

# 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3年度 (令和4年3月31日現在)	令和2年度 (令和3年3月31日現在)	増減額	増減率 (%)
資産の部				
流動資産	35,839,029,348	38,105,834,494	△2,266,805,146	△5.9
固定資産	4,805,722,017,899	4,791,529,136,157	14,192,881,742	0.3
行政財産	245,665,520,871	225,928,650,012	19,736,870,859	8.7
普通財産	19,666,515,767	18,881,773,392	784,742,375	4.2
重要物品	738,020,892	811,649,966	△73,629,074	△9.1
インフラ資産	4,485,027,006,369	4,492,295,087,199	△7,268,080,830	△0.2
リース資産	0	0	0	—
ソフトウェア	389,798,650	60,905,544	328,893,106	540.0
建設仮勘定	7,961,498,350	6,912,297,411	1,049,200,939	15.2
ソフトウェア仮勘定	0	336,016,050	△336,016,050	皆減
投資その他の資産	46,273,657,000	46,302,756,583	△29,099,583	△0.1
資産の部合計	4,841,561,047,247	4,829,634,970,651	11,926,076,596	0.2
負債の部				
流動負債	1,691,013,788	1,820,056,138	△129,042,350	△7.1
固定負債	40,658,263,335	30,784,233,019	9,874,030,316	32.1
負債の部合計	42,349,277,123	32,604,289,157	9,744,987,966	29.9
正味財産の部合計	4,799,211,770,124	4,797,030,681,494	2,181,088,630	0.0

## 2 行政コスト計算書

(単位:円)

	令和3年度 〔自令和3年4月1日 至令和4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〕	増減額	増減率 (%)
行政収入	131,342,093,799	135,907,476,818	△4,565,383,019	△3.4
行政費用	125,963,883,219	136,818,761,674	△10,854,878,455	△7.9
行政収支差額	5,378,210,580	△911,284,856	6,289,495,436	690.2
金融収入	39,060,085	40,530,761	△1,470,676	△3.6
金融費用	205,946,213	201,704,476	4,241,737	2.1
金融収支差額	△166,886,128	△161,173,715	△5,712,413	△3.5
通常収支差額	5,211,324,452	△1,072,458,571	6,283,783,023	585.9
特別収入	4,533,742,734	11,346,525,591	△6,812,782,857	△60.0
特別費用	7,808,087,556	4,271,467,421	3,536,620,135	82.8
特別収支差額	△3,274,344,822	7,075,058,170	△10,349,402,992	△146.3
当期収支差額	1,936,979,630	6,002,599,599	△4,065,619,969	△67.7

## 3 キャッシュ・フロー計算書

(単位:円)

	令和3年度 〔自令和3年4月1日 至令和4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〕	増減額	増減率 (%)
行政サービス活動収入	132,447,566,268	134,043,874,276	△1,596,308,008	△1.2
行政サービス活動支出	120,128,854,435	131,758,025,870	△11,629,171,435	△8.8
行政サービス活動収支差額	12,318,711,833	2,285,848,406	10,032,863,427	438.9
社会資本整備等投資活動収入	7,620,708,609	26,475,472,458	△18,854,763,849	△71.2
社会資本整備等投資活動支出	30,264,140,212	29,808,975,599	455,164,613	1.5
社会資本整備等投資活動収支差額	△22,643,431,603	△3,333,503,141	△19,309,928,462	△579.3
財務活動収入	11,115,300,000	2,980,500,000	8,134,800,000	272.9
財務活動支出	1,104,965,077	912,125,887	192,839,190	21.1
財務活動収支差額	10,010,334,923	2,068,374,113	7,941,960,810	384.0
収支差額合計	△314,384,847	1,020,719,378	△1,335,104,225	△130.8
前年度からの繰越金	4,311,615,084	3,290,895,706	1,020,719,378	31.0
形式収支	3,997,230,237	4,311,615,084	△314,384,847	△7.3

