

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)

| | 平成30年度 (平成31年3月31日現在) | 平成29年度 (平成30年3月31日現在) | 増減額 | 増減率 (%) |
|-----------|--------------------------|--------------------------|----------------|------------|
| 資産の部 | | | | |
| 流動資産 | 31,411,189,280 | 26,315,385,365 | 5,095,803,915 | 19.4 |
| 固定資産 | 4,780,655,948,104 | 4,771,701,543,582 | 8,954,404,522 | 0.2 |
| 行政財産 | 210,737,588,797 | 214,406,120,798 | △3,668,532,001 | △1.7 |
| 普通財産 | 20,982,711,344 | 18,645,334,080 | 2,337,377,264 | 12.5 |
| 重要物品 | 402,744,426 | 442,467,699 | △39,723,273 | △9.0 |
| インフラ資産 | 4,496,770,516,717 | 4,495,100,564,475 | 1,669,952,242 | 0.0 |
| リース資産 | 0 | 0 | 0 | — |
| ソフトウェア | 167,003,361 | 196,947,836 | △29,944,475 | △15.2 |
| 建設仮勘定 | 9,161,911,358 | 4,219,175,770 | 4,942,735,588 | 117.1 |
| ソフトウェア仮勘定 | 0 | 0 | 0 | — |
| 投資その他の資産 | 42,433,472,101 | 38,690,932,924 | 3,742,539,177 | 9.7 |
| 資産の部合計 | 4,812,067,137,384 | 4,798,016,928,947 | 14,050,208,437 | 0.3 |
| 負債の部 | | | | |
| 流動負債 | 1,522,554,715 | 1,490,878,307 | 31,676,408 | 2.1 |
| 固定負債 | 28,102,691,467 | 27,969,635,187 | 133,056,280 | 0.5 |
| 負債の部合計 | 29,625,246,182 | 29,460,513,494 | 164,732,688 | 0.6 |
| 正味財産の部合計 | 4,782,441,891,202 | 4,768,556,415,453 | 13,885,475,749 | 0.3 |

2 行政コスト計算書

(単位:円)

| | 平成30年度 〔自平成30年4月1日 至平成31年3月31日〕 | 平成29年度 〔自平成29年4月1日 至平成30年3月31日〕 | 増減額 | 増減率 (%) |
|--------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|------------|
| 行政収入 | 106,673,472,520 | 107,228,788,586 | △555,316,066 | △0.5 |
| 行政費用 | 95,093,560,212 | 104,209,279,010 | △9,115,718,798 | △8.7 |
| 行政収支差額 | 11,579,912,308 | 3,019,509,576 | 8,560,402,732 | 283.5 |
| 金融収入 | 41,036,338 | 42,839,689 | △1,803,351 | △4.2 |
| 金融費用 | 232,507,738 | 251,352,359 | △18,844,621 | △7.5 |
| 金融収支差額 | △191,471,400 | △208,512,670 | 17,041,270 | 8.2 |
| 通常収支差額 | 11,388,440,908 | 2,810,996,906 | 8,577,444,002 | 305.1 |
| 特別収入 | 9,067,946 | 9,259,885,189 | △9,250,817,243 | △99.9 |
| 特別費用 | 205,673,227 | 1,163,491,192 | △957,817,965 | △82.3 |
| 特別収支差額 | △196,605,281 | 8,096,393,997 | △8,292,999,278 | △102.4 |
| 当期収支差額 | 11,191,835,627 | 10,907,390,903 | 284,444,724 | 2.6 |

