

平成 30 年度
(2018 年度)

世田谷区

会計別財務諸表

各会計合算財務諸表

世田谷区

目次

会計別財務諸表

一般会計財務諸表

1. 一般会計 財務諸表の概要	4
2. 一般会計 貸借対照表	5
3. 一般会計 行政コスト計算書	6
4. 一般会計 キャッシュ・フロー計算書	7
5. 一般会計 正味資産変動計算書	8
6. 一般会計 有形固定資産及び無形固定資産附属明細書	8
7. 一般会計 引当金明細書	8

国民健康保険事業会計財務諸表

1. 国民健康保険事業会計 財務諸表の概要	1 2
2. 国民健康保険事業会計 貸借対照表	1 3
3. 国民健康保険事業会計 行政コスト計算書	1 4
4. 国民健康保険事業会計 キャッシュ・フロー計算書	1 5
5. 国民健康保険事業会計 正味資産変動計算書	1 6
6. 国民健康保険事業会計 有形固定資産及び無形固定資産附属明細書	1 6
7. 国民健康保険事業会計 引当金明細書	1 6

後期高齢者医療会計財務諸表

1. 後期高齢者医療会計 財務諸表の概要	2 0
2. 後期高齢者医療会計 貸借対照表	2 1
3. 後期高齢者医療会計 行政コスト計算書	2 2
4. 後期高齢者医療会計 キャッシュ・フロー計算書	2 3
5. 後期高齢者医療会計 正味資産変動計算書	2 4
6. 後期高齢者医療会計 有形固定資産及び無形固定資産附属明細書	2 4
7. 後期高齢者医療会計 引当金明細書	2 4

介護保険事業会計財務諸表

1. 介護保険事業会計 財務諸表の概要	28
2. 介護保険事業会計 貸借対照表	29
3. 介護保険事業会計 行政コスト計算書	30
4. 介護保険事業会計 キャッシュ・フロー計算書	31
5. 介護保険事業会計 正味資産変動計算書	32
6. 介護保険事業会計 有形固定資産及び無形固定資産附属明細書	32
7. 介護保険事業会計 引当金明細書	32

学校給食費会計財務諸表

1. 学校給食費会計 財務諸表の概要	36
2. 学校給食費会計 貸借対照表	37
3. 学校給食費会計 行政コスト計算書	38
4. 学校給食費会計 キャッシュ・フロー計算書	39
5. 学校給食費会計 正味資産変動計算書	40
6. 学校給食費会計 有形固定資産及び無形固定資産附属明細書	40
7. 学校給食費会計 引当金明細書	40

各会計合算財務諸表

1. 各会計合算 財務諸表の概要	44
2. 各会計合算 貸借対照表	45
3. 各会計合算 行政コスト計算書	46
4. 各会計合算 キャッシュ・フロー計算書	47
5. 各会計合算 正味資産変動計算書	48
6. 各会計合算 有形固定資産及び無形固定資産附属明細書	48
7. 各会計合算 引当金明細書	48
8. 財務諸表に係る注記	50

<参考資料>

各会計合算 連結精算表	58
-------------	----

平成 30 年度
(2018 年度)

会計別
財務諸表

平成 30 年度
(2018 年度)

一般会計
財務諸表

1. 一般会計 財務諸表の概要

1. 貸借対照表

(単位：円)

	平成29年度	平成30年度	増減額	増減率 (%)
	平成30年3月31日現在	平成31年3月31日現在		
資産の部				
流動資産	—	50,238,033,838	—	—
固定資産	—	1,674,770,674,212	—	—
行政財産	—	534,292,676,157	—	—
普通財産	—	59,056,171,148	—	—
重要物品	—	10,847,813,061	—	—
インフラ資産	—	980,320,501,285	—	—
ソフトウェア	—	731,918,160	—	—
リース資産	—	—	—	—
建設仮勘定	—	16,314,396,724	—	—
投資その他の資産	—	73,207,197,677	—	—
資産の部合計	—	1,725,008,708,050	—	—
負債の部				
流動負債	—	7,127,862,596	—	—
固定負債	—	94,619,604,101	—	—
負債の部合計	—	101,747,466,697	—	—
正味資産の部合計	—	1,623,261,241,353	—	—

2. 行政コスト計算書

(単位：円)

	平成29年度	平成30年度	増減額	増減率 (%)
	自 平成29年4月 1日 至 平成30年3月31日	自 平成30年4月 1日 至 平成31年3月31日		
行政収入	—	283,869,097,919	—	—
行政費用	—	261,751,625,269	—	—
行政収支差額	—	22,117,472,650	—	—
金融収入	—	260,194,128	—	—
金融費用	—	429,237,259	—	—
金融収支差額	—	△ 169,043,131	—	—
通常収支差額	—	21,948,429,519	—	—
特別収入	—	89,470,649	—	—
特別費用	—	685,355,720	—	—
特別収支差額	—	△ 595,885,071	—	—
当期収支差額	—	21,352,544,448	—	—

3. キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

	平成29年度	平成30年度	増減額	増減率 (%)
	自 平成29年4月 1日 至 平成30年3月31日	自 平成30年4月 1日 至 平成31年3月31日		
行政サービス活動収入	—	284,332,692,204	—	—
行政サービス活動支出	—	257,231,418,257	—	—
行政サービス活動収支差額	—	27,101,273,947	—	—
社会資本整備等投資活動収入	—	7,788,553,333	—	—
社会資本整備等投資活動支出	—	36,518,581,638	—	—
社会資本整備等投資活動収支差額	—	△ 28,730,028,305	—	—
行政活動キャッシュ・フロー収支差額	—	△ 1,628,754,358	—	—
財務活動収入	—	9,806,000,000	—	—
財務活動支出	—	4,376,265,185	—	—
財務活動収支差額	—	5,429,734,815	—	—
収支差額合計	—	3,800,980,457	—	—
前年度からの繰越金(期首現金預金残高)	—	7,481,320,518	—	—
形式収支(期末現金預金残高)	—	11,282,300,975	—	—

2. 一般会計 貸借対照表

平成31年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資産の部		負債の部	
I 流動資産	50,238,033,838	I 流動負債	7,127,862,596
現金預金	11,282,300,975	還付未済金	84,616,302
収入未済	5,422,992,928	特別区債	5,199,592,255
地方税収入未済	3,513,380,398	短期借入金	-
その他収入未済	1,909,612,530	リース債務	-
不納欠損引当金	△ 424,378,236	未払金	-
基金積立金	31,961,140,189	賞与引当金	1,843,654,039
財政調整基金	31,961,140,189	その他流動負債	-
減債基金	-	II 固定負債	94,619,604,101
短期貸付金	1,995,977,982	特別区債	59,542,289,101
貸倒引当金	-	長期借入金	-
その他流動資産	-	リース債務	-
II 固定資産	1,674,770,674,212	退職給与引当金	35,077,315,000
1 行政財産	534,292,676,157	その他引当金	-
1 有形固定資産	534,257,766,157	その他固定負債	-
土地	393,473,278,881		
建物	139,255,682,874		
工作物	1,528,804,402		
その他有形固定資産	-		
2 無形固定資産	34,910,000		
地上権	34,910,000		
その他無形固定資産	-		
2 普通財産	59,056,171,148		
1 有形固定資産	59,055,521,708		
土地	57,971,893,443		
建物	1,082,942,865		
工作物	685,400		
その他有形固定資産	-		
2 無形固定資産	649,440		
地上権	-		
その他無形固定資産	649,440		
3 重要物品	10,847,813,061		
4 インフラ資産	980,320,501,285		
1 有形固定資産	980,320,501,285		
土地	892,812,712,419		
土地以外	87,507,788,866		
5 ソフトウェア	731,918,160		
6 リース資産	-		
7 建設仮勘定	16,314,396,724		
8 投資その他の資産	73,207,197,677		
有価証券	430,000,000		
出資金及び出捐金	2,842,962,392		
長期貸付金	3,380,756,151		
貸倒引当金	-		
その他債権	-		
基金積立金	66,553,479,134		
減債基金	6,425,648,531		
特定目的基金	59,987,830,603		
定額運用基金	140,000,000		
その他投資等	-		
資産の部合計	1,725,008,708,050	負債の部合計	101,747,466,697
		正味資産の部	
		正味資産	1,623,261,241,353
		(うち当期正味資産増減額)	29,746,491,531
		正味資産の部合計	1,623,261,241,353
		負債及び正味資産の部合計	1,725,008,708,050

3. 一般会計 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：円)

科 目	金 額
通常収支の部	
I 行政収支の部	
1 行政収入	283,869,097,919
地方税	121,972,615,785
地方譲与税	1,269,424,000
地方特例交付金	340,668,000
その他交付金	19,909,398,000
特別区財政調整交付金	58,716,504,000
国庫支出金	42,317,345,727
都支出金	20,843,072,128
保険料	-
分担金及負担金	5,216,709,386
使用料及手数料	5,639,785,240
財産収入	442,487,507
諸収入（受託事業収入）	1,440,712,667
諸収入	5,622,678,144
寄附金	137,697,335
繰入金	-
その他行政収入	-
2 行政費用	261,751,625,269
人件費	47,142,070,499
物件費	54,649,753,150
維持補修費	661,325,210
扶助費	80,327,783,796
補助費等	20,786,554,214
投資的経費	23,032,373,149
繰出金	24,144,955,935
減価償却費	6,546,403,796
不納欠損引当金繰入額	387,607,784
貸倒引当金繰入額	-
賞与引当金繰入額	1,843,654,039
退職給与引当金繰入額	2,229,143,697
その他引当金繰入額	-
その他行政費用	-
II 金融収支の部	
1 金融収入	260,194,128
受取利息及配当金	260,194,128
2 金融費用	429,237,259
公債費（利子）	411,404,769
特別区債発行費	17,751,395
特別区債発行差金	-
他会計借入金利子等	81,095
通常収支差額	21,948,429,519
特別収支の部	
1 特別収入	89,470,649
固定資産売却益	72,961,304
その他特別収入	16,509,345
2 特別費用	685,355,720
固定資産売却損	219,699,332
固定資産除却損	131,911,547
災害復旧費	-
不納欠損額	68,564,328
貸倒損失	-
その他特別費用	265,180,513
当期収支差額	21,352,544,448

