

1 一般会計等財務書類

北区 令和元年度

【様式第1号】

一般会計等貸借対照表

(令和2年3月31日現在)

(単位：千円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	662,675,867	固定負債	39,453,860
有形固定資産	617,046,027	地方債	24,533,497
事業用資産	369,186,646	長期未払金	-
土地	262,293,403	退職手当引当金	13,976,603
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	206,205,861	その他	943,760
建物減価償却累計額	△106,653,208	流動負債	7,936,816
工作物	17,611,148	1年内償還予定地方債	3,351,174
工作物減価償却累計額	△14,109,065	未払金	-
船舶	-	未払費用	3,167
船舶減価償却累計額	-	前受金	-
浮標等	-	前受収益	127,573
浮標等減価償却累計額	-	賞与等引当金	1,240,046
航空機	-	預り金	2,600,709
航空機減価償却累計額	-	その他	614,147
その他	-		
その他減価償却累計額	-	負債合計	47,390,676
建設仮勘定	3,838,505	【純資産の部】	
インフラ資産	246,813,667	固定資産等形成分	684,766,607
土地	180,473,937	余剰分(不足分)	△39,866,978
建物	4,246,882		
建物減価償却累計額	△2,422,729		
工作物	137,271,102		
工作物減価償却累計額	△77,612,306		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	4,856,781		
物品	3,610,163		
物品減価償却累計額	△2,564,449		
無形固定資産	193,683		
ソフトウェア	108,707		
その他	84,976		
投資その他の資産	45,436,158		
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	926,974		
長期貸付金	41,125		
基金	44,379,717		
減債基金	-		
その他	44,379,717		
その他	-		
徴収不能引当金	△64,345		
流動資産	29,614,438		
現金預金	6,980,559		
未収金	599,334		
短期貸付金	2,303,607		
基金	19,787,132		
財政調整基金	18,274,978		
減債基金	1,512,154		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	△56,194		
資産合計	692,290,305	純資産合計	644,899,629
		負債及び純資産合計	692,290,305

一般会計等行政コスト計算書

自 平成31年4月1日
至 令和2年3月31日

(単位：千円)

科目	金額
経常費用	133,364,946
業務費用	64,584,518
人件費	22,742,641
職員給与費	19,263,714
賞与等引当金繰入額	1,240,046
退職手当引当金繰入額	502,130
その他	1,736,750
物件費等	40,920,806
物件費	31,486,992
維持補修費	2,260,790
減価償却費	7,173,024
その他	-
その他の業務費用	921,072
支払利息	151,824
徴収不能引当金繰入額	75,242
その他	694,005
移転費用	68,780,428
補助金等	10,654,020
社会保障給付	44,212,092
他会計への繰出金	13,906,137
その他	8,179
経常収益	5,174,890
使用料及び手数料	2,910,501
その他	2,264,390
純経常行政コスト	128,190,056
臨時損失	1,130,136
災害復旧事業費	-
資産除売却損	1,130,136
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	-
臨時利益	488,473
資産売却益	488,473
その他	-
純行政コスト	128,831,719

一般会計等純資産変動計算書

自 平成31年4月1日
至 令和2年3月31日

(単位：千円)

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	635,995,277	677,355,738	△41,360,461
純行政コスト(△)	△128,831,719		△128,831,719
財源	137,109,517		137,109,517
税収等	97,805,912		97,805,912
国都補助金	39,303,605		39,303,605
本年度差額	8,277,798		8,277,798
固定資産等の変動(内部変動)		6,784,315	△6,784,315
有形固定資産等の増加		12,566,101	△12,566,101
有形固定資産等の減少		△8,844,686	8,844,686
貸付金・基金等の増加		9,357,432	△9,357,432
貸付金・基金等の減少		△6,294,532	6,294,532
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	626,554	626,554	
その他	-	-	-
本年度純資産変動額	8,904,352	7,410,869	1,493,483
本年度末純資産残高	644,899,629	684,766,607	△39,866,978

