

1 一般会計等財務書類

北区 令和2年度

【様式第1号】

一般会計等貸借対照表

(令和3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	664,567,781	固定負債	40,447,016
有形固定資産	620,602,172	地方債	24,736,467
事業用資産	374,085,034	長期未払金	-
土地	263,945,201	退職手当引当金	15,326,587
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	212,020,920	その他	383,961
建物減価償却累計額	△110,826,699	流動負債	7,411,561
工作物	17,707,198	1年内償還予定地方債	3,060,029
工作物減価償却累計額	△14,239,735	未払金	-
船舶	-	未払費用	4,118
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	1,242,625
航空機	-	預り金	2,668,619
航空機減価償却累計額	-	その他	308,596
その他	-		
その他減価償却累計額	-	負債合計	47,858,576
建設仮勘定	5,478,148	【純資産の部】	
インフラ資産	245,570,877	固定資産等形成分	685,796,982
土地	179,305,772	余剰分(不足分)	△37,812,911
建物	4,192,475		
建物減価償却累計額	△2,331,739		
工作物	138,163,522		
工作物減価償却累計額	△80,149,390		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	6,390,238		
物品	3,593,844		
物品減価償却累計額	△2,647,583		
無形固定資産	157,725		
ソフトウェア	72,750		
その他	84,976		
投資その他の資産	43,807,884		
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	1,115,947		
長期貸付金	31,014		
基金	42,555,396		
減債基金	-		
その他	42,555,396		
その他	29,441		
徴収不能引当金	△76,602		
流動資産	31,274,866		
現金預金	9,555,227		
未収金	551,509		
短期貸付金	2,300,915		
基金	18,928,286		
財政調整基金	17,425,375		
減債基金	1,502,911		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	△61,071		
資産合計	695,842,646	純資産合計	647,984,070
		負債及び純資産合計	695,842,646

一般会計等行政コスト計算書

自 令和2年4月1日
至 令和3年3月31日

(単位：千円)

科目	金額
経常費用	175,347,745
業務費用	69,559,845
人件費	26,958,622
職員給与費	19,928,605
賞与等引当金繰入額	1,242,625
退職手当引当金繰入額	3,285,237
その他	2,502,155
物件費等	41,564,412
物件費	31,990,447
維持補修費	2,172,463
減価償却費	7,400,907
その他	594
その他の業務費用	1,036,811
支払利息	124,423
徴収不能引当金繰入額	81,506
その他	830,882
移転費用	105,787,900
補助金等	46,457,390
社会保障給付	45,069,220
他会計への繰出金	14,256,765
その他	4,525
経常収益	4,424,414
使用料及び手数料	2,687,607
その他	1,736,807
純経常行政コスト	170,923,331
臨時損失	530,787
災害復旧事業費	-
資産除売却損	530,787
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	158,244
資産売却益	158,244
その他	-
純行政コスト	171,295,874

一般会計等純資産変動計算書

自 令和2年4月1日
至 令和3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	644,899,629	684,766,607	△39,866,978
純行政コスト(△)	△171,295,874		△171,295,874
財源	174,416,667		174,416,667
税金等	94,018,629		94,018,629
国都補助金	80,398,039		80,398,039
本年度差額	3,120,793		3,120,793
固定資産等の変動(内部変動)		1,066,727	△1,066,727
有形固定資産等の増加		11,134,134	△11,134,134
有形固定資産等の減少		△7,577,595	7,577,595
貸付金・基金等の増加		3,516,865	△3,516,865
貸付金・基金等の減少		△6,006,678	6,006,678
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	△36,352	△36,352	
その他	-	-	-
本年度純資産変動額	3,084,441	1,030,375	2,054,066
本年度末純資産残高	647,984,070	685,796,982	△37,812,911

一般会計等資金収支計算書

自 令和2年4月1日
至 令和3年3月31日

(単位：千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	166,492,093
業務費用支出	60,704,192
人件費支出	25,606,059
物件費等支出	34,163,504
支払利息支出	123,472
その他の支出	811,157
移転費用支出	105,787,900
補助金等支出	46,457,390
社会保障給付支出	45,069,220
他会計への繰出支出	14,256,765
その他の支出	4,525
業務収入	176,423,944
税収等収入	93,860,466
国都補助金収入	78,342,075
使用料及び手数料収入	2,689,334
その他の収入	1,532,069
臨時支出	525,932
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	525,932
臨時収入	-
業務活動収支	9,405,919
【投資活動収支】	
投資活動支出	16,128,267
公共施設等整備費支出	11,134,134
基金積立金支出	2,963,592
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	1,100
その他の支出	2,029,441
投資活動収入	10,055,057
国都補助金収入	2,057,313
基金取崩収入	5,646,758
貸付金元金回収収入	20,910
資産売却収入	330,076
その他の収入	2,000,000
投資活動収支	△6,073,210
【財務活動収支】	
財務活動支出	4,088,951
地方債償還支出	3,351,174
その他の支出	737,777
財務活動収入	3,263,000
地方債発行収入	3,263,000
その他の収入	-
財務活動収支	△825,951
本年度資金収支額	2,506,758
前年度末資金残高	4,379,850
本年度末資金残高	6,886,608
前年度末歳計外現金残高	2,600,709
本年度歳計外現金増減額	67,910
本年度末歳計外現金残高	2,668,619
本年度末現金預金残高	9,555,227

