

平成29年度

渋谷区財務書類

- ・貸借対照表
- ・行政コスト計算書
- ・キャッシュ・フロー計算書
- ・純資産変動計算書

渋谷区

目次

1 一般会計の財務書類4表	
渋谷区貸借対照表	1
貸借対照表増減表	3
貸借対照表の分析	4
渋谷区民1人当たりの貸借対照表	5
渋谷区行政コスト計算書	6
渋谷区キャッシュ・フロー計算書	7
渋谷区純資産変動計算書	8
2 渋谷区全体の財務書類4表	
渋谷区全体の貸借対照表	11
渋谷区全体の行政コスト計算書	12
渋谷区全体のキャッシュ・フロー計算書	13
渋谷区全体の純資産変動計算書	14
渋谷区全体の有形固定資産及び無形固定資産附属明細書	15
3 連結財務書類4表	
連結貸借対照表	17
連結行政コスト計算書	18
連結キャッシュ・フロー計算書	19
連結純資産変動計算書	20
4 注記	21

1 一般会計の財務書類4表

平成29年度 渋谷区貸借対照表

(平成30年3月31日現在)

科 目	金額(円)	科 目	金額(円)
資産の部		負債の部	
Ⅰ 流動資産	49,402,302,739	Ⅰ 流動負債	2,591,389,605
現金預金	11,559,354,129	還付未済金	56,457,433
収入未済	1,964,447,241	特別区債	1,749,201,172
税収入未済	1,162,706,069	短期借入金	0
保険料収入未済	0	他会計借入金	0
その他収入未済	801,741,172	基金運用金	0
不納欠損引当金	△ 131,045,000	その他短期借入金	0
基金積立金	35,998,589,209	未払金	0
財政調整基金	35,998,589,209	未払保証債務	0
減債基金	0	その他未払金	0
短期貸付金	10,957,160	リース債務	0
貸倒引当金	0	賞与引当金	785,731,000
その他流動資産	0	その他流動負債	0
Ⅱ 固定資産	1,288,704,179,465	Ⅱ 固定負債	24,642,826,751
1 有形固定資産	279,921,925,387	特別区債	10,462,986,464
土地	202,295,306,041	長期借入金	0
建物	76,958,767,988	他会計借入金	0
工作物	667,851,358	基金運用金	0
2 無形固定資産	192,921,856	その他長期借入金	0
地上権	0	リース債務	0
その他無形固定資産	192,921,856	退職手当引当金	13,941,829,000
3 重要物品	434,320,052	その他引当金	105,569,000
4 リース資産	0	その他固定負債	132,442,287
5 インフラ資産	950,320,757,505	預り保証金	132,442,287
土地	931,823,790,831	その他固定負債	0
道路	15,735,280,001		
トンネル	87,832,579		
橋梁	1,759,777,530		
その他	914,076,564		
6 建設等仮勘定	958,335,130		
7 投資その他の資産	56,875,919,535		
有価証券	4,855,000,000		
出資金	275,095,392		
長期貸付金	289,105,838		
貸倒引当金	△ 935,000		
その他債権	0		
基金積立金	51,457,653,305		
減債基金	0		
特定目的基金	50,276,048,305		
定額運用基金	1,181,605,000		
その他投資等	0		
		負債の部合計	27,234,216,356
		純資産の部	
		純資産	1,310,872,265,848
		(うち当期純資産増減額)	19,420,073,575
		純資産の部合計	1,310,872,265,848
資産の部合計	1,338,106,482,204	負債及び純資産の部合計	1,338,106,482,204

【用語の説明】

・資産の部

流動資産 現金預金等、1年基準にしたがって、作成基準日の翌日から1年以内に現金化、費用化ができるものを計上しました。

固定資産 土地、建物及び工作物等、継続的に使用することを目的とする財産を計上しています。基本的な固定資産の評価は、取得原価を基礎として算定しました。

・負債の部

流動負債 翌年度に償還すべき特別区債、未払金等、作成基準日の翌日から一年以内に支払期限が到来する債務を計上しました。

固定負債 返済期日が、作成基準日の翌日から1年以内に到来しないもののほか、退職手当引当金等、通常1年を超えて使用される長期負債性引当金を計上しました。

・純資産の部

純資産の部 貸借対照表における資産総額と負債総額の差額を計上しました。この額は、純資産変動計算書の当期末残高となっています。

平成29年度 渋谷区貸借対照表 増減表

(期首 平成29年4月 1日現在)

(期末 平成30年3月31日現在)

