

# 1 各 会 計 合 算

# 各会計合算財務諸表の概要

## 1 貸借対照表

(単位:円)

	令和元年度 (令和2年3月31日現在)	平成30年度 (平成31年3月31日現在)	増減額	増減率 (%)
資産の部				
流動資産	31,580,574,827	31,411,189,280	169,385,547	0.5
固定資産	4,788,507,446,328	4,780,655,948,104	7,851,498,224	0.2
行政財産	213,738,184,514	210,737,588,797	3,000,595,717	1.4
普通財産	31,403,555,411	20,982,711,344	10,420,844,067	49.7
重要物品	669,395,017	402,744,426	266,650,591	66.2
インフラ資産	4,484,695,927,776	4,496,770,516,717	△12,074,588,941	△0.3
リース資産	0	0	0	—
ソフトウェア	112,112,685	167,003,361	△54,890,676	△32.9
建設仮勘定	16,142,312,620	9,161,911,358	6,980,401,262	76.2
ソフトウェア仮勘定	0	0	0	—
投資その他の資産	41,745,958,305	42,433,472,101	△687,513,796	△1.6
資産の部合計	4,820,088,021,155	4,812,067,137,384	8,020,883,771	0.2
負債の部				
流動負債	1,605,938,148	1,522,554,715	83,383,433	5.5
固定負債	29,252,586,332	28,102,691,467	1,149,894,865	4.1
負債の部合計	30,858,524,480	29,625,246,182	1,233,278,298	4.2
正味財産の部合計	4,789,229,496,675	4,782,441,891,202	6,787,605,473	0.1

## 2 行政コスト計算書

(単位:円)

	令和元年度 〔自平成31年4月1日 至令和2年3月31日〕	平成30年度 〔自平成30年4月1日 至平成31年3月31日〕	増減額	増減率 (%)
行政収入	109,565,758,325	106,673,472,520	2,892,285,805	2.7
行政費用	103,430,093,694	95,093,560,212	8,336,533,482	8.8
行政収支差額	6,135,664,631	11,579,912,308	△5,444,247,677	△47.0
金融収入	41,612,243	41,036,338	575,905	1.4
金融費用	231,778,983	232,507,738	△728,755	△0.3
金融収支差額	△190,166,740	△191,471,400	1,304,660	0.7
通常収支差額	5,945,497,891	11,388,440,908	△5,442,943,017	△47.8
特別収入	1,606,752,024	9,067,946	1,597,684,078	※
特別費用	1,774,784,131	205,673,227	1,569,110,904	762.9
特別収支差額	△168,032,107	△196,605,281	28,573,174	14.5
当期収支差額	5,777,465,784	11,191,835,627	△5,414,369,843	△48.4

※前年度との差額が大きく比較対象に適さないため、非表示とする。

## 3 キャッシュ・フロー計算書

(単位:円)

	令和元年度 〔自平成31年4月1日 至令和2年3月31日〕	平成30年度 〔自平成30年4月1日 至平成31年3月31日〕	増減額	増減率 (%)
行政サービス活動収入	109,036,629,833	106,361,919,451	2,674,710,382	2.5
行政サービス活動支出	99,083,258,498	90,393,322,791	8,689,935,707	9.6
行政サービス活動収支差額	9,953,371,335	15,968,596,660	△6,015,225,325	△37.7
社会資本整備等投資活動収入	7,056,911,380	2,590,714,308	4,466,197,072	172.4
社会資本整備等投資活動支出	19,618,334,197	17,786,432,440	1,831,901,757	10.3
社会資本整備等投資活動収支差額	△12,561,422,817	△15,195,718,132	2,634,295,315	17.3
財務活動収入	2,883,800,000	1,179,000,000	1,704,800,000	144.6
財務活動支出	872,104,776	834,919,039	37,185,737	4.5
財務活動収支差額	2,011,695,224	344,080,961	1,667,614,263	484.7
収支差額合計	△596,356,258	1,116,959,489	△1,713,315,747	△153.4
前年度からの繰越金	3,887,251,964	2,770,292,475	1,116,959,489	40.3
形式収支	3,290,895,706	3,887,251,964	△596,356,258	△15.3

