

第 2 回町田市会計基準委員会用
平成 25 年度（2013 年度）各会計合算財務諸表

各会計合算財務諸表の概要

1 貸借対照表

(単位：円)

	平成25年度 (2013年度) (2014年3月31日現在)	平成24年度 (2012年度) (2013年3月31日現在)	増減額	増減率 (%)
資産の部				
流動資産	18,448,977,455	19,511,305,280	△ 1,062,327,825	△ 5.4
固定資産	1,603,935,621,010	1,596,803,361,161	7,132,259,849	0.4
事業用資産	408,378,121,333	408,584,355,668	△ 206,234,335	△ 0.1
インフラ資産	1,173,017,986,632	1,167,981,994,590	5,035,992,042	0.4
重要物品	2,358,495,469	2,430,670,053	△ 72,174,584	△ 3.0
図書	2,179,292,378	2,157,274,684	22,017,694	1.0
リース資産	250,597,620	262,197,075	△ 11,599,455	△ 4.4
建設仮勘定	5,761,616,389	3,028,094,632	2,733,521,757	90.3
投資その他の資産	11,989,511,189	12,358,774,459	△ 369,263,270	△ 3.0
資産の部合計	1,622,384,598,465	1,616,314,666,441	6,069,932,024	0.4
負債の部				
流動負債	8,768,632,178	8,467,541,488	301,090,690	3.6
固定負債	131,093,297,559	133,940,869,677	△ 2,847,572,118	△ 2.1
繰延収益	138,471,665,937	142,081,041,860	△ 3,609,375,923	△ 2.5
負債の部合計	278,333,595,674	284,489,453,025	△ 6,155,857,351	△ 2.2
純資産の部合計	1,344,051,002,791	1,331,825,213,416	12,225,789,375	0.9

※ 平成24年度 (2012年度) 末をもって忠生土地区画整理事業会計を廃止し、残高を一般会計に引き継いだため、平成24年度 (2012年度) の貸借対照表の計数は、その残高を反映したものとなっています。

2 行政コスト計算書

(単位：円)

	平成25年度 (2013年度) 自 2013年4月 1日 至 2014年3月31日	平成24年度 (2012年度) 自 2012年4月 1日 至 2013年3月31日	増減額	増減率 (%)
行政収入	195,131,156,200	192,073,562,618	3,057,593,582	1.6
行政費用	193,431,735,464	189,669,185,627	3,762,549,837	2.0
行政収支差額	1,699,420,736	2,404,376,991	△ 704,956,255	△ 29.3
金融収入	15,950,816	14,437,905	1,512,911	10.5
金融費用	2,170,995,253	2,258,337,210	△ 87,341,957	△ 3.9
金融収支差額	△ 2,155,044,437	△ 2,243,899,305	88,854,868	4.0
通常収支差額	△ 455,623,701	160,477,686	△ 616,101,387	△ 383.9
特別収入	115,992,258	1,534,787,464	△ 1,418,795,206	△ 92.4
特別費用	736,522,327	5,148,517,058	△ 4,411,994,731	△ 85.7
特別収支差額	△ 620,530,069	△ 3,613,729,594	2,993,199,525	82.8
当期収支差額	△ 1,076,153,770	△ 3,453,251,908	2,377,098,138	68.8

