

平成27年度 杉並区財務書類

平成28年9月



【本財務書類が準拠した基準】

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

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

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

上記総務省報告書は、以下に示すとおりである。

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

出典：総務省ホームページ「地方公会計の整備」

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

はじめに

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

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

公表までの取組み経過は次のとおりです。

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

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

平成22年度は、平成21年度決算データの一部を財務会計システムと連携した新しい公会計システムの運用により、歳入歳出伝票及び決算書類から仕訳帳を自動作成しました。また、公有財産と道路、公園、橋梁などの法定公共物の情報を同公会計システムに取り込み、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28年度も、公会計システムを効率的に、正確な決算処理を行なえるようシステムの安定運用と使用データの詳細チェックを行いました。

平成27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26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27年度末の財政状態と活動内容を示していると言えます。

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

また、多くの自治体との財務状況の比較が容易となる、総務省の「統一的な基準」による財務書類等の作成に向けて、固定資産台帳をより精緻で有効な登録項目に見直す等の再整備や、「統一的な基準」に対応したシステムへの移行に取り組んでいきます。

目 次

1	財務書類(普通会計)	3
2	特別会計を含めた財務書類(単体)	9
	・財務書類に係る注記(単体)	13
	・附属明細表(単体)	17
3	関係団体を含めた財務書類(連結)	27
	・財務書類に係る注記(連結)	31
	・附属明細表(連結)	35
	・単体・連結精算表	40
	・平成 27 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 ページ以降は、公式ホームページでは公開していません。	
	○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 27 年度杉並区歳入歳出決算の概要 ・・・・・・ 67

- ・公有財産、物品、債権、基金 ・・・・・・・・・・・・ 68

- ・財政健全化法に基づく指標（健全化判断比率） ・・・・ 69

1 財務書類（普通会計）

(1) 普通会計 平成27年度貸借対照表(BS)

【資産の部】				
1. 金融資産			61,584,505,490	F=D+E
資金			10,747,965,594	E
金融資産(資金を除く)			50,836,539,896	D=A+B+C
債権		5,274,261,963		A
税等未収金	2,626,456,493			
未収金	1,081,146,852			
貸付金	1,333,551,621			
その他の債権	669,180,534			
(控除)貸倒引当金	▲ 436,073,537			
有価証券			0	B
投資等		45,562,277,933		C
出資金	55,000,000			
基金・積立金	44,460,311,541			
財政調整基金	33,740,004,565			
減債基金	1,266,843,333			
その他の基金・積立金	9,453,463,643			
その他の投資		1,046,966,392		
2. 非金融資産			1,432,428,426,517	M=J+K+L
事業用資産			403,650,495,983	J=G+H+I
有形固定資産		403,631,287,679	G	
土地	305,564,198,404			
立木竹	0			
建物	91,348,335,325			
工作物	1,446,402,978			
機械器具	0			
物品	1,432,128,023			
船舶	0			
航空機	0			
その他の有形固定資産	2,253,545,800			
建設仮勘定	1,586,677,149			
無形固定資産		19,208,304	H	
地上権	240,000			
著作権・特許権	1,053,200			
ソフトウェア	6,956,159			
電話加入権	0			
その他の無形固定資産	10,958,945			
棚卸資産			0	I
インフラ資産			1,028,777,930,534	K
公共用財産用地	1,012,500,004,663			
公共用財産施設	15,520,561,888			
その他の公共用財産	0			
公共用財産建設仮勘定	757,363,983			
繰延資産			0	L
資産合計			1,494,012,932,007	N=F+M
【負債の部】				
1. 流動負債			7,815,351,232	O
未払金及び未払費用	223,916,879			
前受金及び前受収益	0			
引当金	1,332,368,455			
賞与引当金	1,332,368,455			
預り金(保管金等)	3,318,428,551			
公債(短期)	1,628,766,576			
短期借入金	0			
その他の流動負債	1,311,870,771			
2. 非流動負債			60,466,896,979	P
公債	20,335,799,908			
借入金	0			
責任準備金	0			
引当金	28,428,625,000			
退職給付引当金	28,428,625,000			
その他の引当金	0			
その他の非流動負債	11,702,472,071			
負債合計			68,282,248,211	Q=O+P
【純資産の部】				
財源	34,723,954,898	R		
資産形成充当財源(調達源泉別)	43,851,537,009	S		
税収	55,296,944,256			
社会保険料	0			
移転収入	8,435,985,906			
公債等	16,004,025,028			
その他の財源の調達	▲ 60,799,933,896			
評価・換算差額等	24,914,515,715			
その他の純資産		1,347,155,191,889	T	
開始時未分析残高	1,347,156,011,769			
その他純資産	▲ 819,880			
純資産合計			1,425,730,683,796	U=R+S+T
負債・純資産合計			1,494,012,932,007	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27年度行政コスト計算書(PL)

【経常費用】

1. 経常業務費用		84,452,043,220 E=A+B+C+D
①人件費	36,930,001,223 A	
議員歳費	496,924,579	
職員給料	23,886,583,287	
賞与引当金繰入	1,332,368,455	
退職給付費用	937,961,826	
その他の人件費	10,276,163,076	
②物件費	19,496,307,018 B	
消耗品費	2,711,648,536	
維持補修費	7,203,461,463	
減価償却費	5,005,864,266	
その他の物件費	4,575,332,753	
③経費	27,055,422,227 C	
業務費	55,323,486	
委託費	23,096,228,693	
貸倒引当金繰入	353,559,898	
その他の経費	3,550,310,150	
④業務関連費用	970,312,752 D	
公債費(利払分)	259,668,391	
借入金支払利息	30,400,058	
資産売却損	0	
その他の業務関連費用	680,244,303	
2. 移転支出		72,376,009,215 F
①他会計への移転支出	19,076,552,678	
②補助金等移転支出	12,189,958,342	
③社会保障関係費等移転支出	40,958,242,686	
④その他の移転支出	151,255,509	
経常費用合計(総行政コスト)		156,828,052,435 G=E+F

【経常収益】

経常業務収益		9,651,678,541 J=H+I
①業務収益	8,836,082,232 H	
自己収入	8,836,082,232	
その他の業務収益	0	
②業務関連収益	815,596,309 I	
受取利息等	109,608,962	
資産売却益	6,353,940	
その他の業務関連外収益	699,633,407	
経常収益合計		9,651,678,541 K=J

純経常費用(純行政コスト)

▲ 147,176,373,894 L=K-G



NWMへ

前期末残高 当期変動額	財源		資産形成充当財源				その他の純資産		純資産合計				
	財源余剰	未実現財源 消費	財源合計	税収	社会保険料	移転収入	公債等	その他の財源の調達		評価・換算差額等	資産形成充当 財源合計	開始時未分析残高	その他の純資産
29,806,552,587	6,205,402,311	(1,285,000,000)	29,806,552,587	53,998,025,897	0	7,303,126,713	15,380,696,499	(60,247,293,420)	14,401,350,017	30,815,905,706	1,347,156,011,769	(1,021,809)	1,407,777,448,253
① 財源変動の部													
① 財源の使途	6,205,402,311	(1,285,000,000)	4,917,402,311										4,917,402,311
① 繰越費用への財源措置	(157,894,334,563)	(1,285,000,000)	(159,182,334,563)										(159,182,334,563)
② 固定資産形成への財源措置	(147,176,373,894)	(1,285,000,000)	(148,461,747,894)										(147,176,373,894)
事業用資産形成への財源措置	(2,977,140,534)	(429,000,000)	(3,406,140,534)										(3,406,140,534)
③ 長期間融資形成への財源措置	(1,958,957,717)	(859,000,000)	(2,817,957,717)										(2,817,957,717)
④ その他の財源の使途	(1,018,182,817)	(6,505,455,309)	(7,523,638,126)										(7,523,638,126)
① 繰越費用への財源措置	(6,505,455,309)		(6,505,455,309)										(6,505,455,309)
④ その他の財源の使途	(1,235,364,826)		(1,235,364,826)										(1,235,364,826)
直接資本源耗	(1,235,364,826)		(1,235,364,826)										(1,235,364,826)
② 財源の調達	164,099,736,874	0	164,099,736,874										164,099,736,874
① 税収	119,175,035,557		119,175,035,557										119,175,035,557
② 社会保険料	0		0										0
③ 移転収入	35,497,823,206		35,497,823,206										35,497,823,206
他会計からの移転収入	365,015,647		365,015,647										365,015,647
補助金等移転収入	34,983,219,894		34,983,219,894										34,983,219,894
国庫支出金	25,278,533,002		25,278,533,002										25,278,533,002
都道府県等支出金	9,704,686,892		9,704,686,892										9,704,686,892
市町村等支出金	0		0										0
その他の移転収入	149,587,665		149,587,665										149,587,665
④ その他の財源の調達	9,426,878,111		9,426,878,111										9,426,878,111
固定資産売却収入(元本分)	8,771,400		8,771,400										8,771,400
長期金融資産売却収入(元本分)	3,176,877,619		3,176,877,619										3,176,877,619
その他の財源調達	6,241,229,092		6,241,229,092										6,241,229,092
II. 資産形成充当財源変動の部													
① 固定資産の減少	1,298,918,359		1,298,918,359										1,298,918,359
減価償却費・直接資本源耗相当額	(1,934,014,412)		(1,934,014,412)										(1,934,014,412)
除去相当額	(1,872,480,633)		(1,872,480,633)										(1,872,480,633)
② 固定資産の増加	(61,533,779)		(61,533,779)										(61,533,779)
無償所得等	0		0										0
③ 長期金融資産の減少	3,232,932,771		3,232,932,771										3,232,932,771
④ 長期金融資産の増加	(3,146,697,282)		(3,146,697,282)										(3,146,697,282)
⑤ 評価・換算差額等の増加	6,379,630,053		6,379,630,053										6,379,630,053
⑥ 評価・換算差額等の減少	0		0										0
再評価損	0		0										0
その他の評価額等減少	0		0										0
⑦ 評価・換算差額等の増加	0		0										0
再評価益	0		0										0
その他の評価額等増加	0		0										0
III. その他の純資産変動の部													
1. 開始時未分析残高													
2. その他の純資産の変動													
その他の純資産の減少													
その他の純資産の増加													
前期末残高	6,205,402,311	(1,285,000,000)	4,917,402,311	1,298,918,359	0	1,132,859,193	643,328,529	(552,640,476)	10,513,165,688	13,035,631,303	1,347,156,011,769	201,929	17,953,235,543
当期変動額	6,205,402,311	(1,285,000,000)	4,917,402,311	53,998,025,897	0	7,303,126,713	15,380,696,499	(60,247,293,420)	14,401,350,017	30,815,905,706	1,347,156,011,769	(1,021,809)	1,407,777,448,253
当期末残高	12,410,804,622	(2,570,000,000)	9,840,804,622	58,296,051,796	0	14,636,253,426	30,011,392,993	(112,887,769)	24,802,700,034	43,851,537,009	2,694,167,788	200,928	19,361,012,996

※前期評価額を未実現財源消費の欄で整理している。

(4) 普通会計 平成27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

		152,689,372,788 C=A+B
①経常業務費用支出	80,313,363,573 A	
人件費支出	38,425,391,639	
物件費支出	14,490,442,752	
経費支出	26,701,862,329	
業務関連費用支出(財務的支出を除く)	695,666,853	
②移転支出	72,376,009,215 B	
他会計への移転支出	19,076,552,678	
補助金等移転支出	12,189,958,342	
社会保障関係費等移転支出	40,958,242,686	
その他の移転支出	151,255,509	

2. 経常的収入

		163,663,551,219 H=D+E+F+G
①租税収入	118,577,836,768 D	
②社会保険料収入	0 E	
③経常業務収益収入	9,587,891,245 F	
経常収益収入	8,786,746,049	
業務関連収益収入	801,145,196	
④移転収入	35,497,823,206 G	
他会計からの移転収入	365,015,647	
補助金等移転収入	34,983,219,894	
その他の移転収入	149,587,665	

経常的収支 10,974,178,431 I=H-C

【資本的収支区分】

II. 資本的収支

1. 資本的支出

		10,775,595,843 M=J+K+L
①固定資産形成支出	4,265,140,534 J	
②長期金融資産形成支出	6,505,455,309 K	
③その他の資本形成支出	5,000,000 L	

2. 資本的収入

		3,205,372,881 Q=N+O+P
①固定資産売却収入	15,125,340 N	
②長期金融資産償還収入	937,524,619 O	
③その他の資本処分収入	2,252,722,922 P	

資本的収支 ▲ 7,570,222,962 R=Q-M

基礎的財政収支

3,403,955,469 S=I+R

【財務的収支区分】

III. 財務的収支

1. 財務的支出

		4,049,284,129 V=T+U
①支払利息支出	290,068,449 T	
公債費(利払分)支出	259,668,391	
借入金支払利息支出	30,400,058	
②元本償還支出	3,759,215,680 U	
公債費(元本分)支出	2,386,028,464	
公債(短期)元本償還支出	1,667,488,610	
公債元本償還支出	718,539,854	
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	1,373,187,216	

2. 財務的収入

		3,405,680,278 Z=W+X+Y
①公債発行収入	1,288,000,000 W	
公債(短期)発行収入	0	
公債発行収入	1,288,000,000	
②借入金収入	0 X	
短期借入金収入	0	
借入金収入	0	
③その他の財務的収入	2,117,680,278 Y	

財務的収支 ▲ 643,603,851 AA=Z-V

当期資金収支額

2,760,351,618 AB=S+AA

期首資金残高

7,987,613,976 AC

期末資金残高

10,747,965,594 AD=AB+AC BSへ

2 特別会計を含めた財務書類（単体）

(1) 単体 平成27年度貸借対照表(BS)

【資産の部】				
1. 金融資産			70,253,891,522	F=D+E
資金			13,023,174,903	E
金融資産(資金を除く)			57,230,716,619	D=A+B+C
債権		9,369,304,614		A
税等未収金	7,790,893,870			
未収金	1,125,529,046			
貸付金	1,333,551,621			
その他の債権	669,180,534			
(控除)貸倒引当金	▲ 1,549,850,457			
有価証券			0	B
投資等		47,861,412,005		C
出資金	55,000,000			
基金・積立金	46,759,445,613			
財政調整基金	33,740,004,565			
減債基金	1,266,843,333			
その他の基金・積立金	11,752,597,715			
その他の投資	1,046,966,392			
2. 非金融資産			1,432,429,492,558	M=J+K+L
事業用資産			403,651,562,024	J=G+H+I
有形固定資産		403,631,713,720	G	
土地	305,564,198,404			
立木竹	0			
建物	91,348,335,325			
工作物	1,446,402,978			
機械器具	0			
物品	1,432,554,064			
船舶	0			
航空機	0			
その他の有形固定資産	2,253,545,800			
建設仮勘定	1,586,677,149			
無形固定資産		19,848,304	H	
地上権	240,000			
著作権・特許権	1,053,200			
ソフトウェア	7,596,159			
電話加入権	0			
その他の無形固定資産	10,958,945			
棚卸資産			0	I
インフラ資産			1,028,777,930,534	K
公共用財産用地	1,012,500,004,663			
公共用財産施設	15,520,561,888			
その他の公共用財産	0			
公共用財産建設仮勘定	757,363,983			
繰延資産			0	L
資産合計			1,502,683,384,080	N=F+M
【負債の部】				
1. 流動負債			7,893,283,102	O
未払金及び未払費用	276,696,104			
前受金及び前受収益	0			
引当金	1,357,521,100		1,357,521,100	
賞与引当金	1,357,521,100			
預り金(保管金等)	3,318,428,551			
公債(短期)	1,628,766,576			
短期借入金	0			
その他の流動負債	1,311,870,771			
2. 非流動負債			60,466,896,979	P
公債	20,335,799,908			
借入金	0			
責任準備金	0			
引当金	28,428,625,000		28,428,625,000	
退職給付引当金	28,428,625,000			
その他の引当金	0			
その他の非流動負債	11,702,472,071			
負債合計			68,360,180,081	Q=O+P
【純資産の部】				
財源	34,514,072,398	R		
資産形成充当財源(調達源泉別)	44,268,180,073	S		
税収	55,296,944,256			
社会保険料	0			
移転収入	9,254,363,906			
公債等	16,004,025,028			
その他の財源の調達	▲ 61,201,668,832			
評価・換算差額等	24,914,515,715			
その他の純資産		1,355,540,951,528	T	
開始時未分析残高	1,355,541,771,408			
その他純資産	▲ 819,880			
純資産合計			1,434,323,203,999	U=R+S+T
負債・純資産合計			1,502,683,384,080	V=Q+U

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

【様式第2号】

(単位:円)

(2) 単体 平成27年度行政コスト計算書(PL)

【経常費用】

1. 経常業務費用		90,538,155,251 E=A+B+C+D
①人件費	37,568,115,014 A	
議員歳費	496,924,579	
職員給料	24,343,552,636	
賞与引当金繰入	1,357,521,100	
退職給付費用	937,961,826	
その他の人件費	10,432,154,873	
②物件費	19,741,318,138 B	
消耗品費	2,749,802,071	
維持補修費	7,203,461,463	
減価償却費	5,006,237,286	
その他の物件費	4,781,817,318	
③経費	31,342,524,871 C	
業務費	55,631,897	
委託費	26,109,592,150	
貸倒引当金繰入	1,451,341,408	
その他の経費	3,725,959,416	
④業務関連費用	1,886,197,228 D	
公債費(利払分)	259,668,391	
借入金支払利息	30,400,058	
資産売却損	0	
その他の業務関連費用	1,596,128,779	
2. 移転支出		159,534,614,072 F
①他会計への移転支出	0	
②補助金等移転支出	118,404,775,423	
③社会保障関係費等移転支出	40,978,583,140	
④その他の移転支出	151,255,509	
経常費用合計(総行政コスト)		250,072,769,323 G=E+F

【経常収益】

経常業務収益		9,939,149,165 J=H+I
①業務収益	9,039,504,129 H	
自己収入	9,039,504,129	
その他の業務収益	0	
②業務関連収益	899,645,036 I	
受取利息等	112,186,018	
資産売却益	6,353,940	
その他の業務関連外収益	781,105,078	
経常収益合計		9,939,149,165 K=J

純経常費用(純行政コスト)

▲ 240,133,620,158 L=K-G



NWMへ

【様式第3号】 (3) 単体 平成27年度純資産変動計算書(NWM)

