	16,389,447			19,592,676				35,982,123
	時価	16,389,447			19,592,676				35,982,123

(注) 資金には、手許現金を含まない。

表 8

(1) 資産項目の明細

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
社団法人 東京都労働者共同保証協会	2,000	0	2,000	0	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
財団法人 国有財産管理調査センター	1,000	0	1,000	0	出えん金
財団法人 道路管理センター	3,354	0	0	3,354	出えん金
公益財団法人 暴力団追放運動推進都民センター	15,217	0	0	15,217	出えん金
財団法人 杉並区勤労者福祉協会	300,000	0	0	300,000	出えん金
財団法人 杉並区スポーツ振興財団	500,000	0	0	500,000	出えん金
財団法人 杉並区障害者雇用支援事業団	500,000	0	0	500,000	出えん金
一般社団法人 杉並区成年後見センター	2,000	0	0	2,000	出えん金
地方共同法人 地方公共団体金融機構	19,000	0	0	19,000	出えん金
合計	1,349,966	0	3,000	1,346,966	

表 9

⑨固定資産の明細

事業用資産

(単位:千円)

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度減価償却費	評価差額 (本年度発生分)	本年度末残高
有形固定資産						
土地	329,819,982	1,733,348	81,860	0	332	331,471,802
立木竹	0	0	0	0	0	0
建物	98,339,885	2,992,908	5,990	3,987,241	0	97,339,563
工作物	1,882,037	663	0	124,446	0	1,758,254
機械器具	0	0	0	0	0	0
物品	1,810,907	186,915	16,497	289,743	1,456	1,693,039
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	1,279,759	274,963	0	828,162	0	726,560
建設仮勘定	0	915,206	0	0	0	915,206
小計	433,132,571	6,104,003	104,346	5,229,592	1,788	433,904,424
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	460,314	0	0	243,706	1,319	217,927
電話加入権	0	0	0	0	0	0
その他の無形固定資産	21,888	1,800	0	400	0	23,288
小計	483,715	1,800	0	244,106	1,319	242,729
合計	433,616,286	6,105,803	104,346	5,473,698	3,107	434,147,152

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	979,734,994	8,676,373	0	0	3,380,539	991,791,906
公共用財産施設	19,070,768	557,531	0	1,477,042	120,967	18,272,225
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	8,617,804	168,587	7,705,731	0	0	1,080,660
合計	1,007,423,567	9,402,491	7,705,731	1,477,042	3,501,506	1,011,144,791

〔負債の明細〕

表 10

未払金及び未払費用の明細

(単位:千円)

未払金の明細

内容	相手先	本年度末残高
特別区税	還付未済額	2,718
分担金及び負担金	還付未済額	82
国民健康保険料	還付未済額	24,445
介護保険料	還付未済額	8,203
後期高齢者保険料	還付未済額	10,396
浴風会養護老人ホームケアハウス・在宅介護支援センター建設助成		82,650
杉樹会特別養護老人ホーム建設助成		15,000
真松之会特別養護老人ホーム建設助成		16,000
えのき会特別養護老人ホーム建設助成		13,000
浴風会特別養護老人ホーム・グループホーム建設助成		58,750
杉樹会特別養護老人ホーム・在宅介護支援センター建設助成		10,090
正吉福祉会特別養護老人ホーム建設助成		10,400
東京都知的障害者育成会知的障害者入所更生施設建設助成		19,122
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		24,419
河北総合病院介護老人保健施設建設助成		10,370
合 計		348,894

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	23,251
保管金	源泉徴収所得税、社会保険料等	221,645
公売代金	差押物件公売代金、競売配当金	0
その他雑部金	都民税 等	2,774,982
都保管金	都母子保管金	30,516
合 計		3,050,394

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	12,984	0	12,984	0	0	0
生活経済債	103,759	0	48,535	327,224	0	327,224
保健福祉債	3,090,990	0	501,252	2,695,138	168	2,694,970
都市整備債	7,328,020	0	804,427	6,523,593	0	6,523,593
環境清掃債	0	0	0	0	0	0
教育債	5,959,327	1,865,000	2,162,962	5,661,365	530	5,660,834
住民税等減税補てん債	0	0	0	0	0	0
臨時税収補てん債	0	0	0	0	0	0
合 計	16,495,081	1,865,000	3,530,160	15,207,321	699	15,206,622

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	1,474,360	特別区税、国保保険料、介護保険料等の貸倒引当
未収金	48,748	使用料、生活保護費弁償金等の貸倒引当
貸付金	5,562	各種貸付金の貸倒引当
合計	1,528,670	

※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	5,351,521	特別会計の健全運営のため
	介護保険事業会計	4,843,375	〃
	後期高齢者医療事業会計	4,698,460	〃
	一般会計	0	老人保健医療会計の繰出
	一般会計	205,668	介護保険事業会計の繰出
	一般会計	315,470	後期高齢者医療事業会計の繰出
小計		15,414,495	
相殺消去		△ 15,414,495	
合計		0	

表 3

移転支出の明細

補助金等移転支出

(単位:千円)

名称	相手先	金額	支出目的
清掃一部事務組合分担金	東京二十三区清掃一部事務組合	2,046,629	一部事務組合負担金
認証保育所運営	区民・団体	849,353	運営等補助
予防接種	区民	675,031	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	602,247	住民団体等補助金
子育て応援券	各事業者	571,357	交付金
幼稚園等就園奨励	区民	252,670	住民団体等補助金
社会福祉協議会に対する助成等	社会福祉協議会	189,713	交付金
シルバー人材センター支援	シルバー人材センター	166,762	運営等補助
私立幼稚園入園料補助	区民	139,095	住民団体等補助金
特別区人事・厚生事務組合分担金	特別区人事・厚生事務組合	128,165	一部事務組合負担金
商店街振興対策(プレミアム商品券事業)	団体	110,440	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	104,477	住民団体等補助金
地域サービス等事業運営助成	団体	96,663	運営等補助
精神障害者共同作業所運営助成	団体	74,801	運営等補助金
財団法人 杉並区障害者雇用支援事業団	財団法人	72,874	運営等補助
ひととき保育運営助成	団体	72,830	運営等補助金
財団法人杉並区スポーツ振興財団への助成	財団法人	72,427	運営等補助
財団法人 杉並区勤労者福祉協会助成	財団法人	57,815	運営等補助
杉並区文化協会助成	財団法人	54,453	運営等補助
地域集会施設等運営協議会	運営協議会	53,818	住民団体等補助金
一般会計 その他		3,336,311	
(一般会計)の計		9,727,931	
国保療養の給付	東京都国保連合会	27,694,104	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	745,055	被保険者に対する現金給付
国保高額療養費の支給	国保被保険者	3,101,696	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	1,606	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	40	移送費に対する現金給付
国保出産一時金及び葬祭費の支給	国保被保険者	339,668	出産費及び葬祭費
国保結核・精神医療給付金の支給	国保被保険者	32,583	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	402	老人保健医療事業に要する費用に充てるため
国保前期高齢者納付金	社会保険診療報酬支払基金	19,808	交付業務に要する費用に充てるため
国保後期高齢者支援金	社会保険診療報酬支払基金	6,910,936	後期高齢者医療費を支援するため
国保介護納付金	社会保険診療報酬支払基金	2,995,411	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	1,178,116	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	4,495,762	都内高額医療費均衡を図るため
国保その他	東京都国保連合会等	38,627	連合会負担金、特定健康診査事業等
(国保会計)の計		47,553,815	

(次頁に続く)

(続き)

介護サービス費等の支給	各事業者	26,105,070	介護サービス費等の支給
介護予防サービス費等の支給	各事業者	1,699,691	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	774,962	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	522,676	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	73,956	高額医療合算介護サービス費等の支給
介護その他		755	
(介護会計)の計		29,177,110	
後期高齢広域連合分賦金	東京都後期高齢者医療広域連合	9,807,493	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	177,170	葬祭費の助成
(後期高齢会計)の計		9,984,663	
合計		96,443,519	

表 4

移転支出の明細

社会保障関係費等移転支出

(単位:千円)

名称	相手先	金額	支出目的
生活保護費	生活困窮者	14,643,015	生活、住宅、教育、介護、医療、出産、生業、葬祭等扶助、入浴券の支給、自立促進事業等
子ども手当支給	養育者等	7,301,982	子ども手当
障害者自立支援サービス	障害者等	4,683,619	障害福祉サービス費、補装具費等扶助
民営保育園等に対する保育委託	認可保育所	2,032,955	扶助費
児童手当等支給	養育者等	1,746,424	児童手当、児童育成手当、児童扶養手当扶助
乳幼児及び義務教育就学児医療費助成	養育者	1,470,994	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	1,084,457	国、区制度手当、介護手当扶助
就学諸援助等	保護者	526,664	小中学校児童・生徒扶助
難病患者福祉手当支給	難病患者	382,398	難病患者福祉手当扶助
老人ホームの入所	養護老人ホーム等	240,234	委託措置、移送費扶助
ひとり親家庭等医療費助成	ひとり親等	95,654	医療費扶助
その他		992,025	
合計		35,200,422	

表 5

移転支出の明細

④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	区のあっせん後の融資を受けている者	147,208	利子補給
特別区債補償金	財務省等	263,930	特別区債の繰上償還に係る補償金
自治体総合賠償責任・補償保険	被害者	32,239	治療費、見舞金
庁有車の自動車重量税	国税局	1,275	
清掃車の自動車重量税	国税局	794	
住宅修築資金の融資あっせん	区のあっせん後の融資を受けている者	442	利子補給
エレベータ設置事業補償	東日本旅客鉄道株式会社(JR東日本)	11,808	
その他		85	
合計		457,782	

(3)純資産変動計算書

表 1

(1)財源の調達の明細

(単位:千円)

会計	区分	財源の内容	金額
普通会計	税収	特別区税、特別区財政交付金等	103,011,805
	移転収入	国庫支出金等	29,872,965
	その他の財源の調達	長期金融資産元本償還収入等	15,042,683
	合計		147,927,454
国民健康保険事業会計	社会保険料		15,520,671
	移転収入	国庫支出金等	34,902,101
	その他の財源の調達	その他財源調達 (減価償却)	22,379
	合計		50,445,151

(次頁に続く)

(続き)

介護保険事業会計	社会保険料		5,340,194
	移転収入	国庫支出金等	24,923,496
	その他の財源の調達	貸付金元本償還収入 (減価償却)	856,331
	合計		31,120,021
後期高齢者医療事業会計	社会保険料		5,703,281
	移転収入	他会計からの移転収入等	4,826,649
	その他の財源の調達	その他財源調達 (減価償却)	0
	合計		10,529,930
小計		240,022,556	
相殺消去		△ 15,414,495	
単体の合計		224,608,062	

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
有価証券	満期保有目的					
	満期保有目的以外					
出資金			0	0	0	
土地	ひまわり作業所		332	0	332	調査判明による増
物品	デジタルレコーダー		1,456	0	1,456	搭載漏れによる増
ソフトウェア	児童扶養手当システム		679	0	679	搭載漏れによる増
ソフトウェア	入退室管理用ソフト		640	0	640	搭載漏れによる増
公共用財産用地	桃井原っぱ公園		3,342,525	0	3,342,525	再評価益(台帳搭載時調整)
公共用財産用地	東一坂下緑地		38,013	0	38,013	調査判明による増
公共用財産施設	下井草いこいの森		6,804	0	6,804	調査判明による増
公共用財産施設	堀ノ内橋		82,017	0	82,017	東京都工事による引渡
公共用財産施設	防災無線122		4,500	0	4,500	調査判明による増
公共用財産施設	遊び場102番		42,263	0	42,263	調査判明による増
公共用財産施設	上高井戸苗圃		0	14,616	△ 14,616	
合計			3,519,230	14,616	3,504,614	

(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	10,220,377	243,419,391	244,727,130	8,912,638
歳計外現金	3,168,601	3,051,230	3,072,514	3,147,317
合計	13,388,978	246,470,621	247,799,644	12,059,954

3 関係団体を含めた財務書類（連結）

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

各関係団体の決算書をもとに財務書類(連結)を作成しました。

貸借対照表から順にご覧ください。

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

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

連結 平成23年度貸借対照表(BS)

【資産の部】

1. 金融資産		60,732,066,300	F=D+E	
資金		12,237,338,309	E	CFより
金融資産(資金を除く)		48,494,727,991	D=A+B+C	
債権	11,011,206,538		A	
税等未収金	9,364,247,219			
未収金	893,375,525			
貸付金	1,304,940,161			
その他の債権	752,625,202			
(控除)貸倒引当金	▲ 1,303,981,569			
有価証券		0	B	
投資等	37,483,521,453		C	
出資金	40,010,000			
基金・積立金	37,368,316,234			
財政調整基金	22,360,160,782			
減債基金	0			
その他の基金・積立金	15,008,155,452			
その他の投資	75,195,219			
2. 非金融資産		1,445,529,406,533	M=J+K+L	
事業用資産		434,384,615,119	J=G+H+I	
有形固定資産	434,136,180,078	G		
土地	331,471,802,388			
立木竹	0			
建物	97,556,479,968			
工作物	1,764,725,204			
機械器具	0			
物品	1,697,196,733			
船舶	0			
航空機	0			
その他の有形固定資産	730,769,785			
建設仮勘定	915,206,000			
無形固定資産	242,920,710	H		
地上権	240,000			
著作権・特許権	1,273,500			
ソフトウェア	217,995,001			
電話加入権	124,000			
その他の無形固定資産	23,288,209			
棚卸資産	5,514,331	I		
インフラ資産	1,011,144,791,414	K		
公共用財産用地	991,791,906,332			
公共用財産施設	18,272,225,348			
その他の公共用財産	0			
公共用財産建設仮勘定	1,080,659,734			
繰延資産		0	L	
資産合計		1,506,261,472,833	N=F+M	
【負債の部】				
1. 流動負債		11,377,207,452	O	
未払金及び未払費用	406,882,022			
前受金及び前受収益	0			
引当金	1,278,911,097			
賞与引当金	1,278,911,097			
預り金(保管金等)	3,073,664,536			
公債(短期)	5,674,781,735			
短期借入金	0			
その他の流動負債	942,968,062			
2. 非流動負債		58,605,514,730	P	
公債	9,531,840,321			
借入金	0			
責任準備金	0			
引当金	36,271,414,000			
退職給付引当金	36,271,414,000			
その他の引当金	0			
その他の非流動負債	12,802,260,409			
負債合計		69,982,722,182	Q=O+P	
【純資産の部】				
財源	29,605,681,809	R		
資産形成充当財源(調達源泉別)	50,856,124,749	S		
税金	34,016,794,346			
社会保険料	0			
移転収入	4,059,764,110			
公債等	5,322,981,830			
その他の財源の調達	▲ 51,923,714,178			
評価・換算差額等	59,380,298,641			
少数株主持分	5,901,685	T		
その他の純資産	1,355,811,042,408	U		
開始時未分析残高	1,355,811,042,408			
その他純資産	0			
純資産合計		1,436,278,750,651	V=R+S+T+U	NWMより
負債・純資産合計		1,506,261,472,833	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23年度行政コスト計算書(PL)

