

統一的な基準による財務書類  
(令和4年度)

令和6年3月  
荒川区

## 目 次

一般会計等財務書類	1 頁
全体財務書類	5 頁
附属明細書（一般会計等及び全体）	9 頁
注記（一般会計等及び全体）	10 頁
連結財務書類	17 頁
附属明細書（連結財務書類）	20 頁
注記（連結）	21 頁
連結精算表	24 頁

# 一般会計等貸借対照表

(令和5年3月31日現在)

(単位:円)

科目	金額	科目	金額
<b>【資産の部】</b>		<b>【負債の部】</b>	
固定資産	394,006,050,419	固定負債	23,656,269,135
有形固定資産	365,321,610,071	地方債	15,626,966,392
事業用資産	129,611,057,792	長期未払金	0
土地	70,703,672,788	退職手当引当金	7,975,705,529
立木竹	0	損失補償等引当金	0
建物	124,367,741,853	その他	53,597,214
建物減価償却累計額	△ 67,402,648,738	流動負債	4,161,474,676
工作物	6,118,686,079	1年内償還予定地方債	1,921,545,908
工作物減価償却累計額	△ 4,301,292,142	未払金	0
船舶	0	未払費用	0
船舶減価償却累計額	0	前受金	0
浮標等	0	前受収益	0
浮標等減価償却累計額	0	賞与等引当金	738,024,319
航空機	0	預り金	1,408,009,183
航空機減価償却累計額	0	その他	93,895,266
その他	0		
その他減価償却累計額	0	負債合計	27,817,743,811
建設仮勘定	124,897,952	<b>【純資産の部】</b>	
インフラ資産	234,397,452,762	固定資産等形成分	419,461,767,093
土地	213,640,283,067	余剰分(不足分)	△ 20,809,204,148
建物	7,730,941,107		
建物減価償却累計額	△ 4,415,449,041		
工作物	24,472,239,539		
工作物減価償却累計額	△ 7,395,792,765		
その他	0		
その他減価償却累計額	0		
建設仮勘定	365,230,855		
物品	2,846,447,502		
物品減価償却累計額	△ 1,533,347,985		
無形固定資産	11,892,541		
ソフトウェア	9,809,214		
その他	2,083,327		
投資その他の資産	28,672,547,807		
投資及び出資金	5,489,729,400		
有価証券	4,920,100,000		
出資金	569,629,400		
その他	0		
投資損失引当金	0		
長期延滞債権	654,890,076		
長期貸付金	2,113,161,368		
基金	20,489,617,480		
減債基金	0		
その他	20,489,617,480		
その他	0		
徴収不能引当金	△ 74,850,517		
流動資産	32,464,256,337		
現金預金	6,579,191,193		
未収金	470,122,745		
短期貸付金	22,360,914		
基金	25,433,374,953		
財政調整基金	21,305,220,199		
減債基金	4,128,154,754		
棚卸資産	0		
その他	99,931		
徴収不能引当金	△ 40,893,399		
資産合計	426,470,306,756	純資産合計	398,652,562,945
		負債及び純資産合計	426,470,306,756

# 一般会計等行政コスト計算書

自 令和4年4月 1日

至 令和5年3月31日

(単位:円)

科目	金額
経常費用	100,458,847,834
業務費用	50,796,995,672
人件費	17,697,481,410
職員給与費	13,707,690,003
賞与等引当金繰入額	737,965,668
退職手当引当金繰入額	126,429,462
その他	3,125,396,277
物件費等	30,238,289,846
物件費	24,515,189,174
維持補修費	1,866,719,394
減価償却費	3,856,381,278
その他	0
その他の業務費用	2,861,224,416
支払利息	107,640,297
徴収不能引当金繰入額	113,324,630
その他	2,640,259,489
移転費用	49,661,852,162
補助金等	10,593,079,614
社会保障給付	30,746,777,482
他会計への繰出金	8,319,310,336
その他	2,684,730
経常収益	4,510,459,788
使用料及び手数料	2,227,831,664
その他	2,282,628,124
純経常行政コスト	95,948,388,046
臨時損失	697,882,838
災害復旧事業費	0
資産除売却損	124,301,978
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	573,580,860
臨時利益	71,126,788
資産売却益	0
その他	71,126,788
純行政コスト	96,575,144,096

# 一般会計等純資産変動計算書

自 令和4年4月 1日

至 令和5年3月31日

(単位:円)