	(単位:円)												
	財源	資産形成充当財源					その他の純資産			純資産合計			
	財源	未実現財源消費	財源合計	税金	社会保険料	移転収入	公債等	その他の財源の増減	評価・換算差額等	資源形成充当財源合計	開始時未分析残高	その他の純資産	純資産合計
	財源	未実現財源消費	財源合計	税金	社会保険料	移転収入	公債等	その他の財源の増減	評価・換算差額等	資源形成充当財源合計	開始時未分析残高	その他の純資産	純資産合計
前期末残高	5,741,337,060	(1,288,000,000)	30,000,735,338	53,995,025,897	0	8,121,504,713	15,360,696,499	(6,158,630,336)	14,401,350,017	30,295,046,790	1,355,541,771,408	(1,021,809)	1,415,896,531,772
当期変動額	5,741,337,060	(1,288,000,000)	4,453,337,060							0			4,453,337,060
I. 財源変動の部	5,741,337,060	(1,288,000,000)	4,453,337,060							0			4,453,337,060
1. 財源の使途	(251,789,455,827)	(1,288,000,000)	(253,077,455,827)							0			(253,077,455,827)
① 純粋専費用への財源措置	(240,133,620,158)	0	(240,133,620,158)							0			(240,133,620,158)
② 固定資産形成への財源措置	(2,877,140,534)	(1,288,000,000)	(4,265,140,534)							0			(4,265,140,534)
事業用資産形成への財源措置	(1,959,957,717)	(429,000,000)	(2,387,957,717)							0			(2,387,957,717)
インフラ資産形成への財源措置	(1,018,182,817)	(859,000,000)	(1,877,182,817)							0			(1,877,182,817)
③ 長期金融資産形成への財源措置	(7,443,330,309)	0	(7,443,330,309)							0			(7,443,330,309)
④ その他の財源の使途	(1,235,364,826)	0	(1,235,364,826)							0			(1,235,364,826)
直接資本源耗	0	0	0							0			0
その他の財源措置	257,530,792,887	0	257,530,792,887							0			257,530,792,887
2. 財源の調達	119,175,035,557	0	119,175,035,557							0			119,175,035,557
① 税金	31,385,604,224	0	31,385,604,224							0			31,385,604,224
② 社会保険料	97,542,901,975	0	97,542,901,975							0			97,542,901,975
③ 移転収入	0	0	0							0			0
他会社からの移転収入	63,510,984,197	0	63,510,984,197							0			63,510,984,197
補助金等移転収入	45,050,611,992	0	45,050,611,992							0			45,050,611,992
国庫支出金	18,460,372,205	0	18,460,372,205							0			18,460,372,205
都道府県等支出金	0	0	0							0			0
市町村等支出金	34,031,917,778	0	34,031,917,778							0			34,031,917,778
④ その他の財源の調達	9,427,251,131	0	9,427,251,131							0			9,427,251,131
固定資産売却収入(元本分)	8,771,400	0	8,771,400							0			8,771,400
長期金融資産売却収入(元本分)	3,176,877,619	0	3,176,877,619							0			3,176,877,619
その他の財源調達	6,241,602,112	0	6,241,602,112							0			6,241,602,112
II. 資産形成充当財源変動の部													
1. 固定資産の変動													
① 固定資産の減少	(1,934,014,412)	0	(1,934,014,412)	1,298,918,359	0	1,132,859,193	643,328,529	384,861,504	10,513,165,698	13,973,133,283	13,973,133,283	0	13,973,133,283
減価償却費・直接資本減耗相当額	(1,872,480,633)	0	(1,872,480,633)	(1,934,014,412)	0	(322,335,736)	(644,671,471)	(3,545,913,491)	0	(6,446,935,110)	(6,446,935,110)	0	(6,446,935,110)
売却相当額	(61,533,779)	0	(61,533,779)	0	0	(10,255,630)	(20,511,260)	(113,032,329)	0	(205,332,998)	(205,332,998)	0	(205,332,998)
② 固定資産の増加	0	0	0	0	0	1,414,446,000	1,288,000,000	2,938,004,005	0	5,640,450,005	5,640,450,005	0	5,640,450,005
無償所管換等	0	0	0	0	0	1,414,446,000	1,288,000,000	1,562,694,534	0	4,265,140,534	4,265,140,534	0	4,265,140,534
2. 長期金融資産の変動													
① 長期金融資産の減少	(3,146,697,282)	0	(3,146,697,282)	3,232,932,771	0	40,748,929	0	992,770,990	0	4,266,452,690	4,266,452,690	0	4,266,452,690
② 長期金融資産の増加	6,379,630,053	0	6,379,630,053	(3,146,697,282)	0	(4,765,316)	0	(25,415,021)	0	(3,176,877,619)	(3,176,877,619)	0	(3,176,877,619)
3. 評価・換算差額等の変動													
① 評価・換算差額等の減少	0	0	0	6,379,630,053	0	45,514,245	0	1,018,186,011	0	7,443,330,309	7,443,330,309	0	7,443,330,309
再評価損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他の評価損等減少	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
② 評価・換算差額等の増加	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
再評価益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他の評価益等増加	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. その他の純資産変動の部													
1. 開始時未分析残高													
2. その他の純資産の変動													
① 評価・換算差額等の減少													
再評価損													
その他の評価損等減少													
② 評価・換算差額等の増加													
再評価益													
その他の評価益等増加													
当期変動額合計	5,741,337,060	(1,288,000,000)	4,453,337,060	1,298,918,359	0	1,132,859,193	643,328,529	384,861,504	10,513,165,698	13,973,133,283	1,355,541,771,408	(1,021,809)	1,434,323,203,999
前期末残高	—	—	34,514,072,398	55,296,944,256	0	9,254,363,906	16,004,025,028	(61,201,666,832)	24,914,515,715	44,268,180,073	1,355,541,771,408	(319,880)	1,434,323,203,999

※ 前期首算調整を未実現消費の欄で整理している。

(4) 単体 平成27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 85,300,018,985 A 244,834,633,057 C=A+B

人件費支出 39,064,296,028

物件費支出 14,735,080,852

経費支出 29,891,183,463

業務関連費用支出(財務的支出を除く) 1,609,458,642

②移転支出 159,534,614,072 B

他会計への移転支出 0

補助金等移転支出 118,404,775,423

社会保障関係費等移転支出 40,978,583,140

その他の移転支出 151,255,509

2. 経常的収入 256,710,702,638 H=D+E+F+G

①租税収入 118,577,836,768 D

②社会保険料収入 30,706,069,800 E

③経常業務収益収入 9,883,894,095 F

経常収益収入 8,980,573,427

業務関連収益収入 903,320,668

④移転収入 97,542,901,975 G

他会計からの移転収入 0

補助金等移転収入 63,510,984,197

その他の移転収入 34,031,917,778

経常的収支 11,876,069,581 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 4,265,140,534 J 11,713,470,843 M=J+K+L

②長期金融資産形成支出 7,443,330,309 K

③その他の資本形成支出 5,000,000 L

2. 資本的収入 3,205,372,881 Q=N+O+P

①固定資産売却収入 15,125,340 N

②長期金融資産償還収入 937,524,619 O

③その他の資本処分収入 2,252,722,922 P

資本的収支 ▲ 8,508,097,962 R=Q-M**基礎的財政収支**3,367,971,619 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 290,068,449 T 4,049,284,129 V=T+U

公債費(利払分)支出 259,668,391

借入金支払利息支出 30,400,058

②元本償還支出 3,759,215,680 U

公債費(元本分)支出 2,386,028,464

公債(短期)元本償還支出 1,667,488,610

公債元本償還支出 718,539,854

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 1,373,187,216

2. 財務的収入 3,405,680,278 Z=W+X+Y①公債発行収入 1,288,000,000 W

公債(短期)発行収入 0

公債発行収入 1,288,000,000

②借入金収入 0 X

短期借入金収入 0

借入金収入 0

③その他の財務的収入 2,117,680,278 Y

財務的収支 ▲ 643,603,851 AA=Z-V当期資金収支額 2,724,367,768 AB=S+AA

期首資金残高 10,298,807,135 AC

期末資金残高 13,023,174,903 AD=AB+AC  BSへ

財務書類に係る注記(単体)

平成 27 年度
自 平成 27 年 4 月 1 日
至 平成 28 年 3 月 31 日

1 重要な会計方針

(1) 有価証券等の評価基準及び評価方法

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

①満期保有目的有価証券

償却原価法による。

②満期保有目的以外の有価証券

市場価格のあるものについては、年度末日の市場価格に基づく時価法による。

市場価格のないものについては、取得原価による移動平均法による。

(2) 固定資産の減価償却・直接資本減耗の方法

①有形固定資産(事業用資産、インフラ資産)

定額法を採用する。

②無形固定資産

定額法を採用する。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

①個別法による原価法を採用している。

(4) 引当金の計上基準及び算定

①貸倒引当金

過去3年間の不納欠損を基に平均不納欠損率を算出し、計上している。

②賞与引当金

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

③退職給付引当金

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

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

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額 (目的使用)	本年度減少額 (その他)	本年度末残高
退職給付引当金	30,050,399	937,962	2,559,736	0	28,428,625
賞与引当金	1,231,928	1,357,521	1,231,928	0	1,357,521
貸倒引当金	1,380,677	1,451,341	1,282,168	0	1,549,851
合計	32,663,004	3,746,824	5,073,832	0	31,335,997

(5)リース取引の処理方法

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

(6)資金収支計算書における資金の範囲

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

(7)消費税等の会計処理は、税込み方式による。

(8)財務書類の表示金額単位

記載金額は、円単位で表示している。

2 重要な会計方針の変更

該当する事象はありません。

3 偶発債務

保証債務又は損失補償に係る債務負担行為のうち、履行すべき額が未確定なもの

区 分	平成 27 年度末
土地開発公社の債務保証	5,000,000 千円

4 重要な後発事象

該当する事象はありません。

5 追加情報の注記

(1) 出納整理期間について

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

(2) 利子補給等に係る債務負担行為の翌年度以降の支出予定額

23,923,128 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 27 年度末
繰越明許費	467,476 千円
一般会計	467,476 千円

(4) その他財務書類の内容を理解するために必要と認められる事項

貸借対照表に係る事項

① 固定資産の価額算定に含めた資産の範囲

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

② 保険方式

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

③ 固定資産の評価額

総務省・実務研究会報告書の記載の基準のとおり、算定している。

(土地の評価替え)

事業用土地の評価については、平成27年度に杉並区を地域とする固定資産評価額を基礎とした評価替えが行われ、㎡当たり平均価額(円/㎡)は、前回(平成24年度)に比べて9,530円3.6ポイント上がり271,504円となった。

行政コスト計算書に係る事項

① 引当金繰入額

引当金充当(目的取崩し)に伴う引当金繰入額は、以下のとおり処理している。

財務諸表	勘定科目(借方)	金額	財務書類	勘定科目(貸方)	金額
行政コスト計算書	貸倒引当金繰入	1,451,341千円	貸借対照表	(控除)貸倒引当金	1,549,851千円
行政コスト計算書	退職給付費用	937,962千円	貸借対照表	退職給付引当金	28,428,625千円

② 会計間の繰入・繰出

会計間の繰入・繰出金の額は、以下のとおり。

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

会計名	繰入・繰出金の額
一般会計	365,016千円
特別会計からの繰入	365,016千円
国民健康保険事業会計	8,013,267千円
介護保険事業会計	5,694,692千円
後期高齢者医療事業会計	5,368,594千円
中小企業勤労者福祉事業会計	12,388千円
一般会計からの繰入	19,088,941千円
合計	19,453,857千円

(5) 売却可能資産

平成 27 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 27 年度決算に基づく健全化判断比率は、下表のとおり。

(単位：%)

	杉並区	早期健全化基準	財政再生基準
① 実質赤字比率	—	11.25	20.00
② 連結実質赤字比率	—	16.25	30.00
③ 実質公債費比率	△6.4	25.0	35.0
④ 将来負担比率	—	350.0	

附属明細表(単体)

(1)貸借対照表

[資産の明細]

ア 債権の計上基準及び算定

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

表 1

税等未収金の明細

(単位:千円)

内容	本年度末残高
特別区税	2,626,457
国民健康保険料	4,757,789
介護保険料	250,153
後期高齢者医療保険料	156,495
合計	7,790,894

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

表 2

未収金の明細

(単位:千円)

内容	相手先	本年度末残高
分担金及び負担金		36,591
使用料及び手数料		8,485
諸収入(貸付金利息)	一般会計	3,442
諸収入(保健福祉費受託収入)	一般会計	40
諸収入(保健福祉施設賄費収入)	一般会計	221
諸収入(生活保護費弁償金)	一般会計	844,483
諸収入(被保険者返納金)	国民健康保険事業会計	42,836
諸収入(加算金及び返納金)	介護保険事業会計	1,546
その他	その他雑入 ほか	187,885
合計		1,125,529

基準日時点における未収金のうち、税等未収金以外のものを計上した。

表 3

貸付金の明細

(単位:千円)

貸付先	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高	貸付事由等
生業資金貸付金	38,581	105	2,297	36,389	一般金融機関から融資を受けることの困難な区民に対し、独立の生計を立てるために必要な資金貸付
応急小口資金貸付金	41,721	1,162	7,798	35,085	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	799,393	40,409	112,197	727,605	経済的理由により修学の困難なものに対し、修学に必要な学資金貸付
女性福祉資金貸付金	173,708	5,446	16,923	162,231	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	5,483	0	3,518	1,965	介護保険事業に参入するNPO法人等に対し、事業設立資金、運転資金及び事業転換資金のうち必要な資金を無利子で貸付
私立保育所施設整備資金貸付金	4,000	0	0	4,000	社会福祉法人杉並区社会福祉協議会が「私立保育所施設整備資金貸付事業」に使用する資金を無利子で貸付
杉並区土地開発公社貸付金	228,842	108,945	17,102	320,686	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借り入れた事業資金の元金及び利子等の貸付
精神障害者共同作業所等・グループホーム設立運営外資金貸付金	29,379	0	1,001	28,378	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	4,715	0	301	4,413	医療施設等において看護、介護、訓練、相談及び居宅支援の業務に従事しようとする者に対する修学資金貸付
災害援護資金貸付金	13,278	0	478	12,800	平成17年9月4日の集中豪雨及び平成23年3月11日の東北地方太平洋沖地震による被災区民に対し、生活の立て直しを支援する資金貸付
シルバー人材センター運用資金貸付金	0	5,000	5,000	0	公益社団法人杉並区シルバー人材センターに対する運用資金貸付
合計	1,339,099	161,067	166,615	1,333,552	

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

貸付先に対する残高を計上した。

表 4

その他の債権の明細

(単位:千円)

債権の種類	相手先	本年度末残高	債権の内容等
建物等賃貸借保証金	—	362,091	保証金
建物等賃貸借敷金	—	307,090	敷金
合計		669,181	

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

表 5

出資金の増減の明細

(単位:千円)

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

(注)市場価格がない出資金

表 6

基金・積立金の明細

基金・積立金の増減の明細

(単位:千円)

種類	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高
(基金)				
財政調整基金	30,072,680	3,667,325	0	33,740,005
減債基金	1,638,909	403,844	775,910	1,266,843
施設整備基金	6,024,447	2,097,509	2,115,000	6,006,956
災害対策基金	0	0	0	0
NPO支援基金	12,342	941	2,020	11,263
区営住宅整備基金	2,067,864	119,452	96,000	2,091,316
社会福祉基金	544,755	28,217	0	572,972
みどりの基金	11,144	909	7,187	4,866
次世代育成基金	103,401	21,835	19,146	106,090
介護保険給付費準備基金	1,361,259	937,875	0	2,299,134
高額療養費等資金貸付基金	10,000	0	0	10,000
公共料金支払基金	650,000	0	0	650,000
小計	42,496,801	7,277,907	3,015,263	46,759,446
(積立金)				
小計	0	0	0	0
合計	42,496,801	7,277,907	3,015,263	46,759,446

注:端数処理の関係で合計等が合わない場合があります。

表 7

基金・積立金の構成資産別の評価明細

(単位:千円)

種類	金額	資金	固定資産		長期金融資産			その他	合計
			土地	その他	有価証券	貸付金	その他		
基金・積立金合計	取得原価	21,867,497			24,891,948				46,759,446
	時価	21,867,497			24,891,948				46,759,446

(注)資金には、手許現金を含まない。

表 8

その他の投資の明細

(単位:千円)

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

表 9

固定資産の明細

※端数処理の関係で合計が一致しない箇所があります。

事業用資産

(単位:千円)

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度減価償却費	評価差額 (本年度発生分)	本年度末残高
(有形固定資産)						
土地	293,608,545	944,469	95,957	0	11,107,141	305,564,198
立木竹	0	0	0	0	0	0
建物	94,851,692	455,060	93,774	3,864,643	0	91,348,335
工作物	1,523,110	18,407	0	95,114	0	1,446,403
機械器具	0	0	0	0	0	0
物品	1,447,874	175,397	597	190,120	0	1,432,554
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	1,762,468	1,344,722	0	853,645	0	2,253,546
建設仮勘定	1,514,912	1,161,705	349,095	0	▲ 740,844	1,586,677
小計	394,708,601	4,099,760	539,423	5,003,521	10,366,297	403,631,714
(無形固定資産)						
地上権	240	0	0	0	0	240
著作権・特許権	1,274	0	220	0	0	1,053
ソフトウェア	8,968	0	0	1,372	0	7,596
電話加入権	0	0	0	0	0	0
その他の無形固定資産	10,234	2,138	69	1,344	0	10,959
小計	20,715	2,138	289	2,716	0	19,848
合計	394,729,316	4,101,898	539,712	5,006,237	10,366,297	403,651,562

インフラ資産

(単位:千円)

区分及び内容	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度直接資本減耗	評価差額 (本年度発生分)	本年度末残高
公共用財産用地	1,009,922,721	2,577,283	0	0	0	1,012,500,005
公共用財産施設	16,296,157	474,487	14,716	1,235,365	0	15,520,562
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	429,896	327,468	0	0	0	757,364
合計	1,026,648,774	3,379,238	14,716	1,235,365	0	1,028,777,931

〔負債の明細〕

表 10

未払金及び未払費用の明細
未払金の明細

(単位:千円)

内容	相手先	本年度末残高
特別区税	還付未済額	3,741
分担金及び負担金	還付未済額	43
諸収入	還付未済額	44
国民健康保険料	還付未済額	29,884
介護保険料	還付未済額	10,732
後期高齢者保険料	還付未済額	12,164
真松之会特別養護老人ホーム建設助成		16,000
えのき会特別養護老人ホーム建設助成		13,000
浴風会特別養護老人ホーム・グループホーム建設助成		58,750
杉樹会特別養護老人ホーム・在宅介護支援センター建設助成		10,090
正吉福祉会特別養護老人ホーム建設助成		5,400
東京都知的障害者育成会知的障害者入所更生施設建設助成		18,583
サンフレンズ特別養護老人ホーム建設助成		3,578
鶴足津福祉会特別養護老人ホーム建設助成		39,670
鶴足津福祉会障害者入所・通所施設建設助成		23,247
河北総合病院介護老人保健施設建設助成		10,370
救世軍社会事業団特別養護老人ホーム建設助成		11,900
浴風会介護老人保健施設建設助成		9,500
合 計		276,696