【経常費用】

1. 経常業務費用		87,575,140,981 E=A+B+C+D
①人件費	40,876,373,537 A	
議員歳費	487,417,675	
職員給料	25,246,921,423	
賞与引当金繰入	1,278,911,098	
退職給付費用	3,685,925,629	
その他の人件費	10,177,197,712	
②物件費	18,500,159,911 B	
消耗品費	3,000,979,930	
維持補修費	5,816,868,874	
減価償却費	5,490,142,603	
その他の物件費	4,192,168,504	
③経費	26,646,366,950 C	
業務費	72,725,845	
委託費	20,796,105,183	
貸倒引当金繰入	1,528,669,914	
その他の経費	4,248,866,008	
④業務関連費用	1,552,240,583 D	
公債費(利払分)	327,915,137	
借入金支払利息	36,005,112	
資産売却損	0	
その他の業務関連費用	1,188,320,334	
2. 移転支出		131,912,204,479 F
①他会計への移転支出		0
②補助金等移転支出	96,223,661,477	
③社会保障関係費等移転支出	35,200,421,753	
④その他の移転支出	488,121,249	
経常費用合計(総行政コスト)		219,487,345,460 G=E+F

【経常収益】

経常業務収益		9,249,645,094 J=H+I
①業務収益	8,045,179,288 H	
自己収入	8,045,179,288	
その他の業務収益	0	
②業務関連収益	1,204,465,806 I	
受取利息等	354,719,195	
資産売却益	347,245	
その他の業務関連外収益	849,399,366	
経常収益合計		9,249,645,094 K=J

【少数株主利益(または少数株主損失)】

純経常費用(純行政コスト) L
▲ 210,237,700,366 M=(K-G)-L NWMへ

【様式第8号】 (3) 連結 純資産変動計算書(NWM)

	財源		財源合計	資産形成充当財源					資産形成充当財源合計	少数株主持分合計	その他の純資産			純資産合計	
	財源余剰	未実現財源消費		税金	社会保険料	移転収入	公債等	その他の財源の調達			評価・換算差額等	開始時未分析残高	その他の純資産		その他の純資産合計
前期末残高			29,111,014,856	27,222,247,802	0	4,184,136,530	3,459,365,354	(42,104,957,746)	55,875,684,743	48,636,476,683	5,920,760	1,355,779,006,648	0	1,355,779,006,648	1,433,532,418,947
当期変動額	2,736,368,253	(2,241,701,300)	494,666,953												494,666,953
I. 財源変動の部	2,736,368,253	(2,241,701,300)	494,666,953												494,666,953
1. 財源の増減	(221,924,621,616)	(2,241,701,300)	(224,166,322,916)												(224,166,322,916)
① 経常費用への財源措置	(210,219,640,928)	(18,059,438)	(210,237,700,366)												(210,237,700,366)
② 固定資産形成への財源措置	(3,018,493,182)	(2,223,641,862)	(5,242,135,044)												(5,242,135,044)
事業用資産形成への財源措置	(3,193,011,984)	(1,761,084,036)	(4,954,096,020)												(4,954,096,020)
インフラ資産形成への財源措置	174,518,782	(462,557,826)	(288,039,044)												(288,039,044)
③ 長期金融資産形成への財源措置	(7,209,445,227)		(7,209,445,227)												(7,209,445,227)
④ その他の財源の増減	(1,477,042,279)		(1,477,042,279)												(1,477,042,279)
直接資本減耗	(1,477,042,279)		(1,477,042,279)												(1,477,042,279)
その他財源措置	0		0												0
2. 財源の調達	224,880,989,889		224,880,989,889												224,880,989,889
① 利息	103,011,805,047		103,011,805,047												103,011,805,047
② 社会保険料	26,564,145,887		26,564,145,887												26,564,145,887
③ 移転収入	79,149,216,584		79,149,216,584												79,149,216,584
会計計からの移転収入	0		0												0
補助金等移転収入	54,692,813,099		54,692,813,099												54,692,813,099
国庫支出金	40,710,156,385		40,710,156,385												40,710,156,385
都道府県等支出金	13,982,656,714		13,982,656,714												13,982,656,714
市町村等支出金	0		0												0
その他の移転収入	24,456,403,485		24,456,403,485												24,456,403,485
④ その他の財源の調達	15,935,822,351		15,935,822,351												15,935,822,351
固定資産売却収入(元本分)	15,192,755		15,192,755												15,192,755
長期金融資産償還収入(元本分)	8,955,461,399		8,955,461,399												8,955,461,399
その他財源調達	6,965,168,197		6,965,168,197												6,965,168,197
II. 資産形成充当財源変動の部			0	6,794,546,544	0	(124,372,420)	1,863,616,476	(9,818,756,432)	3,504,613,898	2,219,648,066				2,219,648,066	
1. 固定資産の減少				(41,147,773)	0	(130,508,839)	1,863,616,476	(1,230,909,524)	0	461,050,340				461,050,340	
① 固定資産の減少				(2,833,091,990)	0	(350,283,474)	(360,025,386)	(3,529,923,606)	0	(7,073,324,456)				(7,073,324,456)	
減価償却費・直接資本減耗相当額				(2,795,619,185)	0	(345,650,337)	(355,263,394)	(3,470,651,966)	0	(6,967,184,882)				(6,967,184,882)	
売却相当額				(37,472,805)	0	(4,633,137)	(4,761,992)	(59,271,640)	0	(106,139,574)				(106,139,574)	
② 固定資産の増加				2,791,944,217	0	219,774,635	2,223,641,862	2,299,014,082	0	7,534,374,796				7,534,374,796	
固定資産形成				2,791,944,217	0	219,774,635	2,223,641,862	6,774,330	0	5,242,135,044				5,242,135,044	
無償所得等								2,292,239,752	0	2,292,239,752				2,292,239,752	
2. 長期金融資産の変動				6,835,694,317	0	6,136,419	0	(8,955,461,399)	0	(1,746,016,172)				(1,746,016,172)	
① 長期金融資産の減少				0	0	0	0	(8,955,461,399)	0	(8,955,461,399)				(8,955,461,399)	
② 長期金融資産の増加				6,835,694,317	0	6,136,419	0	367,614,491	0	7,209,445,227				7,209,445,227	
3. 評価・換算差額等の変動				0	0	0	0	0	3,504,613,898	3,504,613,898				3,504,613,898	
① 評価・換算差額等の減少				0	0	0	0	0	(14,616,000)	(14,616,000)				(14,616,000)	
再評価損				0	0	0	0	0	(14,616,000)	(14,616,000)				(14,616,000)	
その他評価損等減少				0	0	0	0	0	0	0				0	
② 評価・換算差額等の増加				0	0	0	0	0	3,519,229,898	3,519,229,898				3,519,229,898	
再評価益				0	0	0	0	0	3,519,229,898	3,519,229,898				3,519,229,898	
その他評価損等増加				0	0	0	0	0	0	0				0	
III. 少数株主持分変動の部										(19,075)				(19,075)	
1. 少数株主持分の減少										(19,075)				(19,075)	
2. 少数株主持分の増加										0				0	
IV. その他の純資産変動の部											32,035,760	0	32,035,760	32,035,760	
1. 開始時未分析残高											32,035,760	0	32,035,760	32,035,760	
2. その他の純資産の変動											0	0	0	0	
その他の純資産の減少											0	0	0	0	
その他の純資産の増加											0	0	0	0	
当期変動額合計	2,736,368,253	(2,241,701,300)	494,666,953	6,794,546,544	0	(124,372,420)	1,863,616,476	(9,818,756,432)	3,504,613,898	2,219,648,066	(19,075)	32,035,760	0	32,035,760	2,746,331,704
当期末残高	—	—	29,895,881,809	34,016,794,348	0	4,059,784,110	5,322,981,830	(51,923,714,178)	59,380,298,641	50,856,124,749	5,901,685	1,355,811,042,408	0	1,355,811,042,408	1,436,278,750,651

※前期末繰越調整を未実現消費の欄で整理している。

連結 平成23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

人件費支出

物件費支出

経費支出

業務関連費用支出(財務的支出を除く)

② 移転支出

他会計への移転支出

補助金等移転支出

社会保障関係費等移転支出

その他の移転支出

2. 経常的収入

① 租税収入

② 社会保険料収入

③ 経常業務収益収入

経常収益収入

業務関連収益収入

④ 移転収入

他会計からの移転収入

補助金等移転収入

その他の移転収入

経常的収支

【資本的収支区分】

II. 資本的収支

1. 資本的支出

① 固定資産形成支出

② 長期金融資産形成支出

③ 連結の範囲の変更を伴う出資・出損支出

④ その他の資本形成支出

2. 資本的収入

① 固定資産売却収入

② 長期金融資産償還収入

③ 連結の範囲の変更を伴う出資・出損償還収入

④ その他の資本処分収入

資本的収支

基礎的財政収支**【財務的収支区分】**

III. 財務的収支

1. 財務的支出

① 支払利息支出

公債費(利払分)支出

借入金支払利息支出

② 元本償還支出

公債費(元本分)支出

公債(短期)元本償還支出

公債元本償還支出

借入金元本償還支出

短期借入金元本償還支出

借入金元本償還支出

その他の元本償還支出

2. 財務的収入

① 公債発行収入

公債(短期)発行収入

公債発行収入

② 借入金収入

短期借入金収入

借入金収入

③ その他の財務的収入

財務的収支

当期資金収支額

期首資金残高

期末資金残高

経費負担割合変更に伴う差額

期末資金残高

211,816,484,339 C=A+B

79,904,437,144 A

40,567,910,891

13,011,100,604

25,114,937,862

1,210,487,787

131,912,047,195 B

0

96,223,661,477

35,200,421,753

487,963,965

216,986,209,920 H=D+E+F+G

102,985,436,783 D

25,699,193,214 E

9,118,338,074 F

7,928,718,647

1,189,619,427

79,183,241,849 G

0

54,730,070,306

24,453,171,543

5,169,725,581 I=H-C

12,451,375,895 N=J+K+L+M

5,227,812,168 J

7,209,445,227 K

0 L

14,118,500 M

8,988,867,049 S=O+P+Q+R

15,887,250 O

4,735,808,947 P

0 Q

4,237,170,852 R

▲ 3,462,508,846 T=S-N

1,707,216,735 U=I+T

6,218,262,129 X=V+W

372,849,775 V

327,915,137

44,934,638

5,845,412,354 W

3,530,159,793

1,668,708,887

1,861,450,906

946,694,440

0

946,694,440

1,368,558,121

3,189,238,393 AB=Y+Z+AA

2,241,701,300 Y

0

2,241,701,300

946,694,440 Z

0

946,694,440

842,653 AA

▲ 3,029,023,736 AC=AB-X

▲ 1,321,807,001 AD=U+AC

13,559,145,310 AE

12,237,338,309 AF=AD+AE BSへ

0 AG

12,237,338,309 AH=AD+AE+AG BSへ

財務書類に係る注記(連結)

平成23年度
自 平成23年4月 1日
至 平成24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。

財団法人杉並区スポーツ振興財団、下井草整備株式会社(建物以外)

②無形固定資産

定額法を採用する。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

個別原価法による。

(4) 引当金の計上基準及び算定

①貸倒引当金

過去3年間の不納欠損を基に平均不納欠損率を算出し、計上している。

②賞与引当金

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

③退職給付引当金

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

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

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

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額 (目的使用)	本年度減少額 (その他)	本年度末残高
退職給付引当金	35,952,572	3,938,935	3,620,093	0	36,271,414
賞与引当金	1,291,973	1,278,911	1,291,973	0	1,278,911
貸倒引当金	1,254,033	1,528,670	1,478,722	0	1,303,982
合計	38,498,579	6,746,516	6,390,788	0	38,854,307

(5)リース取引の処理方法

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

(6)資金収支計算書の資金の範囲

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

(7)消費税等の会計処理は、次の会計を除いて税込方式による。

下井草駅整備株式会社

(8)財務書類の表示金額単位

記載金額は円単位で表示している。

2 重要な会計方針の変更

該当する事象はなし。

3 偶発債務

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

区 分	平成23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

区が出資し、連結している杉並区勤労者福祉協会は、平成24年3月31日をもって解散したことにより、資産、負債及び正味財産を一般会計へ引き継いだ。

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

15,336,154 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23年度末
繰越明許費	94,733 千円
一般会計	94,733 千円