科 目	期 首	期 末	増減額
資産の部			
Ⅰ 流動資産	47,401,031,050	49,402,302,739	2,001,271,689
現金預金	9,517,159,311	11,559,354,129	2,042,194,818
収入未済	2,013,872,051	1,964,447,241	△ 49,424,810
不納欠損引当金	△ 142,187,000	△ 131,045,000	11,142,000
基金積立金	35,973,151,158	35,998,589,209	25,438,051
短期貸付金	39,035,530	10,957,160	△ 28,078,370
貸倒引当金	0	0	0
その他流動資産	0	0	0
Ⅱ 固定資産	1,273,218,722,471	1,288,704,179,465	15,485,456,994
1 有形固定資産	270,271,303,784	279,921,925,387	9,650,621,603
2 無形固定資産	239,892,944	192,921,856	△ 46,971,088
3 重要物品	473,742,574	434,320,052	△ 39,422,522
4 リース資産	0	0	0
5 インフラ資産	949,274,131,836	950,320,757,505	1,046,625,669
6 建設等仮勘定	2,146,309,920	958,335,130	△ 1,187,974,790
7 投資その他の資産	50,813,341,413	56,875,919,535	6,062,578,122
有価証券	4,855,000,000	4,855,000,000	0
出資金	275,095,392	275,095,392	0
長期貸付金	266,444,838	289,105,838	22,661,000
貸倒引当金	△ 1,410,000	△ 935,000	475,000
その他債権	0	0	0
基金積立金	45,418,211,183	51,457,653,305	6,039,442,122
その他投資等	0	0	0
資産の部合計	1,320,619,753,521	1,338,106,482,204	17,486,728,683
負債の部			
Ⅰ 流動負債	2,695,614,742	2,591,389,605	△ 104,225,137
還付未済金	13,746,579	56,457,433	42,710,854
特別区債	1,920,427,163	1,749,201,172	△ 171,225,991
短期借入金	0	0	0
未払金	0	0	0
リース債務	0	0	0
賞与引当金	761,441,000	785,731,000	24,290,000
その他流動負債	0	0	0
Ⅱ 固定負債	26,471,946,506	24,642,826,751	△ 1,829,119,755
特別区債	12,212,187,636	10,462,986,464	△ 1,749,201,172
長期借入金	0	0	0
リース債務	0	0	0
退職手当引当金	13,970,640,000	13,941,829,000	△ 28,811,000
その他引当金	157,897,000	105,569,000	△ 52,328,000
その他固定負債	131,221,870	132,442,287	1,220,417
負債の部合計	29,167,561,248	27,234,216,356	△ 1,933,344,892
純資産の部			
純資産	1,291,452,192,273	1,310,872,265,848	19,420,073,575
(うち当期純資産増減額)	0	19,420,073,575	19,420,073,575
純資産の部合計	1,291,452,192,273	1,310,872,265,848	19,420,073,575
負債及び純資産の部合計	1,320,619,753,521	1,338,106,482,204	17,486,728,683

○ 貸借対照表の分析

有形固定資産形態別比率

本区が行った社会資本整備の形態別資産の割合を示す。

	期首	期末
土地	72.8%	72.3%
建物	26.9%	27.5%
工作物	0.2%	0.2%

減価償却費率

建物等有形固定資産の減価償却対象資産について、減価償却をどの程度行ったかを示す。数値が大きいほど更新の必要性が大きい。

	期首	期末
	39.8%	39.7%

純資産比率

資産総額に対する純資産の比率をいい、資産形成に返済を伴わない純資産をどの程度充てたかを示す。その逆が、特別区債等将来の返済を伴う借入金等による負債比率。

	期首	期末
純資産比率	97.8%	98.0%
負債比率	2.3%	2.1%

流動比率

1年以内に返済しなければならない借入金等である流動負債に対して、同じく1年以内に支払いに充てることのできる流動資産がどの程度あるかをいい、本区の短期支払能力を示す。

	期首	期末
	1,758.4%	1,906.4%

地方債返済可能年数

毎年の歳入のうち、特別区債の返済に充てることが可能な額をすべて返済に充てた場合に必要な年数をいい、本区の場合、期首、期末とも充当可能とされる財源が区債の返済額を上回っている。

平成29年度 渋谷区民一人当たりの貸借対照表

(平成30年3月31日現在)

科 目	金額(円)	科 目	金額(円)
資産の部		負債の部	
Ⅰ 流動資産	218,869	Ⅰ 流動負債	11,481
現金預金	51,212	還付未済金	250
収入未済	8,703	特別区債	7,750
税収入未済	5,151	短期借入金	0
保険料収入未済	0	他会計借入金	0
その他収入未済	3,552	基金運用金	0
不納欠損引当金	△ 581	その他短期借入金	0
基金積立金	159,486	未払金	0
財政調整基金	159,486	未払保証債務	0
減債基金	0	その他未払金	0
短期貸付金	49	リース債務	0
貸倒引当金	0	賞与引当金	3,481
その他流動資産	0	その他流動負債	0
Ⅱ 固定資産	5,709,380	Ⅱ 固定負債	109,176
1 有形固定資産	1,240,145	特別区債	46,354
土地	896,234	長期借入金	0
建物	340,952	他会計借入金	0
工作物	2,959	基金運用金	0
2 無形固定資産	855	その他長期借入金	0
地上権	0	リース債務	0
その他無形固定資産	855	退職手当引当金	61,767
3 重要物品	1,924	その他引当金	468
4 リース資産	0	その他固定負債	587
5 インフラ資産	4,210,231	預り保証金	587
土地	4,128,284	その他固定負債	0
道路	69,712		
トンネル	389		
橋梁	7,796		
その他	4,050		
6 建設等仮勘定	4,246		
7 投資その他の資産	251,979		
有価証券	21,509		
出資金	1,219		
長期貸付金	1,281		
貸倒引当金	△ 4		
その他債権	0		
基金積立金	227,974		
減債基金	0		
特定目的基金	222,739		
定額運用基金	5,235		
その他投資等	0		
		負債の部合計	120,657
		純資産の部	
		純資産	5,807,592
		(うち当期純資産増減額)	86,037
		純資産の部合計	5,807,592
資産の部合計	5,928,249	負債及び純資産の部合計	5,928,249