未払費用の明細

(単位:千円)

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	11,541
保管金	源泉徴収所得税、社会保険料等	216,847
その他雑部金	都民税 等	2,998,567
都保管金	都母子保管金	91,473
合 計		3,318,428

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	158,761	118,000	0	276,761	0	276,761
生活経済債	678,000	0	66,043	611,957	0	611,957
保健福祉債	3,530,550	0	666,849	2,863,702	0	2,863,702
都市整備債	8,582,762	859,000	734,261	8,707,501	0	8,707,501
教育債	10,112,522	311,000	918,876	9,504,645	0	9,504,645
合 計	23,062,595	1,288,000	2,386,029	21,964,566	0	21,964,566

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	1,351,915	特別区税、国保保険料、介護保険料等の貸倒引当
未収金	91,614	使用料、生活保護費弁償金等の貸倒引当
貸付金	7,812	各種貸付金の貸倒引当
合計	1,451,341	

※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	8,013,267	特別会計の健全運営のため
	介護保険事業会計	5,694,692	〃
	後期高齢者医療事業会計	5,368,594	〃
	中小企業勤労者福祉事業会計	12,388	〃
	一般会計	89,442	介護保険事業会計の繰出
	一般会計	275,574	後期高齢者医療事業会計の繰出
小計		19,453,957	
相殺消去		▲ 19,453,957	
合計		0	

表 3

移転支出の明細

補助金等移転支出

(単位:千円)

名称	相手先	金額	支出目的
清掃一部事務組合分担金	東京二十三区清掃一部事務組合	1,745,845	一部事務組合負担金
保育施設建設助成	団体	1,357,529	建設助成
認証保育所運営	区民・団体	1,356,117	運営等補助
幼稚園等就園奨励	区民	504,552	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	458,361	住民団体等補助金
子育て応援券	各事業者	428,225	交付金
耐震改修促進助成金	区民・団体	400,338	住民団体等補助金
商店街振興対策(プレミアム商品券事業)	団体	295,618	住民団体等補助金
障害者通所施設サービス推進事業補助金	団体	254,478	運営等補助
認知症高齢者グループホーム建設助成	団体	237,760	建設助成
社会福祉協議会に対する助成等	社会福祉協議会	209,029	運営等補助
特別養護老人ホームの建設助成	団体	199,128	建設助成
シルバー人材センター支援	シルバー人材センター	168,092	運営等補助
私立幼稚園入園料補助	区民	134,288	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	133,124	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	131,060	一部事務組合負担金
障害者入所・通所施設運営助成	団体	108,211	運営等補助
杉並区スポーツ振興財団への助成	公益財団法人	75,193	運営等補助
ひととき保育運営助成	団体	74,600	運営等補助
予防接種	区民	67,666	住民団体等補助金
地域区民センター協議会事業の支援	地域区民センター協議会	56,067	住民団体等補助金
一般会計 その他		3,788,010	
(一般会計)の計		12,183,291	
国保療養の給付	東京都国保連合会	29,442,802	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	643,762	被保険者に対する現金給付
国保高額療養費の支給	東京都国保連合会・国保被保険者	3,666,560	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	1,712	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	41	移送費に対する現金給付
国保出産一時金及び葬祭費の支給	東京都国保連合会・国保被保険者	310,263	出産費及び葬祭費
国保結核・精神医療給付金の支給	東京都国保連合会・国保被保険者	36,924	結核・精神医療給付金
国保老人保健事務費拠出金	社会保険診療報酬支払基金	281	老人保健医療事業の清算に要する費用に充てるため
国保前期高齢者納付金	社会保険診療報酬支払基金	5,729	前期高齢者数に応じた調整交付金に充てるため
国保後期高齢者支援金	社会保険診療報酬支払基金	8,145,043	後期高齢者医療費を支援するため
国保介護納付金	社会保険診療報酬支払基金	3,186,155	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	1,396,254	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	13,813,387	都内保険者間の保険料平準化等を図るため
国保会計 その他	東京都国保連合会等	17,426	連合会負担金、特定健康診査事業等
(国民健康保険事業会計)の計		60,666,339	

(次頁に続く)

(続き)

介護サービス費等の支給	各事業者	30,321,613	介護サービス費等の支給
介護予防サービス費等の支給	各事業者	2,013,706	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	780,147	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	760,873	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	126,535	高額医療合算介護サービス費等の支給
介護会計 その他	東京都国保連合会等	313	連合会負担金、総合事業精算金等
(介護保険事業会計)の計		34,003,187	
後期高齢広域連合分賦金	東京都後期高齢者医療広域連合	11,352,511	療養給付費、保険料等負担金等
後期高齢葬祭費の支給	被保険者の葬祭を執行をした者	192,780	葬祭費の助成
(後期高齢者医療事業会計)の計		11,545,291	
団体加盟料	都中小企業勤労者福祉サービスセンター協議会等	90	上部団体加盟料
福祉事業施設利用負担金等	福祉事業施設等	6,577	福祉事業施設利用負担金等
(中小企業勤労者福祉事業会計)の計		6,667	
合計		118,404,775	

表 4

移転支出の明細

社会保障関係費等移転支出

(単位:千円)

名称	相手先	金額	支出目的
生活保護費	生活保護受給者	15,972,633	生活、住宅、教育、介護、医療、出産、生業、葬祭等扶助
児童手当等支給	養育者等	7,538,539	児童手当、児童扶養手当扶助、児童育成手当
障害者自立支援サービス	障害者等	6,323,855	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	4,368,030	扶助費
乳幼児及び義務教育就学児医療費助成	養育者	2,002,524	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	1,098,200	国、区制度手当、介護手当扶助
難病患者福祉手当支給	難病患者	474,458	難病患者福祉手当扶助
就学諸援助等	保護者	417,436	小中学校児童・生徒扶助
老人ホームの入所	養護老人ホーム	230,084	委託措置、葬祭費
ひとり親家庭等医療費助成	ひとり親等	94,808	医療費扶助
その他		2,458,016	
合計		40,978,583	

表 5

移転支出の明細

その他の移転支出

(単位:千円)

名称	相手先	金額	支出目的
中小企業資金融資	区のあっせん後の融資を受けている者	68,640	利子補給
特別区債補償金	財務省	65,029	特別区債の繰上償還に係る補償金
地区計画道路用地取得にかかる移転補償	移転補償の相手方	10,634	損失補償
自治体総合賠償責任・補償保険	被害者	4,628	治療費、物損修理費
庁有車の自動車重量税	国税局	1,219	
清掃車の自動車重量税	国税局	615	
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	276	利子補給
その他		215	
合計		151,256	

(3)純資産変動計算書

表 1

財源の調達の内訳

(単位:千円)

会計	区分	財源の内容	金額
普通会計	税収	特別区税、特別区財政交付金等	119,175,036
	移転収入	国庫支出金等	35,497,823
	その他の財源の調達	長期金融資産元本償還収入等	9,426,878
	合計		164,099,737
国民健康保険事業会計	社会保険料		16,004,319
	移転収入	国庫支出金等	47,441,121
	その他の財源の調達	その他財源調達 (減価償却)	373
	合計		63,445,813

(次頁に続く)

(続き)

介護保険事業会計	社会保険料		8,492,020
	移転収入	国庫支出金等	28,529,020
	その他の財源の調達	貸付金元本償還収入 (減価償却)	0
	合計		37,021,040
後期高齢者医療事業会計	社会保険料		6,889,265
	移転収入	他会計からの移転収入等	5,516,506
	その他の財源の調達	その他財源調達 (減価償却)	0
	合計		12,405,771
小計			276,972,361
相殺消去			△ 19,441,568
単体の合計			257,530,793

表 2

評価・換算差額等の明細

(単位:千円)

関連科目	区分	戻入	評価益	評価損	増減額	評価・換算差額発生原因
有価証券	満期保有目的			無		
	満期保有目的以外					
土地			12,500,816	1,393,675	11,107,141	評価替による増・減
建設仮勘定			0	740,844	▲ 740,844	再評価損(台帳登載時調整)
公共用財産施設	防災無線塔		146,868	0	146,868	調査判明(建替時の登載漏れ)
合計			12,647,684	2,134,519	10,513,165	

(4) 資金収支計算書

表 1

資金の明細

(単位:千円)

資金名	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高
現金	9,000,215	280,658,032	280,049,562	9,608,685
歳計外現金	1,298,592	3,318,428	1,202,530	3,414,490
合計	10,298,807	283,976,460	281,252,092	13,023,175

3 関係団体を含めた財務書類（連結）

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

各関係団体の決算書をもとに財務書類(連結)を作成しました。

貸借対照表から順にご覧ください。

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

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

(1) 連結 平成27年度 連結貸借対照表(BS)

【資産の部】			
1. 金融資産		70,100,783,884	F=D+E
資金		13,175,381,148	E
金融資産(資金を除く)		56,925,402,736	D=A+B+C
債権		9,065,110,688	A
税等未収金	7,790,893,870		
未収金	1,139,751,653		
貸付金	1,012,866,058		
その他の債権 (控除)貸倒引当金	671,449,564 ▲ 1,549,850,457		
有価証券		0	B
投資等		47,860,292,048	C
出資金	40,000,000		
基金・積立金	47,765,094,564		
財政調整基金	33,740,004,565		
減債基金	1,266,843,333		
その他の基金・積立金	12,758,246,666		
その他の投資	55,197,484		
2. 非金融資産		1,436,194,603,647	M=J+K+L
事業用資産		403,832,069,670	J=G+H+I
有形固定資産		403,811,674,864	G
土地	305,564,198,404		
立木竹	0		
建物	91,518,390,314		
工作物	1,451,036,573		
機械器具	0		
物品	1,436,728,072		
船舶	0		
航空機	0		
その他の有形固定資産	2,254,644,352		
建設仮勘定	1,586,677,149		
無形固定資産		20,394,806	H
地上権	240,000		
著作権・特許権	1,053,200		
ソフトウェア	8,070,661		
電話加入権	72,000		
のれん	0		
その他の無形固定資産	10,958,945		
棚卸資産		0	I
インフラ資産		1,032,362,533,977	K
公共用財産用地	1,016,084,608,106		
公共用財産施設	15,520,561,888		
その他の公共用財産	0		
公共用財産建設仮勘定	757,363,983		
繰延資産		0	L
資産合計		1,506,295,387,531	N=F+M
【負債の部】			
1. 流動負債		7,953,472,055	O
未払金及び未払費用	315,298,334		
前受金及び前受収益	0		
引当金	1,357,521,100		
賞与引当金	1,357,521,100		
預り金(保管金等)	3,339,310,262		
公債(短期)	1,628,766,576		
短期借入金	0		
その他の流動負債	1,312,575,783		
2. 非流動負債		63,894,438,344	P
公債	20,335,799,908		
借入金	3,263,917,880		
責任準備金	0		
引当金	28,428,625,000		
退職給付引当金	28,428,625,000		
損失補償引当金	0		
その他の引当金	0		
負ののれん	0		
その他の非流動負債	11,866,095,556		
負債合計		71,847,910,399	Q=O+P
【純資産の部】			
財源		34,749,610,702	R
資産形成充当財源(調達源泉別)		44,044,089,450	S
税収	55,296,944,256		
社会保険料	0		
移転収入	9,254,363,906		
公債等	16,004,025,028		
その他の財源の調達 評価・換算差額等	▲ 61,425,759,455 24,914,515,715		
少数株主持分		5,634,452	T
その他の純資産		1,355,648,142,528	U
開始時未分析残高	1,355,648,962,408		
その他純資産	▲ 819,880		
純資産合計		1,434,447,477,132	V=R+S+T+U
負債・純資産合計		1,506,295,387,531	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27年度 連結行政コスト計算書(PL)

【経常費用】

1. 経常業務費用		90,883,464,520 E=A+B+C+D
①人件費	37,853,109,633 A	
議員歳費	496,924,579	
職員給料	24,548,649,459	
賞与引当金繰入	1,357,521,100	
退職給付費用	939,401,826	
その他の人件費	10,510,612,669	
②物件費	19,805,405,304 B	
消耗品費	2,759,618,139	
維持補修費	7,207,589,788	
減価償却費	5,020,337,369	
その他の物件費	4,817,860,008	
③経費	31,338,651,717 C	
業務費	55,631,897	
委託費	26,069,678,113	
貸倒引当金繰入	1,451,341,408	
その他の経費	3,762,000,299	
④業務関連費用	1,886,297,866 D	
公債費(利払分)	259,668,391	
借入金支払利息	30,400,058	
資産売却損	0	
のれん償却額	0	
その他の業務関連費用	1,596,229,417	
2. 移転支出		159,456,985,999 F
①他会計への移転支出		0
②補助金等移転支出	118,297,718,618	
③社会保障関係費等移転支出	40,978,583,140	
④その他の移転支出	180,684,241	
経常費用合計(総行政コスト)		250,340,450,519 G=E+F

【経常収益】

経常業務収益		10,201,975,521 J=H+I
①業務収益	9,289,586,254 H	
自己収入	9,289,586,254	
その他の業務収益	0	
②業務関連収益	912,389,267 I	
受取利息等	123,899,232	
資産売却益	6,353,940	
負ののれん償却額	0	
その他の業務関連収益	782,136,095	
経常収益合計		10,201,975,521 K=J

【少数株主利益(または少数株主損失)】

22,088 L

純経常費用(純行政コスト)

▲ 240,138,497,086 M=(K-G)-L NWMへ

【様式第8号】 (3)連結 平成27年度 純資産変動計算書(NWM)

(単位:円)

	財源		資産形成充当財源				資産形成充当財源合計	少株主持分合計	その他の純資産		その他の純資産合計	純資産合計		
	財源余剰	未実現財源消費	移転収入	公債等	その他の財源の調達	評価・換算差額等			開始時手分析残高	その他純資産				
前期末残高	5,853,604,992	(1,288,000,000)	30,184,005,710	4,585,604,992	53,998,025,897	0	8,121,504,713	15,360,696,499	(61,707,669,052)	14,401,350,017	30,173,908,074	5,612,364	1,355,647,940,599	1,416,011,466,747
当期変動額	5,853,604,992	(1,288,000,000)	4,585,604,992	5,853,604,992	(1,288,000,000)	4,585,604,992	0	0	0	0	0	0	0	4,585,604,992
I. 財源変動の部	(251,688,390,115)	(1,288,000,000)	(252,976,390,115)	(252,976,390,115)	0	(240,138,497,066)	0	0	0	0	0	0	0	(252,976,390,115)
①繰越経費用への財源措置	(2,980,143,099)	(1,288,000,000)	(4,268,143,099)	(4,268,143,099)	0	(2,390,960,282)	0	0	0	0	0	0	0	(4,268,143,099)
②固定資産形成への財源措置	(1,961,960,282)	(429,000,000)	(2,390,960,282)	(2,390,960,282)	0	(1,877,182,817)	0	0	0	0	0	0	0	(2,390,960,282)
③事業用資産形成への財源措置	(1,018,182,817)	(859,000,000)	(1,877,182,817)	(1,877,182,817)	0	(7,334,385,104)	0	0	0	0	0	0	0	(1,877,182,817)
④その他の財源の使途	(7,334,385,104)	0	(7,334,385,104)	(7,334,385,104)	0	(1,235,364,826)	0	0	0	0	0	0	0	(7,334,385,104)
⑤その他の純資産の増減	(1,235,364,826)	0	(1,235,364,826)	(1,235,364,826)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1,235,364,826)
⑥その他の純資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 財源の調達	257,541,995,107	0	257,541,995,107	257,541,995,107	0	0	0	0	0	0	0	0	0	257,541,995,107
①税収	119,175,035,557	0	119,175,035,557	119,175,035,557	0	0	0	0	0	0	0	0	0	119,175,035,557
②社会保険料	31,385,604,224	0	31,385,604,224	31,385,604,224	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31,385,604,224
③移転収入	97,557,106,005	0	97,557,106,005	97,557,106,005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	97,557,106,005
④他会社からの移転収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
補助金等移転収入	63,511,076,597	0	63,511,076,597	63,511,076,597	0	0	0	0	0	0	0	0	0	63,511,076,597
国庫支出金	45,050,704,392	0	45,050,704,392	45,050,704,392	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45,050,704,392
都道府県等支出金	18,460,372,205	0	18,460,372,205	18,460,372,205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18,460,372,205
市町村等支出金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他の財源の調達	34,046,029,408	0	34,046,029,408	34,046,029,408	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34,046,029,408
⑤その他の財源の調達	9,424,249,321	0	9,424,249,321	9,424,249,321	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,424,249,321
固定資産売却収入(元本分)	8,771,400	0	8,771,400	8,771,400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,771,400
長期金融資産償還収入(元本分)	3,159,775,726	0	3,159,775,726	3,159,775,726	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,159,775,726
その他の財源調達	6,255,702,195	0	6,255,702,195	6,255,702,195	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,255,702,195
II. 資産形成充当財源変動の部	1,298,918,359	0	1,298,918,359	1,298,918,359	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,298,918,359
1. 固定資産の変動	(1,934,014,412)	0	(1,934,014,412)	(1,934,014,412)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1,934,014,412)
①固定資産の減少	(1,872,480,633)	0	(1,872,480,633)	(1,872,480,633)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1,872,480,633)
減価償却費・直価資本減耗相当額	(6,153,779)	0	(6,153,779)	(6,153,779)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(6,153,779)
除売却相当額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
②固定資産の増加	3,232,932,771	0	3,232,932,771	3,232,932,771	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,232,932,771
固定資産形成	(3,146,697,282)	0	(3,146,697,282)	(3,146,697,282)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3,146,697,282)
無償所管換等	6,379,630,053	0	6,379,630,053	6,379,630,053	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,379,630,053
2. 長期金融資産の変動	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
①長期金融資産の減少	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
②長期金融資産の増加	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 評価・換算差額等の変動	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
①評価・換算差額等の減少	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
再評価損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
②評価・換算差額等の増加	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他評価損等減少	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. 少株主持分変動の部	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 少株主持分の増加	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 少株主持分の減少	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. その他の純資産変動の部	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 開始時手分析残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. その他の純資産の変動	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他の純資産の減少	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他の純資産の増加	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期末残高	5,853,604,992	(1,288,000,000)	4,585,604,992	4,585,604,992	1,298,918,359	1,298,918,359	0	1,132,859,193	643,328,529	281,909,597	10,513,165,698	22,088	1,355,648,962,408	1,434,447,477,132
繰越前期末残高	—	—	34,749,610,702	34,749,610,702	55,296,944,256	55,296,944,256	0	9,254,363,906	16,004,025,028	(61,425,759,455)	44,044,089,450	5,634,452	1,355,648,962,408	1,434,447,477,132

(4) 連結 平成27年度 連結資金収支計算書(CF)