3 キャッシュ・フロー計算書

(単位:円)

| | 平成30年度 〔自平成30年4月1日 至平成31年3月31日〕 | 平成29年度 〔自平成29年4月1日 至平成30年3月31日〕 | 増減額 | 増減率 (%) |
|-----------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|------------|
| 行政サービス活動収入 | 106,361,919,451 | 107,219,124,488 | △857,205,037 | △0.8 |
| 行政サービス活動支出 | 90,393,322,791 | 99,753,608,586 | △9,360,285,795 | △9.4 |
| 行政サービス活動収支差額 | 15,968,596,660 | 7,465,515,902 | 8,503,080,758 | 113.9 |
| 社会資本整備等投資活動収入 | 2,590,714,308 | 16,400,948,295 | △13,810,233,987 | △84.2 |
| 社会資本整備等投資活動支出 | 17,786,432,440 | 23,399,782,012 | △5,613,349,572 | △24.0 |
| 社会資本整備等投資活動収支差額 | △15,195,718,132 | △6,998,833,717 | △8,196,884,415 | △117.1 |
| 財務活動収入 | 1,179,000,000 | 0 | 1,179,000,000 | 皆増 |
| 財務活動支出 | 834,919,039 | 1,061,777,592 | △226,858,553 | △21.4 |
| 財務活動収支差額 | 344,080,961 | △1,061,777,592 | 1,405,858,553 | 132.4 |
| 収支差額合計 | 1,116,959,489 | △595,095,407 | 1,712,054,896 | 287.7 |
| 前年度からの繰越金 | 2,770,292,475 | 3,365,387,882 | △595,095,407 | △17.7 |
| 形式収支 | 3,887,251,964 | 2,770,292,475 | 1,116,959,489 | 40.3 |

貸借対照表(各会計合算)

平成31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 | 31,411,189,280 | I 流動負債 | 1,522,554,715 |
| 現金預金 | 3,887,251,964 | 還付未済金 | 55,486,172 |
| 収入未済 | 2,604,015,591 | 特別区債 | 579,832,690 |
| 税収入未済 | 964,024,926 | 短期借入金 | 0 |
| 保険料収入未済 | 1,130,842,442 | リース債務 | 0 |
| その他収入未済 | 509,148,223 | 未払金 | 0 |
| 不納欠損引当金 | △382,787,191 | 賞与引当金 | 594,963,767 |
| 基金積立金 | 24,098,750,000 | その他流動負債 | 292,272,086 |
| 財政調整基金 | 24,098,750,000 | II 固定負債 | 28,102,691,467 |
| 減債基金 | 0 | 特別区債 | 15,140,857,382 |
| 短期貸付金 | 1,203,958,916 | 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 | 10,079,340,941 |
| II 固定資産 | 4,780,655,948,104 | その他固定負債 | 2,882,493,144 |
| 1 行政財産 | 210,737,588,797 | | |
| (1) 有形固定資産 | 210,514,398,561 | | |
| 土地 | 118,595,768,774 | | |
| 建物 | 86,561,254,499 | | |
| 工作物 | 5,260,042,783 | | |
| 立木 | 51,667,249 | | |
| 浮棧橋等 | 45,665,256 | | |
| (2) 無形固定資産 | 223,190,236 | | |
| 2 普通財産 | 20,982,711,344 | | |
| (1) 有形固定資産 | 20,894,234,344 | | |
| 土地 | 13,603,788,138 | | |
| 建物 | 7,211,453,788 | | |
| 工作物 | 78,992,418 | | |
| 立木 | 0 | | |
| 浮棧橋等 | 0 | | |
| (2) 無形固定資産 | 88,477,000 | | |
| 3 重要物品 | 402,744,426 | | |
| 4 インフラ資産 | 4,496,770,516,717 | | |
| (1) 有形固定資産 | 4,496,770,516,717 | | |
| 土地 | 4,473,309,511,900 | | |
| 土地以外 | 23,461,004,817 | | |
| (2) 無形固定資産 | 0 | | |
| 5 リース資産 | 0 | | |
| 6 ソフトウェア | 167,003,361 | | |
| 7 建設仮勘定 | 9,161,911,358 | | |
| 8 ソフトウェア仮勘定 | 0 | | |
| 9 投資その他の資産 | 42,433,472,101 | | |
| 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 | 17,012,916 | | |
| 貸倒引当金 | 0 | | |
| その他債権 | 16,427,793 | | |
| 基金積立金 | 41,194,954,000 | | |
| 減債基金 | 251,800,000 | | |
| 特定目的基金 | 40,743,154,000 | | |
| 定額運用基金 | 200,000,000 | | |
| その他投資等 | 0 | | |
| 資産の部合計 | 4,812,067,137,384 | 負債の部合計 | 29,625,246,182 |
| | | 正味財産の部 | |
| | | 正味財産 | 4,782,441,891,202 |
| | | (うち正味財産増減額) | 13,885,475,749 |
| | | 正味財産の部合計 | 4,782,441,891,202 |
| | | 負債及び正味財産の部合計 | 4,812,067,137,384 |