一般会計等資金収支計算書

自 平成31年 4月 1日
至 令和 2年 3月 31日

(単位：千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	127,535,373
業務費用支出	58,754,946
人件費支出	24,283,770
物件費等支出	33,747,782
支払利息支出	153,961
その他の支出	569,433
移転費用支出	68,780,428
補助金等支出	10,654,020
社会保障給付支出	44,212,092
他会計への繰出支出	13,906,137
その他の支出	8,179
業務収入	139,782,008
税収等収入	97,735,035
国都補助金収入	36,716,221
使用料及び手数料収入	2,909,010
その他の収入	2,421,743
臨時支出	786,854
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	786,854
臨時収入	-
業務活動収支	11,459,780
【投資活動収支】	
投資活動支出	21,822,116
公共施設等整備費支出	10,866,026
基金積立金支出	8,953,790
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	2,300
その他の支出	2,000,000
投資活動収入	11,262,893
国都補助金収入	2,586,035
基金取崩収入	5,814,494
貸付金元金回収収入	21,441
資産売却収入	840,923
その他の収入	2,000,000
投資活動収支	△10,559,222
【財務活動収支】	
財務活動支出	4,230,879
地方債償還支出	3,508,838
その他の支出	722,040
財務活動収入	3,037,000
地方債発行収入	3,037,000
その他の収入	-
財務活動収支	△1,193,879
本年度資金収支額	△293,321
前年度末資金残高	4,673,171
本年度末資金残高	4,379,850
前年度末歳計外現金残高	2,211,216
本年度歳計外現金増減額	389,492
本年度末歳計外現金残高	2,600,709
本年度末現金預金残高	6,980,559

【様式第5号】

附属明細書

1. 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しています。

(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 (A)	本年度増加額 (B)	本年度減少額 (C)	本年度末残高 (A)+(B)-(C) (D)	本年度末 減価償却累計額 (E)	本年度償却額 (F)	差引本年度末残高 (D)-(E) (G)
事業用資産	483,225,166	17,728,070	11,004,318	489,948,918	120,762,273	4,296,092	369,186,646
土地	262,942,979	669,484	1,319,059	262,293,403	-	-	262,293,403
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	200,020,706	7,890,516	1,695,361	206,205,861	106,653,208	4,037,683	99,552,653
工作物	17,220,494	789,327	398,673	17,611,148	14,109,065	258,408	3,502,084
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	3,040,987	8,388,743	7,591,225	3,838,505	-	-	3,838,505
インフラ資産	324,164,704	4,050,580	1,366,582	326,848,702	80,035,035	2,671,643	246,813,667
土地	179,602,205	871,731	-	180,473,937	-	-	180,473,937
建物	4,177,328	82,223	12,669	4,246,882	2,422,729	131,967	1,824,153
工作物	136,011,923	1,416,588	157,410	137,271,102	77,612,306	2,539,676	59,658,796
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	4,373,248	1,680,037	1,196,504	4,856,781	-	-	4,856,781
物品	3,466,739	240,338	96,814	3,610,163	2,564,449	169,332	1,045,715
合計	810,856,609	22,018,987	12,467,814	820,407,783	203,361,756	7,137,067	617,046,027

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・ 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	27,213,540	220,070,203	42,870,340	4,172,408	361,655	1,995,383	72,503,116	389,186,646
土地	21,777,616	169,237,098	27,215,692	2,820,680	322,514	1,344,554	39,575,249	262,293,403
立木竹	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	3,686,377	46,531,751	15,284,032	1,317,872	39,141	599,822	32,093,660	99,552,653
工作物	687,151	2,334,316	117,649	33,857	0	51,007	278,104	3,502,084
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	1,062,397	1,967,039	252,967	-	-	-	556,103	3,838,505
インフラ資産	246,696,134	-	-	-	-	117,533	-	246,813,667
土地	180,473,937	-	-	-	-	-	-	180,473,937
建物	1,824,153	-	-	-	-	-	-	1,824,153
工作物	59,541,263	-	-	-	-	117,533	-	59,658,796
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	4,856,781	-	-	-	-	-	-	4,856,781
物品	17,649	385,650	147,181	45,451	-	15,203	434,581	1,045,715
合計	273,927,323	220,455,853	43,017,521	4,217,859	361,655	2,128,119	72,937,697	617,046,027