3 キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

	平成25年度 (2013年度) 自 2013年4月 1日 至 2014年3月31日	平成24年度 (2012年度) 自 2012年4月 1日 至 2013年3月31日	増減額	増減率 (%)
行政サービス活動収入	189,818,243,487	184,957,925,047	4,860,318,440	2.6
行政サービス活動支出	184,437,955,086	179,354,480,893	5,083,474,193	2.8
行政サービス活動収支差額	5,380,288,401	5,603,444,154	△ 223,155,753	△ 4.0
社会資本整備等投資活動収入	9,962,403,404	11,604,015,511	△ 1,641,612,107	△ 14.1
社会資本整備等投資活動支出	14,506,558,808	19,833,526,877	△ 5,326,968,069	△ 26.9
社会資本整備等投資活動収支差額	△ 4,544,155,404	△ 8,229,511,366	3,685,355,962	44.8
財務活動収入	6,711,700,000	10,858,000,000	△ 4,146,300,000	△ 38.2
財務活動支出	7,803,888,576	7,870,641,778	△ 66,753,202	△ 0.8
財務活動収支差額	△ 1,092,188,576	2,987,358,222	△ 4,079,546,798	△ 136.6
収支差額合計	△ 256,055,579	361,291,010	△ 617,346,589	△ 170.9
前年度からの繰越金	6,707,270,316	6,352,022,911	355,247,405	5.6
形式収支	6,451,214,737	6,713,313,921	△ 262,099,184	△ 3.9

1 各会計合算貸借対照表

平成26年（2014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	18,448,977,455	I 流動負債	8,768,632,178
現金預金	6,451,214,737	還付未済金	81,843,595
未収金	7,506,313,274	地方債	7,826,384,113
税未収金	2,764,340,821	短期借入金	0
保険料未収金	2,857,040,961	未払金	0
その他未収金	1,884,931,492	賞与引当金	715,818,000
不納欠損引当金	△ 1,907,708,028	リース債務	144,586,470
基金積立金	6,388,152,776	その他流動負債	0
財政調整基金	6,388,152,776	II 固定負債	131,093,297,559
短期貸付金	11,021,820	地方債	114,928,488,409
貸倒引当金	△ 17,124	長期借入金	0
その他流動資産	0	退職手当引当金	16,058,798,000
II 固定資産	1,603,935,621,010	リース債務	106,011,150
1 事業用資産	408,378,121,333	その他固定負債	0
1 有形固定資産	408,376,231,917	III 繰延収益	138,471,665,937
土地	294,901,095,080	長期前受金	138,471,665,937
建物	104,624,943,934		
工作物	8,850,192,903		
2 無形固定資産	1,889,416		
地上権	0		
その他無形固定資産	1,889,416		
2 インフラ資産	1,173,017,986,632		
1 有形固定資産	1,173,011,417,503		
土地	878,309,494,416		
建物	0		
工作物	294,701,923,087		
2 無形固定資産	6,569,129		
地上権	6,569,129		
その他無形固定資産	0		
3 重要物品	2,358,495,469		
4 図書	2,179,292,378		
5 リース資産	250,597,620		
6 建設仮勘定	5,761,616,389		
7 投資その他の資産	11,989,511,189		
有価証券及出資金	2,612,777,000		
長期貸付金	63,720,360		
貸倒引当金	△ 4,092		
その他債権	102,388,300		
基金積立金	9,210,629,621		
特定目的基金	6,047,629,621		
定額運用基金	3,163,000,000		
その他投資等	0		
		負債の部合計	278,333,595,674
		純資産の部	
		純資産	1,344,051,002,791
		（うち当期純資産増減額）	12,225,789,375
		純資産の部合計	1,344,051,002,791
資産の部合計	1,622,384,598,465	負債及び純資産の部合計	1,622,384,598,465

