

墨田区の財務書類

—平成28年度決算—

統一的な基準

平成29年10月

墨田区

● はじめに ●

■目的

安定的・継続的に区民サービスを提供するために、墨田区(以下「区」という。)は社会経済状況の変化に柔軟に対応できる財政基盤を確立していかなければなりません。そのために、区では、区の財政状況について、区民の皆様に対する説明責任を果たすとともに、職員がこれを把握しコスト意識をもった事業運営を行うため、現行の地方自治法に基づく官庁会計制度を補完するものとして、企業会計の考え方を取り入れた「地方公会計制度に基づく財務書類」を作成しています。

財務書類を作成することにより、資産や負債など、これまでの予算・決算などの会計情報に含まれていなかった要素も含め、財政状況を多角的に説明することを目的としています。

■地方公会計制度導入の意義

地方公会計制度を導入する意義として、次のような項目が挙げられます。

- 1 現金主義による官庁会計の補完
「徴収不能引当金」、「退職手当引当金」など、現金主義・単式簿記による現行の官庁会計制度では見えにくいコストを明示することにより、資産・負債をより正確に把握することができ、将来の負担も把握することができます。
- 2 公社等との連結による区財政全体の把握
会計処理方式の異なる団体間で、統一した基準による財務書類を整備することにより、関係団体を含めた区全体の財政状況を見ることができます。
- 3 コスト分析と政策評価への活用
行政コスト計算書を作成することにより、行政の運営にかかるコストを多角的に分析することができます。
- 4 資産情報の把握と活用
固定資産台帳を整備することにより、区が保有する資産を正確に把握し、財政運営に有効活用することができます。

■統一的な基準導入までの経緯

平成11年度～平成19年度決算

「ⁱ⁾旧総務省方式」等による財務書類を作成

平成20年度～平成23年度決算

「ⁱⁱ⁾総務省方式改訂モデル」による財務書類を作成

平成24年度決算～平成27年度決算

「ⁱⁱⁱ⁾基準モデル」による財務書類を作成

平成28年度決算～

「^{iv)}統一的な基準」による財務書類を作成

■統一的な基準とは

平成 27 年 1 月に総務省から、固定資産台帳の整備と複式簿記の導入を前提とした財務書類の作成に関する統一的な基準が示され、平成 29 年度までに原則として全ての地方公共団体において、統一的な基準による財務書類を作成するよう要請されました。これまで、基準モデル、総務省方式改訂モデル及びその他の方式により作成されてきた財務書類ですが、統一的な基準による財務書類によって、今後は団体間での比較可能性が確保されることとなります。

統一的な基準は、固定資産台帳などに基づき開始時の貸借対照表を作成し、現金取引の情報だけでなく、ストック・フローの情報を全て把握した上で、個々の取引情報を複式記帳して作成することとなります。したがって、作成方法は基準モデルと類似しますが、以下の点が基準モデルとの違いとなります。

■統一的な基準と基準モデルとの違い

- ① 基準モデルでは、全ての資産が^(v) 公正価値（^(vi) 再調達価額）による評価でしたが、統一的な基準では、原則として取得価額による評価となり、土地などの再評価も行わないこととなりました。
なお、既に基準モデルにより固定資産台帳を整備している場合は、整備済の台帳を引継ぐことが認められています。
- ② 貸借対照表の固定性配列法への変更、減価償却費の計上方法の変更など表示方法の変更、行政コスト計算書や資金収支計算書の収支区分の変更等、財務書類の表示や区分方法が見直されました。

<統一的な基準、基準モデル及び総務省方式改訂モデルの比較>

| | 統一的な基準 | 基準モデル | 総務省方式改訂モデル |
|-----------|--|---|--|
| 固定資産の算定方法 | <p>現存する固定資産を取得価額で評価し、取得原価が不明なものについては再調達原価(公正価値)にて評価する 開始後は再評価を行わない</p> <p>(基準モデルで評価した資産はこれまでの評価額を許容する)</p> | <p>現存する固定資産を全て公正価値により評価する 土地については原則3年ごとに再評価する</p> <p>(新規取得資産は、予算執行データを元に仕訳を行う ^(vii) 複式簿記による)</p> | <p>売却可能資産：時価評価 上記以外：過去の建設事業費の積上げにより算定 ※段階的に固定資産情報を整備する</p> |
| 固定資産の範囲 | <p>全ての固定資産を網羅</p> | <p>全ての固定資産を網羅</p> | <p>当初は建設事業費の範囲 ※段階的に物品などを含める</p> |

| | 統一的な基準 | 基準モデル | 総務省方式改訂モデル |
|----------------|--|---|---------------------------|
| 固定資産台帳の作成・開示時期 | 貸借対照表作成時に整備 その後、継続的に更新 | 貸借対照表作成時に整備 その後、継続的に更新 | 段階的整備を想定 ⇒売却可能資産、土地を優先 |
| 減価償却費の取扱い | 行政コスト計算書に計上 | 事業用資産は行政コスト計算書に計上 インフラ資産は直接資本減耗として純資産変動計算書に計上 | 行政コスト計算書に計上 |
| 記帳方法 | 執行データ（個別伝票単位）により、発生の都度又は期末に一括して複式仕訳を行う | 執行データ（個別伝票単位）により、発生の都度又は期末に一括して複式仕訳を行う 予算科目により複式仕訳を行う簡便作成法あり | 決算統計データを活用し、期末に一括して仕訳を行う |

■財務書類4表からわかること

地方公会計制度における財務書類は、「貸借対照表（バランシート）」「行政コスト計算書」「純資産変動計算書」「資金収支計算書（キャッシュ・フロー計算書）」の財務書類4表で構成され、次のことが把握できます。

1 貸借対照表・・・区がどれほどの資産を持ち、債務を負っているのかを示します。

- ・次世代に引き継ぐ資産や負債
- ・将来職員が退職する場合の負担

2 行政コスト計算書・・・経常的な活動に伴うコストと、そのコストから得られた収入を示します。

- ・経常的な行政サービスにかかったコスト
- ・受益者負担で賄われたコスト

3 純資産変動計算書・・・純資産（資産から負債を差し引いた残余）が1会計期間にどのように増減したのかを示します。

- ・資産の変動要因
- ・資産の財源構成

4 資金収支計算書・・・現金の流れを示すものであり、その収支を性質に応じて、どのような活動に資金が充てられているかを示します。

- ・経常的経費や投資的経費の財源
- ・年間での資金の変動

❖ 目次 ❖

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| § 1 | 墨田区の財務書類 | 5 |
| 1 | 財務書類の体系 | 6 |
| 2 | 作成について | 11 |
| 3 | 6つの視点からの分析指標 | 12 |
| 4 | 貸借対照表（バランスシート） | 13 |
| 5 | 行政コスト計算書 | 24 |
| 6 | 純資産変動計算書 | 30 |
| 7 | 資金収支計算書(キャッシュ・フロー計算書) | 35 |
| § 2 | 財務書類詳細資料 | 40 |
| 1 | 全体財務書類 | 41 |
| | 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 | |
| 2 | 注記・附属明細書 | 46 |
| 3 | 連結財務書類 | 59 |
| | 連結貸借対照表 | |
| | 連結行政コスト計算書 | |
| | 連結純資産変動計算書 | |
| | 連結資金収支計算書 | |
| 4 | 連結精算表 | 64 |
| § 3 | 参考資料 | 82 |
| | 用語の説明 | 83 |

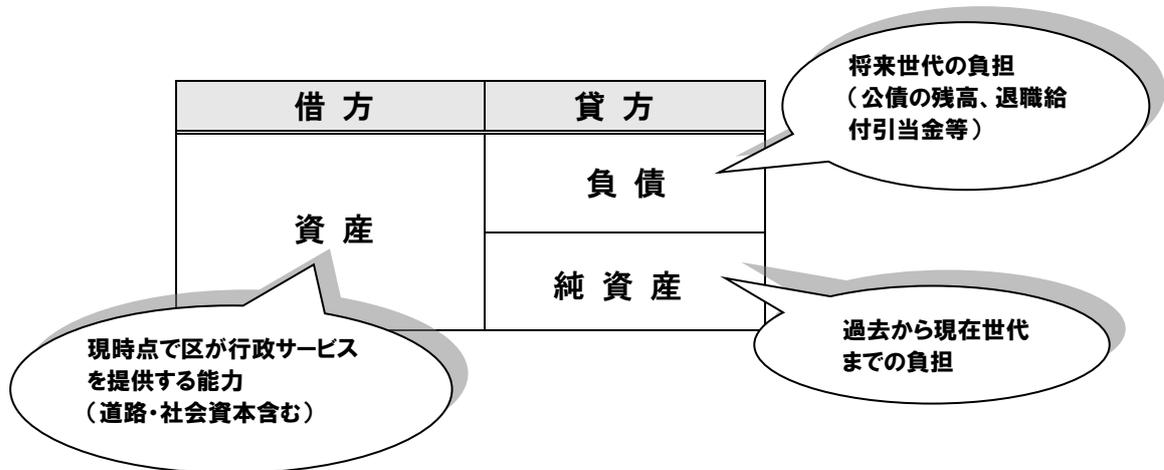
§ 1 墨田区の財務書類

－企業会計的手法による分析－

* 本書中、各表の金額は表示単位未満を四捨五入していますので、
端数処理の関係上、合計が一致しない場合があります。

1 財務書類の体系

〔1〕 貸借対照表（バランスシート）【BS（Balance Sheet）】



「貸借対照表」とは、企業会計における主要な財務書類であり、左側（借方）に資産、右側（貸方）に負債・純資産を表したもので、会計年度末時点（出納整理期間中の現金の受払いを含みます。）の状況を示すものです。

建物や備品等の資産については、減価償却を行っています。また、退職手当引当金については、負債として算入する等、将来の負担についても盛り込んでいます。

地方公共団体においては、道路や公園等の有形固定資産が極めて多いのが特徴ですが、これらは基本的に売却することが困難であり、また、倒産・清算という概念がありません。

このことから、地方公共団体の貸借対照表では、資産又は負債との差引である純資産そのものが大きな意味を持つわけではありませんが、貸借対照表を作成する主な意義は、次の点にあります。

- 予算・決算の比較だけでは分かりにくかった資産、負債を含めた区財政の現状について客観的に捉えることができます。
- 区の資金の調達と、その資金の運用状況を示すことができます。
- 資産と負債の割合から、現在世代の負担と将来世代の負担の関係を明らかにできます。

〔2〕 行政コスト計算書【P L（Profit and Loss Statement）】

| 借 方 | 貸 方 |
|---|---------------|
| 費 用 <ul style="list-style-type: none"> ・人にかかるコスト ・物にかかるコスト ・その他のコスト | 収 益 |
| | 純行政コスト |

**受益者負担
(使用料等)**

収支差額

行政コスト計算書は、企業会計における損益計算書に当たるものです。

貸借対照表がその基準日時点での資産や負債の状況を表すのに対し、行政コスト計算書はその年度の1年間における行政活動のコストと、その財源としての収入の金額を表します。

官庁会計の歳入歳出決算書では、資産形成や負債の減少のほか消費的活動もすべて歳入歳出に表れたものを対象として収支を計算します。しかし、行政コスト計算書では、普通建設事業費の増加や特別区債の償還は資産の増減であるため、コストとして計上されません。一方、官庁会計では計上されない有形固定資産の減価償却費や退職手当引当金繰入額等は、コストとして計上されます。

このように、行政コスト計算書とは、貸借対照表で表される資産・負債に係るものを除く当該年度のコストから、使用料等の受益者負担収入を除いたものです。

行政コスト計算書からは、次のことが分かります。

- 人件費・物件費等のコストと、そのコストに係る行政サービスから得られた収入を把握できます。

〔3〕 純資産変動計算書【NW（Net Worth）】

| 借 方 | 貸 方 |
|--------|-----------------|
| 純行政コスト | (前年度末残高) 財 源 |
| 資本の減少 | 資本の増加 |
| 本年度末残高 | |

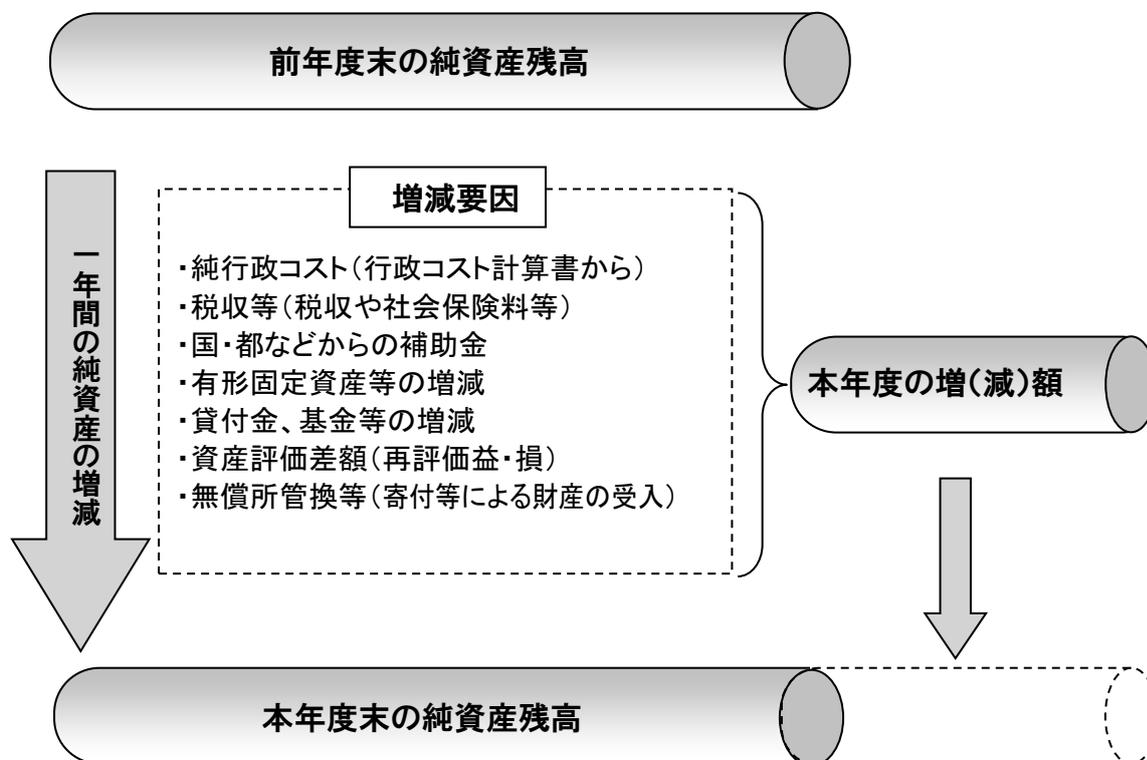
純資産変動計算書は、貸借対照表の純資産の部に計上されている各数値が1年間でどのように変動したかを表している計算書です。

また、税金や国・都からの支出金、補助金、交付金等は、区の行政サービス提供の対価として得た収益ではないため、行政コスト計算書の経常収益ではなく、出資として捉えこの計算書の財源に計上しています。

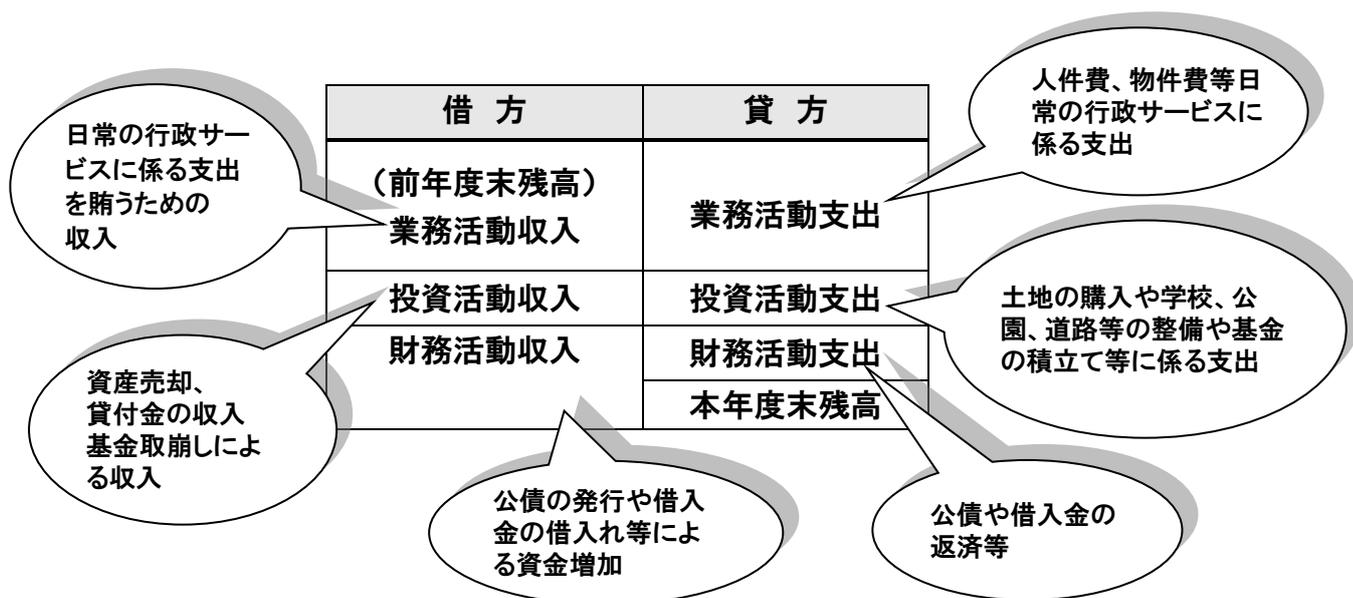
純資産変動計算書からは次のことが分かります。

- 前年度末及び本年度末の純資産残高を見ることにより、1年間における現在世代が負担する額の増減が把握できます。
- 「純資産」が減少した場合、将来世代の負担が増加することを把握できます。
- 行政コスト計算書に示されない年度中の活動(国庫支出金等の受取り、資産の無償贈受・移管等)についての情報を読み取ることで、当年度の行政の活動により、現在世代や将来世代の負担額が増えたのか、減ったのかが分かります。

<純資産変動計算書のイメージ>



〔4〕 資金収支計算書（キャッシュフロー計算書）【CF（Cash Flow statement）】



資金収支計算書は、1年間における区の資金収支の情報を3つの性質の異なる活動区分である、「業務活動収支区分」、「投資活動収支区分」、「財務活動収支区分」に分けて表にしたもので、区全体の資金の流れを見るために有用なものです。

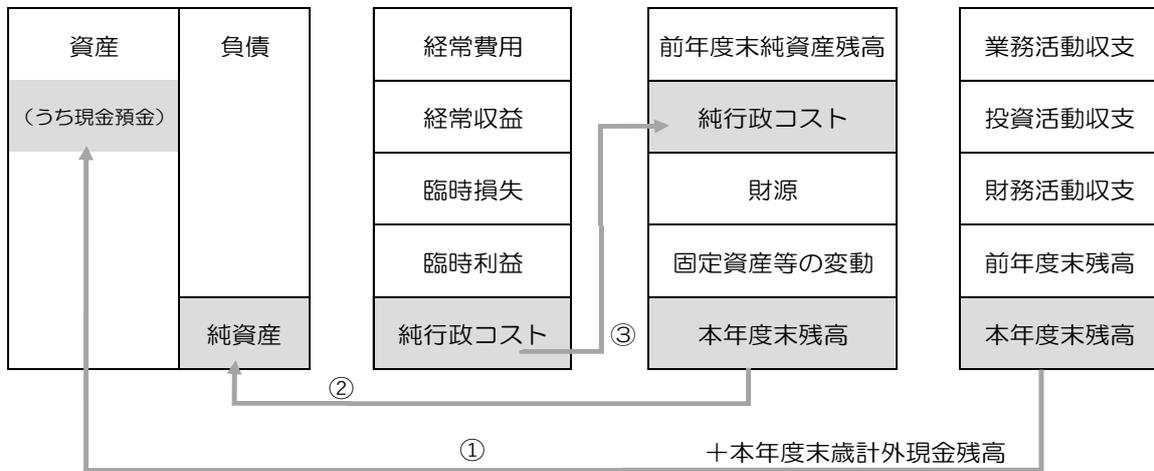
資金収支計算書からは次のことが分かります。

- 業務活動収支(支払利息支出を除く)と投資活動収支を合わせた基礎的財政収支がプラスであれば、自己資金で収支を賄い、借金返済に一定の余力があることを確認できます。
- 決算の収支が黒字であっても、業務活動収支の大幅な赤字が続いている場合、決算書だけではその点が明らかになりません。そこで、資金収支計算書を用いることで、どのようなやりくりが行われているのかを分析することができます。

〔5〕財務書類4表の関係

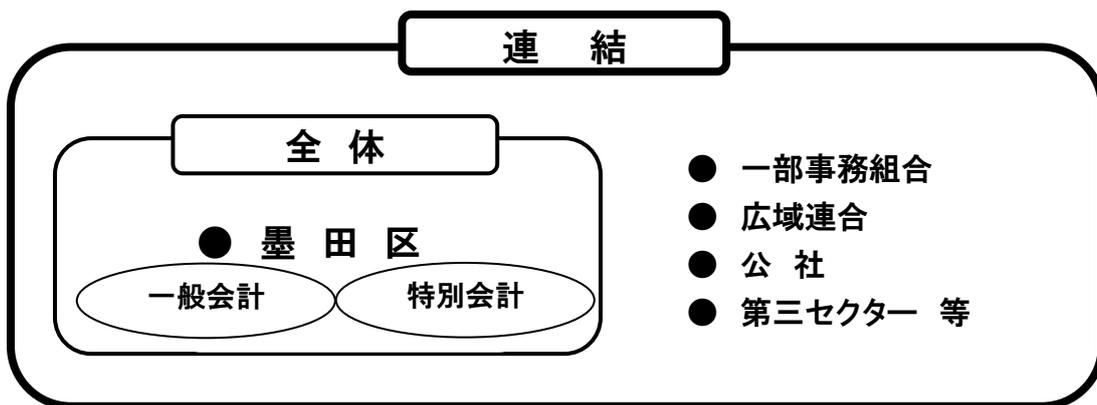
財務書類4表の関係は、以下のとおりです。

貸借対照表(BS) 行政コスト計算書(PL) 純資産変動計算書(NW) 資金収支計算書(CF)



- ① BSの資産のうち「現金預金」の金額は、CFの本年度末残高に本年度末歳計外現金残高を足した額と対応します。
- ② BSの「純資産」の金額は、資産と負債の差額として計算されます。これはNWの本年度末残高と対応します。
- ③ PLの「純行政コスト」の金額は、費用と収益の差額です。これは、NWの純行政コストに対応します。

〔6〕連結財務書類



区では、一般会計の他に、国民健康保険特別会計等の3つの特別会計を含めた「全体」の財務書類を作成しています。また、これとは別に、公社等が行う事業がありますが、全体の財務書類では公社等を含んでいないため、区の総合的な財務状態を把握することは困難です。

そこで、連結財務書類を作成することにより、次のことが分かります。

- 全体の財務書類に加えて、公社等を含めた連結財務書類の数値を併せて見ることで、区の総合的な行政サービスの規模と財務状態をよりの確に把握することができます。

2 作成について

〔1〕作成対象

一般会計・・・一般会計

全体・・・・・・一般会計＋特別会計

連結・・・・・・全体＋外郭団体等

各会計間での繰入・繰出等のやりとりについては相殺消去を行い、純額表示にしてあります。

〔2〕作成基準日

貸借対照表・・・平成28年度末日時点

(平成29年3月31日／出納整理期間中における出納については、作成基準日までに終了したものとして処理します。)

行政コスト計算書、純資産変動計算書、資金収支計算書

・・・平成28年度期中

(平成28年4月1日～平成29年3月31日／出納整理期間中における出納については、作成基準日までに終了したものとして処理します。)

〔3〕使用データ

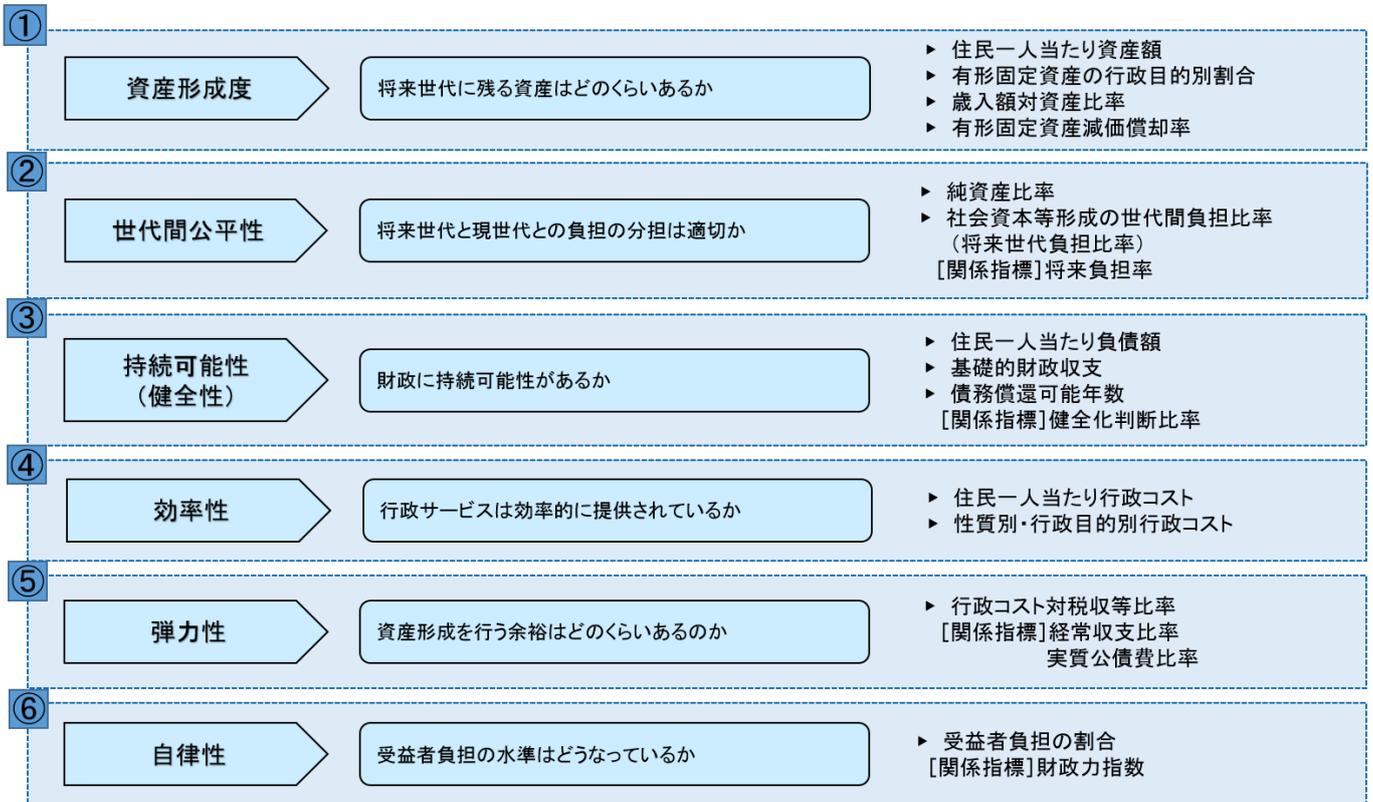
一般会計、全体・・・歳入歳出決算書、附属明細書、固定資産台帳

連結・・・・・・各連結団体の決算書

人口・・・・・・平成29年4月1日現在人口 266,356人(住民基本台帳より)