# 貸借対照表(各会計合算)

令和2年3月31日 現在

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資産の部		負債の部	
I 流動資産	31,580,574,827	I 流動負債	1,605,938,148
現金預金	3,290,895,706	還付未済金	69,120,215
収入未済	2,672,962,328	特別区債	706,946,481
税収入未済	882,022,245	短期借入金	0
保険料収入未済	1,070,189,412	リース債務	0
その他収入未済	720,750,671	未払金	0
不納欠損引当金	△400,143,003	賞与引当金	624,692,046
基金積立金	24,793,639,000	その他流動負債	205,179,406
財政調整基金	24,793,639,000	II 固定負債	29,252,586,332
減債基金	0	特別区債	17,263,710,901
短期貸付金	1,223,220,796	長期借入金	0
貸倒引当金	0	リース債務	0
その他流動資産	0	退職給与引当金	9,311,561,693
II 固定資産	4,788,507,446,328	その他固定負債	2,677,313,738
1 行政財産	213,738,184,514		
(1) 有形固定資産	213,514,994,278		
土地	119,423,836,544		
建物	88,144,693,696		
工作物	5,824,418,805		
立木	51,667,249		
浮棧橋等	70,377,984		
(2) 無形固定資産	223,190,236		
2 普通財産	31,403,555,411		
(1) 有形固定資産	31,315,078,411		
土地	24,230,657,914		
建物	7,011,174,488		
工作物	73,246,009		
立木	0		
浮棧橋等	0		
(2) 無形固定資産	88,477,000		
3 重要物品	669,395,017		
4 インフラ資産	4,484,695,927,776		
(1) 有形固定資産	4,484,695,927,776		
土地	4,461,012,669,892		
土地以外	23,683,257,884		
(2) 無形固定資産	0		
5 リース資産	0		
6 ソフトウェア	112,112,685		
7 建設仮勘定	16,142,312,620		
8 ソフトウェア仮勘定	0		
9 投資その他の資産	41,745,958,305		
有価証券及び出資金	1,205,077,392		
有価証券	568,000,000		
出資金・出捐金	637,077,392		
長期貸付金	12,956,120		
貸倒引当金	0		
その他債権	16,427,793		
基金積立金	40,511,497,000		
減債基金	356,300,000		
特定目的基金	39,955,197,000		
定額運用基金	200,000,000		
その他投資等	0		
		負債の部合計	30,858,524,480
		正味財産の部	
		正味財産	4,789,229,496,675
		(うち正味財産増減額)	6,787,605,473
		正味財産の部合計	4,789,229,496,675
資産の部合計	4,820,088,021,155	負債及び正味財産の部合計	4,820,088,021,155

# 行政コスト計算書(各会計合算)

自 平成31年4月1日 ～ 至 令和2年3月31日

(単位：円)

科 目	金 額
通常収支の部	
I 行政収支の部	
1 行政収入	109,565,758,325
特別区税	31,890,784,149
地方譲与税	384,312,038
地方特例交付金	613,396,000
特別区財政調整交付金	16,500,358,000
その他交付金	9,028,655,319
保険料	7,904,545,711
国庫支出金	12,567,479,237
都支出金	14,484,204,070
分担金及び負担金	2,896,542,769
使用料及び手数料	8,589,331,559
財産収入	1,171,092,584
諸収入	3,419,240,963
寄附金	115,815,926
繰入金	0
その他行政収入	0
2 行政費用	103,430,093,694
人件費	14,415,233,787
物件費	21,749,639,343
維持補修費	962,939,753
扶助費	15,160,721,068
補助費等	31,935,279,637
投資的経費	13,035,973,338
出資金・出捐金	0
繰出金	0
減価償却費	4,935,384,012
調整減価償却費	0
不納欠損引当金繰入額	396,710,072
貸倒引当金繰入額	0
賞与引当金繰入額	624,692,046
退職給与引当金繰入額	213,520,638
その他行政費用	0
行政収支差額	6,135,664,631
II 金融収支の部	
1 金融収入	41,612,243
受取利息及び配当金	41,612,243
2 金融費用	231,778,983
特別区債利子	109,538,674
特別区債発行費	20,064,373
その他借入金利子等	102,175,936
金融収支差額	△190,166,740
通常収支差額	5,945,497,891
特別収支の部	
1 特別収入	1,606,752,024
固定資産売却益	2,253,516
その他特別収入	1,604,498,508
2 特別費用	1,774,784,131
固定資産売却損	0
固定資産除却損	1,676,662,115
災害復旧費	0
不納欠損額	51,602,200
貸倒損失	0
その他特別費用	46,519,816
特別収支差額	△168,032,107
当期収支差額	5,777,465,784

