

1 一般会計等財務書類

北区 平成30年度

【様式第1号】

一般会計等貸借対照表

(平成31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	654,779,689	固定負債	40,755,089
有形固定資産	612,662,100	地方債	24,847,671
事業用資産	365,044,138	長期未払金	-
土地	262,942,979	退職手当引当金	15,153,867
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	200,020,706	その他	753,551
建物減価償却累計額	△103,939,840	流動負債	7,908,867
工作物	17,220,494	1年内償還予定地方債	3,508,838
工作物減価償却累計額	△14,241,188	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	1,603,911
航空機	-	預り金	2,211,216
航空機減価償却累計額	-	その他	578,998
その他	-		
その他減価償却累計額	-	負債合計	48,663,957
建設仮勘定	3,040,987	【純資産の部】	
インフラ資産	246,642,388	固定資産等形成分	677,355,738
土地	179,602,205	余剰分(不足分)	△41,360,461
建物	4,177,328		
建物減価償却累計額	△2,303,431		
工作物	136,011,923		
工作物減価償却累計額	△75,218,885		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	4,373,248		
物品	3,466,739		
物品減価償却累計額	△2,491,165		
無形固定資産	229,640		
ソフトウェア	144,665		
その他	84,976		
投資その他の資産	41,887,948		
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	981,250		
長期貸付金	52,229		
基金	40,760,406		
減債基金	-		
その他	40,760,406		
その他	-		
徴収不能引当金	△58,624		
流動資産	29,879,545		
現金預金	6,884,387		
未収金	464,478		
短期貸付金	2,310,112		
基金	20,265,937		
財政調整基金	17,969,092		
減債基金	2,296,845		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	△45,369		
資産合計	684,659,234	純資産合計	635,995,277
		負債及び純資産合計	684,659,234

一般会計等行政コスト計算書

自 平成30年 4月 1日
至 平成31年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
経常費用	126,301,176
業務費用	62,062,466
人件費	22,578,932
職員給与費	18,832,810
賞与等引当金繰入額	1,603,911
退職手当引当金繰入額	341,366
その他	1,800,844
物件費等	38,448,095
物件費	29,505,822
維持補修費	2,059,702
減価償却費	6,871,681
その他	10,889
その他の業務費用	1,035,439
支払利息	174,637
徴収不能引当金繰入額	58,624
その他	802,178
移転費用	64,238,710
補助金等	7,766,183
社会保障給付	42,818,733
他会計への繰出金	13,637,772
その他	16,023
経常収益	4,504,087
使用料及び手数料	2,786,870
その他	1,717,217
純経常行政コスト	121,797,089
臨時損失	1,104,634
災害復旧事業費	-
資産除売却損	1,104,634
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	3,334
資産売却益	3,334
その他	-
純行政コスト	122,898,390

一般会計等純資産変動計算書

自 平成30年 4月 1日
至 平成31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	625,977,361	668,764,191	△42,786,830
純行政コスト(△)	△122,898,390		△122,898,390
財源	132,384,287		132,384,287
税金等	97,175,752		97,175,752
国都補助金	35,208,535		35,208,535
本年度差額	9,485,898		9,485,898
固定資産等の変動(内部変動)		8,059,528	△8,059,528
有形固定資産等の増加		11,646,806	△11,646,806
有形固定資産等の減少		△6,954,853	6,954,853
貸付金・基金等の増加		8,727,361	△8,727,361
貸付金・基金等の減少		△5,359,785	5,359,785
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	532,018	532,018	
その他	-	-	-
本年度純資産変動額	10,017,916	8,591,547	1,426,369
本年度末純資産残高	635,995,277	677,355,738	△41,360,461

一般会計等資金収支計算書

自 平成30年 4月 1日
至 平成31年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	120,831,310
業務費用支出	56,592,599
人件費支出	24,148,427
物件費等支出	31,578,186
支払利息支出	174,637
その他の支出	691,350
移転費用支出	64,238,710
補助金等支出	7,766,183
社会保障給付支出	42,818,733
他会計への繰出支出	13,637,772
その他の支出	16,023
業務収入	135,270,698
税金等収入	97,183,134
国都補助金収入	33,662,458
使用料及び手数料収入	2,787,252
その他の収入	1,637,855
臨時支出	1,021,463
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	1,021,463
臨時収入	-
業務活動収支	13,417,926
【投資活動収支】	
投資活動支出	21,916,489
公共施設等整備費支出	11,642,633
基金積立金支出	8,271,256
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	2,600
その他の支出	2,000,000
投資活動収入	8,398,265
国都補助金収入	1,546,078
基金取崩収入	4,823,078
貸付金元金回収収入	25,775
資産売却収入	3,334
その他の収入	2,000,000
投資活動収支	△13,518,223
【財務活動収支】	
財務活動支出	3,891,922
地方債償還支出	3,222,409
その他の支出	669,513
財務活動収入	4,003,000
地方債発行収入	4,003,000
その他の収入	-
財務活動収支	111,078
本年度資金収支額	10,781
前年度末資金残高	4,662,390
本年度末資金残高	4,673,171
前年度末歳計外現金残高	620,752
本年度歳計外現金増減額	1,590,464
本年度末歳計外現金残高	2,211,216
本年度末現金預金残高	6,884,387