平成30年3月31日現在 渋谷区人口

225,717 人 (うち外国人10,458人)

平成29年度 渋谷区行政コスト計算書

自 平成29年 4月 1日

至 平成30年 3月31日

科目	金額(円)
通常収支の部	
Ⅰ 行政収支の部	11,310,287,003
1 行政収入	92,247,009,261
地方税	49,909,280,767
地方譲与税	395,791,000
地方消費税交付金	8,754,025,000
特別区交付金	4,216,117,000
その他交付金等	2,022,649,000
保険料	0
国庫支出金	10,712,016,420
都支出金	6,013,825,198
分担金及負担金	953,974,827
使用料及手数料	5,680,365,926
財産収入	1,703,351,012
諸収入（受託事業収入）	400,269,944
諸収入	834,159,476
寄附金	651,183,691
繰入金	0
その他行政収入	0
2 行政費用	80,936,722,258
給与関係費	16,075,773,185
物件費	19,494,391,552
維持補修費	772,199,348
扶助費	21,717,735,403
補助費等	5,964,563,331
投資的経費	5,215,997,073
繰出金	6,221,192,828
減価償却費	3,129,967,082
債務保証費	0
不納欠損引当金繰入額	154,307,912
貸倒引当金繰入額	3,133,000
賞与引当金繰入額	731,427,000
退職手当引当金繰入額	1,456,034,544
その他引当金繰入額	0
その他行政費用	0
Ⅱ 金融収支の部	△ 86,421,737
1 金融収入	71,722,647
受取利息及配当金	71,722,647
2 金融費用	158,144,384
公債費（利子）	157,981,371
特別区債発行費	0
特別区債発行差金	0
他会計借入金利子等	163,013
通常収支差額	11,223,865,266
特別収支の部	945,218,350
1 特別収入	1,326,110,895
固定資産売却益	1,250,173,095
その他特別収入	75,937,800
2 特別費用	380,892,545
固定資産売却損	0
固定資産除却損	101,170,065
災害復旧費	0
不納欠損額	0
貸倒損失	0
その他特別費用	279,722,480
当期収支差額	12,169,083,616

【区民一人当たり 経常行政コスト】

(単位:円)

行政費用 / 渋谷区人口	358,576
--------------	---------

平成29年度 渋谷区キャッシュ・フロー計算書

自 平成29年 4月 1日

至 平成30年 3月 31日

科 目	金額(円)	科 目	金額(円)
I 行政サービス活動		II 社会資本整備等投資活動	
税収並びに交付金	65,275,936,080	国庫支出金	912,256,000
地方税	49,887,354,080	都支出金	1,020,912,068
地方譲与税	395,791,000	財産収入	2,444,391,095
地方消費税交付金	8,754,025,000	基金繰入金	0
特別区交付金	4,216,117,000	保証金収入	0
その他交付金等	2,022,649,000	その他社会資本整備等投資活動収入	27,390,111
国庫支出金	10,712,016,420	社会資本整備支出	7,583,891,484
都支出金	6,013,825,198	物件費	0
業務収入その他	8,993,049,123	補助費等	0
保険料	0	投資的経費	7,583,891,484
分担金及負担金	953,823,247	基金積立金	6,064,880,173
使用料及手数料	5,683,673,267	財政調整基金	25,438,051
財産収入	502,797,141	減債基金	0
諸収入（受託事業収入）	400,138,070	特定目的基金	6,039,442,122
諸収入	801,433,707	定額運用基金	0
寄附金	651,183,691	出資金等	22,661,000
繰入金	0	出資金	0
金融収入	71,722,647	貸付金	22,661,000
受取利息及配当金	71,722,647	繰出金（他会計）	0
行政支出	77,679,299,720	保証金支出	0
給与関係費	18,267,755,729	その他社会資本整備等投資活動支出	0
物件費	19,495,034,182		
維持補修費	772,199,348		
扶助費	21,719,421,405		
補助費等	5,987,699,155		
投資的経費	5,215,997,073		
繰出金	6,221,192,828		
金融支出	158,144,384		
公債費（利子・手数料）	157,981,371		
他会計借入金利子等	163,013		
特別支出	0		
災害復旧事業支出	0		
		社会資本整備等投資活動収支差額	△ 9,266,483,383
		行政活動キャッシュ・フロー収支差額	3,962,621,981
		III 財務活動	
		財務活動収入	0
		特別区債	0
		他会計借入金等	0
		基金運用金借入	0
		繰入金	0
		財務活動支出	1,920,427,163
		公債費（元金）	1,920,427,163
		他会計借入金等償還	0
		基金運用金償還	0
		リース債務返済	0
		財務活動収支差額	△ 1,920,427,163
		収支差額合計	2,042,194,818
		一般会計繰入金	0
		行政サービス活動	0
		社会資本整備等投資活動	0
		財務活動	0
		一般会計繰出金	0
		行政サービス活動	0
		社会資本整備等投資活動	0
		財務活動	0
		前年度からの繰越金	9,517,159,311
行政サービス活動収支差額	13,229,105,364	形式収支	11,559,354,129