# キャッシュ・フロー計算書(各会計合算)

自 平成31年4月1日 ～ 至 令和2年3月31日

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>I 行政サービス活動</b>		<b>II 社会資本整備等投資活動</b>	
1 行政サービス活動収入	109,036,629,833	1 社会資本整備等投資活動収入	7,056,911,380
税収等	58,409,513,295	国庫支出金等	818,856,919
特別区税	31,882,791,938	国庫支出金	355,531,000
地方譲与税	384,312,038	都支出金	427,022,000
地方特例交付金	613,396,000	分担金及び負担金	14,797,634
特別区財政調整交付金	16,500,358,000	繰入金等	21,506,285
その他交付金	9,028,655,319	財産収入	4,853,520
国庫支出金	12,357,962,237	財産売却収入	4,853,520
都支出金	14,484,204,070	基金繰入金	5,026,894,000
業務収入	23,743,337,988	財政調整基金	1,100,000,000
保険料	7,683,937,625	減債基金	0
分担金及び負担金	2,895,780,569	特定目的基金	3,926,894,000
使用料及び手数料	8,581,188,132	定額運用基金	0
財産収入	1,171,092,584	貸付金元金収入	1,206,306,941
諸収入	3,295,523,152	その他社会資本整備等投資	0
寄附金	115,815,926	活動収入	0
繰入金	0	2 社会資本整備等投資活動支出	19,618,334,197
金融収入	41,612,243	社会資本整備支出	13,359,508,197
受取利息及び配当金	41,612,243	物件費	30,052,462
2 行政サービス活動支出	99,083,258,498	補助費等	0
行政支出	98,851,479,515	投資的経費	13,329,455,735
人件費	15,991,568,272	基金積立金	5,038,326,000
物件費	21,749,639,343	財政調整基金	1,794,889,000
維持補修費	962,939,753	減債基金	104,500,000
扶助費	15,161,582,068	特定目的基金	3,138,937,000
補助費等	31,949,776,741	定額運用基金	0
投資的経費	13,035,973,338	貸付金・出資金等	1,220,500,000
出資金・出捐金	0	貸付金	1,220,500,000
繰出金	0	繰出金	0
金融支出	231,778,983	出資金・出捐金	0
特別区債利子・発行費	129,603,047	有価証券	0
その他借入金利子等	102,175,936	社会資本整備等投資活動収支差額	△12,561,422,817
特別支出	0	行政活動キャッシュ・フロー収支差額	△2,608,051,482
災害復旧事業支出	0		
行政サービス活動収支差額	9,953,371,335	<b>III 財務活動</b>	
		1 財務活動収入	2,883,800,000
		特別区債	2,883,800,000
		基金運用金借入	0
		繰入金	0
		その他借入金等	0
		2 財務活動支出	872,104,776
		公債費	579,832,690
		基金運用金償還	0
		その他借入金等償還	292,272,086
		財務活動収支差額	2,011,695,224
		収支差額合計	△596,356,258
		前年度からの繰越金	3,887,251,964
		形式収支	3,290,895,706

# 正味財産変動計算書(各会計合算)

自 平成31年4月1日 ～ 至 令和2年3月31日

(単位：円)