# 貸借対照表(各会計合算)

令和4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	35,839,029,348	I 流動負債	1,691,013,788
現金預金	3,997,230,237	還付未済金	115,047,097
収入未済	2,767,277,126	特別区債	752,600,189
税収入未済	704,859,771	短期借入金	0
保険料収入未済	798,940,752	リース債務	0
その他収入未済	1,263,476,603	未払金	0
不納欠損引当金	△402,457,859	賞与引当金	610,807,338
基金積立金	28,262,378,000	その他流動負債	212,559,164
財政調整基金	28,262,378,000	II 固定負債	40,658,263,335
減債基金	0	特別区債	29,710,758,170
短期貸付金	1,214,601,844	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	8,691,563,126
II 固定資産	4,805,722,017,899	その他固定負債	2,255,942,039
1 行政財産	245,665,520,871		
(1) 有形固定資産	245,442,330,635		
土地	140,140,508,670		
建物	98,540,585,759		
工作物	6,646,677,637		
立木	50,667,249		
浮棧橋等	63,891,320		
(2) 無形固定資産	223,190,236		
2 普通財産	19,666,515,767		
(1) 有形固定資産	19,578,038,767		
土地	12,913,354,285		
建物	6,602,931,291		
工作物	61,753,191		
立木	0		
浮棧橋等	0		
(2) 無形固定資産	88,477,000		
3 重要物品	738,020,892		
4 インフラ資産	4,485,027,006,369		
(1) 有形固定資産	4,485,027,006,369		
土地	4,458,332,761,270		
土地以外	26,694,245,099		
(2) 無形固定資産	0		
5 リース資産	0		
6 ソフトウェア	389,798,650		
7 建設仮勘定	7,961,498,350		
8 ソフトウェア仮勘定	0		
9 投資その他の資産	46,273,657,000		
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	9,041,554		
貸倒引当金	0		
その他債権	16,666,054		
基金積立金	45,042,872,000		
減債基金	620,885,000		
特定目的基金	44,221,987,000		
定額運用基金	200,000,000		
その他投資等	0		
資産の部合計	4,841,561,047,247	負債の部合計	42,349,277,123
		正味財産の部	
		正味財産	4,799,211,770,124
		(うち正味財産増減額)	2,181,088,630
		正味財産の部合計	4,799,211,770,124
		負債及び正味財産の部合計	4,841,561,047,247

# 行政コスト計算書(各会計合算)

自 令和3年4月1日 ~ 至 令和4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	131,342,093,799
特別区税	33,449,983,175
地方譲与税	392,848,000
地方特例交付金	130,189,000
特別区財政調整交付金	22,489,306,000
その他交付金	10,806,191,605
保険料	7,645,440,352
国庫支出金	23,277,327,182
都支出金	18,965,014,287
分担金及び負担金	2,850,719,139
使用料及び手数料	8,149,969,229
財産収入	1,147,238,693
諸収入	1,896,987,818
寄附金	140,879,319
繰入金	0
その他行政収入	0
2 行政費用	125,963,883,219
人件費	15,026,813,459
物件費	28,057,267,278
維持補修費	871,004,184
扶助費	17,373,287,479
補助費等	37,240,929,128
投資的経費	19,649,827,017
出資金・出捐金	0
繰出金	0
減価償却費	6,009,690,757
調整減価償却費	0
不納欠損引当金繰入額	333,089,152
貸倒引当金繰入額	0
賞与引当金繰入額	610,807,338
退職給与引当金繰入額	791,167,427
その他行政費用	0
行政収支差額	5,378,210,580
II 金融収支の部	
1 金融収入	39,060,085
受取利息及び配当金	39,060,085
2 金融費用	205,946,213
特別区債利子	111,142,330
特別区債発行費	13,421,956
その他借入金利子等	81,381,927
金融収支差額	△166,886,128
通常収支差額	5,211,324,452
特別収支の部	
1 特別収入	4,533,742,734
固定資産売却益	319,302,926
その他特別収入	4,214,439,808
2 特別費用	7,808,087,556
固定資産売却損	0
固定資産除却損	1,438,633,689
災害復旧費	0
不納欠損額	10,664,075
貸倒損失	0
その他特別費用	6,358,789,792
特別収支差額	△3,274,344,822
当期収支差額	1,936,979,630