2 各会計合算行政コスト計算書

自 平成25年(2013年)4月1日

至 平成26年(2014年)3月31日

科目	金額(円)
通常収支の部	
I 行政収支の部	
1 行政収入	195,131,156,200
地方税	66,819,782,801
地方譲与税	714,443,007
地方特例交付金	370,534,000
その他交付金等	6,046,745,064
地方交付税	1,952,073,000
保険料	19,203,595,700
国庫支出金	34,056,326,744
都支出金	22,897,800,025
分担金及負担金	26,947,147,002
使用料及手数料	8,338,702,371
財産収入	541,802,844
諸収入(受託事業収入)	398,308,627
諸収入	1,432,425,101
寄附金	11,608,208
繰入金	0
長期前受金取崩益	5,394,708,493
その他行政収入	5,153,213
2 行政費用	193,431,735,464
人件費	21,838,002,402
物件費	23,149,195,489
維持補修費	3,179,535,330
扶助費	40,593,209,066
補助費等	89,038,262,762
繰出金	1,200,260,864
減価償却費	12,230,686,673
不納欠損引当金繰入額	577,091,029
貸倒引当金繰入額	0
賞与引当金繰入額	715,818,000
退職手当引当金繰入額	909,673,849
その他行政費用	0
行政収支差額	1,699,420,736
II 金融収支の部	
1 金融収入	15,950,816
受取利息及配当金	15,950,816
2 金融費用	2,170,995,253
公債費(利子)	2,170,995,253
金融収支差額	△ 2,155,044,437
通常収支差額	△ 455,623,701
特別収支の部	
1 特別収入	115,992,258
固定資産売却益	13,377,733
その他特別収入	102,614,525
2 特別費用	736,522,327
固定資産売却損	131,128,973
固定資産除却損	347,192,394
災害復旧費	0
不納欠損額	6,386,710
貸倒損失	0
その他特別費用	251,814,250
特別収支差額	△ 620,530,069
当期収支差額	△ 1,076,153,770

3 各会計合算キャッシュ・フロー計算書

自 平成25年(2013年)4月1日

至 平成26年(2014年)3月31日

科目	金額(円)
I 行政サービス活動	
税込等	76,157,832,068
地方税	67,074,036,997
地方譲与税	714,443,007
地方特例交付金	370,534,000
その他交付金等	6,046,745,064
地方交付税	1,952,073,000
国庫支出金	34,208,630,744
都支出金	22,897,800,025
業務収入	56,538,029,834
保険料	18,963,529,422
分担金及負担金	26,945,045,861
使用料及手数料	8,298,138,910
財産収入	541,802,844
諸収入(受託事業収入)	413,066,627
諸収入	1,364,837,962
寄附金	11,608,208
繰入金	0
金融収入	15,950,816
受取利息及配当金	15,950,816
行政支出	182,266,959,833
人件費	25,090,848,251
物件費	23,149,195,489
維持補修費	3,179,535,330
扶助費	40,593,209,066
補助費等	89,053,910,833
繰出金	1,200,260,864
金融支出	2,170,995,253
公債費(利子)	2,170,995,253
特別支出	0
災害復旧事業支出	0
行政サービス活動収支差額	5,380,288,401

科目	金額(円)
II 社会資本整備等投資活動	
国庫支出金等	4,414,071,300
国庫支出金	3,155,834,000
都支出金	1,174,296,000
分担金及負担金	83,941,300
繰入金等	0
財産収入	268,351,180
財産売払収入	268,351,180
基金繰入金	5,215,032,374
財政調整基金	3,797,337,000
特定目的基金	1,417,695,374
定額運用基金	0
貸付金元金回収収入	25,669,050
その他社会資本整備等投資活動収入	39,279,500
社会資本整備支出	9,882,356,024
投資的経費	9,882,356,024
基金積立金	4,610,202,784
財政調整基金	3,516,245,000
特定目的基金	1,093,957,784
定額運用基金	0
貸付金・出資金等	14,000,000
貸付金	14,000,000
繰出金(他会計)	0
出資金	0
社会資本整備等投資活動収支差額	△ 4,544,155,404
行政活動キャッシュ・フロー収支差額	836,132,997
III 財務活動	
財務活動収入	6,711,700,000
地方債	6,711,700,000
財務活動支出	7,803,888,576
公債費(元金)	7,631,861,196
リース債務返済	172,027,380
財務活動収支差額	△ 1,092,188,576
収支差額合計	△ 256,055,579
前年度からの繰越金	6,707,270,316
形式収支	6,451,214,737

4 各会計合算

	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	1,325,255,779,657	1,632,740,000	1,456,955,900	2,951,328
当期変動額		2,256,359,000	1,087,087,000	0
固定資産等の増減		2,256,359,000	1,087,087,000	0
地方債等の増減				
その他内部取引による増減				
当期収支差額				
当期末残高	1,325,255,779,657	3,889,099,000	2,544,042,900	2,951,328