(4)連結対象範囲

一部事務組合

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

関係団体

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

団体名	出資割合	業務内容
杉並区土地開発公社	100%	公共用地、公用地等の取得、管理、処分
(財)杉並区スポーツ振興財団	100%	スポーツ教室等の実施、指導者育成、スポーツ施設の管理運営
(財)杉並区障害者雇用支援事業団	100%	就労が困難な障害者の雇用促進、職業の安定を図る
(財)杉並区勤労者福祉協会	100%	中小企業勤労者・事業主・家族(会員)に対する福利厚生事業の実施
(一般社団法人)杉並区成年後見センター	67%	成年後見制度の周知・普及、必要とする者への支援、後見事務の提供
下井草駅整備(株)	50%	下井草駅改善事業の遂行と、完成後の賃貸

(5) 決算修正

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	240		240	
(財)杉並区スポーツ振興財団				
(財)杉並区障害者雇用支援事業団		12,299	12,299	
(財)杉並区勤労者福祉協会		12,937	12,937	
(一般社団法人)杉並区成年後見センター	5,526		5,526	

(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		10,000		
(財)杉並区スポーツ振興財団	500,000			500,000	
(財)杉並区障害者雇用支援事業団	500,000			500,000	
(財)杉並区勤労者福祉協会	300,000			300,000	
(一般社団法人)杉並区成年後見センター	2,000			2,000	
下井草駅整備(株)	5,000		5,000		

② 少数株主への按分

(単位:千円)

会計名	借方科目		貸方科目	
	少数株主持分の減少		その他財源調達	
(一般社団法人)成年後見センター、及び下井草駅整備(株)		19		19

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	その他の物件費	補助金等移転支出	委託費
杉並区土地開発公社	628	952,930	952,930	628	
(財)杉並区スポーツ振興財団	72,427	196,108		72,427	196,108
(財)杉並区障害者雇用支援事業団	72,874			72,874	
(財)杉並区勤労者福祉協会	57,815			57,815	
(一般社団法人)杉並区成年後見センター	16,112			16,112	

(7)その他財務書類の内容を理解するために必要と認められる事項

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

附属明細表(連結)

(1)貸借対照表

[資産の明細]

表 1

税等未収金の明細

(単位:千円)

内容	本年度末残高
特別区税	3,611,620
国民健康保険料	5,380,345
介護保険料	220,441
後期高齢者医療保険料	151,842
合計	9,364,247

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		877,921
財団法人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 業務委託収入(松ノ木・杉十小、3月分)等	9,924
財団法人杉並区障害者雇用支援事業団	保有債権経過利息他	1,901
財団法人杉並区勤労者福祉協会	補助金発券分、カフェクーポン利用分等	2,421
一般社団法人杉並区成年後見センター		0
下井草駅整備株式会社	賃貸料(3月分)	1,208
関係団体小計		15,455
連結の相殺消去		0
合 計		893,376

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	1,330,605	112,144	137,809	1,304,940	
連結の相殺消去	△ 29,777	0	△ 29,777	0	土地開発公社借入金
合計	1,300,828	112,144	108,032	1,304,940	

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	750,489	
財団法人杉並区スポーツ振興財団	1,914	施設前渡金、施設常置金、立替金
下井草駅整備株式会社	223	前払費用、繰延税金資産
小計	2,136	
合計	752,625	

表 5

出資金の明細
出資金の増減の明細

(単位:千円)

種類	前年度末残高	評価差額の 戻入	本年度増加額	本年度減少額	評価差額 (本年度発生分)	強制評価減	本年度末残高
株式会社ジェイコム東京	40,000	0	0	0	0	0	40,000
下井草駅整備株式会社	5,000	0	0	0	0	0	5,000
杉並区土地開発公社	10,000	0	0	0	0	0	10,000
杉並区(単体)小計	55,000	0	0	0	0	0	55,000
財団法人杉並区勤労者福祉協会	10	0	0	0	0	0	10
小計	10	0	0	0	0	0	10
連結の相殺消去	△ 15,000	0	0	0	0	0	△ 15,000
合計	40,010	0	0	0	0	0	40,010

(注)市場価格がない出資金

表 6

基金・積立金の明細
基金・積立金の増減の明細

(単位:千円)

種類	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高
(基金)				
杉並区(単体)小計	37,709,851	7,091,924	8,819,652	35,982,123
財団法人杉並区スポーツ振興財団	500,000	245,599	245,599	500,000
財団法人杉並区障害者雇用支援事業団	501,494	281,582	280,735	502,341
財団法人杉並区勤労者福祉協会	383,672	390	210	383,852
小計	1,385,166	527,571	526,545	1,386,193
基金の合計	39,095,018	7,619,495	9,346,197	37,368,316
(積立金)	0	0	0	0
小計	0	0	0	0
積立金の合計	0	0	0	0

表 7

固定資産の明細
事業用資産

(単位:千円)

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度 減価償却費	評価差額 (本年度発生分)	本年度末残高
有形固定資産						
土地	329,819,982	1,733,348	81,860	0	332	331,471,802
立木竹	0	0	0	0	0	0
建物	98,568,544	2,992,908	5,990	3,998,982	0	97,556,480
工作物	1,889,079	663	0	125,017	0	1,764,725
機械器具	0	0	0	0	0	0
物品	1,818,818	188,030	19,023	292,085	1,456	1,697,197
船舶	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0
その他の有形固定資産	1,279,759	280,964	0	829,953	0	730,770
建設仮勘定	0	915,206	0	0	0	915,206
小計	433,376,182	6,111,119	106,873	5,246,037	1,788	434,136,180
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	460,374	68	61	243,706	1,319	217,995
電話加入権	124	0	0	0	0	124
その他の無形固定資産	21,888	1,800	0	400	0	23,288
小計	483,900	1,868	61	244,106	1,319	242,921
棚卸資産	1,577	5,514	1,577	0	0	5,514
合計	433,861,660	6,118,501	108,511	5,490,143	3,107	434,384,615

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	979,734,994	8,676,373	0	0	3,380,539	991,791,906
公共用財産施設	19,070,768	557,533	0	1,477,042	120,968	18,272,225
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	8,617,804	168,586	7,705,731	0	0	1,080,660
合計	1,007,423,567	9,402,492	7,705,731	1,477,042	3,501,506	1,011,144,791

表 8

棚卸資産の明細

(単位:千円)

種類	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	強制評価減	本年度末残高
財産法人杉並区勤労者福祉協会	1,577	5,514	1,577	0	5,514
合計	1,577	5,514	1,577	0	5,514

表 9

未払金及び未払費用の明細

(単位:千円)

未払金の明細

内容	相手先	本年度末残高
杉並区(単体)小計		348,894
杉並区土地開発公社	杉並区補助金返還金	240
財団法人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	32,979
財団法人杉並区障害者雇用支援事業団	職員旅費交通費・職員福利厚生費等	4,477
財団法人杉並区勤労者福祉協会	カフェテリアポイント使用分等	17,026
一般社団法人杉並区成年後見センター	杉並区負担金返還金、社会福祉協議会負担金返還金	5,961
下井草駅整備株式会社	消費税、法人税等	1,594
小計		62,278
連結の相殺消去	杉並区土地開発公社、一般社団法人杉並区成年後見センター	△ 5,765
合計		405,406

未払費用の明細

内容	相手先	本年度末残高
一般社団法人杉並区成年後見センター	派遣職員給与、社会保険事業主負担、光熱水費分担金等	1,476
合計		1,476
未払金+未払費用 合計		406,882

〔負債の明細〕

表 1 0

預り金の明細

(単位:千円)

内容	相手先	本年度末残高
杉並区(単体)小計		3,050,394
財団法人杉並区スポーツ振興財団	教室参加料、社会保険料等	8,739
財団法人杉並区障害者雇用支援事業団	杉並区補助金返還金等	13,424
財団法人杉並区勤労者福祉協会	杉並区補助金返還金、職員社会保険料等	13,425
一般社団法人杉並区成年後見センター	所得税、社会保険料	376
下井草駅整備株式会社	その他	12,542
小計		48,506
連結の相殺消去	(財)杉並区勤労者福祉協会、(財)杉並区障害者雇用支援事業団	△ 25,236
合計		3,073,665

表 1 1

公債及び借入金の明細

公債の明細

(単位:千円)

種類	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高	債券発行差金	差引残高
杉並区(単体)合計	16,495,081	2,242,400	3,530,160	15,207,321	699	15,206,622

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
小計	0	0	0	0
連結の相殺消去	△ 29,777	0	△ 29,777	0
合計	△ 29,777	0	△ 29,777	0

(2) 行政コスト計算書

表 1

移転支出の明細

補助金等移転支出

(単位:千円)

名称	相手先	金額	支出目的
杉並区(単体)合計		96,443,519	
連結の相殺消去		△ 219,857	
連結の合計		96,223,661	

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	457,782	
杉並区土地開発公社	70	公租公課
財団法人杉並区スポーツ振興財団	28,396	負担金支出、租税公課
財団法人杉並区障害者雇用支援事業団	564	負担金支出、租税公課
財団法人杉並区勤労福祉協会	722	負担金支出、租税公課
一般社団法人杉並成年後見センター	336	分担金支出、租税公課、法人税等
下井草駅整備株式会社	251	租税公課、法人税等
小計	30,339	
連結の相殺消去	0	
合計	488,121	

(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			224,608,062
土地開発公社	補助金等収入	市町村等支出金	628
	補助金等収入	市町村等支出金	72,427
財団法人 杉並区スポーツ振興財団	その他の移転収入	その他の移転収入	3,984
	その他の財源調達	減価償却・直接減耗	998
	スポーツ振興財団の計		77,409
財団法人 杉並区障害者雇用事業団	補助金収入	国庫支出金	12,435
		都道府県等支出金	5,400
		市町村等支出金	72,874
		小計	90,709
	その他移転収入	その他の移転収入	0
	障害者雇用事業団の計	減価償却・直接減耗	2,618
			93,327
財団法人 杉並区勤労者福祉協会	補助金収入	市町村等支出金	57,815
	その他の財源調達	減価償却	160
	勤労者福祉協会の計		57,976
一般社団法人 杉並区成年後見センター	負担金収入	市町村等支出金	16,112
	負担金収入(社会福祉協議会)	その他の移転収入	16,681
	成年後見センターの計		32,793
下井草駅整備(株)	その他の財源調達	減価償却	12,668
小計			274,802
連結の相殺消去			△ 221,874
連結の合計			224,660,990

(4) 資金収支計算書

表 1

資金の詳細					(単位:千円)
資金名	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高	
杉並区(単体)小計					12,059,954
杉並区土地開発公社	51	1,900,447	1,900,259	240	
財団法人杉並区スポーツ振興財団	110,208	341,770	342,846	109,132	
財団法人杉並区障害者雇用支援事業団	28,764	112,928	114,685	27,006	
財団法人杉並区勤労者福祉協会	60,633	100,977	110,015	51,594	
一般社団法人成年後見センター	10,601	34,884	35,934	9,551	
下井草駅整備株式会社	10,714	16,670	16,522	10,862	
小計	220,970	2,507,676	2,520,261	208,385	
相殺消去	△ 50,803	△ 1,349,093	△ 1,368,894	△ 31,001	
合計	13,559,145	247,629,204	248,951,011	12,237,338	