【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 (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	475,467,325	19,113,222	11,355,380	483,225,166	118,181,028	4,040,056	365,044,138
土地	262,457,375	578,513	92,909	262,942,979	-	-	262,942,979
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	191,613,565	9,286,979	879,838	200,020,706	103,939,840	3,795,305	96,080,866
工作物	16,997,368	794,506	571,380	17,220,494	14,241,188	244,751	2,979,306
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	4,399,017	8,453,224	9,811,254	3,040,987	-	-	3,040,987
インフラ資産	321,524,065	3,712,187	1,071,548	324,164,704	77,522,316	2,640,917	246,642,388
土地	178,890,171	622,047	10,013	179,602,205	-	-	179,602,205
建物	4,017,934	241,158	81,764	4,177,328	2,303,431	127,304	1,873,897
工作物	135,029,953	1,077,005	95,035	136,011,923	75,218,885	2,513,613	60,793,038
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	3,486,008	1,771,976	884,736	4,373,248	-	-	4,373,248
物品	3,418,130	219,741	171,132	3,466,739	2,491,165	155,586	975,575
合計	800,409,520	23,045,149	12,598,060	810,856,609	198,194,509	6,836,559	612,662,100

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	27,590,304	215,980,209	40,515,118	4,202,523	379,710	1,894,461	74,481,813	365,044,138
土地	22,683,541	169,150,913	25,310,779	2,820,680	322,514	1,344,554	41,309,997	262,942,979
立木竹	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	3,864,512	42,436,537	14,964,651	1,362,747	57,195	530,622	32,864,602	96,080,866
工作物	464,743	2,177,284	94,755	7,205	-	19,285	216,033	2,979,306
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	577,508	2,215,475	144,933	11,890	-	-	91,180	3,040,987
インフラ資産	246,534,499	-	-	-	-	107,889	-	246,642,388
土地	179,602,205	-	-	-	-	-	-	179,602,205
建物	1,873,897	-	-	-	-	-	-	1,873,897
工作物	60,685,149	-	-	-	-	107,889	-	60,793,038
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	4,373,248	-	-	-	-	-	-	4,373,248
物品	18,386	298,500	163,915	30,537	-	20,235	444,000	975,575
合計	274,143,190	216,278,709	40,679,034	4,233,060	379,710	2,022,585	74,925,814	612,662,100

③投資及び出資金の明細

市場価格のないもの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)	実質価値 (D)×(F) (G)	投資損失引当金 計上額 (H)	(参考)財産に関する 調書記載額
北区土地開発公社	10,000	2,382,485	2,367,500	14,985	10,000	100.00%	14,985	-	10,000
(公財)北区文化振興財団	3,000	91,050	63,426	27,623	-	100.00%	27,623	-	3,000
(一財)東京広域勤労者サービスセンター	3,000	100,580	17,708	82,871	-	25.00%	20,718	-	3,000
(社)北区社会福祉事業団	5,000	1,581,885	367,979	1,213,906	-	100.00%	1,213,906	-	5,000
(公財)東京都北区体育協会	50,000	173,003	1,112	171,891	-	35.70%	61,365	-	50,000
合計	71,000	4,329,003	2,817,726	1,511,277	10,000		1,338,588	-	71,000

市場価格のないもの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)	実質価値 (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 調書記載額
(株)赤羽ゴルフ	600	1,207,280	112,130	1,095,150	288,090	0.21%	2,281	-	600	-
(株)ジェイコム東京	20,000	59,972,398	14,322,042	45,650,356	7,524,000	1.00%	456,504	-	20,000	-
地方公共団体金融機構	14,000	24,589,199,000	24,294,008,000	295,191,000	-	0.08%	248,926	-	14,000	14,000
(公財)暴力団追放運動推進都民センター	15,217	3,252,451	10,080	3,242,371	-	0.50%	16,171	-	15,217	15,217
(公財)東京しごと財団	5,000	6,614,945	6,073,238	541,709	-	1.01%	5,488	-	5,000	5,000
(公財)東京都福祉保健財団	1,530	5,368,541	2,863,750	550,336	-	0.31%	1,684	-	1,530	1,530
(公財)東京都防災・建築まちづくりセンター	22,000	4,017,584	564,519	3,453,065	-	1.66%	57,334	-	22,000	22,000
(公財)リバーフロント研究所	1,000	1,929,988	322,800	1,607,188	-	0.18%	2,964	-	1,000	1,000
(一財)道路管理センター	2,340	3,799,151	2,012,223	1,786,928	-	0.45%	8,028	-	2,340	2,340
合計	81,687	24,675,463,184	24,322,345,081	353,118,103	7,812,090		799,380	-	81,687	61,087

