

# 全体貸借対照表

(平成30年 3月31日現在)

(単位：千円)

| 科目            | 金額           | 科目             | 金額          |
|---------------|--------------|----------------|-------------|
| <b>【資産の部】</b> |              | <b>【負債の部】</b>  |             |
| 固定資産          | 651,611,389  | 固定負債           | 42,455,386  |
| 有形固定資産        | 607,564,364  | 地方債            | 24,353,509  |
| 事業用資産         | 360,095,039  | 長期未払金          | -           |
| 土地            | 262,561,817  | 退職手当引当金        | 16,772,666  |
| 立木竹           | -            | 損失補償等引当金       | -           |
| 建物            | 191,726,099  | その他            | 1,329,211   |
| 建物減価償却累計額     | △101,022,942 | 流動負債           | 6,128,597   |
| 工作物           | 16,997,368   | 1年内償還予定地方債     | 3,222,409   |
| 工作物減価償却累計額    | △14,566,320  | 未払金            | -           |
| 船舶            | -            | 未払費用           | 5,904       |
| 船舶減価償却累計額     | -            | 前受金            | -           |
| 浮標等           | -            | 前受収益           | -           |
| 浮標等減価償却累計額    | -            | 賞与等引当金         | 1,610,854   |
| 航空機           | -            | 預り金            | 620,752     |
| 航空機減価償却累計額    | -            | その他            | 668,678     |
| その他           | -            |                |             |
| その他減価償却累計額    | -            | 負債合計           | 48,583,984  |
| 建設仮勘定         | 4,399,017    | <b>【純資産の部】</b> |             |
| インフラ資産        | 246,556,910  | 固定資産等形成分       | 671,598,733 |
| 土地            | 178,990,171  | 余剰分(不足分)       | △39,283,991 |
| 建物            | 4,017,934    | 他団体出資等分        | -           |
| 建物減価償却累計額     | △2,184,474   |                |             |
| 工作物           | 135,029,953  |                |             |
| 工作物減価償却累計額    | △72,782,682  |                |             |
| その他           | -            |                |             |
| その他減価償却累計額    | -            |                |             |
| 建設仮勘定         | 3,486,008    |                |             |
| 物品            | 3,429,055    |                |             |
| 物品減価償却累計額     | △2,516,640   |                |             |
| 無形固定資産        | 260,590      |                |             |
| ソフトウェア        | 175,614      |                |             |
| その他           | 84,976       |                |             |
| 投資その他の資産      | 43,786,435   |                |             |
| 投資及び出資金       | 152,687      |                |             |
| 有価証券          | 20,600       |                |             |
| 出資金           | 132,087      |                |             |
| その他           | -            |                |             |
| 投資損失引当金       | -            |                |             |
| 長期延滞債権        | 2,341,045    |                |             |
| 長期貸付金         | 69,136       |                |             |
| 基金            | 41,605,945   |                |             |
| 減債基金          | -            |                |             |
| その他           | 41,605,945   |                |             |
| その他           | -            |                |             |
| 徴収不能引当金       | △382,378     |                |             |
| 流動資産          | 29,287,336   |                |             |
| 現金預金          | 7,619,631    |                |             |
| 未収金           | 2,116,271    |                |             |
| 短期貸付金         | 2,310,191    |                |             |
| 基金            | 17,677,153   |                |             |
| 財政調整基金        | 15,661,136   |                |             |
| 減債基金          | 2,016,017    |                |             |
| 棚卸資産          | -            |                |             |
| その他           | -            |                |             |
| 徴収不能引当金       | △435,909     |                |             |
| 繰延資産          | -            |                |             |
| 資産合計          | 680,898,725  | 純資産合計          | 632,314,742 |
|               |              | 負債及び純資産合計      | 680,898,725 |

## 全体行政コスト計算書

自 平成29年 4月 1日  
至 平成30年 3月31日

(単位：千円)