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		単体会計(普通会計+公営事業会計)							連結会計	
	単体+関係団体		普通会計		公営事業会計					単体合計	
	普通会計+公営事業会計		一般会計	総計 (単体合計)	相殺消去	普通会計	その他				
	組織形態別						国民健康保険	介護保険	後期高齢者医療		
会計単位名		一般会計	総計 (単体合計)	相殺消去	普通会計	国民健康保険	介護保険	後期高齢者医療	総計 (単体合計)	単体合計	
資金		9,954,181,932	9,954,181,932		9,954,181,932	1,496,957,073	312,647,776	296,167,475	2,105,772,324	12,059,954,256	
金融資産	税等未収金	3,611,619,850	3,611,619,850		3,611,619,850	5,380,344,849	220,440,520	151,842,000	5,752,627,369	9,364,247,219	
	未収金	830,128,456	830,128,456		830,128,456	46,391,013	1,401,071		47,792,084	877,920,540	
	貸付金	1,304,940,161	1,304,940,161		1,304,940,161				0	1,304,940,161	
	その他の債権	750,489,002	750,489,002		750,489,002				0	750,489,002	
	(控除)貸倒引当金	▲ 317,029,647	▲ 317,029,647		▲ 317,029,647	▲ 891,337,967	▲ 71,512,052	▲ 24,101,903	▲ 986,951,922	▲ 1,303,981,569	
	有価証券	0	0		0				0	0	
	出資金	55,000,000	55,000,000		55,000,000				0	55,000,000	
	財政調整基金	22,360,160,782	22,360,160,782		22,360,160,782				0	22,360,160,782	
	減債基金	0	0		0				0	0	
	その他の基金・積立金	12,290,842,829	12,290,842,829		12,290,842,829		1,331,119,742		1,331,119,742	13,621,962,571	
その他の投資	1,346,966,392	1,346,966,392		1,346,966,392				0	1,346,966,392		
金融資産(資金を除く)	42,233,117,825	42,233,117,825	0	42,233,117,825	4,535,397,895	1,481,449,281	127,740,097	6,144,587,273	48,377,705,098		
事業用資産	土地	331,471,802,388	331,471,802,388		331,471,802,388				0	331,471,802,388	
	立木竹	0	0		0				0	0	
	建物	97,339,562,769	97,339,562,769		97,339,562,769				0	97,339,562,769	
	工作物	1,758,254,271	1,758,254,271		1,758,254,271				0	1,758,254,271	
	機械器具	0	0		0				0	0	
	物品	1,691,062,548	1,691,062,548		1,691,062,548	1,976,160			1,976,160	1,693,038,708	
	船舶	0	0		0				0	0	
	航空機	0	0		0				0	0	
	その他の有形固定資産	726,559,585	726,559,585		726,559,585				0	726,559,585	
	建設仮勘定	915,206,000	915,206,000		915,206,000				0	915,206,000	
	地上権	240,000	240,000		240,000				0	240,000	
	著作権・特許権	1,273,500	1,273,500		1,273,500				0	1,273,500	
	ソフトウェア	198,198,341	198,198,341		198,198,341	19,728,660			19,728,660	217,927,001	
	電話加入権	0	0		0				0	0	
	のれん	0	0		0				0	0	
	その他の無形固定資産	23,288,209	23,288,209		23,288,209				0	23,288,209	
	棚卸資産	0	0		0				0	0	
事業用資産	434,125,447,611	434,125,447,611	0	434,125,447,611	21,704,820	0	0	21,704,820	434,147,152,431		
インフラ資産	公共用財産用地	991,791,906,332	991,791,906,332		991,791,906,332				0	991,791,906,332	
	公共用財産施設	18,272,225,348	18,272,225,348		18,272,225,348				0	18,272,225,348	
	その他公共用財産	0	0		0				0	0	
	公共用財産建設仮勘定	1,080,659,734	1,080,659,734		1,080,659,734				0	1,080,659,734	
インフラ資産	1,011,144,791,414	1,011,144,791,414	0	1,011,144,791,414	0	0	0	0	1,011,144,791,414		
繰延資産	0	0		0				0	0		
資産合計	1,497,457,538,782	1,497,457,538,782	0	1,497,457,538,782	6,054,059,788	1,794,097,057	423,907,572	8,272,064,417	1,505,729,603,199		
流動負債	未払金及び未払費用	305,849,269	305,849,269		305,849,269	24,445,494	8,202,690	10,396,100	43,044,284	348,893,553	
	前受金及び前受収益	0	0		0				0	0	
	賞与引当金	1,256,581,027	1,256,581,027		1,256,581,027	22,330,070	0		22,330,070	1,278,911,097	
	預り金(保管金等)	3,050,393,913	3,050,393,913		3,050,393,913				0	3,050,393,913	
	公債(短期)	5,674,781,735	5,674,781,735		5,674,781,735				0	5,674,781,735	
	短期借入金	0	0		0				0	0	
	その他の流動負債	941,507,782	941,507,782		941,507,782				0	941,507,782	
	計	11,229,113,726	11,229,113,726	0	11,229,113,726	46,775,564	8,202,690	10,396,100	65,374,354	11,294,488,080	
	非流動負債	公債	9,531,840,321	9,531,840,321		9,531,840,321				0	9,531,840,321
		借入金	0	0		0				0	0
責任準備金		0	0		0				0	0	
退職給付引当金		36,271,414,000	36,271,414,000		36,271,414,000				0	36,271,414,000	
損失補償引当金		0	0		0				0	0	
その他の引当金		0	0		0				0	0	
負のれん		0	0		0				0	0	
その他の非流動負債	12,587,186,511	12,587,186,511		12,587,186,511				0	12,587,186,511		
計	58,390,440,832	58,390,440,832	0	58,390,440,832	0	0	0	0	58,390,440,832		
負債合計	69,619,554,558	69,619,554,558	0	69,619,554,558	46,775,564	8,202,690	10,396,100	65,374,354	69,684,928,912		
純資産の部	財源	29,212,468,585	29,212,468,585		29,212,468,585	433,831,791	▲ 495,680,352	413,511,472	351,662,911	29,564,131,496	
	資産形成充当財源-税金	34,016,794,346	34,016,794,346		34,016,794,346				0	34,016,794,346	
	資産形成充当財源-社会保険料	0	0		0				0	0	
	資産形成充当財源-移転収入	3,241,386,110	3,241,386,110		3,241,386,110		818,378,000		818,378,000	4,059,764,110	
	資産形成充当財源-公債等	5,322,981,830	5,322,981,830		5,322,981,830				0	5,322,981,830	
	資産形成充当財源-その他の財源調達	▲ 50,491,957,057	▲ 50,491,957,057		▲ 50,491,957,057	▲ 65,742,000	▲ 1,283,368,487		▲ 1,349,110,487	▲ 51,841,067,544	
	資産形成充当財源-評価・換算差額等	59,380,298,641	59,380,298,641		59,380,298,641				0	59,380,298,641	
	計	51,469,503,870	51,469,503,870	0	51,469,503,870	▲ 65,742,000	▲ 464,990,487	0	▲ 530,732,487	50,938,771,383	
	少数株主持分	0	0		0				0	0	
	その他の純資産	1,347,156,011,769	1,347,156,011,769		1,347,156,011,769	5,639,194,433	2,746,565,206	0	8,385,759,639	1,355,541,771,408	
計	1,347,156,011,769	1,347,156,011,769	0	1,347,156,011,769	5,639,194,433	2,746,565,206	0	8,385,759,639	1,355,541,771,408		
純資産合計	1,427,837,984,224	1,427,837,984,224	0	1,427,837,984,224	6,007,284,224	1,785,894,367	413,511,472	8,206,890,063	1,436,044,674,287		
負債・純資産合計	1,497,457,538,782	1,497,457,538,782	0	1,497,457,538,782	6,054,059,788	1,794,097,057	423,907,572	8,272,064,417	1,505,729,603,199		

(単位：円)

相殺消去	単体会計	関係団体								単体会計＋関係団体	相殺消去	連結会計
		地方公社		民法法人				会社法人				
		土地開発公社	(財)スポーツ振興財団	(財)障害者雇用支援事業団	(財)勤労者福祉協会	(一般社団法人)成年後見センター	下井草駅整備(株)	総計(単純合算)				
	12,059,954,256	239,687	109,132,223	27,006,424	51,594,205	9,550,516	10,862,179	208,385,234	12,268,339,490	▲ 31,001,181	12,237,338,309	
	9,364,247,219							0	9,364,247,219		9,364,247,219	
	877,920,540		9,923,868	1,901,474	2,421,292			1,208,351	15,454,985	893,375,525	893,375,525	
	1,304,940,161							0	1,304,940,161		1,304,940,161	
	750,489,002		1,913,578					222,622	2,136,200	752,625,202	752,625,202	
	▲ 1,303,981,569							0	▲ 1,303,981,569	▲ 1,303,981,569	▲ 1,303,981,569	
	0							0	0	0	0	
	55,000,000					10,000		10,000	55,010,000	▲ 15,000,000	40,010,000	
	22,360,160,782							0	22,360,160,782		22,360,160,782	
	0							0	0	0	0	
	13,621,962,571		500,000,000	502,340,856	383,852,025			1,386,192,881	15,008,155,452		15,008,155,452	
	1,346,966,392	10,000,000	36,750	20,000,000			192,077	30,228,827	1,377,195,219	▲ 1,302,000,000	75,195,219	
	0	10,000,000	511,874,196	504,242,330	406,283,317	0	1,623,050	1,434,022,893	49,811,727,991	▲ 1,317,000,000	48,494,727,991	
	331,471,802,388							0	331,471,802,388		331,471,802,388	
	0							0	0	0	0	
	97,339,562,769						216,917,199	216,917,199	97,556,479,968		97,556,479,968	
	1,758,254,271						6,470,933	6,470,933	1,764,725,204		1,764,725,204	
	0							0	0	0	0	
	1,693,038,708		1,920,055	782,317	93,366		1,362,287	4,158,025	1,697,196,733		1,697,196,733	
	0							0	0	0	0	
	0							0	0	0	0	
	726,559,585			4,210,200				4,210,200	730,769,785		730,769,785	
	915,206,000							0	915,206,000		915,206,000	
	240,000							0	240,000		240,000	
	1,273,500				68,000			68,000	1,273,500		1,273,500	
	217,927,001		72,000		52,000			124,000	217,995,001		217,995,001	
	0							0	0	0	0	
	23,288,209							0	23,288,209		23,288,209	
	0	434,147,152,431	0	1,992,055	5,060,517	5,514,331	0	5,514,331	434,384,615,119	0	434,384,615,119	
	991,791,906,332				5,659,697			0	991,791,906,332		991,791,906,332	
	18,272,225,348							0	18,272,225,348		18,272,225,348	
	0							0	0	0	0	
	1,080,659,734							0	1,080,659,734		1,080,659,734	
	0	1,011,144,791,414	0	0	0	0	0	0	1,011,144,791,414	0	1,011,144,791,414	
	0							0	0	0	0	
	0	1,505,729,603,199	10,239,687	622,998,474	536,309,271	463,537,219	9,550,516	237,235,648	1,879,870,815	▲ 1,348,001,181	1,506,261,472,833	
	348,893,553	239,687	32,979,481	4,476,592	17,026,327	7,437,288	1,594,430	63,753,805	412,647,358	▲ 5,765,336	406,882,022	
	0							0	0	0	0	
	1,278,911,097							0	1,278,911,097		1,278,911,097	
	3,050,393,913		8,739,314	13,424,385	13,424,616	375,662	12,542,491	48,506,468	3,098,900,381	▲ 25,235,845	3,073,664,536	
	5,674,781,735							0	5,674,781,735		5,674,781,735	
	0							0	0	0	0	
	941,507,782			1,449,480	10,800			1,460,280	942,968,062		942,968,062	
	0	11,294,488,080	239,687	41,718,795	19,350,457	30,461,743	7,812,950	14,136,921	11,408,208,633	▲ 31,001,181	11,377,207,452	
	9,531,840,321							0	9,531,840,321		9,531,840,321	
	0							0	0	0	0	
	0							0	0	0	0	
	36,271,414,000							0	36,271,414,000		36,271,414,000	
	0							0	0	0	0	
	0							0	0	0	0	
	0							0	0	0	0	
	12,587,186,511			2,865,970				212,207,928	12,802,260,409		12,802,260,409	
	0	58,390,440,832	0	0	2,865,970	0	0	212,207,928	58,605,514,730	0	58,605,514,730	
	0	69,684,928,912	239,687	41,718,795	22,216,427	30,461,743	7,812,950	226,344,849	70,013,723,383	▲ 31,001,181	69,982,722,182	
	29,564,131,496		15,839,874	▲ 3,930,082	▲ 21,594,740	▲ 442,434	53,694,380	43,566,998	29,607,698,494	▲ 2,016,685	29,605,681,809	
	34,016,794,346							0	34,016,794,346		34,016,794,346	
	0							0	0	0	0	
	4,059,764,110							0	4,059,764,110		4,059,764,110	
	5,322,981,830							0	5,322,981,830		5,322,981,830	
	▲ 51,841,067,544	▲ 74,000	▲ 28,039,195	▲ 1,053,074	▲ 1,791,784		▲ 51,688,581	▲ 82,646,634	▲ 51,923,714,178		▲ 51,923,714,178	
	59,380,298,641							0	59,380,298,641		59,380,298,641	
	0	50,938,771,383	▲ 74,000	▲ 28,039,195	▲ 1,053,074	▲ 1,791,784	0	▲ 51,688,581	▲ 82,646,634	0	50,856,124,749	
	0							0	0	5,901,685	5,901,685	
	1,355,541,771,408	10,074,000	593,479,000	519,076,000	456,462,000	2,180,000	8,885,000	1,590,156,000	1,357,131,927,408	▲ 1,320,885,000	1,355,811,042,408	
	0							0	0	0	0	
	0	1,355,541,771,408	10,074,000	593,479,000	519,076,000	456,462,000	2,180,000	8,885,000	1,357,131,927,408	▲ 1,320,885,000	1,355,811,042,408	
	0	1,436,044,674,287	10,000,000	581,279,679	514,092,844	433,075,476	1,737,566	10,890,799	1,437,595,750,651	▲ 1,317,000,000	1,436,278,750,651	
	0	1,505,729,603,199	10,239,687	622,998,474	536,309,271	463,537,219	9,550,516	237,235,648	1,879,870,815	▲ 1,348,001,181	1,506,261,472,833	

(2) 単体・連結行政コスト計算表

		連結決算		連結会計							
勘定科目名	単体+関係団体		単体会計(普通会計+公営事業会計)								
	普通会計+公営事業会計		普通会計			公営事業会計					
	組織形態別		一般会計	総計 (単純合算)	相殺消去	普通会計	その他			総計 (単純合算)	単純合計
	会計単位名						国民健康保険	介護保険	後期高齢者医療		
経常費用	人件費	議員歳費	487,417,675	487,417,675		487,417,675				0	487,417,675
		職員給料	24,555,838,883	24,555,838,883		24,555,838,883	456,676,812			456,676,812	25,012,515,695
		賞与引当金繰入	1,256,581,028	1,256,581,028		1,256,581,028	22,330,070			22,330,070	1,278,911,098
		退職給付費用	3,684,485,629	3,684,485,629		3,684,485,629				0	3,684,485,629
		その他の人件費	9,940,806,922	9,940,806,922		9,940,806,922	102,681,663	53,912,500	2,060,534	158,654,697	10,099,461,619
	物件費	消耗品費	2,948,586,909	2,948,586,909		2,948,586,909	9,961,288	18,188,206	1,689,495	29,838,989	2,978,425,898
		維持補修費	5,808,428,486	5,808,428,486		5,808,428,486				0	5,808,428,486
		減価償却費	5,451,318,271	5,451,318,271		5,451,318,271	22,379,360			22,379,360	5,473,697,631
		その他の物件費	3,967,779,181	3,967,779,181		3,967,779,181	118,938,109	48,805,564	20,218,524	187,962,197	4,155,741,378
	経費	業務費	69,671,640	69,671,640		69,671,640	449,680	15,870		465,550	70,137,190
		委託費	18,421,464,295	18,421,464,295		18,421,464,295	810,134,698	1,334,970,999	319,601,248	2,464,706,945	20,886,171,240
		貸倒引当金繰入	479,281,124	479,281,124		479,281,124	923,288,072	78,789,638	47,311,080	1,049,388,790	1,528,669,914
		その他の経費	3,993,792,051	3,993,792,051		3,993,792,051	30,778,246	129,488,790	4,703,148	164,970,184	4,158,762,235
	業務関連費用	公債費(利払分)	327,915,137	327,915,137		327,915,137				0	327,915,137
		借入金支払利息	36,005,112	36,005,112		36,005,112				0	36,005,112
		資産売却損		0		0				0	0
		のれん償却額		0		0				0	0
		その他の業務関連費用	349,253,800	349,253,800		349,253,800	740,317,627	88,380,307	10,368,600	839,066,534	1,188,320,334
	移転支出	他会計への移転支出	14,893,356,757	14,893,356,757		14,893,356,757		205,668,207	315,469,572	521,137,779	15,414,494,536
		補助金等移転支出	9,727,930,849	9,727,930,849		9,727,930,849	47,553,814,604	29,177,109,780	9,984,663,399	86,715,587,783	96,443,518,632
		社会保障関係費等移転支出	35,196,333,040	35,196,333,040		35,196,333,040		4,088,713		4,088,713	35,200,421,753
		その他の移転支出	457,781,983	457,781,983		457,781,983				0	457,781,983
		合計	142,054,028,772	142,054,028,772	0	142,054,028,772	50,791,750,229	31,139,418,574	10,706,085,600	92,637,254,403	234,691,283,175
経常収益	業務収益	自己収入	7,767,606,985	7,767,606,985		7,767,606,985	10,969,755		111,117,040	122,086,795	7,889,693,780
		その他の業務収益		0		0				0	0
	業務関連収益	受取利息等	319,379,968	319,379,968		319,379,968	855	16,966,550		16,967,405	336,347,373
		資産売却益	347,245	347,245		347,245				0	347,245
		負のれん償却額		0		0				0	0
		その他の業務関連外収益	737,657,873	737,657,873		737,657,873	70,961,469	21,654,483	14,526,327	107,142,279	844,800,152
	合計	8,824,992,071	8,824,992,071	0	8,824,992,071	81,932,079	38,621,033	125,643,367	246,196,479	9,071,188,550	
	純経常費用(純行政コスト)	▲ 133,229,036,701	▲ 133,229,036,701	0	▲ 133,229,036,701	▲ 50,709,818,150	▲ 31,100,797,541	▲ 10,580,442,233	▲ 92,391,057,924	▲ 225,620,094,625	

