

平成20年度決算

小金井市の財務書類

平成22年3月

小 金 井 市

はじめに

本市では、これまで総務省統一基準等に基づき、バランスシート、行政コスト計算書及びキャッシュ・フロー計算書を作成し、企業会計的手法を活用した財務情報の提供に努めてきたところです。

一方、国は、地方自治体を取り巻く財政環境が急激に変化するなか、平成17年12月24日に「行政改革の重要方針」を閣議決定し、地方においても国と同様に資産・債務改革に積極的に取り組むこととしました。そして、平成18年4月に総務省は、地方公共団体の公会計の整備について検討を行うため、新地方公会計制度研究会を発足しました。

次いで、平成18年8月に「地方公共団体における行政改革の更なる推進のための指針（総務事務次官通知）」において、「発生主義の活用及び複式簿記の考え方の導入を図り、貸借対照表、行政コスト計算書、純資産変動計算書、資金収支計算書の4表の整備を標準形とし、地方公共団体単体及び関連団体等も含む連結ベースで、地方公共団体財務書類作成にかかる基準モデル（以下、「基準モデル」という。）又は地方公共団体財務書類作成にかかる総務省方式改訂モデル（以下、「総務省方式改訂モデル」という。）を活用して、公会計の整備の推進に取り組むこと。その際、取り組みが進んでいる団体、都道府県、人口3万人以上の都市は、3年後（平成21年度）までに4表の整備に取り組むこと。」としました。その後、平成19年10月に「新地方公会計制度実務研究会報告書」を公表し、基準モデル及び総務省方式改訂モデルについて実証的検証及び諸課題について実務的な検討が行われてきました。

このような背景のなか、本市では、これまで作成してきたバランスシート、行政コスト計算書及びキャッシュ・フロー計算書に代わるあらたな財務書類の作成に向け、庁内関係課会議における検討、多摩26市で構成される東京都市公会計制度研究会への参加により、基準モデル、総務省方式改訂モデル等についてその特徴や活用方法について研究を行ってきました。その結果、東京都市公会計制度研究会の作成した「公会計制度研究会報告書（平成20年3月）」における最終提言等を踏まえ、平成20年度決算から総務省方式改訂モデルによる財務書類を作成することとしました。

総務省方式改訂モデルによる財務書類では、資産・債務のより細かい情報がわかるとともに、普通会計のほか、公営事業会計、市と連携協力して行政サービスを実施している関係団体等（一部事務組合、地方三公社、第三セクター等）のすべての対象を連結することにより、より多くの財務情報を提供することが可能となります。

今後も市民の皆様にわかりやすい財務情報を提供し、また、財務情報を活用しつつ将来的にも持続可能な財政基盤の構築に努めてまいります。

目 次

1	財務書類の作成範囲について	1
2	財務書類の種類と説明	
(1)	貸借対照表	2
(2)	行政コスト計算書	2
(3)	純資産変動計算書	2
(4)	資金収支計算書	3
(5)	財務書類4表の概要と相関関係	4
(6)	参考資料	5
3	財務書類4表	
(1)	普通会計財務書類	6
(2)	普通会計財務書類附属明細書等	10
(3)	市全体の財務書類	19
(4)	連結財務書類	23
(5)	連結財務書類内訳表	27

1 財務書類の作成範囲について

(1) 普通会計

総務省で定める基準により、各地方自治体の財政状況の把握、地方公共団体間の財政比較等のために用いられる統計上、観念上の会計です。

(2) 地方公共団体全体

上記(1)に公営事業会計を加えた範囲としています。

(3) 連結対象会計

上記(1)及び(2)に一部事務組合、広域連合、地方三公社、第三セクター等を加えた範囲としています。

※ 当市の連結財務書類作成対象となる団体等については下図のとおりです。

会計等の種類			財務書類の対象範囲		
普通会計			普通会計 財務書類 4 表		
公営事業会計	公営企業	下水道事業		地方公共団体 全体の 財務書類 4 表	連 結 財務書類 4 表
		介護サービス事業			
	その他	国民健康保険（事業勘定）			
		老人保健医療			
		介護保険（保険事業勘定）			
		後期高齢者医療			
一部事務組合・広域連合	東京たま広域資源循環組合				
	二枚橋衛生組合				
	湖南衛生組合				
	東京都十一市競輪事業組合				
	東京都六市競艇事業組合				
	東京市町村総合事務組合				
	昭和病院組合				
	東京都後期高齢者医療広域連合				
地方独立行政法人	該当なし				
地方三公社	小金井市土地開発公社				
第三セクター等	（財）小金井市体育協会				

(2) 作成基準日

平成21年3月31日を作成基準日とし、出納整理期間（平成21年4月1日から平成21年5月31日まで）における出納については、基準日までに行われたものとして処理しています。

(※) 第三セクター等の連結判断基準（総務省基準）

- 出資比率が50%以上の場合は、連結対象とする
- 出資比率が25%未満の場合は、連結対象としない
- 出資比率が25%以上50%未満の場合は、実質的に主導的な立場を確保していると認められる場合は、連結対象とする

2 財務書類の種類と説明

(1) 貸借対照表

貸借対照表とは、市に住民サービスを提供するための建物や土地などの資産がどれくらいあり、その資産をどのような財源(負債・純資産)で賄ってきたかということを示す。明らかにすることにより、市の財政状況を説明する財務情報です。

また、貸借対照表の左側(借方)には市の資産(これからの世代に残る資産)、右側(貸方)には負債(これから世代の負担)と純資産(これまでの世代による負担)で構成されています。

資産=負債+純資産という関係にあり、左右のバランスがとれている表であることから、バランスシートとも呼ばれています。

[借方]	[貸方]
【資産】 ●公共資産 (土地・建物) ●投資等 (出資金等) ●流動資産 (基金・未収金等)	【負債】 ●固定負債 (地方債・退職手当引当金等) ●流動負債 (地方債・賞与引当金等)
	【純資産】 ●国・都補助金 ●その他一般財源

(2) 行政コスト計算書

行政コスト計算書とは、民間企業でいう損益計算書にあたりますが、民間企業と異なり利益を目的としていないため、資産形成に結び付かない行政サービスに要した費用(=経常行政コスト)と、手数料や負担金などの収入(=経常収益項目)を明らかにすることにより、市が一年間に実施した行政活動の情報を把握することができる計算書です。

地方公共団体の行政活動は、貸借対照表に表わされるような資産の形成活動だけでなく、人的サービスや給付サービスなど、資産形成につながらない行政サービスが大きな比重を占めています。行政コスト計算書は、このような資産形成につながらない行政サービスに要する経費を目的別・性質別に分類し、それぞれの経費にあてられた使用料や手数料といった受益者負担がどの程度あったのかを把握することができます。

- 目的別経費は、生活インフラ、福祉、環境衛生など行政分野別に分類されます。
- 性質別経費は以下のように大きく4つに分類しています。
 - ①「人にかかるコスト」 人件費、退職給与引当金繰入等、賞与引当金繰入等
 - ②「物にかかるコスト」 物件費、維持補修費、減価償却費
 - ③「移転支的コスト」 社会保障給付、補助費等、他会計等への支出額、他団体への公共資産整備補助金等
 - ④「その他のコスト」 支払利息、回収不能見込計上額、その他行政コスト

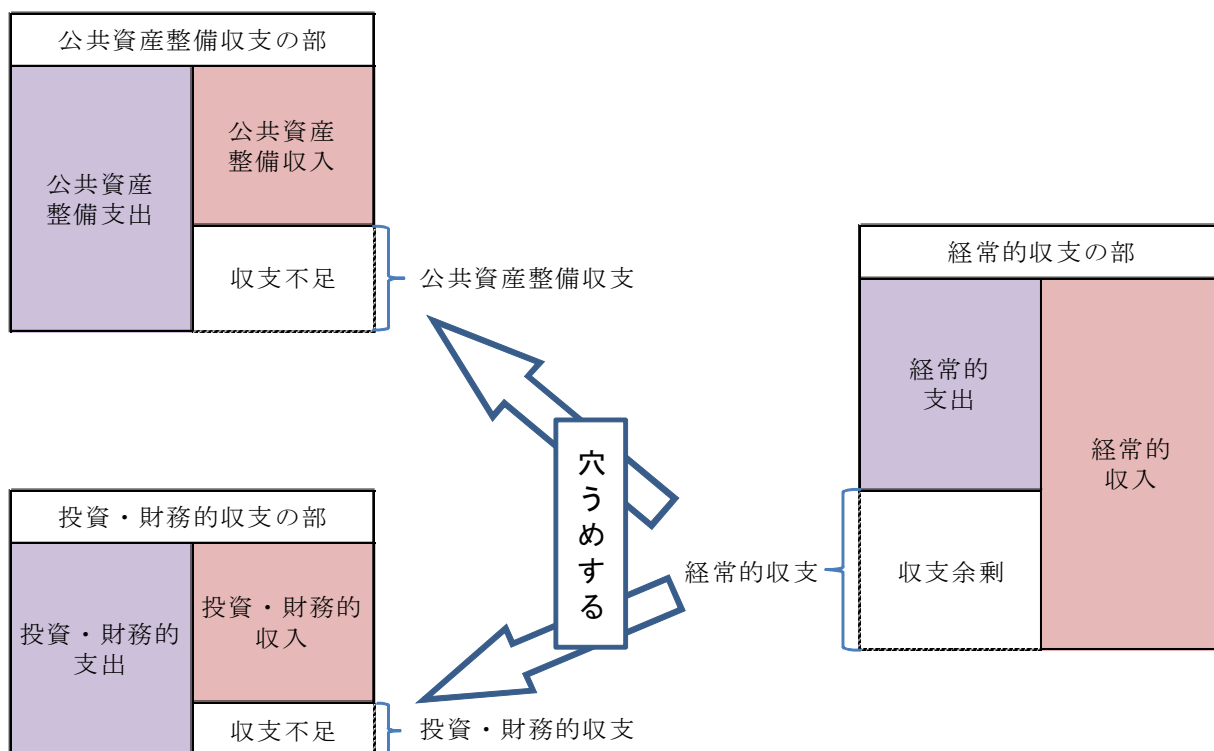
(3) 純資産変動計算書

純資産変動計算書とは、貸借対照表の純資産の部に計上されている各数値がその財源とともに一年間でどの様に変動したかを要因を含めて把握することができる計算書です。

(4) 資金収支計算書

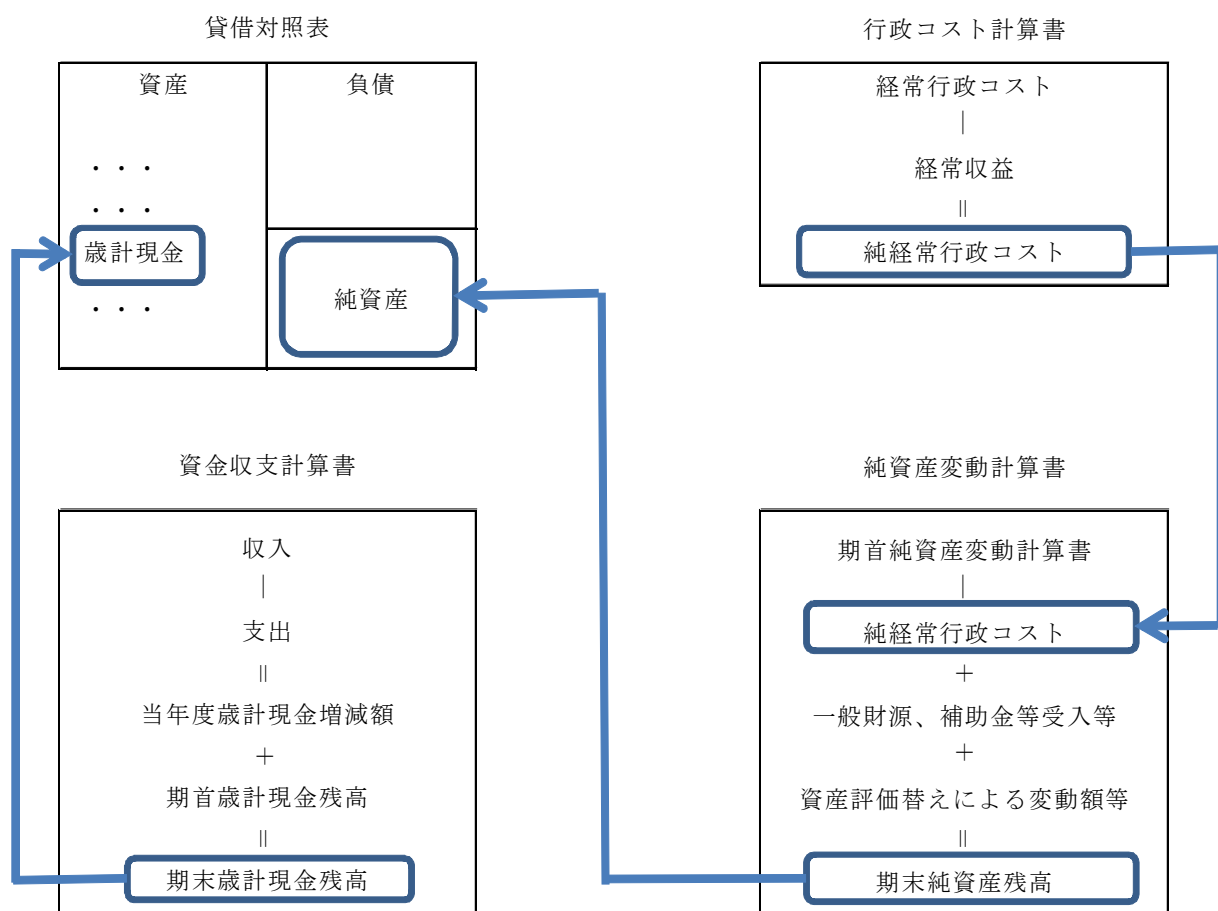
資金収支計算書とは、歳計現金（＝資金）の流れを「経常的収支の部」「公共資産整備収支の部」「投資・財務的収支の部」の三つの区分（活動）に分類し、それぞれの支出とその財源である収入を項目別に把握することができる計算書です。