5 各会計合算有形固定資産及び

区 分	前期末残高 (取得額)	当期増減額	評価差額 (当期発生分)
有形固定資産	1,830,969,766,213	18,659,298,962	△ 36,799,149
事業用資産	537,993,502,020	4,879,024,836	△ 36,799,149
土地	293,314,700,981	1,623,193,248	△ 36,799,149
建物	206,303,069,852	2,019,575,049	0
工作物	38,375,731,187	1,236,256,539	0
インフラ資産	1,281,732,145,394	11,058,654,581	0
土地	871,588,894,405	6,720,600,011	0
建物	0	0	0
工作物	410,143,250,989	4,338,054,570	0
重要物品	5,303,107,113	20,660,144	0
図書	2,157,274,684	22,017,694	0
リース資産	755,642,370	△ 54,580,050	0
建設仮勘定	3,028,094,632	2,733,521,757	0
無形固定資産	8,249,959	208,586	0
事業用資産	1,680,830	208,586	0
地上権	0	0	0
その他無形固定資産	1,680,830	208,586	0
インフラ資産	6,569,129	0	0
地上権	6,569,129	0	0
その他無形固定資産	0	0	0
合 計	1,830,978,016,172	18,659,507,548	△ 36,799,149

純資産変動計算書

自 平成25年（2013年）4月 1日

至 平成26年（2014年）3月31日

（単位：円）

受贈財産評価額	資産再評価差額	その他剰余金	合計
6,933,469,016	△ 3,430,577	△ 3,453,251,908	1,331,825,213,416
9,995,296,294	△ 36,799,149	△ 1,076,153,770	12,225,789,375
9,995,296,294	△ 36,799,149		13,301,943,145
			0
			0
		△ 1,076,153,770	△ 1,076,153,770
16,928,765,310	△ 40,229,726	△ 4,529,405,678	1,344,051,002,791

無形固定資産附属明細書

（単位：円）

当期末残高 （取得額）	当期償却額	当期末 減価償却累計額	差引 当期末残高
1,849,592,266,026	12,230,686,673	257,654,614,750	1,591,937,651,276
542,835,727,707	5,863,854,343	134,459,495,790	408,376,231,917
294,901,095,080	0	0	294,901,095,080
208,322,644,901	4,824,877,629	103,697,700,967	104,624,943,934
39,611,987,726	1,038,976,714	30,761,794,823	8,850,192,903
1,292,790,799,975	6,025,481,368	119,779,382,472	1,173,011,417,503
878,309,494,416	0	0	878,309,494,416
0	0	0	0
414,481,305,559	6,025,481,368	119,779,382,472	294,701,923,087
5,323,767,257	169,323,582	2,965,271,788	2,358,495,469
2,179,292,378	0	0	2,179,292,378
701,062,320	172,027,380	450,464,700	250,597,620
5,761,616,389	0	0	5,761,616,389
8,458,545	0	0	8,458,545
1,889,416	0	0	1,889,416
0	0	0	0
1,889,416	0	0	1,889,416
6,569,129	0	0	6,569,129
6,569,129	0	0	6,569,129
0	0	0	0
1,849,600,724,571	12,230,686,673	257,654,614,750	1,591,946,109,821