3 6つの視点からの分析指標

● 財務書類分析の視点



上記6つの視点から、財務書類データを指標化し、各財務書類（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）の内容と併せて、本区の財務状況を分析しました。

なお、上記6つの視点は、総務省が示す地方公会計制度の整備による「財務書類分析の視点」に沿ったものです。

4 貸借対照表（バランスシート）

〔1〕 貸借対照表

貸借対照表（バランスシート） 平成 29 年 3 月 31 日現在

（単位：百万円）

| 資産の部 | | | 負債の部 | | |
|----------|---------|---------|-------------|---------|---------|
| | 全体会計 | 連結会計 | | 全体会計 | 連結会計 |
| 固定資産 | 355,103 | 372,306 | 固定負債 | 50,063 | 51,641 |
| 事業用資産 | 234,295 | 250,556 | 地方債 | 26,756 | 27,948 |
| 土地 | 148,612 | 154,076 | 長期未払金 | 5,578 | 5,607 |
| 建物等 | 85,683 | 96,481 | 退職手当引当金 | 16,696 | 16,916 |
| インフラ資産 | 99,145 | 99,145 | 損失補償等引当金 | - | 129 |
| 土地 | 77,345 | 77,345 | その他の固定負債 | 1,033 | 1,042 |
| 建物等 | 21,800 | 21,800 | 流動負債 | 7,169 | 8,036 |
| 物品 | 2,292 | 2,370 | 1年以内償還予定地方債 | 2,595 | 2,691 |
| 無形固定資産 | 491 | 508 | 未払金 | 552 | 1,046 |
| 投資その他の資産 | 18,881 | 19,727 | 未払費用 | - | 19 |
| 流動資産 | 18,805 | 23,659 | 前受金 | - | 104 |
| 現金預金 | 7,496 | 9,872 | 前受収益 | - | - |
| 未収金 | 3,108 | 3,368 | 賞与等引当金 | 1,133 | 1,226 |
| 短期貸付金 | 19 | 19 | 預り金 | 2,690 | 2,743 |
| 基金 | 8,604 | 9,975 | その他の流動負債 | 199 | 208 |
| 棚卸資産 | - | 34 | 負債合計 | 57,233 | 59,677 |
| その他の流動資産 | - | 814 | 純資産の部 | | |
| 徴収不能引当金 | △ 423 | △ 423 | 純資産合計 | 316,676 | 336,288 |
| 資産合計 | 373,908 | 395,965 | 負債・純資産合計 | 373,908 | 395,965 |

〔2〕貸借対照表の内容

1 資産の区分及び表示

- (1) 資産項目の固定・流動分類は、原則として1年基準とします。
- (2) 資産・負債の表示では、固定を流動より先にする^{viii)} 固定性配列法とします。

2 資産の計上方法

(1) 固定資産

① ^{ix)} 事業用資産土地、^{x)} インフラ資産土地

- 区所有の土地のうち、道路や公園等、通常は売却取引しない社会生活の基盤となる土地をインフラ資産土地とし、それ以外の土地を事業用資産土地としています。
- 資産評価は、原則として取得原価とし、再評価は行わないこととしています。
- 評価額の基礎となる単価は、固定資産税評価額の平均単価を用いました。

② ①以外の有形固定資産

- 資産評価は、原則として取得原価としています。
- 取得原価が判明している場合は取得原価、不明なものについては^{xi)} 保険金額等により見積計算を行っています。
- リース資産は、所有権移転^{xii)} ファイナンス・リース取引（リース期間が1年以内のリース取引及びリース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引を除きます。）によるものを計上しました。
- 減価償却は、^{xiii)} 定額法によって算出しています。
- 耐用年数は、「減価償却資産の耐用年数等に関する省令」「耐用年数の適用等に関する取扱通達」（財務省）等により決定しました。

③ 無形固定資産

- 無形固定資産は、ソフトウェアとその他に区分しています。
- ソフトウェアは、区が所有しているものに限り計上しています。
- その他は、商標権及び借地権を計上しています。

④ 投資その他の資産

- 投資その他の資産は、投資及び出資金、投資損失引当金、長期延滞債権、長期貸付金、基金、その他及び徴収不能引当金に区分しています。
- 投資及び出資金は、有価証券、出資金及びその他に区分しています。
- 有価証券は、債権等を計上しています。
- 出資金は、公有財産として管理されている出資等で、出損金を含めて計上しています。
- 長期延滞債権は、滞納繰越調定の収入未済額を計上しています。
- 長期貸付金は、貸付金のうち流動資産に区分されるもの以外を計上しています。
- 基金は、基金のうち流動資産に区分されるもの以外のもので、減債基金及びその他に区分して計上しています。
- 各引当金については、注記しています。

(2) 流動資産

① 現金預金

○現金（手許現金及び要求払預金）及び現金同等物（3か月以内の短期投資等）から構成されます。

② 現金預金以外（未収金、短期貸付金、基金等）

○現金預金以外の資産は、基準日時点で区の所有する資産を計上しています。

○未収金は、現年度調定の収入未済額を計上しています。

○短期貸付金は、貸付金のうち翌年度に償還期限が到来するものを計上しています。

○基金は、財政調整基金及び減債基金のうち流動資産に区分されるものを計上しています。

(3) 繰延資産

○繰延資産は、原則として計上しません。

3 負債の計上方法

(1) 固定負債

○固定負債は、地方債（特別区債）、長期末払金、退職手当引当金、損失補償等引当金及びその他に区分しています。

○地方債（特別区債）は、償還予定が1年超のものを計上しています。

○長期末払金は、地方自治法第214条に規定する債務負担行為で確定債務と見なされるもの及びその他の確定債務のうち流動負債に区分されるもの以外のものを計上しています。

○各引当金については、注記しています。

(2) 流動負債

○流動負債は、1年内償還予定地方債（特別区債）、未払金、未払費用、前受金、前受収益、賞与等引当金、預り金及びその他に区分しています。

○1年内償還予定地方債（特別区債）は、償還予定が1年以内のものを計上しています。

○未払金は、基準日時点までに支払義務発生の原因が生じており、その金額が確定又は合理的に見積もることができるものを計上しています。

○未払費用は、一定の契約に従い継続して役務提供を受けている場合、基準日時点において既に提供された役務に対して未だその対価の支払を終えていないものを計上しています。

○前受金は、基準日時点において代金の納入を受けているが、これに対する義務の履行を行っていないものを計上しています。

○前受収益は、一定の契約に従い継続して役務の提供を行う場合、基準日時点において未だ提供していない役務に対し支払を受けたものを計上しています。

○預り金は、基準日時点において第三者から寄託された資産に係る見返負債を計上しています。

○賞与等引当金については、注記しています。

4 純資産の計上方法

(1) 純資産

○純資産は、純資産の源泉又は運用先との対応によって、その内部構成を固定資産等形成分及び余剰分（不足分）に区分しています。

○純資産合計は、資産合計と負債合計の差額により求められます。

(2) 固定資産等形成分

○固定資産等形成分は、資産形成のために充当した資源の蓄積をいい、原則として金銭以外の形態（固定資産等）で保有されます。

(3) 余剰分（不足分）

○余剰分（不足分）は、区の費消可能な資源の蓄積をいい、原則として金銭の形態で保有されます。

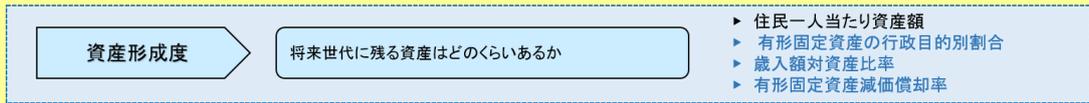
〔3〕貸借対照表（バランスシート）から分かること

1 資産・負債・純資産の総額

(1) 資産総額は、3,739億円（連結3,960億円）

（区民一人当たり 140 万円（連結 149 万円）

資産とは、一会計年度を超えて、区の経営資源として用いられると見込まれるものです。これは、次世代が受けることのできるサービスと言えます。



「住民一人当たり資産額」

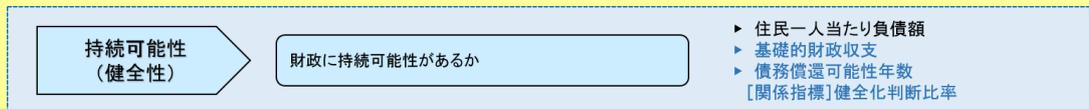
（単位：千円、人）

| | 全体会計 | 連結会計 |
|------------|-------------|-------------|
| 住民一人当たり資産額 | 1,404 | 1,487 |
| 資産合計 | 373,908,484 | 395,964,795 |
| 住民人口 | 266,356 | 266,356 |

(2) 負債総額は、572億円（連結597億円）

（区民一人当たり 22 万円（連結 22 万円））

負債とは、将来返済すべき債務で、次世代が負担する借金と言えます。負債が多ければ、それだけ区税収入等からその償還及び利払いに充てなければならない資金が多くなり、財政の硬直化を招く要素となります。



「住民一人当たり負債額」

（単位：千円、人）

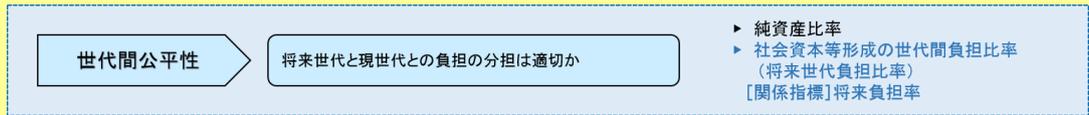
| | 全体会計 | 連結会計 |
|------------|------------|------------|
| 住民一人当たり負債額 | 215 | 224 |
| 負債合計 | 57,232,759 | 59,677,111 |
| 住民人口 | 266,356 | 266,356 |

(3) 純資産総額は、3,167億円（連結3,363億円）

（区民一人当たり 119 万円（連結 126 万円））

純資産とは、資産と負債の差額であり、区が保有する資産の財源状況を表します。現世代の負担から成り立ち、将来世代に引き継ぐ価値と言えます。世代間の受益と負担の関係や、将来のあり方を検討する上で参考になる数値です。

また、純資産比率 84.7%（連結 84.9%）は現世代と将来世代との間の負担割合を表すことから、将来負担を過重にしないためにも高い方が良くとされています。



「純資産比率」

（単位：百万円、％）

| | 全体会計 | 連結会計 |
|-------|---------|---------|
| 純資産比率 | 84.7% | 84.9% |
| 純資産 | 316,676 | 336,288 |
| 総資産 | 373,908 | 395,965 |

2 資産・負債・純資産の内訳

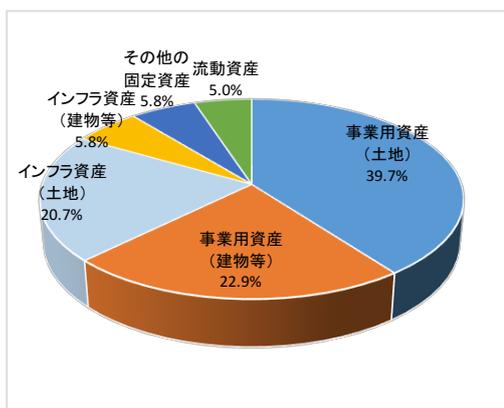
貸借対照表から、資産・負債・純資産の内訳を把握することができます。

資産は固定資産 95%、流動資産 5%となっています。このうち、固定資産は土地の占める割合が大きく、総資産の 60%（事業用土地 40%、インフラ用土地 20%）を占めています。

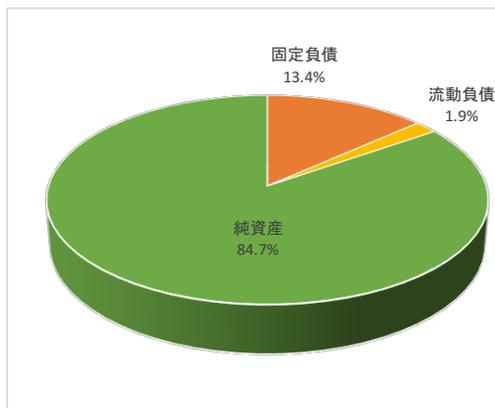
また、建物等は総資産の 29%（事業用 23%、インフラ用 6%）を占めています。

負債及び純資産は、負債が全体の 15%、純資産が 85%になっています。純資産の比率が高いということは、資産形成について、過去から現在までの世代が既に負担し、将来の世代へ引き継ぐものが多いことを意味します。

全体会計



全体会計



資産の構成

(単位：百万円、%)

| | 全体会計 | | 連結会計 | |
|----------|---------|--------|---------|--------|
| | 金額 | 構成 | 金額 | 構成 |
| 固定資産 | 355,103 | 95.0% | 372,306 | 94.0% |
| 事業用資産 | 234,295 | 62.7% | 250,556 | 63.3% |
| インフラ資産 | 99,145 | 26.5% | 99,145 | 25.0% |
| 物品 | 2,292 | 0.6% | 2,370 | 0.6% |
| 無形固定資産 | 491 | 0.1% | 508 | 0.1% |
| 投資その他の資産 | 18,881 | 5.0% | 19,727 | 5.0% |
| 流動資産 | 18,805 | 5.0% | 23,659 | 6.0% |
| 現金預金 | 7,496 | 2.0% | 9,872 | 2.5% |
| 未収金 | 3,108 | 0.8% | 3,368 | 0.9% |
| 短期貸付金 | 19 | 0.0% | 19 | 0.0% |
| 基金 | 8,604 | 2.3% | 9,975 | 2.5% |
| 資産合計 | 373,908 | 100.0% | 395,965 | 100.0% |

負債の構成

(単位：百万円、%)

| | 全体会計 | | 連結会計 | |
|-------------|--------|--------|--------|--------|
| | 金額 | 構成 | 金額 | 構成 |
| 固定負債 | 50,063 | 87.5% | 51,641 | 86.5% |
| 地方債 | 26,756 | 46.7% | 27,948 | 46.8% |
| 長期未払金 | 5,578 | 9.7% | 5,607 | 9.4% |
| 引当金 | 16,696 | 29.2% | 17,045 | 28.6% |
| その他の固定負債 | 1,033 | 1.8% | 1,042 | 1.7% |
| 流動負債 | 7,169 | 12.5% | 8,036 | 13.5% |
| 1年以内償還予定地方債 | 2,595 | 4.5% | 2,691 | 4.5% |
| 未払金及び未払費用 | 552 | 1.0% | 1,065 | 1.8% |
| 前受金及び前受収益 | 0 | 0.0% | 104 | 0.2% |
| 賞与等引当金 | 1,133 | 2.0% | 1,226 | 2.1% |
| 預り金 | 2,690 | 4.7% | 2,743 | 4.6% |
| その他流動負債 | 199 | 0.3% | 208 | 0.3% |
| 負債合計 | 57,233 | 100.0% | 59,677 | 100.0% |

3 行政目的別割合と減価償却率

有形固定資産の行政目的別割合と減価償却率を見てください。



資産形成度 → 将来世代に残る資産はどのくらいあるか

- ▶ 住民一人当たり資産額
- ▶ 有形固定資産の行政目的別割合
- ▶ 歳入額対資産比率
- ▶ 有形固定資産減価償却率

「有形固定資産の行政目的別割合」

(単位：百万円、%)

| | 全体会計 | |
|-------------|---------|--------|
| | 期末簿価 | 構成比 |
| 生活インフラ・国土保全 | 113,023 | 33.7% |
| 教育 | 132,720 | 39.5% |
| 福祉 | 22,960 | 6.8% |
| 環境衛生 | 6,422 | 1.9% |
| 産業振興 | 7,435 | 2.2% |
| 消防 | 142 | 0.0% |
| 総務 | 52,982 | 15.8% |
| 有形固定資産合計 | 335,732 | 100.0% |

「有形固定資産減価償却率」

(単位：百万円、%)

| | 全体会計 | |
|----------|---------|--------|
| | 取得価額 | 減価償却率 |
| 建物・附属設備 | 205,446 | 59.0% |
| 工作物 | 3,849 | 73.4% |
| 機械器具 | 272 | 77.4% |
| 船舶 | 5 | 100.0% |
| インフラ建物 | 5,688 | 46.6% |
| インフラ工作物 | 45,754 | 59.4% |
| 物品 | 1,918 | 72.1% |
| 有形固定資産合計 | 262,932 | 59.1% |

※償却資産のみ集計

行政目的別割合の構成比を見てみると、「教育」は39.5%、「生活インフラ・国土保全」は33.7%、「総務」は15.8%となっています。

減価償却率については、取得してから相当年数が経過し、近い将来、大規模修繕及び更新に多くのコストを要する可能性が高いことを意味します。有形固定資産合計の減価償却率は、59.1%となっています。

4 将来世代負担比率

負債のうち、区の特別区債（地方債）は、固定負債と流動負債を合わせて51%（連結51%）であり、平成28年度末残高は294億円（連結306億円）となっています。

将来世代の負担となる特別区債（地方債）と将来に引き継ぐ社会資本である有形固定資産を比較することにより、将来世代がどのくらいの負担を負っているか、負担比率を求めることができます。将来世代の負担は、有形固定資産の8.7%（連結8.7%）となっています。



5 基金の状況

基金の平成28年度末残高は、財政調整基金が86億円（連結100億円）、減債基金が5億円（連結5億円）、その他の基金（特定目的基金や定額運用基金）が101億円（連結112億円）、合計で193億円（連結217億円）となっています。

基金の内訳は下表のとおりです。

(単位：百万円)

| | 全体会計 | 連結会計 |
|--------|--------|--------|
| | 金額 | 金額 |
| 財政調整基金 | 8,604 | 9,975 |
| 減債基金 | 537 | 537 |
| その他の基金 | 10,113 | 11,177 |
| 基金合計 | 19,254 | 21,689 |

6 平成 27 年度基準モデルと平成 28 年度統一の基準の比較

平成 27 年度の財務書類は基準モデルにより作成しましたが、平成 28 年度の財務書類は統一の基準により作成しています（P1 から 3 参照）。

資産・負債・純資産について前年度と比較した場合、下表のとおりとなります。

(単位：百万円、%)

| | 全体会計 | | | |
|-------|-----------|-----------|-----------|--------|
| | H27 | H28 | 増減 | 前年比(%) |
| 固定資産 | 987,753 | ※ 355,103 | △ 632,650 | △64.0% |
| 流動資産 | 18,726 | 18,805 | 79 | 0.4% |
| 資産合計 | 1,006,479 | 373,908 | △ 632,571 | △62.8% |
| 固定負債 | 54,840 | 50,063 | △ 4,777 | △8.7% |
| 流動負債 | 10,832 | 7,169 | △ 3,663 | △33.8% |
| 負債合計 | 65,672 | 57,233 | △ 8,440 | △12.9% |
| 純資産合計 | 940,807 | 316,676 | △ 624,131 | △66.3% |

※平成 28 年度の固定資産が大幅に減少となっている要因は、「統一の基準」における有形固定資産の評価基準（「昭和 59 年度以前に取得又は取得原価が不明な道路の底地（インフラ資産土地）は、備忘価額 1 円とする。」）により算定したため、インフラ資産土地が 6,501 億円減額となったことによるものです。

| 平成 27 年度 | | 平成 28 年度 | |
|----------------|----------------|-----------------------------|------------------------------|
| 資産 10,065億円 | 負債 657億円 | 資産 3,739億円 (△6,326億円) | 負債 572億円 (△84億円) |
| | 純資産 9,408億円 | | 純資産 3,167億円 (△6,241億円) |
| | | 純資産 △6,241億円 | |

資産はインフラ資産土地などの減少により 6,326 億円減少し、負債は固定負債・流動負債がそれぞれ減少したことにより 84 億円減少しました。

この結果、純資産は前年度に比べ 6,241 億円減少しました。

H27 期末（基準モデル）とH28 期首（統一的な基準）の
制度変更による増減と平成 28 年度の増減

（単位：百万円）

| | H27期末 （基準モデル） A | H28期首 （統一的な基準） B | H28期末 （統一的な基準） C | 増減 | |
|----------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|
| | | | | 制度変更による 増減 B - A | H28の増減 C - B |
| 固定資産 | 987,753 | 346,865 | 355,103 | △ 640,888 | 8,238 |
| 事業用資産 | 235,932 | 231,372 | 234,295 | △ 4,560 | 2,923 |
| 土地 | 148,639 | 148,686 | 148,612 | 47 | △ 74 |
| 建物等 | 87,293 | 82,686 | 85,683 | △ 4,607 | 2,997 |
| インフラ資産 | 734,166 | 98,291 | 99,145 | △ 635,875 | 854 |
| 土地 | 725,145 | 75,001 | 77,345 | △ 650,144 | 2,344 |
| 建物等 | 9,021 | 23,290 | 21,800 | 14,269 | △ 1,490 |
| 物品 | 2,543 | 2,067 | 2,292 | △ 476 | 226 |
| 無形固定資産 | 273 | 462 | 491 | 189 | 29 |
| 投資その他の資産 | 14,838 | 14,673 | 18,881 | △ 165 | 4,207 |
| 流動資産 | 18,726 | 18,891 | 18,805 | 165 | △ 86 |
| 現金預金 | 7,808 | 7,808 | 7,496 | 0 | △ 311 |
| 未収金 | 4,520 | 4,665 | 3,108 | 144 | △ 1,557 |
| 短期貸付金 | 0 | 21 | 19 | 21 | △ 1 |
| 基金 | 7,116 | 7,116 | 8,604 | 0 | 1,488 |
| 棚卸資産 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| その他の流動資産 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 徴収不能引当金 | △ 718 | △ 718 | △ 423 | 0 | 295 |
| | 1,006,479 | 365,757 | 373,908 | △ 640,723 | 8,152 |

【前年度との比較】※27 年度基準モデルの数値を統一的な基準に置き換えて比較しています。

①資産 27 年度：10,065 億円 → 28 年度：3,739 億円（△6,326 億円）

■固定資産 △6,327 億円・・・事業用建物等 △16 億円、インフラ用土地 △6,478 億円、インフラ建物等 +128 億円、
物品 △3 億円、無形固定資産 +2 億円、投資その他の資産 +40 億円

■流動資産 +1 億円・・・現金預金 △3 億円、未収金 △14 億円、基金 +15 億円、徴収不能引当金 +3 億円

②負債 27 年度：657 億円 → 28 年度：572 億円（△85 億円）

■固定負債 △48 億円・・・長期未払金 +56 億円、退職手当引当金 +7 億円、その他の固定負債 △111 億円

■流動負債 △37 億円・・・一年以内償還予定地方債 △8 億円、未払金 △23 億円、賞与引当金 +1 億円、
その他流動負債 △7 億円

③純資産 27 年度：9,408 億円 → 28 年度：3,167 億円（△6,241 億円）

■総資産に対する純資産の割合・・・93.0% → 84.6%（△8.4 ポイント）

5 行政コスト計算書

〔1〕 行政コスト計算書

行政コスト計算書 平成 28 年 4 月 1 日～平成 29 年 3 月 31 日

(単位：百万円)

| | 全体会計 | 連結会計 |
|-------------------------|---------|---------|
| A 経常費用 | 148,200 | 174,204 |
| a 業務費用 | 52,133 | 62,907 |
| 人件費 | 20,733 | 22,666 |
| 物件費等 | 30,255 | 33,430 |
| その他の業務費用 | 1,145 | 6,811 |
| b 移転費用 | 96,067 | 111,297 |
| 補助金等 | 61,127 | 76,349 |
| 社会保障給付 | 34,104 | 34,106 |
| 他会計への操出金 | - | - |
| その他 | 836 | 842 |
| B 経常収益 | 4,277 | 12,683 |
| a 使用料及び手数料 | 2,184 | 7,997 |
| b その他 | 2,092 | 4,685 |
| C 純経常行政コスト (A-B) | 143,923 | 161,521 |
| D 臨時損失 | 376 | 423 |
| 災害復旧事業費 | - | - |
| 資産除売却損 | 376 | 417 |
| 投資損失引当金繰入額 | - | - |
| 損失補償等引当金繰入額 | - | - |
| その他 | - | 6 |
| E 臨時利益 | 1,405 | 1,406 |
| 資産売却益 | 43 | 43 |
| その他 | 1,362 | 1,362 |
| 純行政コスト (C+D-E) | 142,893 | 160,538 |

〔2〕 行政コスト計算書の意義

区の資産、負債等の状況は貸借対照表で把握できますが、区の行政活動は、将来の世代にも利用できる資産の形成や将来の世代にとって負担軽減となる負債の減少だけではなく、人的サービスや給付サービス等、資産の形成や負債の減少につながらない行政サービスが大きな比重を占めています。

そこで、区のすべての活動を総合的に説明する観点から、貸借対照表だけでなく、行政サービス提供のための当該年度のコスト情報を明らかにする「行政コスト計算書」を作成することが有意義であると言えます。

区が説明責任を積極的に果たしていく上で、行政コスト計算書は貸借対照表と共に有効な資料となるものです。

〔3〕 行政コスト計算書の作成基準

1 費用計上の範囲

当該年度 1 年間の区民に提供した行政サービスに要する費用から、資産形成や負債の減少につながる支出を除き、賞与等引当金繰入額、退職手当引当金繰入額、減価償却費及び徴収不能引当金繰入額という非現金支出を加えたものです。

2 行政コストの分類

行政コストは、その性質別に「人件費（人にかかるコスト）」、「物件費等（物にかかるコスト及び経費）」、「その他の業務費用」、「移転費用」、「経常収益」、「臨時損失」、「臨時利益」に分類します。

〔4〕 行政コスト計算書の内容

1 行政コスト計算書の構成

民間企業は利益追求を目的として活動しているため、損益計算書で売上に対応する売上原価を費用として算出し、それを基礎として利益を算出します。これに対して行政は、営利活動を目的としないため、このような損益計算ではなく、ある行政サービスにどれだけのコストがかかっているか等、行政コストの内容の分析を行うことを目的としています。そのために作成されるのが行政コスト計算書であり、「経常費用」「経常収益」「臨時損失」「臨時利益」から構成され、まず「経常費用」と「経常収益」を差し引きしたものが「純経常行政コスト」になります。そこから災害復旧事業費や資産の除売却損等の「臨時損失」、資産売却益等の「臨時利益」を差し引きしたものが「純行政コスト」となります。

2 経常費用の意義

経常費用は、区が行政サービスの提供のために要した1年間のコストを表します。

前述のとおり、その性質により「人件費」「物件費等」「その他の業務費用」「移転費用」に分類されます。

3 経常収益の意義

経常収益は、主に行政サービスを提供する過程で得られた受益者負担を表し、直接的に得た収益を「使用料及び手数料」、その他の収益を「その他」に分けて表示します。

なお、行政サービスを提供する上で、最も基本となる税金等一般財源は経常収益に含まれませんので、行政コスト計算書の収支尻として計算される純行政コストは、独立採算の求められる一部事務組合や第三セクター等を除き、一般的に大幅なコスト超過となります。

統一的な基準では、行政コスト計算書には地方税等の一般財源や国庫・都支出金等を経常収益として計上せず、純資産変動計算書に計上することとしています。

これは、行政コスト計算書においては、行政コスト合計から直接の受益者負担を除き、地方税や補助金で賄うべきコスト(純行政コスト)がどれだけかを把握するためです。

4 純行政コスト

純行政コストは、経常費用、経常収益、臨時損失及び臨時利益の差し引きで表されます。つまり、資産形成や負債の減少につながらない行政サービスの提供のために要した1年間のコストのうち、受益者負担による収益以外の地方税や補助金等で賄わなければならないコストを表していると言えます。