③投資及び出資金の明細

市場価格のないものうち連結対象団体(会計)に対するもの

(単位:千円)

相手先名	出資金額 (貸借対照表計上額) (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B)-(C) (D)	資本金 (E)	出資割合(%) (A)/(E) (F)	実質価額 (D)×(F) (G)	投資損失引当金 計上額 (H)	(参考)財産に関する 調整記載額
北区土地開発公社	10,000	2,409,680	2,394,725	14,955	10,000	100.00%	14,955	-	10,000
(公財)北区文化振興財団	3,000	117,528	87,536	29,992	-	100.00%	29,992	-	3,000
(一財)東京広域勤労者サービスセンター	3,000	105,643	21,001	84,642	-	25.00%	21,160	-	3,000
(社)北区社会福祉事業団	5,000	1,502,476	351,594	1,150,883	-	100.00%	1,150,883	-	5,000
(公財)東京都北区体育協会	50,000	174,025	1,648	172,377	-	35.70%	61,539	-	50,000
合計	71,000	4,309,353	2,856,504	1,452,848	10,000		1,278,529	-	71,000

市場価格のないものうち連結対象団体(会計)以外に対するもの

(単位:千円)

相手先名	出資金額 (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B)-(C) (D)	資本金 (E)	出資割合(%) (A)/(E) (F)	実質価額 (D)×(F) (G)	強制評価減 (H)	貸借対照表計上額 (A)-(H) (I)	(参考)財産に関する 調整記載額
(株)赤羽ゴルフ	600	1,132,404	101,319	1,031,084	288,090	0.39%	4,040	-	600	-
(株)ジェイコム東京	20,000	125,817,681	35,441,645	90,376,036	7,524,000	0.02%	20,764	-	20,000	-
地方公共団体金融機構	14,000	24,346,700,000	24,022,803,000	323,897,000	-	0.08%	273,133	-	14,000	14,000
(公財)暴力団追放運動推進都民センター	15,217	3,248,211	7,516	3,240,695	-	0.50%	16,163	-	15,217	15,217
(公財)東京しごと財団	5,000	11,101,454	10,549,995	551,459	-	1.01%	5,587	-	5,000	5,000
(公財)東京都福祉保健財団	1,530	5,491,150	3,011,141	2,480,009	-	0.31%	7,589	-	1,530	1,530
(公財)東京都防災・建築まちづくりセンター	22,000	4,146,148	571,970	3,574,178	-	1.66%	58,255	-	22,000	22,000
(公財)リバーフロント研究所	1,000	1,945,597	354,466	1,591,131	-	0.18%	2,934	-	1,000	1,000
(一財)道路管理センター	2,340	3,733,421	1,955,346	1,778,075	-	0.45%	7,988	-	2,340	2,340
合計	81,687	24,503,316,066	24,074,796,399	428,519,667	7,812,090		397,453	-	81,687	61,087

※ 地方三公社と株式会社以外の団体については、資本概念がなじまないことから資本金(E)は記載していません。また、出資割合(F)は別途入手した資料から算定しています。
 ※ 株式会社については、出資割合(F)は総発行済株式数における保有株式数から算定しています。

④基金の明細

(単位:千円)

種類	現金預金	有価証券	土地	その他	合計	
					(貸借対照表計上額)	(参考)財産に関する 調書記載額
財政調整基金	18,274,978	-	-	-	18,274,978	18,274,978
減債基金	1,512,154	-	-	-	1,512,154	1,512,154
施設建設基金	18,315,303	-	-	-	18,315,303	18,315,303
まちづくり基金	8,432,894	-	-	-	8,432,894	8,432,894
公共料金支払基金	400,000	-	-	-	400,000	400,000
住宅管理基金	1,468,663	-	-	-	1,468,663	1,468,663
学校改築基金	15,437,648	-	-	-	15,437,648	15,437,648
谷村教育基金	9,507	-	-	-	9,507	9,507
福祉施設整備基金	116,079	-	-	-	116,079	116,079
協働推進基金	179,127	-	-	-	179,127	179,127
応援サポーター基金	20,496	-	-	-	20,496	20,496
中小企業従業員退職金等共済基金	-	-	-	-	-	-
合計	64,166,849	-	-	-	64,166,849	64,166,849