# キャッシュ・フロー計算書(各会計合算)

自 令和3年4月1日 ～ 至 令和4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	132,447,566,268	1 社会資本整備等投資活動収入	7,620,708,609
税収等	67,331,193,159	国庫支出金等	259,989,000
特別区税	33,512,658,554	国庫支出金	47,998,000
地方譲与税	392,848,000	都支出金	211,991,000
地方特例交付金	130,189,000	分担金及び負担金	0
特別区財政調整交付金	22,489,306,000	繰入金等	0
その他交付金	10,806,191,605	財産収入	469,904,003
国庫支出金	24,379,370,182	財産売却収入	469,904,003
都支出金	18,965,014,287	基金繰入金	5,669,842,000
業務収入	21,732,928,555	財政調整基金	3,950,000,000
保険料	7,554,654,307	減債基金	184,000,000
分担金及び負担金	2,850,787,789	特定目的基金	1,535,842,000
使用料及び手数料	8,146,096,990	定額運用基金	0
財産収入	1,147,238,693	貸付金元金収入	1,220,973,606
諸収入	1,893,271,457	その他社会資本整備等投資	0
寄附金	140,879,319	活動収入	0
繰入金	0	2 社会資本整備等投資活動支出	30,264,140,212
金融収入	39,060,085	社会資本整備支出	23,967,198,212
受取利息及び配当金	39,060,085	物件費	88,375,711
2 行政サービス活動支出	120,128,854,435	補助費等	1,102,000
行政支出	119,922,908,222	投資的経費	23,877,720,501
人件費	16,714,143,700	基金積立金	5,078,835,000
物件費	28,057,267,808	財政調整基金	3,570,399,000
維持補修費	871,004,184	減債基金	235,285,000
扶助費	17,373,834,579	特定目的基金	1,273,151,000
補助費等	37,256,830,934	定額運用基金	0
投資的経費	19,649,827,017	貸付金・出資金等	1,218,107,000
出資金・出捐金	0	貸付金	1,218,107,000
繰出金	0	繰出金	0
金融支出	205,946,213	出資金・出捐金	0
特別区債利子・発行費	124,564,286	有価証券	0
その他借入金利子等	81,381,927	社会資本整備等投資活動収支差額	△22,643,431,603
特別支出	0	行政活動キャッシュ・フロー収支差額	△10,324,719,770
災害復旧事業支出	0		
行政サービス活動収支差額	12,318,711,833	<b>III 財務活動</b>	
		1 財務活動収入	11,115,300,000
		特別区債	11,115,300,000
		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	1,104,965,077
		公債費	896,152,542
		基金運用金償還	0
		その他借入金等償還	208,812,535
		財務活動収支差額	10,010,334,923
		収支差額合計	△314,384,847
		前年度からの繰越金	4,311,615,084
		形式収支	3,997,230,237

# 正味財産変動計算書(各会計合算)

自 令和3年4月1日 ～ 至 令和4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	874,682,000	1,342,882,999	138,894,573	5,527,910,150	0	33,879,291,913	4,797,030,681,494
当期変動額	0	34,313,000	202,541,000	0	7,255,000	0	1,936,979,630	2,181,088,630
固定資産等の増減	0	34,313,000	202,541,000	0	7,255,000	0	0	244,109,000
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	1,936,979,630	1,936,979,630
当期末残高	4,755,267,019,859	908,995,000	1,545,423,999	138,894,573	5,535,165,150	0	35,816,271,543	4,799,211,770,124