〔5〕行政コスト計算書から分かること

1 経常費用・経常収益の状況

平成28年度は、経常費用合計1,482億円（連結1,742億円）、経常収益合計43億円（連結127億円）、差引の純経常行政コストは1,439億円（連結1,615億円）となりました。臨時損失合計4億円（連結4億円）、臨時利益合計14億円（連結14億円）となり、最終的な収支である純行政コストは1,429億円（連結1,605億円）となりました。

2 行政コストの状況

業務費用では、「人件費」が207億円（連結227億円）で、経常費用の14%（連結13%）を占めています。また、「物件費等」は303億円（連結334億円）で、経常費用の20%（連結19%）を占めています。

また、「移転費用」が961億円（連結1,113億円）で、経常費用の65%（連結64%）を占めています。このうち、補助金等は611億円（連結763億円）で、経常費用の41%（連結44%）、社会保障給付は341億円（連結341億円）で、経常費用の23%（連結20%）を占めています。

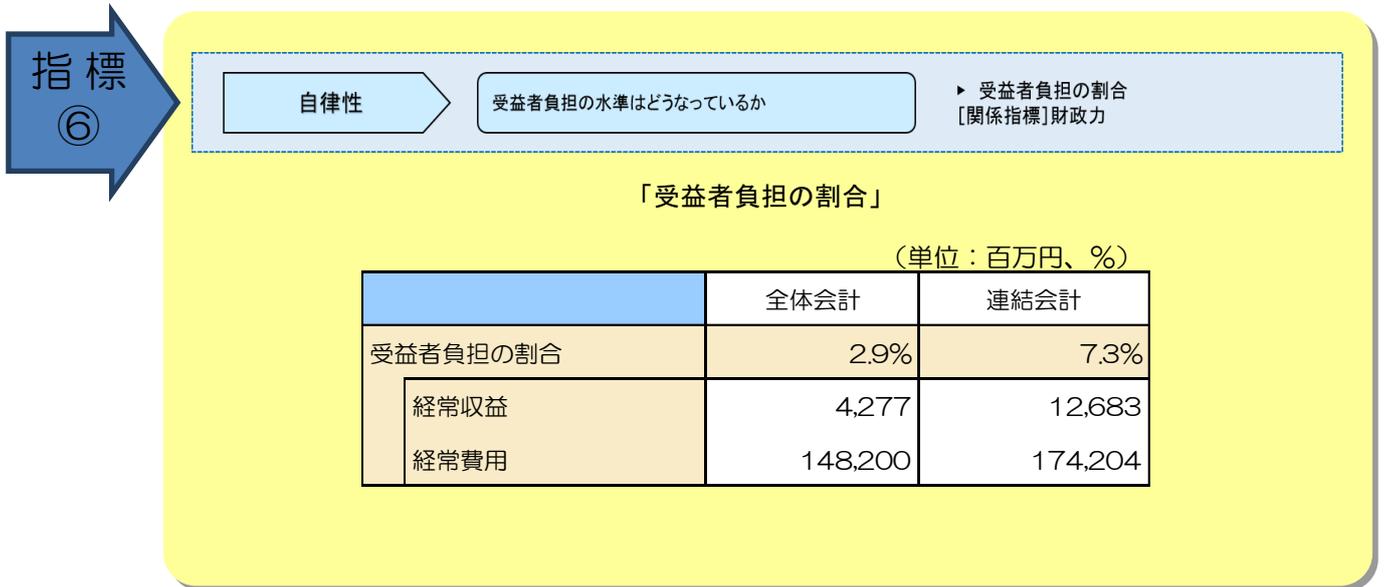
経常費用の内訳は下表のとおりです。

（単位：百万円、%）

| | 全体会計 | | 連結会計 | |
|----------|---------|--------|---------|--------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 |
| 人件費 | 20,733 | 14.0% | 22,666 | 13.0% |
| 物件費等 | 30,255 | 20.4% | 33,430 | 19.2% |
| その他の業務費用 | 1,145 | 0.8% | 6,811 | 3.9% |
| 移転費用 | 96,067 | 64.8% | 111,297 | 63.9% |
| 経常費用計 | 148,200 | 100.0% | 174,204 | 100.0% |

3 経常収益の状況

経常収益は、43 億円（連結 127 億円）であり、経常費用の 3%（連結 7%）を賄っていることとなります。



4 区民一人あたりの純行政コストの状況

平成 28 年度の区民一人あたりの純行政コストは 54 万円（連結 60 万円）となっています。



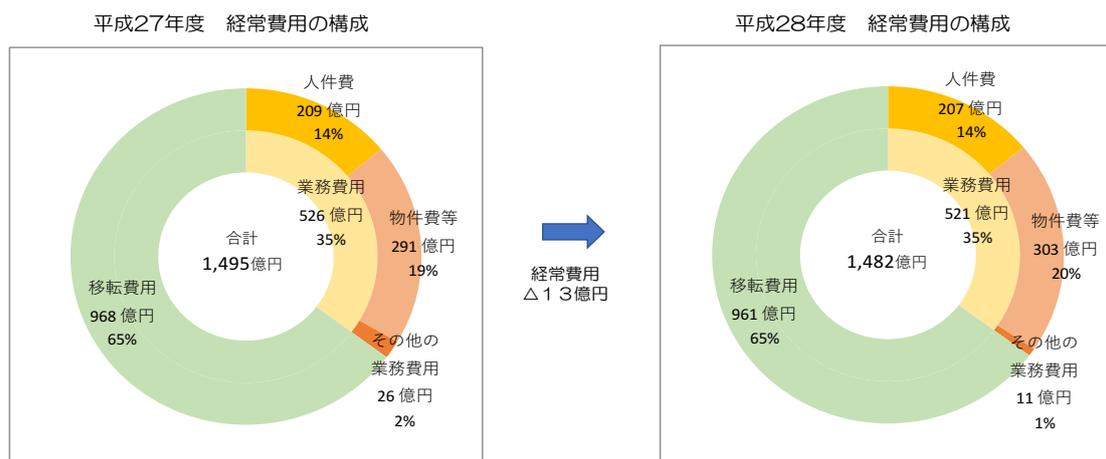
5 経年比較

行政コストの前年度との比較は下表のとおりです。

(単位：百万円、%)

| | 全体会計 | | | |
|------------------|----------|---------|---------|---------|
| | H27 | H28 | 増減 | 前年比(%) |
| A 経常費用 | 149,454 | 148,200 | △ 1,254 | △0.8% |
| 業務費用 | 52,623 | 52,133 | △ 491 | △0.9% |
| 人件費 | 20,883 | 20,733 | △ 150 | △0.7% |
| 物件費等 | ※ 29,097 | 30,255 | 1,158 | 4.0% |
| その他の業務費用 | 2,643 | 1,145 | △ 1,498 | △56.7% |
| 移転費用 | 96,831 | 96,067 | △ 764 | △0.8% |
| B 経常収益 | 4,065 | 4,277 | 212 | 5.2% |
| C 純経常行政コスト (A-B) | 145,389 | 143,923 | △ 1,466 | △1.0% |
| D 臨時損失 | 4 | 376 | 371 | 8762.2% |
| E 臨時利益 | 1,420 | 1,405 | △ 14 | △1.0% |
| 純行政コスト (C+D-E) | 143,974 | 142,893 | △ 1,081 | △0.8% |

※H27 物件費等にはインフラ資産の減価償却費である直接資本減耗 587 百万円を加算しています。



経常費用の前年度との規模・構成についての比較は上記グラフのとおりです。

経常費用全体では前年比 13 億円の減少となりました。

主な増減の要因としては、物件費等が 12 億円増加しましたが、職員給与費など人件費が 2 億円、その他の業務費用が 15 億円、移転費用が 8 億円減少しています。

また、経常収益は使用料及び手数料などで 2 億円増加しました。

【経年比較の内訳】 ※27 年度基準モデルの数値を統一的な基準に置き換えて比較しています。

①経常費用 27 年度：1,495 億円 → 28 年度：1,482 億円 (△13 億円)

- 人件費 △2 億円・・・職員給与費 +18 億円、その他 △31 億円、賞与等引当金繰入 +11 億円
- 物件費等 +12 億円・・・維持補修費 +0.7 億円、物件費 +0.7 億円、委託費 +0.7 億円
その他 +10 億円
- その他の業務費用 △15 億円・・・その他の業務関連費用 △15 億円
- 移転費用 △8 億円・・・補助金等 △13 億円、社会保障給付 +8 億円、その他 △3 億円

②経常収益 27 年度：41 億円 → 28 年度：43 億円 (+2 億円)

6 純資産変動計算書

〔1〕純資産変動計算書

純資産変動計算書 平成 28 年 4 月 1 日～平成 29 年 3 月 31 日

(単位：百万円)

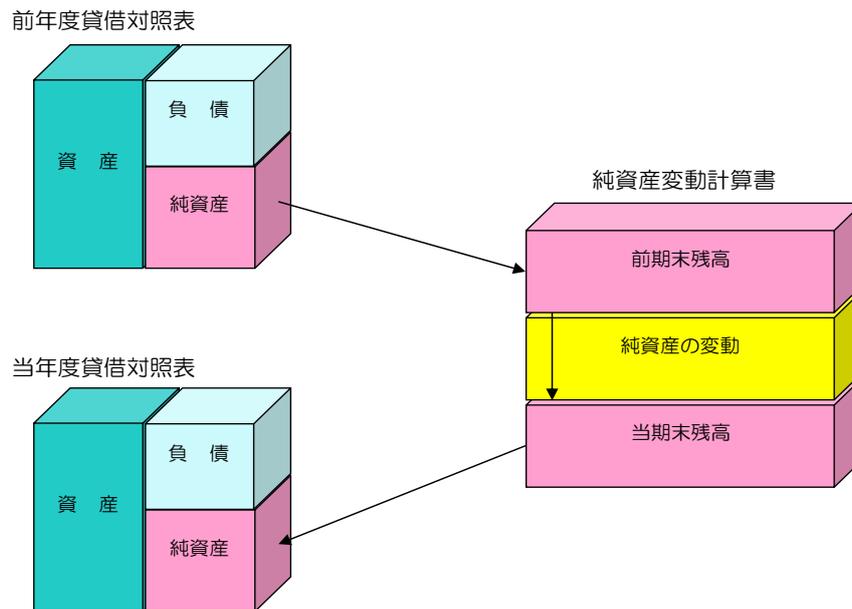
| | 全体会計 | | | 連結会計 | | |
|----------------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|-----------|
| | 合計 | 固定形成 | 余剰分 | 合計 | 固定形成 | 余剰分 |
| 前年度末純資産残高 | 308,241 | 354,002 | △ 45,761 | 327,738 | 372,663 | △ 44,924 |
| 純行政コスト | △ 142,893 | | △ 142,893 | △ 160,538 | | △ 160,538 |
| 財源 | 148,942 | | 148,942 | 166,803 | | 166,803 |
| 税金等 | 105,109 | | 105,109 | 113,094 | | 113,094 |
| 国県等補助金 | 43,833 | | 43,833 | 53,710 | | 53,710 |
| 本年度差額 | 6,049 | | 6,049 | 6,265 | | 6,265 |
| 固定資産等の変動（内部変動） | - | 固定形成 | 余剰分 | - | 固定形成 | 余剰分 |
| | | 7,339 | △ 7,339 | | 7,158 | △ 7,158 |
| 有形固定資産等の増加 | - | 7,016 | △ 7,016 | - | 7,380 | △ 7,380 |
| 有形固定資産等の減少 | - | △ 5,371 | 5,371 | - | △ 6,044 | 6,044 |
| 貸付金・基金等の増加 | - | 6,929 | △ 6,929 | - | 7,392 | △ 7,392 |
| 貸付金・基金等の減少 | - | △ 1,235 | 1,235 | - | △ 1,570 | 1,570 |
| 資産評価差額 | 12 | 12 | | 12 | 12 | |
| 無償所管換等 | 2,374 | 2,374 | | 2,375 | 2,375 | |
| 他団体出資等分の増加 | | | - | | | |
| 他団体出資等分の減少 | | | - | | | |
| 比例連結割合変更に伴う差額 | | | - | | | |
| その他 | - | - | - | △ 102 | 93 | △ 195 |
| 本年度純資産変動額 | 8,435 | 9,725 | △ 1,290 | 8,549 | 9,637 | △ 1,088 |
| 本年度末純資産残高 | 316,676 | 363,727 | △ 47,051 | 336,288 | 382,300 | △ 46,013 |

〔2〕純資産変動計算書の意義

純資産変動計算書とは、貸借対照表の「純資産の部」に計上されている各項目が1年間でどのように変動したかを表している計算書であり、地方公会計制度を導入した平成20年度決算から新たに作成することになった財務書類です。

貸借対照表の「純資産の部」とは、資産から負債を引いた残額です。純資産変動計算書では、1年間にこの純資産の財源構成がどう増減したかが分かります。

《貸借対照表と純資産変動計算書の関係図》



〔3〕純資産変動計算書の内容

1 純資産変動計算書の構成

純資産変動計算書では、1年間で純資産の各項目がどのような要因で増減し、それぞれの増減に応じてその財源構成がどう変動したのかを表します。財源構成は「前年度末純資産残高」からはじまり上から「本年度差額」「固定資産等の変動」「資産評価差額」「無償所管換等」「その他」等で表します。

- (1) 「前年度末純資産残高」は、前年度末の貸借対照表における純資産残高を計上します。
- (2) 「本年度差額」
 - ① 「純行政コスト」は、行政コスト計算書における「純行政コスト」の金額を計上します。
 - ② 「財源」
 - 「税金等」は、地方税や地方譲与税等の「税金」、国民健康保険料や介護保険料等の「社会保険料」、他会計からの繰入金等の「他会計からの移転収入」、各種交付金等の「その他の移転収入」を計上します。
 - 「国県等補助金」は、国庫支出金及び都支出金を計上します。
- (3) 「固定資産等の変動（内部変動）」
 - ① 「有形固定資産の増加」は、有形固定資産及び無形固定資産の形成による保有資産の増加額を計上します。
 - ② 「有形固定資産の減少」は、有形固定資産や無形固定資産の減価償却相当額及び除却・売却による減少額を計上します。
 - ③ 「貸付金・基金等の増加」は、貸付金・基金等の形成による保有資産の増加額を計上します。
 - ④ 「貸付金・基金等の減少」は、貸付金の償還及び基金の取崩等による減少額を計上します。
- (4) 「資産評価差額」

「資産評価差額」は、有価証券等の評価差額をいいます。
- (5) 「無償所管換等」

「無償所管換等」は、無償で譲渡又は取得した固定資産の評価額等をいいます。
- (6) 「他団体出資等分の増加」及び「他団体出資等分の減少」

連結対象団体の純資産のうち、区の持ち分以外の部分が増減した場合に、「他団体出資等分の増加」及び「他団体出資等分の減少」に計上します。
- (7) 「その他」

「その他」は、上記以外の純資産及びその内部構成の変動をいいます。

〔4〕純資産変動計算書から分かること

1 純資産の増減

(1) 本年度差額

行政コスト計算書から導かれる純行政コストは、受益者負担を控除したコストです。

財源の使途として、純行政コストに 1,429 億円（連結 1,605 億円）を使用しました。

これに対する財源として、税収 704 億円（連結 841 億円）、社会保険料収入 131 億円（連結 131 億円）、交付金・分担金等のその他の移転収入 216 億円（連結 159 億円）、国県等補助金収入 438 億円（連結 537 億円）を充当しました。

その結果、本年度差額は 60 億円（連結 63 億円）となりました。

(2) 固定資産等の変動（内部変動）

固定資産等の変動（内部変動）では、蓄積されていく純財産（純資産）が建物や土地などの固定資産、貸付金や基金、積立金等々どの様な形で蓄えられるのかを表すものです。

本年度差額 60 億円（連結 63 億円）の純資産に対して 73 億円（連結 72 億円）を固定資産や貸付金・基金の増加に充てたため、13 億円（連結 11 億円）を使い道が定まっていなかった自由な純財産（前年度までに蓄積していたもの）から取り崩したこととなります。

(3) その他の純資産の変動

上記の純資産の増減要因のほかにも、資産評価差額や無償所管換等の臨時的な要因により純資産の増減があり、その他の純資産は 24 億円（連結 24 億円）増加しました。

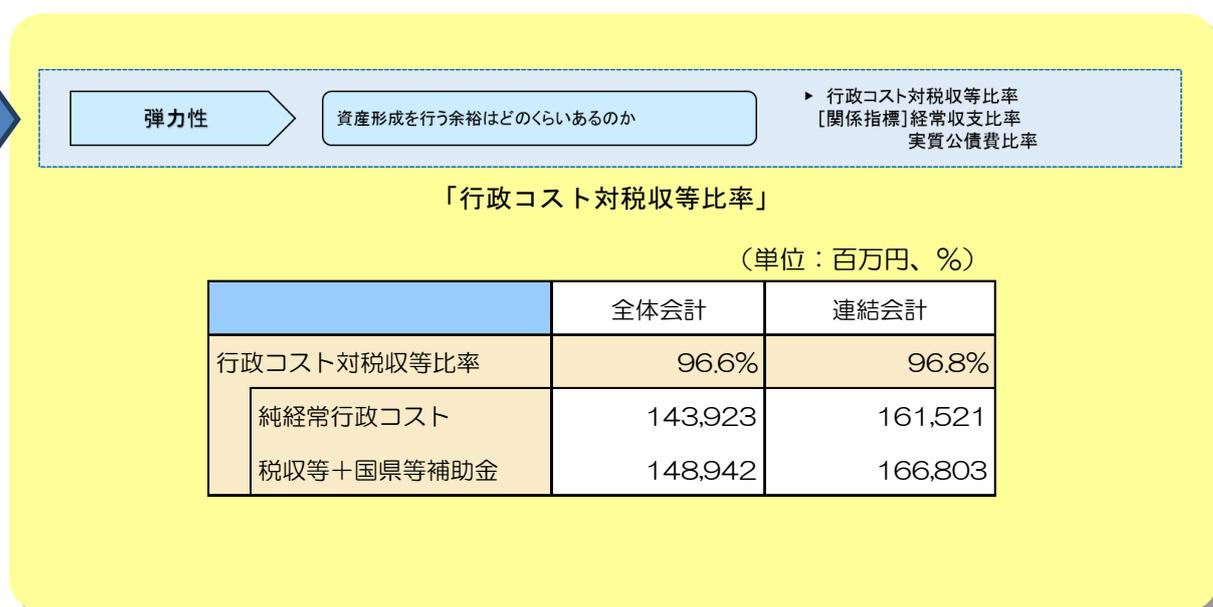
これらの結果、純資産額は前年度末残高 3,082 億円（連結 3,277 億円）から 84 億円（連結 85 億円）増加し、今年度の貸借対照表の純資産額である本年度末残高 3,167 億円（連結 3,363 億円）となりました。

2 財源に占める純行政コストの割合

純行政コストから臨時損失利益を差し引いた経常純行政コストが財源の使途の大部分を占めています。純経常行政コストに対する税収等の一般財源の比率を比較することにより、受益者負担分を除いた資産形成を伴わない行政サービスのコストが、どれだけ税収等によって賄われているかを知ることができます。

この比率が100%を下回っている場合は、その分翌年度以降へ引き継ぐ資産が蓄積されたか、あるいは翌年度以降へ引き継ぐ負担が軽減されたこと（もしくはその両方）を表しており、比率が100%を上回っている場合は、過去から蓄積した資産が取り崩されたか、あるいは翌年度以降へ引き継ぐ負担が増加したこと（もしくはその両方）を表しています。

本区では、この比率は96.6%（連結96.8%）であり、純経常行政コストが税収等を下回っています。



7 資金収支計算書(キャッシュ・フロー計算書)

〔1〕 資金収支計算書

資金収支計算書

平成 28 年 4 月 1 日～平成 29 年 3 月 31 日

(単位：百万円)

| I. 業務活動収支 | 全体会計 | 連結会計 |
|-------------|----------|----------|
| | | 10,793 |
| 業務支出 | 141,855 | 167,025 |
| 人件費支出 | 19,900 | 21,794 |
| 物件費等支出 | 25,434 | 27,729 |
| 支払利息支出 | 322 | 334 |
| その他の業務費用支出 | 132 | 5,872 |
| 補助金等支出 | 61,127 | 76,349 |
| 社会保障給付支出 | 34,104 | 34,106 |
| 他会計への操出支出 | - | - |
| その他の移転費用支出 | 836 | 842 |
| 業務収入 | 152,648 | 178,731 |
| 税込等収入 | 104,705 | 112,690 |
| 国県等補助金収入 | 43,833 | 53,587 |
| 使用料及び手数料収入 | 2,186 | 7,914 |
| その他の収入 | 1,924 | 4,540 |
| 臨時支出 | - | - |
| 臨時収入 | - | 0 |
| II. 投資活動収支 | △ 10,369 | △ 10,796 |
| 投資活動支出 | 13,190 | 14,483 |
| 投資活動収入 | 2,821 | 3,687 |
| III. 財務活動収支 | △ 810 | △ 868 |
| 財務活動支出 | 3,440 | 3,688 |
| 財務活動収入 | 2,629 | 2,820 |
| 本年度資金収支差額 | △ 386 | 42 |
| 前年度末資金残高 | 5,095 | 7,039 |
| 本年度末資金残高 | 4,708 | 7,081 |
| 前年度末歳計外現金残高 | 2,713 | 2,713 |
| 本年度歳計外現金増減額 | 75 | 78 |
| 本年度末歳計外現金残高 | 2,788 | 2,791 |
| 本年度末現金預金残高 | 7,496 | 9,872 |

〔2〕 資金収支計算書作成の意義

資金収支計算書は、1 年間における資金（歳計外現金を除く）の出入りの情報を性質の異なる活動区分に分けて表示した財務書類で、キャッシュ・フロー計算書とも呼ばれるものです。

資金収支計算書では、統一的な基準で示された3つの区分による収支（業務活動収支、投資活動収支、財務活動収支）を表示することにより、それぞれの区分における資金調達の源泉及び資金用途を明らかにします。

〔3〕資金収支計算書の内容

1 業務活動収支の部

「業務活動収支の部」は、日常の行政サービス活動による資金収支の状況を表します。支出には、人件費、物件費、社会保障給付(扶助費)、公債等利払い、補助金等の日常の行政サービスを行うのに必要な支出を計上し、一方、収入には、地方税、地方交付税、国都補助金等、使用料・手数料など日常の行政サービスに係る支出を賄うための収入(財源)を計上します。

2 投資活動収支の部

「投資活動収支の部」は、公共施設の整備や基金等の積立てに伴う支出と、資産の売却や基金等の取崩しによる収入の状況を表します。支出には、公有財産の購入に係る支出や新規の貸付け及び財政調整基金や減債基金等の積立てに係る支出を計上します。一方、収入には、資産売却に伴う収入や、貸付金の元利収入及び財政調整基金や減債基金等の取崩しに伴う収入を計上します。

3 財務活動収支の部

「財務活動収支の部」は、公債や借入金の発行・償還等(財務活動)に係る資金の収支状況を表します。支出には、公債や借入金の元金償還を計上し、一方、収入には、公債の発行や借入金の借入れを計上します。

4 各収支の部の関係

資金収支計算書の3つの収支の部は、「業務活動収支の部」で生じた収支余剰(黒字)でもって、資産の整備(「投資活動収支の部」)を行い、「財務活動収支の部」で収支不足を補てんするという関係になります。

したがって、「業務活動収支の部」での収支余剰額が小さい場合は、財政構造が硬直化していると言え、「業務活動収支の部」「投資活動収支の部」「財務活動収支の部」全てにおいて支出の削減及び収入(財源)の確保に努めなければならないことになります。

また、「業務活動収支の部」と「投資活動収支の部」の合計から支払利息支出を除いた額を「基礎的財政収支(プライマリーバランス)」といい、基礎的財政収支がプラスの場合は、自己資金で収支を賄い、借金返済に一定の余力があることを示しています。

なお、「業務活動収支の部」、「投資活動収支の部」、「財務活動収支の部」の合計は、その年度の歳計現金及び一部事務組合等や区が出資している第三セクターの現金預金の増減額と一致し、これに前年度末資金残高を加えたものが、本年度末資金残高となります。

〔4〕 資金収支計算書から分かること

1 業務活動収支の増減

人件費、物件費、社会保障給付(扶助費)、補助金等の日常の行政サービスに伴う業務支出が1,419億円(連結1,670億円)に対し、地方税、地方交付税、国都補助金等、使用料・手数料等の業務収入が1,526億円(連結1,787億円)でした。

結果として、差額の業務活動収支は108億円(連結117億円)のプラスとなりました。

2 投資活動収支の増減

公有財産の購入に係る支出や各種貸付及び財政調整基金や減債基金等の積立てに伴う支出が132億円(連結145億円)に対し、資産売却に係る収入や、貸付金の元利収入及び財政調整基金や減債基金等の取崩しに伴う収入が28億円(連結37億円)でした。

結果として、差額の資本的収支は104億円(連結108億円)のマイナスとなりました。これは資本回収(投資活動収入)と投資(投資活動支出)では投資が上回っていることを意味します。

3 基礎的財政収支(プライマリーバランス)

業務活動収支(支払利息支出除く)と投資活動収支を合わせた基礎的財政収支は、7億円(連結12億円)のプラスでした。このことは、業務活動収支で投資活動収支を賄っていることを示しています。ただし、投資活動支出には基金の積み増しが含まれており、現金を貯金したためのマイナスも含まれています。

指標

③

持続可能性
(健全性)

財政に持続可能性があるか

- ▶ 住民一人当たり負債額
- ▶ 基礎的財政収支
- ▶ 債務償還可能性年数
- [関係指標]健全化判断比率

「基礎的財政収支」

(単位：百万円)

| | 全体会計 | 連結会計 |
|-------------------------|----------|----------|
| 基礎的財政収支 (プライマリーバランス) | 746 | 1,244 |
| 業務活動収支 | 10,793 | 11,706 |
| 支払利息支出 | 322 | 334 |
| 投資活動収支 | △ 10,369 | △ 10,796 |

※基礎的財政収支=業務活動収支+支払利息支出+投資活動収支

4 財務活動収支の増減

公債や借入金の元金償還等に係る支出が 34 億円（連結 37 億円）に対し、公債の発行や借入金の借入れに係る収入が 26 億円（連結 28 億円）でした。

結果として、差額の財務活動収支は 8 億円（連結 9 億円）のマイナスでした。これは、新規借入額が元金返済を下回っていることを意味します。

これらの結果、前年度末資金残高 51 億円（連結 70 億円）から 4 億円（連結は 0.4 億円増加）減少し、本年度末資金残高は 47 億円（連結 71 億円）となりました。

5 経年比較

資金収支における前年度との比較は下表のとおりです。

（単位：百万円、％）

| | | 全体会計 | | | |
|-----------|---------|---------|----------|---------|---------|
| | | H27 | H28 | 増減 | 前年比(%) |
| 1 | 業務活動収支 | 9,830 | 10,793 | 964 | 9.8% |
| | 業務支出 | 141,906 | 141,855 | △ 52 | △0.0% |
| | 業務収入 | 151,736 | 152,648 | 912 | 0.6% |
| 2 | 投資活動収支 | △ 6,267 | △ 10,369 | △ 4,103 | △65.5% |
| | 投資活動支出 | 7,622 | 13,190 | 5,568 | 73.0% |
| | 投資活動収入 | 1,356 | 2,821 | 1,465 | 108.1% |
| 1+2 | 基礎的財政収支 | 3,606 | 746 | △ 2,859 | △79.3% |
| 3 | 財務活動収支 | △ 2,607 | △ 810 | 1,797 | △68.9% |
| | 財務活動支出 | 5,041 | 3,440 | △ 1,602 | △31.8% |
| | 財務活動収入 | 2,434 | 2,629 | 195 | 8.0% |
| 本年度資金収支差額 | | 956 | △ 386 | △ 1,342 | △140.4% |