	正味財産							合 計
	開始 残高相当	国庫 支出金	都支 出金	負担金 及び繰入 金等	受贈 財産評 価額	会計 間取引 勘定	その 他剰 余金	
前期末残高	4,755,267,019,859	382,039,000	320,053,200	88,768,999	4,284,783,614	0	22,099,226,530	4,782,441,891,202
当期変動額	0	306,781,000	424,522,000	36,303,919	242,532,770	0	5,777,465,784	6,787,605,473
固定資産等 の増減	0	306,781,000	424,522,000	36,303,919	242,532,770	0	0	1,010,139,689
特別区債等 の増減	0	0	0	0	0	0	0	0
その内部取 引による増減	0	0	0	0	0	0	0	0
当期収支差額 (調整後)	0	0	0	0	0	0	5,777,465,784	5,777,465,784
当期末残高	4,755,267,019,859	688,820,000	744,575,200	125,072,918	4,527,316,384	0	27,876,692,314	4,789,229,496,675

# 有形固定資産及び無形固定資産附属明細書(各会計合算)

(単位：円)

有形固定資産	前期末 取得額合計	当期 増加額	当期 減少額	当期末 取得額合計	当期末 減価却累計額	差引当期末 残高	当期末 償却額
行政財産	290,273,760,477	7,537,650,870	334,410,311	297,477,001,036	83,962,006,758	213,514,994,278	4,222,414,809
土地	118,595,768,774	828,067,770	0	119,423,836,544	0	119,423,836,544	0
建物	162,021,582,400	5,683,810,534	334,410,311	167,370,982,623	79,226,288,927	88,144,693,696	3,785,730,993
工作物	9,548,504,054	999,147,746	0	10,547,651,800	4,723,232,995	5,824,418,805	434,771,724
立木	51,667,249	0	0	51,667,249	0	51,667,249	0
浮桟橋等	56,238,000	26,624,820	0	82,862,820	12,484,836	70,377,984	1,912,092
普通財産	22,212,091,204	12,296,842,008	1,669,972,232	32,838,960,980	1,523,882,569	31,315,078,411	206,025,709
土地	13,603,788,138	12,296,842,008	1,669,972,232	24,230,657,914	0	24,230,657,914	0
建物	8,487,827,066	0	0	8,487,827,066	1,476,652,578	7,011,174,488	200,279,300
工作物	120,476,000	0	0	120,476,000	47,229,991	73,246,009	5,746,409
立木	0	0	0	0	0	0	0
浮桟橋等	0	0	0	0	0	0	0
重要物品	1,937,367,222	403,771,802	224,644,335	2,116,494,689	1,447,099,672	669,395,017	95,002,158
インフラ資産	4,501,675,310,681	626,846,544	12,361,651,824	4,489,940,505,401	5,244,577,625	4,484,695,927,776	357,050,660
土地	4,473,309,511,900	0	12,296,842,008	4,461,012,669,892	0	4,461,012,669,892	0
土地以外	28,365,798,781	626,846,544	64,809,816	28,927,835,509	5,244,577,625	23,683,257,884	357,050,660
リース資産	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	9,161,911,358	19,513,512,584	12,533,111,322	16,142,312,620	0	16,142,312,620	0
無形固定資産							
行政財産	223,190,236	0	0	223,190,236	0	223,190,236	0
普通財産	88,477,000	0	0	88,477,000	0	88,477,000	0
インフラ資産	0	0	0	0	0	0	0
ソフトウェア	287,746,380	0	0	287,746,380	175,633,695	112,112,685	54,890,676
ソフトウェア仮勘定	0	0	0	0	0	0	0
計	4,825,859,854,558	40,378,623,808	27,123,790,024	4,839,114,688,342	92,353,200,319	4,746,761,488,023	4,935,384,012