4. 一般会計 キャッシュ・フロー計算書

自 平成30年 4月 1日
至 平成31年 3月 31日

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
I 行政サービス活動		II 社会資本整備等投資活動	
行政サービス活動収入	284,332,692,204	社会資本整備等投資活動収入	7,788,553,333
税金等	202,666,218,161	国庫支出金等	5,579,312,000
地方税	122,430,224,161	国庫支出金	2,903,863,000
地方譲与税	1,269,424,000	都支出金	2,675,449,000
地方特例交付金	340,668,000	分担金及負担金	-
その他交付金	19,909,398,000	財産収入	609,888,891
特別区財政調整交付金	58,716,504,000	財産売却収入	609,888,891
国庫支出金等	63,160,417,855	基金繰入金	172,345,117
国庫支出金	42,317,345,727	財政調整基金	-
都支出金	20,843,072,128	減債基金	-
業務収入その他	18,245,862,060	特定目的基金	172,345,117
保険料	-	定額運用基金	-
分担金及負担金	5,215,304,751	貸付金元金回収収入等	1,427,007,325
使用料及手数料	5,619,365,110	社会資本整備等投資活動支出	36,518,581,638
財産収入	442,485,767	社会資本整備支出	21,762,678,723
諸収入（受託事業収入）	1,440,712,667	物件費	-
諸収入	5,390,296,430	補助費等	50,155,318
寄附金	137,697,335	投資的経費	21,712,523,405
繰入金	-	基金積立金	11,874,167,189
金融収入	260,194,128	財政調整基金	4,768,108,493
受取利息及配当金	260,194,128	減債基金	16,022,000
行政サービス活動支出	257,231,418,257	特定目的基金	7,090,036,696
行政支出	256,802,180,998	定額運用基金	-
人件費	53,221,627,896	貸付金・出資金等	2,881,735,726
物件費	54,649,753,150	貸付金	2,881,735,726
維持補修費	652,320,170	出資金及び出捐金等	-
扶助費	80,327,783,796	社会資本整備等投資活動収支差額	△ 28,730,028,305
補助費等	20,777,209,556	行政活動キャッシュ・フロー収支差額	△ 1,628,754,358
投資的経費	23,028,530,495	III 財務活動	
繰出金	24,144,955,935	財務活動収入	9,806,000,000
金融支出	429,237,259	特別区債	9,806,000,000
公債費（利子・手数料）	429,156,164	他会計借入金等	-
他会計借入金利子等	81,095	基金運用金借入	-
特別支出	-	繰入金	-
災害復旧事業支出	-	財務活動支出	4,376,265,185
		公債費（元金）	4,376,265,185
		リース債務返済	-
		他会計借入金等償還	-
		基金運用金償還	-
		財務活動収支差額	5,429,734,815
行政サービス活動収支差額	27,101,273,947	収支差額合計	3,800,980,457
		前年度からの繰越金（期首現金預金残高）	7,481,320,518
		形式収支（期末現金預金残高）	11,282,300,975

5. 一般会計

自 平成30年
至 平成31年

	正 味			
	開始 残高 相当	国庫 支出 金	都 支 出 金	負 担 金 及 繰 入 金 等
前期末残高	1,593,514,749,822	-	-	-
当期変動額	-	2,901,174,000	2,627,982,682	-
固定資産等の増減	-	2,901,174,000	2,627,982,682	-
特別区債等の増減	-	-	-	-
その他内部取引による増減	-	-	-	-
当期収支差額	-	-	-	-
当期末残高	1,593,514,749,822	2,901,174,000	2,627,982,682	-

6. 一般会計 有形固定資産

区分	前期末残高	当期増減額	当期末残高
有形固定資産	1,792,004,061,474	22,169,793,320	1,814,173,854,794
行政財産	715,911,542,068	23,661,984,538	739,573,526,606
土地	379,528,417,027	13,944,861,854	393,473,278,881
建物	307,228,459,340	9,640,533,424	316,868,992,764
工作物	29,154,665,701	76,589,260	29,231,254,961
その他	-	-	-
普通財産	61,689,726,859	752,927,749	62,442,654,608
土地	57,773,686,694	198,206,749	57,971,893,443
建物	3,708,075,165	548,951,000	4,257,026,165
工作物	207,965,000	5,770,000	213,735,000
その他	-	-	-
重要物品	14,285,651,329	285,106,912	14,570,758,241
インフラ資産	976,713,514,264	4,559,004,351	981,272,518,615
土地	888,470,470,119	4,342,242,300	892,812,712,419
土地以外	88,243,044,145	216,762,051	88,459,806,196
リース資産	-	-	-
建設仮勘定	23,403,626,954	△ 7,089,230,230	16,314,396,724
無形固定資産	465,822,880	302,557,680	768,380,560
行政財産	34,910,000	-	34,910,000
地上権	34,910,000	-	34,910,000
その他	-	-	-
普通財産	1,552,400	-	1,552,400
地上権	-	-	-
その他	1,552,400	-	1,552,400
ソフトウェア	429,360,480	302,557,680	731,918,160
合計	1,792,469,884,354	22,472,351,000	1,814,942,235,354

7. 一般会計

区分	前期末残高	当期増加額
不納欠損引当金	484,502,542	387,607,784
賞与引当金	2,018,218,525	1,843,654,039
退職給与引当金	36,359,002,000	2,365,261,168
合計	38,861,723,067	4,596,522,991

* 前期末又は当期末のいずれかに残高がある引当金について記載する。

正味資産変動計算書

4月 1日
3月 31日

(単位：円)

資 産			合 計
受贈 財産 評価 額	会 計 間 取 引 勘 定	そ の 他 剰 余 金	
-	-	-	1,593,514,749,822
3,396,885,950	△ 532,095,549	21,352,544,448	29,746,491,531
3,396,885,950	-	-	8,926,042,632
-	2,018,218,525	-	2,018,218,525
-	△ 2,550,314,074	-	△ 2,550,314,074
-	-	21,352,544,448	21,352,544,448
3,396,885,950	△ 532,095,549	21,352,544,448	1,623,261,241,353

及び無形固定資産附属明細書

(単位：円)

当期末 減価償却累計額	当期償却額	差引当期末残高
213,377,855,859	6,546,248,556	1,600,795,998,935
205,315,760,449	6,144,600,270	534,257,766,157
-	-	393,473,278,881
177,613,309,890	5,966,732,601	139,255,682,874
27,702,450,559	177,867,669	1,528,804,402
-	-	-
3,387,132,900	98,394,443	59,055,521,708
-	-	57,971,893,443
3,174,083,300	98,368,083	1,082,942,865
213,049,600	26,360	685,400
-	-	-
3,722,945,180	265,034,198	10,847,813,061
952,017,330	38,219,645	980,320,501,285
-	-	892,812,712,419
952,017,330	38,219,645	87,507,788,866
-	-	-
-	-	16,314,396,724
902,960	155,240	767,477,600
-	-	34,910,000
-	-	34,910,000
-	-	-
902,960	155,240	649,440
-	-	-
902,960	155,240	649,440
-	-	731,918,160
213,378,758,819	6,546,403,796	1,601,563,476,535

引当金明細書

(単位：円)

当期減少額		当期末残高
目的使用	その他	
447,420,001	312,089	424,378,236
2,018,218,525	-	1,843,654,039
3,646,948,168	-	35,077,315,000
-	-	-
6,112,586,694	312,089	37,345,347,275

平成 30 年度
(2018 年度)

国民健康保険事業会計
財務諸表

1. 国民健康保険事業会計 財務諸表の概要

1. 貸借対照表

(単位：円)

	平成29年度	平成30年度	増減額	増減率 (%)
	平成30年3月31日現在	平成31年3月31日現在		
資産の部				
流動資産	—	4,545,532,652	—	—
固定資産	—	5,200,201	—	—
行政財産	—	—	—	—
普通財産	—	—	—	—
重要物品	—	1	—	—
インフラ資産	—	—	—	—
ソフトウェア	—	5,200,200	—	—
リース資産	—	—	—	—
建設仮勘定	—	—	—	—
投資その他の資産	—	—	—	—
資産の部合計	—	4,550,732,853	—	—
負債の部				
流動負債	—	108,900,484	—	—
固定負債	—	—	—	—
負債の部合計	—	108,900,484	—	—
正味資産の部合計	—	4,441,832,369	—	—

2. 行政コスト計算書

(単位：円)

	平成29年度	平成30年度	増減額	増減率 (%)
	自 平成29年4月 1日 至 平成30年3月31日	自 平成30年4月 1日 至 平成31年3月31日		
行政収入	—	83,552,702,801	—	—
行政費用	—	85,132,943,935	—	—
行政収支差額	—	△ 1,580,241,134	—	—
金融収入	—	39,333	—	—
金融費用	—	—	—	—
金融収支差額	—	39,333	—	—
通常収支差額	—	△ 1,580,201,801	—	—
特別収入	—	9,538,212	—	—
特別費用	—	225,144,328	—	—
特別収支差額	—	△ 215,606,116	—	—
当期収支差額	—	△ 1,795,807,917	—	—

3. キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

	平成29年度	平成30年度	増減額	増減率 (%)
	自 平成29年4月 1日 至 平成30年3月31日	自 平成30年4月 1日 至 平成31年3月31日		
行政サービス活動収入	—	82,187,224,141	—	—
行政サービス活動支出	—	83,502,644,722	—	—
行政サービス活動収支差額	—	△ 1,315,420,581	—	—
社会資本整備等投資活動収入	—	—	—	—
社会資本整備等投資活動支出	—	5,200,200	—	—
社会資本整備等投資活動収支差額	—	△ 5,200,200	—	—
行政活動キャッシュ・フロー収支差額	—	△ 1,320,620,781	—	—
財務活動収入	—	—	—	—
財務活動支出	—	—	—	—
財務活動収支差額	—	—	—	—
収支差額合計	—	△ 1,320,620,781	—	—
前年度からの繰越金(期首現金預金残高)	—	1,780,288,787	—	—
形式収支(期末現金預金残高)	—	459,668,006	—	—

2. 国民健康保険事業会計 貸借対照表

平成31年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資産の部		負債の部	
I 流動資産	4,545,532,652	I 流動負債	108,900,484
現金預金	459,668,006	還付未済金	82,518,559
収入未済	5,644,018,243	特別区債	-
地方税収入未済	-	短期借入金	-
その他収入未済	5,644,018,243	リース債務	-
不納欠損引当金	△ 1,558,153,597	未払金	-
基金積立金	-	賞与引当金	26,381,925
財政調整基金	-	その他流動負債	-
減債基金	-	II 固定負債	-
短期貸付金	-	特別区債	-
貸倒引当金	-	長期借入金	-
その他流動資産	-	リース債務	-
II 固定資産	5,200,201	退職給与引当金	-
1 行政財産	-	その他引当金	-
1 有形固定資産	-	その他固定負債	-
土地	-		
建物	-	負債の部合計	108,900,484
工作物	-		
その他有形固定資産	-	正味資産の部	
2 無形固定資産	-	正味資産	4,441,832,369
地上権	-	(うち当期正味資産増減額)	△ 1,708,269,701
その他無形固定資産	-		
2 普通財産	-	正味資産の部合計	4,441,832,369
1 有形固定資産	-		
土地	-	資産の部合計	4,550,732,853
建物	-	負債及び正味資産の部合計	4,550,732,853
工作物	-		
その他有形固定資産	-		
2 無形固定資産	-		
地上権	-		
その他無形固定資産	-		
3 重要物品	1		
4 インフラ資産	-		
1 有形固定資産	-		
土地	-		
土地以外	-		
5 ソフトウェア	5,200,200		
6 リース資産	-		
7 建設仮勘定	-		
8 投資その他の資産	-		
有価証券	-		
出資金及び出捐金	-		
長期貸付金	-		
貸倒引当金	-		
その他債権	-		
基金積立金	-		
減債基金	-		
特定目的基金	-		
定額運用基金	-		
その他投資等	-		

3. 国民健康保険事業会計 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：円)