平成29年度 渋谷区純資産変動計算書(一般会計)

自 平成29年 4月 1日
至 平成30年 3月31日

	合 計							
	開 始 残 高 相 当	国 庫 支 出 金	都 支 出 金	負 担 金 及 繰 入 金 等	受 贈 財 産 評 価 額	国 部 等 移 管 相 当 額	内 部 取 引 勘 定	そ の 他 剩 余 金
前期末残高	1,291,452,192,273	0	0	0	0	0	0	0
当期変動額	0	912,256,000	1,020,912,068	0	4,096,533,212	0	1,221,288,679	12,169,083,616
固定資産等の増減	0	912,256,000	1,020,912,068	0	4,096,533,212	0	1,221,288,679	0
特別区債の増減	0	0	0	0	0	0	0	0
その他内部取引	0	0	0	0	0	0	0	0
当期収支差額	0	0	0	0	0	0	0	12,169,083,616
当期末残高	1,291,452,192,273	912,256,000	1,020,912,068	0	4,096,533,212	0	1,221,288,679	12,169,083,616
								1,310,872,265,848

2 渋谷区全体の財務書類4表

一 般 会 計

国 民 健 康 保 険 事 業 会 計

介 護 保 険 事 業 会 計

後 期 高 齢 者 医 療 事 業 会 計

平成29年度 渋谷区全体の貸借対照表

(平成30年3月31日現在)

科 目	金額(円)	科 目	金額(円)
資産の部		負債の部	
Ⅰ 流動資産	53,179,899,744	Ⅰ 流動負債	2,668,474,833
現金預金	12,823,202,751	還付未済金	96,881,661
収入未済	5,255,405,624	特別区債	1,749,201,172
税収入未済	1,162,706,069	短期借入金	0
保険料収入未済	3,264,494,491	他会計借入金	0
その他収入未済	828,205,064	基金運用金	0
不納欠損引当金	△ 908,255,000	その他短期借入金	0
基金積立金	35,998,589,209	未払金	0
財政調整基金	35,998,589,209	未払保証債務	0
減債基金	0	その他未払金	0
短期貸付金	10,957,160	リース債務	0
貸倒引当金	0	賞与引当金	822,392,000
その他流動資産	0	その他流動負債	0
Ⅱ 固定資産	1,289,496,008,056	Ⅱ 固定負債	25,309,609,751
1 有形固定資産	279,921,925,387	特別区債	10,462,986,464
土地	202,295,306,041	長期借入金	0
建物	76,958,767,988	他会計借入金	0
工作物	667,851,358	基金運用金	0
2 無形固定資産	192,921,856	その他長期借入金	0
地上権	0	リース債務	0
その他無形固定資産	192,921,856	退職手当引当金	14,608,612,000
3 重要物品	434,320,052	その他引当金	105,569,000
4 リース資産	0	その他固定負債	132,442,287
5 インフラ資産	950,320,757,505	預り保証金	132,442,287
土地	931,823,790,831	その他固定負債	0
道路	15,735,280,001		
トンネル	87,832,579		
橋梁	1,759,777,530		
その他	914,076,564		
6 建設等仮勘定	958,335,130		
7 投資その他の資産	57,667,748,126		
有価証券	4,855,000,000		
出資金	275,095,392		
長期貸付金	289,105,838		
貸倒引当金	△ 935,000		
その他債権	0		
基金積立金	52,249,481,896		
減債基金	0		
特定目的基金	51,067,876,896		
定額運用基金	1,181,605,000		
その他投資等	0		
		負債の部合計	27,978,084,584
		純資産の部	
		純資産	1,314,697,823,216
		(うち当期純資産増減額)	19,494,119,895
		純資産の部合計	1,314,697,823,216
資産の部合計	1,342,675,907,800	負債及び純資産の部合計	1,342,675,907,800

