

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2年度 (令和3年3月31日現在)	令和元年度 (令和2年3月31日現在)	増減額	増減率 (%)
資産の部				
流動資産	38,105,834,494	31,580,574,827	6,525,259,667	20.7
固定資産	4,791,529,136,157	4,788,507,446,328	3,021,689,829	0.1
行政財産	225,928,650,012	213,738,184,514	12,190,465,498	5.7
普通財産	18,881,773,392	31,403,555,411	△12,521,782,019	△39.9
重要物品	811,649,966	669,395,017	142,254,949	21.3
インフラ資産	4,492,295,087,199	4,484,695,927,776	7,599,159,423	0.2
リース資産	0	0	0	—
ソフトウェア	60,905,544	112,112,685	△51,207,141	△45.7
建設仮勘定	6,912,297,411	16,142,312,620	△9,230,015,209	△57.2
ソフトウェア仮勘定	336,016,050	0	336,016,050	皆増
投資その他の資産	46,302,756,583	41,745,958,305	4,556,798,278	10.9
資産の部合計	4,829,634,970,651	4,820,088,021,155	9,546,949,496	0.2
負債の部				
流動負債	1,820,056,138	1,605,938,148	214,117,990	13.3
固定負債	30,784,233,019	29,252,586,332	1,531,646,687	5.2
負債の部合計	32,604,289,157	30,858,524,480	1,745,764,677	5.7
正味財産の部合計	4,797,030,681,494	4,789,229,496,675	7,801,184,819	0.2

2 行政コスト計算書

(単位:円)

	令和2年度 〔自令和2年4月1日 至令和3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〕	増減額	増減率 (%)
行政収入	135,907,476,818	109,565,758,325	26,341,718,493	24.0
行政費用	136,818,761,674	103,430,093,694	33,388,667,980	32.3
行政収支差額	△911,284,856	6,135,664,631	△7,046,949,487	△114.9
金融収入	40,530,761	41,612,243	△1,081,482	△2.6
金融費用	201,704,476	231,778,983	△30,074,507	△13.0
金融収支差額	△161,173,715	△190,166,740	28,993,025	15.2
通常収支差額	△1,072,458,571	5,945,497,891	△7,017,956,462	△118.0
特別収入	11,346,525,591	1,606,752,024	9,739,773,567	606.2
特別費用	4,271,467,421	1,774,784,131	2,496,683,290	140.7
特別収支差額	7,075,058,170	△168,032,107	7,243,090,277	※
当期収支差額	6,002,599,599	5,777,465,784	225,133,815	3.9

※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2年度 〔自令和2年4月1日 至令和3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〕	増減額	増減率 (%)
行政サービス活動収入	134,043,874,276	109,036,629,833	25,007,244,443	22.9
行政サービス活動支出	131,758,025,870	99,083,258,498	32,674,767,372	33.0
行政サービス活動収支差額	2,285,848,406	9,953,371,335	△7,667,522,929	△77.0
社会資本整備等投資活動収入	26,475,472,458	7,056,911,380	19,418,561,078	275.2
社会資本整備等投資活動支出	29,808,975,599	19,618,334,197	10,190,641,402	51.9
社会資本整備等投資活動収支差額	△3,333,503,141	△12,561,422,817	9,227,919,676	73.5
財務活動収入	2,980,500,000	2,883,800,000	96,700,000	3.4
財務活動支出	912,125,887	872,104,776	40,021,111	4.6
財務活動収支差額	2,068,374,113	2,011,695,224	56,678,889	2.8
収支差額合計	1,020,719,378	△596,356,258	1,617,075,636	271.2
前年度からの繰越金	3,290,895,706	3,887,251,964	△596,356,258	△15.3
形式収支	4,311,615,084	3,290,895,706	1,020,719,378	31.0

貸借対照表(各会計合算)