資金収支の三つの区分は、経常的収支の部で生じた収支剰余（黒字）で公共資産整備収支の部と、投資・財務的収支の部の収支不足（赤字）を穴埋め（補てん）するという関係にあります。（下図参照）



(5) 財務書類 4 表の概要と相関関係

財務書類は 4 つの表から構成されていますが、4 表の関係を示したのが以下の図です。



- ① 貸借対照表の純資産は、国・都からの補助金や一般財源で既に負担した部分を指していますが、この純資産の変動を表わしたものが純資産変動計算書となります。
- ② 行政コスト計算書は純資産変動計算書における純経常行政コストの詳細な内訳明細です。
- ③ 資金収支計算書は貸借対照表に計上されている歳計現金の増減明細で、期末歳計現金残高は貸借対照表の歳計現金と必ず一致します。

(6) 参考資料

総務省方式改訂モデル、基準モデル、東京都方式の比較

	総務省方式改訂モデル	基準モデル	東京都方式
作成書類	○ 貸借対照表、行政コスト計算書、純資産変動計算書、資金収支計算書		○ 貸借対照表、行政コスト計算書、正味財産変動計算書、キャッシュ・フロー計算書
固定資産の算定方法 (初年度期首残高)	○ 売却可能資産：時価評価 ○ 売却可能資産以外：過去の普通建設事業費の積上げにより算定	○ 現存する固定資産をすべてリストアップし、公正価値により評価	○ 現存する固定資産を全てリストアップし、取得価額を調査もしくは推計
固定資産の算定方法 (継続作成時)	⇒段階的に固定資産情報を整備	○ 発生主義的な財務会計データから固定資産情報を作成 ○ 土地は毎年度公正価値により評価	○ 発生主義的な財務会計データから固定資産情報を作成
固定資産の範囲	○ 当初は普通建設事業費の範囲 ⇒段階的に拡張し、立木、物品、地上権、ソフトウェアなどを含めることを想定	○ すべての固定資産を網羅	
台帳整備	○ 段階的整備を想定 ⇒売却可能資産、土地を優先	○ 開始貸借対照表作成時にすべてを整備し、その後は継続的に更新	
作成時の負荷	○ 当初は売却可能資産の洗い出しと評価、回収不能見込額の算定など、旧総務省方式作成団体であれば負荷は比較的軽微 ○ 継続作成時には段階的整備に伴う負荷あり	○ 当初は固定資産の台帳整備及び仕訳パターンの整備等に伴う負荷あり ○ 継続作成時には負荷は減少	
財務書類の作成・開示時期	○ 出納整理期間後、決算統計と並行して作成・開示	○ 出納整理期間後、早期の作成・開示が可能	
システム導入の必要性	○ 特に必要ではない	○ 出納データの変換プログラムが必要	○ リアルタイムに複式仕訳を生成することができる財務会計システムの導入が必要

- ① 総務省方式改訂モデル・・・公有財産の状況や発生主義による取引情報を、固定資産台帳や個々の複式記帳によらず、既存の決算統計情報を活用して作成することが認められており、その結果、開始貸借対照表の整備が比較的容易であり、また、公有財産の整備財源情報などの情報開示が可能となるなどが特徴です。
- ② 基準モデル・・・民間企業会計の考え方と会計実務を基に、資産、税収や移転収支など地方公共団体の特殊性を加味し、資産負債管理や予算編成への活用等、公会計に期待される機能を果たすことを目的としています。財務書類の作成に当たっては、開始貸借対照表を固定資産台帳等に基づき作成し、現金取引情報に止まらず、ストック・フロー情報を網羅的に公正価値で把握した上で、個々の取引情報を発生主義により発生の都度又は期末に一括して複式記帳して作成することを前提としたものです。
- ③ 東京都方式・・・日々の会計処理から複式簿記・発生主義のデータを蓄積して財務諸表を作成する「新財務会計システム」が導入されており、日常の官庁会計処理に連動させることにより、入力作業の単純化が図られています。

3 財務書類 4表
(1) 普通会計財務書類

貸借対照表
(平成21年3月31日現在)

(単位：千円)

借 方		貸 方	
[資産の部]		[負債の部]	
1 公共資産		1 固定負債	
(1) 有形固定資産		(1) 地方債	25,925,388
①生活インフラ・国土保全	37,614,544	(2) 長期未払金	
②教育	25,891,428	①物件の購入等	708,006
③福祉	4,718,042	②債務保証又は損失補償	0
④環境衛生	3,168,603	③その他	0
⑤産業振興	49,836	長期未払金計	708,006
⑥消防	379,001	(3) 退職手当引当金	5,250,785
⑦総務	13,789,546	(4) 損失補償等引当金	0
有形固定資産合計	85,611,000	固定負債合計	31,884,179
(2) 売却可能資産	36,871		
公共資産合計	85,647,871		
2 投資等		2 流動負債	
(1) 投資及び出資金		(1) 翌年度償還予定地方債	2,251,172
①投資及び出資金	388,261	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金)	0
②投資損失引当金	0	(3) 未払金	354,003
投資及び出資金計	388,261	(4) 翌年度支払予定退職手当	932,083
(2) 貸付金	0	(5) 賞与引当金	407,595
(3) 基金等		流動負債合計	3,944,853
①退職手当目的基金	508,240		
②その他特定目的基金	2,477,905	負債合計	35,829,032
③土地開発基金	65		
④その他定額運用基金	0		
⑤退職手当組合積立金	0		
基金等計	2,986,210		
(4) 長期延滞債権	502,722	[純資産の部]	
(5) 回収不能見込額	△177,481	1 公共資産等整備国庫補助金等	18,386,712
投資等合計	3,699,712	2 公共資産等整備一般財源等	56,795,669
		3 その他一般財源等	△16,584,304
		4 資産評価差額	31,867
3 流動資産		純資産合計	58,629,944
(1) 現金預金			
①財政調整基金	2,032,857		
②減債基金	0		
③歳計現金	2,843,303		
現金預金計	4,876,160		
(2) 未収金			
①地方税	340,800		
②その他	14,390		
③回収不能見込額	△119,957		
未収金計	235,233		
流動資産合計	5,111,393		
資産合計	94,458,976	負債・純資産合計	94,458,976

※1 他団体及び民間への支出金により形成された資産

①生活インフラ・国土保全	12,924,571 千円
②教育	19,119 千円
③福祉	318,732 千円
④環境衛生	0 千円
⑤産業振興	132,036 千円
⑥消防	0 千円
⑦総務	5,987 千円
計	13,400,445 千円

上の支出金に充当された財源

①国庫補助金等	4,735,274 千円
②地方債	4,861,851 千円
③一般財源等	3,803,320 千円
計	13,400,445 千円

※2 債務負担行為に関する情報

①物件の購入等	4,224,193 千円
②債務保証又は損失補償	10,558,301 千円
(うち共同発行地方債に係るもの)	0 千円
③その他	2,136,514 千円

※3 地方債残高(翌年度償還予定額を含む)の一部については、償還時に地方交付税の算定の基礎に含まれることが見込まれているものもあります。

小金井市は地方交付税不交付団体であるため、算定の基礎に含まれるとしても、償還に伴う交付の見込はありません。

※4 普通会計の将来負担に関する情報

項目	金額	[内訳]	
		負債計上 【(翌年度償還予定)地方債・(長期)未払金・引当金】	注記 【契約債務・偶発債務】
普通会計の将来負担額	42,522,707 千円		
[内訳] 普通会計地方債残高	28,176,560 千円	28,176,560 千円	
債務負担行為支出予定額	5,109,113 千円	0 千円	5,109,113 千円
公営事業地方債負担見込額	1,698,187 千円		1,698,187 千円
一部事務組合等地方債負担見込額	1,019,920 千円		1,019,920 千円
退職手当負担見込額	6,518,927 千円	6,518,927 千円	
第三セクター等債務負担見込額	0 千円	0 千円	0 千円
連結実質赤字額	0 千円		0 千円
一部事務組合等実質赤字負担額	0 千円		0 千円
基金等将来負担軽減資産	30,915,216 千円		
[内訳] 地方債償還額等充当基金残高	5,781,325 千円		
地方債償還額等充当歳入見込額	9,257,329 千円		
地方債償還額等充当交付税見込額	15,876,562 千円		
(差引)普通会計が将来負担すべき実質的な負債	11,607,491 千円		

※5 有形固定資産のうち、土地は50,953,666千円です。また、有形固定資産の減価償却累計額は24,724,039千円です。

※6 売却可能資産は、普通財産のうち売却可能な土地を計上しています。

※7 回収不能見込額は過去5年間の不能欠損実績率の平均値を当該債権の期末残高に乘じた額を計上しています。

※8 退職手当引当金の計上方法は、地方公共団体財政健全化法により算出した額を計上しています。

行政コスト計算書

〔 自 平成20年4月 1日
至 平成21年3月31日 〕

【経常行政コスト】

(単位：千円)

		総 額	(構成比率)	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	議 会	支 払 利 息	回収不能 見込計上額	その他
1	(1) 人件費	6,339,771	20.7%	440,985	1,427,377	1,499,453	414,723	44,983	11,061	2,207,518	293,671			0
	(2) 退職手当引当金繰入等	684,500	2.2%	56,427	163,967	154,109	49,185	9,046	981	223,871	26,914			0
	(3) 賞与引当金繰入額	407,595	1.3%	33,600	97,637	91,766	29,288	5,387	584	133,307	16,026			0
	小 計	7,431,866	24.2%	531,012	1,688,981	1,745,328	493,196	59,416	12,626	2,564,696	336,611			0
2	(1) 物件費	5,389,934	17.6%	378,039	1,149,256	692,388	1,593,779	301,407	66,471	1,184,611	23,983			0
	(2) 維持補修費	144,725	0.5%	71,433	50,768	8,934	6,640	269	1,650	5,031	0			0
	(3) 減価償却費	1,325,467	4.3%	406,515	587,552	131,430	99,818	7,611	12,063	80,478	0			0
	小 計	6,860,126	22.4%	855,987	1,787,576	832,752	1,700,237	309,287	80,184	1,270,120	23,983	0		0
3	(1) 社会保障給付	5,320,640	17.4%		60,669	5,259,206	765							0
	(2) 補助金等	4,761,518	15.6%	142,698	265,425	1,238,947	1,241,466	148,944	1,433,666	281,566	8,806			0
	(3) 他会計等への支出額	2,618,648	8.5%	721,074	0	1,897,574	0	0	0	0	0			0
	(4) 他団体への 公共資産整備補助金	3,171,194	10.3%	3,104,064	0	66,630	0	500	0	0	0			0
	小 計	15,872,000	51.8%	3,967,836	326,094	8,462,357	1,242,231	149,444	1,433,666	281,566	8,806			0
4	(1) 支払利息	424,643	1.4%									424,643		0
	(2) 回収不能見込計上額	58,711	0.2%										58,711	0
	(3) その他行政コスト	0	0.0%	0	0	0	0	0	0	0	0			0
	小 計	483,354	1.6%	0	0	0	0	0	0	0	0	424,643	58,711	0
経常行政コスト a		30,647,346		5,354,835	3,802,651	11,040,437	3,435,664	518,147	1,526,476	4,116,382	369,400	424,643	58,711	0
(構成比率)				17.5%	12.4%	36.0%	11.2%	1.7%	5.0%	13.4%	1.2%	1.4%	0.2%	0.0%