(単位：円)

相殺消去	単体会計	関係団体							単体会計+関係団体	相殺消去	連結会計
		地方公社	民法法人				会社法人	総計(単純合算)			
		土地開発公社	(財)スポーツ振興財団	(財)障害者雇用支援事業団	(財)勤労者福祉協会	(一般社団法人)成年後見センター	下井草駅整備(株)				
	487,417,675							0	487,417,675		487,417,675
	25,012,515,695		149,052,516	40,737,705	19,300,922	24,114,585	1,200,000	234,405,728	25,246,921,423		25,246,921,423
	1,278,911,098							0	1,278,911,098		1,278,911,098
	3,684,485,629			1,440,000				1,440,000	3,685,925,629		3,685,925,629
	10,099,461,619		30,088,605	30,361,210	9,773,829	7,508,789	3,660	77,736,093	10,177,197,712		10,177,197,712
	2,978,425,898		13,754,166	5,587,395	2,821,905	390,566		22,554,032	3,000,979,930		3,000,979,930
	5,808,428,486		8,026,140	160,228	35,700	218,320		8,440,388	5,816,868,874		5,816,868,874
	5,473,697,631		998,435	2,617,761	160,453		12,668,323	16,444,972	5,490,142,603		5,490,142,603
	4,155,741,378	953,016,722	26,912,676	4,610,089	4,207,756	609,409		989,356,652	5,145,098,030	▲ 952,929,526	4,192,168,504
	70,137,190	138,000	197,110	1,470,670	736,465	46,410		2,588,655	72,725,845		72,725,845
	20,886,171,240		68,414,055	10,254,684	27,372,717			106,041,456	20,992,212,696	▲ 196,107,513	20,796,105,183
	1,528,669,914							0	1,528,669,914		1,528,669,914
	4,158,762,235	339,570	17,367,537	15,992,914	51,590,606	2,229,822	2,583,324	90,103,773	4,248,866,008		4,248,866,008
	327,915,137							0	327,915,137		327,915,137
	36,005,112							0	36,005,112		36,005,112
	0							0	0		0
	0							0	0		0
	1,188,320,334							0	1,188,320,334		1,188,320,334
▲ 15,414,494,536	0							0	0		0
	96,443,518,632							0	96,443,518,632	▲ 219,857,155	96,223,661,477
	35,200,421,753							0	35,200,421,753		35,200,421,753
	457,781,983	70,000	28,395,886	564,100	721,800	336,263	251,217	30,339,266	488,121,249		488,121,249
▲ 15,414,494,536	219,276,788,639	953,564,292	343,207,126	113,796,756	116,722,153	35,454,164	16,706,524	1,579,451,015	220,856,239,654	▲ 1,368,894,194	219,487,345,460
	7,889,693,780	952,929,526	268,671,163	18,581,215	45,542,320	2,130,000	16,668,323	1,304,522,547	9,194,216,327	▲ 1,149,037,039	8,045,179,288
	0							0	0		0
	336,347,373	6,453	6,285,006	6,589,574	5,486,366	4,423		18,371,822	354,719,195		354,719,195
	347,245							0	347,245		347,245
	0							0	0		0
	844,800,152		3,896,999	507,143	195,022		50	4,599,214	849,399,366		849,399,366
0	9,071,188,550	952,935,979	278,853,168	25,677,932	51,223,708	2,134,423	16,668,373	1,327,493,583	10,398,682,133	▲ 1,149,037,039	9,249,645,094
15,414,494,536	▲ 210,205,600,089	▲ 628,313	▲ 64,353,958	▲ 88,118,824	▲ 65,498,445	▲ 33,319,741	▲ 38,151	▲ 251,957,432	▲ 210,457,557,521	219,857,155	▲ 210,237,700,366

(3) 単体・連結純資産変動計算表

勘定科目名	連結決算				単体会計(普通会計+公営事業会計)							連結会計		
	単体+関係団体				普通会計			公営事業会計				単純会計		
	普通会計+公営事業会計				一般会計	総計 (単純合算)	相殺消去	普通会計	その他				総計 (単純合算)	
	組織形態別								国民健康保険	介護保険	後期高齢者医療			
会計単位数														
	前期末残高				1,423,951,245.542	1,423,951,245.542		1,423,951,245.542	6,294,330.406	2,623,001.908	464,023.745	9,381,356.059	1,433,332,601.601	
財源の 使途	経常費用への財源措置				133,229,036.701	133,229,036.701		133,229,036.701	50,709,818.150	31,100,797.541	10,580,442.233	92,391,057.924	225,620,094.625	
	固定資産形成 への財源措置	事業用資産				4,947,321.670	4,947,321.670		4,947,321.670				0	4,947,321.670
		インフラ資産				288,039,044	288,039,044		288,039,044				0	288,039,044
	小計				5,235,360.714	5,235,360.714	0	5,235,360.714	0	0	0	0	5,235,360.714	
	長期金融資産への財源措置	直接資本減耗				7,148,935.677	7,148,935.677		7,148,935.677		59,483,000		59,483,000	7,208,418.677
		その他の財源 の使途				1,477,042.279	1,477,042.279		1,477,042.279				0	1,477,042.279
	小計				1,477,042.279	1,477,042.279	0	1,477,042.279	0	0	0	0	1,477,042.279	
合計(2)				147,090,375.371	147,090,375.371	0	147,090,375.371	50,709,818.150	31,160,280.541	10,580,442.233	92,450,540.924	239,540,916.295		
財源の 調達	税金				103,011,805.047	103,011,805.047		103,011,805.047				0	103,011,805.047	
	社会保険料					0		0	15,520,670.897	5,340,194.390	5,703,280.600	26,564,145.887	26,564,145.887	
	他会計からの移転収入				521,137.779	521,137.779		521,137.779	5,351,521.477	4,843,375.000	4,698,460.280	14,893,356.757	15,414,484.536	
	補助金等移転 収入	国庫支出金				22,201,176.413	22,201,176.413		22,201,176.413	11,719,593.154	6,776,951.947		18,496,545.101	40,697,721.514
		都道府県等支出金				7,059,389.700	7,059,389.700		7,059,389.700	2,451,652.751	4,466,214.263		6,917,867.014	13,977,256.714
		市町村等支出金					0		0					0
	小計				29,260,566.113	29,260,566.113	0	29,260,566.113	14,171,245.905	11,243,166.210	0	25,414,412.115	54,674,978.228	
	その他の移転収入				91,261.532	91,261.532		91,261.532	15,379,333.689	8,836,954.400	128,189.080	24,344,477.169	24,435,738.701	
	移転収入合計				29,872,965.424	29,872,965.424	0	29,872,965.424	34,902,101.071	24,923,495.610	4,826,649.360	64,652,246.041	94,525,211.465	
	固定資産売却収入(元本分)				15,192.755	15,192.755		15,192.755					0	15,192.755
	長期金融資産償還収入(元本分)				8,099,129.947	8,099,129.947		8,099,129.947		856,331.452		856,331.452	8,955,461.399	
	その他財源調達				6,928,360.550	6,928,360.550		6,928,360.550				22,379.360	6,950,739.910	
	その他の財源の調達合計				15,042,683.252	15,042,683.252	0	15,042,683.252	22,379.360	856,331.452	0	878,710.812	15,921,394.064	
	合計(1)				147,927,453.723	147,927,453.723	0	147,927,453.723	50,445,151.328	31,120,021.452	10,529,929.960	92,095,102.740	240,022,556.463	
財源変動の部=調達-使途=(1)-(2)				837,078.352	837,078.352	0	837,078.352	▲264,666.822	▲40,259,089	▲50,512,273	▲355,438.184	481,640.188		
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				6,928,360.550	6,928,360.550		6,928,360.550	22,379.360		22,379.360	6,950,739.910	
		除売却相当額				103,999.214	103,999.214		103,999.214				0	103,999.214
	小計				7,032,359.764	7,032,359.764	0	7,032,359.764	22,379.360	0	22,379.360	7,054,739.124		
	固定資産の増加	固定資産形成				5,235,360.714	5,235,360.714		5,235,360.714				0	5,235,360.714
		無償所管換等				2,292,239.752	2,292,239.752		2,292,239.752				0	2,292,239.752
	小計				7,527,600.466	7,527,600.466	0	7,527,600.466	0	0	0	0	7,527,600.466	
増加-減少(3)				495,240.702	495,240.702	0	495,240.702	▲22,379.360	0	0	▲22,379.360	472,861.342		
長期金融資産の 変動	減少	8,099,129.947				8,099,129.947		8,099,129.947		856,331.452		856,331.452	8,955,461.399	
	増加	7,148,935.677				7,148,935.677		7,148,935.677		59,483,000		59,483,000	7,208,418.677	
増加-減少(4)				▲950,194.270	▲950,194.270	0	▲950,194.270	0	▲796,848.452	0	▲796,848.452	▲1,747,042.722		
評価・ 換算差 額等の 変動	評価・換算差 額等の減少	再評価損				14,616,000	14,616,000		14,616,000				14,616,000	
		その他評価額等減少					0		0				0	
	小計				14,616,000	14,616,000		14,616,000	0	0	0	14,616,000		
	評価・換算差 額等の増加	再評価益				3,519,229.898	3,519,229.898		3,519,229.898				0	3,519,229.898
その他評価額等増加					0		0				0			
小計				3,519,229.898	3,519,229.898	0	3,519,229.898	0	0	0	0	3,519,229.898		
増加-減少(5)				3,504,613.898	3,504,613.898	0	3,504,613.898	0	0	0	0	0	3,504,613.898	
資産形成充当財源変動の部=(3)+(4)+(5)				3,049,660.330	3,049,660.330	0	3,049,660.330	▲22,379.360	▲796,848.452	0	▲819,227.812	2,230,432.518		
少数株主持分変動の部	減少					0		0	0			0	0	
	増加					0		0	0			0	0	
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	
		その他の純資産 の変動	減少					0		0			0	0
	増加						0		0			0	0	
	増加-減少(8)				0	0	0	0	0	0	0	0		
その他の純資産の変動の部=(8)+(7)+(9)				0	0	0	0	0	0	0	0	0		
当期変動額合計				3,886,738.682	3,886,738.682	0	3,886,738.682	▲287,046.182	▲837,107.541	▲50,512.273	▲1,174,665.996	2,712,072.686		
経費負担割合変更に伴う差額					0		0					0		
当期末残高				1,427,837,984.224	1,427,837,984.224	0	1,427,837,984.224	6,007,284.224	1,785,894.367	413,511,472	8,206,690.063	1,436,044,674.287		

(単位：円)