※ 財産に関する調書記載額は、令和2年3月31日時点での残高を示しており、出納整理期間中の基金残高の増減は含みません。

⑤貸付金の明細

(単位:千円)

相手先名または種別	長期貸付金		短期貸付金		(参考) 貸付金計
	貸借対照表計上額	徴収不能引当金 計上額	貸借対照表計上額	徴収不能引当金 計上額	
地方三公社					
北区土地開発公社貸付金	-	-	2,291,000	-	2,291,000
その他の貸付金					
奨学資金貸付金	27,237	257	10,222	97	37,459
女性福祉資金貸付金	13,888	1,096	2,385	188	16,273
合計	41,125	1,353	2,303,607	285	2,344,732

⑥長期延滞債権の明細

(単位:千円)

相手先名または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計上額
【貸付金】		
その他の貸付金		
奨学資金貸付金	48,405	457
生業資金貸付金	1,169	265
母子応急小口資金貸付金	415	46
応急小口資金貸付金	15,446	1,999
女性福祉資金貸付金	10,599	836
小計	76,033	3,603
【未収金】		
税等未収金		
特別区民税	173,969	22,159
軽自動車税	3,865	705
たばこ税	-	-
老人養護自己負担金	819	145
保育園自己負担金	10,936	821
保育委託自己負担金	5,115	451
学童クラブ自己負担金	835	135
入院助産負担金	40	6
その他の未収金		
使用料・手数料	2,599	88
諸収入	652,763	34,879
小計	850,942	59,389
合計	926,974	62,992

⑦未収金の明細

(単位:千円)

相手先名または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計上額
【貸付金】		
その他の貸付金		
奨学資金貸付金	3,841	36
生業資金貸付金	-	-
母子応急小口資金貸付金	-	-
応急小口資金貸付金	-	-
女性福祉資金貸付金	545	43
小計	4,386	79
【未収金】		
税等未収金		
特別区民税	334,963	42,665
軽自動車税	3,045	556
たばこ税	34	-
老人養護自己負担金	1,344	238
保育園自己負担金	4,531	340
保育委託自己負担金	3,096	273
学童クラブ自己負担金	491	79
入院助産負担金	-	-
その他の未収金		
使用料・手数料	2,835	105
諸収入	237,689	11,575
小計	594,948	55,830
合計	599,334	55,910

(2) 負債項目の明細

① 地方債(借入先別)の明細

(単位:千円)

種類	地方債残高		政府資金	地方公共団体 金融機構	市中銀行	その他の 金融機関	市場公募債		その他
		うち1年内償還予定					うち共同発行債	うち住民公募債	
【通常分】	26,523,059	2,740,795	11,774,061	3,354,377	3,283,700	-	-	-	8,110,921
一般公共事業	4,325,283	647,507	4,025,283	-	-	-	-	-	300,000
公営住宅建設	-	-	-	-	-	-	-	-	-
災害復旧	-	-	-	-	-	-	-	-	-
教育・福祉施設	15,419,148	1,012,391	7,461,016	3,081,282	2,957,700	-	-	-	1,919,150
一般単独事業	926,475	203,585	195,751	273,095	326,000	-	-	-	131,629
その他	5,852,153	877,311	92,011	-	-	-	-	-	5,760,142
【特別分】	1,361,612	610,379	1,023,112	-	338,500	-	-	-	-
臨時財政対策債	-	-	-	-	-	-	-	-	-
減税補てん債	1,023,112	271,879	1,023,112	-	-	-	-	-	-
退職手当債	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	338,500	338,500	-	-	338,500	-	-	-	-
合計	27,884,671	3,351,174	12,797,172	3,354,377	3,622,200	-	-	-	8,110,921

② 地方債(利率別)の明細

(単位:千円)

地方債残高	1.5%以下	1.5%超2.0%以下	2.0%超2.5%以下	2.5%超3.0%以下	3.0%超3.5%以下	3.5%超4.0%以下	4.0%超	(参考)加重平均利率
27,884,671	26,077,749	1,765,604	-	9,013	32,305	-	-	0.44%