本年度の資金収支全体は、前年度の 10 億円のプラスから 4 億円のマイナスとなりました。基礎的財政収支（プライマリーバランス）は、前年度の 36 億円のプラスから 7 億円のプラスとなりました。

その大きな要因としては、投資活動収支の変動があります。投資活動支出は前年比 73.0%、投資活動収入は前年比 108.1%とそれぞれ増加しましたが、支出額が大きいことから投資活動収支が 104 億円のマイナスとなり、前年度の 63 億円のマイナスから 41 億円減少しています。業務活動収支は 10 億円増加、財務活動収支は 18 億円増加と収支の改善はみられますが、本年度資金収支差額は 13 億円減少しました。

【経年比較の内訳】※27年度基準モデルの数値を統一的な基準に置き換えて比較しています。

①業務活動収支 27年度：98億円 → 28年度：108億円（+10億円）

■業務支出 △1億円・・・人件費支出 △4億円、物件費等支出 +12億円、その他の業務支出 △3億円、補助金等支出 △13億円、社会保障給付支出 +8億円、支払利息支出 +3億円、その他の移転費用支出 △3億円

■業務収入 +9億円・・・税金等収入、国県等補助金収入、使用料及び手数料収入、その他の収入でそれぞれ増減が発生し総額で9億円収入増となった

②投資活動収支 27年度：△63億円 → 28年度：△104億円（△41億円）

■投資活動支出 +56億円・・・公共施設等整備費支出、基金積立金支出、貸付金支出でそれぞれ増減が発生し総額で56億円の支出増となった

■投資活動収入 +15億円・・・基金取崩収入、貸付金元金回収収入、資産売却収入でそれぞれ増減が発生し総額で15億円の収入増となった

③基礎的財政収支 27年度：+36億円 → 28年度：+7億円（△29億円）

④財務活動収支 27年度：△26億円 → 28年度：△8億円（+18億円）

■財務活動支出 △16億円・・・地方債償還支出 △16億円

■財務活動収入 +2億円・・・公債発行収入 +2億円

§ 2 財務書類詳細資料

全体財務書類 及び 注記・附属明細書

連結財務書類

連結精算表

* 本書中、各表の金額は表示単位未満を四捨五入していますので、
端数処理の関係上、合計が一致しない場合があります。

1 全体財務書類

〔1〕 貸借対照表

【様式第1号】

単位：千円

墨田区 平成28年度 貸借対照表 [全体] (平成29年3月31日現在)

| | | |
|------------|----------------------------|-----------------------|
| 【資産の部】 | | |
| 1.固定資産 | | 355,103,442 O=E+F+N |
| 有形固定資産 | | 335,732,252 E=A+B+C+D |
| 事業用資産 | 234,294,944 A | |
| 土地 | 148,611,519 | |
| 立木竹 | 0 | |
| 建物 | 205,445,789 | |
| 建物減価償却累計額 | △ 121,282,714 | |
| 工作物 | 3,849,253 | |
| 工作物減価償却累計額 | △ 2,824,363 | |
| 船舶 | 4,535 | |
| 船舶減価償却累計額 | △ 4,535 | |
| 浮標等 | 0 | |
| 浮標等減価償却累計額 | 0 | |
| 航空機 | 0 | |
| 航空機減価償却累計額 | 0 | |
| その他 | 0 | |
| その他減価償却累計額 | 0 | |
| 建設仮勘定 | 495,460 | |
| インフラ資産 | 99,144,896 B | |
| 土地 | 77,345,390 | |
| 建物 | 5,687,858 | |
| 建物減価償却累計額 | △ 2,650,964 | |
| 工作物 | 45,750,218 | |
| 工作物減価償却累計額 | △ 27,162,015 | |
| その他 | 4,276 | |
| その他減価償却累計額 | △ 4,276 | |
| 建設仮勘定 | 174,408 | |
| 物品 | 3,886,224 C | |
| 物品減価償却累計額 | △ 1,593,811 D | |
| 無形固定資産 | 490,511 F | |
| ソフトウェア | 49,282 | |
| その他 | 441,229 | |
| 投資その他の資産 | 18,880,678 N=G+H+I+J+K+L+M | |
| 投資及び出資金 | 5,400,337 G | |
| 有価証券 | 2,615,000 | |
| 出資金 | 2,785,337 | |
| その他 | 0 | |
| 投資損失引当金 | 0 H | |
| 長期延滞債権 | 1,460,225 I | |
| 長期貸付金 | 1,683,837 J | |
| 基金 | 10,650,004 K | |
| 減債基金 | 537,393 | |
| その他 | 10,112,610 | |
| その他 | 0 L | |
| 徴収不能引当金 | △ 313,725 M | |

| | | | |
|---------|------------------|-----------|-----------------------------------|
| 2.流動資産 | | | <u>18,805,042</u> W=P+Q+R+S+T+U+V |
| 現金預金 | 7,496,334 | P | ← CFより |
| 未収金 | 3,107,845 | Q | |
| 短期貸付金 | 19,364 | R | |
| 基金 | <u>8,604,228</u> | S | |
| 財政調整基金 | 8,604,228 | | |
| 減債基金 | 0 | | |
| 棚卸資産 | | 0 | T |
| その他 | | 0 | U |
| 徴収不能引当金 | | △ 422,729 | V |
| 資産合計 | | | <u>373,908,484</u> X=O+W |

【負債の部】

| | | | |
|------------|------------|--|--------------------------|
| 1.固定負債 | | | <u>50,063,441</u> Y |
| 地方債 | 26,756,182 | | |
| 長期末払金 | 5,578,345 | | |
| 退職手当引当金 | 16,695,534 | | |
| 損失補償等引当金 | 0 | | |
| その他 | 1,033,380 | | |
| 2.流動負債 | | | <u>7,169,318</u> Z |
| 1年内償還予定地方債 | 2,595,448 | | |
| 未払金 | 552,290 | | |
| 未払費用 | 0 | | |
| 前受金 | 0 | | |
| 前受収益 | 0 | | |
| 賞与等引当金 | 1,132,775 | | |
| 預り金 | 2,690,143 | | |
| その他 | 198,664 | | |
| 負債合計 | | | <u>57,232,759</u> AA=Y+Z |

【純資産の部】

| | | | | | |
|-----------|--|--|--------------------|----------|--------|
| 固定資産等形成分 | | | 363,727,033 | AB | ← NWより |
| 余剰分（不足分） | | | △ 47,051,309 | AC | ← NWより |
| 純資産合計 | | | <u>316,675,725</u> | AD=AB+AC | |
| 負債及び純資産合計 | | | <u>373,908,484</u> | AE=AA+AD | |

〔2〕 行政コスト計算書

【様式第2号】

単位：千円

墨田区 平成28年度 行政コスト計算書 [全体]

自 平成28年4月1日

至 平成29年3月31日

| | | | | |
|-------------|------------|------------|-------------|---------------|
| 【経常費用】 | | | 148,199,571 | F=D+E |
| 1.業務費用 | | 52,132,541 | | D=A+B+C |
| ①人件費 | | 20,732,858 | A | |
| 職員給与費 | 15,284,829 | | | |
| 賞与等引当金繰入額 | 1,132,775 | | | |
| 退職手当引当金繰入額 | 2,028,502 | | | |
| その他 | 2,286,753 | | | |
| ②物件費等 | | 30,254,825 | B | |
| 物件費 | 21,277,465 | | | |
| 維持補修費 | 3,094,091 | | | |
| 減価償却費 | 4,820,993 | | | |
| その他 | 1,062,276 | | | |
| ③その他の業務費用 | | 1,144,858 | C | |
| 支払利息 | 322,184 | | | |
| 徴収不能引当金繰入額 | 621,211 | | | |
| その他 | 201,463 | | | |
| 2.移転費用 | | 96,067,030 | E | |
| 補助金等 | 61,126,747 | | | |
| 社会保障給付 | 34,104,478 | | | |
| 他会計への繰出金 | - | | | |
| その他 | 835,805 | | | |
| 【経常収益】 | | | 4,276,862 | G |
| 使用料及び手数料 | 2,184,405 | | | |
| その他 | 2,092,456 | | | |
| 純経常行政コスト | | | 143,922,709 | H=F-G |
| 【臨時損失】 | | | 375,580 | I |
| 災害復旧事業費 | - | | | |
| 資産除売却損 | 375,580 | | | |
| 投資損失引当金繰入額 | - | | | |
| 損失補償等引当金繰入額 | - | | | |
| その他 | - | | | |
| 【臨時利益】 | | | 1,405,322 | J |
| 資産売却益 | 43,030 | | | |
| その他 | 1,362,292 | | | |
| 純行政コスト | | | 142,892,967 | K=H+I-J → NW^ |

〔3〕 純資産変動計算書

【様式第3号】

単位：千円

墨田区 平成28年度 純資産変動計算書 [全体]

自 平成28年4月1日

至 平成29年3月31日

| | 固定資産等形成分 | 余剰分(不足分) | 合計 |
|----------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| 前年度末純資産残高 | 354,002,009 | △ 45,761,426 | 308,240,583 |
| 純行政コスト(△) | | △ 142,892,967 | △ 142,892,967 ← PLより |
| 財源 | | 148,941,954 | 148,941,954 |
| 税金等 | | 105,108,862 | 105,108,862 |
| 国県等補助金 | | 43,833,091 | 43,833,091 |
| 本年度差額 | | 6,048,986 | 6,048,986 |
| 固定資産等の変動(内部変動) | 7,338,869 | △ 7,338,869 | |
| 有形固定資産等の増加 | 7,016,154 | △ 7,016,154 | |
| 有形固定資産等の減少 | △ 5,371,363 | 5,371,363 | |
| 貸付金・基金等の増加 | 6,928,693 | △ 6,928,693 | |
| 貸付金・基金等の減少 | △ 1,234,615 | 1,234,615 | |
| 資産評価差額 | 12,056 | | 12,056 |
| 無償所管換等 | 2,374,099 | | 2,374,099 |
| その他 | 0 | 0 | 0 |
| 本年度純資産変動額 | 9,725,025 | △ 1,289,883 | 8,435,141 |
| 本年度末純資産残高 | 363,727,033 → BS^ | △ 47,051,309 → BS^ | 316,675,725 |

〔4〕 資金収支計算書

【様式第4号】

単位：千円

墨田区 平成28年度 資金収支計算書 [全体]

自 平成28年4月1日
至 平成29年3月31日

| | | |
|---------------|---------------|--------------------------|
| 【業務活動収支】 | | |
| I. 業務支出 | | 141,854,692 C=A+B |
| 1. 業務費用支出 | 45,787,663 A | |
| ①人件費支出 | 19,899,585 | |
| ②物件費等支出 | 25,433,832 | |
| ③支払利息支出 | 322,184 | |
| ④その他の支出 | 132,062 | |
| 2. 移転費用支出 | 96,067,030 B | |
| ①補助金等支出 | 61,126,747 | |
| ②社会保障給付支出 | 34,104,478 | |
| ③他会計への繰出支出 | 0 | |
| ④その他の支出 | 835,805 | |
| II. 業務収入 | | 152,648,022 H=D+E+F+G |
| 1. 税収等収入 | 104,705,045 D | |
| 2. 国県等補助金収入 | 43,833,091 E | |
| 3. 使用料及び手数料収入 | 2,185,786 F | |
| 4. その他の収入 | 1,924,099 G | |
| III. 臨時支出 | | 0 K=I+J |
| 1. 災害復旧事業費支出 | 0 I | |
| 2. その他の支出 | 0 J | |
| IV. 臨時収入 | | 3 L |
| 業務活動収支 | | 10,793,329 M=H+L-C-K |
| 【投資活動収支】 | | |
| V. 投資活動支出 | | 13,189,762 S=N+O+P+Q+R |
| 1. 公共施設等整備費支出 | 7,400,658 N | |
| 2. 基金積立金支出 | 5,785,244 O | |
| 3. 投資及び出資金支出 | 0 P | |
| 4. 貸付金支出 | 3,860 Q | |
| 5. その他の支出 | 0 R | |
| VI. 投資活動収入 | | 2,820,558 Y=T+U+V+W+X |
| 1. 国県等補助金収入 | 0 T | |
| 2. 基金取崩収入 | 1,216,728 U | |
| 3. 貸付金元金回収収入 | 23,718 V | |
| 4. 資産売却収入 | 1,580,112 W | |
| 5. その他の収入 | 0 X | |
| 投資活動収支 | | △ 10,369,204 Z=Y-S |
| 【財務活動収支】 | | |
| VII. 財務活動支出 | | 3,439,686 AC=AA+AB |
| 1. 地方債償還支出 | 3,439,686 AA | |
| 2. その他の支出 | 0 AB | |
| VIII. 財務活動収入 | | 2,629,200 AF=AD+AE |
| 1. 地方債発行収入 | 2,629,200 AD | |
| 2. その他の収入 | 0 AE | |
| 財務活動収支 | | △ 810,486 AG=AF-AC |
| 本年度資金収支額 | | △ 386,360 AH=M+Z+AG |
| 前年度末資金残高 | | 5,094,548 AI |
| 本年度末資金残高 | | 4,708,187 AJ=AH+AI |
| 前年度末歳計外現金残高 | | 2,713,009 AK |
| 本年度歳計外現金増減額 | | 75,138 AL |
| 本年度末歳計外現金残高 | | 2,788,147 AM=AK+AL |
| 本年度末現金預金残高 | | 7,496,334 AN=AJ+AM → BS^ |

2 注記・附属明細書

I 重要な会計方針

(1) 有形固定資産及び無形固定資産の評価基準及び評価方法

開始時における有形固定資産等の評価は、平成 27 年度以前に固定資産台帳に計上済みの資産は基準モデルによる再調達原価とし、新規計上の資産（橋梁等）は取得原価としています。ただし、昭和 59 年度以前に取得又は取得原価が不明な道路の底地は、備忘価額 1 円としています。

また、開始後については原則として取得原価とし、再評価は行わないこととしています。

(2) 有価証券及び出資金の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的有価証券……………償却原価法（定額法）

② 満期保有目的以外の有価証券

ア 市場価格のあるもの……………会計年度末における市場価格（売却原価は移動平均法により算定）

イ 市場価格のないもの……………取得原価（又は償却原価法（定額法））

③ 出資金

ア 市場価格のあるもの……………会計年度末における市場価格（売却原価は移動平均法により算定）

イ 市場価格のないもの……………出資金額

(3) 有形固定資産等の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除きます。）……………定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物 15 年～50 年

工作物 6 年～50 年

物品 2 年～17 年

② 無形固定資産（リース資産を除きます。）……………定額法

ソフトウェアについては、見込利用期間（5 年）に基づく定額法によっています。

③ 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産（リース期間が 1 年以内のリース取引及びリース契約 1 件あたりのリース料総額が 300 万円以下のファイナンス・リース取引を除きます。）……………自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法

(4) 引当金の計上基準及び算定方法

① 投資損失引当金

市場価格のない投資及び出資金のうち、連結対象団体（会計）に対するものについて、実質価額が著しく低下した場合における実質価額と取得価額との差額を計上しています。

② 徴収不能引当金

過去 5 年間の平均不納欠損率により、徴収不能見込額を計上しています。

③ 退職手当引当金

期末自己都合要支給額を計上しています。

④ 損失補償等引当金

履行すべき額が確定していない損失補償債務等のうち、地方公共団体の財政の健全化に関する法律に規定する将来負担比率の算定に含めた将来負担額を計上しています。

⑤ 賞与等引当金

翌年度6月支給予定の期末手当及び勤勉手当並びにそれらに係る法定福利費相当額の見込額について、それぞれ本会計年度の期間に対応する部分を計上しています。

(5) リース取引の処理方法

① ファイナンス・リース取引

ア 所有権移転ファイナンス・リース取引（リース期間が1年以内のリース取引及びリース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引を除きます。）

通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

イ ア以外のファイナンス・リース取引

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

② オペレーティング・リース取引

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

(6) 資金収支計算書における資金の範囲

現金（手許現金及び要求払預金）及び現金同等物（墨田区公金運用基準において、歳計現金等の保管方法として規定した預金等をいいます。）

なお、現金及び現金同等物には、出納整理期間における取引により発生する資金の受払いを含んでいます。

(7) その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

① 物品の計上基準

取得価額又は見積価格が50万円（美術品は300万円）以上の場合に資産として計上しています。

② ソフトウェアの計上基準

取得価額が300万円を超える場合に資産として計上しています。

③ 工作物及び建物附属設備の計上基準

原則として取得価額が100万円以上の場合に資産として計上しています。

④ 資本的支出（改修）と修繕費の区分基準

金額1,000万円以上かつ基固定資産の取得価額等の10%を超える場合に、資本的支出（改修）として資産計上しています。

II 重要な会計方針の変更等

(1) 会計方針の変更

昨年度までの基準モデルから、本年度は統一的な基準を採用しています。

(2) 表示方法の変更

有形固定資産の減価償却累計額について、各有形固定資産の金額から直接控除し、その控除して得た額を当該各有形固定資産の金額として表示する方法（直接法）から、各有形固定資産の項目に対する控除項目として、減価償却累計額の項目をもって表示する方法（間接法）に変更しました。

III 偶発債務

(1) 保証債務及び損失補償債務負担の状況

該当する事象はありません。

(2) 係争中の訴訟等の内容

東京地裁平成 28 年（ワ）第 13531 号
損害賠償請求事件 45 百万円

IV 追加情報

(1) 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 全体会計財務書類の対象範囲は次のとおりです。

一般会計

国民健康保険特別会計

介護保険会計特別会計

後期高齢者医療特別会計

② 地方自治法第 235 条の 5 に基づき出納整理期間が設けられている会計においては、出納整理期間における現金の受払い等を終了した後の計数をもって会計年度末の計数としています。

③ 表示単位未満を四捨五入して表示しているため、合計金額が一致しない場合があります。

④ 地方公共団体の財政の健全化に関する法律における健全化判断比率の状況は、次のとおりです。

実質赤字比率 ー

連結実質赤字比率 ー

実質公債費比率 $\Delta 0.3\%$

将来負担比率 ー

⑤ 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 6,090 百万円

⑥ 繰越事業に係る将来の支出予定額 1,259 百万円

(2) 貸借対照表に係る事項

- ① 基準モデルから統一的な基準へ変更したことによる有形固定資産の評価基準の変更等による主な影響額は次のとおりです。

土地 650,144 百万円の減少

- ② 地方公共団体の財政の健全化に関する法律における将来負担比率の算定要素は、次のとおりです。

| | |
|---------------------------|------------|
| 標準財政規模 | 68,982 百万円 |
| 元利償還金・準元利償還金に係る基準財政需要額算入額 | 4,713 百万円 |
| 将来負担額 | 54,132 百万円 |
| 充当可能基金額 | 19,230 百万円 |
| 特定財源見込額 | 0 百万円 |
| 地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額 | 45,971 百万円 |

- ③ 地方自治法第 234 条の 3 に基づく長期継続契約で貸借対照表に計上されたリース債務金額 1,134 百万円

- ④ 建物のうち 8,418 百万円は、PFI 事業に係る資産が計上されています。

(3) 純資産変動計算書に係る事項

純資産における固定資産等形成分及び余剰分（不足分）の内容

- ① 固定資産等形成分

固定資産の額に流動資産における短期貸付金及び基金等を加えた額を計上しています。

- ② 余剰分（不足分）

純資産合計額のうち、固定資産等形成分を差し引いた金額を計上しています。

(4) 資金収支計算書に係る事項

- ① 基礎的財政収支 746 百万円

- ② 資金収支計算書の業務活動収支と純資産変動計算書の本年度差額との差額の内訳

資金収支計算書

| | |
|-------------------|------------|
| 業務活動収支 | 10,793 百万円 |
| 投資活動収入の国県等補助金収入 | 0 百万円 |
| 未収債権、未払債務等の増加（減少） | 1,250 百万円 |
| その他流動資産の増加（減少） | 0 百万円 |
| その他流動負債の増加（減少） | 8 百万円 |
| 減価償却費 | △4,821 百万円 |
| 賞与等引当金繰入額（増減額） | △111 百万円 |
| 退職手当引当金繰入額（増減額） | △722 百万円 |
| 徴収不能引当金繰入額（増減額） | △19 百万円 |
| 資産除売却益（損） | △332 百万円 |

純資産変動計算書の本年度差額 6,048 百万円

- ③ 重要な非資金取引は以下のとおりです。

新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額 359 百万円

附属明細書

1. 貸借対照表の内容に関する明細

(1) 資産項目の明細

①有形及び無形固定資産の明細

(単位：円)

| 区分 | 前年度末残高 (A) | 本年度増加額 (B) | 本年度減少額 (C) | 本年度末残高 (A)+(B)-(C) (D) | 本年度末 減価償却累計額 (E) | 本年度減価償却額 (F) | 差引本年度末残高 (D)-(E) (G) |
|--------------|-----------------|----------------|----------------|------------------------------|------------------------|-----------------|----------------------------|
| 事業用資産 | 350,630,278,089 | 15,137,190,082 | 7,360,912,682 | 358,406,555,489 | 124,111,611,944 | 3,918,671,138 | 234,294,943,545 |
| 土地 | 148,685,919,980 | 513,573,568 | 587,974,266 | 148,611,519,282 | - | - | 148,611,519,282 |
| 立木竹 | - | - | - | - | - | - | - |
| 建物 | 193,176,825,486 | 7,988,808,150 | 551,260,720 | 200,614,372,916 | 120,222,211,092 | 3,660,990,567 | 80,392,161,824 |
| 建物付属設備 | 1,997,473,302 | 2,833,942,560 | - | 4,831,415,862 | 1,060,503,003 | 208,151,921 | 3,770,912,859 |
| 工作物 | 3,590,118,771 | 261,386,997 | 2,252,996 | 3,849,252,772 | 2,824,363,302 | 49,528,650 | 1,024,889,470 |
| 船舶 | 4,534,550 | - | - | 4,534,550 | 4,534,547 | - | 3 |
| 浮標等 | - | - | - | - | - | - | - |
| 航空機 | - | - | - | - | - | - | - |
| その他の有形固定資産 | - | - | - | - | - | - | - |
| 建設仮勘定 | 3,175,406,000 | 3,539,478,807 | 6,219,424,700 | 495,460,107 | - | - | 495,460,107 |
| インフラ資産 | 132,465,234,845 | 9,548,502,327 | 13,051,587,152 | 128,962,150,020 | 29,817,254,432 | 835,354,584 | 99,144,895,588 |
| 橋梁（公共土地） | - | - | - | - | - | - | - |
| 道路（公共土地） | 15,331,142,090 | 2,354,181,299 | 5,124,000 | 17,680,199,389 | - | - | 17,680,199,389 |
| 河川（公共土地） | - | - | - | - | - | - | - |
| ダム（公共土地） | - | - | - | - | - | - | - |
| 山林（公共土地） | - | - | - | - | - | - | - |
| 漁港・港湾（公共土地） | - | - | - | - | - | - | - |
| 公園（公共土地） | 53,925,567,614 | 294,574,327 | 299,295,998 | 53,920,845,943 | - | - | 53,920,845,943 |
| 下水道（公共土地） | - | - | - | - | - | - | - |
| 防火水槽（公共土地） | - | - | - | - | - | - | - |
| 下水処理（公共土地） | - | - | - | - | - | - | - |
| トンネル（公共土地） | - | - | - | - | - | - | - |
| 農道（公共土地） | - | - | - | - | - | - | - |
| 林道（公共土地） | - | - | - | - | - | - | - |
| その他（公共土地） | 5,744,344,301 | - | - | 5,744,344,301 | - | - | 5,744,344,301 |
| 橋梁（公共建物） | 177,671,000 | - | 177,671,000 | - | - | - | - |
| 道路（公共建物） | 2,388,000 | - | 2,388,000 | - | - | - | - |
| 河川（公共建物） | 230,000 | - | 230,000 | - | - | - | - |
| ダム（公共建物） | - | - | - | - | - | - | - |
| 山林（公共建物） | - | - | - | - | - | - | - |
| 漁港・港湾（公共建物） | - | - | - | - | - | - | - |
| 公園（公共建物） | 9,031,405,576 | 96,566,535 | 8,260,189,995 | 867,782,116 | 497,449,112 | 15,504,372 | 370,333,004 |
| 下水道（公共建物） | - | - | - | - | - | - | - |
| 防火水槽（公共建物） | - | - | - | - | - | - | - |
| 下水処理（公共建物） | - | - | - | - | - | - | - |
| トンネル（公共建物） | - | - | - | - | - | - | - |
| 農道（公共建物） | - | - | - | - | - | - | - |
| 林道（公共建物） | - | - | - | - | - | - | - |
| その他（公共建物） | 8,541,456,634 | 26,182,240 | 3,747,562,674 | 4,820,076,200 | 2,153,514,821 | 134,087,709 | 2,666,561,379 |
| 橋梁（公共工作物） | 15,037,087,523 | - | - | 15,037,087,523 | 11,430,568,780 | 169,739,157 | 3,606,518,743 |
| 道路（公共工作物） | 24,282,669,702 | 897,775,810 | - | 25,180,445,512 | 11,228,989,534 | 485,653,369 | 13,951,455,978 |
| 河川（公共工作物） | 82,072,440 | 66,257,960 | - | 148,330,400 | 9,063,643 | 8,833,644 | 139,266,757 |
| ダム（公共工作物） | - | - | - | - | - | - | - |
| 山林（公共工作物） | - | - | - | - | - | - | - |
| 漁港・港湾（公共工作物） | - | - | - | - | - | - | - |
| 公園（公共工作物） | 152,350,280 | 5,187,097,228 | 12,528,000 | 5,326,919,508 | 4,493,392,543 | 21,536,333 | 833,526,965 |
| 下水道（公共工作物） | - | - | - | - | - | - | - |
| 防火水槽（公共工作物） | - | - | - | - | - | - | - |
| 下水処理（公共工作物） | - | - | - | - | - | - | - |
| トンネル（公共工作物） | - | - | - | - | - | - | - |
| 農道（公共工作物） | - | - | - | - | - | - | - |
| 林道（公共工作物） | - | - | - | - | - | - | - |
| その他（公共工作物） | - | 72,617,861 | 15,183,000 | 57,434,861 | - | - | 57,434,861 |
| その他の公共用財産 | 4,276,000 | - | - | 4,276,000 | 4,275,999 | - | 1 |
| 公共用財産建設仮勘定 | 152,573,685 | 553,249,067 | 531,414,485 | 174,408,267 | - | - | 174,408,267 |
| 物品 | 3,641,192,980 | 286,163,240 | 41,132,384 | 3,886,223,836 | 1,593,810,664 | 59,910,145 | 2,292,413,172 |
| 機械器具 | 230,763,059 | 49,678,509 | 8,401,215 | 272,040,353 | 210,544,216 | 5,815,557 | 61,496,137 |
| 物品 | 1,837,858,650 | 112,904,731 | 32,731,169 | 1,918,032,212 | 1,383,266,448 | 54,094,588 | 534,765,764 |
| 美術品 | 1,572,571,271 | 123,580,000 | - | 1,696,151,271 | - | - | 1,696,151,271 |
| 無形固定資産 | 476,875,147 | 35,888,160 | - | 512,763,307 | 22,251,891 | 7,057,097 | 490,511,416 |
| ソフトウェア | 33,484,489 | 35,888,160 | - | 69,372,649 | 20,090,691 | 6,696,897 | 49,281,958 |
| 地上権 | - | - | - | - | - | - | - |
| 著作権・特許権 | - | - | - | - | - | - | - |
| 電話加入権 | - | - | - | - | - | - | - |
| その他の無形固定資産 | 443,390,658 | - | - | 443,390,658 | 2,161,200 | 360,200 | 441,229,458 |
| 合計 | 487,213,581,061 | 25,007,743,809 | 20,453,632,218 | 491,767,692,652 | 155,544,928,931 | 4,820,992,964 | 336,222,763,721 |