【経常的収支区分】

I. 経常的収支			
1. 経常的支出			245,285,232,672 C=A+B
① 経常業務費用支出	85,809,226,713 A		
人件費支出	39,349,290,647		
物件費支出	14,979,482,866		
経費支出	29,870,893,920		
業務関連費用支出(財務的支出を除く)	1,609,559,280		
② 移転支出	159,476,005,959 B		
他会計への移転支出	0		
補助金等移転支出	118,316,738,578		
社会保障関係費等移転支出	40,978,583,140		
その他の移転支出	180,684,241		
2. 経常的収入		256,987,462,062 H=D+E+F+G	
① 租税収入	118,577,836,768 D		
② 社会保険料収入	30,706,069,800 E		
③ 経常業務収益収入	10,146,449,489 F		
経常収益収入	9,230,437,983		
業務関連収益収入	916,011,506		
④ 移転収入	97,557,106,005 G		
他会計からの移転収入	0		
補助金等移転収入	63,511,076,597		
その他の移転収入	34,046,029,408		
経常的収支		11,702,229,390 I=H-C	

【資本的収支区分】

II. 資本的収支			
1. 資本的支出			11,607,528,203 N=J+K+L+M
① 固定資産形成支出	4,268,143,099 J		
② 長期金融資産形成支出	7,334,385,104 K		
③ 連結の範囲の変更を伴う出資・出捐支出	0 L		
④ その他の資本形成支出	5,000,000 M		
2. 資本的収入		3,188,270,988 S=O+P+Q+R	
① 固定資産売却収入	15,125,340 O		
② 長期金融資産償還収入	920,422,726 P		
③ 連結の範囲の変更を伴う出資・出捐償還収入	0 Q		
④ その他の資本処分収入	2,252,722,922 R		
資本的収支		▲ 8,419,257,215 T=S-N	

基礎的財政収支

3,282,972,175 U=I+T

【財務的収支区分】

III. 財務的収支			
1. 財務的支出			5,655,578,212 X=V+W
① 支払利息支出	305,456,233 V		
公債費(利払分)支出	259,668,391		
借入金支払利息支出	45,787,842		
② 元本償還支出	5,350,121,979 W		
公債費(元本分)支出	2,386,028,464		
公債(短期)元本償還支出	1,667,488,610		
公債元本償還支出	718,539,854		
借入金元本償還支出	1,575,833,500		
短期借入金元本償還支出	0		
借入金元本償還支出	1,575,833,500		
その他の元本償還支出	1,388,260,015		
2. 財務的収入		5,099,714,180 AB=Y+Z+AA	
① 公債発行収入	1,288,000,000 Y		
公債(短期)発行収入	0		
公債発行収入	1,288,000,000		
② 借入金収入	1,694,026,590 Z		
短期借入金収入	0		
借入金収入	1,694,026,590		
③ その他の財務的収入	2,117,687,590 AA		
財務的収支		▲ 555,864,032 AC=AB-X	

当期資金収支額

2,727,108,143 AD=U+AC

期首資金残高

10,448,273,005 AE

期末資金残高

13,175,381,148 AF=AD+AE → BSへ

経費負担割合変更に伴う差額

0 AF

期末資金残高

13,175,381,148 AG=AD+AE+AF → BSへ

財務書類に係る注記(連結)

平成27年度
自 平成27年4月 1日
至 平成28年3月31日

1 重要な会計方針

(1) 有価証券等の評価基準及び評価方法

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

① 満期保有目的有価証券

償却原価法による。

② 満期保有目的以外の有価証券

市場価格のあるものについては、年度末日の市場価格に基づく時価法による。

市場価格のないものについては、取得原価による移動平均法による。

(2) 固定資産の減価償却・直接資本減耗の方法

① 有形固定資産(事業用資産、インフラ資産)

次の会計については定率法を、それ以外の会計については定額法を採用する。

公益財団法人杉並区スポーツ振興財団、下井草駅整備株式会社(建物以外)

② 無形固定資産

定額法を採用する。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

個別法による原価法を採用している。

(4) 引当金の計上基準及び算定

① 貸倒引当金

過去3年間の不納欠損を基に平均不納欠損率を算出し、計上している。

② 賞与引当金

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

③ 退職給付引当金

財政健全化法において将来負担比率算定に用いる、要支給額方式により算定している。ただし、関係団体会計については、職員の退職給付に備えるため、本年度末までにおける退職給付債務に基づき本年度末までに発生していると認められる額を計上している。

引当金の明細

※端数処理の関係で合計が一致しない箇所があります。

(単位:千円)

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額 (目的使用)	本年度減少額 (その他)	本年度末残高
退職給付引当金	30,050,399	937,962	2,559,736	0	28,428,625
賞与引当金	1,231,928	1,357,521	1,231,928	0	1,357,521
貸倒引当金	1,380,677	1,451,341	1,282,168	0	1,549,851
合計	32,663,004	3,746,824	5,073,832	0	31,335,997

(5)リース取引の処理方法

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

(6)資金収支計算書の資金の範囲

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

(7)消費税等の会計処理は、次の会計を除いて税込方式による。

下井草駅整備株式会社

(8)財務書類の表示金額単位

記載金額は円単位で表示している。

2 重要な会計方針の変更

該当する事象はありません。

3 偶発債務

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

区 分	平成27年度末
土地開発公社の債務保証	5,000,000 千円

4 重要な後発事象

該当する事象はありません。

5 追加情報の注記

(1)出納整理期間について

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

(2)利子補給等に係る債務負担行為の翌年度以降の支出予定額 23,923,128 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27年度末
繰越明許費	467,476 千円
一般会計	467,476 千円

(4)連結対象範囲

一部事務組合

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

関係団体

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

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

(5) 決算修正

① 出納整理期間中取引の修正

(単位:千円)

会計名	借方科目			貸方科目	
	未払金	預り金	自己収入	資金	補助金等 移転支出
杉並区土地開発公社	29			29	
(公財)杉並区スポーツ振興財団		16,613	10,769	16,613	10,769
(公財)杉並区障害者雇用支援事業団		434		434	
(公社)杉並区成年後見センター	8,104			8,104	

(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	長期金融 資産形成 支出	借入金 元本償還 支出	出資金	その他投 資	貸付金	借入金 収入	長期金融 資産償還 収入
杉並区土地開発公社	10,000	320,686	108,945	17,102	10,000		320,686	108,945	17,102
(公財)杉並区スポーツ振興財団	500,000					500,000			
(公財)杉並区障害者雇用支援事業団	500,000					500,000			
(公社)杉並区成年後見センター	2,000					2,000			
下井草駅整備(株)	5,000				5,000				

② 少数株主への按分

(単位:千円)

会計名	借方科目	貸方科目
	少数株主利益	少数株主持分の増加
下井草駅整備(株)	22	22

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	497	1,499,415	1,499,415	497	
(公財)杉並区スポーツ振興財団	75,193	129,633		75,193	129,633
(公財)杉並区障害者雇用支援事業団	15,867			15,867	
(公社)杉並区成年後見センター	15,500			15,500	

④ 公有土地の振替

(単位:千円)

会計名	借方科目	貸方科目
	公共用財産用地	棚卸資産
杉並区土地開発公社	3,584,603	3,584,603

(7) その他財務書類の内容を理解するために必要と認められる事項

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

附属明細表(連結)

(1)貸借対照表

[資産の明細]

表 1

税等未収金の明細

(単位:千円)

債権の種類	本年度末残高
杉並区(単体)小計	7,790,894
関係団体	0
合計	7,790,894

表 2

未収金の明細

(単位:千円)

内容	相手先	本年度末残高
杉並区(単体)小計		1,125,529
(公財)杉並区スポーツ振興財団	受付管理等業務委託料収入、教室参加料等	5,279
(公財)杉並区障害者雇用支援事業団	訓練等給付金2、3月分、基本財産である債券の経過利息等	6,789
(公社)杉並区成年後見センター	杉並区社会福祉協議会	749
下井草駅整備(株)	賃借料(3月分)	1,405
関係団体小計		14,223
連結の相殺消去		0
合計		1,139,752

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	1,339,099	161,067	166,615	1,333,552	
連結の相殺消去	▲ 228,842	▲ 108,945	▲ 17,102	▲ 320,686	土地開発公社借入金
合計	1,110,257	52,122	149,513	1,012,866	

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	669,181	
(公財)杉並区スポーツ振興財団	1,916	立替金
下井草駅整備(株)	353	前払費用、繰延税金資産
小計	2,269	
合計	671,450	

表 5

出資金の明細

出資金の増減の明細

(単位:千円)

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

(注)市場価格がない出資金

表 6

基金・積立金の明細

基金・積立金の増減の明細

(単位:千円)

種類	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高
(基金)				
杉並区(単体)小計	42,496,801	7,277,907	3,015,263	46,759,446
(公財)杉並区スポーツ振興財団	500,000	0	0	500,000
(公財)杉並区障害者雇用支援事業団	502,574	75	0	502,649
(公社)杉並区成年後見センター	3,000	0	0	3,000
小計	1,005,574	75	0	1,005,649
基金の合計	43,502,375	7,277,982	3,015,263	47,765,095
(積立金)				
小計	0	0	0	0
積立金の合計	0	0	0	0

表 7

固定資産の明細

※端数処理の関係で合計が一致しない箇所があります。

事業用資産

(単位:千円)

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度減価償却費	評価差額(本年度発生分)	本年度末残高
(有形固定資産)						
土地	293,608,545	944,469	95,957	0	11,107,141	305,564,198
立木竹	0	0	0	0	0	0
建物	95,033,385	455,060	93,774	3,876,281	0	91,518,390
工作物	1,528,144	18,407	0	95,514	0	1,451,037
機械器具	0	0	0	0	0	0
物品	1,450,570	177,917	608	191,152	0	1,436,727
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	1,764,589	1,344,722	0	854,667	0	2,254,645
建設仮勘定	1,514,912	1,161,705	349,095	0	▲ 740,844	1,586,677
小計	394,900,145	4,102,280	539,434	5,017,613	10,366,297	403,811,675
(無形固定資産)	0	0	0	0	0	0
地上権	240	0	0	0	0	240
著作権・特許権	1,274	0	220	0	0	1,053
ソフトウェア	8,968	483	0	1,380	0	8,071
電話加入権	72	0	0	0	0	72
その他の無形固定資産	10,234	2,138	69	1,344	0	10,959
小計	20,787	2,621	289	2,724	0	20,395
棚卸資産	0	0	0	0	0	0
合計	394,920,932	4,104,901	539,723	5,020,337	10,366,297	403,832,070

インフラ資産

(単位:千円)

区分及び内容	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度直接資本減耗	評価差額 (本年度発生分)	本年度末残高
公共用財産用地	1,013,297,288	4,286,697	1,499,378	0	0	1,016,084,608
公共用財産施設	16,296,157	474,487	14,716	1,235,365	0	15,520,562
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	429,896	327,468	0	0	0	757,364
合計	1,030,023,341	5,088,652	1,514,094	1,235,365	0	1,032,362,534

〔負債の明細〕

表 8

未払金及び未払費用の明細

未払金の明細

(単位:千円)

内容	相手先	本年度末残高
杉並区(単体)小計		276,696
杉並区土地開発公社	杉並区補助金返還金	29
(公財)杉並区スポーツ振興財団	固有職員給与支払、光熱水費等使用者負担金、委託料等	29,123
(公財)杉並区障害者雇用支援事業団	職員旅費交通費、職員福利厚生費等	5,051
(公社)杉並区成年後見センター	杉並区仮受負担金返還額	8,104
下井草駅整備(株)	消費税、法人税等	1,598
小計		43,905
連結の相殺消去		▲ 8,133
合計		312,468

未払費用の明細

(単位:千円)

内容	相手先	本年度末残高
(公社)杉並区成年後見センター	派遣職員給与、社会保険料事業主負担、光熱水費分担金等	2,830
合計		2,830

未払金+未払費用 合計		315,298
-------------	--	---------

表 9

預り金の明細

(単位:千円)

内容	相手先	本年度末残高
杉並区(単体)小計		3,318,429
(公財)杉並区スポーツ振興財団	教室参加料、指定管理料・区補助金収入の清算 等	25,016
(公財)杉並区障害者雇用支援事業団	区補助金等返還金、職員健康保険料等	562
(公社)杉並区成年後見センター	社会保険料、所得税	277
下井草駅整備(株)	その他	12,073
小計		37,928
連結の相殺消去	(公財)杉並区スポーツ振興財団、 (公財)杉並区障害者雇用支援事業団	▲ 17,047
合計		3,339,310

表 10

公債及び借入金の明細

公債の明細

(単位:千円)

種類	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高	債券発行差金	差引残高
杉並区(単体)合計	23,062,595	1,288,000	2,386,028	21,964,566	0	21,964,566

借入金の明細

(単位:千円)

借入先	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高
金融機関借入金-土地開発公社	3,145,725	1,694,027	1,575,834	3,263,918
杉並区借入金-土地開発公社	228,842	108,945	17,102	320,686
小計	3,374,567	1,802,972	1,592,935	3,584,603
連結の相殺消去	▲ 228,842	▲ 108,945	▲ 17,102	▲ 320,686
合計	3,145,725	1,694,027	1,575,834	3,263,918

(2) 行政コスト計算書

表 1

移転支出の明細

補助金等移転支出

(単位:千円)

名称	相手先	金額	支出目的
杉並区(単体)小計		118,404,775	
連結の相殺消去		▲ 107,057	
合計		118,297,719	

表 2

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	151,256	
杉並区土地開発公社	70	公租公課
(公財)杉並区スポーツ振興財団	24,797	租税公課・負担金支出
(公財)杉並区障害者雇用支援事業団	4,214	租税公課費・負担金支出
(公社)杉並区成年後見センター	328	分担金等
下井草駅整備(株)	20	租税公課等
小計	29,429	
連結の相殺消去	0	
合計	180,684	

(3) 純資産変動計算表

表 1

財源の調達の明細

(単位:千円)

会計	区分	財源の内容	金額
杉並区(単体)小計			257,530,793
杉並区土地開発公社	補助金等収入	市町村等支出金	497
(公財)杉並区スポーツ振興財団	補助金等収入	市町村等支出金	75,193
	その他の移転収入		50
	その他財源調達	減価償却・直接資本減耗	817
	スポーツ振興財団の計		76,060
(公財)杉並区障害者雇用支援事業団	補助金等収入	国庫支出金	92
		市町村等支出金	15,867
	その他の移転収入		10
	その他財源調達	減価償却・直接資本減耗	1,104
	障害者雇用事業団の計		17,073
(公社)杉並区成年後見センター	補助金等収入	市町村等支出金	15,500
	その他の移転収入	杉並区社会福祉協議会補助金	14,052
	杉並区成年後見センターの計		29,552
下井草駅整備(株)	その他財源調達	減価償却・直接資本減耗	12,179
小計			135,361
連結の相殺消去			▲ 124,159
合計			257,541,995

(4) 資金収支計算書

表 1

資金の明細

(単位:千円)

資金名	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高
杉並区(単体)小計	10,298,807	283,976,460	281,252,093	13,023,175
杉並区土地開発公社	28	3,302,920	3,302,919	29
(公財)杉並区スポーツ振興財団	117,685	346,259	325,063	138,881
(公財)杉並区障害者雇用支援事業団	15,464	118,321	116,664	17,122
(公社)杉並区成年後見センター	10,887	32,082	32,506	10,462
下井草駅整備(株)	11,562	16,262	16,931	10,892
小計	155,626	3,815,843	3,794,083	177,386
連結の相殺消去	▲ 6,160	▲ 1,862,152	▲ 1,843,132	▲ 25,180
合計	10,448,273	285,930,152	283,203,044	13,175,381