| 科目          | 金額          |
|-------------|-------------|
| 経常費用        | 191,186,562 |
| 業務費用        | 66,432,388  |
| 人件費         | 24,091,728  |
| 職員給与費       | 19,466,105  |
| 賞与等引当金繰入額   | 1,610,854   |
| 退職手当引当金繰入額  | 1,247,003   |
| その他         | 1,767,766   |
| 物件費等        | 40,179,599  |
| 物件費         | 30,961,510  |
| 維持補修費       | 2,529,593   |
| 減価償却費       | 6,676,591   |
| その他         | 11,905      |
| その他の業務費用    | 2,161,061   |
| 支払利息        | 200,546     |
| 徴収不能引当金繰入額  | 389,244     |
| その他         | 1,571,270   |
| 移転費用        | 124,754,174 |
| 補助金等        | 82,880,313  |
| 社会保障給付      | 41,855,812  |
| その他         | 18,049      |
| 経常収益        | 4,918,289   |
| 使用料及び手数料    | 2,848,351   |
| その他         | 2,069,937   |
| 純経常行政コスト    | 186,268,273 |
| 臨時損失        | 147,484     |
| 災害復旧事業費     | -           |
| 資産除売却損      | 147,484     |
| 損失補償等引当金繰入額 | -           |
| その他         | -           |
| 臨時利益        | 2,680       |
| 資産売却益       | 2,680       |
| その他         | -           |
| 純行政コスト      | 186,413,077 |

## 全体純資産変動計算書

自 平成29年 4月 1日  
至 平成30年 3月31日

(単位：千円)

| 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      | 624,930,761  | 665,339,522 | △40,408,761  | -       |
| 純行政コスト(△)      | △186,413,077 |             | △186,413,077 | -       |
| 財源             | 192,139,936  |             | 192,139,936  | -       |
| 税収等            | 134,478,049  |             | 134,478,049  | -       |
| 国都補助金          | 57,661,886   |             | 57,661,886   | -       |
| 本年度差額          | 5,726,859    |             | 5,726,859    | -       |
| 固定資産等の変動(内部変動) |              | 4,602,089   | △4,602,089   |         |
| 有形固定資産等の増加     |              | 9,959,291   | △9,959,291   |         |
| 有形固定資産等の減少     |              | △6,705,651  | 6,705,651    |         |
| 貸付金・基金等の増加     |              | 9,229,110   | △9,229,110   |         |
| 貸付金・基金等の減少     |              | △7,880,661  | 7,880,661    |         |
| 資産評価差額         | -            | -           |              |         |
| 無償所管換等         | 1,630,373    | 1,630,373   |              |         |
| 他団体出資等分の増加     | -            |             |              | -       |
| 他団体出資等分の減少     | -            |             |              | -       |
| その他            | 26,749       | 26,749      | -            |         |
| 本年度純資産変動額      | 7,383,981    | 6,259,211   | 1,124,770    | -       |
| 本年度末純資産残高      | 632,314,742  | 671,598,733 | △39,283,991  | -       |

## 全体資金収支計算書

自 平成29年 4月 1日  
至 平成30年 3月31日

(単位：千円)

| 科目              | 金額          |
|-----------------|-------------|
| <b>【業務活動収支】</b> |             |
| 業務支出            | 183,987,597 |
| 業務費用支出          | 59,233,423  |
| 人件費支出           | 24,416,305  |
| 物件費等支出          | 33,504,523  |
| 支払利息支出          | 200,546     |
| その他の支出          | 1,112,049   |
| 移転費用支出          | 124,754,174 |
| 補助金等支出          | 82,880,313  |
| 社会保障給付支出        | 41,855,812  |
| その他の支出          | 18,049      |
| 業務収入            | 194,655,701 |
| 税収等収入           | 133,798,425 |
| 国都補助金収入         | 55,999,614  |
| 使用料及び手数料収入      | 2,849,192   |
| その他の収入          | 2,008,469   |
| 臨時支出            | 118,423     |
| 災害復旧事業費支出       | -           |
| その他の支出          | 118,423     |
| 臨時収入            | -           |
| 業務活動収支          | 10,549,680  |
| <b>【投資活動収支】</b> |             |
| 投資活動支出          | 18,533,974  |
| 公共施設等整備費支出      | 9,033,573   |
| 基金積立金支出         | 7,496,801   |
| 投資及び出資金支出       | -           |
| 貸付金支出           | 2,003,600   |
| その他の支出          | -           |
| 投資活動収入          | 9,690,740   |
| 国都補助金収入         | 1,662,272   |
| 基金取崩収入          | 5,995,227   |
| 貸付金元金回収収入       | 2,030,561   |
| 資産売却収入          | 2,680       |
| その他の収入          | -           |
| 投資活動収支          | △8,843,234  |
| <b>【財務活動収支】</b> |             |
| 財務活動支出          | 3,806,230   |
| 地方債償還支出         | 3,159,557   |
| その他の支出          | 646,673     |
| 財務活動収入          | 2,972,900   |
| 地方債発行収入         | 2,972,900   |
| その他の収入          | -           |
| 財務活動収支          | △833,330    |
| 本年度資金収支額        | 873,116     |
| 前年度末資金残高        | 6,125,763   |
| 本年度末資金残高        | 6,998,879   |
| 前年度末歳計外現金残高     | 692,345     |
| 本年度歳計外現金増減額     | △71,593     |
| 本年度末歳計外現金残高     | 620,752     |
| 本年度末現金預金残高      | 7,619,631   |