令和3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	38,105,834,494	I 流動負債	1,820,056,138
現金預金	4,311,615,084	還付未済金	95,038,578
収入未済	4,192,380,596	特別区債	896,152,542
税収入未済	829,879,132	短期借入金	0
保険料収入未済	939,684,161	リース債務	0
その他収入未済	2,422,817,303	未払金	0
不納欠損引当金	△439,830,908	賞与引当金	620,052,483
基金積立金	28,825,979,000	その他流動負債	208,812,535
財政調整基金	28,641,979,000	II 固定負債	30,784,233,019
減債基金	184,000,000	特別区債	19,348,058,359
短期貸付金	1,215,690,722	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	8,967,673,457
II 固定資産	4,791,529,136,157	その他固定負債	2,468,501,203
1 行政財産	225,928,650,012		
(1) 有形固定資産	225,705,459,776		
土地	119,613,272,258		
建物	99,566,551,225		
工作物	6,407,834,392		
立木	50,667,249		
浮棧橋等	67,134,652		
(2) 無形固定資産	223,190,236		
2 普通財産	18,881,773,392		
(1) 有形固定資産	18,793,296,392		
土地	11,928,472,926		
建物	6,797,323,866		
工作物	67,499,600		
立木	0		
浮棧橋等	0		
(2) 無形固定資産	88,477,000		
3 重要物品	811,649,966		
4 インフラ資産	4,492,295,087,199		
(1) 有形固定資産	4,492,295,087,199		
土地	4,465,742,503,172		
土地以外	26,552,584,027		
(2) 無形固定資産	0		
5 リース資産	0		
6 ソフトウェア	60,905,544		
7 建設仮勘定	6,912,297,411		
8 ソフトウェア仮勘定	336,016,050		
9 投資その他の資産	46,302,756,583		
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	10,973,398		
貸倒引当金	0		
その他債権	16,427,793		
基金積立金	45,070,278,000		
減債基金	385,600,000		
特定目的基金	44,484,678,000		
定額運用基金	200,000,000		
その他投資等	0		
資産の部合計	4,829,634,970,651	負債の部合計	32,604,289,157
		正味財産の部	
		正味財産	4,797,030,681,494
		(うち正味財産増減額)	7,801,184,819
		正味財産の部合計	4,797,030,681,494
		負債及び正味財産の部合計	4,829,634,970,651

行政コスト計算書(各会計合算)

自 令和2年4月1日 ~ 至 令和3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	135,907,476,818
特別区税	32,523,975,382
地方譲与税	387,326,000
地方特例交付金	134,070,000
特別区財政調整交付金	14,353,501,000
その他交付金	9,684,354,299
保険料	7,560,425,006
国庫支出金	38,542,006,701
都支出金	18,099,515,312
分担金及び負担金	2,711,967,996
使用料及び手数料	7,960,303,152
財産収入	1,195,601,367
諸収入	2,573,690,682
寄附金	180,739,921
繰入金	0
その他行政収入	0
2 行政費用	136,818,761,674
人件費	14,858,455,951
物件費	24,069,432,846
維持補修費	981,163,520
扶助費	16,398,900,663
補助費等	50,060,712,887
投資的経費	23,397,980,526
出資金・出捐金	0
繰出金	0
減価償却費	5,206,903,889
調整減価償却費	0
不納欠損引当金繰入額	427,341,507
貸倒引当金繰入額	0
賞与引当金繰入額	620,052,483
退職給与引当金繰入額	797,817,402
その他行政費用	0
行政収支差額	△911,284,856
II 金融収支の部	
1 金融収入	40,530,761
受取利息及び配当金	40,530,761
2 金融費用	201,704,476
特別区債利子	107,665,628
特別区債発行費	4,267,065
その他借入金利子等	89,771,783
金融収支差額	△161,173,715
通常収支差額	△1,072,458,571
特別収支の部	
1 特別収入	11,346,525,591
固定資産売却益	7,389,517,353
その他特別収入	3,957,008,238
2 特別費用	4,271,467,421
固定資産売却損	0
固定資産除却損	4,188,518,006
災害復旧費	0
不納欠損額	42,472,209
貸倒損失	0
その他特別費用	40,477,206
特別収支差額	7,075,058,170
当期収支差額	6,002,599,599

キャッシュ・フロー計算書(各会計合算)