※地方三公社と株式会社以外は、資本概念がなじまないことから、資本金(E)の項目について記載していません。また、出資割合(F)については別途入手した資料から算定しております。

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	17,969,092	-	-	-	17,969,092	17,969,092
減債基金	2,296,845	-	-	-	2,296,845	2,296,845
施設建設基金	16,079,550	-	-	-	16,079,550	16,079,550
まちづくり基金	9,365,247	-	-	-	9,365,247	9,365,247
公共料金支払基金	400,000	-	-	-	400,000	400,000
住宅管理基金	1,513,094	-	-	-	1,513,094	1,513,094
学校改築基金	12,673,777	-	-	-	12,673,777	12,673,777
谷村教育基金	16,814	-	-	-	16,814	16,814
福祉施設整備基金	116,003	-	-	-	116,003	116,003
協働推進基金	192,245	-	-	-	192,245	192,245
応援サポーター基金	20,796	-	-	-	20,796	20,796
中小企業従業員退職金等共済基金	382,881	-	-	-	382,881	402,860
合計	61,026,343	-	-	-	61,026,343	61,046,323

※財産に関する調書記載額は、平成31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を含まない。

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	34,077	145	16,057	69	50,134
女性福祉資金貸付金	18,152	18	3,055	3	21,206
合計	52,229	164	2,310,112	72	2,362,341

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	53,178	227
生業資金貸付金	2,364	528
母子応急小口資金貸付金	1,151	-
応急小口資金貸付金	53,066	916
女性福祉資金貸付金	22,208	22
小計	131,968	1,693
【未収金】		
税等未収金		
特別区民税	215,555	25,370
軽自動車税	4,013	759
たばこ税	-	-
老人養護自己負担金	1,267	161
保育園自己負担金	10,175	956
保育委託自己負担金	4,563	487
学童クラブ自己負担金	510	93
入院助産負担金	40	6
その他の未収金		
使用料・手数料	3,048	77
諸収入	610,111	28,857
小計	849,282	56,767
合計	981,250	58,461

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	3,250	14
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	874	1
小計	4,124	15
【未収金】		
税等未収金		
特別区民税	314,916	37,065
軽自動車税	3,281	620
たばこ税	-	-
老人養護自己負担金	747	95
保育園自己負担金	9,271	871
保育委託自己負担金	4,845	517
学童クラブ自己負担金	740	136
入院助産負担金	-	-
その他の未収金		
使用料・手数料	1,184	31
諸収入	125,370	5,948
小計	460,354	45,283
合計	464,478	45,297

(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】	26,683,877	3,197,818	12,828,072	3,592,351	2,262,000	-	-	-	8,001,454
一般公共事業	4,558,755	279,472	4,208,755	-	-	-	-	-	350,000
公営住宅建設	-	-	-	-	-	-	-	-	-
災害復旧	-	-	-	-	-	-	-	-	-
教育・福祉施設	15,869,337	1,571,189	8,019,028	3,238,559	2,145,000	-	-	-	2,466,750
一般単独事業	1,033,149	281,673	367,103	353,792	117,000	-	-	-	195,253
その他	5,222,637	1,065,484	233,186	-	-	-	-	-	4,989,451
【特別分】	1,672,632	311,020	1,334,132	-	338,500	-	-	-	-
臨時財政対策債	-	-	-	-	-	-	-	-	-
減税補てん債	1,334,132	311,020	1,334,132	-	-	-	-	-	-
退職手当債	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	338,500	-	-	-	338,500	-	-	-	-
合計	28,356,509	3,508,838	14,162,204	3,592,351	2,600,500	-	-	-	8,001,454

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
28,356,509	25,733,219	2,482,797	57,265	13,348	63,616	-	6,264	0.54%

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
28,356,509	3,508,838	3,351,174	3,060,029	2,919,009	2,777,520	8,423,857	3,641,082	375,000	300,000