【経常収益】

														一般財源 振替額	
1	使用料・手数料 b	1,176,756		158,541	58,573	221,088	440,818	117,278	0	64,563	0	0		0	115,895
2	分担金・負担金・寄附金 c	279,992		11,243	0	144,923	0	0	0	0	0	0		0	123,826
経常収益合計 (b+c) d		1,456,748		169,784	58,573	366,011	440,818	117,278	0	64,563	0	0		0	239,721
d/a		4.8%		3.2%	1.5%	3.3%	12.8%	22.6%	0.0%	1.6%	0.0%	0.0%		0.0%	
(差引) 純経常行政コスト a-d		29,190,598		5,185,051	3,744,078	10,674,426	2,994,846	400,869	1,526,476	4,051,819	369,400	424,643	58,711	0	△ 239,721

純資産変動計算書

〔 自 平成20年4月1日
至 平成21年3月31日 〕

(単位：千円)

	純資産合計	公共資産等整備 国県補助金等	公共資産等整備 一般財源等	その他 一般財源等	資産評価差額
期首純資産残高	55,000,593	17,845,537	55,276,136	△ 18,121,080	0
純経常行政コスト	△ 29,190,598			△ 29,190,598	
一般財源					
地方税	20,027,833			20,027,833	
地方交付税	58,667			58,667	
その他行政コスト充当財源	2,925,072			2,925,072	
補助金等受入	9,776,510	872,606		8,903,904	
臨時損益	0			0	
災害復旧事業費	0			0	
公共資産除売却損益	0			0	
投資損失	0			0	
科目振替					
公共資産整備への財源投入			819,851	△ 819,851	
公共資産処分による財源増		0	0	0	0
貸付金・出資金等への財源投入			1,038,990	△ 1,038,990	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		0	△ 541,257	541,257	0
減価償却による財源増		△ 331,431	△ 994,036	1,325,467	0
地方債償還に伴う財源振替			1,195,985	△ 1,195,985	
資産評価替えによる変動額	31,867				31,867
無償受贈資産受入	0				0
その他	0		0	0	
期末純資産残高	58,629,944	18,386,712	56,795,669	△ 16,584,304	31,867

※ 算定方法の変更により前年度の財務書類を修正したため、期首純資産残高は前年度財務書類と一致しません。

資金収支計算書

〔自 平成20年4月 1日〕
〔至 平成21年3月31日〕

(単位：千円)

1 経常的収支の部	
人件費	7,901,400
物件費	5,389,934
社会保障給付	5,320,640
補助金等	4,669,584
支払利息	424,643
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	2,411,820
その他支出	144,725
支 出 合 計	26,262,746
地方税	19,905,495
地方交付税	58,667
国県補助金等	7,602,196
使用料・手数料	1,102,105
分担金・負担金・寄附金	278,445
諸収入	321,532
地方債発行額	1,466,500
基金取崩額	907,102
その他収入	1,593,379
収 入 合 計	33,235,421
経常的収支額	6,972,675

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	2,819,154
公共資産整備補助金等支出	3,171,194
他会計等への建設費充当財源繰出支出	13,138
支 出 合 計	6,003,486
国県補助金等	2,498,689
地方債発行額	1,144,300
基金取崩額	430,155
その他収入	302
収 入 合 計	4,073,446
公共資産整備収支額	1,930,040

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	3,800
貸付金	0
基金積立額	1,027,519
定額運用基金への繰出支出	0
他会計等への公債費充当財源繰出支出	293,295
地方債償還額	2,257,415
長期未払金支払支出	0
支 出 合 計	3,582,029
国県補助金等	0
貸付金回収額	0
基金取崩額	0
地方債発行額	0
公共資産等売却収入	60,055
その他収入	90,510
収 入 合 計	150,565
投資・財務的収支額	△ 3,431,464

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度歳計現金増減額	3,541,211
期首歳計現金残高	1,232,132
期末歳計現金残高	4,773,343

※1 一時借入金に関する情報

- ① 資金収支計算書には一時借入金の増減は含まれていません。
- ② 平成20年度における一時借入金の借入限度額は5,000,000千円です。
- ③ 支払利息のうち、一時借入金利息は2,815千円です。

※2 基礎的財政収支（プライマリーバランス）に関する情報

収入総額	38,691,564
地方債発行額	△ 2,610,800
財政調整基金等取崩額	△ 300,000
支出総額	△ 35,848,261
地方債償還額	2,679,243
財政調整基金等積立額	404,491
基礎的財政収支	3,016,237

(2) 普通会計財務書類付属書類

有形固定資産明細表（平成20年度）

（単位：千円）

区分	土地 A	償却資産				寄附された資産等		貸借対照表計上額	
		取得価額 B	減価償却累計額 C	うち当年度償却額	帳簿価格 D=B-C	土地 E	償却資産 F	A+D+E+F	うち資産評価差額
生活インフラ・国土保全	26,092,046	18,208,778	6,686,280	406,515	11,522,498			37,614,544	
道路	11,011,425	10,599,293	4,254,164	217,997	6,345,129			17,356,554	
橋りょう	2,545	13,349	8,367	223	4,982			7,527	
河川	24,014	156,679	77,474	3,190	79,205			103,219	
砂防	0	0	0	0	0			0	
海岸保全	0	0	0	0	0			0	
港湾	0	0	0	0	0			0	
都市計画	15,023,799	6,824,120	2,013,459	166,578	4,810,661			19,834,460	
街路	4,706,547	298,909	73,547	5,777	225,362			4,931,909	
都市下水路	0	0	0	0	0			0	
区画整理	6,982,419	3,339,160	739,700	78,059	2,599,460			9,581,879	
公園	3,160,634	2,936,924	1,089,384	72,776	1,847,540			5,008,174	
その他	174,199	249,127	110,828	9,966	138,299			312,498	
住宅	0	399,083	198,812	9,978	200,271			200,271	
空港	0	0	0	0	0			0	
その他	30,263	216,254	134,004	8,549	82,250			112,513	
教育	6,982,334	30,390,586	11,481,492	587,552	18,909,094			25,891,428	
小学校	1,753,054	12,612,914	4,765,877	242,059	7,847,037			9,600,091	
中学校	1,925,220	9,872,766	3,687,449	189,523	6,185,317			8,110,537	
高等学校	0	0	0	0	0			0	
幼稚園	67,360	0	0	0	0			67,360	
特殊学校	0	0	0	0	0			0	
大学	0	0	0	0	0			0	
各種学校	0	0	0	0	0			0	
社会教育	3,137,822	3,257,373	1,270,709	64,020	1,986,664			5,124,486	
その他	98,878	4,647,533	1,757,457	91,950	2,890,076			2,988,954	
福祉	3,220,112	4,157,628	2,659,698	131,430	1,497,930			4,718,042	
保育所	422,585	1,142,321	723,673	28,479	418,648			841,233	
その他	2,797,527	3,015,307	1,936,025	102,951	1,079,282			3,876,809	
環境衛生	1,793,919	2,804,018	1,429,334	99,818	1,374,684			3,168,603	
清掃	1,441,730	2,434,745	1,252,789	85,962	1,181,956			2,623,686	
ごみ処理	1,039,929	2,354,863	1,177,875	85,091	1,176,988			2,216,917	
し尿処理	33,830	56,242	51,838	683	4,404			38,234	
その他	367,971	23,640	23,076	188	564			368,535	
保健衛生	13,585	36,039	30,454	527	5,585			19,170	
その他	338,604	333,234	146,091	13,329	187,143			525,747	
産業振興	5,182	199,125	154,471	7,611	44,654			49,836	
労働	85	95	95	4	0			85	
農林水産業	1,204	86,334	60,351	3,276	25,983			27,187	
造林	0	0	0	0	0			0	
林道	0	0	0	0	0			0	
治山	0	0	0	0	0			0	
砂防	0	0	0	0	0			0	
漁港	0	0	0	0	0			0	
農業農村整備	0	0	0	0	0			0	
海岸保全	0	0	0	0	0			0	
その他	1,204	86,334	60,351	3,276	25,983			27,187	
商工	3,893	112,696	94,025	4,331	18,671			22,564	
国立公園等	0	0	0	0	0			0	
観光	0	0	0	0	0			0	
その他	3,893	112,696	94,025	4,331	18,671			22,564	
消防（警察）	265,818	908,951	795,768	12,063	113,183			379,001	
庁舎	0	0	0	0	0			0	
その他	265,818	908,951	795,768	12,063	113,183			379,001	
総務	12,568,910	2,737,632	1,516,996	80,478	1,220,636			13,789,546	
庁舎等	11,063,378	985,419	377,922	19,708	607,497			11,670,875	
その他	1,505,532	1,752,213	1,139,074	60,770	613,139			2,118,671	
合計	50,928,321	59,406,718	24,724,039	1,325,467	34,682,679			85,611,000	

売却可能資産明細表（平成20年度）

土地

所在地	地目	面積 (㎡)	取得年度	取得価額 (千円)	売却可能価額 (千円)	差引評価差額 (千円)
貫井北町二丁目882番24	宅地	12.36	昭和42年度	0	3,267	3,267
桜町三丁目2269番3	宅地	41.83	昭和62年度	1,762	10,138	8,376
前原町二丁目505番4	宅地	8.57	昭和62年度	333	2,414	2,081
前原町二丁目505番5	宅地	31.72	昭和62年度	1,235	8,936	7,701
前原町二丁目505番6	宅地	40.24	昭和62年度	1,566	11,336	9,770
前原町二丁目505番7	宅地	2.77	昭和62年度	108	780	672
合計	—	137.49	—	5,004	36,871	31,867

(注) 上表は、平成20年度末現在における売却可能資産の内訳を表したものです。
売却可能資産は普通財産のうち、活用の図られていない売却可能な土地を計上しています。

投資及び出資金明細表（平成20年度）

時価のあるもの

（単位：特に指定のあるものをのぞき千円）

銘柄名	株数・口数など (A)	時価単価 (円) (B)	時価評価額 (C) = (A) × (B)	取得単価 (円) (D)	取得価額 (E) = (A) × (D)	評価差額 (E × 0.7 < Cの場合) (C) - (E)	投資損失 (E × 0.7 ≥ Cの場合) (E) - (C)	帳簿価額 (昨年度貸借 対照表計上額) (F)	当年度増減分 資産評価差額 E × 0.7 < Cの場合 (C) - (F) E × 0.7 ≥ Cの場合 (E) - (F)	(参考) 財産に關 する調書記載額
			0		0	0	0		0	
			0		0	0	0		0	
			0		0	0	0		0	
合計	-	-	0	-	0	0	0	0	0	0

時価のないもののうち連結対象団体に対するもの

（単位：特に指定のあるものをのぞき千円）

出資（出捐）先名	帳簿価額 (A)	出資（出捐）割合 (%) (B)	出資（出捐）先の 純資産額 (C)	実質価額 (D) = (B) × (C)	投資損失引当金額 (A × 0.7 ≥ Dの場合) (D) - (A)	(参考) 財産に關 する調書記載額
昭和病院組合	353,408	3.87%	19,427,881	752,529	0	0
小金井市土地開発公社	5,000	100.0%	7,038	7,038	0	5,000
勸小金井市体育協会	5,000	29.41%	20,526	6,037	0	5,000
合計	363,408	-	-	765,604	0	10,000

時価のないもののうち連結対象団体以外に対するもの

（単位：特に指定のあるものをのぞき千円）

出資（出捐）先名	帳簿価額 (A)	出資（出捐）割合 (%) (B)	出資（出捐）先の 純資産額 (C)	実質価額 (D) = (B) × (C)	投資損失 (A × 0.7 ≥ Dの場合) (D) - (A)	(参考) 財産に關 する調書記載額
(株)ジェイコム東京	10,000	0.13%	20,356,363	27,055	0	10,000
東京フットボールクラブ (株)	1,000	0.23%	444,032	1,000	0	1,000
東京しごと財団出捐金	4,000	0.79%	596,936	4,729	0	4,000
勸東京都農林水産振興財団 出捐金	1,370	0.12%	5,612,372	6,475	0	1,370
(財)暴力団追放運動推進 都民センター出捐金	4,683	0.15%	3,240,636	4,974	0	4,683
地方公営企業等金融機構出 資金	3,800	0.02%	53,087,000	12,151	0	3,800
合計	24,853	-	-	56,384	0	24,853

長期延滞債権明細表（平成20年度）

（単位：千円、％）

相手先名または種別	貸借対照表価額	不納欠損率	回収不能見込額
【貸付金】			0
			0
			0
			0
その他の貸付金			0
			0
			0
【市町村税等に関する未収金】			
市民税（個人・現年課税分）	16,667	37.1	6,183
市民税（法人・現年課税分）	1,820	34.4	626
市民税（固定資産税・現年課税分）	98	28.1	28
市民税（個人・滞納繰越分）	310,262	37.1	115,107
市民税（法人・滞納繰越分）	9,899	34.4	3,405
市民税（固定資産税・滞納繰越分）	104,964	28.1	29,495
軽自動車税（滞納繰越分）	2,860	27.2	778
都市計画税（滞納繰越分）	29,824	27.6	8,231
【その他の未収金】			
保育所運営費保護者負担金	2,363	42.8	1,011
学童保育育成料	1,050	56.9	597
高齢者住宅使用料	151	0.0	0
市営住宅使用料	1,529	0.0	0
自家搬入ごみ処理手数料	16	0.0	0
し尿処理手数料	86	22.3	19
小口事業資金融資制度保証料補助金返還金	79	0.0	0
弁償金	21,054	57.0	12,001
			0
			0
合 計	502,722	-	177,481

