
東京二十三区清掃一部事務組合
平成24年度 財務書類

目 次

1	平成 24 年度財務書類の作成について	1
2	貸借対照表	2
3	行政コスト計算書	6
4	純資産変動計算書	10
5	資金収支計算書	14

1 平成 24 年度財務書類の作成について

(1) 公会計による財務書類の整備

区民の方々の清掃事業に対する理解を一層深め、事業の透明性を高めるため、また、東京二十三区清掃一部事務組合（以下「清掃一組」という。）の財政状況をより正確に把握して行財政運営を適正に行っていくため、財務に関するフローの情報とストック情報を掲載した公会計による財務書類を作成し、公表を行っています。

(2) 準拠したモデル

清掃一組では、「新地方公会計制度実務研究会報告書」（平成 19 年 10 月 17 日公表）の「総務省方式改訂モデル」を採用し、普通会計（※）の決算数値を用いて財務書類を作成しています。

(3) 連結財務書類について

東京エコサービス㈱については、清掃一組の出資比率が 50%を超えているため、これを連結対象として、連結財務書類を別途作成しています。作成に当たって、東京エコサービス㈱の貸借対照表、損益計算書及び付属明細書をもとに、総務省方式改訂モデル連結財務書類への勘定科目の組替え、内部取引の相殺消去等の調整を行っています。

(4) 固定資産台帳の整備について

清掃一組においては、公有財産管理規則で公有財産台帳価格の作成が定められています。さらに、廃棄物処理手数料の算定に係る基礎資料等とするため、建物・工作物・車両等の固定資産を個々に取得原価等によって評価を行い、台帳を作成し、減価償却（定額法）を行っています。また、土地の価格については、3年に1回、東京都の公表する基準地価の各区の変動率の平均によって評価し、改定を行っています。財務書類における固定資産については、この台帳の数値を用いています。

※ 普通会計

総務省が定める基準による統計上の会計です。

なお、清掃一組では一般会計と普通会計が同額となります。

2 貸借対照表

貸借対照表は、自治体が住民サービスを提供するために保有している財産（資産）と、その資産をどのような財源（負債・純資産）で賄ってきたのかを対照表示した財務書類です。また、資産合計額と負債・純資産合計額が一致し、左右が均衡し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。

次世代に引き継ぐ資産はどのくらいあって、その財源はどうなっているのか。また、次世代の負担となる借金残高はいくらなのか。さらに、前年度対比などを行うことによって、財務状況の傾向を把握することができます。

〔資産の部〕

1 公共資産

- ・ 有形固定資産は、清掃工場等ごみの中間処理に必要な施設の土地・建物・プラント・車両などです。
- ・ 無形固定資産は、地上権で、連結貸借対照表の無形固定資産は、東京エコサービス(株)のソフトウェアなどです。

2 投資等

- ・ 投資及び出資金は、東京エコサービス(株)に対する出資金で、連結貸借対照表の投資及び出資金は、東京エコサービス(株)の有価証券です。
- ・ 長期延滞債権は、廃棄物処理手数料のうち当初調定が平成 23 年度以前の収入未済分及びそれに伴う延滞金の額です。
- ・ 回収不能見込額は、廃棄物処理手数料及び延滞金の過去 5 年間の滞納繰越分収入済額と不納欠損額の平均による見込みです。
- ・ 連結貸借対照表のその他は、東京エコサービス(株)のその他資産です。

3 流動資産・・・1年以内に現金化する資産

- ・ 未収金は、平成 24 年度決算収入未済額から長期延滞債権振替額を除いた額です。
- ・ 連結貸借対照表のその他は、東京エコサービス(株)の売掛金等です。

〔負債の部〕

1 固定負債・・・翌々年度以降に支払や返済が行われる予定のもの

- ・ 退職手当引当金は、年度末に全職員が普通退職した場合の退職手当支給見込額から、翌年度支払予定退職手当を除いた額です。

2 流動負債・・・1年以内に支払や返済をしなければならないもの

- ・ 賞与引当金は、平成 25 年度支払予定の期末・勤勉手当のうち、支給対象期間が 24 年度に係る分です。
- ・ 連結貸借対照表の未払金は、東京エコサービス(株)の未払消費税、未払法人税等です。
- ・ 連結貸借対照表のその他は、東京エコサービス(株)の買掛金等です。