科目	合計	固定資産 等形成分	余剰分 (不足分)
前年度末純資産残高	391,010,886,434	414,127,215,716	△ 23,116,329,282
純行政コスト(△)	△ 96,575,144,096	/	△ 96,575,144,096
財源	103,783,191,621	/	103,783,191,621
税収等	70,002,202,841	/	70,002,202,841
国県等補助金	33,780,988,780	/	33,780,988,780
本年度差額	7,208,047,525	/	7,208,047,525
固定資産等の変動(内部変動)	/	4,898,704,893	△ 4,898,704,893
有形固定資産等の増加	/	6,659,468,600	△ 6,659,468,600
有形固定資産等の減少	/	△ 4,455,578,354	4,455,578,354
貸付金・基金等の増加	/	4,052,683,140	△ 4,052,683,140
貸付金・基金等の減少	/	△ 1,357,868,493	1,357,868,493
資産評価差額	0	0	/
無償所管換等	435,846,484	435,846,484	/
その他	△ 2,217,498	0	△ 2,217,498
本年度純資産変動額	7,641,676,511	5,334,551,377	2,307,125,134
本年度末純資産残高	398,652,562,945	419,461,767,093	△ 20,809,204,148

## 一般会計等資金収支計算書

自 令和4年4月 1日

至 令和5年3月31日

(単位:円)

科目	金額
<b>【業務活動収支】</b>	
業務支出	97,374,900,338
業務費用支出	47,713,048,176
人件費支出	18,574,852,133
物件費等支出	26,389,892,324
支払利息支出	107,640,297
その他の支出	2,640,663,422
移転費用支出	49,661,852,162
補助金等支出	10,593,079,614
社会保障給付支出	30,746,777,482
他会計への繰出支出	8,319,310,336
その他の支出	2,684,730
業務収入	106,166,580,395
税収等収入	69,970,625,050
国県等補助金収入	31,934,150,780
使用料及び手数料収入	2,230,089,470
その他の収入	2,031,715,095
臨時支出	0
災害復旧事業費支出	0
その他の支出	0
臨時収入	0
<b>業務活動収支</b>	<b>8,791,680,057</b>
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	10,390,815,862
公共施設等整備費支出	6,626,815,455
基金積立金支出	2,566,025,456
投資及び出資金支出	0
貸付金支出	1,197,974,951
その他の支出	0
投資活動収入	2,869,441,396
国県等補助金収入	1,846,838,000
基金取崩収入	4,800,000
貸付金元金回収収入	1,017,803,396
資産売却収入	0
その他の収入	0
<b>投資活動収支</b>	<b>△ 7,521,374,466</b>
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	1,780,829,324
地方債償還支出	1,702,304,434
その他の支出	78,524,890
財務活動収入	726,000,000
地方債発行収入	726,000,000
その他の収入	0
<b>財務活動収支</b>	<b>△ 1,054,829,324</b>
<b>本年度資金収支額</b>	<b>215,476,267</b>
<b>前年度末資金残高</b>	<b>4,955,705,743</b>
<b>本年度末資金残高</b>	<b>5,171,182,010</b>
<b>前年度末歳計外現金残高</b>	<b>1,384,105,492</b>
<b>本年度歳計外現金増減額</b>	<b>23,903,691</b>
<b>本年度末歳計外現金残高</b>	<b>1,408,009,183</b>
<b>本年度末現金預金残高</b>	<b>6,579,191,193</b>

# 全体貸借対照表

(令和5年3月31日現在)

(単位:円)