行政コスト計算書(各会計合算)

自 平成30年4月1日 ～ 至 平成31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 | 106,673,472,520 |
| 特別区税 | 29,524,443,317 |
| 地方譲与税 | 383,772,000 |
| 地方特例交付金 | 89,743,000 |
| 特別区財政調整交付金 | 20,143,155,000 |
| その他交付金 | 9,462,369,000 |
| 保険料 | 7,865,564,035 |
| 国庫支出金 | 9,457,562,828 |
| 都支出金 | 13,584,244,801 |
| 分担金及び負担金 | 2,916,527,658 |
| 使用料及び手数料 | 7,812,158,569 |
| 財産収入 | 1,078,947,190 |
| 諸収入 | 4,256,187,322 |
| 寄附金 | 98,797,800 |
| 繰入金 | 0 |
| その他行政収入 | 0 |
| 2 行政費用 | 95,093,560,212 |
| 人件費 | 14,076,767,375 |
| 物件費 | 20,176,625,754 |
| 維持補修費 | 797,860,448 |
| 扶助費 | 13,720,642,012 |
| 補助費等 | 31,037,172,664 |
| 投資的経費 | 8,603,785,348 |
| 出資金・出捐金 | 0 |
| 繰出金 | 0 |
| 減価償却費 | 4,811,970,259 |
| 調整減価償却費 | 0 |
| 不納欠損引当金繰入額 | 382,595,857 |
| 貸倒引当金繰入額 | 0 |
| 賞与引当金繰入額 | 594,963,767 |
| 退職給与引当金繰入額 | 891,176,728 |
| その他行政費用 | 0 |
| 行政収支差額 | 11,579,912,308 |
| II 金融収支の部 | |
| 1 金融収入 | 41,036,338 |
| 受取利息及び配当金 | 41,036,338 |
| 2 金融費用 | 232,507,738 |
| 特別区債利子 | 113,467,815 |
| 特別区債発行費 | 1,660,105 |
| その他借入金利子等 | 117,379,818 |
| 金融収支差額 | △191,471,400 |
| 通常収支差額 | 11,388,440,908 |
| 特別収支の部 | |
| 1 特別収入 | 9,067,946 |
| 固定資産売却益 | 2,610,798 |
| その他特別収入 | 6,457,148 |
| 2 特別費用 | 205,673,227 |
| 固定資産売却損 | 0 |
| 固定資産除却損 | 21,082,449 |
| 災害復旧費 | 0 |
| 不納欠損額 | 177,190,298 |
| 貸倒損失 | 0 |
| その他特別費用 | 7,400,480 |
| 特別収支差額 | △196,605,281 |
| 当期収支差額 | 11,191,835,627 |

キャッシュ・フロー計算書(各会計合算)