科 目	金 額
通常収支の部	
I 行政収支の部	
1 行政収入	83,552,702,801
地方税	-
地方譲与税	-
地方特例交付金	-
その他交付金	-
特別区財政調整交付金	-
国庫支出金	8,825,000
都支出金	49,047,659,631
保険料	27,213,083,129
分担金及負担金	-
使用料及手数料	99,900
財産収入	-
諸収入（受託事業収入）	-
諸収入	127,600,716
寄附金	-
繰入金	7,155,434,425
その他行政収入	-
2 行政費用	85,132,943,935
人件費	692,938,575
物件費	1,372,987,959
維持補修費	-
扶助費	-
補助費等	81,440,226,697
投資的経費	-
繰出金	-
減価償却費	-
不納欠損引当金繰入額	1,551,924,645
貸倒引当金繰入額	-
賞与引当金繰入額	26,381,925
退職給与引当金繰入額	48,484,134
その他引当金繰入額	-
その他行政費用	-
II 金融収支の部	
1 金融収入	39,333
受取利息及配当金	39,333
2 金融費用	-
公債費（利子）	-
特別区債発行費	-
特別区債発行差金	-
他会計借入金利子等	-
通常収支差額	△ 1,580,201,801
特別収支の部	
1 特別収入	9,538,212
固定資産売却益	-
その他特別収入	9,538,212
2 特別費用	225,144,328
固定資産売却損	-
固定資産除却損	-
災害復旧費	-
不納欠損額	67,283,514
貸倒損失	-
その他特別費用	157,860,814
当期収支差額	△ 1,795,807,917

4. 国民健康保険事業会計 キャッシュ・フロー計算書

自 平成30年 4月 1日
至 平成31年 3月 31日

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
I 行政サービス活動		II 社会資本整備等投資活動	
行政サービス活動収入	82,187,224,141	社会資本整備等投資活動収入	-
税金等	-	国庫支出金等	-
地方税	-	国庫支出金	-
地方譲与税	-	都支出金	-
地方特例交付金	-	分担金及負担金	-
その他交付金	-	財産収入	-
特別区財政調整交付金	-	財産売却収入	-
国庫支出金等	49,056,484,631	基金繰入金	-
国庫支出金	8,825,000	財政調整基金	-
都支出金	49,047,659,631	減債基金	-
業務収入その他	33,130,700,177	特定目的基金	-
保険料	25,869,118,330	定額運用基金	-
分担金及負担金	-	貸付金元金回収収入等	-
使用料及手数料	99,900	社会資本整備等投資活動支出	5,200,200
財産収入	-	社会資本整備支出	5,200,200
諸収入（受託事業収入）	-	物件費	-
諸収入	106,047,522	補助費等	-
寄附金	-	投資的経費	5,200,200
繰入金	7,155,434,425	基金積立金	-
金融収入	39,333	財政調整基金	-
受取利息及配当金	39,333	減債基金	-
行政サービス活動支出	83,502,644,722	特定目的基金	-
行政支出	83,502,644,722	定額運用基金	-
人件費	645,215,792	貸付金・出資金等	-
物件費	1,372,987,959	貸付金	-
維持補修費	-	出資金及び出捐金等	-
扶助費	-	社会資本整備等投資活動収支差額	△ 5,200,200
補助費等	81,484,440,971	行政活動キャッシュ・フロー収支差額	△ 1,320,620,781
投資的経費	-	III 財務活動	
繰出金	-	財務活動収入	-
金融支出	-	特別区債	-
公債費（利子・手数料）	-	他会計借入金等	-
他会計借入金利子等	-	基金運用金借入	-
特別支出	-	繰入金	-
災害復旧事業支出	-	財務活動支出	-
		公債費（元金）	-
		リース債務返済	-
		他会計借入金等償還	-
		基金運用金償還	-
		財務活動収支差額	-
		収支差額合計	△ 1,320,620,781
		前年度からの繰越金（期首現金預金残高）	1,780,288,787
行政サービス活動収支差額	△ 1,315,420,581	形式収支（期末現金預金残高）	459,668,006

5. 国民健康保険事業会計

自 平成30年
至 平成31年

	正 味			
	開始 残高 相当	国庫 支出金	都 支出金	負担 金及繰 入金等
前期末残高	6,150,102,070	-	-	-
当期変動額	-	-	-	-
固定資産等の増減	-	-	-	-
特別区債等の増減	-	-	-	-
その他内部取引による増減	-	-	-	-
当期収支差額	-	-	-	-
当期末残高	6,150,102,070	-	-	-

6. 国民健康保険事業会計 有形固定資産

区分	前期末残高	当期増減額	当期末残高
有形固定資産	2,352,000	-	2,352,000
行政財産	-	-	-
土地	-	-	-
建物	-	-	-
工作物	-	-	-
その他	-	-	-
普通財産	-	-	-
土地	-	-	-
建物	-	-	-
工作物	-	-	-
その他	-	-	-
重要物品	2,352,000	-	2,352,000
インフラ資産	-	-	-
土地	-	-	-
土地以外	-	-	-
リース資産	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-
無形固定資産	-	5,200,200	5,200,200
行政財産	-	-	-
地上権	-	-	-
その他	-	-	-
普通財産	-	-	-
地上権	-	-	-
その他	-	-	-
ソフトウェア	-	5,200,200	5,200,200
合計	2,352,000	5,200,200	7,552,200

7. 国民健康保険事業会計

区分	前期末残高	当期増加額
不納欠損引当金	1,793,041,319	1,551,924,645
賞与引当金	-	26,381,925
合計	1,793,041,319	1,578,306,570

* 前期末又は当期末のいずれかに残高がある引当金について記載する。

平成 30 年度
(2018 年度)

後期高齢者医療会計
財務諸表

1. 後期高齢者医療会計 財務諸表の概要

1. 貸借対照表

(単位：円)

	平成29年度	平成30年度	増減額	増減率 (%)
	平成30年3月31日現在	平成31年3月31日現在		
資産の部				
流動資産	—	968,623,344	—	—
固定資産	—	—	—	—
行政財産	—	—	—	—
普通財産	—	—	—	—
重要物品	—	—	—	—
インフラ資産	—	—	—	—
ソフトウェア	—	—	—	—
リース資産	—	—	—	—
建設仮勘定	—	—	—	—
投資その他の資産	—	—	—	—
資産の部合計	—	968,623,344	—	—
負債の部				
流動負債	—	36,372,836	—	—
固定負債	—	—	—	—
負債の部合計	—	36,372,836	—	—
正味資産の部合計	—	932,250,508	—	—

2. 行政コスト計算書

(単位：円)

	平成29年度	平成30年度	増減額	増減率 (%)
	自 平成29年4月 1日 至 平成30年3月31日	自 平成30年4月 1日 至 平成31年3月31日		
行政収入	—	20,861,950,304	—	—
行政費用	—	21,059,452,068	—	—
行政収支差額	—	△ 197,501,764	—	—
金融収入	—	32,295	—	—
金融費用	—	—	—	—
金融収支差額	—	32,295	—	—
通常収支差額	—	△ 197,469,469	—	—
特別収入	—	1,389,400	—	—
特別費用	—	38,266,251	—	—
特別収支差額	—	△ 36,876,851	—	—
当期収支差額	—	△ 234,346,320	—	—

3. キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

	平成29年度	平成30年度	増減額	増減率 (%)
	自 平成29年4月 1日 至 平成30年3月31日	自 平成30年4月 1日 至 平成31年3月31日		
行政サービス活動収入	—	20,791,695,293	—	—
行政サービス活動支出	—	20,921,488,840	—	—
行政サービス活動収支差額	—	△ 129,793,547	—	—
社会資本整備等投資活動収入	—	—	—	—
社会資本整備等投資活動支出	—	—	—	—
社会資本整備等投資活動収支差額	—	—	—	—
行政活動キャッシュ・フロー収支差額	—	△ 129,793,547	—	—
財務活動収入	—	—	—	—
財務活動支出	—	—	—	—
財務活動収支差額	—	—	—	—
収支差額合計	—	△ 129,793,547	—	—
前年度からの繰越金(期首現金預金残高)	—	807,046,262	—	—
形式収支(期末現金預金残高)	—	677,252,715	—	—

2. 後期高齢者医療会計 貸借対照表

平成31年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資産の部		負債の部	
I 流動資産	968,623,344	I 流動負債	36,372,836
現金預金	677,252,715	還付未済金	27,403,050
収入未済	335,139,900	特別区債	-
地方税収入未済	-	短期借入金	-
その他収入未済	335,139,900	リース債務	-
不納欠損引当金	△ 43,769,271	未払金	-
基金積立金	-	賞与引当金	8,969,786
財政調整基金	-	その他流動負債	-
減債基金	-	II 固定負債	-
短期貸付金	-	特別区債	-
貸倒引当金	-	長期借入金	-
その他流動資産	-	リース債務	-
II 固定資産	-	退職給与引当金	-
1 行政財産	-	その他引当金	-
1 有形固定資産	-	その他固定負債	-
土地	-		
建物	-	負債の部合計	36,372,836
工作物	-		
その他有形固定資産	-	正味資産の部	
2 無形固定資産	-	正味資産	932,250,508
地上権	-	(うち当期正味資産増減額)	△ 139,297,855
その他無形固定資産	-		
2 普通財産	-	正味資産の部合計	932,250,508
1 有形固定資産	-		
土地	-	資産の部合計	968,623,344
建物	-	負債及び正味資産の部合計	968,623,344
工作物	-		
その他有形固定資産	-		
2 無形固定資産	-		
地上権	-		
その他無形固定資産	-		
3 重要物品	-		
4 インフラ資産	-		
1 有形固定資産	-		
土地	-		
土地以外	-		
5 ソフトウェア	-		
6 リース資産	-		
7 建設仮勘定	-		
8 投資その他の資産	-		
有価証券	-		
出資金及び出捐金	-		
長期貸付金	-		
貸倒引当金	-		
その他債権	-		
基金積立金	-		
減債基金	-		
特定目的基金	-		
定額運用基金	-		
その他投資等	-		

3. 後期高齢者医療会計 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：円)

科 目	金 額
通常収支の部	
I 行政収支の部	
1 行政収入	20,861,950,304
地方税	-
地方譲与税	-
地方特例交付金	-
その他交付金	-
特別区財政調整交付金	-
国庫支出金	3,402,000
都支出金	-
保険料	12,160,416,000
分担金及負担金	-
使用料及手数料	-
財産収入	-
諸収入（受託事業収入）	508,079,570
諸収入	102,456,065
寄附金	-
繰入金	8,087,596,669
その他行政収入	-
2 行政費用	21,059,452,068
人件費	220,128,058
物件費	636,693,476
維持補修費	-
扶助費	-
補助費等	20,133,687,977
投資的経費	-
繰出金	-
減価償却費	-
不納欠損引当金繰入額	43,769,271
貸倒引当金繰入額	-
賞与引当金繰入額	8,969,786
退職給与引当金繰入額	16,203,500
その他引当金繰入額	-
その他行政費用	-
II 金融収支の部	
1 金融収入	32,295
受取利息及配当金	32,295
2 金融費用	-
公債費（利子）	-
特別区債発行費	-
特別区債発行差金	-
他会計借入金利子等	-
通常収支差額	△ 197,469,469
特別収支の部	
1 特別収入	1,389,400
固定資産売却益	-
その他特別収入	1,389,400
2 特別費用	38,266,251
固定資産売却損	-
固定資産除却損	-
災害復旧費	-
不納欠損額	3,825,351
貸倒損失	-
その他特別費用	34,440,900
当期収支差額	△ 234,346,320