## 財務諸表に係る注記

平成30年度 自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日	令和元年度 自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日
<p><b>1 重要な会計方針</b></p> <p>(1) 固定資産の減価償却の方法</p> <p>固定資産のうち償却資産については、資産を取得した翌年度から減価償却を開始し、定額法により残存価額1円まで減価償却を行っています。耐用年数は、中央区財務諸表作成要領別表2で定めています。ただし、ソフトウェアは、定額法により残存価額0円まで減価償却を行っています。</p> <p>また、道路舗装等のうち取替資産については、部分的取替に要する支出を費用として処理する方法を採用しています。</p>	<p><b>1 重要な会計方針</b></p> <p>(1) 固定資産の減価償却の方法</p> <p style="text-align: center;">同 左</p>
<p>(2) 有価証券及び出資金の評価基準及び評価方法</p> <p>区が保有する外郭団体等の株式及び出資金等を取得価額により計上しています。ただし、時価又は実質価額が著しく低下したものがあつた場合には、減額した価額により計上しています。</p>	<p>(2) 有価証券及び出資金の評価基準及び評価方法</p> <p style="text-align: center;">同 左</p>
<p>(3) 引当金の計上基準</p> <p>ア 不納欠損引当金</p> <p>特別区税、使用料等の収入未済の一部については、時効の完成等によって不納欠損となる可能性があるため、過去3か年の実績等により不納欠損実績率を算定し、会計年度末の収入未済額に乗じた額を不納欠損引当金として計上しています。</p> <p>また、個々の債権の状況に応じた、よ</p>	<p>(3) 引当金の計上基準</p> <p>ア 不納欠損引当金</p> <p style="text-align: center;">同 左</p>



<p>り合理的な算定方法が存在する場合には、当該方法により引当金を計上しています。</p> <p>イ 貸倒引当金</p> <p>貸付金のうちの一部については、返済免除又は減免となる可能性があるため、過去3か年の実績等により貸倒実績率を算定し、会計年度末の貸付金額に乗じた額を貸倒引当金として計上しています。</p> <p>また、個々の債権の状況に応じた、より合理的な算定方法が存在する場合には、当該方法により引当金を計上しています。</p> <p>ウ 賞与引当金</p> <p>翌会計年度に職員等に支払われる期末手当及び勤勉手当のうち、当会計年度の負担相当額を賞与引当金として計上しています。</p> <p>エ 退職給与引当金</p> <p>当会計年度末に在職する職員等の全てが自己都合により退職するとした場合の退職手当支給総額を退職給与引当金として計上しています。</p>	<p>イ 貸倒引当金</p> <p>同 左</p> <p>ウ 賞与引当金</p> <p>同 左</p> <p>エ 退職給与引当金</p> <p>同 左</p>
<p>(4) その他会計管理者が記載する必要があると認める事項</p> <p>ア 固定資産の計上基準</p> <p>行政財産、普通財産、重要物品、インフラ資産及びソフトウェアの貸借対照表の価額は、取得価額により計上しています。</p> <p>リース資産は、所有権移転ファイナンス・リース取引の契約締結時のリース料総額から利息分を除いた額を計上しています。</p>	<p>(4) その他会計管理者が記載する必要があると認める事項</p> <p>ア 固定資産の計上基準</p> <p>同 左</p>

<p>なお、固定資産（土地、建物及び有価証券等を除く。）は、取得価額100万円（リース資産は300万円）以上の場合に資産として計上しています。</p> <p>イ 各会計合算財務諸表の計上金額の調整</p> <p>各会計合算財務諸表は、会計間の繰入繰出額を相殺して表示しています。</p> <p>また、行政コスト計算書で引当金の繰入と戻入に係る金額が発生した場合は、引当金の繰入額と、その他特別収入の引当金の戻入益に相当する金額とを相殺して表示しています。</p>	<p>イ 各会計合算財務諸表の計上金額の調整</p> <p style="text-align: center;">同 左</p>
<p><b>2 重要な会計方針の変更</b></p> <p>なし</p>	<p><b>2 重要な会計方針の変更</b></p> <p>なし</p>
<p><b>3 重要な後発事象</b></p> <p>なし</p>	<p><b>3 重要な後発事象</b></p> <p>(1) 主要な業務の改廃</p> <p>令和2年度から、一般会計では議会フロア管理事業を廃止しました。</p> <p>(2) その他会計管理者が記載する必要があると認める後発事象</p> <p>新型コロナウイルス感染症の拡大を受けて、特別定額給付金及び子育て世帯への臨時特別給付金等の支給、中小企業者等向けの緊急融資の創設その他の施策により、令和2年度以降の財務諸表が影響を受けることが想定されます。</p>