## 【様式第5号】

## 附属明細書

## 1. 全体貸借対照表の内容に関する明細

※下記以外の資産及び負債のうち、その額が資産総額の100分の5を超える科目についても作成する。

## (1) 資産項目の明細

## ①有形固定資産の明細

(単位:千円)

| 区分     | 前年度末残高<br>(A) | 本年度増加額<br>(B) | 本年度減少額<br>(C) | 本年度末残高<br>(A)+(B)-(C)<br>(D) | 本年度末<br>減価償却累計額<br>(E) | 本年度償却額<br>(F) | 差引本年度末残高<br>(D)-(E)<br>(G) |
|--------|---------------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------|---------------|----------------------------|
| 事業用資産  | 469,851,635   | 15,800,989    | 9,968,303     | 475,684,301                  | 115,589,262            | 3,892,052     | 360,095,039                |
| 土地     | 264,858,392   | 162,848       | 2,459,423     | 262,561,817                  | -                      | -             | 262,561,817                |
| 立木竹    | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |
| 建物     | 184,150,840   | 7,911,826     | 336,568       | 191,726,099                  | 101,022,942            | 3,671,581     | 90,703,157                 |
| 工作物    | 16,357,763    | 788,508       | 148,903       | 16,997,368                   | 14,566,320             | 220,471       | 2,431,047                  |
| 船舶     | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |
| 浮標等    | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |
| 航空機    | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |
| その他    | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |
| 建設仮勘定  | 4,484,640     | 6,937,786     | 7,023,408     | 4,399,017                    | -                      | -             | 4,399,017                  |
| インフラ資産 | 316,303,416   | 5,989,103     | 768,454       | 321,524,065                  | 74,967,155             | 2,609,842     | 246,556,910                |
| 土地     | 176,078,678   | 3,042,114     | 130,621       | 178,990,171                  | -                      | -             | 178,990,171                |
| 建物     | 3,899,014     | 132,173       | 13,254        | 4,017,934                    | 2,184,474              | 126,532       | 1,833,460                  |
| 工作物    | 133,266,853   | 1,790,647     | 27,547        | 135,029,953                  | 72,782,682             | 2,483,310     | 62,247,271                 |
| その他    | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |
| 建設仮勘定  | 3,058,871     | 1,024,169     | 597,033       | 3,486,008                    | -                      | -             | 3,486,008                  |
| 物品     | 3,371,373     | 226,389       | 168,707       | 3,429,055                    | 2,516,640              | 142,439       | 912,415                    |
| 合計     | 789,526,424   | 22,016,461    | 10,905,464    | 800,637,421                  | 193,073,057            | 6,644,333     | 607,564,364                |

## ②有形固定資産の行政目的別明細

(単位:千円)

| 区分     | 生活インフラ・<br>国土保全 | 教育          | 福祉         | 環境衛生      | 産業振興    | 消防        | 総務         | 合計          |
|--------|-----------------|-------------|------------|-----------|---------|-----------|------------|-------------|
| 事業用資産  | 27,248,110      | 213,479,583 | 36,982,376 | 4,260,863 | 391,147 | 1,851,360 | 75,881,600 | 360,095,039 |
| 土地     | 22,685,915      | 172,144,823 | 21,716,961 | 2,820,680 | 322,514 | 1,344,554 | 41,526,370 | 262,561,817 |
| 立木竹    | -               | -           | -          | -         | -       | -         | -          | -           |
| 建物     | 4,098,044       | 35,420,032  | 15,167,074 | 1,437,221 | 68,600  | 498,449   | 34,013,737 | 90,703,157  |
| 工作物    | 364,909         | 1,721,416   | 95,841     | 2,962     | 33      | 8,358     | 237,529    | 2,431,047   |
| 船舶     | -               | -           | -          | -         | -       | -         | -          | -           |
| 浮標等    | -               | -           | -          | -         | -       | -         | -          | -           |
| 航空機    | -               | -           | -          | -         | -       | -         | -          | -           |
| その他    | -               | -           | -          | -         | -       | -         | -          | -           |
| 建設仮勘定  | 99,242          | 4,193,312   | 2,500      | -         | -       | -         | 103,963    | 4,399,017   |
| インフラ資産 | 246,527,155     | -           | -          | -         | -       | 29,755    | -          | 246,556,910 |
| 土地     | 178,990,171     | -           | -          | -         | -       | -         | -          | 178,990,171 |
| 建物     | 1,833,460       | -           | -          | -         | -       | -         | -          | 1,833,460   |
| 工作物    | 62,217,516      | -           | -          | -         | -       | 29,755    | -          | 62,247,271  |
| その他    | -               | -           | -          | -         | -       | -         | -          | -           |
| 建設仮勘定  | 3,486,008       | -           | -          | -         | -       | -         | -          | 3,486,008   |
| 物品     | 19,127          | 205,582     | 179,388    | 27,628    | -       | 27,416    | 453,275    | 912,415     |
| 合計     | 273,794,393     | 213,685,164 | 37,161,764 | 4,288,491 | 391,147 | 1,908,531 | 76,334,875 | 607,564,364 |