4. 後期高齢者医療会計 キャッシュ・フロー計算書

自 平成30年 4月 1日
至 平成31年 3月 31日

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
I 行政サービス活動		II 社会資本整備等投資活動	
行政サービス活動収入	20,791,695,293	社会資本整備等投資活動収入	-
税金等	-	国庫支出金等	-
地方税	-	国庫支出金	-
地方譲与税	-	都支出金	-
地方特例交付金	-	分担金及負担金	-
その他交付金	-	財産収入	-
特別区財政調整交付金	-	財産売却収入	-
国庫支出金等	3,402,000	基金繰入金	-
国庫支出金	3,402,000	財政調整基金	-
都支出金	-	減債基金	-
業務収入その他	20,788,260,998	特定目的基金	-
保険料	12,093,121,600	定額運用基金	-
分担金及負担金	-	貸付金元金回収収入等	-
使用料及手数料	-	社会資本整備等投資活動支出	-
財産収入	-	社会資本整備支出	-
諸収入（受託事業収入）	508,079,570	物件費	-
諸収入	99,463,159	補助費等	-
寄附金	-	投資的経費	-
繰入金	8,087,596,669	基金積立金	-
金融収入	32,295	財政調整基金	-
受取利息及配当金	32,295	減債基金	-
行政サービス活動支出	20,921,488,840	特定目的基金	-
行政支出	20,921,488,840	定額運用基金	-
人件費	138,281,087	貸付金・出資金等	-
物件費	636,693,476	貸付金	-
維持補修費	-	出資金及び出捐金等	-
扶助費	-	社会資本整備等投資活動収支差額	-
補助費等	20,146,514,277	行政活動キャッシュ・フロー収支差額	△ 129,793,547
投資的経費	-	III 財務活動	
繰出金	-	財務活動収入	-
金融支出	-	特別区債	-
公債費（利子・手数料）	-	他会計借入金等	-
他会計借入金利子等	-	基金運用金借入	-
特別支出	-	繰入金	-
災害復旧事業支出	-	財務活動支出	-
		公債費（元金）	-
		リース債務返済	-
		他会計借入金等償還	-
		基金運用金償還	-
		財務活動収支差額	-
		収支差額合計	△ 129,793,547
		前年度からの繰越金（期首現金預金残高）	807,046,262
行政サービス活動収支差額	△ 129,793,547	形式収支（期末現金預金残高）	677,252,715

5. 後期高齢者医療会計

自 平成30年
至 平成31年

	正 味			
	開始 残高 相当	国庫 支出 金	都 支 出 金	負 担 金 及 繰 入 金 等
前期末残高	1,071,548,363	-	-	-
当期変動額	-	-	-	-
固定資産等の増減	-	-	-	-
特別区債等の増減	-	-	-	-
その他内部取引による増減	-	-	-	-
当期収支差額	-	-	-	-
当期末残高	1,071,548,363	-	-	-

6. 後期高齢者医療会計 有形固定資産

区分	前期末残高	当期増減額	当期末残高
有形固定資産	-	-	-
行政財産	-	-	-
土地	-	-	-
建物	-	-	-
工作物	-	-	-
その他	-	-	-
普通財産	-	-	-
土地	-	-	-
建物	-	-	-
工作物	-	-	-
その他	-	-	-
重要物品	-	-	-
インフラ資産	-	-	-
土地	-	-	-
土地以外	-	-	-
リース資産	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-
無形固定資産	-	-	-
行政財産	-	-	-
地上権	-	-	-
その他	-	-	-
普通財産	-	-	-
地上権	-	-	-
その他	-	-	-
ソフトウェア	-	-	-
合計	-	-	-

7. 後期高齢者医療会計

区分	前期末残高	当期増加額
不納欠損引当金	40,619,227	43,769,271
賞与引当金	-	8,969,786
合計	40,619,227	52,739,057

* 前期末又は当期末のいずれかに残高がある引当金について記載する。

平成 30 年度
(2018 年度)

介護保険事業会計
財務諸表

1. 介護保険事業会計 財務諸表の概要

1. 貸借対照表

(単位：円)

	平成29年度	平成30年度	増減額	増減率 (%)
	平成30年3月31日現在	平成31年3月31日現在		
資産の部				
流動資産	—	2,058,633,281	—	—
固定資産	—	5,584,536,841	—	—
行政財産	—	—	—	—
普通財産	—	—	—	—
重要物品	—	—	—	—
インフラ資産	—	—	—	—
ソフトウェア	—	—	—	—
リース資産	—	—	—	—
建設仮勘定	—	—	—	—
投資その他の資産	—	5,584,536,841	—	—
資産の部合計	—	7,643,170,122	—	—
負債の部				
流動負債	—	70,690,607	—	—
固定負債	—	—	—	—
負債の部合計	—	70,690,607	—	—
正味資産の部合計	—	7,572,479,515	—	—

2. 行政コスト計算書

(単位：円)

	平成29年度	平成30年度	増減額	増減率 (%)
	自 平成29年4月 1日 至 平成30年3月31日	自 平成30年4月 1日 至 平成31年3月31日		
行政収入	—	63,919,268,155	—	—
行政費用	—	62,398,645,035	—	—
行政収支差額	—	1,520,623,120	—	—
金融収入	—	10,477,878	—	—
金融費用	—	—	—	—
金融収支差額	—	10,477,878	—	—
通常収支差額	—	1,531,100,998	—	—
特別収入	—	297,901	—	—
特別費用	—	32,164,082	—	—
特別収支差額	—	△ 31,866,181	—	—
当期収支差額	—	1,499,234,817	—	—

3. キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

	平成29年度	平成30年度	増減額	増減率 (%)
	自 平成29年4月 1日 至 平成30年3月31日	自 平成30年4月 1日 至 平成31年3月31日		
行政サービス活動収入	—	63,751,709,831	—	—
行政サービス活動支出	—	61,877,559,286	—	—
行政サービス活動収支差額	—	1,874,150,545	—	—
社会資本整備等投資活動収入	—	874,221,000	—	—
社会資本整備等投資活動支出	—	2,709,228,000	—	—
社会資本整備等投資活動収支差額	—	△ 1,835,007,000	—	—
行政活動キャッシュ・フロー収支差額	—	39,143,545	—	—
財務活動収入	—	—	—	—
財務活動支出	—	—	—	—
財務活動収支差額	—	—	—	—
収支差額合計	—	39,143,545	—	—
前年度からの繰越金(期首現金預金残高)	—	1,727,016,143	—	—
形式収支(期末現金預金残高)	—	1,766,159,688	—	—

2. 介護保険事業会計 貸借対照表

平成31年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資産の部		負債の部	
I 流動資産	2,058,633,281	I 流動負債	70,690,607
現金預金	1,766,159,688	還付未済金	36,018,277
収入未済	466,046,913	特別区債	-
地方税収入未済	-	短期借入金	-
その他収入未済	466,046,913	リース債務	-
不納欠損引当金	△ 173,573,320	未払金	-
基金積立金	-	賞与引当金	34,672,330
財政調整基金	-	その他流動負債	-
減債基金	-	II 固定負債	-
短期貸付金	-	特別区債	-
貸倒引当金	-	長期借入金	-
その他流動資産	-	リース債務	-
II 固定資産	5,584,536,841	退職給与引当金	-
1 行政財産	-	その他引当金	-
1 有形固定資産	-	その他固定負債	-
土地	-		
建物	-	負債の部合計	70,690,607
工作物	-		
その他有形固定資産	-	正味資産の部	
2 無形固定資産	-	正味資産	7,572,479,515
地上権	-		
その他無形固定資産	-	(うち当期正味資産増減額)	1,832,767,712
2 普通財産	-		
1 有形固定資産	-	正味資産の部合計	7,572,479,515
土地	-		
建物	-	資産の部合計	7,643,170,122
工作物	-		
その他有形固定資産	-	負債及び正味資産の部合計	7,643,170,122
2 無形固定資産	-		
地上権	-		
その他無形固定資産	-		
3 重要物品	-		
4 インフラ資産	-		
1 有形固定資産	-		
土地	-		
土地以外	-		
5 ソフトウェア	-		
6 リース資産	-		
7 建設仮勘定	-		
8 投資その他の資産	5,584,536,841		
有価証券	-		
出資金及び出捐金	-		
長期貸付金	-		
貸倒引当金	-		
その他債権	-		
基金積立金	5,584,536,841		
減債基金	-		
特定目的基金	5,584,536,841		
定額運用基金	-		
その他投資等	-		

3. 介護保険事業会計 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：円)

科 目	金 額
通常収支の部	
I 行政収支の部	
1 行政収入	63,919,268,155
地方税	-
地方譲与税	-
地方特例交付金	-
その他交付金	-
特別区財政調整交付金	-
国庫支出金	13,625,642,177
都支出金	8,832,955,749
保険料	16,648,049,641
分担金及負担金	15,902,974,001
使用料及手数料	-
財産収入	-
諸収入（受託事業収入）	-
諸収入	34,897,456
寄附金	-
繰入金	8,874,749,131
その他行政収入	-
2 行政費用	62,398,645,035
人件費	1,056,289,509
物件費	1,843,786,124
維持補修費	-
扶助費	47,288,864
補助費等	59,178,038,308
投資的経費	-
繰出金	-
減価償却費	-
不納欠損引当金繰入額	167,977,414
貸倒引当金繰入額	-
賞与引当金繰入額	34,672,330
退職給与引当金繰入額	70,592,486
その他引当金繰入額	-
その他行政費用	-
II 金融収支の部	
1 金融収入	10,477,878
受取利息及配当金	10,477,878
2 金融費用	-
公債費（利子）	-
特別区債発行費	-
特別区債発行差金	-
他会計借入金利子等	-
通常収支差額	1,531,100,998
特別収支の部	
1 特別収入	297,901
固定資産売却益	-
その他特別収入	297,901
2 特別費用	32,164,082
固定資産売却損	-
固定資産除却損	-
災害復旧費	-
不納欠損額	-
貸倒損失	-
その他特別費用	32,164,082
当期収支差額	1,499,234,817