#### 4 偶発債務

なし

## 5 追加情報

### (1) 出納整理期間

財務諸表の作成基準日は、令和2年3月31日時点としていますが、同日の翌日から地方自治法第235条の5に定める5月31日の出納閉鎖までを出納整理期間とし、同期間における収入及び費用並びにこれらに伴う資産及び負債の増減等を反映した後の計数をもって会計年度末日の計数としました。

### (2) 債務負担行為の翌年度以降の支出予定額

(単位：円)

区分	令和元年度末
一般会計	19,472,271,633

### (3) 繰越明許費及び事故繰越しに係る将来の支出予定額

(単位：円)

区分	繰越明許費	事故繰越し	合計
一般会計	784,579,000	3,810,000	788,389,000

### (4) その他会計管理者が記載する必要があると認める事項

#### ア 引当金明細

##### 【各会計合算】

(単位：円)

区分	平成30年度末 残高	令和元年度 増加額	令和元年度減少額		令和元年度末 残高
			目的使用	その他	
不納欠損引当金	382,787,191	396,710,072	379,354,260	0	400,143,003
貸倒引当金	0	0	0	0	0
賞与引当金	594,963,767	624,692,046	594,963,767	0	624,692,046
退職給与引当金	10,079,340,941	213,520,638	981,299,886	0	9,311,561,693

※ 各会計合算行政コスト計算書では、引当金の繰入額と戻入益（その他特別収入）を相殺して表示していますが、会計別行政コスト計算書では、事業別に発生した繰入額と戻入益をそれぞれ積み上げた金額を計上しています。

## 【一般会計】

(単位：円)

区分	平成30年度末 残高	令和元年度 増加額	令和元年度減少額		令和元年度末 残高
			目的使用	その他	
不納欠損引当金	110,577,012	127,474,990	108,023,359	0	130,028,643
賞与引当金	581,931,884	610,561,602	581,931,884	0	610,561,602
退職給与引当金	10,079,340,941	504,465,900	981,299,886	290,945,262	9,311,561,693

## 【国民健康保険事業会計】

(単位：円)

区分	平成30年度末 残高	令和元年度 増加額	令和元年度減少額		令和元年度末 残高
			目的使用	その他	
不納欠損引当金	227,402,550	231,472,492	227,402,550	0	231,472,492
賞与引当金	5,711,338	6,505,566	5,711,338	0	6,505,566

## 【介護保険事業会計】

(単位：円)

区分	平成30年度末 残高	令和元年度 増加額	令和元年度減少額		令和元年度末 残高
			目的使用	その他	
不納欠損引当金	29,941,521	25,258,320	29,941,521	0	25,258,320
賞与引当金	6,094,928	6,796,515	6,094,928	0	6,796,515

## 【後期高齢者医療会計】

(単位：円)

区分	平成30年度末 残高	令和元年度 増加額	令和元年度減少額		令和元年度末 残高
			目的使用	その他	
不納欠損引当金	14,866,108	12,504,270	13,986,830	0	13,383,548
賞与引当金	1,225,617	828,363	1,225,617	0	828,363

## イ 会計間の繰入・繰出

会計間の繰入繰出額は次のとおりです。各会計合算財務諸表では、それぞれ相殺控除した金額で表示しています。

## 【行政コスト計算書】

(単位：円)

勘定科目（借方）	金額	勘定科目（貸方）	金額
一般会計 行政費用 繰出金	3,846,868,000	国民健康保険事業会計 行政収入 繰入金	1,300,000,000
		介護保険事業会計 行政収入 繰入金	1,386,868,000
		後期高齢者医療会計 行政収入 繰入金	1,160,000,000
介護保険事業会計 行政費用 繰出金	923,154	一般会計 行政収入 繰入金	21,346,628
後期高齢者医療会計 行政費用 繰出金	20,423,474		

## 【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：円)

勘定科目（支出）	金額	勘定科目（収入）	金額
一般会計 行政サービス活動支出 繰出金	3,846,868,000	国民健康保険事業会計 行政サービス活動収入 繰入金	1,300,000,000
		介護保険事業会計 行政サービス活動収入 繰入金	1,386,868,000
		後期高齢者医療会計 行政サービス活動収入 繰入金	1,160,000,000
介護保険事業会計 行政サービス活動支出 繰出金	923,154	一般会計 行政サービス活動収入 繰入金	21,346,628
後期高齢者医療会計 行政サービス活動支出 繰出金	20,423,474		