単体・連結精算表

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

(1) 単体・連結貸借対照表

勘定科目名	連結決算		連結会計													
	単体+関係団体		単体会計(普通会計+公営事業会計)													
	普通会計+公営事業会計		普通会計		官庁会計		総計 (単体合算)	相殺消去	公営事業会計							
	組織形態別		官庁会計		官庁会計				官庁会計							
会計単位名		一般会計		中小企業勤労者福祉事業会計		総計 (単体合算)	相殺消去	普通会計		国民健康保険		介護保険		後期高齢者医療		総計 (単体合算)
資金		10,672,856,701		75,108,893				10,747,965,594	0	10,747,965,594	808,795,929	952,553,404	513,859,976			
税等未収金		2,626,456,493		0		2,626,456,493	0	2,626,456,493	4,757,789,133	250,153,344	156,494,900					5,164,437,377
未収金		1,081,119,352		27,500		1,081,146,852	0	1,081,146,852	42,836,193	1,546,001	0					44,382,194
貸付金		1,333,551,621		0		1,333,551,621	0	1,333,551,621	0	0	0					0
その他の債権		669,180,534		0		669,180,534	0	669,180,534	0	0	0					0
(控除)貸倒引当金		▲ 436,071,533		▲ 2,004		▲ 436,073,537	0	▲ 436,073,537	▲ 1,016,513,627	▲ 74,093,716	▲ 23,169,577					▲ 1,113,776,920
有価証券		0		0		0	0	0	0	0	0					0
出資金		55,000,000		0		55,000,000	0	55,000,000	0	0	0					0
財政調整基金		33,740,004,565		0		33,740,004,565	0	33,740,004,565	0	0	0					0
減債基金		1,266,843,333		0		1,266,843,333	0	1,266,843,333	0	0	0					0
その他の基金・積立金		9,453,463,643		0		9,453,463,643	0	9,453,463,643	0	2,299,134,072	0					2,299,134,072
その他の投資		1,046,966,392		0		1,046,966,392	0	1,046,966,392	0	0	0					0
金融資産(資金を除く)		50,836,514,400		25,496		50,836,539,896	0	50,836,539,896	3,784,111,699	2,476,739,701	133,325,323					6,394,176,723
土地		305,564,198,404		0		305,564,198,404	0	305,564,198,404	0	0	0					0
立木竹		0		0		0	0	0	0	0	0					0
建物		91,348,335,325		0		91,348,335,325	0	91,348,335,325	0	0	0					0
工作物		1,446,402,978		0		1,446,402,978	0	1,446,402,978	0	0	0					0
機械器具		0		0		0	0	0	0	0	0					0
物品		1,432,128,023		0		1,432,128,023	0	1,432,128,023	426,041	0	0					426,041
船舶		0		0		0	0	0	0	0	0					0
航空機		0		0		0	0	0	0	0	0					0
その他有形固定資産		2,253,545,800		0		2,253,545,800	0	2,253,545,800	0	0	0					0
建設仮勘定		1,586,677,149		0		1,586,677,149	0	1,586,677,149	0	0	0					0
地上権		240,000		0		240,000	0	240,000	0	0	0					0
著作権・特許権		1,053,200		0		1,053,200	0	1,053,200	0	0	0					0
ソフトウェア		6,956,159		0		6,956,159	0	6,956,159	640,000	0	0					640,000
電話加入権		0		0		0	0	0	0	0	0					0
のれん		0		0		0	0	0	0	0	0					0
その他の無形固定資産		10,958,945		0		10,958,945	0	10,958,945	0	0	0					0
棚卸資産		0		0		0	0	0	0	0	0					0
事業用資産		403,650,495,983		0		403,650,495,983	0	403,650,495,983	1,066,041	0	0					1,066,041
公共用財産用地		1,012,300,004,663		0		1,012,300,004,663	0	1,012,300,004,663	0	0	0					0
公共用財産施設		15,520,561,888		0		15,520,561,888	0	15,520,561,888	0	0	0					0
その他公共用財産		0		0		0	0	0	0	0	0					0
公共用財産建設仮勘定		757,363,983		0		757,363,983	0	757,363,983	0	0	0					0
インフラ資産		1,028,777,930,534		0		1,028,777,930,534	0	1,028,777,930,534	0	0	0					0
繰延資産		0		0		0	0	0	0	0	0					0
資産合計		1,493,937,797,618		75,134,389		1,494,012,932,007	0	1,494,012,932,007	4,593,973,669	3,429,293,105	647,185,299					8,670,452,073
流動負債		223,916,679		0		223,916,679	0	223,916,679	29,883,655	10,731,970	12,163,600					52,779,225
未払金及び未払費用		0		0		0	0	0	0	0	0					0
前受金及び前受収益		0		0		0	0	0	0	0	0					0
賞与引当金		1,332,368,455		0		1,332,368,455	0	1,332,368,455	25,152,646	▲ 1	▲ 1					25,152,645
預り金(保管金等)		3,318,428,551		0		3,318,428,551	0	3,318,428,551	0	0	0					0
公債(短期)		1,628,766,576		0		1,628,766,576	0	1,628,766,576	0	0	0					0
短期借入金		0		0		0	0	0	0	0	0					0
その他の流動負債		1,311,870,771		0		1,311,870,771	0	1,311,870,771	55,036,301	10,731,969	12,163,600					77,931,870
計		7,815,351,232		0		7,815,351,232	0	7,815,351,232	55,036,301	10,731,969	12,163,600					77,931,870
非流動負債		20,335,799,908		0		20,335,799,908	0	20,335,799,908	0	0	0					0
公債		0		0		0	0	0	0	0	0					0
借入金		0		0		0	0	0	0	0	0					0
責任準備金		0		0		0	0	0	0	0	0					0
退職給付引当金		28,428,625,000		0		28,428,625,000	0	28,428,625,000	0	0	0					0
損失補償引当金		0		0		0	0	0	0	0	0					0
その他の引当金		0		0		0	0	0	0	0	0					0
負ののれん		0		0		0	0	0	0	0	0					0
その他の非流動負債		11,702,472,071		0		11,702,472,071	0	11,702,472,071	0	0	0					0
計		60,466,896,979		0		60,466,896,979	0	60,466,896,979	0	0	0					0
負債合計		68,282,248,211		0		68,282,248,211	0	68,282,248,211	55,036,301	10,731,969	12,163,600					77,931,870
財源		34,648,820,509		75,134,389		34,723,954,898	0	34,723,954,898	▲ 1,013,876,286	168,972,087	635,021,699					▲ 209,882,500
資産形成充当財源-税収		55,296,944,256		0		55,296,944,256	0	55,296,944,256	0	0	0					0
資産形成充当財源-社会保険料		0		0		0	0	0	0	0	0					0
資産形成充当財源-移転収入		8,435,985,906		0		8,435,985,906	0	8,435,985,906	0	818,378,000	0					818,378,000
資産形成充当財源-公債等		16,004,025,028		0		16,004,025,028	0	16,004,025,028	0	0	0					0
資産形成充当財源-その他の財源調		▲ 60,799,933,896		▲ 60,799,933,896		▲ 60,799,933,896	0	▲ 60,799,933,896	▲ 86,380,779	▲ 315,354,157	0					▲ 401,734,936
資産形成充当財源-評価・換算差額等		24,914,515,715		0		24,914,515,715	0	24,914,515,715	0	0	0					0
計		43,851,537,009		43,851,537,009		43,851,537,009	0	43,851,537,009	▲ 86,380,779	503,023,843	0					416,643,064
少数株主持分		0		0		0	0	0	0	0	0					0
その他の純資産		1,347,156,011,769		0		1,347,156,011,769	0	1,347,156,011,769	5,639,194,433	2,746,565,206	0					8,385,759,639
開始時未分析残高		▲ 819,880		0		▲ 819,880	0	▲ 819,880	0	0	0					0
計		1,347,155,191,889		0		1,347,155,191,889	0	1,347,155,191,889	5,639,194,433	2,746,565,206	0					8,385,759,639
純資産合計		1,425,655,549,407		75,134,389		1,425,730,683,796	0	1,425,730,683,796	4,538,937,368	3,418,561,136	635,021,699					8,592,520,203
負債・純資産合計		1,493,937,797,618		75,134,389		1,494,012,932,007	0	1,494,012,932,007	4,593,973,669	3,429,293,105	647,185,299					8,670,452,073

(単位：円)

単純合計	相殺消去	単体会計	関係団体					総計(単純合算)	単体会計+関係団体	相殺消去	連結会計	
			公社	財団法人	財団法人	社団法人	株式会社					
			土地開発公社	(公財)スポーツ 振興財団	(公財)障害者雇用支 援事業団	(公社)成年後見セン ター	下井草駅整備(株)					
13,023,174,903	0	13,023,174,903	29,117	138,880,734	17,121,934	10,461,976	10,892,323	177,386,084	13,200,560,987	▲ 25,179,839	13,175,381,148	
7,790,893,870	0	7,790,893,870	0	0	0	0	0	0	7,790,893,870	0	7,790,893,870	
1,125,529,046	0	1,125,529,046	0	5,279,250	6,789,361	749,415	1,404,581	14,222,607	1,139,751,653	0	1,139,751,653	
1,333,551,621	0	1,333,551,621	0	0	0	0	0	0	1,333,551,621	▲ 320,685,563	1,012,866,058	
669,180,534	0	669,180,534	0	1,916,474	0	0	0	352,556	671,449,564	0	671,449,564	
▲ 1,549,850,457	0	▲ 1,549,850,457	0	0	0	0	0	0	▲ 1,549,850,457	0	▲ 1,549,850,457	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
55,000,000	0	55,000,000	0	0	0	0	0	0	55,000,000	▲ 15,000,000	40,000,000	
33,740,004,565	0	33,740,004,565	0	0	0	0	0	0	33,740,004,565	0	33,740,004,565	
1,266,843,333	0	1,266,843,333	0	0	0	0	0	0	1,266,843,333	0	1,266,843,333	
11,752,597,715	0	11,752,597,715	0	500,000,000	502,648,951	3,000,000	0	1,005,648,951	12,758,246,666	0	12,758,246,666	
1,046,966,392	0	1,046,966,392	10,000,000	10,000	0	0	221,092	10,231,092	1,057,197,484	▲ 1,002,000,000	55,197,484	
57,230,716,619	0	57,230,716,619	10,000,000	507,205,724	509,438,312	3,749,415	1,978,229	1,032,371,680	58,263,088,299	▲ 1,337,685,563	56,925,402,736	
305,564,198,404	0	305,564,198,404	0	0	0	0	0	0	305,564,198,404	0	305,564,198,404	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
91,348,335,325	0	91,348,335,325	0	0	0	0	0	170,054,989	170,054,989	91,518,390,314	0	91,518,390,314
1,446,402,978	0	1,446,402,978	0	0	0	0	0	4,633,595	4,633,595	1,451,036,573	0	1,451,036,573
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1,432,554,064	0	1,432,554,064	0	2,867,013	766,222	0	0	540,773	4,174,008	1,436,728,072	0	1,436,728,072
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2,253,545,800	0	2,253,545,800	0	0	1,098,552	0	0	1,098,552	2,254,644,352	0	2,254,644,352	
1,586,677,149	0	1,586,677,149	0	0	0	0	0	0	1,586,677,149	0	1,586,677,149	
240,000	0	240,000	0	0	0	0	0	0	240,000	0	240,000	
1,053,200	0	1,053,200	0	0	0	0	0	0	1,053,200	0	1,053,200	
7,596,159	0	7,596,159	0	474,502	0	0	0	474,502	8,070,661	0	8,070,661	
0	0	0	0	72,000	0	0	0	72,000	72,000	0	72,000	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10,958,945	0	10,958,945	0	0	0	0	0	0	10,958,945	0	10,958,945	
0	0	0	3,584,603,443	0	0	0	0	3,584,603,443	3,584,603,443	▲ 3,584,603,443	0	
403,651,562,024	0	403,651,562,024	3,584,603,443	3,413,515	1,864,774	0	0	175,229,357	3,765,111,089	407,416,673,113	▲ 3,584,603,443	403,832,069,670
1,012,500,004,663	0	1,012,500,004,663	0	0	0	0	0	0	1,012,500,004,663	3,584,603,443	1,016,084,608,106	
15,520,561,888	0	15,520,561,888	0	0	0	0	0	0	15,520,561,888	0	15,520,561,888	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
757,363,983	0	757,363,983	0	0	0	0	0	0	757,363,983	0	757,363,983	
1,028,777,930,534	0	1,028,777,930,534	0	0	0	0	0	0	1,028,777,930,534	3,584,603,443	1,032,362,533,977	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1,502,683,384,080	0	1,502,683,384,080	3,594,632,560	649,499,973	528,425,020	14,211,391	188,099,909	4,974,868,853	1,507,658,252,933	▲ 1,362,865,402	1,506,295,387,531	
276,696,104	0	276,696,104	29,117	29,123,374	5,050,910	10,934,072	1,597,900	46,735,373	323,431,477	▲ 8,133,143	315,298,334	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1,357,521,100	0	1,357,521,100	0	0	0	0	0	0	1,357,521,100	0	1,357,521,100	
3,318,428,551	0	3,318,428,551	0	25,015,987	562,202	277,319	12,072,799	37,928,407	3,356,356,958	▲ 17,046,696	3,339,310,262	
1,628,766,576	0	1,628,766,576	0	0	0	0	0	0	1,628,766,576	0	1,628,766,576	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1,311,870,771	0	1,311,870,771	0	0	705,012	0	0	705,012	1,312,575,783	0	1,312,575,783	
7,893,283,102	0	7,893,283,102	29,117	54,139,361	6,318,224	11,211,391	13,670,699	85,368,792	7,978,651,894	▲ 25,179,839	7,953,472,055	
20,335,799,908	0	20,335,799,908	0	0	0	0	0	0	20,335,799,908	0	20,335,799,908	
0	0	0	3,584,603,443	0	0	0	0	3,584,603,443	3,584,603,443	▲ 320,685,563	3,263,917,880	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
28,428,625,000	0	28,428,625,000	0	0	0	0	0	0	28,428,625,000	0	28,428,625,000	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11,702,472,071	0	11,702,472,071	0	0	463,176	0	163,160,309	163,623,485	11,866,095,556	0	11,866,095,556	
60,466,896,979	0	60,466,896,979	3,584,603,443	0	463,176	0	163,160,309	3,748,226,928	64,215,123,907	▲ 320,685,563	63,894,438,344	
68,360,180,081	0	68,360,180,081	3,584,632,560	54,139,361	6,781,400	11,211,391	176,831,008	3,833,595,720	72,193,775,801	▲ 345,865,402	71,847,910,399	
34,514,072,398	0	34,514,072,398	0	28,596,463	12,434,437	820,000	103,593,544	145,444,444	34,659,516,842	90,093,860	34,749,610,702	
55,296,944,256	0	55,296,944,256	0	0	0	0	0	0	55,296,944,256	0	55,296,944,256	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9,254,363,906	0	9,254,363,906	0	0	0	0	0	0	9,254,363,906	0	9,254,363,906	
16,004,025,028	0	16,004,025,028	0	0	0	0	0	0	16,004,025,028	0	16,004,025,028	
▲ 61,201,668,832	0	▲ 61,201,668,832	▲ 74,000	▲ 26,714,851	▲ 4,248,817	0	▲ 101,209,643	▲ 132,247,311	▲ 61,333,916,143	▲ 91,843,312	▲ 61,425,759,455	
24,914,515,715	0	24,914,515,715	0	0	0	0	0	0	24,914,515,715	0	24,914,515,715	
44,268,180,073	0	44,268,180,073	▲ 74,000	▲ 26,714,851	▲ 4,248,817	0	▲ 101,209,643	▲ 132,247,311	44,135,932,762	▲ 91,843,312	44,044,089,450	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,634,452	5,634,452	
1,355,541,771,408	0	1,355,541,771,408	10,074,000	593,479,000	513,458,000	2,180,000	8,885,000	1,128,076,000	1,356,669,847,408	▲ 1,020,885,000	1,355,648,962,408	
▲ 819,880	0	▲ 819,880	0	0	0	0	0	0	▲ 819,880	0	▲ 819,880	
1,355,540,951,528	0	1,355,540,951,528	10,074,000	593,479,000	513,458,000	2,180,000	8,885,000	1,128,076,000	1,356,669,027,528	▲ 1,020,885,000	1,355,648,142,528	
1,434,323,203,999	0	1,434,323,203,999	10,000,000	595,360,612	521,643,620	3,000,000	11,268,901	1,141,273,133	1,435,464,477,132	▲ 1,017,000,000	1,434,447,477,132	
1,502,683,384,080	0	1,502,683,384,080	3,594,632,560	649,499,973	528,425,020	14,211,391	188,099,909	4,974,868,853	1,507,658,252,933	▲ 1,362,865,402	1,506,295,387,531	

(2) 単体・連結行政コスト計算表

		連結決算		連結会計							
		単体+関係団体		単体会計(普通会計+公営事業会計)							
勘定科目名	普通会計+公営事業会計		普通会計				公営事業会計			総計 (単体合算)	
	組織形態別		官庁会計				官庁会計				
	会計単位名		一般会計		中小企業勤労者福祉事業会計		国民健康保険		介護保険		後期高齢者医療
						相殺消去		普通会計			
経常費用	人件費	議員歳費	496,924,579	0	496,924,579	0	496,924,579	0	0	0	0
		職員給料	23,886,583,287	0	23,886,583,287	0	23,886,583,287	456,969,349	0	0	456,969,349
		賞与引当金繰入	1,332,368,455	0	1,332,368,455	0	1,332,368,455	25,152,645	0	0	25,152,645
		退職給付費用	937,961,826	0	937,961,826	0	937,961,826	0	0	0	0
		その他の人件費	10,276,163,076	0	10,276,163,076	0	10,276,163,076	97,575,861	54,849,000	3,566,936	155,991,797
	物件費	消耗品費	2,694,574,960	17,073,576	2,711,648,536	0	2,711,648,536	11,476,979	24,544,975	2,131,581	38,153,535
		維持補修費	7,203,461,463	0	7,203,461,463	0	7,203,461,463	0	0	0	0
		減価償却費	5,005,864,266	0	5,005,864,266	0	5,005,864,266	373,020	0	0	373,020
		その他の物件費	4,574,439,736	893,017	4,575,332,753	0	4,575,332,753	120,225,884	59,596,747	26,661,934	206,484,565
	経費	業務費	55,323,486	0	55,323,486	0	55,323,486	275,409	16,330	16,672	308,411
		委託費	23,064,466,595	31,762,098	23,096,228,693	0	23,096,228,693	955,173,752	1,551,633,409	506,556,296	3,013,363,457
		貸倒引当金繰入	353,559,898	0	353,559,898	0	353,559,898	1,014,584,163	63,430,224	19,767,123	1,097,781,510
		その他の経費	3,549,181,952	1,128,198	3,550,310,150	0	3,550,310,150	34,262,014	136,263,337	5,123,915	175,649,266
	業務関連費用	公債費(利払分)	259,668,391	0	259,668,391	0	259,668,391	0	0	0	0
		借入金支払利息	30,400,058	0	30,400,058	0	30,400,058	0	0	0	0
		資産売却損 のれん償却額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		その他の業務関連費用	680,244,303	0	680,244,303	0	680,244,303	427,774,594	467,073,482	21,036,400	915,884,476
	移転支出	他会計への移転支出	19,088,940,678	0	19,088,940,678	▲ 12,388,000	19,076,552,678	0	89,441,447	275,574,200	365,015,647
		補助金等移転支出	12,183,291,466	6,666,876	12,189,958,342	0	12,189,958,342	60,666,339,239	34,003,186,727	11,545,291,115	106,214,817,081
		社会保障関係費等移転支出	40,958,242,686	0	40,958,242,686	0	40,958,242,686	0	20,340,454	0	20,340,454
その他の移転支出		151,255,509	0	151,255,509	0	151,255,509	0	0	0	0	
合計		156,782,916,670	57,523,765	156,840,440,435	▲ 12,388,000	156,828,052,435	63,810,182,909	36,470,376,132	12,405,726,172	112,686,285,213	
経常収益	業務収益	自己収入	8,001,253,482	34,826,750	8,836,082,232	0	8,836,082,232	3,495,457	2,700	199,923,740	203,421,897
		その他の業務収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	業務関連収益	受取利息等	109,608,962	0	109,608,962	0	109,608,962	886	2,576,170	0	2,577,056
		資産売却益	6,353,940	0	6,353,940	0	6,353,940	0	0	0	0
		負のれん償却額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		その他の業務関連収益	699,256,207	377,200	699,633,407	0	699,633,407	51,223,281	10,617,090	19,631,300	81,471,671
合計		9,616,472,591	35,205,950	9,651,678,541	0	9,651,678,541	54,719,824	13,195,960	219,555,040	287,470,624	
少数株主利益(又は少数株主損失)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
純経常費用(純行政コスト)		▲ 147,166,444,079	▲ 22,317,815	▲ 147,188,761,894	12,388,000	▲ 147,176,373,894	▲ 63,755,463,285	▲ 36,457,180,172	▲ 12,186,171,132	▲ 112,398,814,589	

(単位：円)