4. 介護保険事業会計 キャッシュ・フロー計算書

自 平成30年 4月 1日
至 平成31年 3月 31日

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
I 行政サービス活動		II 社会資本整備等投資活動	
行政サービス活動収入	63,751,709,831	社会資本整備等投資活動収入	874,221,000
税金等	-	国庫支出金等	-
地方税	-	国庫支出金	-
地方譲与税	-	都支出金	-
地方特例交付金	-	分担金及負担金	-
その他交付金	-	財産収入	-
特別区財政調整交付金	-	財産売却収入	-
国庫支出金等	22,458,597,926	基金繰入金	874,221,000
国庫支出金	13,625,642,177	財政調整基金	-
都支出金	8,832,955,749	減債基金	-
業務収入その他	41,282,634,027	特定目的基金	874,221,000
保険料	16,487,098,007	定額運用基金	-
分担金及負担金	15,902,974,001	貸付金元金回収収入等	-
使用料及手数料	-	社会資本整備等投資活動支出	2,709,228,000
財産収入	-	社会資本整備支出	-
諸収入(受託事業収入)	-	物件費	-
諸収入	17,812,888	補助費等	-
寄附金	-	投資的経費	-
繰入金	8,874,749,131	基金積立金	2,709,228,000
金融収入	10,477,878	財政調整基金	-
受取利息及配当金	10,477,878	減債基金	-
行政サービス活動支出	61,877,559,286	特定目的基金	2,709,228,000
行政支出	61,877,559,286	定額運用基金	-
人件費	786,716,177	貸付金・出資金等	-
物件費	1,843,786,124	貸付金	-
維持補修費	-	出資金及び出捐金等	-
扶助費	47,288,864	社会資本整備等投資活動収支差額	△ 1,835,007,000
補助費等	59,199,768,121	行政活動キャッシュ・フロー収支差額	39,143,545
投資的経費	-	III 財務活動	
繰出金	-	財務活動収入	-
金融支出	-	特別区債	-
公債費(利子・手数料)	-	他会計借入金等	-
他会計借入金利子等	-	基金運用金借入	-
特別支出	-	繰入金	-
災害復旧事業支出	-	財務活動支出	-
		公債費(元金)	-
		リース債務返済	-
		他会計借入金等償還	-
		基金運用金償還	-
		財務活動収支差額	-
		収支差額合計	39,143,545
		前年度からの繰越金(期首現金預金残高)	1,727,016,143
行政サービス活動収支差額	1,874,150,545	形式収支(期末現金預金残高)	1,766,159,688

5. 介護保険事業会計

自 平成30年
至 平成31年

	正 味			
	開始 残高 相当	国庫 支出金	都 支出金	負担 金及繰 入金等
前期末残高	5,739,711,803	-	-	-
当期変動額	-	-	-	-
固定資産等の増減	-	-	-	-
特別区債等の増減	-	-	-	-
その他内部取引による増減	-	-	-	-
当期収支差額	-	-	-	-
当期末残高	5,739,711,803	-	-	-

6. 介護保険事業会計 有形固定資産

区分	前期末残高	当期増減額	当期末残高
有形固定資産	-	-	-
行政財産	-	-	-
土地	-	-	-
建物	-	-	-
工作物	-	-	-
その他	-	-	-
普通財産	-	-	-
土地	-	-	-
建物	-	-	-
工作物	-	-	-
その他	-	-	-
重要物品	-	-	-
インフラ資産	-	-	-
土地	-	-	-
土地以外	-	-	-
リース資産	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-
無形固定資産	-	-	-
行政財産	-	-	-
地上権	-	-	-
その他	-	-	-
普通財産	-	-	-
地上権	-	-	-
その他	-	-	-
ソフトウェア	-	-	-
合計	-	-	-

7. 介護保険事業会計

区分	前期末残高	当期増加額
不納欠損引当金	172,024,007	167,977,414
賞与引当金	-	34,672,330
合計	172,024,007	202,649,744

* 前期末又は当期末のいずれかに残高がある引当金について記載する。

平成 30 年度
(2018 年度)

学校給食費会計
財務諸表

1. 学校給食費会計 財務諸表の概要

1. 貸借対照表

(単位：円)

	平成29年度	平成30年度	増減額	増減率 (%)
	平成30年3月31日現在	平成31年3月31日現在		
資産の部				
流動資産	—	19,194,255	—	—
固定資産	—	—	—	—
行政財産	—	—	—	—
普通財産	—	—	—	—
重要物品	—	—	—	—
インフラ資産	—	—	—	—
ソフトウェア	—	—	—	—
リース資産	—	—	—	—
建設仮勘定	—	—	—	—
投資その他の資産	—	—	—	—
資産の部合計	—	19,194,255	—	—
負債の部				
流動負債	—	1,894,312	—	—
固定負債	—	—	—	—
負債の部合計	—	1,894,312	—	—
正味資産の部合計	—	17,299,943	—	—

2. 行政コスト計算書

(単位：円)

	平成29年度	平成30年度	増減額	増減率 (%)
	自 平成29年4月 1日 至 平成30年3月31日	自 平成30年4月 1日 至 平成31年3月31日		
行政収入	—	2,669,469,959	—	—
行政費用	—	2,682,718,576	—	—
行政収支差額	—	△ 13,248,617	—	—
金融収入	—	3,702	—	—
金融費用	—	—	—	—
金融収支差額	—	3,702	—	—
通常収支差額	—	△ 13,244,915	—	—
特別収入	—	—	—	—
特別費用	—	—	—	—
特別収支差額	—	—	—	—
当期収支差額	—	△ 13,244,915	—	—

3. キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

	平成29年度	平成30年度	増減額	増減率 (%)
	自 平成29年4月 1日 至 平成30年3月31日	自 平成30年4月 1日 至 平成31年3月31日		
行政サービス活動収入	—	2,658,476,547	—	—
行政サービス活動支出	—	2,664,644,374	—	—
行政サービス活動収支差額	—	△ 6,167,827	—	—
社会資本整備等投資活動収入	—	—	—	—
社会資本整備等投資活動支出	—	—	—	—
社会資本整備等投資活動収支差額	—	—	—	—
行政活動キャッシュ・フロー収支差額	—	△ 6,167,827	—	—
財務活動収入	—	—	—	—
財務活動支出	—	—	—	—
財務活動収支差額	—	—	—	—
収支差額合計	—	△ 6,167,827	—	—
前年度からの繰越金(期首現金預金残高)	—	6,167,827	—	—
形式収支(期末現金預金残高)	—	—	—	—

2. 学校給食費会計 貸借対照表

平成31年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資産の部		負債の部	
I 流動資産	19,194,255	I 流動負債	1,894,312
現金預金	-	還付未済金	1,232,533
収入未済	20,550,594	特別区債	-
地方税収入未済	-	短期借入金	-
その他収入未済	20,550,594	リース債務	-
不納欠損引当金	△ 1,356,339	未払金	-
基金積立金	-	賞与引当金	661,779
財政調整基金	-	その他流動負債	-
減債基金	-	II 固定負債	-
短期貸付金	-	特別区債	-
貸倒引当金	-	長期借入金	-
その他流動資産	-	リース債務	-
II 固定資産	-	退職給与引当金	-
1 行政財産	-	その他引当金	-
1 有形固定資産	-	その他固定負債	-
土地	-		
建物	-	負債の部合計	1,894,312
工作物	-		
その他有形固定資産	-	正味資産の部	
2 無形固定資産	-	正味資産	17,299,943
地上権	-		
その他無形固定資産	-	(うち当期正味資産増減額)	2,731,058
2 普通財産	-		
1 有形固定資産	-	正味資産の部合計	17,299,943
土地	-		
建物	-	資産の部合計	19,194,255
工作物	-		
その他有形固定資産	-	負債及び正味資産の部合計	19,194,255
2 無形固定資産	-		
地上権	-		
その他無形固定資産	-		
3 重要物品	-		
4 インフラ資産	-		
1 有形固定資産	-		
土地	-		
土地以外	-		
5 ソフトウェア	-		
6 リース資産	-		
7 建設仮勘定	-		
8 投資その他の資産	-		
有価証券	-		
出資金及び出捐金	-		
長期貸付金	-		
貸倒引当金	-		
その他債権	-		
基金積立金	-		
減債基金	-		
特定目的基金	-		
定額運用基金	-		
その他投資等	-		

3. 学校給食費会計 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：円)

科 目	金 額
通常収支の部	
I 行政収支の部	
1 行政収入	2,669,469,959
地方税	-
地方譲与税	-
地方特例交付金	-
その他交付金	-
特別区財政調整交付金	-
国庫支出金	-
都支出金	-
保険料	-
分担金及負担金	2,641,403,558
使用料及手数料	-
財産収入	-
諸収入（受託事業収入）	-
諸収入	890,691
寄附金	-
繰入金	27,175,710
その他行政収入	-
2 行政費用	2,682,718,576
人件費	15,247,618
物件費	2,664,355,898
維持補修費	-
扶助費	-
補助費等	1,033,666
投資的経費	-
繰出金	-
減価償却費	-
不納欠損引当金繰入額	582,264
貸倒引当金繰入額	-
賞与引当金繰入額	661,779
退職給与引当金繰入額	837,351
その他引当金繰入額	-
その他行政費用	-
II 金融収支の部	
1 金融収入	3,702
受取利息及配当金	3,702
2 金融費用	-
公債費（利子）	-
特別区債発行費	-
特別区債発行差金	-
他会計借入金利子等	-
通常収支差額	△ 13,244,915
特別収支の部	
1 特別収入	-
固定資産売却益	-
その他特別収入	-
2 特別費用	-
固定資産売却損	-
固定資産除却損	-
災害復旧費	-
不納欠損額	-
貸倒損失	-
その他特別費用	-
当期収支差額	△ 13,244,915

4. 学校給食費会計 キャッシュ・フロー計算書

自 平成30年 4月 1日
至 平成31年 3月 31日

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
I 行政サービス活動		II 社会資本整備等投資活動	
行政サービス活動収入	2,658,476,547	社会資本整備等投資活動収入	-
税金等	-	国庫支出金等	-
地方税	-	国庫支出金	-
地方譲与税	-	都支出金	-
地方特例交付金	-	分担金及負担金	-
その他交付金	-	財産収入	-
特別区財政調整交付金	-	財産売却収入	-
国庫支出金等	-	基金繰入金	-
国庫支出金	-	財政調整基金	-
都支出金	-	減債基金	-
業務収入その他	2,658,472,845	特定目的基金	-
保険料	-	定額運用基金	-
分担金及負担金	2,630,515,440	貸付金元金回収収入等	-
使用料及手数料	-	社会資本整備等投資活動支出	-
財産収入	-	社会資本整備支出	-
諸収入（受託事業収入）	-	物件費	-
諸収入	781,695	補助費等	-
寄附金	-	投資的経費	-
繰入金	27,175,710	基金積立金	-
金融収入	3,702	財政調整基金	-
受取利息及配当金	3,702	減債基金	-
行政サービス活動支出	2,664,644,374	特定目的基金	-
行政支出	2,664,644,374	定額運用基金	-
人件費	-	貸付金・出資金等	-
物件費	2,664,355,898	貸付金	-
維持補修費	-	出資金及び出捐金等	-
扶助費	-	社会資本整備等投資活動収支差額	-
補助費等	288,476	行政活動キャッシュ・フロー収支差額	△ 6,167,827
投資的経費	-	III 財務活動	
繰出金	-	財務活動収入	-
金融支出	-	特別区債	-
公債費（利子・手数料）	-	他会計借入金等	-
他会計借入金利子等	-	基金運用金借入	-
特別支出	-	繰入金	-
災害復旧事業支出	-	財務活動支出	-
		公債費（元金）	-
		リース債務返済	-
		他会計借入金等償還	-
		基金運用金償還	-
		財務活動収支差額	-
		収支差額合計	△ 6,167,827
		前年度からの繰越金（期首現金預金残高）	6,167,827
行政サービス活動収支差額	△ 6,167,827	形式収支（期末現金預金残高）	-

5. 学校給食費会計

自 平成30年
至 平成31年

	正 味			
	開始 残高 相当	国庫 支出 金	都 支 出 金	負 担 金 及 繰 入 金 等
前期末残高	14,568,885	-	-	-
当期変動額	-	-	-	-
固定資産等の増減	-	-	-	-
特別区債等の増減	-	-	-	-
その他内部取引による増減	-	-	-	-
当期収支差額	-	-	-	-
当期末残高	14,568,885	-	-	-