自 令和2年4月1日 ～ 至 令和3年3月31日

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
I 行政サービス活動		II 社会資本整備等投資活動	
1 行政サービス活動収入	134,043,874,276	1 社会資本整備等投資活動収入	26,475,472,458
税収等	57,037,642,281	国庫支出金等	800,958,454
特別区税	32,478,390,982	国庫支出金	187,029,000
地方譲与税	387,326,000	都支出金	600,107,799
地方特例交付金	134,070,000	分担金及び負担金	0
特別区財政調整交付金	14,353,501,000	繰入金等	13,821,655
その他交付金	9,684,354,299	財産収入	15,535,433,080
国庫支出金	36,741,815,701	財産売却収入	15,535,433,080
都支出金	18,099,515,312	基金繰入金	8,908,493,000
業務収入	22,124,370,221	財政調整基金	4,600,000,000
保険料	7,449,837,521	減債基金	0
分担金及び負担金	2,712,101,046	特定目的基金	4,308,493,000
使用料及び手数料	7,960,617,331	定額運用基金	0
財産収入	1,195,601,367	貸付金元金収入	1,230,587,924
諸収入	2,625,473,035	その他社会資本整備等投資	0
寄附金	180,739,921	活動収入	0
繰入金	0	2 社会資本整備等投資活動支出	29,808,975,599
金融収入	40,530,761	社会資本整備支出	11,087,929,599
受取利息及び配当金	40,530,761	物件費	408,677,592
2 行政サービス活動支出	131,758,025,870	補助費等	0
行政支出	131,556,321,394	投資的経費	10,679,252,007
人件費	16,624,853,635	基金積立金	17,499,614,000
物件費	24,069,432,846	財政調整基金	8,448,340,000
維持補修費	981,163,520	減債基金	213,300,000
扶助費	16,399,204,053	特定目的基金	8,837,974,000
補助費等	50,083,686,814	定額運用基金	0
投資的経費	23,397,980,526	貸付金・出資金等	1,221,432,000
出資金・出捐金	0	貸付金	1,221,432,000
繰出金	0	繰出金	0
金融支出	201,704,476	出資金・出捐金	0
特別区債利子・発行費	111,932,693	有価証券	0
その他借入金利子等	89,771,783	社会資本整備等投資活動収支差額	△3,333,503,141
特別支出	0	行政活動キャッシュ・フロー収支差額	△1,047,654,735
災害復旧事業支出	0		
行政サービス活動収支差額	2,285,848,406	III 財務活動	
		1 財務活動収入	2,980,500,000
		特別区債	2,980,500,000
		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	912,125,887
		公債費	706,946,481
		基金運用金償還	0
		その他借入金等償還	205,179,406
		財務活動収支差額	2,068,374,113
		収支差額合計	1,020,719,378
		前年度からの繰越金	3,290,895,706
		形式収支	4,311,615,084

正味財産変動計算書(各会計合算)

自 令和2年4月1日 ～ 至 令和3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	688,820,000	744,575,200	125,072,918	4,527,316,384	0	27,876,692,314	4,789,229,496,675
当期変動額	0	185,862,000	598,307,799	13,821,655	1,000,593,766	0	6,002,599,599	7,801,184,819
固定資産等 の増減	0	185,862,000	598,307,799	13,821,655	1,000,593,766	0	0	1,798,585,220
特別区債等 の増減	0	0	0	0	0	0	0	0
その他内部取 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	6,002,599,599	6,002,599,599
当期末残高	4,755,267,019,859	874,682,000	1,342,882,999	138,894,573	5,527,910,150	0	33,879,291,913	4,797,030,681,494