6 財務諸表に係る注記

平成 24 年度 (2012 年度) 自 平成 24 年 (2012 年) 4 月 1 日 至 平成 25 年 (2013 年) 3 月 31 日	平成 25 年度 (2013 年度) 自 平成 25 年 (2013 年) 4 月 1 日 至 平成 26 年 (2014 年) 3 月 31 日
<p>1 重要な会計方針</p> <p>(1)有形固定資産の減価償却の方法</p> <p>①事業用資産及びインフラ資産</p> <p style="padding-left: 20px;">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。耐用年数は「公有財産の耐用年数に係る基準」で定めています。また「固定資産の計上に関する基準」において、資産を取得した翌年度から減価償却を開始することを定めています。</p> <p style="padding-left: 20px;">ただし、道路の舗装部分等のうち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。</p> <p>②重要物品</p> <p style="padding-left: 20px;">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。耐用年数は「重要物品の耐用年数に係る基準」で定めています。また「固定資産の計上に関する基準」において、資産を取得した翌年度から減価償却を開始することを定めています。</p> <p>③図書</p> <p style="padding-left: 20px;">「図書館資料における資産計上の取扱いに関する基準」において、減価償却を行わないことを定めています。</p> <p>④リース資産</p> <p style="padding-left: 20px;">「リース資産・リース債務の計上に関する基準」の規定に基づき、定額法によりリース期間を耐用年数として残存価額 0 円まで減価償却を行っています。また「固定資産の計上に関する基準」において、初回のリース料支払月から減価償却を開始することを定めています。</p>	<p>1 重要な会計方針</p> <p>(1)有形固定資産の減価償却の方法</p> <p>①事業用資産及びインフラ資産</p> <p style="text-align: center; padding-left: 40px;">同 左</p> <p>②重要物品</p> <p style="text-align: center; padding-left: 40px;">同 左</p> <p>③図書</p> <p style="text-align: center; padding-left: 40px;">同 左</p> <p>④リース資産</p> <p style="text-align: center; padding-left: 40px;">同 左</p>

<p>平成 24 年度 (2012 年度) 自 平成 24 年 (2012 年) 4 月 1 日 至 平成 25 年 (2013 年) 3 月 31 日</p>	<p>平成 25 年度 (2013 年度) 自 平成 25 年 (2013 年) 4 月 1 日 至 平成 26 年 (2014 年) 3 月 31 日</p>
<p>(2)有価証券及出資金の評価基準及び評価方法</p> <p>市が保有する外郭団体等の株式及び出資金等を取引原価により計上しています。</p>	<p>(2)有価証券及出資金の評価基準及び評価方法</p> <p>同 左</p>
<p>(3)引当金の計上基準</p> <p>①不納欠損引当金</p> <p>市税、使用料等の未収金の一部については、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、当該未収金の弁済状況、相手先の財務内容、過去 5 か年の実績等により不納欠損実績率を算定し、年度末の未収金額を乗じた額を不納欠損引当金として計上しています。</p> <p>また、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場合には、当該方法により引当金を計上しています。</p> <p>②貸倒引当金</p> <p>貸付金のうちの一部については、返済免除又は減免となる可能性があるため、当該債権の弁済状況、貸付相手先の財務内容、過去 5 か年の実績等により貸倒実績率を算定し、年度末の貸付金額を乗じた額を貸倒引当金として計上しています。</p> <p>また、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場合には、当該方法により引当金を計上しています。</p> <p>③賞与引当金</p> <p>「町田市職員の期末手当支給に関する条例」によって職員に支給される期末手当及び「町田市職員勤勉手当支給規則」によって職員に支給される勤勉手当で翌会計年度に支払うことが予定されているもののうち、当期の支給相当額を賞与引当金として計上しています。</p>	<p>(3)引当金の計上基準</p> <p>①不納欠損引当金</p> <p>同 左</p> <p>②貸倒引当金</p> <p>同 左</p> <p>③賞与引当金</p> <p>同 左</p>