6. 学校給食費会計 有形固定資産

区分	前期末残高	当期増減額	当期末残高
有形固定資産	-	-	-
行政財産	-	-	-
土地	-	-	-
建物	-	-	-
工作物	-	-	-
その他	-	-	-
普通財産	-	-	-
土地	-	-	-
建物	-	-	-
工作物	-	-	-
その他	-	-	-
重要物品	-	-	-
インフラ資産	-	-	-
土地	-	-	-
土地以外	-	-	-
リース資産	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-
無形固定資産	-	-	-
行政財産	-	-	-
地上権	-	-	-
その他	-	-	-
普通財産	-	-	-
地上権	-	-	-
その他	-	-	-
ソフトウェア	-	-	-
合計	-	-	-

7. 学校給食費会計

区分	前期末残高	当期増加額
不納欠損引当金	1,073,940	582,264
賞与引当金	-	661,779
合計	1,073,940	1,244,043

* 前期末又は当期末のいずれかに残高がある引当金について記載する。

平成 30 年度
(2018 年度)

各会計合算
財務諸表

1. 各会計合算 財務諸表の概要

1. 貸借対照表

(単位：円)

	平成29年度	平成30年度	増減額	増減率 (%)
	平成30年3月31日現在	平成31年3月31日現在		
資産の部				
流動資産	—	57,830,017,370	—	—
固定資産	—	1,680,360,411,254	—	—
行政財産	—	534,292,676,157	—	—
普通財産	—	59,056,171,148	—	—
重要物品	—	10,847,813,062	—	—
インフラ資産	—	980,320,501,285	—	—
ソフトウェア	—	737,118,360	—	—
リース資産	—	—	—	—
建設仮勘定	—	16,314,396,724	—	—
投資その他の資産	—	78,791,734,518	—	—
資産の部合計	—	1,738,190,428,624	—	—
負債の部				
流動負債	—	7,345,720,835	—	—
固定負債	—	94,619,604,101	—	—
負債の部合計	—	101,965,324,936	—	—
正味資産の部合計	—	1,636,225,103,688	—	—

2. 行政コスト計算書

(単位：円)

	平成29年度	平成30年度	増減額	増減率 (%)
	自 平成29年4月 1日 至 平成30年3月31日	自 平成30年4月 1日 至 平成31年3月31日		
行政収入	—	430,727,533,203	—	—
行政費用	—	408,880,428,948	—	—
行政収支差額	—	21,847,104,255	—	—
金融収入	—	270,747,336	—	—
金融費用	—	429,237,259	—	—
金融収支差額	—	△ 158,489,923	—	—
通常収支差額	—	21,688,614,332	—	—
特別収入	—	100,696,162	—	—
特別費用	—	980,930,381	—	—
特別収支差額	—	△ 880,234,219	—	—
当期収支差額	—	20,808,380,113	—	—

3. キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

	平成29年度	平成30年度	増減額	増減率 (%)
	自 平成29年4月 1日 至 平成30年3月31日	自 平成30年4月 1日 至 平成31年3月31日		
行政サービス活動収入	—	429,576,842,081	—	—
行政サービス活動支出	—	402,052,799,544	—	—
行政サービス活動収支差額	—	27,524,042,537	—	—
社会資本整備等投資活動収入	—	8,662,774,333	—	—
社会資本整備等投資活動支出	—	39,233,009,838	—	—
社会資本整備等投資活動収支差額	—	△ 30,570,235,505	—	—
行政活動キャッシュ・フロー収支差額	—	△ 3,046,192,968	—	—
財務活動収入	—	9,806,000,000	—	—
財務活動支出	—	4,376,265,185	—	—
財務活動収支差額	—	5,429,734,815	—	—
収支差額合計	—	2,383,541,847	—	—
前年度からの繰越金(期首現金預金残高)	—	11,801,839,537	—	—
形式収支(期末現金預金残高)	—	14,185,381,384	—	—

2. 各会計合算 貸借対照表

平成31年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資産の部		負債の部	
I 流動資産	57,830,017,370	I 流動負債	7,345,720,835
現金預金	14,185,381,384	還付未済金	231,788,721
収入未済	11,888,748,578	特別区債	5,199,592,255
地方税収入未済	3,513,380,398	短期借入金	-
その他収入未済	8,375,368,180	リース債務	-
不納欠損引当金	△ 2,201,230,763	未払金	-
基金積立金	31,961,140,189	賞与引当金	1,914,339,859
財政調整基金	31,961,140,189	その他流動負債	-
減債基金	-	II 固定負債	94,619,604,101
短期貸付金	1,995,977,982	特別区債	59,542,289,101
貸倒引当金	-	長期借入金	-
その他流動資産	-	リース債務	-
II 固定資産	1,680,360,411,254	退職給与引当金	35,077,315,000
1 行政財産	534,292,676,157	その他引当金	-
1 有形固定資産	534,257,766,157	その他固定負債	-
土地	393,473,278,881		
建物	139,255,682,874		
工作物	1,528,804,402		
その他有形固定資産	-		
2 無形固定資産	34,910,000		
地上権	34,910,000		
その他無形固定資産	-		
2 普通財産	59,056,171,148		
1 有形固定資産	59,055,521,708		
土地	57,971,893,443		
建物	1,082,942,865		
工作物	685,400		
その他有形固定資産	-		
2 無形固定資産	649,440		
地上権	-		
その他無形固定資産	649,440		
3 重要物品	10,847,813,062		
4 インフラ資産	980,320,501,285		
1 有形固定資産	980,320,501,285		
土地	892,812,712,419		
土地以外	87,507,788,866		
5 ソフトウェア	737,118,360		
6 リース資産	-		
7 建設仮勘定	16,314,396,724		
8 投資その他の資産	78,791,734,518		
有価証券	430,000,000		
出資金及び出捐金	2,842,962,392		
長期貸付金	3,380,756,151		
貸倒引当金	-		
その他債権	-		
基金積立金	72,138,015,975		
減債基金	6,425,648,531		
特定目的基金	65,572,367,444		
定額運用基金	140,000,000		
その他投資等	-		
資産の部合計	1,738,190,428,624	負債の部合計	101,965,324,936
		正味資産の部	
		正味資産	1,636,225,103,688
		(うち当期正味資産増減額)	29,734,422,745
		正味資産の部合計	1,636,225,103,688
		負債及び正味資産の部合計	1,738,190,428,624

3. 各会計合算 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：円)

科 目	金 額
通常収支の部	
I 行政収支の部	
1 行政収入	430,727,533,203
地方税	121,972,615,785
地方譲与税	1,269,424,000
地方特例交付金	340,668,000
その他交付金	19,909,398,000
特別区財政調整交付金	58,716,504,000
国庫支出金	55,955,214,904
都支出金	78,723,687,508
保険料	56,021,548,770
分担金及負担金	23,761,086,945
使用料及手数料	5,639,885,140
財産収入	442,487,507
諸収入（受託事業収入）	1,948,792,237
諸収入	5,888,523,072
寄附金	137,697,335
繰入金	-
その他行政収入	-
2 行政費用	408,880,428,948
人件費	49,126,674,259
物件費	61,167,576,607
維持補修費	661,325,210
扶助費	80,375,072,660
補助費等	181,539,540,862
投資的経費	23,032,373,149
繰出金	-
減価償却費	6,546,403,796
不納欠損引当金繰入額	2,151,861,378
貸倒引当金繰入額	-
賞与引当金繰入額	1,914,339,859
退職給与引当金繰入額	2,365,261,168
その他引当金繰入額	-
その他行政費用	-
II 金融収支の部	
1 金融収入	270,747,336
受取利息及配当金	270,747,336
2 金融費用	429,237,259
公債費（利子）	411,404,769
特別区債発行費	17,751,395
特別区債発行差金	-
他会計借入金利子等	81,095
通常収支差額	21,688,614,332
特別収支の部	
1 特別収入	100,696,162
固定資産売却益	72,961,304
その他特別収入	27,734,858
2 特別費用	980,930,381
固定資産売却損	219,699,332
固定資産除却損	131,911,547
災害復旧費	-
不納欠損額	139,673,193
貸倒損失	-
その他特別費用	489,646,309
当期収支差額	20,808,380,113

4. 各会計合算 キャッシュ・フロー計算書

自 平成30年 4月 1日
至 平成31年 3月 31日

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
I 行政サービス活動		II 社会資本整備等投資活動	
行政サービス活動収入	429,576,842,081	社会資本整備等投資活動収入	8,662,774,333
税金等	202,666,218,161	国庫支出金等	5,579,312,000
地方税	122,430,224,161	国庫支出金	2,903,863,000
地方譲与税	1,269,424,000	都支出金	2,675,449,000
地方特例交付金	340,668,000	分担金及負担金	-
その他交付金	19,909,398,000	財産収入	609,888,891
特別区財政調整交付金	58,716,504,000	財産売却収入	609,888,891
国庫支出金等	134,678,902,412	基金繰入金	1,046,566,117
国庫支出金	55,955,214,904	財政調整基金	-
都支出金	78,723,687,508	減債基金	-
業務収入その他	91,960,974,172	特定目的基金	1,046,566,117
保険料	54,449,337,937	定額運用基金	-
分担金及負担金	23,748,794,192	貸付金元金回収収入等	1,427,007,325
使用料及手数料	5,619,465,010	社会資本整備等投資活動支出	39,233,009,838
財産収入	442,485,767	社会資本整備支出	21,767,878,923
諸収入（受託事業収入）	1,948,792,237	物件費	-
諸収入	5,614,401,694	補助費等	50,155,318
寄附金	137,697,335	投資的経費	21,717,723,605
繰入金	-	基金積立金	14,583,395,189
金融収入	270,747,336	財政調整基金	4,768,108,493
受取利息及配当金	270,747,336	減債基金	16,022,000
行政サービス活動支出	402,052,799,544	特定目的基金	9,799,264,696
行政支出	401,623,562,285	定額運用基金	-
人件費	54,791,840,952	貸付金・出資金等	2,881,735,726
物件費	61,167,576,607	貸付金	2,881,735,726
維持補修費	652,320,170	出資金及び出捐金等	-
扶助費	80,375,072,660	社会資本整備等投資活動収支差額	△ 30,570,235,505
補助費等	181,608,221,401	行政活動キャッシュ・フロー収支差額	△ 3,046,192,968
投資的経費	23,028,530,495	III 財務活動	
繰出金	-	財務活動収入	9,806,000,000
金融支出	429,237,259	特別区債	9,806,000,000
公債費（利子・手数料）	429,156,164	他会計借入金等	-
他会計借入金利子等	81,095	基金運用金借入	-
特別支出	-	繰入金	-
災害復旧事業支出	-	財務活動支出	4,376,265,185
		公債費（元金）	4,376,265,185
		リース債務返済	-
		他会計借入金等償還	-
		基金運用金償還	-
		財務活動収支差額	5,429,734,815
		収支差額合計	2,383,541,847
		前年度からの繰越金（期首現金預金残高）	11,801,839,537
行政サービス活動収支差額	27,524,042,537	形式収支（期末現金預金残高）	14,185,381,384