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	297,477,001,036	20,895,116,068	4,308,194,865	314,063,922,239	88,358,462,463	225,705,459,776	4,445,695,190
土地	119,423,836,544	3,338,926,587	3,149,490,873	119,613,272,258	0	119,613,272,258	0
建物	167,370,982,623	16,480,936,340	1,149,727,908	182,702,191,055	83,135,639,830	99,566,551,225	3,952,582,224
工作物	10,547,651,800	1,075,253,141	7,976,084	11,614,928,857	5,207,094,465	6,407,834,392	489,869,634
立木	51,667,249	0	1,000,000	50,667,249	0	50,667,249	0
浮桟橋等	82,862,820	0	0	82,862,820	15,728,168	67,134,652	3,243,332
普通財産	32,838,960,980	1,308,667,384	13,903,253,903	20,244,374,461	1,451,078,069	18,793,296,392	200,138,987
土地	24,230,657,914	1,308,667,384	13,610,852,372	11,928,472,926	0	11,928,472,926	0
建物	8,487,827,066	0	292,401,531	8,195,425,535	1,398,101,669	6,797,323,866	194,392,578
工作物	120,476,000	0	0	120,476,000	52,976,400	67,499,600	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	2,116,494,689	573,801,970	562,731,077	2,127,565,582	1,315,915,616	811,649,966	139,023,940
インフラ資産	4,489,940,505,401	8,147,279,621	223,454,995	4,497,864,330,027	5,569,242,828	4,492,295,087,199	370,838,631
土地	4,461,012,669,892	4,877,769,640	147,936,360	4,465,742,503,172	0	4,465,742,503,172	0
土地以外	28,927,835,509	3,269,509,981	75,518,635	32,121,826,855	5,569,242,828	26,552,584,027	370,838,631
リース資産	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	16,142,312,620	30,735,136,902	39,965,152,111	6,912,297,411	0	6,912,297,411	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	226,840,836	60,905,544	51,207,141
ソフトウェア仮勘定	0	336,016,050	0	336,016,050	0	336,016,050	0
計	4,839,114,688,342	61,996,017,995	58,962,786,951	4,842,147,919,386	96,921,539,812	4,745,226,379,574	5,206,903,889

財務諸表に係る注記

令和元年度 自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日	令和2年度 自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日
<p>1 重要な会計方針</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>1 重要な会計方針</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ついては、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乘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>2 重要な会計方針の変更</p> <p>なし</p>	<p>2 重要な会計方針の変更</p> <p>なし</p>
<p>3 重要な後発事象</p> <p>(1) 主要な業務の改廃</p> <p>令和2年度から、一般会計で議会フロア管理事業を廃止しました。</p>	<p>3 重要な後発事象</p> <p>(1) 主要な業務の改廃</p> <p>令和3年度から、一般会計で晴海地区区民施設整備事業、晴海おとしより相談センター（仮称）整備事業及び晴海保健センター（仮称）整備事業を新設しました。</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>	<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>引き続き、新型コロナウイルス感染症へ対応するための施策により、令和3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3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2年度末
一般会計	14,058,415,325
国民健康保険事業会計	135,801,000
合計	14,194,216,325

(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	3,980,411,000	47,666,000	4,028,077,000

(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	令和元年度末 残高	令和2年度 増加額	令和2年度減少額		令和2年度末 残高
			目的使用	その他	
不納欠損引当金	400,143,003	427,341,507	387,653,602	0	439,830,908
貸倒引当金	0	0	0	0	0
賞与引当金	624,692,046	620,052,483	624,692,046	0	620,052,483
退職給与引当金	9,311,561,693	797,817,402	1,141,705,638	0	8,967,673,457

【一般会計】

(単位：円)

区分	令和元年度末 残高	令和2年度 増加額	令和2年度減少額		令和2年度末 残高
			目的使用	その他	
不納欠損引当金	130,028,643	148,800,981	118,470,290	0	160,359,334
賞与引当金	610,561,602	605,118,539	610,561,602	0	605,118,539
退職給与引当金	9,311,561,693	797,817,402	1,141,705,638	0	8,967,673,457

【国民健康保険事業会計】

(単位：円)

区分	令和元年度末 残高	令和2年度 増加額	令和2年度減少額		令和2年度末 残高
			目的使用	その他	
不納欠損引当金	231,472,492	243,380,672	231,472,492	0	243,380,672
賞与引当金	6,505,566	7,193,205	6,505,566	0	7,193,205

【介護保険事業会計】

(単位：円)

区分	令和元年度末 残高	令和2年度 増加額	令和2年度減少額		令和2年度末 残高
			目的使用	その他	
不納欠損引当金	25,258,320	23,579,024	25,258,320	0	23,579,024
賞与引当金	6,796,515	6,729,475	6,796,515	0	6,729,475

【後期高齢者医療会計】

(単位：円)

区分	令和元年度末 残高	令和2年度 増加額	令和2年度減少額		令和2年度末 残高
			目的使用	その他	
不納欠損引当金	13,383,548	11,580,830	12,452,500	0	12,511,878
賞与引当金	828,363	1,011,264	828,363	0	1,011,264