平成29年度 渋谷区全体の行政コスト計算書

自 平成29年 4月 1日

至 平成30年 3月31日

科目	金額(円)
通常収支の部	
Ⅰ 行政収支の部	5,109,234,233
1 行政収入	131,683,570,901
地方税	49,909,280,767
地方譲与税	395,791,000
地方消費税交付金	8,754,025,000
特別区交付金	4,216,117,000
その他交付金等	2,022,649,000
保険料	14,868,485,763
国庫支出金	19,019,464,171
都支出金	9,426,407,396
分担金及負担金	13,642,141,753
使用料及手数料	5,680,549,526
財産収入	1,703,351,012
諸収入（受託事業収入）	512,924,554
諸収入	881,200,268
寄附金	651,183,691
繰入金	0
その他行政収入	0
2 行政費用	126,574,336,668
給与関係費	16,755,053,843
物件費	20,820,739,446
維持補修費	772,199,348
扶助費	21,717,735,403
補助費等	48,858,565,265
投資的経費	5,215,997,073
繰出金	6,221,192,828
減価償却費	3,129,967,082
債務保証費	0
不納欠損引当金繰入額	862,973,836
貸倒引当金繰入額	3,133,000
賞与引当金繰入額	760,267,000
退職手当引当金繰入額	1,456,512,544
その他引当金繰入額	0
その他行政費用	0
Ⅱ 金融収支の部	△ 86,091,475
1 金融収入	72,052,909
受取利息及配当金	72,052,909
2 金融費用	158,144,384
公債費（利子）	157,981,371
特別区債発行費	0
特別区債発行差金	0
他会計借入金利子等	163,013
通常収支差額	5,023,142,758
特別収支の部	998,794,350
1 特別収入	1,379,686,895
固定資産売却益	1,250,173,095
その他特別収入	129,513,800
2 特別費用	380,892,545
固定資産売却損	0
固定資産除却損	101,170,065
災害復旧費	0
不納欠損額	0
貸倒損失	0
その他特別費用	279,722,480
当期収支差額	6,021,937,108
一般会計繰入金	6,221,192,828
一般会計繰出金	0
再計（一般会計繰入金及び繰出金調整後）	12,243,129,936

平成29年度 渋谷区全体のキャッシュ・フロー計算書

自 平成29年 4月 1日

至 平成30年 3月 31日

科 目	金額(円)	科 目	金額(円)
I 行政サービス活動		II 社会資本整備等投資活動	
税収並びに交付金	65,275,936,080	国庫支出金	912,256,000
地方税	49,887,354,080	都支出金	1,020,912,068
地方譲与税	395,791,000	財産収入	2,444,391,095
地方消費税交付金	8,754,025,000	基金繰入金	0
特別区交付金	4,216,117,000	保証金収入	0
その他交付金等	2,022,649,000	その他社会資本整備等投資活動収入	27,390,111
国庫支出金	19,019,464,171	社会資本整備支出	7,583,891,484
都支出金	9,426,407,396	物件費	0
業務収入その他	36,130,361,597	補助費等	0
保険料	14,289,181,075	投資的経費	7,583,891,484
分担金及負担金	13,641,990,173	基金積立金	6,065,177,552
使用料及手数料	5,683,856,867	財政調整基金	25,438,051
財産収入	502,797,141	減債基金	0
諸収入（受託事業収入）	512,792,680	特定目的基金	6,039,739,501
諸収入	848,559,970	定額運用基金	0
寄附金	651,183,691	出資金等	22,661,000
繰入金	0	出資金	0
金融収入	72,052,909	貸付金	22,661,000
受取利息及配当金	72,052,909	繰出金（他会計）	0
行政支出	122,647,321,550	保証金支出	0
給与関係費	18,977,234,387	その他社会資本整備等投資活動支出	0
物件費	20,821,382,076		
維持補修費	772,199,348		
扶助費	21,719,421,405		
補助費等	48,919,894,433		
投資的経費	5,215,997,073		
繰出金	6,221,192,828		
金融支出	158,144,384		
公債費（利子・手数料）	157,981,371		
他会計借入金利子等	163,013		
特別支出	0		
災害復旧事業支出	0		
		社会資本整備等投資活動収支差額	△ 9,266,780,762
		行政活動キャッシュ・フロー収支差額	△ 2,148,024,543
		III 財務活動	
		財務活動収入	0
		特別区債	0
		他会計借入金等	0
		基金運用金借入	0
		繰入金	0
		財務活動支出	1,920,427,163
		公債費（元金）	1,920,427,163
		他会計借入金等償還	0
		基金運用金償還	0
		リース債務返済	0
		財務活動収支差額	△ 1,920,427,163
		収支差額合計	△ 4,068,451,706
		一般会計繰入金	6,221,192,828
		行政サービス活動	6,221,192,828
		社会資本整備等投資活動	0
		財務活動	0
		一般会計繰出金	0
		行政サービス活動	0
		社会資本整備等投資活動	0
		財務活動	0
		前年度からの繰越金	10,670,461,629
行政サービス活動収支差額	7,118,756,219	形式収支	12,823,202,751

平成29年度 渋谷区全体の純資産変動計算書

自 平成29年 4月 1日
至 平成30年 3月31日

	開始 残高 相当	国庫 支出金	都 支出金	負 担金 及 繰 入 金 等	受 贈 財 産 評 価 額	国 都 等 移 管 相 当 額	内 部 取 引 勘 定	そ の 他 剩 余 金	合 計
前期末残高	1,295,203,703,321	0	0	0	0	0	0	0	1,295,203,703,321
当期変動額	0	912,256,000	1,020,912,068	0	4,096,533,212	0	1,221,288,679	12,243,129,936	19,494,119,895
固定資産等の増減	0	912,256,000	1,020,912,068	0	4,096,533,212	0	1,221,288,679	0	7,250,989,959
特別区債の増減	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他内部取引	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期収支差額	0	0	0	0	0	0	0	12,243,129,936	12,243,129,936
当期末残高	1,295,203,703,321	912,256,000	1,020,912,068	0	4,096,533,212	0	1,221,288,679	12,243,129,936	1,314,697,823,216