<p>平成 24 年度 (2012 年度) 自 平成 24 年 (2012 年) 4 月 1 日 至 平成 25 年 (2013 年) 3 月 31 日</p>	<p>平成 25 年度 (2013 年度) 自 平成 25 年 (2013 年) 4 月 1 日 至 平成 26 年 (2014 年) 3 月 31 日</p>
<p>④退職手当引当金 在籍する職員全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手当引当金として計上しています。</p>	<p>④退職手当引当金 同 左</p>
<p>(4)その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項</p> <p>①有形固定資産の計上基準 事業用資産、インフラ資産及び重要物品の貸借対照表価額は、取得原価により計上しています。ただし、売却可能資産については再評価後の価額で計上しています。 図書の貸借対照表価額は、資料の定価により計上しています。 リース資産の貸借対照表価額は、リース契約締結時に合意されたリース料の総額で計上しています。</p> <p>②財務諸表の金額の表示 各会計合算財務諸表は、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。 また、行政コスト計算書で引当金の繰入と戻入に係る金額が発生した場合は、引当金の繰入額と、その他特別収入の引当金の戻入額に相当する金額とを相殺して表示しています。</p>	<p>(4)その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項</p> <p>①有形固定資産の計上基準 同 左</p> <p>②財務諸表の金額の表示 同 左</p>
<p>2 重要な会計方針の変更 _____</p>	<p>2 重要な会計方針の変更 _____</p>
<p>3 重要な後発事象 (1)組織・機構の大幅な変更 「町田市特別会計条例」の改正に伴い、平成 24 年度 (2012 年度) をもって忠生土地区画整理事業会計を廃止し、平成 25 年度 (2013 年度) で資産 6,043,605 円、負債 633,325 円及び純資産 5,410,280 円を一般会計に引き継ぎました。</p>	<p>3 重要な後発事象 _____</p>

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 25 年度 (2013 年度) 末
一般会計		円 801,000,000
	町田市土地開発公社が融資を受けた公共用地等取得資金に係る債務保証	801,000,000
特別会計		0
合計		801,000,000

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 26 年 (2014 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ました。

(2) 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

区分		平成 25 年度 (2013 年度) 末
一般会計		円 215,981,231
	農業振興資金貸付に係る利子補給	11,350
	農業経営基盤強化資金利子助成	252,335
	中小企業融資事業資金貸付に係る利子補給	211,271,233
	小規模事業者経営改善資金融資に係る利子助成	4,446,313
特別会計		0
合計		215,981,231

(3) 繰越事業に係る将来の支出予定額

会計	繰越明許費	事故繰越	合計
一般会計	円 2,744,895,024	円 101,971,040	円 2,846,866,064
下水道事業会計	195,010,000	0	195,010,000
合計	2,939,905,024	101,971,040	3,041,876,064

(4) 一時借入金等の実績額等

平成 25 年度 (2013 年度) の出納整理期間の資金調達のために、平成 26 年 (2014 年) 4 月 28 日に財政調整基金から 20 億円及び公共施設整備等基金から 10 億円を調達して同年 5 月 28 日に返済しました。

(5)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引当金明細書

区分	平成 24 年度 (2012 年度) 末 残高	平成 25 年度 (2013 年度) 増加額	平成 25 年度 (2013 年度) 減少額		平成 25 年度 (2013 年度) 残高
			目的使用	その他	
各会計合算	円	円	円	円	円
不納欠損引当金	1,971,086,934	577,091,029	640,469,935	0	1,907,708,028
貸倒引当金	31,893	0	0	10,677	21,216
賞与引当金	723,524,000	715,818,000	723,524,000	0	715,818,000
退職手当引当金	17,678,446,000	909,673,849	2,529,321,849	0	16,058,798,000

一般会計					
不納欠損引当金	896,269,348	318,069,357	326,677,479	0	887,661,226
貸倒引当金	19,764	0	0	9,204	10,560
賞与引当金*	667,820,000	659,718,000	667,820,000	0	659,718,000
退職手当引当金*	16,209,446,000	869,921,604	2,326,904,604	0	14,752,463,000

国民健康保険事業 会計					
不納欠損引当金	945,164,812	167,045,730	258,956,850	0	853,253,692
貸倒引当金	0	0	0	0	0
賞与引当金	9,481,000	9,986,000	9,481,000	0	9,986,000
退職手当引当金	236,718,000	0	36,333,981	3,037,019	197,347,000

下水道事業会計					
不納欠損引当金	14,109,174	21,715,257	4,081,906	0	31,742,525
貸倒引当金	12,129	0	0	1,473	10,656
賞与引当金	30,273,000	30,029,000	30,273,000	0	30,029,000
退職手当引当金	871,306,000	25,694,967	107,923,967	0	789,077,000