5. 各会計合算

自 平成30年
至 平成31年

	正 味		
	開始 残高 相当	国庫 支出 金	都 支 出 金
前期末残高	1,606,490,680,943	-	-
当期変動額	-	2,901,174,000	2,627,982,682
固定資産等の増減	-	2,901,174,000	2,627,982,682
特別区債等の増減	-	-	-
その他内部取引による増減	-	-	-
当期収支差額	-	-	-
当期末残高	1,606,490,680,943	2,901,174,000	2,627,982,682

6. 各会計合算 有形固定資産

区分	前期末残高	当期増減額	当期末残高
有形固定資産	1,792,006,413,474	22,169,793,320	1,814,176,206,794
行政財産	715,911,542,068	23,661,984,538	739,573,526,606
土地	379,528,417,027	13,944,861,854	393,473,278,881
建物	307,228,459,340	9,640,533,424	316,868,992,764
工作物	29,154,665,701	76,589,260	29,231,254,961
その他	-	-	-
普通財産	61,689,726,859	752,927,749	62,442,654,608
土地	57,773,686,694	198,206,749	57,971,893,443
建物	3,708,075,165	548,951,000	4,257,026,165
工作物	207,965,000	5,770,000	213,735,000
その他	-	-	-
重要物品	14,288,003,329	285,106,912	14,573,110,241
インフラ資産	976,713,514,264	4,559,004,351	981,272,518,615
土地	888,470,470,119	4,342,242,300	892,812,712,419
土地以外	88,243,044,145	216,762,051	88,459,806,196
リース資産	-	-	-
建設仮勘定	23,403,626,954	△ 7,089,230,230	16,314,396,724
無形固定資産	465,822,880	307,757,880	773,580,760
行政財産	34,910,000	-	34,910,000
地上権	34,910,000	-	34,910,000
その他	-	-	-
普通財産	1,552,400	-	1,552,400
地上権	-	-	-
その他	1,552,400	-	1,552,400
ソフトウェア	429,360,480	307,757,880	737,118,360
合計	1,792,472,236,354	22,477,551,200	1,814,949,787,554

7. 各会計合算

区分	前期末残高	当期増加額
不納欠損引当金	2,491,261,035	2,151,861,378
賞与引当金	2,018,218,525	1,914,339,859
退職給与引当金	36,359,002,000	2,365,261,168
合計	40,868,481,560	6,431,462,405

* 前期末又は当期末のいずれかに残高がある引当金について記載する。

正味資産変動計算書

4月 1日
3月 31日

(単位：円)

資 産			合 計
負担金及繰入金等	受贈財産評価額	その他剰余金	
-	-	-	1,606,490,680,943
-	3,396,885,950	20,808,380,113	29,734,422,745
-	3,396,885,950	-	8,926,042,632
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	20,808,380,113	20,808,380,113
-	3,396,885,950	20,808,380,113	1,636,225,103,688

及び無形固定資産附属明細書

(単位：円)

当期末 減価償却累計額	当期償却額	差引当期末残高
213,380,207,858	6,546,248,556	1,600,795,998,936
205,315,760,449	6,144,600,270	534,257,766,157
-	-	393,473,278,881
177,613,309,890	5,966,732,601	139,255,682,874
27,702,450,559	177,867,669	1,528,804,402
-	-	-
3,387,132,900	98,394,443	59,055,521,708
-	-	57,971,893,443
3,174,083,300	98,368,083	1,082,942,865
213,049,600	26,360	685,400
-	-	-
3,725,297,179	265,034,198	10,847,813,062
952,017,330	38,219,645	980,320,501,285
-	-	892,812,712,419
952,017,330	38,219,645	87,507,788,866
-	-	-
-	-	16,314,396,724
902,960	155,240	772,677,800
-	-	34,910,000
-	-	34,910,000
-	-	-
902,960	155,240	649,440
-	-	-
902,960	155,240	649,440
-	-	737,118,360
213,381,110,818	6,546,403,796	1,601,568,676,736

引当金明細書

(単位：円)

当期減少額		当期末残高
目的使用	その他	
2,441,454,064	437,586	2,201,230,763
2,018,218,525	-	1,914,339,859
3,646,948,168	-	35,077,315,000
-	-	-
8,106,620,757	437,586	39,192,885,622

8. 財務諸表に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 有形固定資産、無形固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

資産を取得した翌年度から、「世田谷区固定資産取扱要領」で定める耐用年数に従い、定額法により残存価額1円まで減価償却を行っています。ただし、道路の舗装部分の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。

②無形固定資産

資産を取得した翌年度から、「世田谷区固定資産取扱要領」で定める耐用年数に従い、定額法により残存価額0円まで減価償却を行っています。なお、ソフトウェアについては、原則として耐用年数5年、定額法により残存価額0円まで減価償却を行います。

(2) 有価証券、出資金及び出捐金の評価基準及び評価方法

区が保有する外郭団体等の株式及び出資金等を取得原価により計上しています。ただし、実質価額が著しく低下したものについては、減額した価額で計上します。

(3) 引当金の計上基準

①不納欠損引当金

特別区民税、使用料等の収入未済の一部については、時効の完成等によって不納欠損となる可能性があるため、過去3年の不納欠損実績等により不納欠損実績率を算定し、年度末の収入未済額に乗じた金額を不納欠損引当金として計上しています。

ただし、個々の債権の状況に応じた、より合理的な算定方法が存在するときには、当該方法により引当金を計上しています。

②貸倒引当金

貸付金の一部については、返済免除または減免となる可能性があるため、過去3年の貸倒実績等により貸倒実績率を算定し、年度末の貸付金額に乗じた金額を貸倒引当金として計上しています。

ただし、個々の債権の状況に応じた、より合理的な算定方法が存在するときには、当該方法により引当金を計上しています。

なお、過去3年に貸倒実績が無い場合には、貸倒引当金は「0円」で計上しています。

③賞与引当金

翌期に支払われる期末手当及び勤勉手当のうち、当期の負担相当額を賞与引当金として計上しています。

④退職給与引当金

在職する職員が自己都合により退職するとした場合の退職手当要支給額を退職給与引当金として計上しています。

(4) その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

①有形固定資産の計上基準

行政財産、普通財産、重要物品及びインフラ資産の貸借対照表の価額は、「世田谷区固定資産取扱要領」に定める取得原価を基礎として計上しています。

②リース取引の処理方法

所有権移転ファイナンスリース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行い、それ以外のリース取引については、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。

③財務諸表の金額の表示

会計間の繰入繰出額を相殺控除した金額で表示しています。

2 重要な会計方針の変更

なし

3 重要な後発事象

(1) 組織・機構の大幅な変更（平成31年4月1日付）

自治体間の連携及び東京2020大会に向けたホストタウン自治体間の連携を進めるため、交流推進担当部を新設しました。

精神障害者施策、障害児支援を充実するため、障害保健福祉課を新設し、障害福祉部を設置しました。

令和2年4月の児童相談所開設に向け準備体制を強化するため、児童相談所開設準備担当部を新設しました。

4 偶発債務

(1) 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	平成30年度末
一般会計	世田谷区が区内小規模企業者に協力金融機関より融資をあっ旋する貸出元金及び利子相当額
	世田谷区土地開発公社が協調融資銀行団から借入れる事業資金300億円及び利子相当額

5 追加情報

(1) 出納整理期間

財務諸表の作成基準日は、平成31年3月31日時点としていますが、会計年度末から地方自治法第235条の5に定める5月31日までの出納閉鎖までを出納整理期間とし、出納整理期間における歳入及び歳出並びにこれに伴う資産及び負債の増減等を反映した後の計数をもって会計年度末の計数としています。

(2) 歳入歳出外現金の状況

歳入歳出外現金（地方自治法第235条の4第3項に規定する、区の所有に属しない保管現金）は財務諸表に計上していません。平成31年3月31日時点の歳入歳出外現金の額は7,923,843,939円です。

(3) 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

利子補給に係るもの	世田谷区中小企業振興事業資金融資あっせん要綱等に基づき、協力金融機関が貸付けをした元金残高に対し、同要綱に基づく利子補給利率を乗じた利子に相当する額
	協力金融機関から借り受けたがんの先進医療に係る医療費について、支払った利子に相当する額

(4) 繰越事業に係る将来の支出予定額

	繰越明許費	事故繰越し	合計
一般会計	5,143,749,693円	160,556,372円	5,304,306,065円
特別会計	0円	0円	0円
合計	5,143,749,693円	160,556,372円	5,304,306,065円

(5) 一時借入金等の実績額等

短期間の資金調達のために、財政調整基金から8,000,000,000円を平成30年4月24日に調達して、平成30年5月31日に返済しました。なお、借入れに伴う利子額は81,095円で、一般会計において執行しました。

なお、一時借入金の限度額は10,000,000,000円です。

(6) その他財務諸表の内容を理解するために必要と認められる事項

①会計間の繰入繰出

会計間の繰入繰出額は次のとおりです。各会計合算財務諸表では、それぞれ相殺した金額で表示しています。

	勘定科目（借方）	金額	勘定科目（貸方）	金額
行政コスト計算書	一般会計 行政費用）繰出金	24,144,955,935円	国民健康保険事業会計 行政収入）繰入金	7,155,434,425円
			後期高齢者医療会計 行政収入）繰入金	8,087,596,669円
			介護保険事業会計 行政収入）繰入金	8,874,749,131円
			学校給食費会計 行政収入）繰入金	27,175,710円

	勘定科目（支出）	金額	勘定科目（収入）	金額
キャッシュ・フロー計算書	一般会計 行政サービス活動支出) 繰出金	24,144,955,935 円	国民健康保険事業会計 行政サービス活動収入) 繰入金	7,155,434,425 円
			後期高齢者医療会計 行政サービス活動収入) 繰入金	8,087,596,669 円
			介護保険事業会計 行政サービス活動収入) 繰入金	8,874,749,131 円
			学校給食費会計 行政サービス活動収入) 繰入金	27,175,710 円

6 その他

(1) 貸借対照表関係

①固定資産の減価償却累計額

有形固定資産及び無形固定資産附属明細書に記載しています。

②有価証券、出資金及び出捐金並びに貸付金の内訳

	世田谷区の外郭団体 に対するもの	その他のもの	合計
有価証券	430,000,000 円	0 円	430,000,000 円
出資金及び出捐金	2,710,000,000 円	132,962,392 円	2,842,962,392 円
貸付金	4,549,405,062 円	827,329,071 円	5,376,734,133 円

③特別区債の償還予定額

償還年度	償還予定額
令和元年度	5,199,592,255 円
令和2年度	4,993,534,463 円
令和3年度	11,532,688,353 円
令和4年度	10,637,820,261 円
令和5年度	10,144,753,527 円
令和6年～令和10年度	10,270,934,931 円
令和11年度以降	11,962,557,566 円
合計	64,741,881,356 円