単純合計	相殺消去	単体会計	関係団体					総計(単純合算)	単体会計+関係団体	相殺消去	連結会計
			公社	財団法人	財団法人	社団法人	株式会社				
			土地開発公社	(公財)スポーツ振興財団	(公財)障害者雇用支援事業団	(公社)成年後見センター	下井草駅整備(株)				
496,924,579	0	496,924,579	0	0	0	0	0	496,924,579	0	496,924,579	
24,343,552,636	0	24,343,552,636	0	142,556,626	41,922,653	19,417,544	1,200,000	205,096,823	24,548,649,459	0	24,548,649,459
1,357,521,100	0	1,357,521,100	0	0	0	0	0	0	1,357,521,100	0	1,357,521,100
937,961,826	0	937,961,826	0	0	1,440,000	0	0	1,440,000	939,401,826	0	939,401,826
10,432,154,873	0	10,432,154,873	0	27,034,779	43,094,074	8,325,919	3,024	78,457,796	10,510,612,669	0	10,510,612,669
2,749,802,071	0	2,749,802,071	102,938	7,596,635	1,401,552	714,943	0	9,816,068	2,759,618,139	0	2,759,618,139
7,203,461,463	0	7,203,461,463	0	3,710,811	160,690	256,824	0	4,128,325	7,207,589,788	0	7,207,589,788
5,006,237,286	0	5,006,237,286	0	816,614	1,104,406	0	12,179,063	14,100,083	5,020,337,369	0	5,020,337,369
4,781,817,318	0	4,781,817,318	1,499,377,972	32,654,360	2,213,539	1,211,542	0	1,535,457,413	6,317,274,311	▲ 1,499,414,723	4,817,860,008
55,631,897	0	55,631,897	0	0	0	0	0	0	55,631,897	0	55,631,897
26,109,592,150	0	26,109,592,150	0	82,647,780	7,071,258	0	0	89,719,038	26,199,311,188	▲ 129,633,075	26,069,678,113
1,451,341,408	0	1,451,341,408	0	0	0	0	0	0	1,451,341,408	0	1,451,341,408
3,725,959,416	0	3,725,959,416	368,008	19,141,896	11,772,003	1,826,679	2,932,297	36,040,883	3,762,000,299	0	3,762,000,299
259,668,391	0	259,668,391	0	0	0	0	0	0	259,668,391	0	259,668,391
30,400,058	0	30,400,058	0	0	0	0	0	0	30,400,058	0	30,400,058
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,596,128,779	0	1,596,128,779	0	0	0	0	100,638	100,638	1,596,229,417	0	1,596,229,417
19,441,568,325	▲ 19,441,568,325	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
118,404,775,423	0	118,404,775,423	0	0	0	0	0	0	118,404,775,423	▲ 107,056,805	118,297,718,618
40,978,583,140	0	40,978,583,140	0	0	0	0	0	0	40,978,583,140	0	40,978,583,140
151,255,509	0	151,255,509	70,000	24,796,802	4,213,800	328,130	20,000	29,428,732	180,684,241	0	180,684,241
269,514,337,648	▲ 19,441,568,325	250,072,769,323	1,499,918,918	340,956,303	114,393,975	32,081,581	16,435,022	2,003,785,799	252,076,555,122	▲ 1,736,104,603	250,340,450,519
9,039,504,129	0	9,039,504,129	1,499,414,723	263,983,165	96,727,972	2,525,000	16,479,063	1,879,129,923	10,918,634,052	▲ 1,629,047,798	9,289,586,254
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
112,186,018	0	112,186,018	7,312	6,004,426	5,696,499	4,977	0	11,713,214	123,899,232	0	123,899,232
6,353,940	0	6,353,940	0	0	0	0	0	0	6,353,940	0	6,353,940
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
781,105,078	0	781,105,078	0	1,027,882	3,000	0	135	1,031,017	782,136,095	0	782,136,095
9,939,149,165	0	9,939,149,165	1,499,422,035	271,015,473	102,427,471	2,529,977	16,479,198	1,891,874,154	11,831,023,319	▲ 1,629,047,798	10,201,975,521
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22,088	22,088
▲ 259,575,188,483	19,441,568,325	▲ 240,133,620,158	▲ 496,883	▲ 69,940,830	▲ 11,966,504	▲ 29,551,604	44,176	▲ 111,911,645	▲ 240,245,531,803	107,034,717	▲ 240,138,497,086

(3) 単体・連結純資産変動計算表

勘定科目名	連結決算		連結会計								
	単体+関係団体		単体会計(普通会計+公営事業会計)								
	普通会計+公営事業会計		普通会計		公営事業会計						
	組織形態別		官庁会計		官庁会計		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		中小企業勤労者福祉事業会計		普通会計				総計(単統合)	
	前期末残高	1,407,692,384.049	85,064.204	1,407,777,448.253	0	1,407,777,448.253	4,848,960.452	2,854,701.676	415,421.346	8,119,083.474	
財源の使途	純経常費用への財源措置	147,166,444.079	22,317.815	147,188,761.894	▲ 12,388.000	147,176,373.894	63,755,463.285	36,457,180.172	12,186,171.132	112,398,814.589	
	固定資産形成への財源措置	事業用資産	2,387,957.717	0	2,387,957.717	0	2,387,957.717	0	0	0	0
		インフラ資産	1,877,182.817	0	1,877,182.817	0	1,877,182.817	0	0	0	0
	小計	4,265,140.534	0	4,265,140.534	0	4,265,140.534	0	0	0	0	
	長期金融資産への財源措置	6,505,455.309	0	6,505,455.309	0	6,505,455.309	0	937,875.000	0	937,875.000	
	直接資本減耗	1,235,364.826	0	1,235,364.826	0	1,235,364.826	0	0	0	0	
その他の財源の使途	その他財源措置	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
小計	1,235,364.826	0	1,235,364.826	0	1,235,364.826	0	0	0	0		
合計(②)	159,172,404.748	22,317.815	159,194,722.563	▲ 12,388.000	159,182,334.563	63,755,463.285	37,395,055.172	12,186,171.132	113,336,689.589		
財源の調達	税金	119,175,035.557	0	119,175,035.557	0	119,175,035.557	0	0	0	0	
	社会保険料	0	0	0	0	0	16,004,318.648	8,492,019.976	6,889,265.600	31,385,604.224	
	他会計からの移転収入	365,015.647	12,388.000	377,403.647	▲ 12,388.000	365,015.647	8,013,267.015	5,694,691.940	5,368,593.723	19,076,552.678	
	補助金等移転収入	国庫支出金	25,278,533.002	0	25,278,533.002	0	25,278,533.002	11,786,925.350	7,976,153.640	9,000,000	19,772,078.990
		都道府県等支出金	9,704,686.892	0	9,704,686.892	0	9,704,686.892	3,491,257.570	5,264,427.743	0	8,755,685.313
		市町村等支出金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	小計	34,983,219.894	0	34,983,219.894	0	34,983,219.894	15,278,182.920	13,240,581.383	9,000,000	28,527,764.303	
	その他の移転収入	149,587.665	0	149,587.665	0	149,587.665	24,149,671.618	9,593,746.333	138,912.162	33,882,330.113	
	移転収入合計	35,497,823.206	12,388.000	35,510,211.206	▲ 12,388.000	35,497,823.206	47,441,121.553	28,529,019.656	5,516,505.885	81,486,647.094	
	固定資産売却収入(元本分)	8,771.400	0	8,771.400	0	8,771.400	0	0	0	0	
長期金融資産償還収入(元本分)	3,176,877.619	0	3,176,877.619	0	3,176,877.619	0	0	0	0		
その他財源調達	6,241,229.092	0	6,241,229.092	0	6,241,229.092	373,020	0	0	373,020		
その他財源の調達合計	9,426,878.111	0	9,426,878.111	0	9,426,878.111	373,020	0	0	373,020		
合計(①)	164,099,736.874	12,388.000	164,112,124.874	▲ 12,388.000	164,099,736.874	63,445,813.221	37,021,039.832	12,405,771.485	112,872,624.338		
財源変動の部=調達-使途=(①-②)											
固定資産の変動	減価償却費・直接資本減耗相当額	4,927,332.126	▲ 9,929.815	4,917,402.311	0	4,917,402.311	▲ 309,650.064	▲ 374,015.540	219,600.353	▲ 464,065.251	
	除売却相当額	205,332.998	0	205,332.998	0	205,332.998	0	0	0	0	
	小計	4,446,562.090	0	4,446,562.090	0	4,446,562.090	373,020	0	0	373,020	
	固定資産形成	4,265,140.534	0	4,265,140.534	0	4,265,140.534	0	0	0	0	
	無償所管換等	1,375,309.471	0	1,375,309.471	0	1,375,309.471	0	0	0	0	
	小計	5,640,450.005	0	5,640,450.005	0	5,640,450.005	0	0	0	0	
増加-減少(③)	▲ 806,112.085	0	▲ 806,112.085	0	▲ 806,112.085	▲ 373,020	0	0	▲ 373,020		
長期金融資産の変動	減少	3,176,877.619	0	3,176,877.619	0	3,176,877.619	0	0	0	0	
	増加	6,505,455.309	0	6,505,455.309	0	6,505,455.309	0	937,875.000	0	937,875.000	
	増加-減少(④)	3,328,577.690	0	3,328,577.690	0	3,328,577.690	0	937,875.000	0	937,875.000	
評価・換算差額等の変動	再評価損	2,134,518.766	0	2,134,518.766	0	2,134,518.766	0	0	0	0	
	その他評価額等減少	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	小計	2,134,518.766	0	2,134,518.766	0	2,134,518.766	0	0	0	0	
	再評価益	12,647,684.464	0	12,647,684.464	0	12,647,684.464	0	0	0	0	
	その他評価額等増加	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	小計	12,647,684.464	0	12,647,684.464	0	12,647,684.464	0	0	0	0	
増加-減少(⑤)	10,513,165.698	0	10,513,165.698	0	10,513,165.698	0	0	0	0		
資産形成充当財源変動の部=(③+④+⑤)											
少数株主持分変動の部	少数株主持分の減少	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	少数株主持分の増加	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	少数株主持分変動の部=(増加-減少)(⑥)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の純資産変動	開始時未分析残高(⑦)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	減少	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	増加	201,929	0	201,929	0	201,929	0	0	0	0	
	増加-減少(⑧)	201,929	0	201,929	0	201,929	0	0	0	0	
その他の純資産の変動の部=(⑦+⑧)											
当期変動額合計											
	17,963,165.358	▲ 9,929.815	17,953,235.543	0	17,953,235.543	▲ 310,023.084	563,859.460	219,600.353	473,436.729		
経費負担割合変更に伴う差額											
	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
当期末残高	1,425,655,549.407	75,134.389	1,425,730,683.796	0	1,425,730,683.796	4,538,937.368	3,418,561.136	635,021.699	8,592,520.203		

(単位：円)

単純合計	相殺消去	単体会計	関係団体					総計(単純合算)	単体会計+関係団体	相殺消去	連結会計
			会社	財団法人	財団法人	社団法人	株式会社				
			土地開発公社	(公財)スポーツ振興財団	(公財)障害者雇用支援事業団	(公社)成年後見センター	下井草駅整備(株)				
1,415,896,531.727	0	1,415,896,531.727	10,000,000	590,058,102	517,652,193	3,000,000	11,224,725	1,131,935,020	1,417,028,466.747	▲ 1,017,000,000	1,416,011,466.747
259,575,188.483	▲ 19,441,568.325	240,133,620.158	496,883	69,940,830	11,966,504	29,551,804	▲ 44,176	111,911,645	240,245,531.803	▲ 107,034,717	240,138,497.086
2,387,957,717	0	2,387,957,717	0	3,002,565	0	0	0	3,002,565	2,390,960,282	0	2,390,960,282
1,877,182,817	0	1,877,182,817	0	0	0	0	0	0	1,877,182,817	0	1,877,182,817
4,265,140,534	0	4,265,140,534	0	3,002,565	0	0	0	3,002,565	4,268,143,099	0	4,268,143,099
7,443,330,309	0	7,443,330,309	0	0	0	0	0	0	7,443,330,309	▲ 108,945,205	7,334,385,104
1,235,364,826	0	1,235,364,826	0	0	0	0	0	0	1,235,364,826	0	1,235,364,826
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,235,364,826	0	1,235,364,826	0	0	0	0	0	0	1,235,364,826	0	1,235,364,826
272,519,024.152	▲ 19,441,568.325	253,077,455.827	496,883	72,943,395	11,966,504	29,551,804	▲ 44,176	114,914,210	253,192,370.373	▲ 215,979,922	252,976,390.115
119,175,035,557	0	119,175,035,557	0	0	0	0	0	0	119,175,035,557	0	119,175,035,557
31,385,604,224	0	31,385,604,224	0	0	0	0	0	0	31,385,604,224	0	31,385,604,224
19,441,568,325	▲ 19,441,568,325	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45,050,611,992	0	45,050,611,992	0	0	92,400	0	0	92,400	45,050,704,392	0	45,050,704,392
18,460,372,205	0	18,460,372,205	0	0	0	0	0	0	18,460,372,205	0	18,460,372,205
0	0	0	496,883	75,193,340	15,868,608	15,499,974	0	107,056,805	107,056,805	▲ 107,056,805	0
63,510,984,197	0	63,510,984,197	496,883	75,193,340	15,959,008	15,499,974	0	107,149,205	63,618,133,402	▲ 107,056,805	63,511,076,597
34,031,917,778	0	34,031,917,778	0	50,000	10,000	14,051,630	0	14,111,630	34,046,029,408	0	34,046,029,408
116,984,470,300	▲ 19,441,568,325	97,542,901,975	496,883	75,243,340	15,969,008	29,551,804	0	121,260,835	97,664,162,810	▲ 107,056,805	97,557,106,005
8,771,400	0	8,771,400	0	0	0	0	0	0	8,771,400	0	8,771,400
3,176,877,619	0	3,176,877,619	0	0	0	0	0	0	3,176,877,619	▲ 17,101,893	3,159,775,726
6,241,602,112	0	6,241,602,112	0	816,614	1,104,406	0	0	12,179,063	6,255,702,195	0	6,255,702,195
9,427,251,131	0	9,427,251,131	0	816,614	1,104,406	0	0	12,179,063	9,441,351,214	▲ 17,101,893	9,424,249,321
276,972,361,212	▲ 19,441,568,325	257,530,792,887	496,883	76,059,954	17,073,414	29,551,804	0	12,179,063	257,666,153,805	▲ 124,158,698	257,541,995,107
4,453,337,060	0	4,453,337,060	0	3,116,559	5,106,910	0	0	12,223,239	4,473,783,768	91,821,224	4,565,604,992
6,241,602,112	0	6,241,602,112	0	816,614	1,104,406	0	0	12,179,063	6,255,702,195	0	6,255,702,195
205,332,998	0	205,332,998	0	0	11,077	0	0	11,077	205,344,075	0	205,344,075
6,446,935,110	0	6,446,935,110	0	816,614	1,115,483	0	0	12,179,063	6,461,046,270	0	6,461,046,270
4,265,140,534	0	4,265,140,534	0	3,002,565	0	0	0	3,002,565	4,268,143,099	0	4,268,143,099
1,375,309,471	0	1,375,309,471	0	0	0	0	0	0	1,375,309,471	0	1,375,309,471
5,640,450,005	0	5,640,450,005	0	3,002,565	0	0	0	3,002,565	5,643,452,570	0	5,643,452,570
▲ 806,485,105	0	▲ 806,485,105	0	2,185,951	▲ 1,115,483	0	▲ 12,179,063	▲ 11,108,595	▲ 817,593,700	0	▲ 817,593,700
3,176,877,619	0	3,176,877,619	0	0	0	0	0	3,176,877,619	3,159,775,726	▲ 17,101,893	3,159,775,726
7,443,330,309	0	7,443,330,309	0	0	0	0	0	0	7,443,330,309	▲ 108,945,205	7,334,385,104
4,266,452,690	0	4,266,452,690	0	0	0	0	0	0	4,266,452,690	▲ 91,843,312	4,174,609,378
2,134,518,766	0	2,134,518,766	0	0	0	0	0	0	2,134,518,766	0	2,134,518,766
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2,134,518,766	0	2,134,518,766	0	0	0	0	0	0	2,134,518,766	0	2,134,518,766
12,647,684,464	0	12,647,684,464	0	0	0	0	0	0	12,647,684,464	0	12,647,684,464
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12,647,684,464	0	12,647,684,464	0	0	0	0	0	0	12,647,684,464	0	12,647,684,464
10,513,165,698	0	10,513,165,698	0	0	0	0	0	0	10,513,165,698	0	10,513,165,698
13,973,133,283	0	13,973,133,283	0	2,185,951	▲ 1,115,483	0	▲ 12,179,063	▲ 11,108,595	13,962,024,688	▲ 91,843,312	13,870,181,376
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22,088	22,088
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22,088	22,088
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
201,929	0	201,929	0	0	0	0	0	0	201,929	0	201,929
201,929	0	201,929	0	0	0	0	0	0	201,929	0	201,929
201,929	0	201,929	0	0	0	0	0	0	201,929	0	201,929
18,426,672,272	0	18,426,672,272	0	5,302,510	3,991,427	0	44,176	9,338,113	18,436,010,385	0	18,436,010,385
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,434,323,203,999	0	1,434,323,203,999	10,000,000	595,360,612	521,643,620	3,000,000	11,268,901	1,141,273,133	1,435,464,477,132	▲ 1,017,000,000	1,434,447,477,132