自 平成30年4月1日 ～ 至 平成31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 | 106,361,919,451 | 1 社会資本整備等投資活動収入 | 2,590,714,308 |
| 税収等 | 59,590,769,628 | 国庫支出金等 | 391,669,210 |
| 特別区税 | 29,511,730,628 | 国庫支出金 | 190,289,000 |
| 地方譲与税 | 383,772,000 | 都支出金 | 197,295,000 |
| 地方特例交付金 | 89,743,000 | 分担金及び負担金 | 0 |
| 特別区財政調整交付金 | 20,143,155,000 | 繰入金等 | 4,085,210 |
| その他交付金 | 9,462,369,000 | 財産収入 | 2,610,800 |
| 国庫支出金 | 9,457,562,828 | 財産売却収入 | 2,610,800 |
| 都支出金 | 13,584,244,801 | 基金繰入金 | 968,392,000 |
| 業務収入 | 23,688,305,856 | 財政調整基金 | 0 |
| 保険料 | 7,561,702,076 | 減債基金 | 0 |
| 分担金及び負担金 | 2,916,145,408 | 特定目的基金 | 968,392,000 |
| 使用料及び手数料 | 7,802,501,915 | 定額運用基金 | 0 |
| 財産収入 | 1,078,947,190 | 貸付金元金収入 | 1,228,042,298 |
| 諸収入 | 4,230,211,467 | その他社会資本整備等投資 | 0 |
| 寄附金 | 98,797,800 | 活動収入 | 0 |
| 繰入金 | 0 | 2 社会資本整備等投資活動支出 | 17,786,432,440 |
| 金融収入 | 41,036,338 | 社会資本整備支出 | 7,748,010,840 |
| 受取利息及び配当金 | 41,036,338 | 物件費 | 78,043,404 |
| 2 行政サービス活動支出 | 90,393,322,791 | 補助費等 | 0 |
| 行政支出 | 90,160,815,053 | 投資的経費 | 7,669,967,436 |
| 人件費 | 15,805,607,044 | 基金積立金 | 8,834,631,000 |
| 物件費 | 20,176,625,754 | 財政調整基金 | 4,127,460,000 |
| 維持補修費 | 797,860,448 | 減債基金 | 70,700,000 |
| 扶助費 | 13,721,155,492 | 特定目的基金 | 4,636,471,000 |
| 補助費等 | 31,055,780,967 | 定額運用基金 | 0 |
| 投資的経費 | 8,603,785,348 | 貸付金・出資金等 | 1,203,790,600 |
| 出資金・出捐金 | 0 | 貸付金 | 1,203,790,600 |
| 繰出金 | 0 | 繰出金 | 0 |
| 金融支出 | 232,507,738 | 出資金・出捐金 | 0 |
| 特別区債利子・発行費 | 115,127,920 | 有価証券 | 0 |
| その他借入金利子等 | 117,379,818 | 社会資本整備等投資活動収支差額 | △15,195,718,132 |
| 特別支出 | 0 | 行政活動キャッシュ・フロー収支差額 | 772,878,528 |
| 災害復旧事業支出 | 0 | | |
| 行政サービス活動収支差額 | 15,968,596,660 | III 財務活動 | |
| | | 1 財務活動収入 | 1,179,000,000 |
| | | 特別区債 | 1,179,000,000 |
| | | 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 | 834,919,039 |
| | | 公債費 | 458,494,030 |
| | | 基金運用金償還 | 0 |
| | | その他借入金等償還 | 376,425,009 |
| | | 財務活動収支差額 | 344,080,961 |
| | | 収支差額合計 | 1,116,959,489 |
| | | 前年度からの繰越金 | 2,770,292,475 |
| | | 形式収支 | 3,887,251,964 |

正味財産変動計算書(各会計合算)

自 平成30年4月1日 ～ 至 平成31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 | 211,750,000 | 109,008,200 | 84,683,789 | 1,976,562,702 | 0 | 10,907,390,903 | 4,768,556,415,453 |
| 当期変動額 | 0 | 170,289,000 | 211,045,000 | 4,085,210 | 2,308,220,912 | 0 | 11,191,835,627 | 13,885,475,749 |
| 固定資産等の増減 | 0 | 170,289,000 | 211,045,000 | 4,085,210 | 2,308,220,912 | 0 | 0 | 2,693,640,122 |
| 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 | 11,191,835,627 | 11,191,835,627 |
| 当期末残高 | 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 |