③ 地方債(返済期間別)の明細

(単位:千円)

地方債残高	1年以内	1年超2年以内	2年超3年以内	3年超4年以内	4年超5年以内	5年超10年以内	10年超15年以内	15年超20年以内	20年超
27,884,671	3,351,174	3,060,029	3,005,875	2,936,922	2,728,929	8,920,644	3,105,832	550,265	225,000

④ 特定の契約条項が付された地方債の概要

(単位:千円)

特定の契約条項が 付された地方債残高	契約条項の概要
	該当なし

⑤ 引当金の明細

(単位:千円)

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額		本年度末残高
			目的使用	その他	
退職手当引当金	15,153,867	502,130	1,679,394	-	13,976,603
賞与等引当金	1,603,911	1,240,046	1,603,911	-	1,240,046
徴収不能引当金(固定)	58,624	64,345	58,624	-	64,345
徴収不能引当金(流動)	45,369	10,897	72	-	56,194
投資損失引当金	-	-	-	-	-
損失補償等引当金	-	-	-	-	-
合計	16,861,771	1,817,419	3,342,001	-	15,337,189

2. 行政コスト計算書の内容に関する明細

(1) 補助金等の明細

(単位:千円)

区分	名称	相手先	金額	支出目的
他団体への公共施設等整備補助金等 (所有外資産分)	私立保育所等整備費補助金	事業者	283,612	私立保育所等整備費補助
	私立保育所整備事業補助金	事業者	221,461	賃貸物件による私立保育所整備
	計		505,073	
その他の補助金等	市街地再開発事業補助金	再開発組合	2,164,182	十条駅西口市街地再開発促進事業補助
	東京二十三区清掃一部事務組合経費分担金	東京二十三区清掃一部事務組合	1,164,867	東京二十三区清掃一部事務組合経費分担金
	私立保育所運営費補助金	事業者	795,946	私立保育所運営費補助
	市街地再開発事業公共施設管理者負担金	再開発組合	723,000	十条駅西口市街地再開発促進事業費負担
	保育士宿舍借上げ支援事業補助金	事業者	305,787	保育士宿舍借上げ支援事業補助
	保育士等キャリアアップ補助金	事業者	260,508	保育士等キャリアアップ事業補助
	北区文化振興財団補助金	北区文化振興財団	234,313	北区文化振興財団補助
	認証保育所運営費補助金	事業者	231,967	認証保育所運営費補助
	私立幼稚園等園児保護者負担軽減補助金	区民	177,750	私立幼稚園等園児保護者負担軽減
	特別区人事・厚生事務組合経費分担金	特別区人事・厚生事務組合	171,010	特別区人事・厚生事務組合経費分担金
	保育所等賃借料補助事業補助金	事業者	166,105	保育所等賃借料補助
	障害者日中活動系サービス推進事業補助金	事業者	155,313	障害者日中活動系サービス推進事業補助
	私立幼稚園就園奨励費補助金	区民	131,246	私立幼稚園就園奨励費
その他		3,466,952		
計		10,148,947		
合計		10,654,020		

3. 純資産変動計算書の内容に関する明細

(1) 財源の明細

(単位:千円)

会計	区分	財源の内容		金額
一般会計等	税収等	特別区税		30,287,226
		地方譲与税		463,671
		利子割交付金		88,320
		配当割交付金		440,847
		株式等譲渡所得割交付金		273,760
		地方消費税交付金		5,854,457
		自動車取得税交付金		135,995
		環境性能割交付金		48,053
		地方特例交付金		1,033,096
		特別区交付金		55,508,288
		交通安全対策特別交付金		23,347
		ゴルフ場利用税交付金		6,979
		分担金及び負担金		2,585,934
		寄付金		10,699
		その他		1,045,240
		小計		97,805,912
	国都補助金	資本的補助金	国庫支出金	899,859
			都支出金	1,686,176
			計	2,586,035
		経常的補助金	国庫支出金	27,536,471
			都支出金	9,181,099
			計	36,717,570
	小計		39,303,605	
	合計		137,109,517	

(2)財源情報の明細

(単位:千円)