介護保険事業会計					
不納欠損引当金	104,973,727	61,594,012	43,156,100	0	123,411,639
貸倒引当金	0	0	0	0	0
賞与引当金	12,112,000	12,442,000	12,112,000	0	12,442,000
退職手当引当金	255,476,000	37,878,473	44,995,473	0	248,359,000

後期高齢者医療 事業会計					
不納欠損引当金	10,569,873	8,666,673	7,597,600	0	11,638,946
貸倒引当金	0	0	0	0	0
賞与引当金	3,838,000	3,643,000	3,838,000	0	3,643,000
退職手当引当金	105,500,000	0	13,163,824	20,784,176	71,552,000

※平成 24 年度 (2012 年度) 末をもって廃止した忠生土地区画整理事業会計から引き継いだ残高を含んでいます。

②会計間の繰入・繰出

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

【貸借対照表、行政コスト計算書】

財務諸表	勘定科目（借方）	金額	勘定科目（貸方）	金額
貸借対照表		円	繰延収益 長期前受金	円 332,688,106
			純資産 (一般会計繰入金)	125,013,073
行政コスト 計算書	行政費用 繰出金	15,674,903,000	一般会計繰入金	15,217,201,821
	一般会計繰出金	114,808,844	行政収入 繰入金	114,808,844
貸借対照表、 行政コスト計算書 計		15,789,711,844		15,789,711,844

【キャッシュ・フロー計算書】

財務諸表	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	行政サービス活動支出 繰出金	円 15,674,903,000	一般会計繰入金 行政サービス活動	円 15,217,201,821
			一般会計繰入金 社会資本整備等投資活動	332,688,106
			一般会計繰入金 財務活動	125,013,073
	一般会計繰出金 行政サービス活動	114,808,844	行政サービス活動収入 繰入金	114,808,844
キャッシュ・フロー計算書 計		15,789,711,844		15,789,711,844

(6)有形固定資産のうち売却可能資産

区分	平成 24 年度（2012 年度）末		平成 25 年度（2013 年度）末	
	残高	うち売却可能資産	残高	うち売却可能資産
事業用資産	円	円	円	円
土地	293,314,700,981	999,950,929	294,901,095,080	789,795,105

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るため、省略します。

② 有価証券及出資金及び貸付金の内訳

区分	町田市の外郭団体に対するもの	その他のもの	合計
	円	円	円
有価証券及出資金	2,550,585,000	62,192,000	2,612,777,000
貸付金	65,000,000	9,742,180	74,742,180

③ 地方債及び借入金の償還予定額

貸借対照表の流動負債に平成 26 年度（2014 年度）の償還予定額を、固定負債に平成 27 年度（2015 年度）以降の償還予定額をそれぞれ掲載しています。

(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	市民税（個人・法人）、固定資産税、軽自動車税、市たばこ税、特別土地保有税、入湯税、事業所税及び都市計画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、自動車重量譲与税及び地方道路譲与税について収入した額を計上
地方特例交付金	個人市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てんするために交付された額を計上
その他交付金等	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、ゴルフ場利用税交付金、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
地方交付税	地方交付税について収入した額を計上
保険料	国民健康保険事業会計における国民健康保険税、介護保険事業会計における介護保険料及び後期高齢者医療事業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
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
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並びに国民健康保険事業会計の療養給付費負担金、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について収入した額を計上
使用料及手数料	使用料及び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	寄附金等について収入した額を計上
繰入金	他会計からの繰入金のうち、行政サービス活動に充当された額を計上
長期前受金取崩益	長期前受金の当期取崩益を計上

科目	内容及び計上基準
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	市預金利子等について収入された額を計上
特別収入	
固定資産売却益	固定資産（有価証券及出資金を除く。）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行政費用のうち物件費の内訳