（注）回収不能見込額は過去5年間の不能欠損実績率の平均値を当該債権の期末残高に乗じた額を計上しています。

貸付金・未収金明細表（平成20年度）

（単位：千円、％）

相手先名または種別	貸借対照表価額	不納欠損率	回収不能見込額
【貸付金】			
			0
			0
			0
			0
			0
			0
小 計	0		0
【市町村税等に関する未収金】			
市民税（個人・現年課税分）	227,765	37.1	84,501
市民税（法人・現年課税分）	4,874	34.4	1,677
市民税（固定資産税・現年課税分）	84,363	28.1	23,706
軽自動車税（現年課税分）	1,606	27.2	437
都市計画税（現年課税分）	22,192	27.6	6,125
			0
			0
小 計	340,800	-	116,446
【その他の未収金】			
保育所運営費保護者負担金	342	42.8	146
学童保育育成料	448	56.9	255
市営住宅使用料	143	0.0	0
弁償金	5,457	57.0	3,110
社会福祉協議会緊急福祉資金貸付 原資貸付金	8,000	0.0	0
			0
			0
			0
			0
小 計	14,390	-	3,511

（注）回収不能見込額は過去5年間の不能欠損実績率の平均値を当該債権の期末残高に乗じた額を計上しています。

基金等明細表（平成20年度）

（単位：千円）

名 称	現金・預金	有価証券	土地	その他	合計 (貸借対照表価額)	(参考) 財産に 関する調書記載 額
【流動資産】						
財政調整基金	2,032,857				2,032,857	2,032,857
減債基金						
【投資等】						
退職手当目的基金	508,240				508,240	508,240
その他特定目的基金	2,477,905				2,477,905	2,477,905
土地開発基金	65				65	65
その他定額運用基金						
退職手当組合積立金						

債務負担行為明細表（平成20年度）

（単位：千円）

相手先名	物件の購入等			債務保証			損失補償			その他		
	長期未払金	N+1年度 支出予定分	貸借対照表非計上 （契約債務・ 偶発債務）	長期未払金	N+1年度 支出予定分	貸借対照表非計上 （契約債務・ 偶発債務）	長期未払金	N+1年度 支出予定分	貸借対照表非計上 （契約債務・ 偶発債務）	長期未払金	N+1年度 支出予定分	貸借対照表非計上 （契約債務・ 偶発債務）
地方独立行政法人												
小計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
地方三公社												
小金井市土地開発公社 （庁舎建設予定地年賦分）	708,006	354,003										
小計	708,006	354,003	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
第三セクター等												
小計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
共同発行地方債												
小計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他の団体												
小計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計	708,006	354,003	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

損失補償等引当金明細表（平成20年度）

（単位：千円）

相手先名	損失補償等引当金
合 計	0

退職手当引当金計算表（平成20年度）

（単位：千円）

退職手当引当金額	翌年度支払予定退職手当額 （退職手当組合に加入している 団体は計上の必要なし）	差引額 （貸借対照表の負債の部 （3）退職手当引当金）
6,182,868	932,083	5,250,785

賞与引当金計算表（平成20年度）

（単位：千円・月）

区 分	次年度 期末手当 ・勤勉手当 予算額 (A)	次年度 期末手当 ・勤勉手当 支給月額 (B)	次年度6月期 期末手当 ・勤勉手当 支給月額 (C)	次年度6月期 期末手当 ・勤勉手当 支給率 (D) = (C) / (B)	次年度6月期 期末手当 ・勤勉手当 支給率 (E) = (A) × (D)	賞与引当金 (E) × 4/6
特別職	9,452	4.40	2.05	0.47	4,442	2,962
職 員	1,228,365	4.50	2.10	0.47	577,332	384,888
議 員	63,017	4.50	2.10	0.47	29,618	19,745
	1,300,834				611,392	407,595

(3) 市全体の財務書類

地方公共団体全体の貸借対照表

(平成21年3月31日現在)

(単位：千円)

借 方		貸 方	
[資産の部]		[負債の部]	
1 公共資産		1 固定負債	
(1) 有形固定資産		(1) 地方債	
①生活インフラ・国土保全	45,822,326	①普通会計地方債	25,925,388
②教育	25,891,428	②公営事業地方債	2,245,322
③福祉	4,718,042	地方債計	28,170,710
④環境衛生	3,168,603	(2) 長期未払金	0
⑤産業振興	49,836	(3) 引当金	5,505,911
⑥消防	379,001	(うち退職手当等引当金)	5,505,911
⑦総務	13,789,546	(うちその他の引当金)	0
⑧収益事業	0	(4) その他	0
⑨その他	0	固定負債合計	33,676,621
有形固定資産計	93,818,782		
(2) 無形固定資産	0	2 流動負債	
(3) 売却可能資産	36,871	(1) 翌年度償還予定地方債	2,559,516
公共資産合計	93,855,653	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)	0
		(3) 未払金	0
2 投資等		(4) 翌年度支払予定退職手当	1,013,016
(1) 投資及び出資金	24,853	(5) 賞与引当金	434,616
(2) 貸付金	0	(6) その他	0
(3) 基金等	2,986,210	流動負債合計	4,007,148
(4) 長期延滞債権	999,116		
(5) その他	0	負債合計	37,683,769
(6) 回収不能見込額	△ 346,701		
投資等合計	3,663,478	純資産合計	66,163,651
3 流動資産			
(1) 資金	5,922,412		
(2) 未収金	594,218		
(3) 販売用不動産	0		
(4) その他	14,390		
(5) 回収不能見込額	△ 202,731		
流動資産合計	6,328,289		
4 繰延勘定	0		
資産合計	103,847,420	負債及び純資産合計	103,847,420

※1 債務負担行為に関する情報

①物件の購入等	4,224,193 千円
②債務保証又は損失補償	10,558,301 千円
(うち共同発行地方債に係るもの)	千円)
③その他	2,136,514 千円

※2 地方債残高(翌年度償還予定額を含む)の一部については、償還時に地方交付税の算定の基礎に含まれることが見込まれているものもあります。

小金井市は地方交付税不交付団体であるため、算定の基礎に含まれるとしても、償還に伴う交付の見込はありません。

※3 有形固定資産のうち、土地は50,953,666千円です。また、有形固定資産の減価償却累計額は35,945,373千円です。

地方公共団体全体の行政コスト計算書

自 平成20年4月1日
至 平成21年3月31日

【経常行政コスト】

(単位：千円)

	総額	(構成比率)	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	議会	支払利息	回収不能見込計上額	その他	
1	(1) 人件費	6,778,134	15.6%	549,687	1,427,377	1,829,114	414,723	44,983	11,061	2,207,518	293,671		0	
	(2) 退職手当等引当金繰入等	767,611	1.8%	107,187	163,967	186,460	49,185	9,046	981	223,871	26,914		0	
	(3) 賞与引当金繰入額	434,616	1.0%	39,163	97,637	113,224	29,288	5,387	584	133,307	16,026		0	
	小計	7,980,361	18.4%	696,037	1,688,981	2,128,798	493,196	59,416	12,626	2,564,696	336,611		0	
2	(1) 物件費	5,969,309	13.8%	573,462	1,139,581	1,086,015	1,593,779	301,407	66,471	1,184,611	23,983		0	
	(2) 維持補修費	209,437	0.5%	136,145	50,768	8,934	6,640	269	1,650	5,031	0		0	
	(3) 減価償却費	1,712,247	3.9%	793,295	587,552	131,430	99,818	7,611	12,063	80,478	0		0	
	小計	7,890,993	18.2%	1,502,902	1,777,901	1,226,379	1,700,237	309,287	80,184	1,270,120	23,983	0	0	
3	(1) 社会保障給付	16,199,398	37.4%		60,669	16,137,964	765						0	
	(2) 補助金等	7,174,688	16.6%	799,636	255,577	3,470,050	788,552	148,944	1,431,103	272,020	8,806		0	
	(3) 他会計等への支出額	0	0.0%	0	0	0	0	0	0	0	0		0	
	(4) 他団体への公共資産整備補助金等	3,240,457	7.5%	3,173,327	0	66,630	0	500	0	0	0		0	
	小計	26,614,543	61.4%	3,972,963	316,246	19,674,644	789,317	149,444	1,431,103	272,020	8,806		0	
4	(1) 支払利息	521,626	1.2%								521,626		0	
	(2) 回収不能見込計上額	154,068	0.4%									154,068	0	
	(3) その他行政コスト	175,257	0.4%	0	0	175,257	0	0	0	0	0		0	
	小計	850,951	2.0%	0	0	175,257	0	0	0	0	521,626	154,068	0	
経常行政コスト a				6,171,902	3,783,128	23,205,078	2,982,750	518,147	1,523,913	4,106,836	369,400	521,626	154,068	0
(構成比率)				14.2%	8.7%	53.5%	6.9%	1.2%	3.5%	9.5%	0.9%	1.2%	0.4%	0.0%

【経常収益】

													一般財源 振替額		
1	使用料・手数料	1,176,756		158,541	58,573	221,088	440,818	117,278	0	64,563	0	0	0	115,895	
2	分担金・負担金・寄附金	5,596,255		11,243	0	5,581,417	0	0	0	0	0	0	0	3,595	
3	保険料	4,214,077				4,214,077									
4	事業収益	1,042,598		1,042,598	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	その他特定行政サービス収入	49,055		899	0	48,156	0	0	0	0	0	0	0	0	
経常収益合計 b		12,078,741		1,213,281	58,573	10,064,738	440,818	117,278	0	64,563	0	0	0	119,490	
b/a		27.9%		19.7%	1.5%	43.4%	14.8%	22.6%	0.0%	1.6%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	
(差引) 純経常行政コスト a		31,258,107		4,958,621	3,724,555	13,140,340	2,541,932	400,869	1,523,913	4,042,273	369,400	521,626	154,068	0	△ 119,490

地方公共団体全体の純資産変動計算書

〔 自 平成20年4月1日
至 平成21年3月31日 〕

(単位：千円)

	純資産合計	公共資産等整備 国県補助金等	公共資産等整備 一般財源等	その他 一般財源等	資産評価差額
期首純資産残高	60,184,102	19,930,447	59,193,827	△ 18,940,172	0
純経常行政コスト	△ 31,258,107			△ 31,258,107	
一般財源					
地方税	20,027,833			20,027,833	
地方交付税	58,667			58,667	
その他行政コスト充当財源	2,934,849			2,934,849	
補助金等受入	14,184,440	903,476		13,280,964	
臨時損益					
災害復旧事業費	0			0	
公共資産除売却損益	0			0	
投資損失	0			0	
収益事業純損失	0			0	
：					
科目振替					
公共資産整備への財源投入			862,056	△ 862,056	
公共資産処分による財源増		0			0
貸付金・出資金等への財源投入		0	1,038,990	△ 1,038,990	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		0	△ 549,874	549,874	
減価償却による財源増		△ 436,030	△ 994,036	1,430,066	
地方債償還に伴う財源振替			1,195,985	△ 1,195,985	
資産評価替えによる変動額	31,867				31,867
無償受贈資産受入	0				0
その他	0	0	0	0	
期末純資産残高	66,163,651	20,397,893	60,746,948	△ 15,013,057	31,867

※ 算定方法の変更により前年度の財務書類を修正したため、期首純資産残高は前年度財務書類と一致しません。

地方公共団体全体の資金収支計算書

〔 自 平成20年4月 1日
至 平成21年3月31日 〕

(単位：千円)

1 経常的収支の部	
人件費	8,564,377
物件費	5,969,309
社会保障給付	16,199,398
補助金等	7,103,833
支払利息	521,626
その他支出	394,443
支 出 合 計	38,752,986
地方税	19,905,495
地方交付税	58,667
国県補助金等	11,979,256
使用料・手数料	1,102,105
分担金・負担金・寄附金	5,594,708
保険料	4,122,405
事業収入	1,038,673
諸収入	327,454
地方債発行額	1,466,500
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	907,102
その他収入	1,621,495
収 入 合 計	48,123,860
経 常 的 収 支 額	9,370,874

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	1,874,169
公共資産整備補助金等支出	3,240,457
支 出 合 計	5,114,626
国県補助金等	2,529,559
地方債発行額	1,198,000
長期借入金借入額	0
基金取崩額	430,155
その他収入	302
収 入 合 計	4,158,016
公 共 資 産 整 備 収 支 額	△ 956,610