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	4,064,394,000	国民健康保険事業会計 行政収入 繰入金	1,410,000,000
		介護保険事業会計 行政収入 繰入金	1,449,394,000
		後期高齢者医療会計 行政収入 繰入金	1,205,000,000
介護保険事業会計 行政費用 繰出金	12,103,470	一般会計 行政収入 繰入金	34,893,249
後期高齢者医療会計 行政費用 繰出金	22,789,779		

【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	4,064,394,000	国民健康保険事業会計 行政サービス活動収入 繰入金	1,410,000,000
		介護保険事業会計 行政サービス活動収入 繰入金	1,449,394,000
		後期高齢者医療会計 行政サービス活動収入 繰入金	1,205,000,000
介護保険事業会計 行政サービス活動支出 繰出金	12,103,470	一般会計 行政サービス活動収入 繰入金	34,893,249
後期高齢者医療会計 行政サービス活動支出 繰出金	22,789,779		

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3年3月31日時点で21億7,771万912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	0	1,226,664,120	1,226,664,120

※ 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3年度償還予定額を、固定負債に令和4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、貸付金利子収入、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2年度に収入すべき額（調定した額）をいいます。ただし、令和元年度以前に調定し、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
教育債	2,980,500,000

(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	6,002,599,599
キャッシュ・フロー計算書の行政サービス活動収支差額	2,285,848,406
差額	3,716,751,193

有形固定資産の増減 (A) (内訳)	△2,005,904,542
減価償却費	△5,206,903,889
固定資産売却益	7,389,517,353
固定資産除却損	△4,188,518,006
事業活動に係る流動資産・負債の変動 (B) (内訳)	1,927,410,620
収入未済の増減	1,963,286,207
還付未済金の増減	△35,875,587
その他非現金取引項目 (C) (内訳)	△121,285,917
不納欠損引当金繰入額	△427,341,507
不納欠損額	△42,472,209
賞与引当金繰入額	△620,052,483
賞与引当金取崩額	624,692,046
退職給与引当金繰入額	△797,817,402
退職給与引当金取崩額	1,141,705,638
その他取引項目 (D) (内訳)	3,916,531,032
その他特別収入	3,957,008,238
その他特別費用	△40,477,206
(A) + (B) + (C) + (D)	3,716,751,193

(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	360,406
国民健康保険事業会計	962,158
合計	1,322,564

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2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2年度末
一般会計	2,468,501,203
人形町区民館	145,314,000
人形町保育園	266,967,000
認知症高齢者グループホーム等複合施設(相生の里)	94,089,000
人形町二丁目地下駐輪場	105,399,000
京橋プラザ住宅	1,856,732,203

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	23,203,809,479	433,117,772
需用費	2,505,972,535	15,271,926
委託料	17,486,414,859	395,783,747
使用料及び賃借料	1,733,516,074	452,124
備品購入費	123,799,364	1,083,500
その他物件費	1,354,106,647	20,526,475

勘定科目	介護保険事業会計	後期高齢者医療会計
物件費	323,415,700	109,089,895
需用費	12,084,878	4,914,206
委託料	289,318,259	92,972,575
使用料及び賃借料	6,860,376	128,304
備品購入費	0	0
その他物件費	15,152,187	11,074,810

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 固定資産売却益

(単位：円)

主な事由	金額
東京駅前八重洲一丁目東B地区第一種市街地再開発事業に係る普通財産（土地）の売却	4,189,539,247
日本橋一丁目中地区第一種市街地再開発事業に係る普通財産（土地）の売却	3,191,954,579

キ その他特別収入

(単位：円)

主な事由	金額
東京駅前八重洲一丁目東B地区第一種市街地再開発事業に伴う権利変換による普通財産（土地）の増加	7,381,208
日本橋一丁目中地区第一種市街地再開発事業に伴う権利変換による土地（普通財産及びインフラ資産）の増加	3,939,669,806

ク 固定資産除却損

(単位：円)

主な事由	金額
東京駅前八重洲一丁目東B地区第一種市街地再開発事業に伴う権利変換による普通財産（土地）の除却	49,308,778
日本橋一丁目中地区第一種市街地再開発事業に伴う権利変換による普通財産（土地）の除却	4,101,617,508

ケ その他特別費用

(単位：円)

主な事由	金額
過年度に行った調定を減額したことによる過年度損益修正損	11,132,000
区画整理等による道路舗装（インフラ資産（土地以外））の減少	29,345,206

○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862,647,873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。