平成29年度 渋谷区全体の有形固定資産及び無形固定資産附属明細書

(単位：円)

区分	前期末 残高	当期 増加額	当期 減少額	当期末 残高	当期末減価 償却累計額	当期 償却費	差引当期末 残高
有形固定資産							
行政財産	275,115,430,354	15,260,720,940	5,870,555,334	284,505,595,960	41,350,044,309	2,189,220,787	243,155,551,651
土地	177,036,208,211	8,408,657,030	4,990,668,000	180,454,197,241	0	0	180,454,197,241
建物	96,096,483,043	6,716,434,110	789,146,668	102,023,770,485	39,982,586,533	2,137,082,776	62,041,183,952
工作物	1,982,739,100	135,629,800	90,740,666	2,027,628,234	1,367,457,776	52,138,011	660,170,458
普通財産	43,665,985,090	6,690,019,683	3,899,270,719	46,456,734,054	9,690,360,318	613,454,571	36,766,373,736
土地	19,760,998,290	5,477,179,391	3,397,068,881	21,841,108,800	0	0	21,841,108,800
建物	23,904,986,800	1,203,549,492	502,201,838	24,606,334,454	9,688,750,418	613,114,173	14,917,584,036
工作物	0	9,290,800	0	9,290,800	1,609,900	340,398	7,680,900
重要物品	1,914,432,273	140,633,386	13,449,360	2,041,616,299	1,607,296,247	180,055,904	434,320,052
インフラ資産	952,337,945,431	1,146,890,401	0	953,484,835,832	3,164,078,327	100,264,732	950,320,757,505
土地	930,687,660,031	1,136,130,800	0	931,823,790,831	0	0	931,823,790,831
道路	15,724,520,400	10,759,601	0	15,735,280,001	0	0	15,735,280,001
トンネル	296,488,000	0	0	296,488,000	208,655,421	4,094,916	87,832,579
橋梁	4,226,234,000	0	0	4,226,234,000	2,466,456,470	66,306,527	1,759,777,530
その他	1,403,043,000	0	0	1,403,043,000	488,966,436	29,863,289	914,076,564
小計	1,273,033,793,148	23,238,264,410	9,783,275,413	1,286,488,782,145	55,811,779,201	3,082,995,994	1,230,677,002,944
無形固定資産							
行政財産	240,667,944	0	0	240,667,944	47,746,088	46,971,088	192,921,856
地上権	0	0	0	0	0	0	0
その他無形固定資産	240,667,944	0	0	240,667,944	47,746,088	46,971,088	192,921,856
普通財産	0	0	0	0	0	0	0
地上権	0	0	0	0	0	0	0
その他無形固定資産	0	0	0	0	0	0	0
小計	240,667,944	0	0	240,667,944	47,746,088	46,971,088	192,921,856
計	1,273,274,461,092	23,238,264,410	9,783,275,413	1,286,729,450,089	55,859,525,289	3,129,967,082	1,230,869,924,800

* 行政財産、普通財産及びインフラ資産の内訳は、貸借対照表に記載されている科目の区別による。

3 連結財務書類 4 表

澁谷区全体
東京23区清掃一部事務組合
特別区人事・厚生事務組合
特別区競馬組合
東京都後期高齢者医療広域連合
澁谷区土地開発公社
株式会社 澁谷サービス公社
株式会社 澁谷区都市整備公社
公益財団法人 澁谷区美術振興財団
社会福祉法人 澁谷区社会福祉事業団
一般財団法人 澁谷区観光協会

平成29年度 連結貸借対照表

(平成30年3月31日現在)

科 目	金額(円)	科 目	金額(円)
資産の部		負債の部	
Ⅰ 流動資産	59,502,203,169	Ⅰ 流動負債	4,553,678,576
現金預金	15,923,578,156	還付未済金	96,881,661
収入未済	5,927,331,312	特別区債	1,870,013,908
税収入未済	1,162,706,069	短期借入金	523,569,486
保険料収入未済	3,264,494,491	他会計借入金	0
その他収入未済	1,500,130,752	基金運用金	0
不納欠損引当金	△ 908,255,000	その他短期借入金	523,569,486
基金積立金	37,662,465,964	未払金	949,230,871
財政調整基金	37,662,465,964	未払保証債務	0
減債基金	0	その他未払金	949,230,871
短期貸付金	10,957,160	リース債務	22,390,878
貸倒引当金	△ 1,103	賞与引当金	928,595,014
その他流動資産	886,126,680	その他流動負債	162,996,758
Ⅱ 固定資産	1,310,146,381,889	Ⅱ 固定負債	27,800,712,448
1 有形固定資産	297,566,125,120	特別区債	11,874,887,968
土地	208,146,583,061	長期借入金	556,513,246
建物	85,592,529,331	他会計借入金	0
工作物	3,827,012,728	基金運用金	0
2 無形固定資産	6,558,634,762	その他長期借入金	556,513,246
地上権	0	リース債務	48,928,146
その他無形固定資産	6,558,634,762	退職手当引当金	15,057,700,067
3 重要物品	1,050,062,598	その他引当金	105,569,000
4 リース資産	71,142,151	その他固定負債	157,114,021
5 インフラ資産	950,320,757,505	預り保証金	145,944,007
土地	931,823,790,831	その他固定負債	11,170,014
道路	15,735,280,001		
トンネル	87,832,579		
橋梁	1,759,777,530		
その他	914,076,564		
6 建設等仮勘定	1,060,259,907		
7 投資その他の資産	53,519,399,846		
有価証券	259,315,583		
出資金	56,095,392		
長期貸付金	289,105,838		
貸倒引当金	△ 2,134,348		
その他債権	32,839,694		
基金積立金	52,873,437,371		
減債基金	0		
特定目的基金	51,686,832,371		
定額運用基金	1,186,605,000		
その他投資等	10,740,316		
		負債の部合計	32,354,391,024
		純資産の部	
		純資産	1,337,294,194,034
		(うち当期純資産増減額)	19,928,189,713
		純資産の部合計	1,337,294,194,034
資産の部合計	1,369,648,585,058	負債及び純資産の部合計	1,369,648,585,058