科目	金額	科目	金額
<b>【資産の部】</b>		<b>【負債の部】</b>	
固定資産	396,316,606,329	固定負債	24,017,740,741
有形固定資産	365,326,859,498	地方債	15,626,966,392
事業用資産	129,611,057,792	長期未払金	0
土地	70,703,672,788	退職手当引当金	8,337,177,135
立木竹	0	損失補償等引当金	0
建物	124,367,741,853	その他	53,597,214
建物減価償却累計額	△ 67,402,648,738	流動負債	4,307,314,633
工作物	6,118,686,079	1年内償還予定地方債	1,921,545,908
工作物減価償却累計額	△ 4,301,292,142	未払金	0
船舶	0	未払費用	0
船舶減価償却累計額	0	前受金	0
浮標等	0	前受収益	0
浮標等減価償却累計額	0	賞与等引当金	773,656,304
航空機	0	預り金	1,408,009,183
航空機減価償却累計額	0	その他	204,103,238
その他	0	<b>負債合計</b>	<b>28,325,055,374</b>
その他減価償却累計額	0	<b>【純資産の部】</b>	
建設仮勘定	124,897,952	固定資産等形成分	421,772,323,003
インフラ資産	234,397,452,762	余剰分(不足分)	△ 19,871,903,761
土地	213,640,283,067		
建物	7,730,941,107		
建物減価償却累計額	△ 4,415,449,041		
工作物	24,472,239,539		
工作物減価償却累計額	△ 7,395,792,765		
その他	0		
その他減価償却累計額	0		
建設仮勘定	365,230,855		
物品	2,875,861,850		
物品減価償却累計額	△ 1,557,512,906		
無形固定資産	11,892,541		
ソフトウェア	9,809,214		
その他	2,083,327		
投資その他の資産	30,977,854,290		
投資及び出資金	5,489,729,400		
有価証券	4,920,100,000		
出資金	569,629,400		
その他	0		
投資損失引当金	0		
長期延滞債権	1,140,652,509		
長期貸付金	2,113,161,368		
基金	22,437,408,069		
減債基金	0		
その他	22,437,408,069		
その他	0		
徴収不能引当金	△ 203,097,056		
流動資産	33,908,868,287		
現金預金	7,626,482,836		
未収金	976,573,874		
短期貸付金	22,360,914		
基金	25,433,374,953		
財政調整基金	21,305,220,199		
減債基金	4,128,154,754		
棚卸資産	0		
その他	99,931		
徴収不能引当金	△ 150,024,221		
<b>資産合計</b>	<b>430,225,474,616</b>	<b>純資産合計</b>	<b>401,900,419,242</b>
		<b>負債及び純資産合計</b>	<b>430,225,474,616</b>

## 全体行政コスト計算書

自 令和4年4月 1日

至 令和5年3月31日

(単位:円)

科目	金額
経常費用	137,609,683,496
業務費用	53,950,961,622
人件費	18,467,259,098
職員給与費	14,327,622,289
賞与等引当金繰入額	773,595,238
退職手当引当金繰入額	111,714,749
その他	3,254,326,822
物件費等	31,803,605,638
物件費	26,075,648,448
維持補修費	1,866,719,394
減価償却費	3,861,237,796
その他	0
その他の業務費用	3,680,096,886
支払利息	107,640,297
徴収不能引当金繰入額	312,279,016
その他	3,260,177,573
移転費用	83,658,721,874
補助金等	52,909,259,662
社会保障給付	30,746,777,482
他会計への繰出金	0
その他	2,684,730
経常収益	4,703,113,113
使用料及び手数料	2,227,978,064
その他	2,475,135,049
<b>純経常行政コスト</b>	<b>132,906,570,383</b>
臨時損失	784,173,338
災害復旧事業費	0
資産除売却損	125,431,874
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	658,741,464
臨時利益	74,278,071
資産売却益	0
その他	74,278,071
<b>純行政コスト</b>	<b>133,616,465,650</b>



## 全体純資産変動計算書

自 令和4年4月 1日

至 令和5年3月31日

(単位:円)

科目	合計	固定資産 等形成分	余剰分 (不足分)
前年度末純資産残高	394,249,814,540	416,410,643,227	22,160,828,687
純行政コスト( )	133,616,465,650	-	133,616,465,650
財源	140,831,223,868	-	140,831,223,868
税収等	85,635,172,147	-	85,635,172,147
国県等補助金	55,196,051,721	-	55,196,051,721
本年度差額	7,214,758,218	-	7,214,758,218
固定資産等の変動(内部変動)	-	4,925,833,292	4,925,833,292
有形固定資産等の増加	-	6,661,963,204	6,661,963,204
有形固定資産等の減少	-	4,460,434,872	4,460,434,872
貸付金・基金等の増加	-	4,953,846,406	4,953,846,406
貸付金・基金等の減少	-	2,229,541,446	2,229,541,446
資産評価差額	0	0	-
無償所管換等	435,846,484	435,846,484	-
その他	0	0	0
本年度純資産変動額	7,650,604,702	5,361,679,776	2,288,924,926
本年度末純資産残高	401,900,419,242	421,772,323,003	19,871,903,761

## 全体資金収支計算書

自 令和4年4月 1日

至 令和5年3月31日

(単位:円)