相殺消去	単体会計	関係団体								単体会計+関係団体	相殺消去	連結会計
		地方公社	民法法人					会社法人	総計(単純合算)			
		土地開発公社	(財)スポーツ振興財団	(財)障害者雇用支援事業団	(財)勤労者福祉協会	(一般社団法人)成年後見センター	下井草駅整備(株)					
	1,433,332,601.601	10,000,000	569,222,637	513,629,177	440,772,410	2,264,172	10,928,950	1,546,817,346	1,434,879,418.947	▲ 1,347,000,000	1,433,532,418.947	
▲ 15,414,494.536	210,205,600.089	628,313	64,353,958	88,118,824	65,498,445	33,319,741	38,151	251,957,432	210,457,557.521	▲ 219,857,155	210,237,700.366	
	4,947,321.670		1,114,750	5,659,580				6,774,330	4,954,096,000		4,954,096,000	
	288,039,044							0	288,039,044		288,039,044	
0	5,235,360.714	0	1,114,750	5,659,580	0	0	0	6,774,330	5,242,135,044	0	5,242,135,044	
	7,208,418.677			846,650	179,900			1,026,550	7,209,445,227		7,209,445,227	
	1,477,042.279							0	1,477,042,279		1,477,042,279	
	0							0	0		0	
0	1,477,042.279	0	0	0	0	0	0	0	1,477,042,279	0	1,477,042,279	
▲ 15,414,494.536	224,126,421.759	628,313	65,468,708	94,625,054	65,678,345	33,319,741	38,151	259,758,312	224,368,180.071	▲ 219,857,155	224,166,322.916	
	103,011,805.047							0	103,011,805,047		103,011,805,047	
	26,564,145.887							0	26,564,145,887		26,564,145,887	
▲ 15,414,494.536	0							0	0		0	
	40,697,721.514			12,434,871				12,434,871	40,710,156,385		40,710,156,385	
	13,977,256.714			5,400,000				5,400,000	13,982,656,714		13,982,656,714	
	0	628,313	72,427,000	72,874,237	57,815,254	16,112,351		219,857,155	219,857,155	▲ 219,857,155	0	
0	54,674,978.228	628,313	72,427,000	90,709,108	57,815,254	16,112,351	0	237,692,026	54,912,670,254	▲ 219,857,155	54,692,813,099	
	24,435,738.701		3,984,000			16,680,784		20,664,784	24,456,403,485		24,456,403,485	
▲ 15,414,494.536	79,110,716.929	628,313	76,411,000	90,709,108	57,815,254	32,793,135	0	258,356,810	79,369,073,739	▲ 219,857,155	79,149,216,584	
	15,192,755							0	15,192,755		15,192,755	
	8,955,461.399							0	8,955,461,399		8,955,461,399	
	6,950,739.910		998,435	2,617,761	160,453			12,668,323	16,444,972	▲ 2,016,685	6,965,168,197	
0	15,921,394.064	0	998,435	2,617,761	160,453	0	0	16,444,972	15,937,839,036	▲ 2,016,685	15,935,822,351	
▲ 15,414,494.536	224,608,061.927	628,313	77,409,435	93,326,869	57,975,707	32,793,135	12,668,323	274,801,782	224,882,863,709	▲ 221,873,840	224,660,989,869	
0	481,640,168	0	11,940,727	▲ 1,298,185	▲ 7,702,638	▲ 526,606	12,630,172	15,043,470	496,683,638	▲ 2,016,685	494,666,953	
	6,950,739.910		998,435	2,617,761	160,453			12,668,323	16,444,972	6,967,184,882	6,967,184,882	
	103,999,214			2,126,617	13,743			2,140,360	106,139,574		106,139,574	
0	7,054,738,124	0	998,435	4,744,378	174,196	0	12,668,323	18,585,332	7,073,324,456	0	7,073,324,456	
	5,235,360.714		1,114,750	5,659,580				6,774,330	5,242,135,044		5,242,135,044	
	2,292,239,752							0	2,292,239,752		2,292,239,752	
0	7,527,600,466	0	1,114,750	5,659,580	0	0	0	6,774,330	7,534,374,796	0	7,534,374,796	
0	472,861,342	0	116,315	915,202	▲ 174,196	0	▲ 12,668,323	▲ 11,811,002	461,050,340	0	461,050,340	
	8,955,461.399							0	8,955,461,399		8,955,461,399	
	7,208,418.677			846,650	179,900			1,026,550	7,209,445,227		7,209,445,227	
0	▲ 1,747,042.722	0	0	846,650	179,900	0	0	1,026,550	▲ 1,746,016,172	0	▲ 1,746,016,172	
	14,616,000							0	14,616,000		14,616,000	
	0							0	0		0	
0	14,616,000	0	0	0	0	0	0	0	14,616,000	0	14,616,000	
	3,519,229,898							0	3,519,229,898		3,519,229,898	
	0							0	0		0	
0	3,519,229,898	0	0	0	0	0	0	0	3,519,229,898	0	3,519,229,898	
0	3,504,613,898	0	0	0	0	0	0	0	3,504,613,898	0	3,504,613,898	
0	2,230,432,518	0	116,315	1,761,852	5,704	0	▲ 12,668,323	▲ 10,784,452	2,219,648,066	0	2,219,648,066	
	0							0	0		19,075	
	0							0	0		0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	▲ 19,075	▲ 19,075	
	0							0	0		32,035,760	
	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		32,016,685	
0	2,712,072,686	0	12,057,042	463,667	▲ 7,696,934	▲ 526,606	▲ 38,151	4,259,018	2,716,331,704	30,000,000	2,746,331,704	
	0							0	0		0	
0	1,436,044,674.287	10,000,000	581,279,679	514,092,844	433,075,476	1,737,566	10,890,799	1,551,076,364	1,437,595,750.651	▲ 1,317,000,000	1,436,278,750.651	

(4) 単体・連結資金収支計算書

		連結決算				単体会計(普通会計+公営事業会計)					連結会計	
勘定科目名	会計単位名	普通会計+公営事業会計		普通会計			公営事業会計				単体合計	
		一般会計	総計 (単体合算)	相殺消去	普通会計	その他			総計 (単体合算)			
						国民健康保険	介護保険	後期高齢者医療				
経常的 収支区分	経常的支出	人件費支出	39,618,622.378	39,618,622.378		39,618,622.378	582,416.324	53,912.500	2,060.534	638,389.358	40,257,011.736	
		物件費支出	12,724,794.576	12,724,794.576		12,724,794.576	128,899.397	66,993.770	21,908.019	217,801.186	12,942,595.762	
		経費支出	22,484,927.986	22,484,927.986		22,484,927.986	841,362.624	1,464,475.659	324,304.396	2,630,142.679	25,115,070.665	
		業務関連費用支出(財務的支出を除く)	368,985.282	368,985.282		368,985.282	740,053.238			13,302.900	841,502.505	1,210,487.787
		他会計への移転支出	14,893,356.757	14,893,356.757		14,893,356.757				205,668.207	315,469.572	15,414,494.536
		補助金等移転支出	9,727,930.849	9,727,930.849		9,727,930.849	47,553,814.604			29,177,109.780	9,984,663.399	96,443,518.632
		社会保障関係費等移転支出	35,196,333.040	35,196,333.040		35,196,333.040				4,088.713	4,088.713	35,200,421.753
		その他の移転支出	457,781.983	457,781.983		457,781.983						457,781.983
		計	135,472,732.851	135,472,732.851	0	135,472,732.851	49,846,546.187	31,060,394.966	10,661,708.820	91,568,650.003	227,041,382.854	
		経常的収入	租税収入	102,985,436.783	102,985,436.783		102,985,436.783					102,985,436.783
	社会保険料収入			0		0	14,753,665.554	5,277,370.660	5,668,157.000	25,699,193.214	25,699,193.214	
	業務収益収入		7,662,703.282	7,662,703.282		7,662,703.282	46,800			111,117.040	7,773,867.122	
	業務関連収益収入		1,044,122.044	1,044,122.044		1,044,122.044	70,962.324	38,462.550	14,526.327	123,951.201	1,168,073.245	
	他会計からの移転収入		521,137.779	521,137.779		521,137.779	5,351,521.477	4,843,375.000	4,698,460.280	14,893,356.757	15,414,494.536	
補助金等移転収入	29,297,606.612		29,297,606.612		29,297,606.612	14,171,245.905	11,243,166.210		25,414,412.115	54,712,018.727		
その他の移転収入	91,261.532	91,261.532		91,261.532	15,379,333.689	8,836,954.400	128,189.080	24,344,477.169	24,435,738.701			
計	141,602,268.032	141,602,268.032	0	141,602,268.032	49,726,775.749	30,239,328.820	10,620,449.727	90,586,554.296	232,188,822.328			
差異引(①)	6,129,535.181	6,129,535.181	0	6,129,535.181	▲ 119,770.438	▲ 821,066.176	▲ 41,259.093	▲ 982,095.707	5,147,439.474			
資本的 収支区分	資本的支出	固定資産形成支出	5,235,360.714	5,235,360.714		5,235,360.714				0	5,235,360.714	
		長期金融資産形成支出	7,148,935.677	7,148,935.677		7,148,935.677		59,483.000		59,483.000	7,208,418.677	
		連結範囲の変更を伴う資金等の支出		0		0					0	
		その他の資本形成支出	14,118.500	14,118.500		14,118.500					14,118.500	
	計	12,398,414.891	12,398,414.891	0	12,398,414.891	0	59,483.000	0	59,483.000	12,457,897.891		
	資本的収入	固定資産売却収入	15,887.250	15,887.250		15,887.250					15,887.250	
		長期金融資産償還収入	4,735,808.947	4,735,808.947		4,735,808.947					4,735,808.947	
		連結範囲の変更を伴う資金等の償還収入		0		0					0	
		その他の資本処分収入	3,380,839.400	3,380,839.400		3,380,839.400		856,331.452		856,331.452	4,237,170.852	
		計	8,132,535.597	8,132,535.597	0	8,132,535.597	0	856,331.452	0	856,331.452	8,988,867.049	
差異引(②)		▲ 4,265,879.294	▲ 4,265,879.294	0	▲ 4,265,879.294	0	796,848.452	0	796,848.452	▲ 3,469,030.842		
基礎的財政収支(③)=①+②		1,863,655.887	1,863,655.887	0	1,863,655.887	▲ 119,770.438	▲ 24,217.724	▲ 41,259.093	▲ 185,247.255	1,678,408.632		
財務的 収支区分	財務的支出	公債費(利払分)支出	327,915.137	327,915.137		327,915.137				0	327,915.137	
		借入金支払利息支出	36,005.112	36,005.112		36,005.112				0	36,005.112	
		公債(短期)元本償還支出	1,668,708.887	1,668,708.887		1,668,708.887				0	1,668,708.887	
		公債元本償還支出	1,861,450.906	1,861,450.906		1,861,450.906				0	1,861,450.906	
		短期借入金元本償還支出		0		0					0	
		借入金元本償還支出		0		0					0	
		その他の元本償還支出	1,355,889.798	1,355,889.798		1,355,889.798				0	1,355,889.798	
	計	5,249,969.840	5,249,969.840	0	5,249,969.840	0	0	0	0	5,249,969.840		
	財務的収入	公債(短期)発行収入		0		0					0	
		公債発行収入	2,241,701.300	2,241,701.300		2,241,701.300				0	2,241,701.300	
		短期借入金収入		0		0					0	
		借入金収入		0		0					0	
		その他の財務的収入	836.200	836.200		836.200					836.200	
		計	2,242,537.500	2,242,537.500	0	2,242,537.500	0	0	0	0	2,242,537.500	
差異引(④)		▲ 3,007,432.340	▲ 3,007,432.340	0	▲ 3,007,432.340	0	0	0	0	▲ 3,007,432.340		
当期資金収支額(⑤)=③+④		▲ 1,143,776.453	▲ 1,143,776.453	0	▲ 1,143,776.453	▲ 119,770.438	▲ 24,217.724	▲ 41,259.093	▲ 185,247.255	▲ 1,329,023.708		
期首資金残高		11,097,958.385	11,097,958.385		11,097,958.385	1,616,727.511	336,865.500	337,426.568	2,291,019.579	13,388,977.964		
経費負担割合変更に伴う差額			0		0					0		
期末資金残高		9,954,181.932	9,954,181.932	0	9,954,181.932	1,496,957.073	312,647.776	296,167.475	2,105,772.324	12,059,954.256		

(単位：円)