勘定科目	一般会計	国民健康保険事業 会計	下水道事業会計
	円	円	円
物件費	19,061,676,564	912,728,872	2,079,097,830
委託料	12,932,676,422	783,093,113	1,475,851,712
需用費	3,437,902,582	88,450,335	565,776,363
使用料及び賃借料	1,603,528,952	32,080,711	7,392,857
備品購入費	439,140,434	0	1,709,400
その他物件費	648,428,174	9,104,713	28,367,498

勘定科目	介護保険事業会計	後期高齢者医療事業 会計
	円	円
物件費	717,387,131	378,305,092
委託料	609,580,095	348,512,400
需用費	67,522,913	21,052,270
使用料及び賃借料	22,549,215	8,602,152
備品購入費	0	0
その他物件費	17,734,908	138,270

③その他特別収入及びその他特別費用の主な内訳

勘定科目	平成 24 年度（2012 年度）末	平成 25 年度（2013 年度）末
	円	円
その他特別収入	1,336,338,116	102,614,525
過年度損益修正益	1,328,614,133	99,414,580
その他特別費用	4,729,224,440	251,814,250
過年度損益修正損	4,726,809,304	251,000,094

(3) キャッシュ・フロー計算書関係

① 財務活動における地方債収入の内訳

名称	金額
一般会計	円 4,745,400,000
地域センター建替事業債	278,100,000
児童福祉施設整備事業債	107,000,000
公立保育園整備事業債	140,000,000
高齢者福祉施設整備事業債	9,000,000
廃棄物処理施設整備事業債	17,000,000
道路整備事業債	42,900,000
都市計画事業債	385,500,000
観光交流施設整備事業債	57,900,000
消防施設整備事業債	233,000,000
学校施設整備事業債	75,000,000
臨時財政対策債	3,400,000,000
下水道事業会計	1,966,300,000
下水道事業債	1,966,300,000
合計	6,711,700,000

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

行政コスト計算書の当期収支差額	円 △1,076,153,770
キャッシュ・フロー計算書の行政サービス活動収支差額	5,380,288,401
差額 = (A-B) - (C-D)	△6,456,442,171
【A】 行政コスト計算書のみ計上されている収入	5,866,171,983
【B】 行政コスト計算書のみ計上されている費用	15,169,791,878
【C】 キャッシュ・フロー計算書のみ計上されている収入	421,316,196
【D】 キャッシュ・フロー計算書のみ計上されている支出	3,268,493,920

【行政コスト計算書のみ計上されている残高】

収入		費用	
勘定科目	金額	勘定科目	金額
	円		円
行政収入		行政費用	
保険料 ☆	240,066,278	減価償却費	12,230,686,673
分担金及負担金 ☆	2,101,141	不納欠損引当金繰入額	577,091,029
使用料及手数料 ☆	40,563,461	貸倒引当金繰入額	0
諸収入 ☆	67,587,139	賞与引当金繰入額	715,818,000
長期前受金取崩益	5,394,708,493	退職手当引当金繰入額	909,673,849
その他行政収入	5,153,213	その他行政費用	0
特別収入		特別費用	
固定資産売却益	13,377,733	固定資産売却損	131,128,973
その他特別収入	102,614,525	固定資産除却損	347,192,394
		不納欠損額	6,386,710
		貸倒損失	0
		その他特別費用	251,814,250
計【A】	5,866,171,983	計【B】	15,169,791,878

※ ☆印の勘定科目については、キャッシュ・フロー計算書の対応する勘定科目との相殺控除後の残高を表示しています。

【キャッシュ・フロー計算書のみ計上されている残高】

収入		支出	
勘定科目	金額	勘定科目	金額
	円		円
税収等		行政支出	
地方税	254,254,196	補助費等	15,648,071
国庫支出金	152,304,000	人件費（賞与相当額）	723,524,000
業務収入		人件費（退職手当相当額）	2,529,321,849
諸収入（受託事業収入）	14,758,000		
計【C】	421,316,196	計【D】	3,268,493,920

※ 行政コスト計算書の対応する勘定科目との相殺控除後の残高を表示しています。