科目	金額
<b>【業務活動収支】</b>	
業務支出	134,352,959,164
業務費用支出	50,694,237,290
人件費支出	19,357,918,709
物件費等支出	27,950,760,058
支払利息支出	107,640,297
その他の支出	3,277,918,226
移転費用支出	83,658,721,874
補助金等支出	52,909,259,662
社会保障給付支出	30,746,777,482
他会計への繰出支出	0
その他の支出	2,684,730
業務収入	143,339,819,493
税収等収入	85,543,388,779
国県等補助金収入	53,349,213,721
使用料及び手数料収入	2,230,235,870
その他の収入	2,216,981,123
臨時支出	0
災害復旧事業費支出	0
その他の支出	0
臨時収入	0
<b>業務活動収支</b>	<b>8,986,860,329</b>
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	10,749,436,240
公共施設等整備費支出	6,630,439,955
基金積立金支出	2,921,021,334
投資及び出資金支出	0
貸付金支出	1,197,974,951
その他の支出	0
投資活動収入	3,051,890,396
国県等補助金収入	1,846,838,000
基金取崩収入	187,249,000
貸付金元金回収収入	1,017,803,396
資産売却収入	0
その他の収入	0
<b>投資活動収支</b>	<b>△ 7,697,545,844</b>
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	1,780,829,324
地方債償還支出	1,702,304,434
その他の支出	78,524,890
財務活動収入	726,000,000
地方債発行収入	726,000,000
その他の収入	0
<b>財務活動収支</b>	<b>△ 1,054,829,324</b>
<b>本年度資金収支額</b>	<b>234,485,161</b>
<b>前年度末資金残高</b>	<b>5,983,988,492</b>
<b>本年度末資金残高</b>	<b>6,218,473,653</b>
<b>前年度末歳計外現金残高</b>	<b>1,384,105,492</b>
<b>本年度歳計外現金増減額</b>	<b>23,903,691</b>
<b>本年度末歳計外現金残高</b>	<b>1,408,009,183</b>
<b>本年度末現金預金残高</b>	<b>7,626,482,836</b>

# 附属明細書(一般会計等及び全体)

## 1. 貸借対照表の内容に関する明細

### (1) 有形固定資産の明細

#### 一般会計等

(単位:円)

区分	前年度末残高 (A)	本年度増減額 (B)	本年度末残高 (A) + (B) (C)	本年度末 減価償却累計額 (D)	本年度償却額 (E)	差引本年度末残高 (C) - (D) (F)
事業用資産	204,796,464,661	3,481,465,989	201,314,998,672	71,703,940,880	2,667,341,787	129,611,057,792
土地	74,073,107,708	3,369,434,920	70,703,672,788	0	0	70,703,672,788
立木竹	0	0	0	0	0	0
建物	123,157,111,948	1,210,629,905	124,367,741,853	67,402,648,738	2,581,075,294	56,965,093,115
工作物	6,614,020,033	495,333,954	6,118,686,079	4,301,292,142	86,266,493	1,817,393,937
船舶	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	952,224,972	827,327,020	124,897,952	0	0	124,897,952
インフラ資産	237,747,585,200	8,461,109,368	246,208,694,568	11,811,241,806	434,596,417	234,397,452,762
土地	206,680,173,336	6,960,109,731	213,640,283,067	0	0	213,640,283,067
建物	7,483,039,854	247,901,253	7,730,941,107	4,415,449,041	189,223,249	3,315,492,066
工作物	23,322,008,309	1,150,231,230	24,472,239,539	7,395,792,765	245,373,168	17,076,446,774
その他	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	262,363,701	102,867,154	365,230,855	0	0	365,230,855
物品	2,852,027,987	5,580,485	2,846,447,502	1,533,347,985	99,098,128	1,313,099,517
合計	445,396,077,848	4,974,062,894	450,370,140,742	85,048,530,671	3,201,036,332	365,321,610,071

#### 全体

(単位:円)

区分	前年度末残高 (A)	本年度増減額 (B)	本年度末残高 (A) + (B) (C)	本年度末 減価償却累計額 (D)	本年度償却額 (E)	差引本年度末残高 (C) - (D) (F)
事業用資産	204,796,464,661	3,481,465,989	201,314,998,672	71,703,940,880	2,667,341,787	129,611,057,792
土地	74,073,107,708	3,369,434,920	70,703,672,788	0	0	70,703,672,788
立木竹	0	0	0	0	0	0
建物	123,157,111,948	1,210,629,905	124,367,741,853	67,402,648,738	2,581,075,294	56,965,093,115
工作物	6,614,020,033	495,333,954	6,118,686,079	4,301,292,142	86,266,493	1,817,393,937
船舶	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	952,224,972	827,327,020	124,897,952	0	0	124,897,952
インフラ資産	237,747,585,200	8,461,109,368	246,208,694,568	11,811,241,806	434,596,417	234,397,452,762
土地	206,680,173,336	6,960,109,731	213,640,283,067	0	0	213,640,283,067
建物	7,483,039,854	247,901,253	7,730,941,107	4,415,449,041	189,223,249	3,315,492,066
工作物	23,322,008,309	1,150,231,230	24,472,239,539	7,395,792,765	245,373,168	17,076,446,774
その他	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	262,363,701	102,867,154	365,230,855	0	0	365,230,855
物品	2,883,467,315	11,229,965	2,872,237,350	1,557,512,906	103,954,646	1,314,724,444
合計	445,427,517,176	4,968,413,414	450,395,930,590	85,072,695,592	3,205,892,850	365,323,234,998