【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	489,948,918	15,738,449	6,535,900	499,151,468	125,066,434	4,532,557	374,085,034
土地	262,293,403	2,106,825	455,027	263,945,201	-	-	263,945,201
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	206,205,861	5,928,334	113,274	212,020,920	110,826,699	4,283,379	101,194,221
工作物	17,611,148	216,856	120,806	17,707,198	14,239,735	249,178	3,467,463
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	3,838,505	7,486,435	5,846,793	5,478,148	-	-	5,478,148
インフラ資産	326,848,702	3,543,965	2,340,660	328,052,007	82,481,130	2,657,534	245,570,877
土地	180,473,937	244,979	1,413,143	179,305,772	-	-	179,305,772
建物	4,246,882	173,693	228,100	4,192,475	2,331,739	120,450	1,860,736
工作物	137,271,102	892,420	-	138,163,522	80,149,390	2,537,084	58,014,131
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	4,856,781	2,232,873	699,417	6,390,238	-	-	6,390,238
物品	3,610,163	76,476	92,795	3,593,844	2,647,589	174,859	946,261
合計	820,407,783	19,358,890	8,969,354	830,797,319	210,195,147	7,364,950	620,602,172

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	29,644,922	223,427,770	43,578,723	3,687,700	357,306	1,943,194	71,445,418	374,085,034
土地	22,472,552	171,005,792	26,774,195	2,820,680	322,514	1,344,554	39,204,915	263,945,201
立木竹	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	6,297,985	46,161,689	15,903,896	813,161	34,792	548,932	31,433,766	101,194,221
工作物	781,748	2,164,890	115,723	45,631	0	49,708	309,764	3,467,463
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	92,638	4,095,399	784,909	8,228	-	-	496,973	5,478,148
インフラ資産	245,458,594	-	-	-	-	112,283	-	245,570,877
土地	179,305,772	-	-	-	-	-	-	179,305,772
建物	1,860,736	-	-	-	-	-	-	1,860,736
工作物	57,901,848	-	-	-	-	112,283	-	58,014,131
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	6,390,238	-	-	-	-	-	-	6,390,238
物品	16,436	317,184	140,881	55,532	-	8,065	408,163	946,261
合計	275,119,952	223,744,954	43,719,604	3,743,232	357,306	2,063,542	71,853,581	620,602,172

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 顕著記載額
北区土地開発公社	10,000	2,485,407	2,470,501	14,906	10,000	100.00%	14,906	-	10,000
(公財)北区文化振興財団	3,000	129,829	98,287	31,542	-	100.00%	31,542	-	3,000
(一財)東京広域勤労者サービスセンター	3,000	112,392	18,323	94,069	-	25.00%	23,517	-	3,000
(社)北区社会福祉事業団	5,000	1,443,091	359,358	1,083,733	-	100.00%	1,083,733	-	5,000
(公財)東京都北区体育協会	50,000	184,317	12,392	171,925	-	35.70%	61,377	-	50,000
合計	71,000	4,355,036	2,958,861	1,396,175	10,000		1,215,076	-	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 顕著記載額
(株)赤羽ゴルフ	600	1,212,247	135,898	1,076,350	288,090	0.39%	4,217	-	600	-
(株)ジェイコム東京	20,000	135,308,956	39,356,201	95,952,755	7,524,000	0.02%	22,045	-	20,000	-
地方公共団体金融機構	14,000	24,857,606,000	24,516,985,000	340,621,000	-	0.08%	287,236	-	14,000	14,000
(公財)暴力団追放運動推進都民センター	15,217	3,280,100	5,779	3,274,321	-	0.50%	16,331	-	15,217	15,217
(公財)東京しごと財団	5,000	30,085,955	29,562,718	523,237	-	1.01%	5,282	-	5,000	5,000
(公財)東京都福祉保健財団	1,530	5,874,560	2,021,042	3,853,519	-	0.31%	11,792	-	1,530	1,530
(公財)東京都防災・建築まちづくりセンター	22,000	4,112,469	490,934	3,621,535	-	1.66%	60,041	-	22,000	22,000
(公財)リバーフロント研究所	1,000	2,090,332	487,332	1,603,000	-	0.18%	2,956	-	1,000	1,000
(一財)道路管理センター	2,340	3,698,059	1,913,025	1,785,035	-	0.45%	8,019	-	2,340	2,340
合計	81,687	25,043,268,679	24,590,957,929	452,310,750	7,812,090		417,919	-	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	17,425,375	-	-	-	17,425,375	17,425,375
減債基金	1,502,911	-	-	-	1,502,911	1,502,911
施設建設基金	17,728,037	-	-	-	17,728,037	17,728,037
まちづくり基金	8,150,838	-	-	-	8,150,838	8,150,838
公共料金支払基金	400,000	-	-	-	400,000	400,000
住宅管理基金	1,443,659	-	-	-	1,443,659	1,443,659
学校改築等基金	14,576,781	-	-	-	14,576,781	14,576,781
谷村教育基金	1,423	-	-	-	1,423	1,423
福祉施設整備基金	68,646	-	-	-	68,646	68,646
協働推進基金	163,861	-	-	-	163,861	163,861
応援サポーター基金	22,152	-	-	-	22,152	22,152
合計	61,483,682	-	-	-	61,483,682	61,483,682