〔純資産の部〕

- ・ 資産評価差額は、無償譲渡された工場用の土地や平成 23 年度に固定資産の評価替えにより土地価格の改定を行った分などの累積額です。

普通会計貸借対照表

(各年度3月31日現在)

(単位:千円)

借 方				貸 方			
	平成24年度	平成23年度	増減		平成24年度	平成23年度	増減
[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) 組合債	28,416,358	32,632,519	△ 4,216,161
①土地	160,146,703	160,139,637	7,066	(2) 退職手当引当金	4,416,490	4,267,303	149,187
②建物	287,516,859	300,977,002	△ 13,460,143	固定負債合計	32,832,848	36,899,822	△ 4,066,974
③工作物	114,398,995	123,712,900	△ 9,313,905	2 流動負債			
④立木	970,347	990,717	△ 20,370	(1) 翌年度償還予定組合債	8,561,511	11,089,760	△ 2,528,249
⑤物品	3,317,659	3,365,339	△ 47,680	(2) 翌年度支払予定退職手当	623,187	990,511	△ 367,324
⑥建設仮勘定	8,958,404	2,819,278	6,139,126	(3) 賞与引当金	375,373	383,991	△ 8,618
有形固定資産合計	575,308,967	592,004,873	△ 16,695,906	流動負債合計	9,560,071	12,464,262	△ 2,904,191
(2) 無形固定資産				負債合計	42,392,919	49,364,084	△ 6,971,165
①地上権	141,786	141,786	0				
無形固定資産合計	141,786	141,786	0	[純資産の部]			
公共資産合計	575,450,753	592,146,659	△ 16,695,906	1 公共資産等整備国都補助金等	87,604,942	90,398,085	△ 2,793,143
2 投資等				2 公共資産等整備一般財源等	432,924,439	440,099,386	△ 7,174,947
(1) 投資及び出資金	119,600	119,600	0	3 その他一般財源等	18,255,779	16,680,553	1,575,226
(2) 長期延滞債権	564,014	697,059	△ 133,045	4 資産評価差額	18,502,403	18,477,964	24,439
(3) 回収不能見込額	△ 124,714	△ 265,604	140,890	純資産合計	557,287,563	565,655,988	△ 8,368,425
投資等合計	558,900	551,055	7,845				
3 流動資産				資産合計	599,680,482	615,020,072	△ 15,339,590
(1) 現金預金							
①財政調整基金	19,666,000	17,168,000	2,498,000				
②歳計現金	3,862,448	5,075,693	△ 1,213,245				
現金預金計	23,528,448	22,243,693	1,284,755				
(2) 未収金							
①その他	142,381	78,665	63,716				
未収金計	142,381	78,665	63,716				
流動資産合計	23,670,829	22,322,358	1,348,471				
資産合計	599,680,482	615,020,072	△ 15,339,590	負債・純資産合計	599,680,482	615,020,072	△ 15,339,590

平成24年度に関する注記

※ 1 他団体及び民間への支出金により形成された資産上の支出金に充当された財源

環境衛生 167,421 千円
一般財源等 167,421 千円

※ 2 債務負担行為に関する情報

①物件の購入等 55,220,228 千円
②債務保証又は損失補償 0 千円
(うち共同発行地方債に係るもの) 0 千円
③その他 0 千円

※ 3 地方債残高(翌年度償還予定額を含む。)のうち、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はありません。

※ 4 普通会計の将来負担に関する情報は、「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」による算定対象団体ではないため、算定していません。

※ 5 有形固定資産の減価償却累計額は245,327,181千円です。

連結貸借対照表

(各年度3月31日現在)

(単位:千円)