②有形及び無形固定資産に係る行政目的別の明細

| 区分 | 生活インフラ・ 国土保全 | 教育 | 福祉 | 環境衛生 |
|--------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 事業用資産 | 13,990,029,830 (5.97%) | 132,578,709,935 (56.59%) | 22,885,224,527 (9.77%) | 6,420,150,319 (2.74%) |
| 土地 | 7,968,434,466 (5.36%) | 97,323,140,508 (65.49%) | 12,377,251,094 (8.33%) | 4,517,409,001 (3.04%) |
| 立木竹 | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 建物 | 5,948,975,513 (7.4%) | 32,553,411,401 (40.49%) | 10,076,738,586 (12.53%) | 1,902,741,313 (2.37%) |
| 建物付属設備 | 2,683,800 (0.07%) | 2,379,076,999 (63.09%) | 57,573,620 (1.53%) | - (0%) |
| 工作物 | 49,802,184 (4.86%) | 210,412,544 (20.53%) | 11,003,467 (1.07%) | 5 (0%) |
| 船舶 | - (0%) | 3 (100%) | - (0%) | - (0%) |
| 浮標等 | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 航空機 | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| その他の有形固定資産 | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 建設仮勘定 | 20,133,867 (4.06%) | 112,668,480 (22.74%) | 362,657,760 (73.2%) | - (0%) |
| インフラ資産 | 99,032,553,994 (99.89%) | - (0%) | - (0%) | 1 (0%) |
| 橋梁（公共土地） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 道路（公共土地） | 17,680,199,389 (100%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 河川（公共土地） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| ダム（公共土地） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 山林（公共土地） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 漁港・港湾（公共土地） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 公園（公共土地） | 53,920,845,943 (100%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 下水道（公共土地） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 防火水槽（公共土地） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 下水処理（公共土地） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| トンネル（公共土地） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 農道（公共土地） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 林道（公共土地） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| その他（公共土地） | 5,635,288,068 (98.1%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 橋梁（公共建物） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 道路（公共建物） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 河川（公共建物） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| ダム（公共建物） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 山林（公共建物） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 漁港・港湾（公共建物） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 公園（公共建物） | 370,333,004 (100%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 下水道（公共建物） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 防火水槽（公共建物） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 下水処理（公共建物） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| トンネル（公共建物） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 農道（公共建物） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 林道（公共建物） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| その他（公共建物） | 2,666,561,379 (100%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 橋梁（公共工作物） | 3,606,518,743 (100%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 道路（公共工作物） | 13,951,455,978 (100%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 河川（公共工作物） | 135,981,397 (97.64%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| ダム（公共工作物） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 山林（公共工作物） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 漁港・港湾（公共工作物） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 公園（公共工作物） | 833,526,965 (100%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 下水道（公共工作物） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 防火水槽（公共工作物） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 下水処理（公共工作物） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| トンネル（公共工作物） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 農道（公共工作物） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 林道（公共工作物） | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| その他（公共工作物） | 57,434,861 (100%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| その他の公共用財産 | - (0%) | - (0%) | - (0%) | 1 (100%) |
| 公共用財産建設仮勘定 | 174,408,267 (100%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 物品 | 8 (0%) | 141,690,513 (6.18%) | 74,489,711 (3.25%) | 1,578,566 (0.07%) |
| 機械器具 | - (0%) | 18,097,115 (29.43%) | 3,067,391 (4.99%) | 618,853 (1.01%) |
| 物品 | 8 (0%) | 113,593,398 (21.24%) | 60,212,320 (11.26%) | 959,713 (0.18%) |
| 美術品 | - (0%) | 10,000,000 (0.59%) | 11,210,000 (0.66%) | - (0%) |
| 無形固定資産 | 11,810,400 (2.41%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| ソフトウェア | 11,810,400 (23.96%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 地上権 | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 著作権・特許権 | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 電話加入権 | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| その他の無形固定資産 | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) |
| 合計 | 113,034,394,232 (33.62%) | 132,720,400,448 (39.47%) | 22,959,714,238 (6.83%) | 6,421,728,886 (1.91%) |

(単位：円)

| 産業振興 | 消防 | 総務 | その他 | 合計 |
|------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|-----------------|
| 7,431,986,585 (3.17%) | 33,125,432 (0.01%) | 50,937,937,735 (21.74%) | 17,779,182 (0.01%) | 234,294,943,545 |
| 1,601,977,785 (1.08%) | - (0%) | 24,805,527,246 (16.69%) | 17,779,182 (0.01%) | 148,611,519,282 |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - |
| 4,069,465,643 (5.06%) | 33,125,432 (0.04%) | 25,807,703,936 (32.1%) | - (0%) | 80,392,161,824 |
| 1,213,845,480 (32.19%) | - (0%) | 117,732,960 (3.12%) | - (0%) | 3,770,912,859 |
| 546,697,677 (53.34%) | - (0%) | 206,973,593 (20.19%) | - (0%) | 1,024,889,470 |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | 3 |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | 495,460,107 |
| 3,285,360 (0%) | 109,056,233 (0.11%) | - (0%) | - (0%) | 99,144,895,588 |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | 17,680,199,389 |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | 53,920,845,943 |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - |
| - (0%) | 109,056,233 (1.9%) | - (0%) | - (0%) | 5,744,344,301 |
| - (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%) | 370,333,004 |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | 2,666,561,379 |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | 3,606,518,743 |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | 13,951,455,978 |
| 3,285,360 (2.36%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | 139,266,757 |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | 833,526,965 |
| - (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%) | 57,434,861 |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | 1 |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | 174,408,267 |
| - (0%) | - (0%) | 2,044,169,301 (89.17%) | 30,485,073 (1.33%) | 2,292,413,172 |
| - (0%) | - (0%) | 9,227,705 (15.01%) | 30,485,073 (49.57%) | 61,496,137 |
| - (0%) | - (0%) | 360,000,325 (67.32%) | - (0%) | 534,765,764 |
| - (0%) | - (0%) | 1,674,941,271 (98.75%) | - (0%) | 1,696,151,271 |
| - (0%) | - (0%) | 37,471,558 (7.64%) | 441,229,458 (89.95%) | 490,511,416 |
| - (0%) | - (0%) | 37,471,558 (76.04%) | - (0%) | 49,281,958 |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | - (0%) | - |
| - (0%) | - (0%) | - (0%) | 441,229,458 (100%) | 441,229,458 |
| 7,435,271,945 (2.21%) | 142,181,665 (0.04%) | 53,019,578,594 (15.77%) | 489,493,713 (0.15%) | 336,222,763,721 |

③投資及び出資金の明細

市場価格のないものうち連結対象団体に対するもの

(単位：円)

| 相手先名 | 出資金額 (貸借対照表計上額) (A) | 資産 (B) | 負債 (C) | 純資産額 (B) - (C) (D) | 資本金 (E) | 出資割合(%) (A) / (E) (F) | 実質価値 (D) X (F) (G) | 投資損失引当金 計上額 (H) | (参考) 財産に関する 簿書記載額 |
|----------------|---------------------------|-----------|-----------|--------------------------|------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|
| 豊田区土地開発公社 | 5,000,000 | | | | | | | | 5,000,000 |
| (公財) 豊田区文化振興財団 | 500,000,000 | | | | | | | | 500,000,000 |
| (一財) 豊田まちづくり公社 | 200,000,000 | | | | | | | | 200,000,000 |
| (福) 豊田区社会福祉事業団 | 5,000,000 | | | | | | | | 5,000,000 |
| 合計 | 710,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 710,000,000 |

市場価格のないものうち連結対象団体以外に対するもの

(単位：円)

| 相手先名 | 出資金額 (A) | 資産 (B) | 負債 (C) | 純資産額 (B) - (C) (D) | 資本金 (E) | 出資割合(%) (A) / (E) (F) | 実質価値 (D) X (F) (G) | 強制評価減 (H) | 貸借対照表計上額 (A) - (H) (I) | (参考) 財産に関する 簿書記載額 |
|------------------------|---------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|-----------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------|----------------------|
| 国際ファッションセンター(株) | 2,500,000,000 | 13,102,488,000 | 4,520,854,000 | 8,581,634,000 | 6,850,000,000 | 36.50% | 3,131,983,212 | | 2,500,000,000 | 2,500,000,000 |
| (株) ジェイコム東京 | 80,000,000 | 50,524,455,000 | 11,180,111,000 | 39,344,344,000 | 7,524,000,000 | 1.06% | 418,334,333 | | 80,000,000 | 80,000,000 |
| (株) アルカタワース | 35,000,000 | 1,192,648,055 | 760,871,916 | 431,776,139 | 100,000,000 | 35.00% | 151,121,649 | | 35,000,000 | 35,000,000 |
| 地方公共団体金融機構 | 11,000,000 | | | | | | | | 11,000,000 | 11,000,000 |
| (一財) ファッション産業人材育成機構 | 2,000,000,000 | | | | | | | | 2,000,000,000 | 2,000,000,000 |
| (公財) 東京都防災・建築まちづくりセンター | 22,000,000 | | | | | | | | 22,000,000 | 22,000,000 |
| (一財) 道路管理センター | 19,590,000 | | | | | | | | 19,590,000 | 19,590,000 |
| (公財) 暴力団退放運動推進都民センター | 15,217,392 | | | | | | | | 15,217,392 | 15,217,392 |
| (公財) 東京しごと財団 | 5,000,000 | | | | | | | | 5,000,000 | 5,000,000 |
| (公財) 東京都福祉保健財団 | 1,530,000 | | | | | | | | 1,530,000 | 1,530,000 |
| (公財) リバーフロント研究所 | 1,000,000 | | | | | | | | 1,000,000 | 1,000,000 |
| 合計 | 4,690,337,392 | 64,819,591,055 | 16,461,836,916 | 48,357,754,139 | 14,474,000,000 | - | 3,701,439,193 | 0 | 4,690,337,392 | 4,690,337,392 |

④基金の明細

(単位：円)

| 種類 | 現金預金 | 有価証券 | 土地 | その他 | 合計 (貸借対照表計上額) | (参考) 財産に関する 簿書記載額 |
|---------------------|----------------|-------------|----|-------------|------------------|----------------------|
| <区一般会計> | 17,391,545,272 | 299,525,000 | | 227,505,045 | 17,918,575,317 | 18,084,456,953 |
| 財政調整基金 | 8,604,227,556 | | | | 8,604,227,556 | 8,604,227,556 |
| 減債基金 | 537,393,205 | | | | 537,393,205 | 537,393,205 |
| その他基金 | 8,249,924,511 | 299,525,000 | 0 | 227,505,045 | 8,776,954,556 | 8,942,836,192 |
| 公共施設整備基金 | 5,261,196,385 | | | | 5,261,196,385 | 5,261,196,385 |
| 心身障害者福祉基金 | 165,817,686 | | | | 165,817,686 | 165,817,686 |
| 学童災害共済基金 | 11,615,780 | | | | 11,615,780 | 11,615,780 |
| 商業振興基金 | 600,000 | | | | 600,000 | 600,000 |
| 文化観光基金 | 108,802,772 | | | | 108,802,772 | 208,802,772 |
| 協治(ガバナンス) まちづくり推進基金 | 8,433,954 | | | | 8,433,954 | 8,433,954 |
| 水と緑のまちづくり基金 | 1,498,501,729 | | | | 1,498,501,729 | 1,564,383,365 |
| 北斎基金 | 627,612,293 | | | | 627,612,293 | 627,612,293 |
| 連続立体交差事業基金 | 401,848,957 | 299,525,000 | | | 701,373,957 | 701,373,957 |
| 療養資金貸付基金 | 46,124,535 | | | 23,875,465 | 70,000,000 | 70,000,000 |
| 用品調達基金 | 10,000,000 | | | | 10,000,000 | 10,000,000 |
| 施設使用料等返還金支払基金 | 6,700,420 | | | 3,299,580 | 10,000,000 | 10,000,000 |
| 北斎館資料取得基金 | 100,000,000 | | | | 100,000,000 | 100,000,000 |
| 公共料金支払基金 | 0 | | | 200,000,000 | 200,000,000 | 200,000,000 |
| 国民健康保険出産費資金貸付基金 | 2,670,000 | | | 330,000 | 3,000,000 | 3,000,000 |
| <介護保険特別会計> | 1,335,655,834 | | | | 1,335,655,834 | 1,335,655,834 |
| 介護給付費準備基金 | 1,335,655,834 | | | | 1,335,655,834 | 1,335,655,834 |
| 合計 | 18,727,201,106 | 299,525,000 | 0 | 227,505,045 | 19,254,231,151 | 19,420,112,787 |

⑤貸付金の明細

(単位：円)

| 相手先名または種別 | 長期貸付金 | | 短期貸付金 | | (参考) 貸付金計 |
|-----------------------|---------------|----------------|------------|----------------|---------------|
| | 貸借対照表計上額 | 徴収不能引当金 計上額 | 貸借対照表計上額 | 徴収不能引当金 計上額 | |
| <区一般会計> | | | | | |
| ●短期貸付金 | 0 | 0 | 19,363,800 | 180,849 | 19,363,800 |
| ひとり暮らし福祉施設小口資金貸付金 | | | 120,000 | | 120,000 |
| 女性福祉資金貸付金 | | | 4,989,008 | | 4,989,008 |
| 私立幼稚園及び私立保育所施設整備資金貸付金 | | | 12,270,672 | | 12,270,672 |
| 私立高等学校等入学金貸付金 | | | 984,120 | | 984,120 |
| 商店街連合会スタンプ事業運営資金貸付金 | | | 1,000,000 | | 1,000,000 |
| ●長期貸付金 | 1,683,837,353 | 15,726,212 | 0 | 0 | 1,683,837,353 |
| 女性福祉資金貸付金 | 21,251,342 | | | | 21,251,342 |
| 私立幼稚園及び私立保育所施設整備資金貸付金 | 174,448,096 | | | | 174,448,096 |
| 土地開発公社運用資金貸付金 | 2,000,000 | | | | 2,000,000 |
| 私立高等学校等入学金貸付金 | 2,937,915 | | | | 2,937,915 |
| 国際ファッションセンター(株) 貸付金 | 1,467,000,000 | | | | 1,467,000,000 |
| 商店街連合会スタンプ事業運営資金貸付金 | 5,000,000 | | | | 5,000,000 |
| 災害復旧資金貸付金 | 11,200,000 | | | | 11,200,000 |
| 合計 | 1,683,837,353 | 15,726,212 | 19,363,800 | 180,849 | 1,703,201,153 |

⑥長期延滞債権の明細

(単位：円)

| 相手先名または種別 | 貸借対照表計上額 | 徴収不能引当金計上額 |
|-----------------|---------------|-------------|
| 【税等未収金】 | | |
| <区一般会計> | 216,567,258 | 24,599,058 |
| 特別区民税 | 215,399,187 | 24,300,376 |
| 軽自動車税 | 1,168,071 | 298,682 |
| <国民健康保険特別会計> | 1,100,515,957 | 240,549,080 |
| 国民健康保険料 | 1,100,515,957 | 240,549,080 |
| <介護保険特別会計> | 93,632,050 | 29,812,447 |
| 介護保険料 | 93,632,050 | 29,812,447 |
| <後期高齢者医療保険特別会計> | 48,341,183 | 2,954,021 |
| 後期高齢者医療保険料 | 48,341,183 | 2,954,021 |
| 小計 | 1,459,056,448 | 297,914,606 |
| 【未収金】 | | |
| <介護保険特別会計> | 1,168,926 | 84,486 |
| 諸収入 介護保険特別会計 | 1,168,926 | 84,486 |
| 小計 | 1,168,926 | 84,486 |
| 合計 | 1,460,225,374 | 297,999,092 |

⑦未収金の明細

(単位：円)

| 相手先名または種別 | 貸借対照表計上額 | 徴収不能引当金計上額 |
|-----------------|---------------|-------------|
| 【税等未収金】 | | |
| <区一般会計> | 301,196,601 | 34,317,748 |
| 特別区民税 | 298,830,530 | 33,712,729 |
| 軽自動車税 | 2,366,071 | 605,019 |
| <国民健康保険特別会計> | 1,076,932,107 | 235,394,158 |
| 国民健康保険料 | 1,076,932,107 | 235,394,158 |
| <介護保険特別会計> | 93,494,945 | 29,768,793 |
| 介護保険料 | 93,494,945 | 29,768,793 |
| <後期高齢者医療保険特別会計> | 41,861,500 | 2,558,061 |
| 後期高齢者医療保険料 | 41,861,500 | 2,558,061 |
| 小計 | 1,513,485,153 | 302,038,760 |
| 【未収金】 | | |
| <区一般会計> | 1,576,813,121 | 117,976,927 |
| 分担金及び負担金 | 62,853,851 | 7,335,870 |
| 使用料及び手数料 | 27,996,074 | 2,245,903 |
| 諸収入 一般会計 | 1,485,963,196 | 108,395,154 |
| <国民健康保険特別会計> | 16,880,011 | 2,483,817 |
| 諸収入 国民健康保険特別会計 | 16,880,011 | 2,483,817 |
| <介護保険特別会計> | 666,545 | 48,176 |
| 諸収入 介護保険特別会計 | 666,545 | 48,176 |
| <後期高齢者医療保険特別会計> | 400 | 190 |
| 諸収入 後期高齢者医療特別会計 | 400 | 190 |
| 小計 | 1,594,360,077 | 120,509,110 |
| 合計 | 3,107,845,230 | 422,547,870 |

(2)負債項目の明細

①地方債（借入先別）の明細

(単位：円)

| 地方債残高 | うち1年内償還予定 | 政府資金 | 地方公共団体 金融機構 | 市中銀行 | その他の 金融機関 | 市場公募債 | | | その他 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------|-------|---------|---------|---------------|
| | | | | | | | うち共同発行債 | うち住民公募債 | |
| 29,351,629,927 | 2,595,447,844 | 13,031,154,558 | 5,453,901,866 | 2,600,540,000 | | | | | 5,670,585,659 |

②地方債（利率別）の明細

(単位：円)

| 地方債残高 | 1.5%以下 | 1.5%超 2.0%以下 | 2.0%超 2.5%以下 | 2.5%超 3.0%以下 | 3.0%超 3.5%以下 | 3.5%超 4.0%以下 | 4.0%超 | (参考) 加重平均 利率 |
|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------|--------------------|
| 29,351,629,927 | 24,492,712,002 | 3,759,489,980 | 787,563,437 | 52,545,884 | 83,109,902 | 86,239,209 | 89,969,513 | 0.9776 |

③地方債（返済期間別）の明細

(単位：円)

| 地方債残高 | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 10年以内 | 10年超 15年以内 | 15年超 20年以内 | 20年超 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 29,351,629,927 | 2,595,447,844 | 2,601,785,516 | 2,471,196,316 | 2,398,601,590 | 2,023,149,967 | 8,806,158,400 | 5,651,497,778 | 2,351,966,955 | 451,825,561 |

④引当金の明細

(単位：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 |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|-----|----------------|
| | | | 目的使用 | その他 | |
| <区一般会計> | 17,168,302,892 | 3,326,703,086 | 2,473,896,570 | 0 | 18,021,109,408 |
| 徴収不能引当金 | 173,267,892 | 165,426,472 | 145,893,570 | | 192,800,794 |
| 退職手当引当金 | 15,973,313,000 | 2,028,502,000 | 1,306,281,000 | | 16,695,534,000 |
| 賞与等引当金 | 1,021,722,000 | 1,132,774,614 | 1,021,722,000 | | 1,132,774,614 |
| <国民健康保険特別会計> | 473,106,948 | 391,632,976 | 386,312,869 | 0 | 478,427,055 |
| 徴収不能引当金 | 473,106,948 | 391,632,976 | 386,312,869 | | 478,427,055 |
| <介護保険特別会計> | 65,352,939 | 59,520,088 | 65,159,125 | 0 | 59,713,902 |
| 徴収不能引当金 | 65,352,939 | 59,520,088 | 65,159,125 | | 59,713,902 |
| <後期高齢者医療保険特別会計> | 5,927,141 | 4,631,430 | 5,046,300 | 0 | 5,512,271 |
| 徴収不能引当金 | 5,927,141 | 4,631,430 | 5,046,300 | | 5,512,271 |
| 合計 | 18,257,076,948 | 4,238,272,074 | 3,386,933,158 | 0 | 19,108,415,864 |

2. 行政コスト計算書の内容に関する明細

(1) 移転費用の明細

(単位：円)

| 区分 | 名称 | 相手先 | 金額 | 支出目的 | |
|--------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------------|
| 他団体への公共施設等整備補助金等(所有外資産分) | 該当なし | | | | |
| | 計 | | 0 | | |
| その他の補助金等(補助金等) | <区一般会計> | | 8,100,853,957 | | |
| | 東京二十三区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 | 937,162,000 | 運営経費の補助 | |
| | 年金生活者等支援臨時福祉給付金給付事業費 | | 658,560,000 | 低所得者の高齢者に対し臨時福祉給付金を給付 | |
| | 認証保育所制度事業費 | 墨田区認証保育所 | 492,839,774 | 認証保育所に対し、運営費等の一部を補助 | |
| | 私立幼稚園等施設型給付事業費 | 京成曳舟駅前東第三地区市街地再開発組合 | 332,985,397 | 私立幼稚園に施設型給付金を交付 | |
| | その他 | | 5,679,306,786 | | |
| | <国民健康保険特別会計> | | 30,657,997,067 | | |
| | 一般被保険者の療養の給付に要する経費 | 東京都国民健康保険団体連合会他 | 14,719,443,877 | 一般被保険者の療養の給付に要する経費支出 | |
| | 保険財政共同安定化事業拠出金 | 東京都国民健康保険団体連合会 | 6,872,503,054 | 保険財政共同安定化事業拠出金の支出 | |
| | 後期高齢者支援金 | 社会保険診療報酬支払基金 | 3,657,321,380 | 高齢者医療制度及び病床転換助成事業納付金等の支出 | |
| | 一般被保険者の高額療養費に要する経費 | 東京都国民健康保険団体連合会他 | 1,965,561,870 | 一般被保険者の高額療養費に要する経費支出 | |
| | その他 | | 3,443,166,886 | | |
| | <介護保険特別会計> | | 17,640,094,358 | | |
| | 居宅介護等給付費 | 東京都国民健康保険団体連合会 | 8,216,121,427 | 居宅介護等給付費の支出 | |
| | 施設介護等給付費 | 東京都国民健康保険団体連合会 | 4,777,651,250 | 施設介護等給付費の支出 | |
| | 地域密着型介護サービス給付費 | 東京都国民健康保険団体連合会 | 2,203,241,727 | 地域密着型介護サービス費の支出 | |
| | ケアプラン等給付費 | 東京都国民健康保険団体連合会 | 949,254,221 | ケアプラン等給付費の支出 | |
| | 特定入所者介護サービス費 | 東京都国民健康保険団体連合会 | 487,912,671 | 特定入所者介護サービス費の支出 | |
| | その他 | | 1,005,913,062 | | |
| | <後期高齢者医療保険特別会計> | | 4,727,801,731 | | |
| | 保険料等負担金 | 東京都後期高齢者医療広域連合 | 2,033,906,718 | 後期高齢者医療広域連合関係区市町村負担金の支出 | |
| | 療養給付費負担金 | 東京都後期高齢者医療広域連合 | 1,862,783,302 | 後期高齢者医療広域連合関係区市町村負担金の支出 | |
| | 保険基盤安定負担金 | 東京都後期高齢者医療広域連合 | 449,845,529 | 後期高齢者医療広域連合関係区市町村負担金の支出 | |
| | その他 | | 381,266,182 | | |
| | 計 | | 61,126,747,113 | | |
| | その他の補助金等(社会保障費等) | <区一般会計> | | 34,054,883,938 | |
| | | 生活保護法による扶助費及び法外援護費 | 生活困窮者 | 16,281,362,188 | 生活困窮者に対する最低限度の生活保障 |
| | | 私立保育所保育委託費 | 私立保育所 | 4,045,421,363 | 私立保育所の保育充実 |
| | | 児童(育成)手当支給事務費 | 児童養育者 | 4,037,258,500 | 児童養育者の生活の安定及び児童の健全育成・資質の向上 |
| | | 自立支援給付事業費 | 障害者 | 3,139,557,789 | 障害者の生活の安定と福祉の向上 |
| | | 子ども医療費助成事業費 | 健康保険加入中学3年生までの児童の保護者 | 1,004,410,239 | 子育て家庭の経済的負担の軽減、健やかな育成 |
| (特別)児童扶養手当支給事務費 | | 児童養育者 | 831,398,210 | 母子家庭の生活の安定・自立の促進及び児童の福祉増進 | |
| 心身障害者福祉手当給付事業費(区制度) | | 心身障害者 | 722,191,500 | 障害者の福祉の増進 | |
| 障害児通所支援事業費 | | 障害児 | 592,121,716 | 心身に障害、又は発達遅れのある児童への通所支援 | |
| 自立支援医療給付事業費 | | 障害者 | 575,212,077 | 身体障害者の更生援助、生活安定 | |
| 私立保育所に対する助成費 | | 私立保育所 | 557,030,349 | 公立・私立保育所格差是正のため助成 | |
| 公害健康被害者救済事業費 | | 大気汚染による呼吸器系健康被害者 | 472,043,290 | 健康被害者の迅速かつ公正な保護 | |
| その他 | | | 1,796,876,717 | | |
| <介護保険特別会計> | | | 49,593,600 | | |
| 介護認定審査費 | | | 49,593,600 | 要介護認定に伴う主治医意見書料 | |
| 計 | | 34,104,477,538 | | | |
| その他の補助金等(その他) | <区一般会計> | | 583,893,670 | | |
| | 国都等返還金 | 東京都 | 323,735,007 | 生活保護費等国庫負担交付額の確定に伴う超過交付額の返還 | |
| | 国都等返還金 | 東京都 | 30,709,000 | 子供家庭支援区市町村包括補助事業補助金超過交付額の返還 | |
| | 国都等返還金 | 東京都 | 45,293,254 | 子どものための教育・保育給付費国庫負担金の返還 | |
| | その他 | | 184,156,409 | | |
| | <国民健康保険特別会計> | | 232,966,079 | | |
| | 国都等返還金 | 東京都 | 232,966,079 | 国民健康保険療養給付費等負担金の返還 | |
| | <介護保険特別会計> | | 13,695,164 | | |
| | 国都等返還金 | 東京都 | 13,695,164 | 介護給付費国庫負担金の確定に伴う超過交付額の返還等 | |
| | <後期高齢者医療保険特別会計> | | 5,250,000 | | |
| 国都等返還金 | 東京都後期高齢者医療広域連合 | 5,250,000 | 後期高齢者医療葬祭費区市町村交付金の返還 | | |
| 計 | | 835,804,913 | | | |
| 合計 | | 96,067,029,564 | | | |