## ウ 歳入歳出外現金の状況

地方自治法第235条の4第2項に規定する歳入歳出外現金は、財務諸表に計上していませんが、令和2年3月31日時点で20億6,897万8,260円となっています。

## 6 その他

## (1) 固定資産の減価償却累計額

有形固定資産及び無形固定資産附属明細書に記載しています。

## (2) 有価証券及び出資金並びに貸付金の内訳

(単位：円)

区分	中央区の外郭団体 に対するもの	その他のもの	合計
有価証券及び出資金	1,100,000,000	105,077,392	1,205,077,392
貸付金	7,000,000	1,229,176,916	1,236,176,916

※ 外郭団体とは中央区の財政支出監理団体を指しており、本表には一般財団法人中央区都市整備公社、公益財団法人中央区勤労者サービス公社及び日本橋プラザ株式会社に対する出資金等を計上しています。

## (3) 特別区債及び借入金の償還予定額

貸借対照表の流動負債に令和2年度償還予定額を、固定負債に令和3年度以降の償還予定額をそれぞれ記載しています。

## (4) 行政コスト計算書の収入科目の内容及び計上基準

勘定科目	内容及び計上基準
行政収入	
特別区税	特別区民税、軽自動車税、特別区たばこ税及び入湯税について収入した額を計上
地方譲与税	自動車重量譲与税、地方揮発油譲与税及び森林環境譲与税について収入した額を計上
地方特例交付金	住宅借入金等特別税額控除に伴う特別区民税の減収並びに自動車税及び軽自動車税の環境性能割の臨時的軽減に伴う減収を補てんするために交付された額を計上
特別区財政調整交付金	特別区財政調整交付金について収入した額を計上
その他交付金	利子割交付金、配当割交付金、株式等譲渡所得割交付金、地方消費税交付金、自動車取得税交付金、環境性能割交付金及び交通安全対策特別交付金について収入した額を計上
保険料	国民健康保険事業会計における国民健康保険料、介護保険事業会計における介護保険料及び後期高齢者医療会計における後期高齢者医療保険料について収入した額を計上
国庫支出金	国庫支出金のうち、行政サービス活動に充当された額を計上

都支出金	都支出金のうち、行政サービス活動に充当された額を計上
分担金及び負担金	分担金及び負担金のうち、行政サービス活動に充当された額、国民健康保険事業会計の一部負担金及び介護保険事業会計の支払基金交付金について収入した額を計上
使用料及び手数料	使用料及び手数料について収入した額を計上
財産収入	財産運用収入及び財産売却収入（固定資産を除く。）について収入した額を計上
諸収入	延滞金加算金及び過料、貸付金利息収入、受託事業収入、収益事業収入及び雑入について収入した額を計上
寄附金	寄附金について収入した額を計上
繰入金	他会計からの繰入金のうち、行政サービス活動に充当された額を計上
その他行政収入	上記以外の行政収入を計上
金融収入	
受取利息及び配当金	特別区預金利子、株式配当金等について収入した額を計上
特別収入	
固定資産売却益	固定資産（有価証券及び出資金を除く。）の売却による収入額又は債権額のうち、帳簿価額を上回る額を計上
その他特別収入	災害復旧国庫支出金、有価証券及び出資金売却益、引当金戻入益、過年度損益修正益、償却債権取立益及びその他特別収入について収入した額を計上

※ 行政コスト計算書における「収入した額」とは、令和元年度に収入すべき額（調定した額）をいいます。ただし、平成30年度以前に調定し、収入未済に計上されている場合は除きます。

(5) キャッシュ・フロー計算書の財務活動収入における特別区債の内訳

(単位：円)

名称	金額
福祉債	125,000,000
教育債	2,758,800,000
合計	2,883,800,000

(6) 行政コスト計算書の当期収支差額と、キャッシュ・フロー計算書の行政サービス活動収支差額との差額の内訳

(単位：円)