# 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	314,063,922,239	32,265,554,270	7,569,651,096	338,759,825,413	93,317,494,778	245,442,330,635	5,141,547,354
土地	119,613,272,258	23,725,749,142	3,198,512,730	140,140,508,670	0	140,140,508,670	0
建物	182,702,191,055	7,587,326,337	4,202,323,565	186,087,193,827	87,546,608,068	98,540,585,759	4,592,589,229
工作物	11,614,928,857	952,478,791	168,814,801	12,398,592,847	5,751,915,210	6,646,677,637	545,714,793
立木	50,667,249	0	0	50,667,249	0	50,667,249	0
浮桟橋等	82,862,820	0	0	82,862,820	18,971,500	63,891,320	3,243,332
普通財産	20,244,374,461	2,722,285,986	1,737,404,627	21,229,255,820	1,651,217,053	19,578,038,767	200,138,984
土地	11,928,472,926	2,518,144,986	1,533,263,627	12,913,354,285	0	12,913,354,285	0
建物	8,195,425,535	203,029,000	203,029,000	8,195,425,535	1,592,494,244	6,602,931,291	194,392,575
工作物	120,476,000	1,112,000	1,112,000	120,476,000	58,722,809	61,753,191	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	2,127,565,582	253,764,317	189,083,657	2,192,246,242	1,454,225,350	738,020,892	169,461,586
インフラ資産	4,497,864,330,027	606,256,900	7,427,002,041	4,491,043,584,886	6,016,578,517	4,485,027,006,369	447,335,689
土地	4,465,742,503,172	0	7,409,741,902	4,458,332,761,270	0	4,458,332,761,270	0
土地以外	32,121,826,855	606,256,900	17,260,139	32,710,823,616	6,016,578,517	26,694,245,099	447,335,689
リース資産	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	6,912,297,411	11,942,906,921	10,893,705,982	7,961,498,350	0	7,961,498,350	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	380,100,250	0	667,846,630	278,047,980	389,798,650	51,207,144
ソフトウェア仮勘定	336,016,050	237,046,200	573,062,250	0	0	0	0
計	4,842,147,919,386	48,407,914,844	28,389,909,653	4,862,165,924,577	102,717,563,678	4,759,448,360,899	6,009,690,757

## 財務諸表に係る注記

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3年度 自 令和3年4月1日 至 令和4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><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>(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><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4年度から、一般会計でオリンピック・パラリンピック調整事務を廃止し、都心再生推進及び基盤事業調整事務を新設しました。</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>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>	<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>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、令和4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3年度末
一般会計	34,851,214,455

### (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	2,316,555,000	0	2,316,555,000

### (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2年度末 残高	令和3年度 増加額	令和3年度減少額		令和3年度末 残高
			目的使用	その他	
不納欠損引当金	439,830,908	333,089,152	370,462,201	0	402,457,859
貸倒引当金	0	0	0	0	0
賞与引当金	620,052,483	610,807,338	620,052,483	0	610,807,338
退職給与引当金	8,967,673,457	791,167,427	1,067,277,758	0	8,691,563,126

## 【一般会計】

(単位：円)

区分	令和2年度末 残高	令和3年度 増加額	令和3年度減少額		令和3年度末 残高
			目的使用	その他	
不納欠損引当金	160,359,334	133,843,609	109,998,076	0	184,204,867
賞与引当金	605,118,539	597,454,874	605,118,539	0	597,454,874
退職給与引当金	8,967,673,457	791,167,427	1,067,277,758	0	8,691,563,126

## 【国民健康保険事業会計】

(単位：円)

区分	令和2年度末 残高	令和3年度 増加額	令和3年度減少額		令和3年度末 残高
			目的使用	その他	
不納欠損引当金	243,380,672	167,886,740	225,986,007	0	185,281,405
賞与引当金	7,193,205	5,798,166	7,193,205	0	5,798,166

## 【介護保険事業会計】

(単位：円)

区分	令和2年度末 残高	令和3年度 増加額	令和3年度減少額		令和3年度末 残高
			目的使用	その他	
不納欠損引当金	23,579,024	20,327,046	21,966,240	0	21,939,830
賞与引当金	6,729,475	6,556,594	6,729,475	0	6,556,594

## 【後期高齢者医療会計】

(単位：円)

区分	令和2年度末 残高	令和3年度 増加額	令和3年度減少額		令和3年度末 残高
			目的使用	その他	
不納欠損引当金	12,511,878	11,031,757	12,511,878	0	11,031,757
賞与引当金	1,011,264	997,704	1,011,264	0	997,704