3. 純資産変動計算書の内容に関する明細

(1) 財源の明細

(単位：円)

| 会計 | 区分 | 財源の内容 | 金額 | |
|--------|-----------------|----------------|----------------|---------------|
| 一般会計 | 税金等 | 特別区税 | 23,268,735,090 | |
| | | 地方譲与税 | 355,602,000 | |
| | | 利子割交付金 | 79,855,000 | |
| | | 配当割交付金 | 261,137,000 | |
| | | 株式等譲渡所得割交付金 | 152,654,000 | |
| | | 地方消費税交付金 | 5,940,778,000 | |
| | | 自動車取得税交付金 | 161,992,000 | |
| | | 特別区交付金 | 39,968,099,000 | |
| | | 地方特例交付金 | 160,487,000 | |
| | | 交通安全対策特別交付金 | 27,333,000 | |
| | | 分担金及び負担金 | 2,480,935,390 | |
| | | 寄附金 | 315,779,033 | |
| | 小計 | 73,173,386,513 | | |
| | 国県等補助金 | 資本的補助金 | 国庫支出金 | 1,456,613,000 |
| | | | 都道府県等支出金 | 430,314,877 |
| 計 | | | 1,886,927,877 | |
| 経常的補助金 | | 国庫支出金 | 20,369,025,492 | |
| | | 都道府県等支出金 | 6,753,664,289 | |
| | | 計 | 27,122,689,781 | |
| 小計 | 29,009,617,658 | | | |
| 合計 | 102,183,004,171 | | | |
| 特別会計 | 税金等 | 国民健康保険料 | 7,042,167,839 | |
| | | 後期高齢者医療保険料 | 2,175,157,200 | |
| | | 介護保険料 | 3,941,041,810 | |
| | | 療養給付費等交付金 | 7,422,626,571 | |
| | | 介護給付費交付金 | 4,864,803,461 | |
| | | 前期高齢者交付金 | 5,619,535,688 | |
| | | 共同事業交付金 | 750,013,091 | |
| | | 地域支援事業支援交付金 | 120,130,000 | |
| | 小計 | 31,935,475,660 | | |
| | 国県等補助金 | 資本的補助金 | 計 | |
| | | | | |
| | | 経常的補助金 | 介護 国庫支出金 | 4,333,049,301 |
| | | | 国保 国庫支出金 | 6,068,941,842 |
| | | | 介護 都道府県等支出金 | 2,648,306,627 |
| | | | 国保 都道府県等支出金 | 1,773,175,993 |
| 計 | | 14,823,473,763 | | |
| 小計 | 14,823,473,763 | | | |
| 合計 | 46,758,949,423 | | | |

(2) 財源情報の明細

会計：全体会計

(単位：円)

| 区分 | 金額 | 内訳 | | | |
|------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| | | 国県等補助金 | 地方債等 | 税金等 | その他 |
| 純行政コスト | 142,892,967,259 | 43,243,160,332 | 2,263,312,862 | 92,565,501,101 | 4,820,992,964 |
| 有形固定資産等の増加 | 7,016,154,356 | 589,931,089 | 365,887,138 | 1,608,598,783 | 4,451,737,346 |
| 貸付金・基金等の増加 | 6,928,692,647 | 0 | 0 | 6,928,692,647 | 0 |
| その他 | 2,386,155,159 | - | - | - | 2,386,155,159 |
| 合計 | 159,223,969,421 | 43,833,091,421 | 2,629,200,000 | 101,102,792,531 | 11,658,885,469 |

4. 資金収支計算書の内容に関する明細

(1) 現金預金の明細

(単位：円)

| 種類 | 本年度末残高 |
|-------------|---------------|
| 一般会計 | 2,963,038,910 |
| 国民健康保険特別会計 | 1,123,679,229 |
| 介護保険特別会計 | 411,043,463 |
| 後期高齢者医療特別会計 | 210,425,521 |
| <歳計現金 小計> | 4,708,187,123 |
| 歳計外現金 | 2,788,146,687 |
| 合計 | 7,496,333,810 |

3 連結財務書類

〔1〕 連結貸借対照表

【様式第1号】

単位：千円

墨田区 平成28年度 貸借対照表 [連結]

(平成29年3月31日現在)

| | | |
|------------|---------------|----------------------------|
| 【資産の部】 | | |
| 1.固定資産 | | 372,305,953 O=E+F+N |
| 有形固定資産 | | 352,071,163 E=A+B+C+D |
| 事業用資産 | 250,556,301 A | |
| 土地 | 154,075,661 | |
| 立木竹 | 27,055 | |
| 建物 | 219,056,749 | |
| 建物減価償却累計額 | △ 127,484,836 | |
| 工作物 | 10,911,561 | |
| 工作物減価償却累計額 | △ 7,120,986 | |
| 船舶 | 4,535 | |
| 船舶減価償却累計額 | △ 4,535 | |
| 浮標等 | 0 | |
| 浮標等減価償却累計額 | 0 | |
| 航空機 | 0 | |
| 航空機減価償却累計額 | 0 | |
| その他 | 1,587 | |
| その他減価償却累計額 | △ 997 | |
| 建設仮勘定 | 1,090,508 | |
| インフラ資産 | 99,144,896 B | |
| 土地 | 77,345,390 | |
| 建物 | 5,687,858 | |
| 建物減価償却累計額 | △ 2,650,964 | |
| 工作物 | 45,750,218 | |
| 工作物減価償却累計額 | △ 27,162,015 | |
| その他 | 4,276 | |
| その他減価償却累計額 | △ 4,276 | |
| 建設仮勘定 | 174,408 | |
| 物品 | 4,197,350 C | |
| 物品減価償却累計額 | △ 1,827,384 D | |
| 無形固定資産 | | 507,909 F |
| ソフトウェア | 58,142 | |
| その他 | 449,767 | |
| 投資その他の資産 | | 19,726,881 N=G+H+I+J+K+L+M |
| 投資及び出資金 | 4,729,591 G | |
| 有価証券 | 2,646,968 | |
| 出資金 | 2,079,685 | |
| その他 | 2,938 | |
| 投資損失引当金 | | 0 H |
| 長期延滞債権 | 1,472,584 I | |
| 長期貸付金 | 1,681,837 J | |
| 基金 | | 11,714,435 K |
| 減債基金 | 537,393 | |
| その他 | 11,177,042 | |
| その他 | | 443,260 L |
| 徴収不能引当金 | | △ 314,826 M |

| | | | |
|------------|------------------|---------------------|-----------------|
| 2.流動資産 | | <u>23,658,842</u> | W=P+Q+R+S+T+U+V |
| 現金預金 | 9,871,643 | P | CFより |
| 未収金 | 3,368,285 | Q | |
| 短期貸付金 | 19,364 | R | |
| 基金 | <u>9,974,882</u> | S | |
| 財政調整基金 | 9,974,882 | | |
| 減債基金 | 0 | | |
| 棚卸資産 | 33,659 | T | |
| その他 | 813,741 | U | |
| 徴収不能引当金 | Δ 422,731 | V | |
| 資産合計 | | <u>395,964,795</u> | X=O+W |
| 【負債の部】 | | | |
| 1.固定負債 | | <u>51,641,174</u> | Y |
| 地方債 | 27,947,717 | | |
| 長期未払金 | 5,606,900 | | |
| 退職手当引当金 | 16,915,884 | | |
| 損失補償等引当金 | 128,549 | | |
| その他 | 1,042,125 | | |
| 2.流動負債 | | <u>8,035,937</u> | Z |
| 1年内償還予定地方債 | 2,690,887 | | |
| 未払金 | 1,045,611 | | |
| 未払費用 | 18,556 | | |
| 前受金 | 103,524 | | |
| 前受収益 | - | | |
| 賞与等引当金 | 1,226,282 | | |
| 預り金 | 2,742,972 | | |
| その他 | 208,106 | | |
| 負債合計 | | <u>59,677,111</u> | AA=Y+Z |
| 【純資産の部】 | | | |
| 固定資産等形成分 | | 382,300,199 | AB |
| 余剰分（不足分） | | Δ 46,012,514 | AC |
| 純資産合計 | | <u>336,287,684</u> | AD=AB+AC |
| 負債及び純資産合計 | | <u>395,964,795</u> | AE=AA+AD |

〔2〕 連結行政コスト計算書

【様式第2号】

単位：千円

墨田区 平成28年度 行政コスト計算書 [連結]

自 平成28年4月1日

至 平成29年3月31日

| | | | |
|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 【経常費用】 | | 174,203,907 | F=D+E |
| 1.業務費用 | | 62,907,048 | D=A+B+C |
| ①人件費 | 22,665,699 | A | |
| 職員給与費 | 17,039,098 | | |
| 賞与等引当金繰入額 | 1,223,653 | | |
| 退職手当引当金繰入額 | 2,098,993 | | |
| その他 | 2,303,956 | | |
| ②物件費等 | 33,430,443 | B | |
| 物件費 | 23,302,117 | | |
| 維持補修費 | 3,583,953 | | |
| 減価償却費 | 5,443,850 | | |
| その他 | 1,100,523 | | |
| ③その他の業務費用 | 6,810,906 | C | |
| 支払利息 | 333,691 | | |
| 徴収不能引当金繰入額 | 621,230 | | |
| その他 | 5,855,985 | | |
| 2.移転費用 | 111,296,859 | E | |
| 補助金等 | 76,348,859 | | |
| 社会保障給付 | 34,106,238 | | |
| 他会計への繰出金 | 0 | | |
| その他 | 841,762 | | |
| 【経常収益】 | | 12,682,723 | G |
| 使用料及び手数料 | 7,997,358 | | |
| その他 | 4,685,365 | | |
| 純経常行政コスト | | 161,521,184 | H=F-G |
| 【臨時損失】 | | 422,968 | I |
| 災害復旧事業費 | 0 | | |
| 資産除売却損 | 417,391 | | |
| 投資損失引当金繰入額 | 0 | | |
| 損失補償等引当金繰入額 | 0 | | |
| その他 | 5,577 | | |
| 【臨時利益】 | | 1,405,733 | J |
| 資産売却益 | 43,438 | | |
| その他 | 1,362,295 | | |
| 純行政コスト | | 160,538,419 | K=H+I-J → NW^ |

〔3〕 連結純資産変動計算書

【様式第3号】

単位：千円

墨田区 平成28年度 純資産変動計算書 [連結]

自 平成28年4月1日

至 平成29年3月31日

| | 固定資産等形成分 | 余剰分(不足分) | 合計 |
|----------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| 前年度末純資産残高 | 372,662,708 | △ 44,924,245 | 328,448,463 |
| 純行政コスト(△) | | △ 160,538,419 | △ 160,538,419 ← PLより |
| 財源 | | 166,803,285 | 166,803,285 |
| 税収等 | | 113,093,649 | 113,093,649 |
| 国県等補助金 | | 53,709,636 | 53,709,636 |
| 本年度差額 | | 6,264,865 | 6,264,865 |
| 固定資産等の変動(内部変動) | 7,158,125 | △ 7,158,125 | |
| 有形固定資産等の増加 | 7,379,952 | △ 7,379,952 | |
| 有形固定資産等の減少 | △ 6,043,838 | 6,043,838 | |
| 貸付金・基金等の増加 | 7,391,971 | △ 7,391,971 | |
| 貸付金・基金等の減少 | △ 1,569,959 | 1,569,959 | |
| 資産評価差額 | 12,056 | | 12,056 |
| 無償所管換等 | 2,374,793 | | 2,374,793 |
| 他団体出資等分の増加 | | 0 | |
| 他団体出資等分の減少 | | 0 | |
| 比例連結割合変更に伴う差額 | 0 | 0 | 0 |
| その他 | 92,517 | △ 195,010 | △ 102,493 |
| 本年度純資産変動額 | 9,637,491 | △ 1,088,269 | 8,549,221 |
| 本年度末純資産残高 | 382,300,199 → BS^ | △ 46,012,514 → BS^ | 336,287,684 |

〔4〕 連結資金収支計算書

【様式第4号】

(単位：千円)

墨田区 平成28年度 資金収支計算書 [連結]

自 平成28年4月1日
至 平成29年3月31日

| | | |
|---------------|---------------|--------------------------|
| 【業務活動収支】 | | |
| I. 業務支出 | | 167,024,788 C=A+B |
| 1. 業務費用支出 | 55,727,929 A | |
| ① 人件費支出 | 21,793,932 | |
| ② 物件費等支出 | 27,728,713 | |
| ③ 支払利息支出 | 333,691 | |
| ④ その他の支出 | 5,871,594 | |
| 2. 移転費用支出 | 111,296,859 B | |
| ① 補助金等支出 | 76,348,859 | |
| ② 社会保障給付支出 | 34,106,238 | |
| ③ 他会計への繰出支出 | 0 | |
| ④ その他の支出 | 841,762 | |
| II. 業務収入 | | 178,730,924 H=D+E+F+G |
| 1. 税金等収入 | 112,689,831 D | |
| 2. 国県等補助金収入 | 53,587,314 E | |
| 3. 使用料及び手数料収入 | 7,913,823 F | |
| 4. その他の収入 | 4,539,955 G | |
| III. 臨時支出 | | 0 K=I+J |
| 1. 災害復旧事業費支出 | 0 I | |
| 2. その他の支出 | 0 J | |
| IV. 臨時収入 | | 3 L |
| 業務活動収支 | | 11,706,138 M=H+L-C-K |
| 【投資活動収支】 | | |
| V. 投資活動支出 | | 14,482,792 S=N+O+P+Q+R |
| 1. 公共施設等整備費支出 | 7,753,415 N | |
| 2. 基金積立金支出 | 6,212,514 O | |
| 3. 投資及び出資金支出 | 0 P | |
| 4. 貸付金支出 | 3,860 Q | |
| 5. その他の支出 | 513,003 R | |
| VI. 投資活動収入 | | 3,687,114 Y=T+U+V+W+X |
| 1. 国県等補助金収入 | 150,539 T | |
| 2. 基金取崩収入 | 1,402,974 U | |
| 3. 貸付金元金回収収入 | 23,718 V | |
| 4. 資産売却収入 | 1,580,567 W | |
| 5. その他の収入 | 529,317 X | |
| 投資活動収支 | | △ 10,795,678 Z=Y-S |
| 【財務活動収支】 | | |
| VII. 財務活動支出 | | 3,688,286 AC=AA+AB |
| 1. 地方債償還支出 | 3,552,984 AA | |
| 2. その他の支出 | 135,301 AB | |
| VIII. 財務活動収入 | | 2,820,112 AF=AD+AE |
| 1. 地方債発行収入 | 2,797,353 AD | |
| 2. その他の収入 | 22,759 AE | |
| 財務活動収支 | | △ 868,174 AG=AF-AC |
| 本年度資金収支額 | | 42,286 AH=M+Z+AG |
| 前年度末資金残高 | | 7,038,706 AI |
| 本年度末資金残高 | | 7,080,992 AJ=AH+AI |
| 前年度末歳計外現金残高 | | 2,713,009 AK |
| 本年度歳計外現金増減額 | | 77,642 AL |
| 本年度末歳計外現金残高 | | 2,790,651 AM=AK+AL |
| 本年度末現金預金残高 | | 9,871,643 AN=AJ+AM → BS^ |

4 連結精算表

連結貸借対照表内訳表

| | | 連結決算 | | 連結財務書類（一般会計等+地方公営事業会計+外郭団体等） | | | |
|----------|-------------|------------------------------------|------------------------|------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 勘定科目名 | | 全体+関係団体 一般会計等+地方公営事業会計 組織形態別 | 全体財務書類（一般会計等+地方公営事業会計） | | 一般会計等財務書類 | | |
| | | 会計単位名 | 一般会計 | 一般会計等 （単純合算） | 一般会計等相殺 | 一般会計等 | |
| 資産の部 | 固定資産 | 有形固定資産 | 土地 | 148,611,519 | 148,611,519 | 0 | 148,611,519 |
| | | | 立木竹 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | 建物 | 205,445,789 | 205,445,789 | 0 | 205,445,789 |
| | | | 建物減価償却累計額 | △ 121,282,714 | △ 121,282,714 | 0 | △ 121,282,714 |
| | | | 工作物 | 3,849,253 | 3,849,253 | 0 | 3,849,253 |
| | | | 工作物減価償却累計額 | △ 2,824,363 | △ 2,824,363 | 0 | △ 2,824,363 |
| | | | 船舶 | 4,535 | 4,535 | 0 | 4,535 |
| | | | 船舶減価償却累計額 | △ 4,535 | △ 4,535 | 0 | △ 4,535 |
| | | | 浮標等 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | 浮標等減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 航空機 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 航空機減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | その他 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | その他減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 建設仮勘定 | 495,460 | 495,460 | 0 | 495,460 | |
| | | 事業用資産 | 234,294,944 | 234,294,944 | 0 | 234,294,944 | |
| | | インフラ資産 | 土地 | 77,345,390 | 77,345,390 | 0 | 77,345,390 |
| | | | 建物 | 5,687,858 | 5,687,858 | 0 | 5,687,858 |
| | | | 建物減価償却累計額 | △ 2,650,964 | △ 2,650,964 | 0 | △ 2,650,964 |
| | | | 工作物 | 45,750,218 | 45,750,218 | 0 | 45,750,218 |
| | 工作物減価償却累計額 | | △ 27,162,015 | △ 27,162,015 | 0 | △ 27,162,015 | |
| | その他 | | 4,276 | 4,276 | 0 | 4,276 | |
| | その他減価償却累計額 | | △ 4,276 | △ 4,276 | 0 | △ 4,276 | |
| | 建設仮勘定 | | 174,408 | 174,408 | 0 | 174,408 | |
| | インフラ資産 | | 99,144,896 | 99,144,896 | 0 | 99,144,896 | |
| | 物品 | | 物品 | 3,881,619 | 3,881,619 | 0 | 3,881,619 |
| | | 物品減価償却累計額 | △ 1,589,205 | △ 1,589,205 | 0 | △ 1,589,205 | |
| | | 有形固定資産 | 335,732,252 | 335,732,252 | 0 | 335,732,252 | |
| | 無形固定資産 | ソフトウェア | 49,282 | 49,282 | 0 | 49,282 | |
| | | その他 | 441,229 | 441,229 | 0 | 441,229 | |
| | | 無形固定資産 | 490,511 | 490,511 | 0 | 490,511 | |
| | | 投資及び出資金 | 5,400,337 | 5,400,337 | 0 | 5,400,337 | |
| | 投資その他の資産 | 有価証券 | 2,615,000 | 2,615,000 | 0 | 2,615,000 | |
| | | 出資金 | 2,785,337 | 2,785,337 | 0 | 2,785,337 | |
| | | その他 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 投資損失引当金 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 長期延滞債権 | 216,567 | 216,567 | 0 | 216,567 | |
| | | 長期貸付金 | 1,683,837 | 1,683,837 | 0 | 1,683,837 | |
| | | 減債基金 | 537,393 | 537,393 | 0 | 537,393 | |
| | | その他 | 8,776,955 | 8,776,955 | 0 | 8,776,955 | |
| 基金 | | 9,314,348 | 9,314,348 | 0 | 9,314,348 | | |
| その他 | | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 徴収不能引当金 | △ 40,325 | △ 40,325 | 0 | △ 40,325 | | | |
| 投資その他の資産 | 16,574,764 | 16,574,764 | 0 | 16,574,764 | | | |
| 固定資産計 | 352,797,528 | 352,797,528 | 0 | 352,797,528 | | | |
| 流動資産 | 現金預金 | 2,963,039 | 2,963,039 | 0 | 2,963,039 | | |
| | 歳計外現金 | 2,788,147 | 2,788,147 | 0 | 2,788,147 | | |
| | 現金預金 | 5,751,186 | 5,751,186 | 0 | 5,751,186 | | |
| | 未収金 | 1,878,010 | 1,878,010 | 0 | 1,878,010 | | |
| | 短期貸付金 | 19,364 | 19,364 | 0 | 19,364 | | |
| | 財政調整基金 | 8,604,228 | 8,604,228 | 0 | 8,604,228 | | |
| | 減債基金 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | 基金 | 8,604,228 | 8,604,228 | 0 | 8,604,228 | | |
| | 棚卸資産 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | その他 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 徴収不能引当金 | △ 152,476 | △ 152,476 | 0 | △ 152,476 | | | |
| 流動資産計 | 16,100,311 | 16,100,311 | 0 | 16,100,311 | | | |
| 繰延資産 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 資産合計 | 368,897,839 | 368,897,839 | 0 | 368,897,839 | | | |
| 負債の部 | 固定負債 | 地方債等 | 26,756,182 | 26,756,182 | 0 | 26,756,182 | |
| | | 長期未払金 | 5,578,345 | 5,578,345 | 0 | 5,578,345 | |
| | | 退職手当引当金 | 16,695,534 | 16,695,534 | 0 | 16,695,534 | |
| | | 損失補償等引当金 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | その他 | 1,033,380 | 1,033,380 | 0 | 1,033,380 | |
| | 固定負債計 | 50,063,441 | 50,063,441 | 0 | 50,063,441 | | |
| | 流動負債 | 1年内償還予定地方債等 | 2,595,448 | 2,595,448 | 0 | 2,595,448 | |
| | | 未払金 | 514,519 | 514,519 | 0 | 514,519 | |
| | | 未払費用 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 前受金 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 前受収益 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 賞与等引当金 | 1,132,775 | 1,132,775 | 0 | 1,132,775 | |
| | | 預り金 | 2,690,143 | 2,690,143 | 0 | 2,690,143 | |
| | | その他 | 198,664 | 198,664 | 0 | 198,664 | |
| | | 流動負債計 | 7,131,547 | 7,131,547 | 0 | 7,131,547 | |
| 負債合計 | | 57,194,988 | 57,194,988 | 0 | 57,194,988 | | |
| 純資産の部 | 固定資産等形成分 | 361,421,120 | 361,421,120 | 0 | 361,421,120 | | |
| | 余剰分（不足分） | △ 49,718,268 | △ 49,718,268 | 0 | △ 49,718,268 | | |
| | 他団体出資等分 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 純資産合計 | 311,702,851 | 311,702,851 | 0 | 311,702,851 | | | |
| 負債・純資産合計 | 368,897,839 | 368,897,839 | 0 | 368,897,839 | | | |

| 地方公営事業会計 | | | | 全体会計 (単純合算) | 全体会計修正 | 全体会計相殺 | 全体会計 |
|----------------|--------------|-----------------|---------------|----------------|--------|---------------|------|
| 官庁会計 | 官庁会計 | 官庁会計 | | | | | |
| 国民健康保険 特別会計 | 介護保険 特別会計 | 後期高齢者 医療特別会計 | | | | | |
| 0 | 0 | 0 | 148,611,519 | 0 | 0 | 148,611,519 | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 0 | 0 | 0 | 205,445,789 | 0 | 0 | 205,445,789 | |
| 0 | 0 | 0 | △ 121,282,714 | 0 | 0 | △ 121,282,714 | |
| 0 | 0 | 0 | 3,849,253 | 0 | 0 | 3,849,253 | |
| 0 | 0 | 0 | △ 2,824,363 | 0 | 0 | △ 2,824,363 | |
| 0 | 0 | 0 | 4,535 | 0 | 0 | 4,535 | |
| 0 | 0 | 0 | △ 4,535 | 0 | 0 | △ 4,535 | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 0 | 0 | 0 | 495,460 | 0 | 0 | 495,460 | |
| 0 | 0 | 0 | 234,294,944 | 0 | 0 | 234,294,944 | |
| 0 | 0 | 0 | 77,345,390 | 0 | 0 | 77,345,390 | |
| 0 | 0 | 0 | 5,687,858 | 0 | 0 | 5,687,858 | |
| 0 | 0 | 0 | △ 2,650,964 | 0 | 0 | △ 2,650,964 | |
| 0 | 0 | 0 | 45,750,218 | 0 | 0 | 45,750,218 | |
| 0 | 0 | 0 | △ 27,162,015 | 0 | 0 | △ 27,162,015 | |
| 0 | 0 | 0 | 4,276 | 0 | 0 | 4,276 | |
| 0 | 0 | 0 | △ 4,276 | 0 | 0 | △ 4,276 | |
| 0 | 0 | 0 | 174,408 | 0 | 0 | 174,408 | |
| 0 | 0 | 0 | 99,144,896 | 0 | 0 | 99,144,896 | |
| 4,605 | 0 | 0 | 3,886,224 | 0 | 0 | 3,886,224 | |
| △ 4,605 | 0 | 0 | △ 1,593,811 | 0 | 0 | △ 1,593,811 | |
| 0 | 0 | 0 | 335,732,252 | 0 | 0 | 335,732,252 | |
| 0 | 0 | 0 | 49,282 | 0 | 0 | 49,282 | |
| 0 | 0 | 0 | 441,229 | 0 | 0 | 441,229 | |
| 0 | 0 | 0 | 490,511 | 0 | 0 | 490,511 | |
| 0 | 0 | 0 | 2,615,000 | 0 | 0 | 2,615,000 | |
| 0 | 0 | 0 | 2,785,337 | 0 | 0 | 2,785,337 | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 0 | 0 | 0 | 5,400,337 | 0 | 0 | 5,400,337 | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1,100,516 | 94,801 | 48,341 | 1,460,225 | 0 | 0 | 1,460,225 | |
| 0 | 0 | 0 | 1,683,837 | 0 | 0 | 1,683,837 | |
| 0 | 0 | 0 | 537,393 | 0 | 0 | 537,393 | |
| 0 | 1,335,656 | 0 | 10,112,610 | 0 | 0 | 10,112,610 | |
| 0 | 1,335,656 | 0 | 10,650,004 | 0 | 0 | 10,650,004 | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| △ 240,549 | △ 29,897 | △ 2,954 | △ 313,725 | 0 | 0 | △ 313,725 | |
| 859,967 | 1,400,560 | 45,387 | 18,880,678 | 0 | 0 | 18,880,678 | |
| 859,967 | 1,400,560 | 45,387 | 355,103,442 | 0 | 0 | 355,103,442 | |
| 1,123,679 | 411,043 | 210,426 | 4,708,187 | 0 | 0 | 4,708,187 | |
| 0 | 0 | 0 | 2,788,147 | 0 | 0 | 2,788,147 | |
| 1,123,679 | 411,043 | 210,426 | 7,496,334 | 0 | 0 | 7,496,334 | |
| 1,093,812 | 94,161 | 41,862 | 3,107,845 | 0 | 0 | 3,107,845 | |
| 0 | 0 | 0 | 19,364 | 0 | 0 | 19,364 | |
| 0 | 0 | 0 | 8,604,228 | 0 | 0 | 8,604,228 | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 0 | 0 | 0 | 8,604,228 | 0 | 0 | 8,604,228 | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| △ 237,878 | △ 29,817 | △ 2,558 | △ 422,729 | 0 | 0 | △ 422,729 | |
| 1,979,613 | 475,388 | 249,729 | 18,805,042 | 0 | 0 | 18,805,042 | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2,839,580 | 1,875,948 | 295,116 | 373,908,484 | 0 | 0 | 373,908,484 | |
| 0 | 0 | 0 | 26,756,182 | 0 | 0 | 26,756,182 | |
| 0 | 0 | 0 | 5,578,345 | 0 | 0 | 5,578,345 | |
| 0 | 0 | 0 | 16,695,534 | 0 | 0 | 16,695,534 | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 0 | 0 | 0 | 1,033,380 | 0 | 0 | 1,033,380 | |
| 0 | 0 | 0 | 50,063,441 | 0 | 0 | 50,063,441 | |
| 0 | 0 | 0 | 2,595,448 | 0 | 0 | 2,595,448 | |
| 21,161 | 8,622 | 7,988 | 552,290 | 0 | 0 | 552,290 | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 0 | 0 | 0 | 1,132,775 | 0 | 0 | 1,132,775 | |
| 0 | 0 | 0 | 2,690,143 | 0 | 0 | 2,690,143 | |
| 0 | 0 | 0 | 198,664 | 0 | 0 | 198,664 | |
| 21,161 | 8,622 | 7,988 | 7,169,318 | 0 | 0 | 7,169,318 | |
| 21,161 | 8,622 | 7,988 | 57,232,759 | 0 | 0 | 57,232,759 | |
| 859,967 | 1,400,560 | 45,387 | 363,727,033 | 0 | 0 | 363,727,033 | |
| 1,958,452 | 466,766 | 241,741 | △ 47,051,309 | 0 | 0 | △ 47,051,309 | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2,818,419 | 1,867,326 | 287,128 | 316,675,725 | 0 | 0 | 316,675,725 | |
| 2,839,580 | 1,875,948 | 295,116 | 373,908,484 | 0 | 0 | 373,908,484 | |