相殺消去	単体会計	関係団体								単体会計+関係団体	相殺消去	連結会計
		地方公社		民法法人				会社法人				
		土地開発公社	(財)スポーツ振興財団	(財)障害者雇用支援事業団	(財)勤労者福祉協会	(一般社団法人)成年後見センター	下井草駅整備(株)	総計(単純合算)				
	40,257,011,736		176,678,579	72,102,948	28,673,760	32,240,208	1,203,660	310,899,155	40,567,910,891		40,567,910,891	
	12,942,595,762	944,087,196	51,700,664	10,357,712	5,133,770	1,225,500		1,012,504,842	13,955,100,604	▲ 944,000,000	13,011,100,604	
	25,115,070,665	477,570	86,493,612	29,084,911	75,306,020	2,132,122	2,480,475	195,974,710	25,311,045,375	▲ 196,107,513	25,114,937,862	
	1,210,487,787							0	1,210,487,787		1,210,487,787	
▲ 15,414,494,536	0							0	0		0	
	96,443,518,632							0	96,443,518,632	▲ 219,857,155	96,223,661,477	
	35,200,421,753							0	35,200,421,753		35,200,421,753	
	457,781,983	70,000	27,935,996	948,298	721,800	336,263	169,625	30,181,982	487,963,965		487,963,965	
▲ 15,414,494,536	211,626,888,318	944,634,766	342,808,851	112,493,869	109,835,350	35,934,093	3,853,760	1,549,560,689	213,176,449,007	▲ 1,359,964,668	211,816,484,339	
	102,985,436,783							0	102,985,436,783		102,985,436,783	
	25,699,193,214							0	25,699,193,214		25,699,193,214	
	7,773,967,122	952,929,526	269,161,213	18,310,735	44,686,920	2,130,000	16,670,170	1,303,888,564	9,077,755,686	▲ 1,149,037,039	7,928,718,647	
	1,168,073,245		10,182,005	6,091,908	5,267,796	4,423	50	21,546,182	1,189,619,427		1,189,619,427	
▲ 15,414,494,536	0							0	0		0	
	54,712,018,727	816,724	62,427,000	88,524,916	51,021,813	15,316,798		218,107,251	54,930,125,978	▲ 200,055,672	54,730,070,306	
	24,435,738,701							17,432,842	24,453,171,543		24,453,171,543	
▲ 15,414,494,536	216,774,327,792	953,746,250	341,770,218	112,927,559	100,976,529	34,884,063	16,670,220	1,560,974,839	218,335,302,631	▲ 1,349,092,711	216,986,209,920	
0	5,147,439,474	9,111,484	▲ 1,038,633	433,690	▲ 8,858,821	▲ 1,050,030	12,816,460	11,414,150	5,158,853,624	10,871,957	5,169,725,581	
	5,235,360,714		36,750	1,344,230				1,380,980	5,236,741,694	▲ 8,929,526	5,227,812,168	
	7,208,418,677			846,650	179,900			1,026,550	7,209,445,227		7,209,445,227	
	0							0	0		0	
	14,118,500							0	14,118,500		14,118,500	
0	12,457,897,891	0	36,750	2,190,880	179,900	0	0	2,407,530	12,460,305,421	▲ 8,929,526	12,451,375,895	
	15,887,250							0	15,887,250		15,887,250	
	4,735,808,947							0	4,735,808,947		4,735,808,947	
	0							0	0		0	
	4,237,170,852							0	4,237,170,852		4,237,170,852	
0	8,988,867,049	0	0	0	0	0	0	0	8,988,867,049	0	8,988,867,049	
0	▲ 3,469,030,842	0	▲ 36,750	▲ 2,190,880	▲ 179,900	0	0	▲ 2,407,530	▲ 3,471,438,372	8,929,526	▲ 3,462,508,846	
0	1,678,408,632	9,111,484	▲ 1,075,383	▲ 1,757,190	▲ 9,038,721	▲ 1,050,030	12,816,460	9,006,620	1,687,415,252	19,801,483	1,707,216,735	
	327,915,137							0	327,915,137		327,915,137	
	36,005,112	8,929,526						8,929,526	44,934,638		44,934,638	
	1,668,708,887							0	1,668,708,887		1,668,708,887	
	1,861,450,906							0	1,861,450,906		1,861,450,906	
0	0							0	0		0	
0	946,694,440							946,694,440	946,694,440		946,694,440	
	1,355,889,798						12,668,323	12,668,323	1,368,558,121		1,368,558,121	
0	5,249,969,840	955,623,966	0	0	0	0	0	12,668,323	968,292,289	6,218,262,129	6,218,262,129	
	0							0	0		0	
	2,241,701,300							0	2,241,701,300		2,241,701,300	
0	0							0	0		0	
0	946,694,440							946,694,440	946,694,440		946,694,440	
	836,200	6,453						6,453	842,653		842,653	
0	2,242,537,500	946,700,893	0	0	0	0	0	946,700,893	3,189,238,393	0	3,189,238,393	
0	▲ 3,007,432,340	▲ 8,923,073	0	0	0	0	▲ 12,668,323	▲ 21,591,396	▲ 3,029,023,736	0	▲ 3,029,023,736	
0	▲ 1,329,023,708	188,411	▲ 1,075,383	▲ 1,757,190	▲ 9,038,721	▲ 1,050,030	148,137	▲ 12,584,776	▲ 1,341,608,484	19,801,483	▲ 1,321,807,001	
	13,388,977,964	51,276	110,207,606	28,763,614	60,632,926	10,800,546	10,714,042	220,970,010	13,809,947,974	▲ 50,802,664	13,559,145,310	
0	0							0	0		0	
0	12,059,954,256	239,687	109,132,223	27,006,424	51,594,205	9,550,516	10,862,179	208,385,234	12,268,339,490	▲ 31,001,181	12,237,338,309	

平成23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24年3月31日です。

平成24年4月1日から5月31日までの出納整理期間の収支については、基準日までに終了したものとして取り入れています。

(1)これまでの国と杉並区の主な動き

平成 12 年 3 月 及び 平成 13 年 3 月	会計制度改革に向けた取組み 「地方公共団体の総合的な財政分析に関する調査研究報告書 ～行政コスト計算書 各地方公共団体全体のバランスシート」を報告 (公会計制度の発足)
平成 17 年 12 月	行政改革の重要方針(平成 17 年 12 月 24 日閣議決定) 地方においても、国と同様に資産・債務改革に積極的に取り組むよう要請
平成 18 年 5 月	「新地方公会計制度研究会報告書」公表＝2つの公会計モデル(基準モデルと改訂モデル)を提案 (新地方公会計制度の発足)
平成 18 年 8 月	地方行革新指針(総務省事務次官通知)(人口 30 万人以上の都市等に対して、21 年秋までに財務書類 4 表を作成し、開示を要請)
平成 18 年 12 月	地方分権改革推進法の成立(基本理念一国及び地方自治法が分担すべき役割の明確化、地方自治体の自主性及び自立性の向上)
平成 19 年 6 月	地方公共団体財政健全化法の成立(地方公共団体の財政悪化を可能な限り早い段階で把握し、改善を求める内容)
平成 19 年 10 月	「公会計の整備推進について」自治財政局長通知 (再要請) 「新地方公会計制度実務研究会報告書」を公表
平成 19 年 12 月	杉並区行財政改革推進本部にて、「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)

(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。

普通会計	(1) …… 一般会計(歳入歳出外現金含む。)	単体
特別会計	(3) …… 国民健康保険事業会計、介護保険事業会計、後期高齢者医療事業会計	
連結した団体	(6) …… 杉並区土地開発公社、(財)杉並区スポーツ振興財団、(財)杉並区障害者雇用支援事業団、(財)杉並区勤労者福祉協会、(社)杉並区成年後見センター、下井草駅整備(株)	連結

(3)財務書類 4 表と説明

貸借対照表(B/S)

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。

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



4 参考資料

前年度と平成23年度末を比較した表（単体）、基準モデルを要約した財務書類、一部事務組合等の財務書類、杉並区の決算概要などを参考資料として掲載しましたので、ご覧ください。

財務書類の過年度との比較(単体)

(1)資産、負債等

貸借対照表

(単位:百万円)

勘定科目	19(相殺後)	20(相殺後)	21(相殺後)	22(相殺後)	23(相殺後)	(当期-前期)	前年比
資産合計	1,469,235	1,477,764	1,506,039	1,505,102	1,505,730	628	100.0%
1. 金融資産	82,909	79,362	69,985	64,063	60,438	▲ 3,625	94.3%
資金	14,070	17,819	12,552	13,389	12,060	▲ 1,329	90.1%
金融資産(資金以外)	68,840	61,543	57,433	50,674	48,378	▲ 2,296	95.5%
債権	9,423	9,031	11,010	11,559	10,994	▲ 565	95.1%
税等未収金	7,892	7,617	9,294	9,881	9,364	▲ 517	94.8%
未収金	586	598	707	847	878	▲ 31	103.7%
貸付金	1,414	1,413	1,402	1,331	1,305	▲ 26	98.0%
その他の債権	837	822	839	754	751	▲ 3	99.6%
(控除)貸倒引当金	▲ 1,305	▲ 1,419	▲ 1,232	▲ 1,254	▲ 1,304	▲ 50	104.0%
有価証券	0	0	0	0	0	0	—
投資等	59,416	52,511	46,423	39,115	37,384	▲ 1,731	95.6%
出資金	55	74	55	55	55	0	100.0%
基金・積立金	58,000	51,106	45,018	37,710	35,982	▲ 1,728	95.4%
財政調整基金	22,086	22,292	20,789	20,175	22,360	2,185	110.8%
減債基金	8,252	2,283	1,270	0	0	0	—
その他の基金・積立金	27,662	26,532	22,959	17,535	13,622	▲ 3,913	77.7%
その他の投資	1,361	1,331	1,350	1,350	1,347	▲ 3	99.8%
2. 非金融資産	1,386,326	1,398,403	1,436,054	1,441,039	1,445,292	4,253	100.3%
事業用資産	385,060	385,709	432,355	433,616	434,147	531	100.1%
有形固定資産	383,740	384,692	431,604	433,133	433,905	772	100.2%
土地	281,872	282,875	329,174	329,820	331,472	1,652	100.5%
立木竹	0	0	0	0	0	0	—
建物	95,634	92,851	94,742	98,340	97,340	▲ 1,000	103.8%
工作物	2,229	2,088	1,995	1,882	1,758	▲ 124	94.3%
機械器具	0	0	0	0	0	0	—
物品	826	1,305	1,347	1,811	1,693	▲ 118	93.5%
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	1,258	1,984	1,937	1,280	727	▲ 553	56.8%
建設仮勘定	1,920	3,588	2,409	0	915	915	皆増
無形固定資産	1,321	1,017	751	483	242	▲ 241	50.1%
地上権	0	0	0	0	0	0	0.0%
著作権・特許権	1	1	1	1	1	0	124.5%
ソフトウェア	1,318	1,009	725	460	218	▲ 242	47.4%
電話加入権	0	0	0	0	0	0	—
その他の無形固定資産	2	7	25	22	23	1	104.5%
棚卸資産	0	0	0	0	0	0	—
インフラ資産	1,001,265	1,012,694	1,003,699	1,007,423	1,011,145	3,722	100.4%
公共用財産用地	964,205	972,311	976,899	979,735	991,792	12,057	101.2%
公共用財産施設	33,647	35,534	20,263	19,071	18,272	▲ 799	95.8%
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	3,414	4,850	6,537	8,617	1,081	▲ 7,536	12.5%
繰延資産	0	0	0	0	0	0	—
負債・純資産合計	1,469,235	1,477,764	1,506,039	1,505,102	1,505,730	628	100.0%
負債合計	97,860	87,110	74,638	71,770	69,685	▲ 2,085	97.1%
1. 流動負債	15,818	12,499	8,617	9,749	11,295	1,546	115.9%
未払金及び未払費用	749	448	356	371	349	▲ 22	94.1%
前受金及び前受収益	0	0	0	0	0	0	—
引当金	1,536	1,370	1,360	1,292	1,279	▲ 13	99.0%
賞与引当金	1,536	1,370	1,360	1,292	1,279	▲ 13	99.0%
預り金(保管金等)	2,644	6,594	3,290	3,073	3,050	▲ 23	99.3%
公債(短期)	9,814	3,137	2,304	3,812	5,675	1,863	148.9%
短期借入金	0	0	0	0	0	0	—
その他の流動負債	1,075	950	1,307	1,201	942	▲ 259	78.4%
2. 非流動負債	82,042	74,611	66,021	62,021	58,390	▲ 3,631	94.1%
公債	28,552	21,420	15,645	12,683	9,532	▲ 3,151	75.2%
借入金	0	0	0	0	0	0	—
責任準備金	0	0	0	0	0	0	—
引当金	38,337	37,565	35,855	35,952	36,271	319	100.9%
退職給付引当金	38,337	37,565	35,855	35,952	36,271	319	100.9%
その他の引当金	0	0	0	0	0	0	—
その他の非流動負債	15,154	15,626	14,521	13,386	12,587	▲ 799	94.0%
純資産合計	1,371,375	1,390,654	1,431,401	1,433,332	1,436,045	2,713	100.2%
財源	0	14,386	24,599	29,082	29,564	482	101.7%
資産形成充当財源(調達源泉別)	0	4,894	51,260	48,708	50,939	2,231	104.6%
税収	0	13,998	17,721	27,257	34,017	6,760	124.8%
社会保険料	0	0	0	0	0	0	—
移転収入	0	1,764	3,080	4,184	4,060	▲ 124	97.0%
公債等	0	1,462	1,462	3,459	5,323	1,864	153.9%
その他の財源の調達	0	▲ 17,721	▲ 23,703	▲ 42,068	▲ 51,841	▲ 9,773	123.2%
評価・換算差額等	0	5,391	52,700	55,876	59,380	3,504	106.3%
その他の純資産	1,371,375	1,371,375	1,355,542	1,355,542	1,355,542	0	100.0%
開始時未分析残高	1,371,375	1,371,375	1,355,542	1,355,542	1,355,542	0	100.0%
その他純資産	0	0	0	0	0	0	—

(2) 経常的な費用

行政コスト計算書

(単位: 百万円)

勘定科目	19(相殺後)	20(相殺後)	21(相殺後)	22(相殺後)	23(相殺後)	(当期-前期)	前年比
純経常費用(純行政コスト).....(a)-(b)	220,227	186,402	199,327	203,326	210,206	6,880	103.4%
経常費用合計(総行政コスト).....(a)	224,620	200,334	208,476	212,953	219,277	6,324	103.0%
1. 経常業務費用	82,017	84,566	83,647	87,107	87,175	68	100.1%
① 人件費	42,228	40,273	38,700	40,465	40,563	98	100.2%
議員歳費	512	532	504	498	487	▲ 11	97.8%
職員給料	31,226	30,040	29,068	25,223	25,013	▲ 210	99.2%
賞与引当金繰入	1,545	1,363	1,244	1,285	1,279	▲ 6	99.5%
退職給付費用	0	▲ 772	▲ 1,710	3,548	3,685	137	103.9%
その他の人件費	8,944	9,110	9,594	9,911	10,099	188	101.9%
② 物件費	16,161	17,656	19,101	20,340	18,416	▲ 1,924	90.5%
消耗品費	4,106	2,683	2,689	2,776	2,978	202	107.3%
維持補修費	3,743	5,484	6,765	7,981	5,808	▲ 2,173	72.8%
減価償却費	5,074	5,076	5,455	5,453	5,474	21	100.4%
その他の物件費	3,238	4,414	4,192	4,130	4,156	26	100.6%
③ 経費	21,336	24,433	24,492	25,179	26,644	1,465	105.8%
業務費	46	49	41	39	70	31	179.5%
委託費	16,803	18,976	20,005	20,186	20,886	700	103.5%
貸倒引当金繰入	1,131	1,275	1,024	1,211	1,529	318	126.3%
その他の経費	3,356	4,133	3,422	3,743	4,159	416	111.1%
④ 業務関連費用	2,292	2,203	1,354	1,123	1,552	429	138.2%
公債費(利払分)	1,168	928	687	425	328	▲ 97	77.2%
借入金支払利息	23	26	39	38	36	▲ 2	94.7%
資産売却損	0	0	43	98	0	▲ 98	皆減
その他の業務関連費用	1,101	1,249	585	562	1,188	626	211.4%
2. 移転支出	142,603	115,768	124,829	125,846	132,102	6,256	105.0%
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	119,076	91,257	97,511	92,204	96,444	4,240	104.6%
③ 社会保障関係費等移転支出	23,460	24,349	26,565	33,346	35,200	1,854	105.6%
④ その他の移転支出	68	162	753	296	458	162	154.7%
経常収益合計.....(b)	4,393	13,931	9,149	9,627	9,071	▲ 556	94.2%
1. 経常業務収益	4,393	13,931	9,149	9,627	9,071	▲ 556	94.2%
① 業務収益	3,639	12,287	8,038	8,263	7,890	▲ 373	95.5%
自己収入	3,639	12,286	8,038	8,263	7,890	▲ 373	95.5%
その他の業務収益	0	1	0	0	0	0	—
② 業務関連収益	754	1,645	1,111	1,364	1,181	▲ 183	86.6%
受取利息等	431	545	487	399	336	▲ 63	84.2%
資産売却益	0	11	7	204	0	▲ 204	0.2%
その他の業務関連収益	323	1,088	617	761	845	84	111.0%