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	3,800
貸付金	0
基金積立額	1,027,519
定額運用基金への繰出支出	0
地方債償還額	2,596,209
長期借入金返済額	0
短期借入金減少額	0
収益事業純支出	0
その他支出	0
支 出 合 計	3,627,528
国県補助金等	0
貸付金回収額	0
基金取崩額	0
地方債発行額	0
長期借入金借入額	0
公共資産等売却収入	60,055
収益事業純収入	0
その他収入	372,574
収 入 合 計	432,629
投 資 ・ 財 務 的 収 支 額	△ 3,194,899

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	5,219,365
期首資金残高	2,149,911
期末資金残高	7,369,276

(4) 連結財務書類

連結貸借対照表

(平成21年3月31日現在)

(単位：千円)

借 方		貸 方	
[資産の部]		[負債の部]	
1 公共資産		1 固定負債	
(1) 有形固定資産		(1) 地方公共団体	
①生活インフラ・国土保全	45,822,326	①普通会計地方債	25,925,388
②教育	25,891,428	②公営事業地方債	2,245,322
③福祉	4,957,006	地方公共団体計	28,170,710
④環境衛生	7,980,404	(2) 関係団体	
⑤産業振興	49,836	①一部事務組合・広域連合地方債	1,019,937
⑥消防	379,001	②地方三公社長期借入金	4,382,325
⑦総務	13,935,116	③第三セクター等長期借入金	0
⑧収益事業	244,702	関係団体計	5,402,262
⑨その他	0	(3) 長期未払金	974
有形固定資産計	99,259,819	(4) 引当金	5,882,380
(2) 無形固定資産	107,346	(うち退職手当等引当金)	5,868,749
(3) 売却可能資産	198,020	(うちその他の引当金)	13,631
公共資産合計	99,565,185	(5) その他	0
2 投資等		固定負債合計	39,456,326
(1) 投資及び出資金	24,853	2 流動負債	
(2) 貸付金	1,229	(1) 翌年度償還予定額	
(3) 基金等	4,031,067	①地方公共団体	2,559,516
(4) 長期延滞債権	1,007,527	②関係団体	114,046
(5) その他	1	翌年度償還予定額計	2,673,562
(6) 回収不能見込額	△ 347,226	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)	599,203
投資等合計	4,717,451	(3) 未払金	90,862
3 流動資産		(4) 翌年度支払予定退職手当	1,035,541
(1) 資金	6,804,710	(5) 賞与引当金	454,051
(2) 未収金	696,738	(6) その他	7,847
(3) 販売用不動産	0	流動負債合計	4,861,066
(4) その他	3,937,661	負債合計	44,317,392
(5) 回収不能見込額	△ 202,731	純資産合計	71,201,622
流動資産合計	11,236,378	負債及び純資産合計	115,519,014
4 繰延勘定	0		
資産合計	115,519,014		

連結行政コスト計算書

自平成20年4月1日
至平成21年3月31日

【経常行政コスト】

(単位：千円)

	総額	(構成比率)	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	議会	支払利息	回収不能 見込計上額	その他
1	(1) 人件費	7,365,181	13.1%	552,436	1,436,459	1,832,637	785,295	44,983	15,786	2,241,191	296,258		160,136
	(2) 退職手当等引当金繰入等	800,860	1.4%	107,187	163,967	186,460	70,419	9,046	981	224,027	26,914		11,859
	(3) 賞与引当金繰入額	454,930	0.8%	39,163	97,637	114,312	41,889	5,387	584	134,084	16,026		5,848
	小計	8,620,971	15.3%	698,786	1,698,063	2,133,409	897,603	59,416	17,351	2,599,302	339,198		177,843
2	(1) 物件費	7,541,943	13.4%	575,719	1,142,100	1,153,043	2,026,358	301,407	66,481	1,206,082	24,206		1,046,547
	(2) 維持補修費	250,226	0.5%	136,145	50,768	8,934	46,602	269	1,650	5,732	0		126
	(3) 減価償却費	1,998,937	3.6%	793,295	587,552	131,459	368,831	7,611	12,063	84,256	0		13,870
	小計	9,791,106	17.5%	1,505,159	1,780,420	1,293,436	2,441,791	309,287	80,194	1,296,070	24,206	0	1,060,543
3	(1) 社会保障給付	23,324,800	41.5%		60,669	23,263,366	765						
	(2) 補助金等	7,576,688	13.5%	814,841	257,012	3,478,645	822,056	148,944	1,434,233	273,268	8,806		338,883
	(3) 他会計等への支出額	0	0.0%	0	0	0	0	0	0	0	0		0
	(4) 他団体への 公共資産整備補助金等	3,240,457	5.8%	3,173,327	0	66,630	0	500	0	0	0		0
	小計	34,141,945	60.8%	3,988,168	317,681	26,808,641	822,821	149,444	1,434,233	273,268	8,806		338,883
4	(1) 支払利息	610,222	1.1%								609,886		336
	(2) 回収不能見込計上額	155,053	0.3%									155,053	
	(3) その他行政コスト	2,850,237	5.1%	0	15,655	175,259	101,054	0	0	5	0		2,558,264
	小計	3,615,512	6.5%	0	15,655	175,259	101,054	0	0	5	0	609,886	155,053
経常行政コスト a	56,169,534		6,192,113	3,811,819	30,410,745	4,263,269	518,147	1,531,778	4,168,645	372,210	609,886	155,053	4,135,869
(構成比率)			11.0%	6.8%	54.1%	7.6%	0.9%	2.7%	7.4%	0.7%	1.1%	0.3%	7.4%

【経常収益】

													一般財源 振替額	
1 使用料・手数料	1,178,476		158,541	58,573	221,088	440,826	117,278	0	65,162	0	0		1,113	115,895
2 分担金・負担金・寄附金	9,220,172		11,243	565	8,976,745	113,014	0	0	32,142	2,473	0		0	83,990
3 保険料	4,214,077				4,214,077									
4 事業収益	5,619,980		1,042,598	4,060	0	569,196	0	0	0	0			4,004,126	
5 その他特定行政サービス収入	184,698		1,195	9,870	50,973	10,344	0	0	0	0			112,316	
経常収益合計 b	20,417,403		1,213,577	73,068	13,462,883	1,133,380	117,278	0	97,304	2,473	0		4,117,555	199,885
b/a	36.3%		19.6%	1.9%	44.3%	26.6%	22.6%	0.0%	2.3%	0.7%	0.0%		99.6%	
(差引) 純経常行政コスト a	35,752,131		4,978,536	3,738,751	16,947,862	3,129,889	400,869	1,531,778	4,071,341	369,737	609,886	155,053	18,314	△ 199,885

連結純資産変動計算書

〔 自 平成20年4月1日
至 平成21年3月31日 〕

(単位：千円)

	純資産合計	公共資産等整備 国県補助金等	公共資産等整備 一般財源等	他団体及び 民間出資分	その他 一般財源等	資産評価差額
期首純資産残高	66,579,160	20,777,683	63,664,443	304,479	△ 18,200,369	32,924
純経常行政コスト	△ 35,552,440				△ 35,552,440	
一般財源						
地方税	20,027,833				20,027,833	
地方交付税	58,667				58,667	
その他行政コスト充当財源	3,258,359				3,258,359	
補助金等受入	16,730,571	947,402			15,783,169	
臨時損益						
災害復旧事業費	0				0	
公共資産除売却損益	△ 1,218				△ 1,218	
投資損失	0				0	
収益事業純損失	0				0	
：						
科目振替						
公共資産整備への財源投入			892,142		△ 892,142	
公共資産処分による財源増		0	△ 333		100	233
貸付金・出資金等への財源投入		0	1,147,411		△ 1,147,411	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		△ 9,628	△ 599,175		608,803	
減価償却による財源増		△ 493,356	△ 1,217,129		1,710,485	
地方債償還に伴う財源振替			1,267,776		△ 1,267,776	
出資の受入・新規設立	70			70		
資産評価替えによる変動額	36,006					36,006
無償受贈資産受入	18,694					18,694
その他	45,920	0	0	0	45,920	
期末純資産残高	71,201,622	21,222,101	65,155,135	304,549	△ 15,568,020	87,857

※ 算定方法の変更により前年度の財務書類を修正したため、期首純資産残高は前年度財務書類と一致しません。

連結資金収支計算書

〔 自 平成20年4月 1日
至 平成21年3月31日 〕

(単位：千円)

1 経常的収支の部	
人件費	9,199,215
物件費	7,476,806
社会保障給付	23,324,800
補助金等	7,505,832
支払利息	610,222
その他支出	3,095,431
支出合計	51,212,306
地方税	19,905,495
地方交付税	58,667
国県補助金等	14,525,346
使用料・手数料	1,103,825
分担金・負担金・寄附金	9,003,014
保険料	4,122,528
事業収入	5,509,557
諸収入	487,922
地方債発行額	1,466,500
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	653,439
基金取崩額	971,368
その他収入	1,729,077
収入合計	59,536,738
経常的収支額	8,324,432

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	2,628,819
公共資産整備補助金等支出	3,240,457
地方独立行政法人公共資産整備支出	0
一部事務組合・広域連合公共資産整備支出	136,404
地方三公社公共資産整備支出	0
第三セクター等公共資産整備支出	0
支出合計	6,005,680
国県補助金等	2,529,602
地方債発行額	1,265,259
長期借入金借入額	0
基金取崩額	563,722
その他収入	302
収入合計	4,358,885
公共資産整備収支額	△ 1,646,795

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	3,801
貸付金	129
基金積立額	1,234,627
定額運用基金への繰出支出	0
地方債償還額	2,694,928
長期借入金返済額	433,941
短期借入金減少額	592,816
収益事業純支出	0
その他支出	165
支出合計	4,960,407
国県補助金等	0
貸付金回収額	68
基金取崩額	3,480
地方債発行額	0
長期借入金借入額	0
公共資産等売却収入	60,172
収益事業純収入	0
その他収入	414,409
収入合計	478,129
投資・財務的収支額	△ 4,482,278

翌年度繰上充入金増減額	0
当年度資金増減額	2,195,359
期首資金残高	2,603,064
経費負担割合変更に伴う差額	0
期末資金残高	4,798,423