連結貸借対照表内訳表

| 勘定科目名 | | 連結決算 | | 関係団体 | | | | | |
|----------|-----------|------------------------------------|------------|------------------|-----------|--------------------|--------------------|---------------------|-----------|
| | | 全体+関係団体 一般会計等+地方公営事業会計 組織形態別 | | 一組・広域 | | 一組・広域 | | 一組・広域 | |
| | | 会計単位名 | | 特別区人事・厚生 事務組合 | 特別区競馬組合 | 東京二十三区清掃 一部事務組合 | 東京都後期高齢者 医療広域連合 | 公社 墨田区土地 開発公社 | |
| 資産の部 | 固定資産 | 有形固定資産 | 土地 | 67,706 | 0 | 0 | 368,100 | 63,871 | |
| | | | 立木竹 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 建物 | 129,553 | 0 | 0 | 548,317 | 52,236 | |
| | | | 建物減価償却累計額 | △ 59,936 | 0 | 0 | △ 208,011 | △ 13,835 | |
| | | | 工作物 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,138 | |
| | | | 工作物減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | 0 | △ 1,485 | |
| | | | 船舶 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 船舶減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 浮標等 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 浮標等減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 航空機 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 航空機減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | その他 | 1,120 | 0 | 0 | 0 | 466 | |
| | | | その他減価償却累計額 | △ 590 | 0 | 0 | 0 | △ 406 | |
| | | | 建設仮勘定 | 0 | 0 | 0 | 52,730 | 0 | |
| | 事業用資産 | 137,854 | 0 | 0 | 761,136 | 104,984 | | | |
| | 固定資産 | インフラ資産 | 土地 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 建物 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 建物減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 工作物 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 工作物減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | その他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | その他減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 建設仮勘定 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | インフラ資産 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 物品 | 物品 | 27,151 | 0 | 48,177 | 2,476 | 220,594 |
| | | | | 物品減価償却累計額 | △ 21,854 | 0 | △ 39,862 | △ 1,444 | △ 164,325 |
| | | | | 有形固定資産 | 143,151 | 0 | 8,315 | 762,168 | 161,254 |
| | | | 無形固定資産 | ソフトウェア | 0 | 0 | 125 | 0 | 0 |
| | | | | その他 | 3,922 | 369 | 0 | 22 | 0 |
| | | | | 無形固定資産 | 3,922 | 369 | 125 | 22 | 0 |
| | 投資その他の資産 | 投資及び出資金 | 有価証券 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31,968 | |
| | | | 出資金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,348 | |
| | | | その他 | 0 | 0 | 0 | 724 | 0 | |
| | | 投資及び出資金 | 0 | 0 | 0 | 724 | 36,316 | | |
| | | 投資損失引当金 | 投資損失引当金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 長期延滞債権 | 0 | 0 | 0 | 262 | 0 | |
| | | | 長期貸付金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 基金 | 減債基金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | その他 | 287,136 | 514,217 | 157,239 | 105,840 | 0 | |
| 基金 | | | 287,136 | 514,217 | 157,239 | 105,840 | 0 | | |
| その他 | | | 415,446 | 0 | 0 | 92 | 19,722 | | |
| 徴収不能引当金 | | | 0 | 0 | 0 | △ 20 | 0 | | |
| 投資その他の資産 | 702,581 | | 514,217 | 157,239 | 106,899 | 56,037 | | | |
| 固定資産計 | 849,654 | 514,586 | 165,678 | 869,088 | 217,291 | | | | |
| 流動資産 | 現金預金 | 資金 | 147,182 | 315,974 | 402,830 | 51,156 | 612,079 | | |
| | | 歳計外現金 | 0 | 0 | 0 | 2,504 | 0 | | |
| | | 現金預金 | 147,182 | 315,974 | 402,830 | 53,661 | 612,079 | | |
| | 基金 | 未収金 | 15,379 | 107,900 | 245 | 2,075 | 128,377 | | |
| | | 短期貸付金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | 財政調整基金 | 0 | 0 | 0 | 12,583 | 0 | | |
| | | 減債基金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | 基金 | 0 | 0 | 0 | 12,583 | 0 | | |
| | | 棚卸資産 | 0 | 32,611 | 0 | 3 | 925 | | |
| | その他 | 56 | 1,868 | 100,845 | 12,818 | 650,091 | | | |
| | 徴収不能引当金 | 0 | 0 | 0 | △ 3 | 0 | | | |
| | 流動資産計 | 162,618 | 458,354 | 503,920 | 81,138 | 1,391,472 | | | |
| 繰延資産 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 資産合計 | 1,012,271 | 972,939 | 669,598 | 950,226 | 1,608,763 | | | | |
| 負債の部 | 固定負債 | 地方債等 | 0 | 0 | 0 | 178,214 | 29,883 | | |
| | | 長期未払金 | 0 | 0 | 0 | 28,552 | 0 | | |
| | | 退職手当引当金 | 5,544 | 15,569 | 119,772 | 58,678 | 20,764 | | |
| | | 損失補償等引当金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | その他 | 4,498 | 0 | 0 | 0 | 4,247 | | |
| | | 固定負債計 | 10,042 | 15,569 | 119,772 | 265,444 | 54,894 | | |
| | 流動負債 | 1年内償還予定地方債等 | 0 | 0 | 0 | 12,107 | 0 | | |
| | | 未払金 | 67,338 | 113,698 | 98,197 | 4,724 | 239,387 | | |
| | | 未払費用 | 0 | 0 | 18,086 | 0 | 0 | | |
| | | 前受金 | 16,196 | 87,278 | 0 | 50 | 0 | | |
| | | 前受収益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | 賞与等引当金 | 3,640 | 7,054 | 55,367 | 8,553 | 1,656 | | |
| | | 預り金 | 2,060 | 18,223 | 11,219 | 16,548 | 1,208 | | |
| | | その他 | 3 | 0 | 305 | 0 | 8,316 | | |
| | | 流動負債計 | 89,236 | 226,253 | 183,173 | 41,982 | 250,568 | | |
| 負債合計 | 99,278 | 241,822 | 302,945 | 307,426 | 305,462 | | | | |
| 純資産の部 | 固定資産等形成分 | 849,654 | 514,586 | 165,678 | 881,672 | 217,291 | | | |
| | 余剰分(不足分) | 63,340 | 216,532 | 200,975 | △ 238,872 | 1,086,011 | | | |
| | 他団体出資等分 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| | 純資産合計 | 912,993 | 731,118 | 366,653 | 642,800 | 1,303,302 | | | |
| 負債・純資産合計 | 1,012,271 | 972,939 | 669,598 | 950,226 | 1,608,763 | | | | |

| 第三セクター等 (一財)墨田まちづく り公社 | 第三セクター等 (公財)墨田区文化 振興財団 | 第三セクター等 (福)墨田区社会福祉 事業団 | 連結会計 | 連結会計 (単純合算) | 連結会計相殺 | 連結会計 |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|----------------|-----------|---------------|
| 4,964,464 | 0 | 0 | 154,075,661 | 0 | 0 | 154,075,661 |
| 27,055 | 0 | 0 | 27,055 | 0 | 0 | 27,055 |
| 12,880,853 | 0 | 0 | 219,056,749 | 0 | 0 | 219,056,749 |
| △ 5,920,340 | 0 | 0 | △ 127,484,836 | 0 | 0 | △ 127,484,836 |
| 7,058,170 | 0 | 0 | 10,911,561 | 0 | 0 | 10,911,561 |
| △ 4,295,137 | 0 | 0 | △ 7,120,986 | 0 | 0 | △ 7,120,986 |
| 0 | 0 | 0 | 4,535 | 0 | 0 | 4,535 |
| 0 | 0 | 0 | △ 4,535 | 0 | 0 | △ 4,535 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 1,587 | 0 | 0 | 1,587 |
| 0 | 0 | 0 | △ 997 | 0 | 0 | △ 997 |
| 542,318 | 0 | 0 | 1,090,508 | 0 | 0 | 1,090,508 |
| 15,257,383 | 0 | 0 | 250,556,301 | 0 | 0 | 250,556,301 |
| 0 | 0 | 0 | 77,345,390 | 0 | 0 | 77,345,390 |
| 0 | 0 | 0 | 5,687,858 | 0 | 0 | 5,687,858 |
| 0 | 0 | 0 | △ 2,650,964 | 0 | 0 | △ 2,650,964 |
| 0 | 0 | 0 | 45,750,218 | 0 | 0 | 45,750,218 |
| 0 | 0 | 0 | △ 27,162,015 | 0 | 0 | △ 27,162,015 |
| 0 | 0 | 0 | 4,276 | 0 | 0 | 4,276 |
| 0 | 0 | 0 | △ 4,276 | 0 | 0 | △ 4,276 |
| 0 | 0 | 0 | 174,408 | 0 | 0 | 174,408 |
| 0 | 0 | 0 | 99,144,896 | 0 | 0 | 99,144,896 |
| 12,608 | 119 | 0 | 4,197,350 | 0 | 0 | 4,197,350 |
| △ 6,035 | △ 52 | 0 | △ 1,827,384 | 0 | 0 | △ 1,827,384 |
| 15,263,957 | 67 | 0 | 352,071,163 | 0 | 0 | 352,071,163 |
| 1,103 | 7,632 | 0 | 58,142 | 0 | 0 | 58,142 |
| 4,225 | 0 | 0 | 449,767 | 0 | 0 | 449,767 |
| 5,329 | 7,632 | 0 | 507,909 | 0 | 0 | 507,909 |
| 0 | 0 | 0 | 2,646,968 | 0 | 0 | 2,646,968 |
| 0 | 0 | 0 | 2,789,685 | 0 | △ 710,000 | 2,079,685 |
| 2,214 | 0 | 0 | 2,938 | 0 | 0 | 2,938 |
| 2,214 | 0 | 0 | 5,439,591 | 0 | △ 710,000 | 4,729,591 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8,729 | 3,367 | 0 | 1,472,584 | 0 | 0 | 1,472,584 |
| 0 | 0 | 0 | 1,683,837 | 0 | △ 2,000 | 1,681,837 |
| 0 | 0 | 0 | 537,393 | 0 | 0 | 537,393 |
| 0 | 0 | 0 | 11,177,042 | 0 | 0 | 11,177,042 |
| 0 | 0 | 0 | 11,714,435 | 0 | 0 | 11,714,435 |
| 0 | 0 | 8,000 | 443,260 | 0 | 0 | 443,260 |
| △ 1,080 | 0 | 0 | △ 314,826 | 0 | 0 | △ 314,826 |
| 9,863 | 3,367 | 8,000 | 20,438,881 | 0 | △ 712,000 | 19,726,881 |
| 15,279,148 | 11,066 | 8,000 | 373,017,953 | 0 | △ 712,000 | 372,305,953 |
| 120,784 | 755,323 | 5,170 | 7,118,685 | △ 37,693 | 0 | 7,080,992 |
| 0 | 0 | 0 | 2,790,651 | 0 | 0 | 2,790,651 |
| 120,784 | 755,323 | 5,170 | 9,909,336 | △ 37,693 | 0 | 9,871,643 |
| 3,222 | 3,240 | 0 | 3,368,285 | 0 | 0 | 3,368,285 |
| 0 | 0 | 0 | 19,364 | 0 | 0 | 19,364 |
| 1,108,953 | 249,117 | 0 | 9,974,882 | 0 | 0 | 9,974,882 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1,108,953 | 249,117 | 0 | 9,974,882 | 0 | 0 | 9,974,882 |
| 120 | 0 | 0 | 33,659 | 0 | 0 | 33,659 |
| 48,061 | 0 | 0 | 813,741 | 0 | 0 | 813,741 |
| 0 | 0 | 0 | △ 422,731 | 0 | 0 | △ 422,731 |
| 1,281,141 | 1,007,681 | 5,170 | 23,696,535 | △ 37,693 | 0 | 23,658,842 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16,560,289 | 1,018,747 | 13,170 | 396,714,488 | △ 37,693 | △ 712,000 | 395,964,795 |
| 983,439 | 0 | 2,000 | 27,949,717 | 0 | △ 2,000 | 27,947,717 |
| 0 | 3 | 0 | 5,606,900 | 0 | 0 | 5,606,900 |
| 0 | 23 | 0 | 16,915,884 | 0 | 0 | 16,915,884 |
| 128,549 | 0 | 0 | 128,549 | 0 | 0 | 128,549 |
| 0 | 0 | 0 | 1,042,125 | 0 | 0 | 1,042,125 |
| 1,111,987 | 25 | 2,000 | 51,643,174 | 0 | △ 2,000 | 51,641,174 |
| 83,331 | 0 | 0 | 2,690,887 | 0 | 0 | 2,690,887 |
| 7,667 | 4 | 0 | 1,083,304 | △ 37,693 | 0 | 1,045,611 |
| 470 | 0 | 0 | 18,556 | 0 | 0 | 18,556 |
| 0 | 0 | 0 | 103,524 | 0 | 0 | 103,524 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16,615 | 622 | 0 | 1,226,282 | 0 | 0 | 1,226,282 |
| 3,572 | 0 | 0 | 2,742,972 | 0 | 0 | 2,742,972 |
| 819 | 0 | 0 | 208,106 | 0 | 0 | 208,106 |
| 112,473 | 626 | 0 | 8,073,630 | △ 37,693 | 0 | 8,035,937 |
| 1,224,461 | 651 | 2,000 | 59,716,804 | △ 37,693 | △ 2,000 | 59,677,111 |
| 16,388,102 | 260,184 | 8,000 | 383,012,199 | 0 | △ 712,000 | 382,300,199 |
| △ 1,052,273 | 757,912 | 3,170 | △ 46,014,514 | 0 | 2,000 | △ 46,012,514 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15,335,828 | 1,018,096 | 11,170 | 336,997,684 | 0 | △ 710,000 | 336,287,684 |
| 16,560,289 | 1,018,747 | 13,170 | 396,714,488 | △ 37,693 | △ 712,000 | 395,964,795 |

連結行政コスト計算書内訳表

| 勘定科目名 | | 連結決算 | | 連結財務書類（一般会計等+地方公営事業会計+外郭団体等） | | | |
|-------|-------------|---------------------------|------------|------------------------------|-----------------|------------|-------------|
| | | 全体+関係団体 一般会計等+地方公営事業会計 | | 全体財務書類（一般会計等+地方公営事業会計） | | | |
| | | 組織形態別 会計単位名 | | 一般会計等財務書類 | | 一般会計等相殺 | 一般会計等 |
| | | | | 官庁会計 | 一般会計等 (単純合算) | | |
| 経常費用 | 業務費用 | 人件費 | 職員給与費 | 14,565,395 | 14,565,395 | 0 | 14,565,395 |
| | | | 賞与等引当金繰入額 | 1,132,775 | 1,132,775 | 0 | 1,132,775 |
| | | | 退職手当引当金繰入額 | 2,028,502 | 2,028,502 | 0 | 2,028,502 |
| | | | その他 | 2,126,237 | 2,126,237 | 0 | 2,126,237 |
| | | 物件費等 | 物件費 | 20,180,680 | 20,180,680 | 0 | 20,180,680 |
| | | | 維持補修費 | 3,094,091 | 3,094,091 | 0 | 3,094,091 |
| | | | 減価償却費 | 4,820,993 | 4,820,993 | 0 | 4,820,993 |
| | | その他の業務費用 | その他 | 1,062,109 | 1,062,109 | 0 | 1,062,109 |
| | | | 支払利息 | 322,184 | 322,184 | 0 | 322,184 |
| | | | 徴収不能引当金繰入額 | 165,426 | 165,426 | 0 | 165,426 |
| | 移転費用 | その他 | 127,968 | 127,968 | 0 | 127,968 | |
| | | 補助金等 | 8,100,854 | 8,100,854 | 0 | 8,100,854 | |
| | | 社会保障給付 | 34,054,884 | 34,054,884 | 0 | 34,054,884 | |
| | | 他会計への繰出金 | 10,061,931 | 10,061,931 | 0 | 10,061,931 | |
| | | | その他 | 583,894 | 583,894 | 0 | 583,894 |
| | | | 経常費用計 | 102,427,922 | 102,427,922 | 0 | 102,427,922 |
| | 経常収益 | 使用料及び手数料 | 2,184,298 | 2,184,298 | 0 | 2,184,298 | |
| | | その他 | 1,850,033 | 1,850,033 | 0 | 1,850,033 | |
| | | 経常収益計 | 4,034,331 | 4,034,331 | 0 | 4,034,331 | |
| | | | 純経常行政コスト | 98,393,590 | 98,393,590 | 0 | 98,393,590 |
| 臨時損失 | 災害復旧事業費 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | 資産除売却損 | 375,580 | 375,580 | 0 | 375,580 | | |
| | 投資損失引当金繰入額 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | 損失補償等引当金繰入額 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | その他 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | 臨時損失計 | 375,580 | 375,580 | 0 | 375,580 | |
| 臨時利益 | 資産売却益 | 43,030 | 43,030 | 0 | 43,030 | | |
| | その他 | 1,362,292 | 1,362,292 | 0 | 1,362,292 | | |
| | 臨時利益計 | 1,405,322 | 1,405,322 | 0 | 1,405,322 | | |
| | | 純行政コスト | 97,363,849 | 97,363,849 | 0 | 97,363,849 | |

| 地方公営事業会計 | | | | 全体会計修正 | 全体会計相殺 | 全体会計 |
|------------------------|----------------------|-------------------------|----------------|--------|--------------|-------------|
| 官庁会計 国民健康保険 特別会計 | 官庁会計 介護保険 特別会計 | 官庁会計 後期高齢者医療 特別会計 | 全体会計 (単純合算) | | | |
| 348,341 | 280,590 | 90,503 | 15,284,829 | 0 | 0 | 15,284,829 |
| 0 | 0 | 0 | 1,132,775 | 0 | 0 | 1,132,775 |
| 0 | 0 | 0 | 2,028,502 | 0 | 0 | 2,028,502 |
| 38,330 | 103,642 | 18,543 | 2,286,753 | 0 | 0 | 2,286,753 |
| 410,210 | 520,924 | 165,652 | 21,277,465 | 0 | 0 | 21,277,465 |
| 0 | 0 | 0 | 3,094,091 | 0 | 0 | 3,094,091 |
| 0 | 0 | 0 | 4,820,993 | 0 | 0 | 4,820,993 |
| 0 | 167 | 0 | 1,062,276 | 0 | 0 | 1,062,276 |
| 0 | 0 | 0 | 322,184 | 0 | 0 | 322,184 |
| 391,633 | 59,520 | 4,631 | 621,211 | 0 | 0 | 621,211 |
| 72,248 | 3,484 | △ 2,237 | 201,463 | 0 | 0 | 201,463 |
| 30,657,997 | 17,640,094 | 4,727,802 | 61,126,747 | 0 | 0 | 61,126,747 |
| 0 | 49,594 | 0 | 34,104,478 | 0 | 0 | 34,104,478 |
| 754,488 | 65,930 | 240,583 | 11,122,932 | 0 | △ 11,122,932 | 0 |
| 232,966 | 13,695 | 5,250 | 835,805 | 0 | 0 | 835,805 |
| 32,906,213 | 18,737,640 | 5,250,727 | 159,322,503 | 0 | △ 11,122,932 | 148,199,571 |
| 107 | 0 | 0 | 2,184,405 | 0 | 0 | 2,184,405 |
| 53,761 | 2,022 | 186,640 | 2,092,456 | 0 | 0 | 2,092,456 |
| 53,868 | 2,022 | 186,640 | 4,276,862 | 0 | 0 | 4,276,862 |
| 32,852,345 | 18,735,619 | 5,064,087 | 155,045,641 | 0 | △ 11,122,932 | 143,922,709 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 375,580 | 0 | 0 | 375,580 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 375,580 | 0 | 0 | 375,580 |
| 0 | 0 | 0 | 43,030 | 0 | 0 | 43,030 |
| 0 | 0 | 0 | 1,362,292 | 0 | 0 | 1,362,292 |
| 0 | 0 | 0 | 1,405,322 | 0 | 0 | 1,405,322 |
| 32,852,345 | 18,735,619 | 5,064,087 | 154,015,899 | 0 | △ 11,122,932 | 142,892,967 |

連結行政コスト計算書内訳表

| 勘定科目名 | | 連結決算 | | 関係団体 | | | | |
|-------|------|---|------------|---------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|
| | | 全体+関係団体 一般会計等+地方公営事業会計 組織形態別 会計単位名 | | 一組・広域 特別区人事・厚生 事務組合 | 一組・広域 特別区競馬組合 | 一組・広域 東京二十三区清掃 一部事務組合 | 一組・広域 東京都後期高齢者 医療広域連合 | 公社 墨田区土地 開発公社 |
| | | | | | | | | |
| 経常費用 | 業務費用 | 人件費 | 職員給与費 | 137,044 | 38,044 | 321,277 | 9,614 | 0 |
| | | | 賞与等引当金繰入額 | 6,531 | 1,656 | 16,615 | 16 | 0 |
| | | | 退職手当引当金繰入額 | 3,733 | 2,621 | 23,113 | △ 34 | 0 |
| | | | その他 | 1,518 | 0 | 3,292 | 137 | 0 |
| | | 物件費等 | 物件費 | 95,921 | 0 | 566,810 | 184,540 | 81 |
| | | | 維持補修費 | 2,595 | 0 | 462,680 | 0 | 0 |
| | | | 減価償却費 | 12,456 | 13,109 | 578,853 | 2,399 | 0 |
| | | | その他 | 21,477 | 0 | 34 | 1 | 0 |
| | | その他の業務費用 | 支払利息 | 2,381 | 3 | 9,089 | 5 | 0 |
| | | | 徴収不能引当金繰入額 | 19 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 移転費用 | その他 | 15,792 | 5,126,416 | 6,137 | 392,138 | 70 | |
| | | 補助金等 | 9,345 | 0 | 18,573 | 21,376,673 | 0 | |
| | | 社会保障給付 | 0 | 0 | 1,761 | 0 | 0 | |
| | | 他会計への繰出金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | その他 | 0 | 0 | 5,957 | 0 | 0 |
| | | | 経常費用計 | 308,812 | 5,181,850 | 2,014,190 | 21,965,489 | 151 |
| | 経常収益 | | 使用料及び手数料 | 1,411 | 5,330,417 | 452,867 | 28,258 | 0 |
| | | | その他 | 82,649 | 9,944 | 322,234 | 0 | 2 |
| | | | 経常収益計 | 84,059 | 5,340,361 | 775,101 | 28,258 | 2 |
| | | | 純経常行政コスト | 224,753 | △ 158,512 | 1,239,089 | 21,937,230 | 149 |
| 臨時損失 | | 災害復旧事業費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 資産除売却損 | 17 | 27 | 41,767 | 0 | 0 | |
| | | 投資損失引当金繰入額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 損失補償等引当金繰入額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | その他 | 5,533 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 臨時損失計 | 5,550 | 27 | 41,767 | 0 | 0 | |
| 臨時利益 | | 資産売却益 | 147 | 21 | 241 | 0 | 0 | |
| | | その他 | 0 | 3 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 臨時利益計 | 147 | 23 | 241 | 0 | 0 | |
| | | 純行政コスト | 230,156 | △ 158,508 | 1,280,616 | 21,937,230 | 149 | |

| 第三セクター等 (一財)墨田まちづくり公社 | 第三セクター等 (公財)墨田区文化振興財団 | 第三セクター等 (福)墨田区社会福祉事業団 | 連結合計 | 連結会計 (単純合算) | 連結会計相殺 | 連結会計 |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|----------------|-------------|-------------|
| 127,628 | 160,299 | 960,363 | 17,039,098 | 0 | 0 | 17,039,098 |
| 3,640 | 7,054 | 55,367 | 1,223,653 | 0 | 0 | 1,223,653 |
| 2,553 | 9,155 | 29,350 | 2,098,993 | 0 | 0 | 2,098,993 |
| 6,243 | 6,012 | 0 | 2,303,956 | 0 | 0 | 2,303,956 |
| 299,754 | 614,687 | 305,712 | 23,344,970 | 0 | △ 42,853 | 23,302,117 |
| 7,435 | 8,374 | 8,779 | 3,583,953 | 0 | 0 | 3,583,953 |
| 7,279 | 3,101 | 5,661 | 5,443,850 | 0 | 0 | 5,443,850 |
| 0 | 0 | 16,735 | 1,100,523 | 0 | 0 | 1,100,523 |
| 0 | 2 | 26 | 333,691 | 0 | 0 | 333,691 |
| 0 | 0 | 0 | 621,230 | 0 | 0 | 621,230 |
| 52,505 | 45,714 | 15,751 | 5,855,985 | 0 | 0 | 5,855,985 |
| 0 | 0 | 0 | 82,531,338 | 0 | △ 6,182,479 | 76,348,859 |
| 0 | 0 | 0 | 34,106,238 | 0 | 0 | 34,106,238 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 841,762 | 0 | 0 | 841,762 |
| 507,037 | 854,397 | 1,397,743 | 180,429,239 | 0 | △ 6,225,332 | 174,203,907 |
| 0 | 0 | 0 | 7,997,358 | 0 | 0 | 7,997,358 |
| 75,053 | 780,568 | 1,431,845 | 4,794,751 | 0 | △ 109,386 | 4,685,365 |
| 75,053 | 780,568 | 1,431,845 | 12,792,110 | 0 | △ 109,386 | 12,682,723 |
| 431,983 | 73,829 | △ 34,102 | 167,637,129 | 0 | △ 6,115,946 | 161,521,184 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 417,391 | 0 | 0 | 417,391 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | 0 | 0 | 5,577 | 0 | 0 | 5,577 |
| 45 | 0 | 0 | 422,968 | 0 | 0 | 422,968 |
| 0 | 0 | 0 | 43,438 | 0 | 0 | 43,438 |
| 0 | 0 | 0 | 1,362,295 | 0 | 0 | 1,362,295 |
| 0 | 0 | 0 | 1,405,733 | 0 | 0 | 1,405,733 |
| 432,028 | 73,829 | △ 34,102 | 166,654,365 | 0 | △ 6,115,946 | 160,538,419 |