## 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	3,782,492,000	国民健康保険事業会計 行政収入 繰入金	1,090,000,000
		介護保険事業会計 行政収入 繰入金	1,477,492,000
		後期高齢者医療会計 行政収入 繰入金	1,215,000,000
介護保険事業会計 行政費用 繰出金	25,141,971	一般会計 行政収入 繰入金	42,940,548
後期高齢者医療会計 行政費用 繰出金	17,798,577		

## 【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	3,782,492,000	国民健康保険事業会計 行政サービス活動収入 繰入金	1,090,000,000
		介護保険事業会計 行政サービス活動収入 繰入金	1,477,492,000
		後期高齢者医療会計 行政サービス活動収入 繰入金	1,215,000,000
介護保険事業会計 行政サービス活動支出 繰出金	25,141,971	一般会計 行政サービス活動収入 繰入金	42,940,548
後期高齢者医療会計 行政サービス活動支出 繰出金	17,798,577		

## 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4年3月31日時点で21億9,173万7,362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	1,223,643,398	1,223,643,398

※ 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4年度償還予定額を、固定負債に令和5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3年度に収入すべき額（調定した額）をいいます。ただし、令和2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
区民債	60,000,000
福祉保健債	148,000,000
教育債	10,907,300,000
合計	11,115,300,000

(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	1,936,979,630
キャッシュ・フロー計算書の行政サービス活動収支差額	12,318,711,833
差額	△10,381,732,203

有形固定資産の増減 (A) (内訳)	△7,129,021,520
減価償却費	△6,009,690,757
固定資産売却益	319,302,926
固定資産除却損	△1,438,633,689
事業活動に係る流動資産・負債の変動 (B) (内訳)	△1,049,962,948
収入未済の増減	△1,022,098,310
還付未済金の増減	△27,864,638
その他非現金取引項目 (C) (内訳)	△58,397,751
不納欠損引当金繰入額	△333,089,152
不納欠損額	△10,664,075
賞与引当金繰入額	△610,807,338
賞与引当金取崩額	620,052,483
退職給与引当金繰入額	△791,167,427
退職給与引当金取崩額	1,067,277,758
その他取引項目 (D) (内訳)	△2,144,349,984
その他特別収入	4,214,439,808
その他特別費用	△6,358,789,792
(A) + (B) + (C) + (D)	△10,381,732,203



(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	547,630
国民健康保険事業会計	2,091,282
合計	2,638,912

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3年度末
一般会計	16,666,054
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	12,151,312

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3年度末
一般会計	2,255,942,039
人形町区民館	129,168,000
人形町保育園	237,304,000
認知症高齢者グループホーム等複合施設(相生の里)	62,726,000
人形町二丁目地下駐輪場	93,688,000
京橋プラザ住宅	1,733,056,039

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	27,210,670,083	375,508,476
需用費	2,686,834,810	19,981,448
委託料	20,717,805,237	328,313,973
使用料及び賃借料	2,168,572,736	452,340
備品購入費	80,371,014	0
その他物件費	1,557,086,286	26,760,715

勘定科目	介護保険事業会計	後期高齢者医療会計
物件費	362,292,966	108,795,753
需用費	14,003,333	6,128,554
委託料	324,764,499	95,654,948
使用料及び賃借料	6,851,128	128,304
備品購入費	0	0
その他物件費	16,674,006	6,883,947

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
月島三丁目北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	127,835,307
豊海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	191,467,619

キ その他特別収入

(単位：円)

主な事由	金額
月島三丁目北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	831,628,359
豊海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（行政財産及び普通資産）の増加	3,374,955,330

ク 固定資産除却損

(単位：円)

主な事由	金額
月島三丁目北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、建物及び工作物）の除却	1,302,664,123
豊海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（行政財産及び普通財産）並びに普通財産（建物）の除却	127,661,136

ケ その他特別費用

(単位：円)

主な事由	金額
日本橋室町三丁目地区第一種市街地再開発事業の清算による行政財産（土地及び建物）の過年度損益修正損	81,728,956
豊海地区第一種市街地再開発事業に伴う権利変換等による土地（インフラ資産）及び道路舗装（インフラ資産（土地以外））の減少	6,277,060,836

---

○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△349,138,635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。