行政コスト計算書の当期収支差額	5,777,465,784
キャッシュ・フロー計算書の行政サービス活動収支差額	9,953,371,335
差額	△4,175,905,551

有形固定資産の増減 (A)	△6,609,792,611
(内訳)	
減価償却費	△4,935,384,012
固定資産売却益	2,253,516
固定資産除却損	△1,676,662,115
事業活動に係る流動資産・負債の変動 (B)	586,169,671
(内訳)	
収入未済の増減	606,165,222
還付未済金の増減	△19,995,551
その他非現金取引項目 (C)	289,738,697
(内訳)	
不納欠損引当金繰入額	△396,710,072
不納欠損額	△51,602,200
賞与引当金繰入額	△624,692,046
賞与引当金取崩額	594,963,767
退職給与引当金繰入額	△213,520,638
退職給与引当金取崩額	981,299,886
その他取引項目 (D)	1,557,978,692
(内訳)	
その他特別収入	1,604,498,508
その他特別費用	△46,519,816
(A) + (B) + (C) + (D)	△4,175,905,551



(7) その他会計管理者が記載する必要があると認める事項

ア 歳出戻入未済額の計上

貸借対照表の収入未済には、歳出戻入未済の金額を含めています。

(単位：円)

区分	歳出戻入未済額
一般会計	931,832
国民健康保険事業会計	301,009
合計	1,232,841

イ その他債権の内訳

貸借対照表のその他債権には、次の金額を計上しています。

(単位：円)

内容		令和元年度末
一般会計		16,427,793
	日本橋三丁目都有地賃借契約に係る差入保証金	4,514,742
	晴海三丁目都有地賃借契約に係る差入保証金	11,913,051

ウ その他固定負債の内訳

貸借対照表のその他固定負債には、建物取得に係る長期未払金として次の金額を計上しています。

(単位：円)

名称		令和元年度末
一般会計		2,677,313,738
	人形町区民館	161,460,000
	人形町保育園	296,630,000
	認知症高齢者グループホーム等複合施設(相生の里)	125,452,000
	人形町二丁目地下駐輪場	117,110,000
	京橋プラザ住宅	1,976,661,738

エ 行政費用のうち物件費の内訳

行政コスト計算書の物件費には、次の金額を計上しています。

(単位：円)

勘定科目	一般会計	国民健康保険事業会計
物件費	21,048,296,591	254,708,509
需用費	2,625,349,184	19,176,253
委託料	15,329,047,605	209,803,111
使用料及び賃借料	1,792,092,528	437,442
備品購入費	122,121,956	574,200
その他物件費	1,179,685,318	24,717,503

勘定科目	介護保険事業会計	後期高齢者医療会計
物件費	348,141,703	98,492,540
需用費	12,223,876	4,433,340
委託料	313,777,354	87,269,395
使用料及び賃借料	6,860,376	128,304
備品購入費	78,540	138,050
その他物件費	15,201,557	6,523,451

オ 投資的経費について

行政コスト計算書の投資的経費には、その支出の性質及び金額の僅少性等の理由により、固定資産の取得価額に算入されないものを費用として計上しています。

カ その他特別収入及びその他特別費用の主な内訳

行政コスト計算書のその他特別収入の主なものは、再開発事業に伴う権利変換による行政財産（土地及び建物）の増加分1,598,137,000円です。

なお、この権利変換に伴い普通財産（土地）を除却したことにより固定資産除却損を1,669,972,232円計上しています。

また、その他特別費用には、区画整理等によるインフラ資産（土地以外）の減少分を計上しています。

キ 受贈財産評価額（当期変動額）の主な内訳

正味財産変動計算書の受贈財産評価額（当期変動額）の主なものは、都が所有していた区立公園敷地等の無償譲与受入れに伴う行政財産（土地）の増加分237,942,770円です。

---

○参考資料（所属別財務諸表）に係る一般財源充当調整等について

一般会計では、企画部財政課の一般財源で一般財源充当調整等の全体調整を集計しているため、同課のキャッシュ・フロー計算書の再計（一般財源調整後）欄に会計別の当期収支差額△520,330,087円を計上するなど、同課の財務諸表に全体調整の集計結果が反映されています。