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 | 290,152,150,236 | 4,033,899,729 | 3,912,289,488 | 290,273,760,477 | 79,759,361,916 | 210,514,398,561 | 4,113,292,708 |
| 土地 | 120,560,936,607 | 801,736,371 | 2,766,904,204 | 118,595,768,774 | 0 | 118,595,768,774 | 0 |
| 建物 | 160,725,947,126 | 2,291,522,078 | 995,886,804 | 162,021,582,400 | 75,460,327,901 | 86,561,254,499 | 3,710,894,986 |
| 工作物 | 8,794,939,885 | 902,062,649 | 148,498,480 | 9,548,504,054 | 4,288,461,271 | 5,260,042,783 | 400,485,630 |
| 立木 | 14,088,618 | 38,578,631 | 1,000,000 | 51,667,249 | 0 | 51,667,249 | 0 |
| 浮桟橋等 | 56,238,000 | 0 | 0 | 56,238,000 | 10,572,744 | 45,665,256 | 1,912,092 |
| 普通財産 | 19,379,440,371 | 8,982,516,313 | 6,149,865,480 | 22,212,091,204 | 1,317,856,860 | 20,894,234,344 | 206,025,709 |
| 土地 | 11,181,620,305 | 5,325,872,833 | 2,903,705,000 | 13,603,788,138 | 0 | 13,603,788,138 | 0 |
| 建物 | 8,096,700,066 | 3,528,767,000 | 3,137,640,000 | 8,487,827,066 | 1,276,373,278 | 7,211,453,788 | 200,279,300 |
| 工作物 | 101,120,000 | 127,876,480 | 108,520,480 | 120,476,000 | 41,483,582 | 78,992,418 | 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 | 2,023,452,966 | 116,713,071 | 202,798,815 | 1,937,367,222 | 1,534,622,796 | 402,744,426 | 105,495,927 |
| インフラ資産 | 4,499,671,150,999 | 2,004,159,682 | 0 | 4,501,675,310,681 | 4,904,793,964 | 4,496,770,516,717 | 334,207,440 |
| 土地 | 4,472,750,013,073 | 559,498,827 | 0 | 4,473,309,511,900 | 0 | 4,473,309,511,900 | 0 |
| 土地以外 | 26,921,137,926 | 1,444,660,855 | 0 | 28,365,798,781 | 4,904,793,964 | 23,461,004,817 | 334,207,440 |
| リース資産 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 建設仮勘定 | 4,219,175,770 | 10,835,472,959 | 5,892,737,371 | 9,161,911,358 | 0 | 9,161,911,358 | 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 | 264,742,380 | 23,004,000 | 0 | 287,746,380 | 120,743,019 | 167,003,361 | 52,948,475 |
| ソフトウェア仮勘定 | 0 | 23,004,000 | 23,004,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 計 | 4,816,021,779,958 | 26,018,769,754 | 16,180,695,154 | 4,825,859,854,558 | 87,637,378,555 | 4,738,222,476,003 | 4,811,970,259 |

財務諸表に係る注記

| 平成29年度 自 平成29年 4 月 1 日 至 平成30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 |
|--|--|
| <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ある場合については、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控除した金額で表示しています。</p> | <p>イ 各会計合算財務諸表の計上金額の調整</p> <p>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>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>平成30年度から、一般会計では新たに晴海特別出張所（仮称）等複合施設整備事業、認定こども園管理事業及びICT環境の整備事業を新設しました。</p> <p>また、国民健康保険事業会計では、国民健康保険制度改革に伴い科目事業に一部変更が生じています。</p> | <p>3 重要な後発事象</p> <p>なし</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、平成31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に定める令和元年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 | 平成30年度末 |
|------|----------------|
| 一般会計 | 21,419,096,194 |

(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 | 850,437,000 | 0 | 850,437,000 |

(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29年度末 残高 | 平成30年度 増加額 | 平成30年度減少額 | | 平成30年度末 残高 |
|---------|----------------|---------------|---------------|-----|----------------|
| | | | 目的使用 | その他 | |
| 不納欠損引当金 | 396,523,700 | 382,595,857 | 396,332,366 | 0 | 382,787,191 |
| 貸倒引当金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 賞与引当金 | 609,792,301 | 594,963,767 | 609,792,301 | 0 | 594,963,767 |
| 退職給与引当金 | 10,307,179,885 | 891,176,728 | 1,119,015,672 | 0 | 10,079,340,941 |