※ 財産に関する調書記載額は、令和3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	19,890	248	7,920	99	27,810
女性福祉資金貸付金	11,124	883	1,995	158	13,120
合計	31,014	1,131	2,300,915	257	2,331,929

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	44,588	557
生業資金貸付金	1,003	294
母子応急小口資金貸付金	360	48
応急小口資金貸付金	13,162	2,105
女性福祉資金貸付金	10,039	797
小計	69,152	3,800
【未収金】		
税等未収金		
特別区民税	231,420	31,562
軽自動車税	3,938	708
たばこ税	-	-
老人養護自己負担金	867	123
保育園自己負担金	8,581	526
保育委託自己負担金	5,074	316
学童クラブ自己負担金	663	107
入院助産負担金	-	-
その他の未収金		
使用料・手数料	1,822	62
諸収入	794,430	38,266
小計	1,046,795	71,671
合計	1,115,947	75,471

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	1,962	24
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	366	29
小計	2,327	54
【未収金】		
税等未収金		
特別区民税	381,736	52,062
軽自動車税	2,934	528
たばこ税	14	-
老人養護自己負担金	1,121	160
保育園自己負担金	3,992	245
保育委託自己負担金	1,921	120
学童クラブ自己負担金	231	38
入院助産負担金	-	-
その他の未収金		
使用料・手数料	1,135	86
諸収入	156,097	7,522
小計	549,182	60,760
合計	551,509	60,814

(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	市場公債	市場公債		その他
		うち1年内償還予定						うち共同発行債	うち住民公債	
【通常分】	26,861,264	2,831,543	11,372,088	3,063,179	4,666,300	-	-	-	-	7,759,697
一般公共事業	3,687,776	651,553	3,437,776	-	-	-	-	-	-	250,000
公営住宅建設	767,000	-	767,000	-	-	-	-	-	-	-
災害復旧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
教育・福祉施設	15,909,556	1,154,338	7,056,885	2,871,346	4,185,300	-	-	-	-	1,796,025
一般単独事業	877,890	189,484	110,427	191,833	481,000	-	-	-	-	94,630
その他	5,619,042	836,167	-	-	-	-	-	-	-	5,619,042
【特別分】	935,233	228,487	935,233	-	-	-	-	-	-	-
臨時財政対策債	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
減税補てん債	751,233	228,487	751,233	-	-	-	-	-	-	-
退職手当債	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	184,000	-	184,000	-	-	-	-	-	-	-
合計	27,796,497	3,060,029	12,307,321	3,063,179	4,666,300	-	-	-	-	7,759,697

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
27,796,497	26,536,369	1,255,563	-	4,565	-	-	-	0.39%

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
27,796,497	3,060,029	3,005,875	3,017,447	2,909,850	2,693,973	9,276,789	2,810,317	691,931	330,286

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	13,976,603	3,285,237	1,935,253	-	15,326,587
賞与等引当金	1,240,046	1,242,625	1,240,046	-	1,242,625
徴収不能引当金(固定)	64,345	76,602	64,345	-	76,602
徴収不能引当金(流動)	56,194	4,904	-	27	61,071
投資損失引当金	-	-	-	-	-
損失補償等引当金	-	-	-	-	-
合計	15,337,189	4,609,368	3,239,644	27	16,706,885