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	16,772,666	341,366	1,960,165	-	15,153,867
賞与等引当金	1,554,607	1,603,911	1,554,607	-	1,603,911
徴収不能引当金(固定)	74,759	58,624	74,759	-	58,624
徴収不能引当金(流動)	54,366	-	-	8,997	45,369
投資損失引当金	-	-	-	-	-
損失補償等引当金	-	-	-	-	-
合計	18,456,398	2,003,902	3,589,532	8,997	16,861,771

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	505,526	私立保育所等整備
	私立保育所整備事業補助金	事業者	357,078	賃貸物件による私立保育所整備
	計		862,604	
その他の補助金等	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	1,131,083	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	707,052	私立保育所運営費補助
	私立幼稚園等園児保護者負担軽減補助金	区民	309,728	私立幼稚園等園児保護者負担軽減
	認証保育所運営費補助金	事業者	284,083	認証保育所運営費補助
	私立幼稚園就園奨励費補助金	区民	263,446	私立幼稚園就園奨励費
	保育士等キャリアアップ補助金	事業者	259,070	保育士等キャリアアップ事業補助
	保育士宿舍借上げ支援事業補助金	事業者	236,551	保育士宿舍借上げ支援事業補助
	北区文化振興財団補助金	北区文化振興財団	236,254	北区文化振興財団補助
	市街地再開発事業補助金	再開発組合	227,600	十条駅西口市街地再開発促進事業補助
	保育所等賃借料補助事業補助金	事業者	173,852	保育所等賃借料補助
	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	153,010	特別区人事・厚生事務組合経費分担金
	障害者日中活動系サービス推進事業補助金	事業者	152,949	障害者日中活動系サービス推進事業補助
	鉄道駅総合バリアフリー推進事業費補助金	事業者	120,119	鉄道駅エレベーター等整備補助
	その他		2,648,782	
	計		6,903,579	
合計		7,766,183		

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	29,379,557	
		地方譲与税	453,652	
		利子割交付金	115,066	
		配当割交付金	383,971	
		株式譲渡所得割交付金	314,642	
		地方消費税交付金	6,116,754	
		自動車取得税交付金	270,344	
		地方特例交付金	204,150	
		特別区交付金	56,461,749	
		交通安全対策特別交付金	23,395	
		ゴルフ場利用税交付金	8,535	
		分担金及び負担金	2,868,838	
		寄付金	15,067	
		繰入金	560,032	
		小計	97,175,752	
	国都補助金	資本的補助金	国庫支出金	626,336
			都支出金	919,742
			計	1,546,078
		経常的補助金	国庫支出金	24,976,319
			都支出金	8,686,139
			計	33,662,458
		小計	35,208,535	
		合計	132,384,287	

(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	122,898,390	33,662,458	-	81,797,210	7,438,722
有形固定資産等の増加	11,646,806	1,546,078	4,003,000	3,005,855	3,091,873
貸付金・基金等の増加	8,727,361	-	-	8,215,232	512,129
その他	-	-	-	-	-
合計	143,272,556	35,208,535	4,003,000	93,018,297	11,042,724

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	1,300
要求払預金	6,883,087
短期投資	-
合計	6,884,387

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（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

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 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（ワ）第 22524 号
国家賠償請求事件・・・・・・・・・・・・・・107,525 千円
- ④ 平成 30 年（ワ）第 10230 号
損害賠償請求事件・・・・・・・・・・・・・・ 1,111 千円
- ⑤ 平成 30 年（ワ）第 35227 号
国家賠償請求事件・・・・・・・・・・・・・・ 11,513 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
- 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	△3.4%
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
該当なし

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 80,400 千円

他の会計はありません。

事故繰越

計上はありません。

(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	15,090,317 千円	(13,664,278 千円)
土地	14,616,612 千円	(13,190,573 千円)
建物	465,763 千円	(465,763 千円)
工作物	7,942 千円	(7,942 千円)

平成31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。建物と工作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。

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	91,444,691 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	6,262,104 千円
将来負担額	46,038,400 千円
充当可能基金額	61,890,292 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	59,183,309 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 753,551 千円

流動負債 578,998 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 3,522,517 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	149,927,479	145,254,308
財務書類の対象となる会計の範囲の相違に伴う差額	112,307	112,307
繰越金に伴う差額	△2,365,142	—
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	—	2,297,248
資金収支計算書	147,674,644	147,663,864

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	13,417,926 千円
投資活動収入の国都補助金収入	1,546,078 千円
未収債権、未払債務等の増加（減少）	△ 481,977 千円
減価償却費	△ 6,871,681 千円
賞与等引当金繰入額	1,603,911 千円
退職手当引当金繰入額	341,366 千円
徴収不能引当金繰入額	58,624 千円
資産除売却益（損）	△ 1,101,300 千円
徴収不能引当金戻入	8,997 千円
<u>純資産変動計算書の本年度差額</u>	9,485,898 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。