④その他必要な事項

i) 有形固定資産のうち売却可能資産

区分	平成30年度末	
	残高	うち売却可能資産
普通財産 土地	57,971,893,443 円	0 円

※売却可能資産は、売払い対象としたもの及び有効活用を図るべきものとして売払い方針を区が認定したものを指します。

(2) 行政コスト計算書関係

①収入科目の内容及び計上基準

科目	内容及び計上基準
行政収入	
地方税	特別区民税、軽自動車税、特別区たばこ税、入湯税について収入した額を計上
地方譲与税	地方揮発油譲与税、自動車重量譲与税について収入した額を計上
地方特例交付金	個人住民税における住宅借入金等特別税額控除の実施に伴う地方公共団体の減収を補填するために交付された額を計上
その他交付金	利子割交付金、配当割交付金、株式等譲渡所得割交付金、地方消費税交付金、自動車取得税交付金、交通安全対策特別交付金について収入した額を計上
特別区財政調整交付金	特別区財政調整交付金について収入した額を計上
国庫支出金	国庫支出金のうち、行政サービス活動に充当された額を計上
都支出金	都支出金のうち、行政サービス活動に充当された額を計上
保険料	国民健康保険事業会計における国民健康保険料、介護保険事業会計における介護保険料、後期高齢者医療会計における後期高齢者医療保険料について収入した額を計上
分担金及負担金	分担金及負担金のうち行政サービス活動に充当された額及び介護保険事業会計の支払基金交付金について収入した額を計上
使用料及手数料	使用料及手数料について収入した額を計上
財産収入	財産貸付収入等について収入した額を計上
諸収入（受託事業収入）	受託事業収入について収入した額を計上
諸収入	収益事業収入、物品売払代金等について収入した額を計上
寄附金	寄附金について収入した額を計上
繰入金	他会計からの繰入金について収入した額を計上
その他行政収入	上記以外の行政収入を計上
金融収入	
受取利息及配当金	預金利子等について収入した額を計上

特別収入		
	固定資産売却益	固定資産（有価証券、出資金及び出捐金を除く）の売却による収入額又は債権額のうち、帳簿価額を上回る額を計上
	その他特別収入	その他過年度損益修正益等を計上

②その他必要な事項

i) 行政費用のうちの人件費の内訳について

	一般会計	特別会計	合計
人件費	47,142,070,499 円	1,984,603,760 円	49,126,674,259 円
報酬	6,863,116,352 円	390,256,836 円	7,253,373,188 円
給与	30,712,279,208 円	1,177,510,901 円	31,889,790,109 円
時間外勤務手当	1,256,834,247 円	68,555,730 円	1,325,389,977 円
共済費	8,112,280,944 円	348,280,293 円	8,460,561,237 円
その他人件費	197,559,748 円	0 円	197,559,748 円

※その他人件費には、議員共済会負担金、災害補償基金掛金等が計上されています。

※報酬（事業課予算分を除く）、給与、時間外勤務手当、共済費については、会計合算の人件費総額を、会計別の各事業の事務分担割合に応じて、各会計の事業へ配賦して計上しています。

ii) 行政費用のうちの物件費の内訳について

	一般会計	特別会計	合計
物件費	54,649,753,150 円	6,517,823,457 円	61,167,576,607 円
需用費	6,779,322,521 円	2,761,167,040 円	9,540,489,561 円
委託料	34,194,837,850 円	3,291,533,637 円	37,486,371,487 円
役務費	5,720,285,709 円	258,180,714 円	5,978,466,423 円
使用料及賃借料	5,141,705,064 円	18,606,206 円	5,160,311,270 円
備品購入費	670,813,104 円	1,382,724 円	672,195,828 円
その他物件費	2,142,788,902 円	186,953,136 円	2,329,742,038 円

※その他物件費には、報償費や賃金、旅費等が計上されています。

iii) 投資的経費について

行政費用の勘定科目として投資的経費があり、その支出の性質及び金額の僅少性等の理由により、固定資産の取得原価に算入されないものを費用として計上しています。

iv) 不納欠損引当金の繰入及び戻入の処理について

不納欠損引当金の繰入及び戻入の処理については、債権の種類ごとに算出して計上し、会計合算の行政コスト計算書においては相殺する処理を行っていません。

v) その他特別費用の主な内訳について

その他特別費用のうち、過年度に行った調定を今年度に減額したことによる過年度損益修正損が 432,523,310 円あります。

(3) キャッシュ・フロー計算書関係

①財務活動における特別区債収入の内訳

名称	金額
区民利用施設等建設等事業	3,009,000,000 円
社会福祉施設等建設等事業	2,700,000,000 円
公園用地買収事業	2,300,000,000 円
連続立体化事業	100,000,000 円
学校改築事業	1,697,000,000 円
合計	9,806,000,000 円

②行政コスト計算書の当期収支差額と、キャッシュ・フロー計算書の行政サービス活動収支差額との差額の内訳

	(円)
行政コスト計算書の当期収支差額	20,808,380,113
① 有形固定資産の増減	6,825,053,371
減価償却費	6,546,403,796
固定資産売却益	△72,961,304
固定資産売却損	219,699,332
固定資産除却損	131,911,547
② 事業活動に係る流動資産・負債の変動	1,517,221,919
収入未済の増減	1,481,593,688
還付未済金の増減	35,628,231
③ その他非現金取引項目	△2,088,524,317
不納欠損引当金繰入額	2,151,861,378
不納欠損額	139,673,193
賞与引当金繰入額	1,914,339,859
賞与相当額（賞与引当金取崩額）	△2,018,218,525
退職給与引当金繰入額	2,365,261,168
退職給与相当額（退職給与引当金取崩額）	△3,646,948,168
その他非現金の収入・費用項目	△2,994,493,222
④ その他の取引項目	461,911,451
その他特別収入	△27,734,858
その他特別費用	489,646,309
キャッシュ・フロー計算書の行政サービス活動収支差額	27,524,042,537

③その他必要な事項

キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲は、現金（手元現金及び要求払預金）及び現金同等物（世田谷区公金管理方針で歳計現金等の保管方法として定められた預金）とします。

(4) 正味資産変動計算書関係

①正味資産の変動に重大な影響を及ぼす財産の移管等

受贈財産評価額の固定資産等の増減のうち、都市緑地用地として世田谷区深沢二丁目の土地を無償で譲り受けたことによる固定資産の増額が1,307,197,500円あります。

＜参考資料＞

各会計合算 連結精算表

会計		一般会計	国民健康保険 事業会計
貸借対照表	流動資産	50,238,033,838	4,545,532,652
	固定資産	1,674,770,674,212	5,200,201
	資産の部	1,725,008,708,050	4,550,732,853
	流動負債	7,127,862,596	108,900,484
	固定負債	94,619,604,101	-
	負債の部	101,747,466,697	108,900,484
	正味資産の部	1,623,261,241,353	4,441,832,369
行政コスト計算書	行政収入	283,869,097,919	83,552,702,801
	行政費用	261,751,625,269	85,132,943,935
	行政収支差額	22,117,472,650	△ 1,580,241,134
	金融収入	260,194,128	39,333
	金融費用	429,237,259	-
	金融収支差額	△ 169,043,131	39,333
	通常収支差額	21,948,429,519	△ 1,580,201,801
	特別収入	89,470,649	9,538,212
	特別費用	685,355,720	225,144,328
	特別収支差額	△ 595,885,071	△ 215,606,116
	当期収支差額	21,352,544,448	△ 1,795,807,917
キャッシュ・フロー計算書	行政サービス活動収入	284,332,692,204	82,187,224,141
	行政サービス活動支出	257,231,418,257	83,502,644,722
	行政サービス活動収支差額	27,101,273,947	△ 1,315,420,581
	社会資本整備等投資活動収入	7,788,553,333	-
	社会資本整備等投資活動支出	36,518,581,638	5,200,200
	社会資本整備等投資活動収支差額	△ 28,730,028,305	△ 5,200,200
	行政活動キャッシュ・フロー収支差額	△ 1,628,754,358	△ 1,320,620,781
	財務活動収入	9,806,000,000	-
	財務活動支出	4,376,265,185	-
	財務活動収支差額	5,429,734,815	-
		収支差額合計	3,800,980,457
	前年度からの繰越金（期首現金預金残高）	7,481,320,518	1,780,288,787
	形式収支（期末現金預金残高）	11,282,300,975	459,668,006
正味資産変動計算書	前期末残高	1,593,514,749,822	6,150,102,070
	当期変動額	29,746,491,531	△ 1,708,269,701
	固定資産等の増減	8,926,042,632	-
	特別区債等の増減	2,018,218,525	-
	その他内部取引による増減	△ 2,550,314,074	87,538,216
	当期収支差額	21,352,544,448	△ 1,795,807,917
	当期末残高	1,623,261,241,353	4,441,832,369

(単位：円)

後期高齢者 医療会計	介護保険 事業会計	学校給食費 会計	会計間の繰入・繰出 及び内部取引の相殺	各会計合算
968,623,344	2,058,633,281	19,194,255	-	57,830,017,370
-	5,584,536,841	-	-	1,680,360,411,254
968,623,344	7,643,170,122	19,194,255	-	1,738,190,428,624
36,372,836	70,690,607	1,894,312	-	7,345,720,835
-	-	-	-	94,619,604,101
36,372,836	70,690,607	1,894,312	-	101,965,324,936
932,250,508	7,572,479,515	17,299,943	-	1,636,225,103,688
20,861,950,304	63,919,268,155	2,669,469,959	△ 24,144,955,935	430,727,533,203
21,059,452,068	62,398,645,035	2,682,718,576	△ 24,144,955,935	408,880,428,948
△ 197,501,764	1,520,623,120	△ 13,248,617	-	21,847,104,255
32,295	10,477,878	3,702	-	270,747,336
-	-	-	-	429,237,259
32,295	10,477,878	3,702	-	△ 158,489,923
△ 197,469,469	1,531,100,998	△ 13,244,915	-	21,688,614,332
1,389,400	297,901	-	-	100,696,162
38,266,251	32,164,082	-	-	980,930,381
△ 36,876,851	△ 31,866,181	-	-	△ 880,234,219
△ 234,346,320	1,499,234,817	△ 13,244,915	-	20,808,380,113
20,791,695,293	63,751,709,831	2,658,476,547	△ 24,144,955,935	429,576,842,081
20,921,488,840	61,877,559,286	2,664,644,374	△ 24,144,955,935	402,052,799,544
△ 129,793,547	1,874,150,545	△ 6,167,827	-	27,524,042,537
-	874,221,000	-	-	8,662,774,333
-	2,709,228,000	-	-	39,233,009,838
-	△ 1,835,007,000	-	-	△ 30,570,235,505
△ 129,793,547	39,143,545	△ 6,167,827	-	△ 3,046,192,968
-	-	-	-	9,806,000,000
-	-	-	-	4,376,265,185
-	-	-	-	5,429,734,815
△ 129,793,547	39,143,545	△ 6,167,827	-	2,383,541,847
807,046,262	1,727,016,143	6,167,827	-	11,801,839,537
677,252,715	1,766,159,688	-	-	14,185,381,384
1,071,548,363	5,739,711,803	14,568,885	-	1,606,490,680,943
△ 139,297,855	1,832,767,712	2,731,058	-	29,734,422,745
-	-	-	-	8,926,042,632
-	-	-	△ 2,018,218,525	-
95,048,465	333,532,895	15,975,973	2,018,218,525	-
△ 234,346,320	1,499,234,817	△ 13,244,915	-	20,808,380,113
932,250,508	7,572,479,515	17,299,943	-	1,636,225,103,688