注記（一般会計等及び全体）

1 重要な会計方針

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

- 有形固定資産.....取得原価
- 無形固定資産.....取得原価

有価証券及び出資金の評価基準及び評価方法

- 満期保有目的有価証券.....償却原価法（定額法）
- 満期保有目的以外の有価証券
  - ア 市場価格があるもの.....会計年度末における市場価格
  - イ 市場価格のないもの.....取得原価
- 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
  - イ 市場価格のないもの.....出資金額

有形固定資産及び無形固定資産の減価償却の方法.....定額法

ただし、道路の舗装部分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。

引当金の計上基準及び算定方法

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の差額を計上しています。

徴収不能引当金

ア 未収金及び長期延滞債権

過去3年間の平均不納欠損実積率により計上しています。また、より合理的な算定方法が存在する場合には、当該方法により計上しています。

イ 貸付金

過去3年間の平均貸倒実績率により計上しています。また、より合理的な算定方法が存在する場合には、当該方法により計上しています。

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。

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。

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。

## リース取引の処理方法

### ファイナンス・リース取引

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。

### 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。

## 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。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。

## その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

### 物品及びソフトウェアの計上基準

物品については、取得価額100万円以上の場合に資産として計上しています。ソフトウェアについては将来の費用削減が確実と認められる場合には資産、それ以外は費用として処理しています。

### 資本的支出と修繕費の区分基準

区の固定資産の「維持補修」及び損壊した場合の「原状回復」等に係る支出を修繕費として処理しています。

## 2 重要な会計方針の変更等

### 会計処理の原則又は続きの変更

ソフトウェアの取得について、従来、支出時に費用処理する方法によっていましたが、将来の費用削減が確実と認められる場合には、当期から資産に計上します。

## 3 重要な後発事象

---

## 4 偶発債務

### 保証債務及び損失保証債務負担の状況

債務保証又は損失補償に係る債務負担行為のうち、履行すべき額が未確定なもの

区 分	令和4年度末
一般会計等	円 10,200,000,000
荒川区土地開発公社が融資を受けた金融機関に対する債務保証	10,200,000,000

当該債務保証に対する損失保証等引当金は0円です。

## 5 追加情報

### 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

財務書類の対象範囲は次のとおりです。

#### ア 一般会計等

- 一般会計
- イ 全体
  - 一般会計
  - 国民健康保険事業特別会計
  - 後期高齢者医療特別会計
  - 介護保険事業特別会計

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。

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	-
連結実質赤字比率	-
実質公債費比率	0.4%
将来負担比率	-

#### 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

区 分	令和 4 年度末 (うち利子補給に係る額)
一般会計等	円 26,560,017,000 (994,327,000)
全 体	26,672,125,000 (994,327,000)

リース資産に係るものを除く

#### 繰越事業に係る将来の支出予定額

区 分	繰越明許費	事故繰越し	合 計
	円	円	円
一般会計等	10,513,000	41,900,000	52,413,000

#### 過年度修正等に関する事項

##### ア 一般会計等

過年度修正のため、行政コスト計算書において臨時損失に 465,173,469 円計上しています。また、固定資産が新たに判明したことにより、純資産変動計算書において無償所管替等に 395,772,484 円計上しています。

##### イ 全体

過年度修正のため、行政コスト計算書において臨時損失に 465,173,469 円計上しています。また、固定資産が新たに判明したことにより、純資産変動計算書において無償所管替等に 395,772,484 円計上しています。

## 貸借対照表に係る事項

売却可能資産の範囲及び内訳

---

減債基金に係る積立不足額

---

基金借入金（繰替運用）残高

---

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	65,556,701 千円
元利償還金・準元利償還金に係る基準財政需要額算入額	2,924,433 千円
将来負担額	41,162,775 千円
充当可能基金額	47,870,783 千円
特定財源見込額	2,058,531 千円
地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額	28,624,606 千円