平成29年度 連結行政コスト計算書

自 平成29年 4月 1日

至 平成30年 3月31日

科目	金額(円)
通常収支の部	
Ⅰ 行政収支の部	5,057,437,596
1 行政収入	160,762,732,941
地方税	49,909,280,767
地方譲与税	395,791,000
地方消費税交付金	8,754,025,000
特別区交付金	4,216,117,000
その他交付金等	2,022,649,000
保険料	14,868,485,763
国庫支出金	29,285,507,122
都支出金	9,426,407,396
分担金及負担金	23,082,419,871
使用料及手数料	5,680,549,526
財産収入	1,703,351,012
諸収入（受託事業収入）	579,628,020
諸収入	881,200,268
寄附金	651,183,691
繰入金	0
その他行政収入	9,306,137,505
2 行政費用	155,705,295,345
給与関係費	18,996,639,583
物件費	21,776,186,291
維持補修費	1,457,390,654
扶助費	21,719,626,739
補助費等	65,468,639,737
投資的経費	5,215,997,073
繰出金	6,221,192,828
減価償却費	4,296,782,874
債務保証費	0
不納欠損引当金繰入額	862,973,836
貸倒引当金繰入額	3,133,000
賞与引当金繰入額	786,746,044
退職手当引当金繰入額	1,516,010,605
その他引当金繰入額	848,424
その他行政費用	7,383,127,657
Ⅱ 金融収支の部	△ 125,584,194
1 金融収入	99,629,050
受取利息及配当金	99,629,050
2 金融費用	225,213,244
公債費（利子）	220,330,231
特別区債発行費	0
特別区債発行差金	0
他会計借入金利子等	4,883,013
通常収支差額	4,931,853,402
特別収支の部	977,729,473
1 特別収入	1,609,749,594
固定資産売却益	1,250,828,841
その他特別収入	358,920,753
2 特別費用	632,020,121
固定資産売却損	4,141,881
固定資産除却損	276,070,642
災害復旧費	0
不納欠損額	0
貸倒損失	0
その他特別費用	351,807,598
当期収支差額	5,909,582,875
一般会計繰入金	6,221,192,828
一般会計繰出金	0
再計(一般会計繰入金及び繰出金調整後)	12,130,775,703

平成29年度 連結キャッシュ・フロー計算書

自 平成29年 4月 1日

至 平成30年 3月31日

科 目	金額(円)	科 目	金額(円)
Ⅰ 行政サービス活動		Ⅱ 社会資本整備等投資活動	
税収並びに交付金	65,275,936,080	国庫支出金	977,139,800
地方税	49,887,354,080	都支出金	1,020,912,068
地方譲与税	395,791,000	財産収入	2,444,751,301
地方消費税交付金	8,754,025,000	基金繰入金	167,249,892
特別区交付金	4,216,117,000	保証金収入	0
その他交付金等	2,022,649,000	その他社会資本整備等投資活動収入	579,979,638
国庫支出金	29,126,453,890	社会資本整備支出	8,682,873,540
都支出金	9,426,407,396	物件費	410,606,924
業務収入その他	49,412,710,562	補助費等	0
保険料	14,289,181,075	投資的経費	8,272,266,616
分担金及負担金	23,168,935,489	基金積立金	6,541,063,436
使用料及手数料	6,183,730,669	財政調整基金	25,438,051
財産収入	502,797,141	減債基金	0
諸収入（受託事業収入）	3,936,925,004	特定目的基金	6,515,625,385
諸収入	679,957,493	定額運用基金	0
寄附金	651,183,691	出資金等	22,661,000
繰入金	0	出資金	0
金融収入	75,412,173	貸付金	22,661,000
受取利息及配当金	75,412,173	繰出金（他会計）	0
行政支出	145,357,872,831	保証金支出	0
給与関係費	22,296,109,424	その他社会資本整備等投資活動支出	0
物件費	23,599,277,163		
維持補修費	772,385,097	社会資本整備等投資活動収支差額	△ 10,056,565,277
扶助費	21,719,421,405	行政活動キャッシュ・フロー収支差額	△ 2,270,049,372
補助費等	65,531,598,505	Ⅲ 財務活動	
投資的経費	5,217,888,409	財務活動収入	327,573,754
繰出金	6,221,192,828	特別区債	287,175,869
金融支出	172,531,365	他会計借入金等	0
公債費（利子・手数料）	172,368,352	基金運用金借入	0
他会計借入金利子等	163,013	繰入金	40,397,885
特別支出	0	財務活動支出	2,128,686,673
災害復旧事業支出	0	公債費（元金）	2,028,466,349
		他会計借入金等償還	0
		基金運用金償還	0
		リース債務返済	100,220,324
		財務活動収支差額	△ 1,801,112,919
		収支差額合計	△ 4,071,162,291
		一般会計繰入金	6,221,192,828
		行政サービス活動	6,221,192,828
		社会資本整備等投資活動	0
		財務活動	0
		一般会計繰出金	0
		行政サービス活動	0
		社会資本整備等投資活動	0
		財務活動	0
		前年度からの繰越金	13,773,547,619
行政サービス活動収支差額	7,786,515,905	形式収支	15,923,578,156