(3) 純資産の変動

純資産変動計算書

(単位:百万円)

勘定科目	19(相殺後)	20(相殺後)	21(相殺後)	22(相殺後)	23(相殺後)	(当期-前期)	前年比
当期変動額合計	19,291	19,280	40,747	1,932	2,713	781	140.4%
I 財源変動の部……(b)-(a)	13,552	14,386	9,943	4,483	482	▲ 4,001	10.8%
1.財源の使途……(a)	242,682	205,752	208,011	217,577	224,126	6,549	103.0%
①純経常費用への財源措置	220,227	186,402	199,327	203,326	210,206	6,880	103.4%
②固定資産形成への財源措置	11,968	12,740	6,175	6,024	5,235	▲ 789	86.9%
事業用資産形成への財源措置	11,793	5,032	2,292	3,834	4,947	▲ 1,113	129.0%
インフラ資産形成への財源措置	175	7,708	3,883	2,190	288	▲ 1,902	13.2%
③長期金融資産への財源措置	8,248	4,484	818	6,663	7,208	545	108.2%
④その他の財源の使途	2,239	2,126	1,691	1,564	1,477	▲ 87	94.4%
直接資本減耗	2,239	2,126	1,691	1,564	1,477	▲ 87	94.4%
その他財源措置	0	0	0	0	0	0	—
2.財源の調達……(b)	256,235	220,138	217,954	222,060	224,608	2,548	101.1%
①税収	115,204	110,647	102,525	100,772	103,012	2,240	102.2%
②社会保険料	23,391	25,510	26,828	26,475	26,564	89	100.3%
③移転収入	100,889	65,367	74,430	72,788	79,111	6,323	108.7%
他会計からの移転収入	0	0	0	0	0	0	—
補助金等移転収入	56,603	44,108	53,406	53,770	54,675	905	101.7%
国庫支出金	41,264	31,826	41,719	40,209	40,698	489	101.2%
都道府県等支出金	15,339	12,283	11,687	13,561	13,977	416	103.1%
市町村等支出金	0	0	0	0	0	0	—
その他の移転収入	44,287	21,258	21,024	19,018	24,436	5,418	128.5%
④その他の財源の調達	16,751	18,614	14,171	22,025	15,921	▲ 6,104	72.3%
固定資産売却収入(元本)	820	18	115	982	15	▲ 967	1.5%
長期金融資産償還収入(元本)	8,618	11,393	6,909	14,026	8,955	▲ 5,071	63.8%
その他財源調達	7,313	7,202	7,147	7,017	6,951	▲ 66	99.1%
II 資産形成充当財源変動の部…(a)+(b)+(C)	5,738	4,894	46,637	▲ 2,297	2,231	4,528	-97.1%
1.固定資産の変動……(a)	6,108	6,412	5,148	1,890	473	▲ 1,417	25.0%
①固定資産の減少	8,135	7,831	2,590	9,098	7,055	▲ 2,043	77.5%
減価償却費・直接資本減耗相当額	7,313	7,202	601	7,017	6,951	▲ 66	99.1%
除売却相当額	823	629	1,989	2,081	104	▲ 1,977	5.0%
②固定資産の増加	14,243	14,243	7,738	10,988	7,528	▲ 3,460	68.5%
固定資産形成	11,968	12,740	6,175	6,024	5,236	▲ 788	86.9%
無償所管替等	3,309	1,504	1,563	4,964	2,292	▲ 2,672	46.2%
2.長期金融資産の変動……(b)	▲ 370	▲ 6,909	▲ 6,091	▲ 7,363	▲ 1,747	5,616	23.7%
①長期金融資産の減少	8,618	11,393	6,909	14,026	8,955	▲ 5,071	63.8%
②長期金融資産の増加	8,248	4,484	818	6,663	7,208	545	108.2%
3.評価・換算差額等の変動(減少)…(C)	0	5,391	47,580	3,176	3,505	329	110.4%
①評価・換算差額等の減少	0	14	1,526	10	15	5	150.0%
再評価損	0	0	479	10	15	5	150.0%
その他評価額等減少	0	14	1,047	0	0	0	—
②評価・換算差額等の増加	0	5,405	49,106	3,186	3,520	334	110.5%
再評価益	0	0	47,309	3,186	3,520	334	110.5%
その他評価額等増加	0	5,405	1,797	0	0	0	—
III その他の純資産変動の部	0	0	▲ 15,833	▲ 254	0	254	0.0%
1.その他の純資産の減少	0	0	15,833	622	0	▲ 622	皆減
開始時未分析残高	0	0	15,833	0	0	0	—
その他純資産の減少	0	0	0	622	0	▲ 622	皆減
2.その他の純資産の増加	0	0	0	368	0	▲ 368	皆減
開始時未分析残高	0	0	0	0	0	0	—
その他純資産の増加	0	0	0	368	0	▲ 368	皆減

(4) 資金

資金収支計算書

(単位:百万円)

勘定科目	19(相殺後)	20(相殺後)	21(相殺後)	22(相殺後)	23(相殺後)	(当期-前期)	前年比
期首資金残高	12,219	14,070	17,819	12,552	13,389	837	106.7%
当期資金収支額	1,851	3,749	▲ 5,267	837	▲ 1,329	▲ 2,166	-158.8%
(基礎的財政収支 = I + II)	14,408	15,676	6,617	4,489	1,678	▲ 2,811	37.4%
I. 経常的収支	25,186	19,561	6,455	1,875	5,147	3,272	274.5%
1. 経常的支出	217,225	195,003	203,485	205,683	211,627	5,944	102.9%
① 経常業務費用支出	74,622	79,236	78,656	79,837	79,525	▲ 312	99.6%
人件費支出	42,228	41,212	40,421	40,436	40,257	▲ 179	99.6%
物件費支出	11,087	17,174	13,646	14,887	12,943	▲ 1,944	86.9%
経費支出	20,205	19,299	23,913	23,968	25,115	1,147	104.8%
業務関連費用支出(財務的支出除く)	1,101	1,551	676	546	1,210	664	221.6%
② 移転支出	142,603	115,788	124,829	125,846	132,102	6,256	105.0%
他会計への移転支出	0	0	0	0	0	0	—
補助金等移転支出	119,076	91,257	97,511	92,204	96,444	4,240	104.6%
社会保障関係費等移転支出	23,460	24,349	26,565	33,346	35,200	1,854	105.6%
その他の移転支出	68	162	753	296	458	162	154.7%
2. 経常的収入	242,411	214,565	209,940	207,558	216,774	9,216	104.4%
① 租税収入	113,514	110,225	101,813	100,433	102,985	2,552	102.5%
② 社会保険料収入	23,391	25,098	24,712	25,107	25,699	592	102.4%
③ 経常業務収益収入	4,623	13,874	8,983	9,267	8,942	▲ 325	96.5%
業務収益収入	3,873	12,229	7,891	8,220	7,774	▲ 446	94.6%
業務関連収益収入	750	1,645	1,092	1,047	1,168	121	111.6%
④ 移転収入	100,884	65,368	74,432	72,751	79,148	6,397	108.8%
他会計からの移転収入	0	0	0	0	0	0	—
補助金等移転収入	56,603	44,108	53,406	53,733	54,712	979	101.8%
その他の移転収入	44,281	21,260	21,026	19,018	24,436	5,418	128.5%
II. 資本的収支	▲ 10,778	▲ 3,885	162	2,614	▲ 3,469	▲ 6,083	-132.7%
1. 資本的支出	20,221	15,302	6,886	12,617	12,458	▲ 159	98.7%
① 固定資産形成支出	11,968	10,813	6,033	5,922	5,235	▲ 687	88.4%
② 長期金融資産形成支出	8,248	4,484	818	6,663	7,209	546	108.2%
③ その他の資本形成支出	5	5	35	32	14	▲ 18	43.8%
2. 資本的収入	9,443	11,416	7,048	15,231	8,989	▲ 6,242	59.0%
① 固定資産売却収入	820	18	122	1,088	16	▲ 1,072	1.5%
② 長期金融資産償還収入	8,558	6,489	2,873	7,279	4,736	▲ 2,543	65.1%
③ その他の資本処分収入	65	4,909	4,053	6,864	4,237	▲ 2,627	61.7%
III. 財務的収支	▲ 12,558	▲ 11,926	▲ 11,884	▲ 3,652	▲ 3,007	645	82.3%
1. 財務的支出	15,201	15,877	11,884	6,010	5,250	▲ 760	87.4%
① 支払利息支出	1,191	954	726	464	364	▲ 100	78.4%
公債費(利払分)支出	1,168	928	687	425	328	▲ 97	77.2%
借入金支払利息支出	23	26	39	39	36	▲ 3	92.3%
② 元本償還支出	14,011	14,922	11,158	5,546	4,886	▲ 660	88.1%
公債費(元本分)支出	13,440	13,808	6,608	3,812	3,530	▲ 282	92.6%
公債(短期)元本償還支出	13,440	13,808	3,137	2,304	1,669	▲ 635	72.4%
公債元本償還支出	0	0	3,471	1,508	1,861	353	123.4%
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	570	1,114	4,550	1,734	1,356	▲ 378	78.2%
2. 財務的収入	2,644	3,950	0	2,358	2,243	▲ 115	95.1%
① 公債発行収入	0	0	0	2,358	2,242	▲ 116	95.1%
公債(短期)発行収入	0	0	0	2,358	2,242	▲ 116	95.1%
公債発行収入	0	0	0	0	0	0	—
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	2,644	3,950	0	0	1	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23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	1,445,271	1,445,292	1,445,524	1 固定負債	58,390	58,390	58,605
(1) 事業用資産	434,117	434,138	434,370	(1) 地方債	9,532	9,532	9,532
(2) インフラ資産	1,011,145	1,011,145	1,011,145	(2) 退職手当引当金	36,271	36,271	36,271
(3) 売却可能資産	9	9	9	(3) その他	12,587	12,587	12,802
2 投資等	13,693	15,024	15,123	2 流動負債	11,230	11,295	11,378
(1) 投資及び出資金	1,402	1,402	115	(1) 翌年度償還予定地方債	5,675	5,675	5,675
(2) 基金等	12,291	13,622	15,008	(2) その他	5,555	5,620	5,703
				負債の合計	69,620	69,685	69,983
				純資産の部			
3 流動資産	38,494	45,414	45,614	純資産合計 C	1,427,838	1,436,045	1,436,279
(1) 資金	32,314	34,420	34,597				
資金 A	9,954	12,060	12,237				
財政調整基金	22,360	22,360	22,360				
減債基金	0	0	0				
(2) 未収金	6,180	10,994	11,011				
(3) その他	0	0	6				
資産の合計	1,497,458	1,505,730	1,506,261	負債及び純資産の合計	1,497,458	1,505,730	1,506,262

[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	142,054	219,277	219,487
1 人にかかるコスト	39,925	40,563	40,876
(1) 人件費	34,984	35,599	35,911
(2) 退職手当引当金繰入等	4,941	4,964	4,965
2 物にかかるコスト	41,141	45,060	45,147
(1) 物件費	2,949	2,978	3,001
(2) 減価償却費	5,451	5,474	5,490
(3) 維持補修費	5,808	5,808	5,817
(4) その他	26,933	30,800	30,839
3 移転支出的なコスト	60,275	132,102	131,912
(1) 他会計への支出	15,351	458	488
(2) 社会保障給付	35,196	35,200	35,200
(3) 補助金等移転支出等	9,728	96,444	96,224
4 その他のコスト	713	1,552	1,552
(1) 公債費(利払)	328	328	328
(2) その他	385	1,224	1,224
経常収益			
使用料・手数料等	8,825	9,071	9,249
純経常行政コスト (経常行政コスト-経常収益)	133,229	210,206	210,238

[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	1,423,951	1,433,333	1,433,532
純経常行政コスト B	△ 133,229	△ 210,206	△ 210,238
財源調達	147,927	224,608	224,661
税金	103,012	103,012	103,012
社会保険料	0	26,564	26,564
補助金等	29,873	79,111	79,149
その他	15,042	15,921	15,936
資産評価替・無償受入	3,050	2,230	2,220
その他	△ 13,861	△ 13,920	△ 13,896
期末純資産残高	1,427,838	1,436,045	1,436,279

→ [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	6,130	5,147	5,170
2 公共設備収支	△ 1,853	△ 996	△ 989
3 投資・財務的収支	△ 5,421	△ 5,480	△ 5,503
当期収支	△ 1,144	△ 1,329	△ 1,322
期首資金残高	11,098	13,389	13,559
期末資金残高	9,954	12,060	12,237
(基礎的財政収支)			
収入総額	151,977	228,006	229,164
支出総額	153,121	229,335	230,485
地方債発行額	2,242	2,242	2,242
地方債償還額	3,530	3,530	3,530
その他増減	△ 2,185	△ 2,185	△ 2,185
基礎的財政収支	2,329	2,144	2,152

→ [貸借対照表の流動資産 Aへ]

平成23年度 杉並区財務書類

登録印刷物番号

平成24年9月発行

24-0056

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)