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	478,141	私立保育所等整備補助
	私立保育所整備事業補助金	事業者	713,712	賃貸物件による私立保育所整備
	計		1,191,853	
その他の補助金等	特別定額給付金	区民	35,275,700	特別定額給付金
	東京二十三区清掃一部組合経費分担金	東京二十三区清掃一部事務組合	1,317,435	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	1,057,207	私立保育所運営費補助
	都市防災不燃化促進事業に係る助成金	区民	713,311	都市防災不燃化促進事業に係る助成
	防災街区整備事業補助金	防災街区整備事業組合	472,834	防災街区整備事業費補助
	市街地再開発事業公共施設管理者負担金	再開発組合	439,321	十条駅西口市街地再開発促進事業費負担
	市街地再開発事業補助金	再開発組合	398,728	十条駅西口市街地再開発促進事業費補助
	保育士宿舍借上げ支援事業補助金	事業者	374,934	保育士宿舍借上げ支援事業補助
	東京北区大河ドラマ「青天を衝け」活用推進協議会に対する補助金	東京北区大河ドラマ「青天を衝け」活用推進協議会	287,131	東京北区大河ドラマ「青天を衝け」活用推進協議会に対する補助
	保育士等キャリアアップ補助金	事業者	286,957	保育士等キャリアアップ補助
	ひとり親世帯臨時特別給付金	区民	276,350	ひとり親世帯臨時特別給付金
	新生児臨時特別給付金	区民	264,900	新生児臨時特別給付金
	その他		4,100,728	
	計		45,265,537	
合計		46,457,390		

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		31,039,281
		地方譲与税		472,069
		利子割交付金		84,909
		配当割交付金		410,632
		株式等譲渡所得割交付金		478,185
		地方消費税交付金		7,327,957
		環境性能割交付金		82,339
		地方特例交付金		278,158
		特別区交付金		50,914,870
		交通安全対策特別交付金		26,769
		ゴルフ場利用税交付金		8,853
		分担金及び負担金		1,704,820
		寄付金		22,870
		その他		1,166,918
	小計		94,018,629	
	国都補助金	資本的補助金	国庫支出金	496,766
			都支出金	1,560,547
			計	2,057,313
		経常的補助金	国庫支出金	65,460,582
			都支出金	12,880,143
			計	78,340,726
		小計		80,398,039
		合計		174,416,667

(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	171,295,874	78,340,726	-	81,824,910	11,130,239
有形固定資産等の増加	11,134,134	2,057,313	3,263,000	865,321	4,948,500
貸付金・基金等の増加	3,516,865	-	-	2,917,531	599,334
その他	-	-	-	-	-
合計	185,946,874	80,398,039	3,263,000	85,607,762	16,678,073

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	2,040
要求払預金	9,553,187
短期投資	-
合計	9,555,227

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(ネ)第2206号

国家賠償請求控訴事件・・・・・・・・・・ 69,933 千円

②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。

一般会計を対象範囲としています。

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	△3.0%
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 185,932 千円

他の会計はありません。

事故繰越

該当はありません。

⑧ その他一般会計等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
新型コロナウイルス感染症対策としての特別定額給付金に係る費用
35,273,830 千円を行政コスト計算書の補助金等に計上しています。

特別定額給付金の財源となる補助金収入 35,887,721 千円を純資産変動計算

書の国都補助金に計上しています。

(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	14,073,349 千円	(10,911,268 千円)
土地	13,810,197 千円	(10,648,116 千円)
建物	224,827 千円	(224,827 千円)
工作物	38,325 千円	(38,325 千円)

令和3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	88,767,631 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	5,936,583 千円
将来負担額	46,237,721 千円
充当可能基金額	64,219,088 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	46,327,118 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	288,281 千円
流動負債	308,596 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 773,014 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	191,980,348	185,093,740
財務書類の対象となる会計の範囲の相違に伴う差額	0	0
繰越金に伴う差額	△2,238,347	—
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	—	2,141,503
資金収支計算書	189,742,001	187,235,243

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	9,405,919 千円
投資活動収入の国都補助金収入	2,057,313 千円
未収債権、未払債務等の増加（減少）	3,868,520 千円
減価償却費	△ 7,400,907 千円
賞与等引当金繰入額	△1,242,625 千円
退職手当引当金繰入額	△3,285,237 千円
徴収不能引当金繰入額	△81,506 千円
資産除売却益（損）	△ 200,711 千円
徴収不能引当金戻入	27 千円
<u>純資産変動計算書の本年度差額</u>	3,120,793 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。