(4) 単体・連結資金収支計算書

勘定科目名		連結決算		連結会計							
		単体+関係団体		単体会計(普通会計+公営事業会計)							
		普通会計+公営事業会計		普通会計			公営事業会計				
		組織形態別		官庁会計		中小企業勤労者福祉事業会計	総計 (単純合算)	相殺消去	普通会計	官庁会計	
会計単位名		一般会計		国民健康保険	介護保険					後期高齢者医療	
経常的 収支区分	経常的支出	人件費支出	38,425,391,639	0	38,425,391,639	0	38,425,391,639	580,488,453	54,849,000	3,566,936	638,904,389
		物件費支出	14,472,476,159	17,966,593	14,490,442,752	0	14,490,442,752	131,702,863	84,141,722	28,793,515	244,638,100
		経費支出	26,668,972,033	32,890,296	26,701,862,329	0	26,701,862,329	989,711,175	1,687,913,076	511,696,883	3,189,321,134
		業務関連費用支出(財務的支出を除く)	695,666,853	0	695,666,853	0	695,666,853	426,896,538	466,391,751	20,503,500	913,791,789
		他会計への移転支出	19,088,940,678	0	19,088,940,678	▲ 12,388,000	19,076,552,678	0	89,441,447	275,574,200	365,015,647
		補助金等移転支出	12,183,291,466	6,666,676	12,189,958,342	0	12,189,958,342	60,666,339,239	34,003,186,727	11,545,291,115	106,214,817,081
		社会保障関係費等移転支出	40,958,242,686	0	40,958,242,686	0	40,958,242,686	0	20,340,454	0	20,340,454
	その他の移転支出	151,255,509	0	151,255,509	0	151,255,509	0	0	0	0	
	計	152,644,237,023	57,523,765	152,701,760,788	▲ 12,388,000	152,689,372,788	62,795,138,268	36,406,264,177	12,385,426,149	111,586,828,594	
	経常的収入	租税収入	118,577,836,768	0	118,577,836,768	0	118,577,836,768	0	0	0	0
		社会保険料収入	0	0	0	0	0	15,409,961,990	8,429,709,310	6,866,398,500	30,706,069,800
		業務収益収入	8,751,917,299	34,828,750	8,786,746,049	0	8,786,746,049	113,100	2,700	193,711,578	193,827,378
		業務関連収益収入	800,723,496	421,700	801,145,196	0	801,145,196	51,224,167	25,107,843	25,843,462	102,175,472
		他会計からの移転収入	365,015,647	12,388,000	377,403,647	▲ 12,388,000	365,015,647	8,013,267,015	5,694,691,940	5,368,593,723	19,076,552,678
補助金等移転収入		34,983,219,894	0	34,983,219,894	0	34,983,219,894	15,278,182,920	13,240,581,383	9,000,000	28,527,764,303	
その他の移転収入		149,587,665	0	149,587,665	0	149,587,665	24,149,671,618	9,593,746,333	138,912,162	33,882,330,113	
計	163,628,300,769	47,638,450	163,675,939,219	▲ 12,388,000	163,663,551,219	62,902,420,810	36,983,839,509	12,602,459,425	112,488,719,744		
差引(①)	10,984,063,746	▲ 9,885,315	10,974,178,431	0	10,974,178,431	0	107,282,542	577,575,332	217,033,276	901,891,150	
資本的 収支区分	資本的支出	固定資産形成支出	4,265,140,534	0	4,265,140,534	0	4,265,140,534	0	0	0	0
		長期金融資産形成支出	6,505,455,309	0	6,505,455,309	0	6,505,455,309	0	937,875,000	0	937,875,000
		連結範囲の変更を伴う出資金等の支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		その他の資本形成支出	5,000,000	0	5,000,000	0	5,000,000	0	0	0	0
	計	10,775,595,843	0	10,775,595,843	0	10,775,595,843	0	937,875,000	0	937,875,000	
	資本的収入	固定資産売却収入	15,125,340	0	15,125,340	0	15,125,340	0	0	0	0
		長期金融資産償還収入	937,524,619	0	937,524,619	0	937,524,619	0	0	0	0
		連結範囲の変更を伴う出資金等の償還	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		その他の資本処分収入	2,252,722,922	0	2,252,722,922	0	2,252,722,922	0	0	0	0
		計	3,205,372,881	0	3,205,372,881	0	3,205,372,881	0	0	0	0
差引(②)		▲ 7,570,222,962	0	▲ 7,570,222,962	0	▲ 7,570,222,962	0	▲ 937,875,000	0	▲ 937,875,000	
基礎的財政収支(③=①+②)		3,413,840,784	▲ 9,885,315	3,403,955,469	0	3,403,955,469	107,282,542	▲ 360,299,668	217,033,276	▲ 35,983,850	
財務的 収支区分	財務的支出	公債費(利払分)支出	259,668,391	0	259,668,391	0	259,668,391	0	0	0	0
		借入金支払利息支出	30,400,058	0	30,400,058	0	30,400,058	0	0	0	0
		公債(短期)元本償還支出	1,667,488,610	0	1,667,488,610	0	1,667,488,610	0	0	0	0
		公債元本償還支出	718,539,854	0	718,539,854	0	718,539,854	0	0	0	0
		短期借入金元本償還支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		借入金元本償還支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		その他の元本償還支出	1,373,187,216	0	1,373,187,216	0	1,373,187,216	0	0	0	0
	計	4,049,284,129	0	4,049,284,129	0	4,049,284,129	0	0	0	0	
	財務的収入	公債(短期)発行収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		公債発行収入	1,288,000,000	0	1,288,000,000	0	1,288,000,000	0	0	0	0
		短期借入金収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		借入金収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		その他の財務的収入	2,117,680,278	0	2,117,680,278	0	2,117,680,278	0	0	0	0
		計	3,405,680,278	0	3,405,680,278	0	3,405,680,278	0	0	0	0
差引(④)		▲ 643,603,851	0	▲ 643,603,851	0	▲ 643,603,851	0	0	0	0	
当期資金収支額(⑤+④)		2,770,236,933	▲ 9,885,315	2,760,351,618	0	2,760,351,618	107,282,542	▲ 360,299,668	217,033,276	▲ 35,983,850	
期首資金残高		7,902,619,768	84,994,208	7,987,613,976	0	7,987,613,976	701,513,387	1,312,853,072	296,826,700	2,311,193,159	
経費負担割合変更に伴う差額		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
期末資金残高		10,672,856,701	75,108,893	10,747,965,594	0	10,747,965,594	808,795,929	952,553,404	513,659,976	2,275,209,309	

(単位：円)

単純合計	相殺消去	単体会計	関係団体					総計(単純合算)	単体会計+関係団体	相殺消去	連結会計
			公社	財団法人	財団法人	社団法人	株式会社				
			土地開発公社	(公財)スポーツ振興財団	(公財)障害者雇用支援事業団	(公社)成年後見センター	下井草駅整備(株)				
39,064,296,028	0	39,064,296,028	0	169,591,405	86,456,727	27,743,463	1,203,024	284,994,619	39,349,290,647	0	39,349,290,647
14,735,080,852	0	14,735,080,852	1,694,026,590	43,829,953	4,525,517	1,434,677	0	1,743,816,737	16,478,897,589	▲ 1,499,414,723	14,979,482,866
29,891,183,463	0	29,891,183,463	499,033	83,841,994	21,467,557	0	3,534,948	109,343,532	30,000,526,995	▲ 129,633,075	29,870,893,920
1,609,458,642	0	1,609,458,642	0	0	0	0	100,638	100,638	1,609,559,280	0	1,609,559,280
19,441,568,325	▲ 19,441,568,325	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
118,404,775,423	0	118,404,775,423	0	0	0	0	0	0	118,404,775,423	▲ 88,036,845	118,316,738,578
40,978,583,140	0	40,978,583,140	0	0	0	0	0	0	40,978,583,140	0	40,978,583,140
151,255,509	0	151,255,509	70,000	24,796,802	4,213,800	328,130	20,000	29,428,732	180,684,241	0	180,684,241
264,276,201,382	▲ 19,441,568,325	244,834,633,057	1,694,595,623	322,060,154	116,663,601	29,506,270	4,858,610	2,167,684,258	247,002,317,315	▲ 1,717,084,643	245,285,232,672
118,577,836,768	0	118,577,836,768	0	0	0	0	0	0	118,577,836,768	0	118,577,836,768
30,706,069,800	0	30,706,069,800	0	0	0	0	0	0	30,706,069,800	0	30,706,069,800
8,980,573,427	0	8,980,573,427	1,499,414,723	263,983,165	96,727,972	2,525,000	16,261,494	1,878,912,354	10,859,485,781	▲ 1,629,047,798	9,230,437,983
903,320,668	0	903,320,668	29,117	7,032,308	5,624,301	4,977	135	12,690,838	916,011,506	0	916,011,506
19,441,568,325	▲ 19,441,568,325	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
63,510,984,197	0	63,510,984,197	496,883	75,193,340	15,959,008	15,499,974	0	107,149,205	63,618,133,402	▲ 107,056,805	63,511,076,597
34,031,917,778	0	34,031,917,778	0	50,000	10,000	14,051,630	0	14,111,630	34,046,029,408	0	34,046,029,408
276,152,270,963	▲ 19,441,568,325	256,710,702,638	1,499,940,723	346,258,813	118,321,281	32,081,581	16,261,629	2,012,864,027	258,723,566,665	▲ 1,736,104,603	256,987,462,062
11,876,069,581	0	11,876,069,581	▲ 194,654,900	24,198,659	1,657,680	2,575,311	11,403,019	▲ 154,820,231	11,721,249,350	▲ 19,019,960	11,702,229,390
4,265,140,534	0	4,265,140,534	0	3,002,565	0	0	0	3,002,565	4,268,143,099	0	4,268,143,099
7,443,330,309	0	7,443,330,309	0	0	0	0	0	0	7,443,330,309	▲ 108,945,205	7,334,385,104
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5,000,000	0	5,000,000	0	0	0	0	0	0	5,000,000	0	5,000,000
11,713,470,843	0	11,713,470,843	0	3,002,565	0	0	0	3,002,565	11,716,473,408	▲ 108,945,205	11,607,528,203
15,125,340	0	15,125,340	0	0	0	0	0	0	15,125,340	0	15,125,340
937,524,619	0	937,524,619	0	0	0	0	0	0	937,524,619	▲ 17,101,893	920,422,726
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2,252,722,922	0	2,252,722,922	0	0	0	0	0	0	2,252,722,922	0	2,252,722,922
3,205,372,881	0	3,205,372,881	0	0	0	0	0	0	3,205,372,881	▲ 17,101,893	3,188,270,988
▲ 8,508,097,962	0	▲ 8,508,097,962	0	▲ 3,002,565	0	0	0	▲ 3,002,565	▲ 8,511,100,527	91,843,312	▲ 8,419,257,215
3,367,971,619	0	3,367,971,619	▲ 194,654,900	21,196,094	1,657,680	2,575,311	11,403,019	▲ 157,822,796	3,210,148,823	72,823,352	3,282,972,175
259,668,391	0	259,668,391	0	0	0	0	0	0	259,668,391	0	259,668,391
30,400,058	0	30,400,058	15,387,784	0	0	0	0	15,387,784	45,787,842	0	45,787,842
1,667,488,610	0	1,667,488,610	0	0	0	0	0	0	1,667,488,610	0	1,667,488,610
718,539,854	0	718,539,854	0	0	0	0	0	0	718,539,854	0	718,539,854
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	1,592,935,393	0	0	0	0	1,592,935,393	1,592,935,393	▲ 17,101,893	1,575,833,500
1,373,187,216	0	1,373,187,216	0	0	0	3,000,000	12,072,799	15,072,799	1,388,260,015	0	1,388,260,015
4,049,284,129	0	4,049,284,129	1,608,323,177	0	0	3,000,000	12,072,799	1,623,395,976	5,672,680,105	▲ 17,101,893	5,655,578,212
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,288,000,000	0	1,288,000,000	0	0	0	0	0	0	1,288,000,000	0	1,288,000,000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	1,802,971,795	0	0	0	0	1,802,971,795	1,802,971,795	▲ 108,945,205	1,694,026,590
2,117,680,278	0	2,117,680,278	7,312	0	0	0	0	7,312	2,117,687,590	0	2,117,687,590
3,405,680,278	0	3,405,680,278	1,802,979,107	0	0	0	0	1,802,979,107	5,208,659,385	▲ 108,945,205	5,099,714,180
▲ 643,603,851	0	▲ 643,603,851	194,655,930	0	0	▲ 3,000,000	▲ 12,072,799	179,583,131	▲ 464,020,720	▲ 91,843,312	▲ 555,864,032
2,724,367,768	0	2,724,367,768	1,030	21,196,094	1,657,680	▲ 424,689	▲ 669,780	21,760,335	2,746,128,103	▲ 19,019,960	2,727,108,143
10,298,807,135	0	10,298,807,135	28,087	117,684,640	15,464,254	10,886,665	11,562,103	155,625,749	10,454,432,884	▲ 6,159,879	10,448,273,005
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13,023,174,903	0	13,023,174,903	29,117	138,880,734	17,121,934	10,461,976	10,892,323	177,386,084	13,200,560,987	▲ 25,179,839	13,175,381,148

平成27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28年3月31日です。

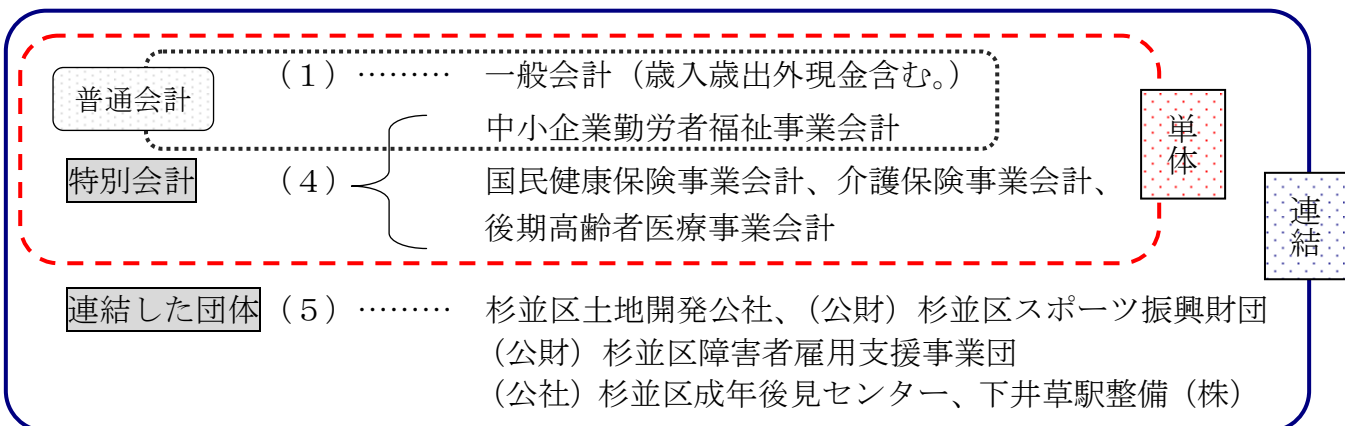
平成28年4月1日から5月31日までの出納整理期間の収支については、基準日までに終了したものとして取り入れています。

(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 年度杉並区区政経営報告書に財務書類を掲載し、議会に報告
平成 21 年 10 月	杉並区公式ホームページに財務書類4表(PDF版)を掲載し、区民等へ公表
平成 21 年 11 月	杉並区広報紙(11 月 1 日号)に財務書類4表と説明を掲載し、区民等へ公表
平成 22 年 3 月	杉並区財務書類(冊子)を発行し、同内容を杉並区公式ホームページに掲載し、区民等へ公表
平成 22 年 3 月	杉並区新地方公会計システムを導入
平成 22 年 8 月	平成 21 年度決算財務書類を作成(基準モデル)
平成 22 年 9 月	平成 21 年度区政経営報告書に財務書類 4 表を掲載し議会に報告。杉並区財務書類(冊子)を発行
平成 22 年 10 月	杉並区広報紙(10 月 21 日号)に財務書類 4 表と説明を掲載し、区民等へ公表
平成 23 年 6 月～	杉並区新地方公会計システムのバージョンアップ及び平成 21 年度特別区 22 区の財務書類の集約を行う
平成 23 年 9 月	平成 22 年度決算財務書類を作成(基準モデル)
平成 24 年 9 月	平成 23 年度決算財務書類を作成(基準モデル)
平成 25 年 9 月	平成 24 年度決算財務書類を作成(基準モデル)
平成 26 年 4 月	「今後の新地方公会計の推進に関する研究会報告書」を公表
平成 26 年 9 月	平成 25 年度決算財務書類を作成(基準モデル)
平成 27 年 1 月	統一的な基準による地方公会計の整備促進について(総務大臣要請)
平成 27 年 9 月	平成 26 年度決算財務書類を作成(基準モデル)
平成 28 年 9 月	平成 27 年度決算財務書類を作成(基準モデル)

(2)財務書類が対象とする会計の説明(普通会計・単体・連結)

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



(3)財務書類4表と説明

貸借対照表(BS)

貸借対照表は、杉並区がどれくらいの資産や負債を保有しているかについて、①資産、②負債、③

純資産の区分で状況を表したものです。

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

行政コスト計算書（PL）

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

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

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

純資産変動計算書（NWM）

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

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

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

資金収支計算書（CF）

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

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

プライマリー・バランス（基礎的財政収支）とは

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

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

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



4 参考資料

前年度と平成27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	23(相殺後)	24(相殺後)	25(相殺後)	26(相殺後)	27(相殺後)	(当期-前期)	前年比
資産合計	1,505,730	1,471,831	1,479,186	1,484,775	1,502,683	17,908	101.2%
1. 金融資産	60,438	60,756	61,902	63,397	70,254	6,857	110.8%
資金	12,060	12,631	13,791	10,299	13,023	2,724	126.4%
金融資産(資金以外)	48,378	48,125	48,111	53,098	57,231	4,133	107.8%
債権	10,994	10,406	9,894	9,499	9,369	▲ 130	98.6%
税等未収金	9,364	9,214	8,312	7,736	7,791	55	100.7%
未収金	878	957	1,026	1,127	1,126	▲ 1	99.9%
貸付金	1,305	1,259	1,285	1,339	1,333	▲ 6	99.6%
その他の債権	751	731	704	678	669	▲ 9	98.7%
(控除)貸倒引当金	▲ 1,304	▲ 1,755	▲ 1,433	▲ 1,381	▲ 1,550	▲ 169	112.2%
有価証券	0	0	0	0	0	0	—
投資等	37,384	37,719	38,217	43,599	47,862	4,263	109.8%
出資金	55	55	55	55	55	0	100.0%
基金・積立金	35,982	36,617	37,115	42,497	46,760	4,263	110.0%
財政調整基金	22,360	25,534	25,796	30,073	33,740	3,667	112.2%
減債基金	0	83	469	1,639	1,267	▲ 372	77.3%
その他の基金・積立金	13,622	11,000	10,850	10,785	11,753	968	109.0%
その他の投資	1,347	1,047	1,047	1,047	1,047	0	100.0%
2. 非金融資産	1,445,292	1,411,075	1,417,284	1,421,378	1,432,429	11,051	100.8%
事業用資産	434,147	392,236	391,463	394,729	403,651	8,922	102.3%
有形固定資産	433,905	392,205	391,439	394,709	403,631	8,922	102.3%
土地	331,472	289,960	290,058	293,609	305,564	11,955	104.1%
立木竹	0	0	0	0	0	0	—
建物	97,340	95,302	95,959	94,852	91,348	▲ 3,504	96.3%
工作物	1,758	1,640	1,567	1,523	1,446	▲ 77	94.9%
機械器具	0	0	0	0	0	0	—
物品	1,693	1,619	1,526	1,448	1,433	▲ 15	99.0%
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	727	1,704	1,602	1,762	2,253	491	127.9%
建設仮勘定	915	1,980	727	1,515	1,587	72	104.8%
無形固定資産	242	31	24	20	20	0	100.0%
地上権	0	0	0	0	0	0	—
著作権・特許権	1	1	1	1	1	0	100.0%
ソフトウェア	218	12	9	9	8	▲ 1	88.9%
電話加入権	0	0	0	0	0	0	—
その他の無形固定資産	23	18	14	10	11	1	110.0%
棚卸資産	0	0	0	0	0	0	—
インフラ資産	1,011,145	1,018,839	1,025,821	1,026,649	1,028,778	2,129	100.2%
公共用財産用地	991,792	1,000,384	1,007,815	1,009,923	1,012,500	2,577	100.3%
公共用財産施設	18,272	17,160	17,312	16,296	15,521	▲ 775	95.2%
その他の公共用財産	0	0	0	0	0	0	—
公共用財産建設仮勘定	1,081	1,295	694	430	757	327	176.0%
繰延資産	0	0	0	0	0	0	—
負債・純資産合計	1,505,730	1,471,831	1,479,186	1,484,775	1,502,683	17,908	101.2%
負債合計	69,685	70,253	68,928	68,879	68,360	▲ 519	99.2%
1. 流動負債	11,295	7,165	7,372	6,413	7,893	1,480	123.1%
未払金及び未払費用	349	354	281	290	277	▲ 13	95.5%
前受金及び前受収益	0	0	222	0	0	0	—
引当金	1,279	1,156	1,143	1,232	1,357	125	110.1%
賞与引当金	1,279	1,156	1,143	1,232	1,357	125	110.1%
預り金(保管金等)	3,050	3,069	3,113	1,201	3,318	2,117	276.3%
公債(短期)	5,675	1,454	1,516	2,385	1,629	▲ 756	68.3%
短期借入金	0	0	0	0	0	0	—
その他の流動負債	942	1,132	1,097	1,305	1,312	7	100.5%
2. 非流動負債	58,390	63,088	61,556	62,466	60,467	▲ 1,999	96.8%
公債	9,532	17,516	19,288	20,677	20,336	▲ 341	98.4%
借入金	0	0	0	0	0	0	—
責任準備金	0	0	0	0	0	0	—
引当金	36,271	32,705	29,975	30,051	28,429	▲ 1,622	94.6%
退職給付引当金	36,271	32,705	29,975	30,051	28,429	▲ 1,622	94.6%
その他の引当金	0	0	0	0	0	0	—
その他の非流動負債	12,587	12,867	12,293	11,738	11,702	▲ 36	99.7%
純資産合計	1,436,045	1,401,578	1,410,258	1,415,896	1,434,323	18,427	101.3%
財源	29,564	30,573	33,103	30,061	34,514	4,453	114.8%
資産形成充当財源(調達源泉別)	50,939	15,463	21,613	30,294	44,268	13,974	146.1%
税収	34,017	40,576	48,820	53,998	55,297	1,299	102.4%
社会保険料	0	0	0	0	0	0	—
移転収入	4,060	7,657	6,992	8,121	9,254	1,133	114.0%
公債等	5,323	10,149	12,960	15,361	16,004	643	104.2%
その他の財源の調達	▲ 51,841	▲ 59,762	▲ 62,618	▲ 61,587	▲ 61,202	385	99.4%
評価・換算差額等	59,380	16,843	15,459	14,401	24,915	10,514	173.0%
その他の純資産	1,355,542	1,355,542	1,355,542	1,355,541	1,355,541	0	100.0%
開始時未分析残高	1,355,542	1,355,542	1,355,542	1,355,542	1,355,542	0	100.0%
その他純資産	0	0	0	▲ 1	▲ 1	0	100.0%