連結純資産変動計算書内訳表

| 勘定科目名 | 連結決算 | | 連結財務書類（一般会計等+地方公営事業会計+外郭団体等） | | |
|--------------------|----------------|-----------------|------------------------------|-----------------|--------------|
| | 全体+関係団体 | | 全体財務書類（一般会計等+地方公営事業会計） | | |
| | 一般会計等+地方公営事業会計 | 組織形態別 | 一般会計等財務書類 | | 一般会計等相殺 |
| | | | 官庁会計 | 一般会計等 (単純合算) | |
| 会計単位名 | 一般会計 | 一般会計等 (単純合算) | 一般会計等相殺 | 一般会計等 | |
| | 前年度末純資産残高 | 303,436,540 | 303,436,540 | 0 | 303,436,540 |
| | 純行政コスト（△） | △ 97,363,849 | △ 97,363,849 | 0 | △ 97,363,849 |
| 財源 | 税収等 | 74,234,387 | 74,234,387 | 0 | 74,234,387 |
| | 国県等補助金 | 29,009,618 | 29,009,618 | 0 | 29,009,618 |
| | 財源計 | 103,244,005 | 103,244,005 | 0 | 103,244,005 |
| | 本年度差額 | 5,880,157 | 5,880,157 | 0 | 5,880,157 |
| 固定資産等の変動 (内部変動) | 有形固定資産等の増加 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 有形固定資産等の減少 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 貸付金・基金等の増加 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 貸付金・基金等の減少 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 固定資産等の変動（内部変動） | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 資産評価差額 | 12,056 | 12,056 | 0 | 12,056 |
| | 無償所管換等 | 2,374,099 | 2,374,099 | 0 | 2,374,099 |
| | 他団体出資等分の増加 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 他団体出資等分の減少 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 比例連結割合変更に伴う差額 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | その他 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 本年度純資産変動額 | 8,266,312 | 8,266,312 | 0 | 8,266,312 |
| | 本年度末純資産残高 | 311,702,851 | 311,702,851 | 0 | 311,702,851 |

| 地方公営事業会計 | | | | | | |
|------------------------|------------------|-------------------------|----------------|--------|--------------|---------------|
| 官庁会計 国民健康保険 特別会計 | 官庁会計 介護保険特別会計 | 官庁会計 後期高齢者医療 特別会計 | 全体会計 (単純合算) | 全体会計修正 | 全体会計相殺 | 全体会計 |
| 2,769,688 | 1,695,418 | 338,937 | 308,240,583 | 0 | 0 | 308,240,583 |
| △ 32,852,345 | △ 18,735,619 | △ 5,064,087 | △ 154,015,899 | 0 | 11,122,932 | △ 142,892,967 |
| 25,058,958 | 11,926,170 | 5,012,278 | 116,231,794 | 0 | △ 11,122,932 | 105,108,862 |
| 7,842,118 | 6,981,356 | 0 | 43,833,091 | 0 | 0 | 43,833,091 |
| 32,901,076 | 18,907,526 | 5,012,278 | 160,064,886 | 0 | △ 11,122,932 | 148,941,954 |
| 48,731 | 171,908 | △ 51,809 | 6,048,986 | 0 | 0 | 6,048,986 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 12,056 | 0 | 0 | 12,056 |
| 0 | 0 | 0 | 2,374,099 | 0 | 0 | 2,374,099 |
| 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 |
| 48,731 | 171,908 | △ 51,809 | 8,435,141 | 0 | 0 | 8,435,141 |
| 2,818,419 | 1,867,326 | 287,128 | 316,675,725 | 0 | 0 | 316,675,725 |

連結純資産変動計算書内訳表

| 勘定科目名 | 連結決算 | | 関係団体 | | | | |
|--------------------|---|---------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|--|
| | 全体+関係団体 一般会計等+地方公営事業会計 組織形態別 会計単位名 | | | | | | |
| | | 一組・広域 特別区人事・厚生 事務組合 | 一組・広域 特別区競馬組合 | 一組・広域 東京二十三区清掃 一部事務組合 | 一組・広域 東京都後期高齢者 医療広域連合 | 公社 墨田区土地 開発公社 | |
| 前年度末純資産残高 | | 641,872 | 1,225,137 | 15,528,956 | 779,290 | 11,319 | |
| 純行政コスト(△) | | △ 230,156 | 158,508 | △ 1,280,616 | △ 21,937,230 | △ 149 | |
| 財源 | 税金等 | 172,996 | 0 | 936,884 | 12,580,598 | 0 | |
| | 国県等補助金 | 59,623 | 19,657 | 150,868 | 9,595,438 | 0 | |
| | 財源計 | 232,619 | 19,657 | 1,087,752 | 22,176,036 | 0 | |
| 本年度差額 | | 2,463 | 178,165 | △ 192,864 | 238,806 | △ 149 | |
| 固定資産等の変動 (内部変動) | 有形固定資産等の増加 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 有形固定資産等の減少 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 貸付金・基金等の増加 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 貸付金・基金等の減少 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 固定資産等の変動(内部変動) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 資産評価差額 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 無償所管換等 | | 0 | 0 | 694 | 0 | 0 | |
| 他団体出資等分の増加 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 他団体出資等分の減少 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 比例連結割合変更に伴う差額 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| その他 | | △ 1,535 | △ 100,000 | △ 958 | 0 | 0 | |
| 本年度純資産変動額 | | 928 | 78,165 | △ 193,128 | 238,806 | △ 149 | |
| 本年度末純資産残高 | | 642,800 | 1,303,302 | 15,335,828 | 1,018,096 | 11,170 | |

| 第三セクター等 (一財)墨田まちづくり 公社 | 第三セクター等 (公財)墨田区文化 振興財団 | 第三セクター等 (福)墨田区社会福祉事 業団 | 連結合計 | 連結会計 (単純合算) | 連結会計相殺 | 連結会計 |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|----------------|-------------|---------------|
| 1,036,490 | 652,265 | 332,551 | 328,448,463 | 0 | △ 710,000 | 327,738,463 |
| △ 432,028 | △ 73,829 | 34,102 | △ 166,654,365 | 0 | 6,115,946 | △ 160,538,419 |
| 0 | 0 | 0 | 118,799,341 | 0 | △ 6,115,946 | 166,803,285 |
| 308,531 | 152,681 | 0 | 54,119,890 | 0 | △ 5,705,692 | 113,093,649 |
| 308,531 | 152,681 | 0 | 172,919,230 | 0 | △ 410,253 | 53,709,636 |
| △ 123,497 | 78,852 | 34,102 | 6,264,865 | 0 | 0 | 6,264,865 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 12,056 | 0 | 0 | 12,056 |
| 0 | 0 | 0 | 2,374,793 | 0 | 0 | 2,374,793 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | △ 102,493 | 0 | 0 | △ 102,493 |
| △ 123,497 | 78,852 | 34,102 | 8,549,221 | 0 | 0 | 8,549,221 |
| 912,993 | 731,118 | 366,653 | 336,997,684 | 0 | △ 710,000 | 336,287,684 |

資金収支計算書内訳表

| 勘定科目名 | | 連結決算 | | 連結財務書類（一般会計等+地方公営事業会計+外郭団体等） | | | |
|-------|-----------------|---------------------------|--------------|------------------------------|-----------------|--------------|------------|
| | | 全体+関係団体 一般会計等+地方公営事業会計 | | 全体財務書類（一般会計等+地方公営事業会計） | | | |
| | | 組織形態別 | | 一般会計等財務書類 | | | |
| | | 会計単位名 | | 官庁会計 | 一般会計等 （単純合算） | 一般会計等相殺 | 一般会計等 |
| | | | 一般会計 | | | | |
| 業務活動 | 業務支出 | 業務費用支出 | 人件費支出 | 19,019,635 | 19,019,635 | 0 | 19,019,635 |
| | | | 物件費等支出 | 24,336,879 | 24,336,879 | 0 | 24,336,879 |
| | | | 支払利息支出 | 322,184 | 322,184 | 0 | 322,184 |
| | | | その他の支出 | 93,955 | 93,955 | 0 | 93,955 |
| | | 移転費用支出 | 補助金等支出 | 8,100,854 | 8,100,854 | 0 | 8,100,854 |
| | | | 社会保障給付支出 | 34,054,884 | 34,054,884 | 0 | 34,054,884 |
| | | | 他会計への繰出支出 | 10,061,931 | 10,061,931 | 0 | 10,061,931 |
| | | その他の支出 | 583,894 | 583,894 | 0 | 583,894 | |
| | | 業務支出計 | 96,574,216 | 96,574,216 | 0 | 96,574,216 | |
| | 業務収入 | 税金等収入 | 74,232,794 | 74,232,794 | 0 | 74,232,794 | |
| | | 国県等補助金収入 | 29,009,618 | 29,009,618 | 0 | 29,009,618 | |
| | | 使用料及び手数料収入 | 2,185,679 | 2,185,679 | 0 | 2,185,679 | |
| | | その他の収入 | 1,684,378 | 1,684,378 | 0 | 1,684,378 | |
| | | 業務収入計 | 107,112,469 | 107,112,469 | 0 | 107,112,469 | |
| | 臨時支出 | 災害復旧事業費支出 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | その他の支出 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 臨時支出計 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 臨時収入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 臨時収入計 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 業務活動収支（差引）① | 10,538,253 | 10,538,253 | 0 | 10,538,253 | |
| 投資活動 | 投資活動支出 | 公共施設等整備費支出 | 7,400,658 | 7,400,658 | 0 | 7,400,658 | |
| | | 基金積立金支出 | 5,782,135 | 5,782,135 | 0 | 5,782,135 | |
| | | 投資及び出資金支出 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 貸付金支出 | 3,860 | 3,860 | 0 | 3,860 | |
| | | その他の支出 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 投資活動支出計 | 13,186,653 | 13,186,653 | 0 | 13,186,653 | |
| | 投資活動収入 | 国県等補助金収入 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 基金取崩収入 | 1,065,947 | 1,065,947 | 0 | 1,065,947 | |
| | | 貸付金元金回収収入 | 23,718 | 23,718 | 0 | 23,718 | |
| | | 資産売却収入 | 1,580,112 | 1,580,112 | 0 | 1,580,112 | |
| | | その他の収入 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 投資活動収入計 | 2,669,777 | 2,669,777 | 0 | 2,669,777 | |
| | | 投資活動収支（差引）② | △ 10,516,876 | △ 10,516,876 | 0 | △ 10,516,876 | |
| 財務活動 | 財務活動支出 | 地方債等償還支出 | 3,439,686 | 3,439,686 | 0 | 3,439,686 | |
| | | その他の支出 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 財務活動支出計 | 3,439,686 | 3,439,686 | 0 | 3,439,686 | |
| | 財務活動収入 | 地方債等発行収入 | 2,629,200 | 2,629,200 | 0 | 2,629,200 | |
| | | その他の収入 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 財務活動収入計 | 2,629,200 | 2,629,200 | 0 | 2,629,200 | |
| | | 財務活動収支（差引）③ | △ 810,486 | △ 810,486 | 0 | △ 810,486 | |
| | 本年度資金収支額（①+②+③） | △ 789,109 | △ 789,109 | 0 | △ 789,109 | | |
| | 前年度末資金残高 | 3,752,148 | 3,752,148 | 0 | 3,752,148 | | |
| | 比例連結割合変更に伴う差額 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | 本年度末資金残高 | 2,963,039 | 2,963,039 | 0 | 2,963,039 | | |
| | 前年度末歳計外現金残高 | 2,713,009 | 2,713,009 | 0 | 2,713,009 | | |
| | 本年度歳計外現金増減額 | 75,138 | 75,138 | 0 | 75,138 | | |
| | 本年度末歳計外現金残高 | 2,788,147 | 2,788,147 | 0 | 2,788,147 | | |
| | 本年度末現金預金残高 | 5,751,186 | 5,751,186 | 0 | 5,751,186 | | |

| 地方公営事業会計 | | | | | | |
|----------------|--------------|-----------------|--------------|--------|--------------|--------------|
| 官庁会計 | 官庁会計 | 官庁会計 | 全体会計 | 全体会計修正 | 全体会計相殺 | 全体会計 |
| 国民健康保険 特別会計 | 介護保険 特別会計 | 後期高齢者 医療特別会計 | (単純合算) | | | |
| 386,671 | 384,233 | 109,046 | 19,899,585 | 0 | 0 | 19,899,585 |
| 410,210 | 521,092 | 165,652 | 25,433,832 | 0 | 0 | 25,433,832 |
| 0 | 0 | 0 | 322,184 | 0 | 0 | 322,184 |
| 28,487 | 5,937 | 3,683 | 132,062 | 0 | 0 | 132,062 |
| 30,657,997 | 17,640,094 | 4,727,802 | 61,126,747 | 0 | 0 | 61,126,747 |
| 0 | 49,594 | 0 | 34,104,478 | 0 | 0 | 34,104,478 |
| 754,488 | 65,930 | 240,583 | 11,122,932 | 0 | △ 11,122,932 | 0 |
| 232,966 | 13,695 | 5,250 | 835,805 | 0 | 0 | 835,805 |
| 32,470,820 | 18,680,574 | 5,252,016 | 152,977,625 | 0 | △ 11,122,932 | 141,854,692 |
| 24,713,356 | 11,869,865 | 5,011,962 | 115,827,977 | 0 | △ 11,122,932 | 104,705,045 |
| 7,842,118 | 6,981,356 | 0 | 43,833,091 | 0 | 0 | 43,833,091 |
| 107 | 0 | 0 | 2,185,786 | 0 | 0 | 2,185,786 |
| 51,071 | 2,010 | 186,640 | 1,924,099 | 0 | 0 | 1,924,099 |
| 32,606,652 | 18,853,231 | 5,198,602 | 163,770,954 | 0 | △ 11,122,932 | 152,648,022 |
| 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 |
| 135,833 | 172,657 | △ 53,414 | 10,793,329 | 0 | 0 | 10,793,329 |
| 0 | 0 | 0 | 7,400,658 | 0 | 0 | 7,400,658 |
| 0 | 3,109 | 0 | 5,785,244 | 0 | 0 | 5,785,244 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 3,860 | 0 | 0 | 3,860 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 3,109 | 0 | 13,189,762 | 0 | 0 | 13,189,762 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 150,781 | 0 | 1,216,728 | 0 | 0 | 1,216,728 |
| 0 | 0 | 0 | 23,718 | 0 | 0 | 23,718 |
| 0 | 0 | 0 | 1,580,112 | 0 | 0 | 1,580,112 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 150,781 | 0 | 2,820,558 | 0 | 0 | 2,820,558 |
| 0 | 147,672 | 0 | △ 10,369,204 | 0 | 0 | △ 10,369,204 |
| 0 | 0 | 0 | 3,439,686 | 0 | 0 | 3,439,686 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 3,439,686 | 0 | 0 | 3,439,686 |
| 0 | 0 | 0 | 2,629,200 | 0 | 0 | 2,629,200 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 2,629,200 | 0 | 0 | 2,629,200 |
| 0 | 0 | 0 | △ 810,486 | 0 | 0 | △ 810,486 |
| 135,833 | 320,329 | △ 53,414 | △ 386,360 | 0 | 0 | △ 386,360 |
| 987,846 | 90,714 | 263,839 | 5,094,548 | 0 | 0 | 5,094,548 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1,123,679 | 411,043 | 210,426 | 4,708,187 | 0 | 0 | 4,708,187 |
| 0 | 0 | 0 | 2,713,009 | 0 | 0 | 2,713,009 |
| 0 | 0 | 0 | 75,138 | 0 | 0 | 75,138 |
| 0 | 0 | 0 | 2,788,147 | 0 | 0 | 2,788,147 |
| 1,123,679 | 411,043 | 210,426 | 7,496,334 | 0 | 0 | 7,496,334 |

資金収支計算書内訳表

| 勘定科目名 | | 連結決算 | | 関係団体 | | | | |
|---------|---------|---|-------------|---------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|
| | | 全体十関係団体 一般会計等十地方公営事業会計 組織形態別 会計単位名 | | 一組・広域 特別区人事・ 厚生事務組合 | 一組・広域 特別区競馬組合 | 一組・広域 東京二十三区清掃 一部事務組合 | 一組・広域 東京都後期高齢者 医療広域連合 | 公社 墨田区土地 開発公社 |
| | | | | | | | | |
| 業務活動 | 業務支出 | 業務費用支出 | 人件費支出 | 144,551 | 44,357 | 351,548 | 9,751 | 0 |
| | | | 物件費等支出 | 116,003 | △ 85,465 | 1,027,669 | 184,541 | 0 |
| | | | 支払利息支出 | 2,381 | 3 | 9,089 | 5 | 0 |
| | | | その他の支出 | 38,796 | 5,149,086 | 7,774 | 392,134 | 151 |
| | | 移転費用支出 | 補助金等支出 | 9,345 | 0 | 18,573 | 21,376,673 | 0 |
| | | | 社会保障給付支出 | 0 | 0 | 1,761 | 0 | 0 |
| | | | 他会計への繰出支出 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | その他の支出 | 0 | 0 | 5,957 | 0 | 0 |
| | | | 業務支出計 | 311,077 | 5,107,981 | 1,422,370 | 21,963,104 | 151 |
| | 業務収入 | 税金等収入 | 172,996 | 0 | 936,884 | 12,580,598 | 0 | |
| | | 国県等補助金収入 | 59,623 | 19,657 | 329 | 9,595,438 | 0 | |
| | | 使用料及び手数料収入 | 1,388 | 5,274,349 | 452,300 | 0 | 0 | |
| | | その他の収入 | 81,641 | 8,955 | 319,268 | 25,958 | 2 | |
| | | 業務収入計 | 315,648 | 5,302,961 | 1,708,781 | 22,201,995 | 2 | |
| | 臨時支出 | 災害復旧事業費支出 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | その他の支出 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 臨時支出計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 臨時収入 | | | | | | | |
| | | 臨時収入計 | 0 | 3 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 業務活動収支（差引）① | 4,571 | 194,983 | 286,411 | 238,890 | △ 149 |
| 投資活動 | 投資活動支出 | 公共施設等整備費支出 | 2,416 | 15,462 | 325,914 | 1,614 | 0 | |
| | | 基金積立金支出 | 3,156 | 0 | 237,452 | 186,661 | 0 | |
| | | 投資及び出資金支出 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 貸付金支出 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | その他の支出 | 0 | 513,003 | 0 | 0 | 0 | |
| | 投資活動支出計 | 5,572 | 528,465 | 563,366 | 188,275 | 0 | | |
| | 投資活動収入 | 国県等補助金収入 | 0 | 0 | 150,539 | 0 | 0 | |
| | | 基金取崩収入 | 7,379 | 0 | 55,580 | 123,287 | 0 | |
| | | 貸付金元金回収収入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 資産売却収入 | 0 | 214 | 241 | 0 | 0 | |
| その他の収入 | | 3,265 | 526,052 | 0 | 0 | 0 | | |
| 投資活動収入計 | 10,643 | 526,267 | 206,359 | 123,287 | 0 | | | |
| | | 投資活動収支（差引）② | 5,071 | △ 2,198 | △ 357,006 | △ 64,989 | 0 | |
| 財務活動 | 財務活動支出 | 地方債等償還支出 | 10,763 | 438 | 96,094 | 0 | 2,000 | |
| | | その他の支出 | 483 | 100,000 | 958 | 0 | 0 | |
| | | 財務活動支出計 | 11,246 | 100,438 | 97,052 | 0 | 2,000 | |
| | 財務活動収入 | 地方債等発行収入 | 14,305 | 0 | 151,848 | 0 | 2,000 | |
| | | その他の収入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 財務活動収入計 | 14,305 | 0 | 151,848 | 0 | 2,000 | |
| | | | 財務活動収支（差引）③ | 3,060 | △ 100,438 | 54,796 | 0 | 0 |
| | | 本年度資金収支額（①+②+③） | 12,701 | 92,347 | △ 15,800 | 173,902 | △ 149 | |
| | | 前年度末資金残高 | 38,455 | 519,731 | 136,584 | 581,422 | 5,319 | |
| | | 比例連結割合変更に伴う差額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 本年度末資金残高 | 51,156 | 612,079 | 120,784 | 755,323 | 5,170 | |
| | | 前年度末歳計外現金残高 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 本年度歳計外現金増減額 | 2,504 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 本年度末歳計外現金残高 | 2,504 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 本年度末現金預金残高 | 53,661 | 612,079 | 120,784 | 755,323 | 5,170 | |

| 第三セクター等 (一財)墨田まちづ くり公社 | 第三セクター等 (公財)墨田区文化 振興財団 | 第三セクター等 (福)墨田区社会福 祉事業団 | 連結合計 | 連結会計 (単純合算) | 連結会計相殺 | 連結会計 |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|----------------|-------------|--------------|
| 138,292 | 180,639 | 1,025,210 | 21,793,932 | 0 | 0 | 21,793,932 |
| 199,901 | 563,857 | 331,226 | 27,771,565 | 0 | △ 42,853 | 27,728,713 |
| 0 | 2 | 26 | 333,691 | 0 | 0 | 333,691 |
| 52,435 | 45,714 | 15,751 | 5,833,901 | 37,693 | 0 | 5,871,594 |
| 0 | 0 | 0 | 82,531,338 | 0 | △ 6,182,479 | 76,348,859 |
| 0 | 0 | 0 | 34,106,238 | 0 | 0 | 34,106,238 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 841,762 | 0 | 0 | 841,762 |
| 390,628 | 790,212 | 1,372,212 | 173,212,427 | 37,693 | △ 6,225,332 | 167,024,788 |
| 0 | 0 | 0 | 118,395,523 | 0 | △ 5,705,692 | 112,689,831 |
| 295,678 | 152,681 | 0 | 53,956,498 | 0 | △ 369,184 | 53,587,314 |
| 0 | 0 | 0 | 7,913,823 | 0 | 0 | 7,913,823 |
| 75,238 | 796,992 | 1,458,257 | 4,690,411 | 0 | △ 150,456 | 4,539,955 |
| 370,916 | 949,674 | 1,458,257 | 184,956,255 | 0 | △ 6,225,332 | 178,730,924 |
| 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 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| △ 19,712 | 159,462 | 86,045 | 11,743,831 | △ 37,693 | 0 | 11,706,138 |
| 5,471 | 0 | 1,881 | 7,753,415 | 0 | 0 | 7,753,415 |
| 0 | 0 | 0 | 6,212,514 | 0 | 0 | 6,212,514 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 3,860 | 0 | 0 | 3,860 |
| 0 | 0 | 0 | 513,003 | 0 | 0 | 513,003 |
| 5,471 | 0 | 1,881 | 14,482,792 | 0 | 0 | 14,482,792 |
| 0 | 0 | 0 | 150,539 | 0 | 0 | 150,539 |
| 0 | 0 | 0 | 1,402,974 | 0 | 0 | 1,402,974 |
| 0 | 0 | 0 | 23,718 | 0 | 0 | 23,718 |
| 0 | 0 | 0 | 1,580,567 | 0 | 0 | 1,580,567 |
| 0 | 0 | 0 | 529,317 | 0 | 0 | 529,317 |
| 0 | 0 | 0 | 3,687,114 | 0 | 0 | 3,687,114 |
| △ 5,471 | 0 | △ 1,881 | △ 10,795,678 | 0 | 0 | △ 10,795,678 |
| 0 | 3,109 | 895 | 3,552,984 | 0 | 0 | 3,552,984 |
| 2,999 | 0 | 30,862 | 135,301 | 0 | 0 | 135,301 |
| 2,999 | 3,109 | 31,757 | 3,688,286 | 0 | 0 | 3,688,286 |
| 0 | 0 | 0 | 2,797,353 | 0 | 0 | 2,797,353 |
| 20,228 | 183 | 2,349 | 22,759 | 0 | 0 | 22,759 |
| 20,228 | 183 | 2,349 | 2,820,112 | 0 | 0 | 2,820,112 |
| 17,229 | △ 2,926 | △ 29,408 | △ 868,174 | 0 | 0 | △ 868,174 |
| △ 7,954 | 156,536 | 54,756 | 79,979 | △ 37,693 | 0 | 42,286 |
| 155,136 | 159,438 | 348,074 | 7,038,706 | 0 | 0 | 7,038,706 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 147,182 | 315,974 | 402,830 | 7,118,685 | △ 37,693 | 0 | 7,080,992 |
| 0 | 0 | 0 | 2,713,009 | 0 | 0 | 2,713,009 |
| 0 | 0 | 0 | 77,642 | 0 | 0 | 77,642 |
| 0 | 0 | 0 | 2,790,651 | 0 | 0 | 2,790,651 |
| 147,182 | 315,974 | 402,830 | 9,909,336 | △ 37,693 | 0 | 9,871,643 |

§ 3 参考資料

用語の説明

用語の説明

P1

i) 旧総務省方式

平成 12 年及び 13 年に公表された「地方公共団体の総合的な財政分析に関する調査研究会報告書」等に示された方法で、バランスシートと行政コスト計算書を公表対象としました。

ii) 総務省方式改訂モデル

旧総務省方式を改訂したものであり、「発生主義を活用した基準設定とともに、複式簿記の考え方の導入を図る」ため、旧総務省方式に発生主義、複式簿記の考え方をより一層採り入れたものです。

実務上の負荷に配慮し、複式簿記を使用せず、従来の決算データ（決算統計等）を活用する方法も認めています。

iii) 基準モデル

総務省方式改訂モデルと同様に、発生主義、複式簿記の考え方を採り入れたものです。固定資産台帳を整備し、複式簿記を採り入れる必要があります。

iv) 統一的な基準

総務省方式改訂モデル、基準モデルと同様に、発生主義、複式簿記の考え方を採り入れたものです。固定資産台帳を整備し、複式簿記を採り入れる必要があります。

固定資産の評価基準は、基準モデルと異なり、原則として取得原価で評価し再評価は行わない等の違いがあります。

P2

v) 公正価値（公正価値評価）

公正価値とは、公正な評価額という意味です。例えば、市場で成立している価格である時価が公正価値ととらえられます。

vi) 再調達価額

再調達価額とは、ある資産に関して、現在の物価で同じものを調達するとしたときにかかる金額のことです。

vii) 複式簿記

複式簿記とは、1 つの取引を原因と結果という二つの側面にとらえて記帳する方法のことです。

P14

viii) 固定性配列法

固定性配列法とは、貸借対照表の記載順序の考え方の一つで、長期的に使用する資産・負債を上位に記載する方法のことです。流動・固定分類は、原則として 1 年基準です。

ix) 事業用資産

事業用資産とは、区が行政サービスの提供のために所有している資産で、文化・スポーツ・区民施設等、理論上売却が可能であるため、将来の経済的便益が見込まれる（キャッシュ・イン・フローを生み出す）資産が当たります。

x) インフラ資産

インフラ資産とは、区が都市基盤整備を行うために構築した、道路、橋梁、河川、公園等の構築物・工作物を中心とする資産で、理論上売却が不可能なため、将来の経済的便益が見込めない（キャッシュ・イン・フローを生み出さない）資産が当たります。

x i) 保険金額による見積計算

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取得価額とみなす計算方法です。

x ii) ファイナンス・リース取引

リース取引とは、リース会社が区に対し資産を使用する権利を与え、区はリース会社にリース料を支払う取引のことです。

ファイナンス・リース取引とは、次のいずれも満たすリース取引を指します。

- ① リース契約に基づくリース期間の中途において当該契約を解除することができないリース取引又はこれに準ずるリース取引（解約不能のリース取引）
- ② 区が、リース契約に基づき使用するリース資産からもたらされる経済的利益を実質的に享受することができ、かつ、当該リース資産の使用に伴って生じるコストを実質的に負担することとなるリース取引（フルペイアウトのリース取引）

x iii) 定額法

定額法とは、減価償却の計算方法の一つで、毎年同額の減価償却費を計上していく方法のことです。