(5) 連結財務書類内訳表

連結貸借対照表内訳表

	地方公共団体										(合計) A+B+C	(相殺消去等) D	純計 (A+B+C+D) E
	普通会計 A	公営事業会計			その他								
		下水道事業	公営企業会計 介護サービス 事業	(小計) B	国民健康保険 (事業勘定)	老人保健医療	介護保険 (保険事業勘定)	後期高齢者 医療	(小計) C				
[資産の部]													
1. 公共資産													
(1) 有形固定資産													
①生活インフラ・国土保全	37,614,544	8,207,782		8,207,782						0	45,822,326		45,822,326
②教育	25,891,428			0						0	25,891,428		25,891,428
③福祉	4,718,042			0						0	4,718,042		4,718,042
④環境衛生	3,168,603			0						0	3,168,603		3,168,603
⑤産業振興	49,836			0						0	49,836		49,836
⑥消防	379,001			0						0	379,001		379,001
⑦総務	13,789,546			0						0	13,789,546		13,789,546
⑧収益事業				0						0	0		0
⑨その他				0						0	0		0
有形固定資産計	85,611,000	8,207,782	0	8,207,782	0	0	0	0	0	0	93,818,782	0	93,818,782
(2) 無形固定資産				0						0	0		0
(3) 売却可能資産	36,871			0						0	36,871		36,871
公共資産合計	85,647,871	8,207,782	0	8,207,782	0	0	0	0	0	0	93,855,653	0	93,855,653
2. 投資等													
(1) 投資及び出資金	388,261			0						0	388,261	△ 363,408	24,853
(2) 貸付金				0						0	0		0
(3) 基金等	2,986,210			0						0	2,986,210		2,986,210
(4) 長期延滞債権	502,722	7,343		7,343	479,158		9,893		489,051		999,116		999,116
(5) その他				0						0	0		0
(6) 回収不能見込額	△ 177,481	△ 881		△ 881	△ 162,027		△ 6,312		△ 168,339		△ 346,701		△ 346,701
投資等合計	3,699,712	6,462	0	6,462	317,131	0	3,581	0	320,712		4,026,886	△ 363,408	3,663,478
3. 流動資産													
(1) 資金	4,876,160	7,365		7,365	333,698	4,434	697,213	3,542	1,038,887		5,922,412		5,922,412
(2) 未収金	340,800	10,318		10,318	221,088		12,235	9,777	243,100		594,218		594,218
(3) 販売用不動産				0					0		0		0
(4) その他	14,390			0					0		14,390		14,390
(5) 回収不能見込額	△ 119,957	△ 1,238		△ 1,238	△ 73,730		△ 7,806		△ 81,536		△ 202,731		△ 202,731
流動資産合計	5,111,393	16,445	0	16,445	481,056	4,434	701,642	13,319	1,200,451		6,328,289	0	6,328,289
4. 繰延勘定													
繰延勘定				0					0		0		0
資産合計	94,458,976	8,230,689	0	8,230,689	798,187	4,434	705,223	13,319	1,521,163		104,210,828	△ 363,408	103,847,420
[負債の部]													
1. 固定負債													
(1) 地方公共団体													
①普通会計地方債	25,925,388			0					0		25,925,388		25,925,388
②公営事業地方債		2,245,322		2,245,322					0		2,245,322		2,245,322
地方公共団体計	25,925,388	2,245,322	0	2,245,322	0	0	0	0	0		28,170,710	0	28,170,710
(2) 関係団体													
①一部事務組合・広域連合地方債				0					0		0		0
②地方三公社長期借入金				0					0		0		0
③第三セクター等長期借入金				0					0		0		0
関係団体計	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0		0
(3) 長期未払金	708,006			0					0		708,006	△ 708,006	0
(4) 引当金	5,250,785	58,785	0	58,785	75,178	1,120	101,004	19,039	196,341		5,505,911	0	5,505,911
(うち 退職手当等引当金)	5,250,785	58,785		58,785	75,178	1,120	101,004	19,039	196,341		5,505,911		5,505,911
(うち その他の引当金)				0					0		0		0
(5) その他				0					0		0		0
(うち 他会計借入金)				0					0		0		0
固定負債合計	31,884,179	2,304,107	0	2,304,107	75,178	1,120	101,004	19,039	196,341		34,384,627	△ 708,006	33,676,621
2. 流動負債													
(1) 翌年度償還予定額													
①地方公共団体	2,251,172	308,344		308,344					0		2,559,516		2,559,516
②関係団体				0					0		0		0
翌年度償還予定額計	2,251,172	308,344	0	308,344	0	0	0	0	0		2,559,516	0	2,559,516
(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)				0					0		0		0
(3) 未払金	354,003			0					0		354,003	△ 354,003	0
(4) 翌年度支払予定退職手当	932,083	53,955		53,955			26,978		26,978		1,013,016		1,013,016
(5) 賞与引当金	407,595	5,563		5,563	7,045	520	12,332	1,561	21,458		434,616		434,616
(6) その他				0					0		0		0
(うち 他会計借入金翌年度償還予定額)				0					0		0		0
流動負債合計	3,944,853	367,862	0	367,862	7,045	520	39,310	1,561	48,436		4,361,151	△ 354,003	4,007,148
負債合計	35,829,032	2,671,969	0	2,671,969	82,223	1,640	140,314	20,600	244,777		38,745,778	△ 1,062,009	37,683,769
[純資産の部]													
純資産合計	58,629,944	5,558,720	0	5,558,720	715,964	2,794	564,909	△ 7,281	1,276,386		65,465,050	698,601	66,163,651
負債及び純資産合計	94,458,976	8,230,689	0	8,230,689	798,187	4,434	705,223	13,319	1,521,163		104,210,828	△ 363,408	103,847,420

連結貸借対照表内訳表

(つづき)

(単位：千円)

	一部事務組合・広域連合									地方三公社	第三セクター等	(単純合計) E+F+G+H	(相殺消去等) I	純計 (E+F+G+H+I) J
	東京たま広域 資源循環組合	二枚橋 衛生組合	湖南 衛生組合	東京都十一市 競輪事業組合	東京都六市 競艇事業組合	東京市町村 総合事務組合	昭和病院 組合	東京都後期高齢者 医療広域連合	(合計) F	小金井市 土地開発公社 G	財小金井市 体育協会 H			
[資産の部]														
1. 公共資産														
(1) 有形固定資産														
①生活インフラ・国土保全	0	0	0	0	0	0	0	0	0			45,822,326	0	45,822,326
②教育	0	0	0	0	0	0	0	0	0			25,891,428	0	25,891,428
③福祉	0	234,333	0	0	0	0	0	4,631	238,964			4,957,006	0	4,957,006
④環境衛生	2,036,811	2,011,346	32,598	0	0	0	731,046	0	4,811,801			7,980,404	0	7,980,404
⑤産業振興	0	0	0	0	0	0	0	0	0			49,836	0	49,836
⑥消防	0	0	0	0	0	0	0	0	0			379,001	0	379,001
⑦総務	0	0	0	0	0	145,012	0	558	145,570			13,935,116	0	13,935,116
⑧収益事業	0	0	0	115,691	129,011	0	0	0	244,702			244,702	0	244,702
⑨その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0
有形固定資産計	2,036,811	2,245,679	32,598	115,691	129,011	145,012	731,046	5,189	5,441,037	0	0	99,259,819	0	99,259,819
(2) 無形固定資産	0	0	0	0	26,489	0	0	9,293	35,782			35,782		107,346
(3) 売却可能資産	8,575	100	0	0	32,751	0	0	0	41,426			78,297		198,020
公共資産合計	2,045,386	2,245,779	32,598	115,691	188,251	145,012	731,046	14,482	5,518,245	0	0	99,373,898	0	99,565,185
2. 投資等														
(1) 投資及び出資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0			24,853	0	24,853
(2) 貸付金	0	0	0	0	0	0	1,229	0	1,229			1,229	0	1,229
(3) 基金等	50,396	66,202	49,985	538,014	194,226	16,666	0	111,997	1,027,486		17,371	4,031,067	0	4,031,067
(4) 長期延滞債権	0	0	0	0	0	0	8,411	0	8,411			1,007,527	0	1,007,527
(5) その他	0	0	0	0	0	0	1	0	1			1	0	1
(6) 回収不能見込額	0	0	0	0	0	0	△ 525	0	△ 525			△ 347,226	0	△ 347,226
投資等合計	50,396	66,202	49,985	538,014	194,226	16,666	9,116	111,997	1,036,602	0	17,371	4,717,451	0	4,717,451
3. 流動資産														
(1) 資金	44,021	49,854	3,742	50,051	221,960	35,331	255,580	211,167	871,706	7,038	3,554	6,804,710	0	6,804,710
(2) 未収金	0	0	0	0	87	0	102,133	24	102,244	1,095,094	276	1,791,832	△ 1,095,094	696,738
(3) 販売用不動産	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0
(4) その他	0	0	0	0	0	0	3,752	0	3,752	3,919,519		3,937,661	0	3,937,661
(5) 回収不能見込額	0	0	0	0	0	0	0	0	0			△ 202,731	0	△ 202,731
流動資産合計	44,021	49,854	3,742	50,051	222,047	35,331	361,465	211,191	977,702	5,021,651	3,830	12,331,472	△ 1,095,094	11,236,378
4. 繰延勘定														0
資産合計	2,139,803	2,361,835	86,325	703,756	604,524	197,009	1,101,627	337,670	7,532,549	5,021,651	21,201	116,422,821	△ 1,095,094	115,519,014
[負債の部]														
1. 固定負債														
(1) 地方公共団体														
①普通会計地方債	0	0	0	0	0	0	0	0	0			25,925,388	0	25,925,388
②公営事業地方債	0	0	0	0	0	0	0	0	0			2,245,322	0	2,245,322
地方公共団体計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28,170,710	0	28,170,710
(2) 関係団体														
①一部事務組合・広域連合地方債	606,284	0	0	0	0	0	413,653	0	1,019,937			1,019,937	0	1,019,937
②地方三公社長期借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,382,325		4,382,325	0	4,382,325
③第三セクター等長期借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0
関係団体計	606,284	0	0	0	0	0	413,653	0	1,019,937	4,382,325	0	5,402,262	0	5,402,262
(3) 長期未払金	0	0	0	609	0	0	365	974	974			974	0	974
(4) 引当金	0	0	0	26,884	174,485	3,855	171,232	13	376,469	0	0	5,882,380	0	5,882,380
(うち 退職手当等引当金)	0	0	0	26,884	174,485	3,855	157,601	13	362,838			5,868,749	0	5,868,749
(うち その他の引当金)	0	0	0	0	0	0	13,631	0	13,631			13,631	0	13,631
(5) その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0
(うち 他会計借入金)	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0
固定負債合計	606,284	0	0	27,493	174,485	3,855	584,885	378	1,397,380	4,382,325	0	39,456,326	0	39,456,326
2. 流動負債														
(1) 翌年度償還予定額														
①地方公共団体	0	0	0	0	0	0	0	0	0			2,559,516	0	2,559,516
②関係団体	88,994	0	0	0	0	0	25,052	0	114,046			114,046	0	114,046
翌年度償還予定額計	88,994	0	0	0	0	0	25,052	0	114,046	0	0	2,673,562	0	2,673,562
(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	599,203		599,203	0	599,203
(3) 未払金	0	0	0	3,282	0	0	86,766	167	90,215	33,085	647	123,947	△ 33,085	90,862
(4) 翌年度支払予定退職手当	0	0	0	2,684	0	0	19,841	0	22,525			1,035,541	0	1,035,541
(5) 賞与引当金	319	761	332	1,075	4,773	569	11,269	337	19,435			454,051	0	454,051
(6) その他	0	0	0	0	0	0	7,820	0	7,820		27	7,847	0	7,847
(うち 他会計借入金翌年度償還予定額)	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0
流動負債合計	89,313	761	332	7,041	4,773	569	150,748	504	254,041	632,288	674	4,894,151	△ 33,085	4,861,066
負債合計	695,597	761	332	34,534	179,258	4,424	735,633	882	1,651,421	5,014,613	674	44,350,477	△ 33,085	44,317,392
[純資産の部]														
純資産合計	1,444,206	2,361,074	85,993	669,222	425,266	192,585	365,994	336,788	5,881,128	7,038	20,527	72,072,344	△ 1,062,009	71,201,622
負債及び純資産合計	2,139,803	2,361,835	86,325	703,756	604,524	197,009	1,101,627	337,670	7,532,549	5,021,651	21,201	116,422,821	△ 1,095,094	115,519,014

連結行政コスト計算書 内訳表（目的別）

（単位：千円）

	地方公共団体											
	普通会計 A	公営事業会計								(合計) A+B+C	(相殺消去等) D	純計 (A+B+C+D) E
		公営企業会計			その他							
		下水道事業	介護サービス事業	(小計) B	国民健康保険(事業勘定)	老人保健医療	介護保険(保険事業勘定)	後期高齢者医療	(小計) C			
経常行政コスト												
生活インフラ・国土保全	5,354,835	1,628,157	1,628,157						0	6,982,992	△ 811,090	6,171,902
教育	3,802,651		0						0	3,802,651	△ 19,523	3,783,128
福祉	11,040,437		3,813	3,813	8,618,498	756,579	5,084,487	1,217,608	15,677,172	26,721,422	△ 3,516,344	23,205,078
環境衛生	3,435,664		0						0	3,435,664	△ 452,914	2,982,750
産業振興	518,147		0						0	518,147		518,147
消防	1,526,476		0						0	1,526,476	△ 2,563	1,523,913
総務	4,116,382		0						0	4,116,382	△ 9,546	4,106,836
議会	369,400		0						0	369,400		369,400
支払利息	424,643	96,983	96,983						0	521,626		521,626
回収不能見込計上額	58,711	2,500	2,500	84,265		8,592			92,857	154,068		154,068
その他			0						0	0		0
経常行政コスト合計	30,647,346	1,727,640	3,813	1,731,453	8,702,763	756,579	5,093,079	1,217,608	15,770,029	48,148,828	△ 4,811,980	43,336,848
経常収益												
使用料・手数料	1,176,756		0						0	1,176,756		1,176,756
分担金・負担金・寄附金	279,992		0		3,535,346	458,306	1,442,842		5,436,494	5,716,486	△ 120,231	5,596,255
保険料			0		2,202,181		1,000,126	1,011,770	4,214,077	4,214,077		4,214,077
事業収益		1,042,598	1,042,598						0	1,042,598		1,042,598
その他特定行政サービス収入		899	1,792	2,691	13,788	5,641	1,493	25,442	46,364	49,055		49,055
他会計補助金等		721,074	505	721,579	765,801	52,567	915,363	163,338	1,897,069	2,618,648	△ 2,618,648	0
経常収益合計	1,456,748	1,764,571	2,297	1,766,868	6,517,116	516,514	3,359,824	1,200,550	11,594,004	14,817,620	△ 2,738,879	12,078,741
(差引) 純経常行政コスト	29,190,598	△ 36,931	1,516	△ 35,415	2,185,647	240,065	1,733,255	17,058	4,176,025	33,331,208	△ 2,073,101	31,258,107