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

ア 一般会計等	127,180,014 円
イ 全体	127,180,014 円

道路の敷地の評価額（一般会計等及び全体）

ア 「資産評価及び固定資産台帳整備の手引き」の原則的な評価基準及び評価方法によつた場合の評価額	132,472,437,195 円
イ 貸借対照表に計上されている評価額	175,460,501,582 円

本区では荒川区会計基準に基づいた評価基準及び評価方法によっており、アの金額とは差異が生じています。

行政コスト計算書に係る事項

---

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

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。

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。

資金収支計算書に係る事項

基礎的財政収支

ア 一般会計等 3,939,171,344 円

イ 全体 4,130,727,116 円

基礎的財政収支 = 業務活動収支（支払利息支出を除く）+ 投資活動収支（基金積立金支出及び基金取崩収入を除く）

既存の決算情報等の関連性

ア 一般会計等

	収入（歳入）	支出（歳出）
	円	円
歳入歳出決算書	114,717,727,534	109,546,545,524
繰越金に伴う差額	4,955,705,743	0
資金収支計算書	109,762,021,791	109,546,545,524

イ 全体

	収入（歳入）	支出（歳出）
	円	円
歳入歳出決算書	161,514,684,253	155,296,210,600
繰越金に伴う差額	5,983,988,492	0
会計間の繰入・繰出の相殺消去に伴う差額	8,412,985,872	8,412,985,872
資金収支計算書	147,117,709,889	146,883,224,728

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の内訳

ア 一般会計等

資金収支計算書

業務活動収支	8,791,680,057 円
投資活動収入の国県等補助金収入	1,846,838,000 円
未収債権、未払い債務等の増加（減少）	1,527,991,135 円
減価償却費	3,856,381,278 円
賞与等引当金繰入額	738,024,319 円
退職手当引当金繰入額	126,429,462 円
徴収不能引当金繰入額	113,324,630 円
資産除売却益（損）	124,301,978 円

純資産変動計算書の本年度差額 7,208,047,525 円



イ 全体

資金収支計算書

業務活動収支	8,986,860,329 円
投資活動収入の国県等補助金収入	1,846,838,000 円
未収債権、未払い債務等の増加（減少）	1,562,889,163 円
減価償却費	3,861,237,796 円
賞与等引当金繰入額	773,656,304 円
退職手当引当金繰入額	110,354,180 円
徴収不能引当金繰入額	312,279,016 円
資産除売却益（損）	124,301,978 円
純資産変動計算書の本年度差額	7,214,758,218 円

一時借入金

資金収支計算書上、一時借入金の増減額は含まれていません。

なお、一時借入金の限度額及び利子額は次のとおりです。

区分	限度額	利子額
	円	円
一般会計	5,000,000,000	-
国民健康保険事業特別会計	1,000,000,000	-
介護保険事業特別会計	1,000,000,000	-

重要な非資金取引

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

リース資産	18,433,800 円
リース債務	18,433,800 円



## 連結貸借対照表

(令和5年3月31日現在)

(単位:円)