区分	金額	内訳			
		国都補助金	地方債	税収等	その他
純行政コスト	128,831,719	36,717,570	-	82,951,743	9,162,406
有形固定資産等の増加	12,566,101	2,586,035	3,037,000	2,810,921	4,132,145
貸付金・基金等の増加	9,357,432	-	-	8,892,954	464,478
その他	-	-	-	-	-
合計	150,755,252	39,303,605	3,037,000	94,655,618	13,759,029

4. 資金収支計算書の内容に関する明細

(1)資金の明細

(単位:千円)

種類	本年度末残高
現金	1,590
要求払預金	6,978,969
短期投資	-
合計	6,980,559

一般会計等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（令和元年8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

該当はありません。

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 令和2年(行コ)第31号

公害防止事業費負担決定取消請求控訴事件・・・89,410千円

② 令和2年(ネ)第500号

損害賠償請求控訴事件・・・・・・・・・・・・・・1,116千円

③ 平成30年(ワ)第35227号

国家賠償請求事件・・・・・・・・・・・・・・14,513千円

4 追加情報

(1) 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

① 一般会計等財務書類の対象範囲は次のとおりです。

一般会計、中小企業従業員退職金等共済事業会計

なお、中小企業従業員退職金等共済事業会計については、令和元年6月1日付で区の中小企業退職金共済制度を廃止し、国の制度へ移管したことに伴い、令和元年度をもって廃止しました。

② 一般会計等と普通会計の対象範囲の差異

一般会計等の対象範囲のうち駐車場事業と介護サービス事業については、普通会計の対象範囲には含まれません。

③ 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。

④ 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。

⑤ 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	△3.2%
将来負担比率	—

⑥ 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
該当はありません。

⑦ 繰越事業に係る将来の支出予定額

繰越明許費

一般会計 86,044千円

他の会計はありません。

事故繰越

一般会計 10,800 千円
他の会計はありません。

(2) 貸借対照表に係る事項

① 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	11,870,006 千円	(11,101,183 千円)
土地	11,588,771 千円	(10,819,948 千円)
建物	235,296 千円	(235,296 千円)
工作物	45,939 千円	(45,939 千円)

令和2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、建物と工作物については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。

- ② 減債基金に係る積立不足額・・・・・・積立不足はありません。
③ 基金借入金（繰替運用）・・・・・・繰替運用はありません。
④ 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	91,036,280 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	5,991,264 千円
将来負担額	44,366,722 千円
充当可能基金額	66,420,174 千円
特定財源見込額	—
地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額	49,380,488 千円

⑤ 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

固定負債	720,507 千円
流動負債	614,147 千円

それぞれその他として計上しています。

(3) 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

① 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。

② 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。

(4) 資金収支計算書に係る事項

① 基礎的財政収支 4,193,814 千円

② 既存の決算情報との関連性

単位：(千円)

項 目	収入 (歳入)	支出 (歳出)
歳入歳出決算書	156,073,387	151,693,537
財務書類の対象となる会計の範囲の相違に伴う差額	420,644	420,644
繰越金に伴う差額	△2,376,785	—
実質収支額のうち地方自治法第233条の2の規定による基金繰入額による差額	—	2,296,386
資金収支計算書	154,117,246	154,410,567

地方自治法第233条第1項に基づく歳入歳出決算書は「一般会計」を対象範囲としているのに対し、資金収支計算書は「一般会計等」を対象範囲としているため、歳入歳出決算書と資金収支計算書は一部の特別会計（中小企業従業員退職金等共済事業会計）の分だけ相違します。

③ 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
資金収支計算書

業務活動収支	11,459,780 千円
投資活動収入の国都補助金収入	2,586,035 千円
未収債権、未払債務等の増加（減少）	3,511,638 千円
減価償却費	△ 7,173,024 千円
賞与等引当金繰入額	△1,240,046 千円
退職手当引当金繰入額	△502,130 千円
徴収不能引当金繰入額	△75,242 千円
資産除売却益（損）	△ 289,212 千円
徴収不能引当金戻入	—
純資産変動計算書の本年度差額	8,277,798 千円

④ 一時借入金の状況

一時借入金はありません。なお、一時借入金の限度額は5,000,000千円です。