連結行政コスト計算書 内訳表（目的別）（つづき）

（単位：千円）

	一部事務組合・広域連合									地方三公社	第三セクター等	(単純合計) E+F+G+H	(相殺消去等) I	純計 (E+F+G+H+I) J
	東京たま広域資源循環組合	二枚橋衛生組合	湖南衛生組合	東京都十一市競輪事業組合	東京都六市競艇事業組合	東京市町村総合事務組合	昭和病院組合	東京都後期高齢者医療広域連合	(合計) F	小金井市土地開発公社 G	財小金井市体育協会 H			
経常行政コスト														
生活インフラ・国土保全									0	1,164,821		7,336,723	△ 1,144,610	6,192,113
教育									0		28,691	3,811,819	0	3,811,819
福祉		29						7,204,759	7,204,788			30,409,866	0	30,409,866
環境衛生	320,872	140,701	23,817				792,236	2,893	1,280,519			4,263,269	0	4,263,269
産業振興									0			518,147	0	518,147
消防						7,865			7,865			1,531,778	0	1,531,778
総務	3,546	32,142				19,806		6,315	61,809			4,168,645	0	4,168,645
議会	243	2,473				74		20	2,810			372,210	0	372,210
支払利息	11,918						6,521	5	18,444	106,484		646,554	△ 36,668	609,886
回収不能見込計上額							985		985			155,053	0	155,053
その他				2,182,365	1,968,504				4,150,869			4,150,869	△ 15,000	4,135,869
経常行政コスト合計	336,579	175,345	23,817	2,182,365	1,968,504	27,745	799,742	7,213,992	12,728,089	1,271,305	28,691	57,364,933	△ 1,196,278	56,168,655
経常収益														
使用料・手数料				8	559	554	599		1,720			1,178,476	0	1,178,476
分担金・負担金・寄附金	20,927	102,543	13,052			7,758	78,197	5,019,628	5,242,105		565	10,838,925	△ 1,618,753	9,220,172
保険料							0		0			4,214,077	0	4,214,077
事業収益				2,121,678	1,882,448		569,196		4,573,322	1,180,993	4,060	6,800,973	△ 1,180,993	5,619,980
その他特定行政サービス収入				50,898	61,418		10,344	2,817	125,477	90,312	19,545	284,389	△ 99,691	184,698
他会計補助金等									0			0	0	0
経常収益合計	20,927	102,543	13,060	2,173,135	1,944,420	8,357	657,737	5,022,445	9,942,624	1,271,305	24,170	23,316,840	△ 2,899,437	20,417,403
(差引) 純経常行政コスト	315,652	72,802	10,757	9,230	24,084	19,388	142,005	2,191,547	2,785,465	0	4,521	34,048,093	1,703,159	35,751,252

連結行政コスト計算書 内訳表 (性質別)

(単位：千円)

	地方公共団体									(合計) A+B+C	(相殺消去等) D	純計 (A+B+C+D) E
	普通会計 A	公営企業会計			公営事業会計							
		下水道事業	介護サービス事業	(小計) B	国民健康保険 (事業勘定)	老人保健医療	その他 介護保険 (保険事業勘定)	後期高齢者 医療	(小計) C			
経常行政コスト												
人件費	6,339,771	108,702	108,702	117,183	△ 265	184,307	28,436	329,661	6,778,134		6,778,134	
退職手当等引当金繰入等	684,500	50,760	50,760	△ 8,460	△ 17,096	38,968	19,039	32,351	767,611		767,611	
賞与引当金繰入額	407,595	5,563	5,563	7,045	520	12,332	1,561	21,458	434,616		434,616	
物件費	5,389,934	195,423	3,813	199,236	144,906	3,115	232,062	9,731	5,978,984	△ 9,675	5,969,309	
維持補修費	144,725	64,712		64,712					209,437		209,437	
減価償却費	1,325,467	386,780		386,780					1,712,247		1,712,247	
社会保障給付	5,320,640			0	5,575,355	770,305	4,533,098	10,878,758	16,199,398		16,199,398	
補助金等	4,761,518	746,954		746,954	2,759,574		1,435	1,088,847	9,358,328	△ 2,183,640	7,174,688	
他会計等への支出額	2,618,648			0	8		9	17	2,618,665	△ 2,618,665	0	
他団体への公共資産整備補助金等	3,171,194	69,263		69,263					3,240,457		3,240,457	
支払利息	424,643	96,983		96,983					521,626		521,626	
回収不能見込計上額	58,711	2,500		2,500	84,265		8,592	92,857	154,068		154,068	
その他行政コスト	0			0	22,887		82,376	69,994	175,257		175,257	
経常行政コスト合計	30,647,346	1,727,640	3,813	1,731,453	8,702,763	756,579	5,093,079	1,217,608	48,148,828	△ 4,811,980	43,336,848	
経常収益												
使用料・手数料	1,176,756			0					1,176,756		1,176,756	
分担金・負担金・寄附金	279,992			0	3,535,346	458,306	1,442,842		5,436,494	△ 120,231	5,596,255	
保険料				0	2,202,181		1,000,126	1,011,770	4,214,077		4,214,077	
事業収益		1,042,598		1,042,598					1,042,598		1,042,598	
その他特定行政サービス収入		899	1,792	2,691	13,788	5,641	1,493	25,442	46,364		49,055	
他会計補助金等		721,074	505	721,579	765,801	52,567	915,363	163,338	1,897,069	△ 2,618,648	0	
経常収益合計	1,456,748	1,764,571	2,297	1,766,868	6,517,116	516,514	3,359,824	1,200,550	14,817,620	△ 2,738,879	12,078,741	
(差引) 純経常行政コスト	29,190,598	△ 36,931	1,516	△ 35,415	2,185,647	240,065	1,733,255	17,058	33,331,208	△ 2,073,101	31,258,107	

連結行政コスト計算書 内訳表 (性質別) (つづき)

(単位：千円)

	一部事務組合・広域連合								(合計) F	地方三公社	第三セクター等	(単純合計) E+F+G+H	(相殺消去等) I	純計 (E+F+G+H+I) J	
	東京たま広域 資源循環組合	二枚橋 衛生組合	湖南 衛生組合	東京都十一市 競輪事業組合	東京都六市 競艇事業組合	東京市町村 総合事務組合	昭和病院 組合	東京都後期高齢者 医療広域連合		小金井市 土地開発公社	小金井市 体育協会				
経常行政コスト															
人件費	7,799	20,369	4,918	49,684	110,452	16,458	360,168	5,368	575,216	2,749	9,082	7,365,181	0	7,365,181	
退職手当等引当金繰入等	0			205	11,654	137	21,234	19	33,249			800,860	0	800,860	
賞与引当金繰入額	319	761	332	1,075	4,773	569	11,269	337	19,435			454,051	0	454,051	
物件費	166,988	13,451	8,591	324,791	721,756	2,771	258,388	71,122	1,567,858	2,257	2,519	7,541,943	0	7,541,943	
維持補修費	25,372	34	9,923		126	665	4,667	2	40,789			250,226	0	250,226	
減価償却費	93,694	139,892		10,642	3,228	3,631	35,456	147	286,690			1,998,937	0	1,998,937	
社会保障給付								7,125,402	7,125,402			23,324,800	0	23,324,800	
補助金等	30,489	838		53	106,793	232,090	3,514		385,360	15,205	1,435	7,576,688	0	7,576,688	
他会計等への支出額					10,000	5,000			15,000			15,000	△ 15,000	0	
他団体への公共資産整備補助金等									0			3,240,457	0	3,240,457	
支払利息	11,918			336				6,521	18,780	106,484		646,890	△ 36,668	610,222	
回収不能見込計上額								985	985			155,053	0	155,053	
その他行政コスト				1,678,839	879,425			101,054	7	2,659,325	1,144,610	15,655	3,994,847	△ 1,144,610	2,850,237
経常行政コスト合計	336,579	175,345	23,817	2,182,365	1,968,504	27,745	799,742	7,213,992	12,728,089	1,271,305	28,691	57,364,933	△ 1,196,278	56,168,655	
経常収益															
使用料・手数料				8	559	599			1,720			1,178,476	0	1,178,476	
分担金・負担金・寄附金	20,927	102,543	13,052				7,758	78,197	5,242,105		565	10,838,925	△ 1,618,753	9,220,172	
保険料	0	0				0			0			4,214,077	0	4,214,077	
事業収益	0	0		2,121,678	1,882,448	0	569,196		4,573,322	1,180,993	4,060	6,800,973	△ 1,180,993	5,619,980	
その他特定行政サービス収入	0	0		50,898	61,418	0	10,344	2,817	125,477	90,312	19,545	284,389	△ 99,691	184,698	
他会計補助金等	0	0				0			0			0	0	0	
経常収益合計	20,927	102,543	13,060	2,173,135	1,944,420	8,357	657,737	5,022,445	9,942,624	1,271,305	24,170	23,316,840	△ 2,899,437	20,417,403	
(差引) 純経常行政コスト	315,652	72,802	10,757	9,230	24,084	19,388	142,005	2,191,547	2,785,465	0	4,521	34,048,093	1,703,159	35,751,252	

連結純資産変動計算書 内訳表

	地方公共団体										(合計) A+B+C	(相殺消去等) D	純計 (A+B+C+D) E
	普通会計 A	公営事業会計								(小計) C			
		公営企業会計			その他								
		下水道事業	介護サービス事業	(小計) B	国民健康保険(事業勘定)	老人保健医療	介護保険(保険事業勘定)	後期高齢者医療					
期首純資産残高	55,000,593	5,483,307	0	5,483,307	626,963	△ 34,467	482,206	0	1,074,702	61,558,602	△ 1,374,500	60,184,102	
純経常行政コスト	△ 29,190,598	36,931	△ 1,516	35,415	△ 2,185,647	△ 240,065	△ 1,733,255	△ 17,058	△ 4,176,025	△ 33,331,208	2,073,101	△ 31,258,107	
一般財源												0	
地方税	20,027,833			0					0	20,027,833		20,027,833	
地方交付税	58,667			0					0	58,667		58,667	
その他行政コスト充当財源	2,925,072			0				9,777	9,777	2,934,849		2,934,849	
補助金等受入	9,776,510	38,482	1,516	39,998	2,274,648	277,326	1,815,958		4,367,932	14,184,440		14,184,440	
臨時損益												0	
災害復旧事業費				0					0	0		0	
公共資産除売却損益				0					0	0		0	
投資損失				0					0	0		0	
収益事業純損失				0					0	0		0	
：				0					0	0		0	
出資の受入・新規設立				0					0	0		0	
資産評価替えによる変動額	31,867			0					0	31,867		31,867	
無償受贈資産受入	0			0					0	0		0	
その他	0			0					0	0		0	
期末純資産残高	58,629,944	5,558,720	0	5,558,720	715,964	2,794	564,909	△ 7,281	1,276,386	65,465,050	698,601	66,163,651	

連結純資産変動計算書 内訳表 (つづき)

(単位：千円)

	一部事務組合・広域連合									地方三公社	第三セクター等	(単純合計) E+F+G+H	(相殺消去等) I	純計 (E+F+G+H+I) J
	東京たま広域資源循環組合	二枚橋衛生組合	湖南衛生組合	十一市競輪事業組合	六市競艇事業組合	東京市町村総合事務組合	昭和病院組合	後期高齢者医療広域連合	(合計) F	小金井市土地開発公社 G	小金井市体育協会 H			
期首純資産残高	1,488,458	2,433,500	96,452	625,697	445,234	195,028	423,474	16,214	5,724,057	7,038	22,665	65,937,862	641,298	66,579,160
純経常行政コスト	△ 315,652	△ 72,802	△ 10,757	△ 9,230	△ 24,084	△ 19,388	△ 142,005	△ 2,191,547	△ 2,785,465	0	△ 4,521	△ 34,048,093	△ 1,504,347	△ 35,552,440
一般財源														
地方税	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,027,833	0	20,027,833
地方交付税	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	58,667	0	58,667
その他行政コスト充当財源	271,346	352	298	34,062	0	16,943	493	16	323,510			3,258,359	0	3,258,359
補助金等受入	55	0	0	0	0	0	31,589	2,512,105	2,543,749		2,382	16,730,571	0	16,730,571
臨時損益														
災害復旧事業費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
公共資産除売却損益	0	0	0	0	0	0	△ 1,218	0	△ 1,218			△ 1,218	0	△ 1,218
投資損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0
収益事業純損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0
：														
出資の受入・新規設立				0	0		7,741	0	7,741			7,741	△ 7,671	70
資産評価替えによる変動額	0	24	0	0	4,115		0	0	4,139			36,006	0	36,006
無償受贈資産受入	0	0	0	18,694			0	0	18,694			18,694	0	18,694
その他	0	0	0	0	0		45,920	0	45,920			45,920	0	45,920
期末純資産残高	1,444,207	2,361,074	85,993	669,223	425,265	192,583	365,994	336,788	5,881,127	7,038	20,526	72,072,342	△ 870,720	71,201,622

連結資金収支計算書内訳表

(単位：千円)