(2) 経常的な費用

行政コスト計算書

(単位:百万円)

勘定科目	23(相殺後)	24(相殺後)	25(相殺後)	26(相殺後)	27(相殺後)	(当期-前期)	前年比
純経常費用(純行政コスト).....(a)-(b)	210,206	212,280	215,312	227,576	240,134	12,558	105.5%
経常費用合計(総行政コスト).....(a)	219,277	221,380	225,046	237,230	250,073	12,843	105.4%
1. 経常業務費用	87,175	83,106	84,083	90,549	90,538	▲ 11	100.0%
①人件費	40,563	36,210	36,266	39,527	37,568	▲ 1,959	95.0%
議員歳費	487	496	481	478	497	▲ 19	104.0%
職員給料	25,013	24,747	24,456	24,728	24,344	▲ 384	98.4%
賞与引当金繰入	1,279	1,156	1,142	1,232	1,357	▲ 125	110.1%
退職給付費用	3,685	0	419	3,162	938	▲ 2,224	29.7%
その他の人件費	10,099	9,811	9,768	9,927	10,432	505	105.1%
②物件費	18,416	17,928	18,511	18,476	19,741	1,265	106.8%
消耗品費	2,978	2,818	2,905	3,416	2,750	▲ 666	80.5%
維持補修費	5,808	5,271	5,936	5,408	7,203	1,795	133.2%
減価償却費	5,474	5,192	4,989	4,926	5,006	80	101.6%
その他の物件費	4,156	4,647	4,681	4,726	4,782	56	101.2%
③経費	26,644	27,305	27,821	30,387	31,343	956	103.1%
業務費	70	48	54	50	56	6	112.0%
委託費	20,886	21,566	22,199	25,069	26,110	1,041	104.2%
貸倒引当金繰入	1,529	1,479	1,396	1,317	1,451	134	110.2%
その他の経費	4,159	4,212	4,172	3,951	3,726	▲ 225	94.3%
④業務関連費用	1,552	1,663	1,485	2,159	1,886	▲ 273	87.4%
公債費(利払分)	328	270	270	270	260	▲ 10	96.3%
借入金支払利息	36	31	35	28	30	2	107.1%
資産売却損	0	0	0	265	0	▲ 265	—
その他の業務関連費用	1,188	1,362	1,180	1,596	1,596	0	100.0%
2. 移転支出	132,102	138,274	140,963	146,681	159,535	12,854	108.8%
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	96,444	101,896	104,103	108,278	118,405	10,127	109.4%
③社会保障関係費等移転支出	35,200	36,163	36,754	38,323	40,979	2,656	106.9%
④その他の移転支出	458	215	106	80	151	71	188.8%
経常収益合計.....(b)	9,071	9,100	9,734	9,654	9,939	285	103.0%
1. 経常業務収益	9,071	9,100	9,734	9,654	9,939	285	103.0%
①業務収益	7,890	8,116	8,698	8,690	9,040	350	104.0%
自己収入	7,890	8,116	8,698	8,690	9,040	350	104.0%
その他の業務収益	0	0	0	0	0	0	—
②業務関連収益	1,181	984	1,036	964	899	▲ 65	93.3%
受取利息等	336	212	149	87	112	25	128.7%
資産売却益	0	3	66	1	6	5	600.0%
その他の業務関連収益	845	769	821	876	781	▲ 95	89.2%

(3) 純資産の変動

純資産変動計算書

(単位:百万円)

勘定科目	23(相殺後)	24(相殺後)	25(相殺後)	26(相殺後)	27(相殺後)	(当期-前期)	前年比
当期変動額合計	2,713	▲ 34,466	8,680	5,638	18,427	12,789	326.8%
I. 財源変動の部……(b)-(a)	482	1,009	2,530	▲ 3,043	4,454	7,497	-146.4%
1.財源の使途……(a)	224,126	233,568	235,896	246,774	253,077	6,303	102.6%
①純経常費用への財源措置	210,206	212,280	215,312	227,576	240,134	12,558	105.5%
②固定資産形成への財源措置	5,235	9,824	8,891	7,145	4,265	▲ 2,880	59.7%
事業用資産形成への財源措置	4,947	3,521	5,430	6,199	2,388	▲ 3,811	38.5%
インフラ資産形成への財源措置	288	6,303	3,461	946	1,877	931	198.4%
③長期金融資産への財源措置	7,208	9,982	10,354	10,747	7,443	▲ 3,304	69.3%
④その他の財源の使途	1,477	1,482	1,339	1,306	1,235	▲ 71	94.6%
直接資本減耗	1,477	1,409	1,336	1,306	1,235	▲ 71	94.6%
その他財源措置	0	73	3	0	0	0	—
2.財源の調達……(b)	224,608	234,577	238,426	243,731	257,531	13,800	105.7%
①税込	103,012	105,484	106,994	114,588	119,175	4,587	104.0%
②社会保険料	26,564	29,296	30,020	30,990	31,386	396	101.3%
③移転収入	79,111	83,409	85,172	86,121	97,543	11,422	113.3%
他会計からの移転収入	0	0	0	0	0	0	—
補助金等移転収入	54,675	58,195	59,725	60,792	63,511	2,719	104.5%
国庫支出金	40,698	40,810	42,911	43,139	45,051	1,912	104.4%
都道府県等支出金	13,977	17,385	16,814	17,653	18,460	807	104.6%
市町村等支出金	0	0	0	0	0	0	—
その他の移転収入	24,436	25,214	25,447	25,329	34,032	8,703	134.4%
④その他の財源の調達	15,921	16,388	16,240	12,032	9,427	▲ 2,605	78.3%
固定資産売却収入(元本)	15	23	103	225	9	▲ 216	4.0%
長期金融資産償還収入(元本)	8,955	9,693	9,812	5,310	3,177	▲ 2,133	59.8%
その他財源調達	6,951	6,672	6,325	6,497	6,241	▲ 256	96.1%
II. 資産形成充当財源変動の部…(a)+(b)+(C)	2,231	▲ 35,475	6,150	8,682	13,973	5,291	160.9%
1.固定資産の変動……(a)	473	6,698	6,992	4,302	▲ 806	▲ 5,108	-18.7%
①固定資産の減少	7,055	6,795	6,803	6,876	6,446	▲ 430	93.7%
減価償却費・直接資本減耗相当額	6,951	6,602	6,325	6,232	6,241	9	100.1%
除売却相当額	104	193	478	644	205	▲ 439	31.8%
②固定資産の増加	7,528	13,493	13,795	11,178	5,640	▲ 5,538	50.5%
固定資産形成	5,236	9,824	8,891	7,145	4,265	▲ 2,880	59.7%
無償所管替等	2,292	3,669	4,904	4,033	1,375	▲ 2,658	34.1%
2.長期金融資産の変動……(b)	▲ 1,747	364	542	5,437	4,266	▲ 1,171	78.5%
①長期金融資産の減少	8,955	9,618	9,812	5,310	3,177	▲ 2,133	59.8%
②長期金融資産の増加	7,208	9,982	10,354	10,747	7,443	▲ 3,304	69.3%
3.評価・換算差額等の変動(減少)……(C)	3,505	▲ 42,537	▲ 1,384	▲ 1,057	10,513	11,570	-994.6%
①評価・換算差額等の減少	15	43,701	1,400	1,095	2,135	1,040	195.0%
再評価損	15	43,701	1,400	727	2,135	1,408	293.7%
その他評価額等減少	0	0	0	368	0	▲ 368	—
②評価・換算差額等の増加	3,520	1,164	16	38	12,648	12,610	33284.2%
再評価益	3,520	1,164	16	38	12,648	12,610	33284.2%
その他評価額等増加	0	0	0	0	0	0	—
III. その他の純資産変動の部	0	0	0	▲ 1	0	1	—
1.その他の純資産の減少	0	0	0	22	0	▲ 22	—
開始時未分析残高	0	0	0	0	0	0	—
その他純資産の減少	0	0	0	22	0	▲ 22	—
2.その他の純資産の増加	0	0	0	21	0	▲ 21	—
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	21	0	▲ 21	—

(4) 資金

資金収支計算書

(単位:百万円)

勘定科目	23(相殺後)	24(相殺後)	25(相殺後)	26(相殺後)	27(相殺後)	(当期-前期)	前年比
期首資金残高	13,389	12,060	12,631	13,791	10,299	▲ 3,492	74.7%
当期資金収支額	▲ 1,329	571	1,160	▲ 3,492	2,724	6,216	-78.0%
(基礎的財政収支 = I + II)	1,678	▲ 1,755	797	▲ 2,342	3,368	5,710	-143.8%
I. 経常的収支	5,147	8,609	9,813	10,208	11,876	1,668	116.3%
1. 経常的支出	211,627	218,020	221,172	230,238	244,835	14,597	106.3%
① 経常業務費用支出	79,525	79,747	80,209	83,557	85,300	1,743	102.1%
人件費支出	40,257	39,829	39,009	39,362	39,064	▲ 298	99.2%
物件費支出	12,943	12,736	13,522	13,549	14,735	1,186	108.8%
経費支出	25,115	25,826	26,425	29,070	29,891	821	102.8%
業務関連費用支出(財務的支出除く)	1,210	1,356	1,253	1,576	1,610	34	102.2%
② 移転支出	132,102	138,273	140,963	146,681	159,535	12,854	108.8%
他会計への移転支出	0	0	0	0	0	0	—
補助金等移転支出	96,444	101,896	104,103	108,278	118,405	10,127	109.4%
社会保障関係費等移転支出	35,200	36,163	36,754	38,323	40,979	2,656	106.9%
その他の移転支出	458	214	106	80	151	71	188.8%
2. 経常的収入	216,774	226,629	230,985	240,446	256,711	16,265	106.8%
① 租税収入	102,985	105,633	107,128	114,640	118,578	3,938	103.4%
② 社会保険料収入	25,699	28,334	29,145	30,196	30,706	510	101.7%
③ 経常業務収益収入	8,942	8,955	9,540	9,489	9,884	395	104.2%
経常収益収入	7,774	8,003	8,597	8,575	8,981	406	104.7%
業務関連収益収入	1,168	952	943	914	903	▲ 11	98.8%
④ 移転収入	79,148	83,707	85,172	86,121	97,543	11,422	113.3%
他会計からの移転収入	0	0	0	0	0	0	—
補助金等移転収入	54,712	58,195	59,725	60,792	63,511	2,719	104.5%
その他の移転収入	24,436	25,512	25,447	25,329	34,032	8,703	134.4%
II. 資本的収支	▲ 3,469	▲ 10,364	▲ 9,016	▲ 12,550	▲ 8,508	4,042	67.8%
1. 資本的支出	12,458	19,821	19,250	17,897	11,713	▲ 6,184	65.4%
① 固定資産形成支出	5,235	9,824	8,891	7,145	4,265	▲ 2,880	59.7%
② 長期金融資産形成支出	7,209	9,981	10,354	10,747	7,443	▲ 3,304	69.3%
③ その他の資本形成支出	14	16	5	5	5	0	100.0%
2. 資本的収入	8,989	9,457	10,234	5,347	3,205	▲ 2,142	59.9%
① 固定資産売却収入	16	29	391	6	15	9	250.0%
② 長期金融資産償還収入	4,736	4,989	5,666	1,788	937	▲ 851	52.4%
③ その他の資本処分収入	4,237	4,439	4,177	3,553	2,253	▲ 1,300	63.4%
III. 財務的収支	▲ 3,007	2,326	363	▲ 1,150	▲ 644	506	56.0%
1. 財務的支出	5,250	2,907	2,971	4,930	4,049	▲ 881	82.1%
① 支払利息支出	364	302	305	298	290	▲ 8	97.3%
公債費(利払分)支出	328	271	270	270	260	▲ 10	96.3%
借入金支払利息支出	36	31	35	28	30	2	107.1%
② 元本償還支出	4,886	2,605	2,666	4,632	3,759	▲ 873	81.2%
公債費(元本分)支出	3,530	1,451	1,455	1,517	2,386	869	157.3%
公債(短期)元本償還支出	1,669	1,451	1,455	1,516	1,667	151	110.0%
公債元本償還支出	1,861	0	0	1	719	718	71900.0%
借入金元本償還支出	0	0	0	0	0	0	—
短期借入金元本償還支出	0	0	0	0	0	0	—
借入金元本償還支出	0	0	0	0	0	0	—
その他の元本償還支出	1,356	1,154	1,211	3,115	1,373	▲ 1,742	44.1%
2. 財務的収入	2,243	5,233	3,334	3,780	3,405	▲ 375	90.1%
① 公債発行収入	2,242	5,214	3,290	3,776	1,288	▲ 2,488	34.1%
公債(短期)発行収入	2,242	0	0	0	0	0	—
公債発行収入	0	5,214	3,290	3,776	1,288	▲ 2,488	34.1%
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	1	19	44	4	2,117	2,113	52925.0%

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27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	1,432,428	1,432,430	1,436,195	1 固定負債	60,467	60,467	63,895
(1) 事業用資産	403,641	403,643	403,823	(1) 地方債	20,336	20,336	20,336
(2) インフラ資産	1,028,778	1,028,778	1,032,363	(2) 退職手当引当金	28,429	28,429	28,429
(3) 売却可能資産	9	9	9	(3) その他	11,702	11,702	15,130
2 投資等	10,556	12,855	12,853	2 流動負債	7,815	7,893	7,953
(1) 投資及び出資金	1,102	1,102	95	(1) 翌年度償還予定地方債	1,629	1,629	1,629
(2) 基金等	9,454	11,753	12,758	(2) その他	6,186	6,264	6,324
				負債の合計	68,282	68,360	71,848
3 流動資産	51,029	57,398	57,247	純資産の部			
(1) 資金	45,755	48,030	48,182	純資産合計 C	1,425,731	1,434,323	1,434,447
資金 A	10,748	13,023	13,175				
財政調整基金	33,740	33,740	33,740				
減債基金	1,267	1,267	1,267				
(2) 未収金	5,274	9,368	9,065				
(3) その他	0	0	0				
資産の合計	1,494,013	1,502,683	1,506,295	負債及び純資産の合計	1,494,013	1,502,683	1,506,295

〔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	156,828	250,073	250,341
1 人にかかるコスト	36,930	37,568	37,854
(1) 人件費	34,660	35,272	35,557
(2) 退職手当引当金繰入等	2,270	2,296	2,297
2 物にかかるコスト	46,552	51,085	51,144
(1) 物件費	2,712	2,750	2,760
(2) 減価償却費	5,006	5,006	5,020
(3) 維持補修費	7,204	7,204	7,208
(4) その他	31,630	36,125	36,156
3 移転支的コスト	72,376	159,534	159,457
(1) 他会計への支出	19,228	151	181
(2) 社会保障給付	40,958	40,978	40,978
(3) 補助金等移転支出等	12,190	118,405	118,298
4 その他のコスト	970	1,886	1,886
(1) 公債費(利払)	260	260	260
(2) その他	710	1,626	1,626
経常収益			
使用料・手数料等	9,652	9,939	10,202
純経常行政コスト	147,176	240,134	240,139

〔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	1,407,777	1,415,896	1,416,011
純経常行政コスト B	△ 147,176	△ 240,134	△ 240,139
財源調達	164,100	257,531	257,542
税金	119,175	119,175	119,175
社会保険料	0	31,386	31,386
補助金等	35,498	97,543	97,557
その他	9,427	9,427	9,424
資産評価替・無償受入	13,036	13,973	13,870
その他	△ 12,006	△ 12,943	△ 12,837
期末純資産残高	1,425,731	1,434,323	1,434,447

〔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	10,974	11,876	11,702
2 公共設備収支	△ 2,002	△ 2,002	△ 2,005
3 投資・財務的収支	△ 6,212	△ 7,150	△ 6,970
当期収支	2,760	2,724	2,727
期首資金残高	7,988	10,299	10,448
期末資金残高	10,748	13,023	13,175
(基礎的財政収支)			
収入総額	170,274	263,322	265,275
支出総額	167,514	260,597	262,548
地方債発行額	1,288	1,288	1,288
地方債償還額	2,386	2,386	2,386
その他増減	2,894	2,894	2,894
基礎的財政収支	6,752	6,717	6,719

〔貸借対照表の流動資産 Aへ〕

平成27年度 杉並区財務書類

登録印刷物番号

平成28年9月発行

28-0030

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)