※ 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29年度末 残高 | 平成30年度 増加額 | 平成30年度減少額 | | 平成30年度末 残高 |
|---------|----------------|---------------|---------------|-------------|----------------|
| | | | 目的使用 | その他 | |
| 不納欠損引当金 | 121,891,214 | 110,410,707 | 121,699,880 | 25,029 | 110,577,012 |
| 賞与引当金 | 597,237,859 | 581,931,884 | 597,237,859 | 0 | 581,931,884 |
| 退職給与引当金 | 10,307,179,885 | 1,063,323,828 | 1,119,015,672 | 172,147,100 | 10,079,340,941 |

【国民健康保険事業会計】

(単位：円)

| 区分 | 平成29年度末 残高 | 平成30年度 増加額 | 平成30年度減少額 | | 平成30年度末 残高 |
|---------|---------------|---------------|-------------|-----|---------------|
| | | | 目的使用 | その他 | |
| 不納欠損引当金 | 230,106,256 | 227,402,550 | 230,106,256 | 0 | 227,402,550 |
| 賞与引当金 | 5,407,896 | 5,711,338 | 5,407,896 | 0 | 5,711,338 |

【介護保険事業会計】

(単位：円)

| 区分 | 平成29年度末 残高 | 平成30年度 増加額 | 平成30年度減少額 | | 平成30年度末 残高 |
|---------|---------------|---------------|------------|-----|---------------|
| | | | 目的使用 | その他 | |
| 不納欠損引当金 | 32,267,406 | 29,941,521 | 32,267,406 | 0 | 29,941,521 |
| 賞与引当金 | 6,190,247 | 6,094,928 | 6,190,247 | 0 | 6,094,928 |

【後期高齢者医療会計】

(単位：円)

| 区分 | 平成29年度末 残高 | 平成30年度 増加額 | 平成30年度減少額 | | 平成30年度末 残高 |
|---------|---------------|---------------|------------|-----|---------------|
| | | | 目的使用 | その他 | |
| 不納欠損引当金 | 12,258,824 | 14,866,108 | 12,258,824 | 0 | 14,866,108 |
| 賞与引当金 | 956,299 | 1,225,617 | 956,299 | 0 | 1,225,617 |

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)

| 財務諸表 | 勘定科目 (借方) | 金額 | 勘定科目 (貸方) | 金額 |
|--------------|-----------------------|---------------|------------------------|---------------|
| 行政コスト 計算書 | 一般会計 行政費用 繰出金 | 3,447,126,000 | | |
| | | | 国民健康保険事業会計 行政収入 繰入金 | 1,050,000,000 |
| | | | 介護保険事業会計 行政収入 繰入金 | 1,303,126,000 |
| | | | 後期高齢者医療会計 行政収入 繰入金 | 1,094,000,000 |
| | | | 一般会計 行政収入 繰入金 | 40,303,814 |
| | 介護保険事業会計 行政費用 繰出金 | 4,647,000 | | |
| | 後期高齢者医療会計 行政費用 繰出金 | 35,656,814 | | |

【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：円)

| 財務諸表 | 勘定科目 (支出) | 金額 | 勘定科目 (収入) | 金額 |
|----------------------|---------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------|
| キャッシュ ・フロー 計算書 | 一般会計 行政サービス活動 支出 繰出金 | 3,447,126,000 | | |
| | | | 国民健康保険事業会計 行政サービス活動 収入 繰入金 | 1,050,000,000 |
| | | | 介護保険事業会計 行政サービス活動 収入 繰入金 | 1,303,126,000 |
| | | | 後期高齢者医療会計 行政サービス活動 収入 繰入金 | 1,094,000,000 |
| | | | 一般会計 行政サービス活動 収入 繰入金 | 40,303,814 |
| | 介護保険事業会計 行政サービス活動 支出 繰出金 | 4,647,000 | | |
| | 後期高齢者医療会計 行政サービス活動 支出 繰出金 | 35,656,814 | | |