	地方公共団体										(合計) A+B+C	(相殺消去等) D	純計 (A+B+C+D) E
	普通会計 A	公営企業会計			公営事業会計					(小計) C			
		下水道事業	介護サービス事業	(小計) B	国民健康保険 (事業勘定)	老人保健医療	その他 介護保険 (保険事業勘定)	後期高齢者 医療					
[経常的収支の部]													
人件費	7,901,400	225,204		225,204	151,556	6,237	251,544	28,436	437,773	8,564,377		8,564,377	
物件費	5,389,934	195,423	3,813	199,236	144,906	3,115	232,062	9,731	389,814	5,978,984	△ 9,675	5,969,309	
社会保険給付	5,320,640			0	5,575,355	770,305	4,533,098		10,878,758	16,199,398		16,199,398	
補助金等	4,669,584	746,954		746,954	2,759,574		1,435	1,088,847	3,849,856	9,266,394	△ 2,162,561	7,103,833	
支払利息	424,643	96,983		96,983					0	521,626		521,626	
他会計への事務費等充当財源繰出支出	2,411,820			0	8		9		17	2,411,837	△ 2,411,837	0	
その他支出	144,725	64,712		64,712	22,887	9,749	82,376	69,994	185,006	394,443		394,443	
支出合計	26,262,746	1,329,276	3,813	1,333,089	8,654,286	789,406	5,100,524	1,197,008	15,741,224	43,337,059	△ 4,584,073	38,752,986	
地方税	19,905,495			0					0	19,905,495		19,905,495	
地方交付税	58,667			0					0	58,667		58,667	
国県補助金等	7,602,196	7,612	1,516	9,128	2,274,648	277,326	1,815,958		4,367,932	11,979,256		11,979,256	
使用料・手数料	1,102,105			0					0	1,102,105		1,102,105	
分担金・負担金・寄附金	278,445			0	3,535,346	458,306	1,442,842		5,436,494	5,714,939	△ 120,231	5,594,708	
保険料				0	2,118,945		991,690	1,011,770	4,122,405	4,122,405		4,122,405	
事業収入		1,038,673		1,038,673					0	1,038,673		1,038,673	
雑収入	321,532			0	13,788	5,641	1,493		20,922	342,454	△ 15,000	327,454	
地方債発行額	1,466,500			0					0	1,466,500		1,466,500	
長期借入金借入額				0					0	0		0	
短期借入金増加額				0					0	0		0	
基金取崩額	907,102			0					0	907,102		907,102	
他会計補助金等		439,010	505	439,515	765,801	52,567	915,363	163,338	1,897,069	2,336,584	△ 2,336,584	0	
その他収入	1,593,379	899	1,792	2,691				25,442	25,442	1,621,512	△ 17	1,621,495	
収入合計	33,235,421	1,486,194	3,813	1,490,007	8,708,528	793,840	5,167,346	1,200,550	15,870,264	50,595,692	△ 2,471,832	48,123,860	
経常的収支額	6,972,675	156,918	0	156,918	54,242	4,434	66,822	3,542	129,040	7,258,633	2,112,241	9,370,874	
[公共資産整備収支の部]													
公共資産整備支出	2,819,154	116,062		116,062					0	2,935,216	△ 1,061,047	1,874,169	
公共資産整備補助金等支出	3,171,194	69,263		69,263					0	3,240,457		3,240,457	
他会計への建設費充当財源繰出支出	13,138			0					0	13,138	△ 13,138	0	
地方独立行政法人公共資産整備支出				0					0	0		0	
一部事務組合・広域連合公共資産整備支出				0					0	0		0	
地方三公社公共資産整備支出				0					0	0		0	
第三セクター等公共資産整備支出				0					0	0		0	
支出合計	6,003,486	185,325	0	185,325	0	0	0	0	0	6,188,811	△ 1,074,185	5,114,626	
国県補助金等	2,498,689	30,870		30,870					0	2,529,559		2,529,559	
地方債発行額	1,144,300	53,700		53,700					0	1,198,000		1,198,000	
長期借入金借入額				0					0	0		0	
基金取崩額	430,155			0					0	430,155		430,155	
他会計補助金等				0					0	0	0	0	
その他収入	302			0					0	302		302	
収入合計	4,073,446	84,570	0	84,570	0	0	0	0	0	4,158,016	0	4,158,016	
公共資産整備収支額	△ 1,930,040	△ 100,755	0	△ 100,755	0	0	0	0	0	△ 2,030,795	1,074,185	△ 956,610	
[投資・財務的収支の部]													
投資及び出資金	3,800			0					0	3,800		3,800	
貸付金				0					0	0		0	
基金積立額	1,027,519			0					0	1,027,519		1,027,519	
定額運用基金への繰出支出				0					0	0		0	
他会計への公債費充当財源繰出支出	293,295			0					0	293,295	△ 293,295	0	
地方債償還額	2,257,415	338,794		338,794					0	2,596,209		2,596,209	
長期借入金返済額				0					0	0		0	
短期借入金減少額				0					0	0		0	
収益事業純支出				0					0	0		0	
その他支出				0					0	0		0	
支出合計	3,582,029	338,794	0	338,794	0	0	0	0	0	3,920,823	△ 293,295	3,627,528	
国県補助金等				0					0	0		0	
貸付金回収額				0					0	0		0	
基金取崩額				0					0	0		0	
地方債発行額				0					0	0		0	
長期借入金借入額				0					0	0		0	
公共資産等売却収入	60,055			0					0	60,055		60,055	
収益事業純収入				0					0	0		0	
他会計補助金等				0					0	0	0	0	
その他収入	90,510	282,064		282,064					0	372,574		372,574	
収入合計	150,565	282,064	0	282,064	0	0	0	0	0	432,629	0	432,629	
投資・財務的収支額	△ 3,431,464	△ 56,730	0	△ 56,730	0	0	0	0	0	△ 3,488,194	293,295	△ 3,194,899	
翌年度繰上充用金増減額													
当年度資金増減額	1,611,171	△ 567	0	△ 567	54,242	4,434	66,822	3,542	129,040	1,739,644	3,479,721	5,219,365	
期首資金残高	1,232,132	7,932		7,932	279,456	0	630,391	0	909,847	2,149,911		2,149,911	
期末資金残高	2,843,303	7,365	0	7,365	333,698	4,434	697,213	3,542	1,038,887	3,889,555	3,479,721	7,369,276	

連結資金収支計算書内訳表

(つづき)

(単位：千円)

	一部事務組合・広域連合								地方三公社	第三セクター等	(単純合計) E+F+G+H	(相殺消去等) I	純計 (E+F+G+H+I) J	
	東京たま広域 資源循環組合	二枚橋 衛生組合	湖南 衛生組合	十一市 競輪事業組合	六市 競艇事業組合	東京市町村 総合事務組合	昭和病院 組合	後期高齢者 医療広域連合	(合計) F	小金井市 土地開発公社 G				小金井市 体育協会 H
[経常的収支の部]														
人件費	8,119	21,403	5,246	55,668	118,567	17,385	391,088	5,531	623,007	2,749	9,082	9,199,215	0	9,199,215
物件費	166,988	13,452	8,591	331,889	721,756	2,771	172,225	85,049	1,502,721	2,257	2,519	7,476,806	0	7,476,806
社会保険給付								7,125,402	7,125,402			23,324,800	0	23,324,800
補助金等	30,489	838	53	116,794	237,089	3,514		11,582	400,359	15,205	1,435	7,520,832	△ 15,000	7,505,832
支払利息	11,918			336				6,521	5	18,780	106,484	646,890	△ 36,668	610,222
他会計への事務費等充当財源繰出支出									0			0	0	0
その他支出	25,372	34	9,923	1,678,838	879,551	665	90,941	9	2,685,333	120,231	15,655	3,215,662	△ 120,231	3,095,431
支出合計	242,886	35,727	23,813	2,183,525	1,956,963	24,335	660,775	7,227,578	12,355,602	246,926	28,691	51,384,205	△ 171,899	51,212,306
地方税									0			19,905,495	0	19,905,495
地方交付税									0			58,667	0	58,667
国県補助金等	56						31,546	2,512,106	2,543,708		2,382	14,525,346	0	14,525,346
使用料・手数料			8	559	554	599			1,720			1,103,825	0	1,103,825
分担金・負担金・寄附金	270,570	102,543	13,052					5,019,628	5,405,793		565	11,001,066	△ 1,998,052	9,003,014
保険料		118	5						123			4,122,528	0	4,122,528
事業収入				2,121,678	1,882,448		541,306		4,545,432	1,180,993	13,735	6,778,833	△ 1,269,276	5,509,557
雑収入	21,093		10,950	50,898	60,109	3,992	10,276	2,808	160,126	285	57	487,922	0	487,922
地方債発行額									0			1,466,500	0	1,466,500
長期借入金借入額									0			0	0	0
短期借入金増加額									0	653,439		653,439	0	653,439
基金取崩額	29,211			22,581	2,846			9,628	64,266			971,368	0	971,368
他会計補助金等									0			0	0	0
その他収入	238		292			19,315	78,197	1	98,043	90,027	9,813	1,819,378	△ 90,301	1,729,077
収入合計	321,168	102,661	24,307	2,195,716	1,945,957	23,906	661,325	7,544,171	12,819,211	1,924,744	26,552	62,894,367	△ 3,357,629	59,536,738
経常的収支額	78,282	66,934	494	12,191	△ 11,006	△ 429	550	316,593	463,609	1,677,818	△ 2,139	11,510,162	△ 3,185,730	8,324,432
[公共資産整備収支の部]														
公共資産整備支出							101,211		101,211	653,439		2,628,819	0	2,628,819
公共資産整備補助金等支出									0			3,240,457	0	3,240,457
他会計への建設費充当財源繰出支出									0			0	0	0
地方独立行政法人公共資産整備支出									0			0	0	0
一部事務組合・広域連合公共資産整備支出	2,603			234	133,567				136,404			136,404	0	136,404
地方三公社公共資産整備支出									0			0	0	0
第三セクター等公共資産整備支出									0			0	0	0
支出合計	2,603	0	0	234	133,567	0	101,211	0	237,615	653,439	0	6,005,680	0	6,005,680
国県補助金等							43		43			2,529,602	0	2,529,602
地方債発行額	1,479						65,780		67,259			1,265,259	0	1,265,259
長期借入金借入額									0			0	0	0
基金取崩額					133,567				133,567			563,722	0	563,722
他会計補助金等									0			0	0	0
その他収入									0			302	0	302
収入合計	1,479	0	0	0	133,567	0	65,823	0	200,869	0	0	4,358,885	0	4,358,885
公共資産整備収支額	△ 1,124	0	0	△ 234	0	0	△ 35,388	0	△ 36,746	△ 653,439	0	△ 1,646,795	0	△ 1,646,795
[投資・財務的収支の部]														
投資及び出資金							1		1			3,801	0	3,801
貸付金							129		129			129	0	129
基金積立額	11,299	21,665	292	37,040	29,197	1,395		106,220	207,108			1,234,627	0	1,234,627
定額運用基金への繰出支出									0			0	0	0
他会計への公債費充当財源繰出支出									0			0	0	0
地方債償還額	82,935						15,784		98,719			2,694,928	0	2,694,928
長期借入金返済額							2,378		2,378	431,563		433,941	0	433,941
短期借入金減少額									0	592,816		592,816	0	592,816
収益事業純支出									0			0	0	0
その他支出							165		165			165	0	165
支出合計	94,234	21,665	292	37,040	29,197	1,395	18,292	106,385	308,500	1,024,379	0	4,960,407	0	4,960,407
国県補助金等									0			0	0	0
貸付金回収額							68		68			68	0	68
基金取崩額	3,480								3,480			3,480	0	3,480
地方債発行額									0			0	0	0
長期借入金借入額									0			0	0	0
公共資産等売却収入		117							117			60,172	0	60,172
収益事業純収入									0			0	0	0
他会計補助金等									0			0	0	0
その他収入	371	4,468		34,061	1,470	1,395	7,741		49,506			422,080	△ 7,671	414,409
収入合計	3,851	4,585	0	34,061	1,470	1,395	7,809	0	53,171	0	0	485,800	△ 7,671	478,129
投資・財務的収支額	△ 90,383	△ 17,080	△ 292	△ 2,979	△ 27,727	0	△ 10,483	△ 106,385	△ 255,329	△ 1,024,379	0	△ 4,474,607	△ 7,671	△ 4,482,278
翌年度繰上充用金増減額							0		0			0	0	0
当年度資金増減額	△ 13,225	49,854	202	8,978	△ 38,733	△ 429	△ 45,321	210,208	171,534	0	△ 2,139	5,388,760	△ 3,193,401	2,195,359
期首資金残高	19,893	0	3,540	41,073	55,453	1,632	300,901	958	423,450	7,038	22,665	2,603,064		2,603,064
期末資金残高	6,668	49,854	3,742	50,051	16,720	1,203	255,580	211,166	594,984	7,038	20,526	7,991,824	△ 3,193,401	4,798,423