科目	金額	科目	金額
<b>【資産の部】</b>		<b>【負債の部】</b>	
固定資産	421,400,141,915	固定負債	45,651,570,644
有形固定資産	391,531,458,136	地方債等	29,208,443,592
事業用資産	141,773,757,096	長期未払金	100,181,962
土地	74,961,086,906	退職手当引当金	8,536,980,578
立木竹	32,852,636	損失補償等引当金	0
建物	135,215,155,329	その他	7,805,964,512
建物減価償却累計額	73,075,497,828	流動負債	5,240,113,524
工作物	12,895,024,919	1年内償還予定地方債等	2,118,422,633
工作物減価償却累計額	8,554,470,499	未払金	286,814,723
船舶	0	未払費用	324,190
船舶減価償却累計額	0	前受金	184,396
浮標等	0	前受収益	0
浮標等減価償却累計額	0	賞与等引当金	798,037,919
航空機	0	預り金	1,795,683,604
航空機減価償却累計額	0	その他	240,646,059
その他	39,130		
その他減価償却累計額	31,467	<b>負債合計</b>	<b>50,891,684,168</b>
建設仮勘定	299,597,970	<b>【純資産の部】</b>	
インフラ資産	248,393,676,233	固定資産等形成分	447,861,928,604
土地	227,636,506,538	余剰分(不足分)	31,160,221,362
建物	7,730,941,107	他団体出資等分	48,400,694
建物減価償却累計額	4,415,449,041		
工作物	24,472,239,539		
工作物減価償却累計額	7,395,792,765		
その他	0		
その他減価償却累計額	0		
建設仮勘定	365,230,855		
物品	3,069,621,138		
物品減価償却累計額	1,705,596,331		
無形固定資産	36,375,588		
ソフトウェア	30,919,319		
その他	5,456,269		
投資その他の資産	29,832,308,191		
投資及び出資金	5,638,490,071		
有価証券	5,566,530,800		
出資金	57,997,226		
その他	13,962,045		
長期延滞債権	1,145,459,404		
長期貸付金	69,199,041		
基金	23,164,709,901		
減債基金	0		
その他	23,164,709,901		
その他	17,869,977		
徴収不能引当金	203,420,203		
流動資産	46,241,650,189		
現金預金	9,043,566,741		
未収金	1,446,273,462		
短期貸付金	7,824,618		
基金	26,453,981,264		
財政調整基金	22,325,826,510		
減債基金	4,128,154,754		
棚卸資産	2,596,133		
その他	9,437,433,244		
徴収不能引当金	150,025,273		
繰延資産	0		
		<b>純資産合計</b>	<b>416,750,107,936</b>
<b>資産合計</b>	<b>467,641,792,104</b>	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>467,641,792,104</b>

【様式第2号】

## 連結行政コスト計算書

自 令和 4年 4月 1日  
至 令和 5年 3月 31日

(単位:円)

科目	金額
経常費用	164,181,302,198
業務費用	58,507,601,327
人件費	19,039,158,196
職員給与費	14,841,778,928
賞与等引当金繰入額	797,976,853
退職手当引当金繰入額	134,922,142
その他	3,264,480,273
物件費等	35,503,103,078
物件費	28,448,287,154
維持補修費	2,355,812,271
減価償却費	4,325,200,071
その他	373,803,582
その他の業務費用	3,965,340,053
支払利息	114,137,067
徴収不能引当金繰入額	315,181,339
その他	3,536,021,647
移転費用	105,673,700,871
補助金等	68,497,833,579
社会保障給付	30,748,282,871
他会計への繰出金	0
その他	6,427,584,421
経常収益	14,466,777,445
使用料及び手数料	2,524,397,493
その他	11,942,379,952
純経常行政コスト	149,714,524,753
臨時損失	885,970,481
災害復旧事業費	0
資産除売却損	125,586,050
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	760,384,431
臨時利益	75,037,055
資産売却益	468,896
その他	74,568,159
純行政コスト	150,525,458,179

## 連結純資産変動計算書

自 令和 4年 4月 1日

至 令和 5年 3月 31日

(単位:円)

科目	合計	固定資産等形成分		
		固定資産等形成分	余剰分(不足分)	他団体出資等分
前年度末純資産残高	408,377,774,913	436,457,895,308	28,121,332,150	41,211,755
純行政コスト( )	150,525,458,179		150,530,548,047	5,089,868
財源	157,861,640,373		157,861,640,373	0
税収等	93,211,982,215		93,211,982,215	0
国県等補助金	64,649,658,158		64,649,658,158	0
本年度差額	7,336,182,194		7,331,092,326	5,089,868
固定資産等の変動(内部変動)				
有形固定資産等の増加				
有形固定資産等の減少				
貸付金・基金等の増加				
貸付金・基金等の減少				
資産評価差額	0			
無償所管換等	435,846,484			
他団体出資等分の増加	0			0
他団体出資等分の減少	0			0
比例連結割合変更に伴う差額	601,260,383			2,099,071
その他	956,038			
本年度純資産変動額	8,372,333,023	11,404,033,296	3,038,889,212	7,188,939
本年度末純資産残高	416,750,107,936	447,861,928,604	31,160,221,362	48,400,694

【様式第5号】

## 附属明細書(連結)

### 1. 貸借対照表の内容に関する明細

#### (1) 有形固定資産の明細

(単位：円)