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、平成31年3月31日時点で19億7,213万8,242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 | 1,213,971,832 | 1,220,971,832 |

※ 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元年度償還予定額を、固定負債に令和2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 | 自動車重量譲与税及び地方揮発油譲与税について収入した額を計上 |
| 地方特例交付金 | 個人住民税における住宅借入金等特別控除の実施に伴う地方公共団体の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、平成30年度に収入すべき額（調定した額）をいいます。ただし、平成29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 | 61,000,000 |
| 教育債 | 1,118,000,000 |
| 合計 | 1,179,000,000 |

(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 | 11,191,835,627 |
| キャッシュ・フロー計算書の行政サービス活動収支差額 | 15,968,596,660 |
| 差額 | △4,776,761,033 |

| | |
|-------------------------------|----------------|
| 有形固定資産の増減 (A) (内訳) | △4,830,441,910 |
| 減価償却費 | △4,811,970,259 |
| 固定資産売却益 | 2,610,798 |
| 固定資産除却損 | △21,082,449 |
| 事業活動に係る流動資産・負債の変動 (B) (内訳) | 371,742,886 |
| 収入未済の増減 | 386,799,763 |
| 還付未済金の増減 | △15,056,877 |
| その他非現金取引項目 (C) (内訳) | △317,118,677 |
| 不納欠損引当金繰入額 | △382,595,857 |
| 不納欠損額 | △177,190,298 |
| 賞与引当金繰入額 | △594,963,767 |
| 賞与引当金取崩額 | 609,792,301 |
| 退職給与引当金繰入額 | △891,176,728 |
| 退職給与引当金取崩額 | 1,119,015,672 |

| | |
|-----------------------|----------------|
| その他取引項目 (D) | △943,332 |
| (内訳) | |
| その他特別収入 | 6,457,148 |
| その他特別費用 | △7,400,480 |
| (A) + (B) + (C) + (D) | △4,776,761,033 |

(7) 正味財産の変動に重大な影響を及ぼす財産の移管等

(単位：円)

| 事由 | 金額 |
|---|---------------|
| 日本橋二丁目地区第一種市街地再開発事業に係る行政財産（工作物等）及びインフラ資産（地下施設等）の受贈による増加 | 1,650,102,905 |

(8) 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 | 545,176 |
| 国民健康保険事業会計 | 635,966 |
| 合計 | 1,181,142 |

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 | 平成30年度末 |
|-----------------------|------------|
| 一般会計 | 16,427,793 |
| 日本橋三丁目所有地賃借契約に係る差入保証金 | 4,514,742 |
| 晴海三丁目所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 | | 平成30年度末 |
|------|--------------------------|---------------|
| 一般会計 | | 2,882,493,144 |
| | 人形町区民館 | 177,606,000 |
| | 人形町保育園 | 326,293,000 |
| | 認知症高齢者グループホーム等複合施設(相生の里) | 156,815,000 |
| | 人形町二丁目地下駐輪場 | 128,821,000 |
| | 京橋プラザ住宅 | 2,092,958,144 |

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 | 19,553,125,066 | 197,971,772 |
| | 需用費 | 14,259,679 |
| | 委託料 | 160,862,217 |
| | 使用料及び賃借料 | 433,977 |
| | 備品購入費 | 0 |
| | その他物件費 | 22,415,899 |

| 勘定科目 | 介護保険事業会計 | 後期高齢者医療会計 |
|------|-------------|------------|
| 物件費 | 337,962,937 | 87,565,979 |
| | 需用費 | 3,991,035 |
| | 委託料 | 73,325,576 |
| | 使用料及び賃借料 | 122,526 |

| | | |
|--------|------------|------------|
| 備品購入費 | 0 | 0 |
| その他物件費 | 15,802,430 | 10,126,842 |

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内訳

行政コスト計算書のその他特別収入のうち、時効等債務消滅による還付未済金減額分は5,737,672円です。

また、その他特別費用には、譲与による普通財産（工作物）の減少分を計上しています。

○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1,414,855,894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。