平成29年度 連結純資産変動計算書

自 平成29年 4月 1日

至 平成30年 3月31日

	開始 残高相当	国庫 支出金	都 支出金	負 担金及繰 入金等	受 贈財 産評 価額	国 都等 移管 相当額	内 部取 引勘 定	そ の 他 剥 余 金	合 計
前期末残高	1,294,849,703,321	0	0	0	0	0	0	22,516,301,000	1,317,366,004,321
当期変動額	0	912,256,000	1,020,912,068	0	4,096,533,212	0	1,221,288,679	12,677,199,754	19,928,189,713
固定資産等の増減	0	912,256,000	1,020,912,068	0	4,096,533,212	0	1,221,288,679	-32,044,451	7,218,945,508
特別区債の増減	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他内部取引	0	0	0	0	0	0	0	578,468,502	578,468,502
当期収支差額	0	0	0	0	0	0	0	12,130,775,703	12,130,775,703
当期末残高	1,294,849,703,321	912,256,000	1,020,912,068	0	4,096,533,212	0	1,221,288,679	35,193,500,754	1,337,294,194,034

4 注記

- ・有形固定資産の減価償却の方法 定額法
- ・有価証券及び出資金の評価基準及び評価方法 市場価格にかかわらず取得原価
- ・引当金の計上基準
 - 貸倒引当金 過去の回収不能実績率等で算定した引当率に乗じて算出された額
 - 賞与引当金 翌会計年度に支払いが予定されている期末手当、勤勉手当並びにこれに係る共済費の額
 - 退職手当引当金 作成基準日において在籍する全職員が、自己都合により退職した場合の退職手当要支給額
- ・固定資産の減価償却累計額 55,859,525,289 円
 - 土地、建物、工作物 51,040,404,627 円
 - 重要備品 1,607,296,247 円
 - インフラ資産 3,164,078,327 円
 - 無形固定資産 47,746,088 円

・有価証券及び出資金及び貸付金の内訳

有価証券	
株式会社 都市整備公社 株券	120,000 株
株式会社 渋谷サービス公社 株券	1,200 株
株式会社 都市整備公社 社債	4,720,000,000 円
出資	
渋谷区土地開発公社	5,000,000 円
公益財団法人 渋谷区美術振興財団	207,000,000 円
一般社団法人 道路管理センター	2,878,000 円
公益財団法人 東京しごと財団	5,000,000 円
公益財団法人 暴力団追放運動推進都民センター	15,217,392 円
公益財団法人 東京都防災・建築まちづくりセンター	22,000,000 円
社会福祉法人 渋谷区社会福祉事業団	5,000,000 円
地方公共団体金融機構	11,000,000 円
一般財団法人 渋谷区観光協会	2,000,000 円
債権	
生業資金貸付金	0 円
応急小口資金貸付金	1,381,000 円

奨学資金貸付金	192,740,357 円
女性福祉資金貸付金	8,849,541 円
文化財保護の普及啓発事業貸付金	97,092,100 円
土地開発公社貸付金	0 円

・特別区債及び借入金の償還予定額 12,212,187,636 円

・収入科目の内容(行政コスト計算書)

その他交付金等 利子割交付金、配当割交付金、株式譲渡所得割交付金、自動車取得税交付金、地方特例交付金、交通安全対策特別交付金

国庫支出金 直接行政サービスに要した経費に対し交付された国庫支出金、都支出金も同様

分担金及び負担金 分担金及び負担金のうち、直接行政サービスに要した経費に対し交付された額並びに国民健康保険事業会計の療養給付負担金、前期高齢者交付金、共同事業交付金及び介護保険事業会計の支払基金交付金

・追加情報

出納整理期間について

出納整理期間 平成 30 年 4 月 1 日から平成 30 年 5 月 31 日

出納期間における受払等を終了した後の計数をもって会計年度末の計数とした。