区分	前年度末残高 (A)	本年度増減額 (B)	本年度末残高 (A) + (B)	本年度末 減価償却累計額	本年度償却額 (E)	差引本年度末残高 (C) - (D)
事業用資産	224,867,645,400	1,463,888,510	223,403,756,890	81,629,999,794	3,108,808,332	141,773,757,096
土地	78,100,555,923	3,139,469,017	74,961,086,906	0	0	74,961,086,906
立木竹	24,359,207	8,493,429	32,852,636	0	0	32,852,636
建物	132,783,008,903	2,432,146,426	135,215,155,329	73,075,497,828	2,850,103,485	62,139,657,501
工作物	12,166,983,256	728,041,663	12,895,024,919	8,554,470,499	258,701,912	4,340,554,420
船舶	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0
その他	52,174	13,044	39,130	31,467	2,935	7,663
建設仮勘定	1,792,685,937	1,493,087,967	299,597,970	0	0	299,597,970
インフラ資産	247,196,537,501	13,008,380,538	260,204,918,039	11,811,241,806	434,596,417	248,393,676,233
土地	216,129,125,637	11,507,380,901	227,636,506,538	0	0	227,636,506,538
建物	7,483,039,854	247,901,253	7,730,941,107	4,415,449,041	189,223,249	3,315,492,066
工作物	23,322,008,309	1,150,231,230	24,472,239,539	7,395,792,765	245,373,168	17,076,446,774
その他	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	262,363,701	102,867,154	365,230,855	0	0	365,230,855
物品	3,068,265,288	1,394,700	3,069,659,988	1,705,635,181	119,909,075	1,364,024,807
合計	475,132,448,189	11,545,886,728	486,678,334,917	95,146,876,781	3,663,313,824	391,531,458,136

## 注記（連結）

### 1 重要な会計方針

#### 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

有形固定資産.....取得原価

無形固定資産.....取得原価

#### 有価証券及び出資金の評価基準及び評価方法

満期保有目的有価証券.....償却原価法（定額法）

満期保有目的以外の有価証券

ア 市場価格があるもの.....会計年度末における市場価格

イ 市場価格のないもの.....取得原価

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

イ 市場価格のないもの.....出資金額

有形固定資産及び無形固定資産の減価償却の方法.....定額法

ただし、道路の舗装部分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。

なお、一部の連結対象団体においては、定率法によっています。

#### 引当金の計上基準及び算定方法

徴収不能引当金

ア 未収金及び長期延滞債権

過去の平均不納欠損実積率により計上しています。また、より合理的な算定方法が存在する場合には、当該方法により計上しています。

イ 貸付金

過去の平均貸倒実績率により計上しています。また、より合理的な算定方法が存在する場合には、当該方法により計上しています。

退職手当引当金

期末自己都合要支給額を基礎として算定した金額を計上しています。

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。

賞与等引当金

翌年度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。

## リース取引の処理方法

### 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。

### 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。

## 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式に依っています。

ただし、一部の連結対象団体については、税抜方式によっています。

連結対象団体（会計）の決算日が一般会計等と異なる場合の処理

決算日と連結決算日の差異が3か月を超える連結対象団体はありません。

## 連結財務書類作成のための基本となる重要な事項

---

### 2 重要な会計方針の変更等

---

### 3 重要な後発事象

---

### 4 偶発債務

---



## 5 追加情報

### (1) 連結対象団体

区分	団体名	連結の方法	比例連結割合
一部事務組合・広域連合	特別区人事・厚生事務組合	比例連結	4.24%
	特別区競馬組合	比例連結	4.35%
	東京二十三区清掃一部事務組合	比例連結	2.30%
	東京都後期高齢者医療広域連合	比例連結	1.46%
地方三公社	土地開発公社	全部連結	-
第三セクター等	公益財団法人荒川区自治総合研究所	全部連結	-
	公益財団法人荒川区芸術文化振興財団	全部連結	-
	一般財団法人東京広域勤労者サービスセンター	比例連結	25.00%
	日暮里駅整備株式会社	全部連結	-

連結の方法は次のとおりです。

一部事務組合・広域連合は、各構成団体の経費負担割合等に基づき比例連結の対象としています。

地方三公社は、全て全部連結の対象としています。

第三セクター等は、出資割合等が50%を超える団体（出資割合等が50%以下であっても業務運営に実質的に主導的な立場を確保している団体を含みます。）は、全部連結の対象としています。また、いずれの地方公共団体にとっても全部連結の対象とならない第三セクター等については、出資割合等や活動実績等に応じて、比例連結の対象としています。ただし、出資割合が25%未満であって、損失補償を付している等の重要性がない場合は、比例連結の対象としていない場合があります。

### (2) 出納整理期間

地方自治法第235条の5に基づき、出納整理期間を設けられている団体においては、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。

なお、出納整理期間を設けていない団体と出納整理期間を設けている団体との間で、出納整理期間に現金の受払い等があった場合は、現金の受払い等が終了したものとして調整しています。