## 全体財務書類における注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 有形固定資産等の評価基準及び評価方法

資産評価及び固定資産台帳整備の手引き（平成28年5月改訂 総務省）に記載の評価基準及び評価方法によります。

有形固定資産及び無形固定資産については、取得価額が判明しているものについては取得価額を使用し、取得価額が不明なものについては再調達価額を使用しています。なお、土地の時価による再評価は行わないこととします。

#### (2) 有価証券及び出資金の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的以外の有価証券（市場価格のないもの）・・・取得原価
- ② 出資金（市場価格のないもの）・・・・・・・・・・出資金額

#### (3) 有形固定資産等の減価償却の方法

- ① 有形固定資産（リース資産を除きます。）・・・・・・・・定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

|     |         |
|-----|---------|
| 建物  | 10年～50年 |
| 工作物 | 6年～75年  |
| 物品  | 3年～15年  |

- ② 無形固定資産・・・・・・・・定額法

なお、ソフトウェアについては、北区における見込利用期間（5年）に基づく定額法によっています。

- ③ リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

・・・・・・・・自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法

#### (4) 引当金の計上基準及び算定方法

- ① 徴収不能引当金

未収金・長期延滞債権・短期貸付金・長期貸付金については、過去5年間の平均不納欠損率により、徴収不能見込額を計上しています。

- ② 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。

- ③ 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。

(5) リース取引の処理方法

① 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契約1件あたりのリース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引以外のものについて、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。

② 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。

(6) 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(北区公金管理運用方針において、歳計現金等の保管方法として規定した預金等をいいます。)

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。

(7) その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

① 物品及びソフトウェアの計上基準

物品については、取得価額が100万円(美術品は300万円)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、契約金額の総額が50万円を超えるシステムまたはソフトウェアを資産として計上しています。

② 消費税及び地方消費税の会計処理

税込方式により処理しています。

2 重要な後発事象

ありません。

3 偶発債務

(1) 保証債務及び損失補償債務負担の状況

該当はありません。

(2) 係争中の訴訟等

- ① 東京地裁平成 26 年（行ウ）第 645 号  
公害防止事業費負担決定取消請求事件・・・70,995 千円
- ② 東京地裁平成 27 年（行ウ）第 47 号  
公害防止事業費負担決定取消請求事件・・・17,925 千円
- ③ 東京地裁平成 29 年（行コ）第 384 号  
地位確認等請求控訴事件・・・・・・・・・・1,650 千円
- ④ 東京地裁平成 29 年（ワ）第 22524 号  
国家賠償請求事件・・・・・・・・・・107,525 千円
- ⑤ 東京地裁平成 30 年（ハ）11428 号  
国家賠償請求事件・・・・・・・・・・101 千円

4 追加情報

(1) 連結対象団体

全体財務書類の対象範囲は、一般会計等と次の会計を含みます。  
国民健康保険事業会計、介護保険会計、後期高齢者医療会計

(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。

(3) 表示単位未満の取扱い

各項目の金額を表示単位未満で四捨五入しているため、合計金額が一致しない場合があります。

(4) 売却可能資産の範囲及び内訳は、次のとおりです。

ア 範囲

すべての普通財産

イ 内訳

|         |                               |
|---------|-------------------------------|
| 事業用資産合計 | 10,075,120 千円 (10,075,120 千円) |
| 土地      | 9,917,155 千円 (9,917,155 千円)   |
| 建物      | 157,965 千円 (157,965 千円)       |

平成 30 年 3 月 31 日時点における売却可能価額を記載しています。  
売却可能価額は、土地については固定資産税路線価を 0.7 で除した額としています。  
建物については売却可能価額の算定が困難なため帳簿価額としています。  
上記の（ ）金額は貸借対照表における帳簿価額を記載しています。