借 方				貸 方			
	平成24年度	平成23年度	増減		平成24年度	平成23年度	増減
[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) 組合債	28,416,358	32,632,519	△ 4,216,161
①土地	160,146,703	160,139,637	7,066	(2) 退職手当引当金	4,416,490	4,267,303	149,187
②建物	287,524,196	300,986,750	△ 13,462,554	固定負債合計	32,832,848	36,899,822	△ 4,066,974
③工作物	114,398,995	123,712,900	△ 9,313,905	2 流動負債			
④立木	970,347	990,717	△ 20,370	(1) 翌年度償還予定組合債	8,561,511	11,089,760	△ 2,528,249
⑤物品	3,322,837	3,371,500	△ 48,663	(2) 翌年度支払予定退職手当	623,187	990,511	△ 367,324
⑥建設仮勘定	8,958,404	2,819,278	6,139,126	(3) 賞与引当金	426,797	432,395	△ 5,598
有形固定資産合計	575,321,482	592,020,782	△ 16,699,300	(4) 未払金	183,942	222,648	△ 38,706
(2) 無形固定資産				(5) その他	36,490	31,030	5,460
①地上権	141,786	141,786	0	流動負債合計	9,831,927	12,766,344	△ 2,934,417
②その他	8,472	10,122	△ 1,650	負債合計	42,664,775	49,666,166	△ 7,001,391
無形固定資産合計	150,258	151,908	△ 1,650				
公共資産合計	575,471,740	592,172,690	△ 16,700,950				
2 投資等				[純資産の部]			
(1) 投資及び出資金	0	100,185	△ 100,185	1 公共資産等整備国都補助金等	87,604,942	90,398,085	△ 2,793,143
(2) 長期延滞債権	564,014	697,059	△ 133,045	2 公共資産等整備一般財源等	432,838,353	440,118,529	△ 7,280,176
(3) 回収不能見込額	△ 124,714	△ 265,604	140,890	3 他団体及び民間出資分	80,400	80,400	0
(4) その他	12,527	12,527	0	4 その他一般財源等	19,125,659	17,218,327	1,907,332
投資等合計	451,827	544,167	△ 92,340	5 資産評価差額	18,502,403	18,477,964	24,439
3 流動資産				純資産合計	558,151,757	566,293,305	△ 8,141,548
(1) 資金	24,407,653	22,842,692	1,564,961				
①財政調整基金	19,666,000	17,168,000	2,498,000				
②歳計現金	4,741,653	5,674,692	△ 933,039				
(2) 未収金	142,810	78,679	64,131				
(3) その他	342,502	321,243	21,259				
流動資産合計	24,892,965	23,242,614	1,650,351				
資産合計	600,816,532	615,959,471	△ 15,142,939	負債・純資産合計	600,816,532	615,959,471	△ 15,142,939

※1 債務負担行為に関する情報

①物件の購入等	55,220,228 千円
②債務保証又は損失補償	0 千円
(うち共同発行地方債に係るもの)	0 千円)
③その他	0 千円

※2 普通会計地方債及び公営事業地方債残高(翌年度償還予定額を含む。)のうち、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はありません。

※3 有形固定資産の減価償却累計額は245,342,606千円です。

貸借対照表の概況

○ 普通会計貸借対照表

〔資産〕

1 公共資産

公共資産は、5,755 億円で前年度に比べ 167 億円減少しています。これは、施設の減価償却による建物・工作物等の額の減少や建替えにより杉並清掃工場を取り壊したためです。

2 投資等

投資等は、6 億円で前年度に比べ微増となっています。これは、長期延滞債権となっている廃棄物処理手数料及び延滞金が減少したものの、回収不能見込額も減少したためです。

3 流動資産

流動資産は、237 億円で前年度に比べ 13 億円増加しています。これは、歳計現金が減少したものの、財政調整基金残高が増加したことによるものです。

〔負債〕

1 固定負債

固定負債は、328 億円で前年度に比べ 41 億円減少しています。これは、組合債の償還が一層進み、残高が減少したためです。

2 流動負債

流動負債は、96 億円で前年度に比べ 29 億円減少しています。これは、平成 25 年度の組合債償還予定額及び退職手当支給予定額が減少したためです。

〔純資産〕

純資産の合計は、5,573 億円で、前年度に比べ 84 億円減少しました。なお、純資産の変動については、純資産変動計算書で表示しています。

平成 24 年度は、資産が 5,997 億円、負債が 424 億円、資産から負債を差し引いた純資産は 5,573 億円でした。

資産のうち、96%が清掃工場などごみの中間処理施設に係る公共資産で、負債のうち、87%が清掃工場などを整備するために借り入れた組合債によるものです。

前年度と比較すると、将来負担である負債額が減少し、資産についても、減価償却や清掃工場の取壊しにより、固定資産の建物及び工作物が減少しました。

なお、資産のうち長期延滞債権と未収金が合わせて 7 億円あり、これは本来収入となるべきものが保留されている状態です。

○ 連結貸借対照表

普通会計貸借対照表と概ね同様の状況です。

3 行政コスト計算書

行政コスト計算書は企業会計の損益計算書に当たるもので、1年間の行政活動のうち資産形成に結びつかない行政サービスに係る経費とその行政サービスの直接の対価として得られた財源を対比させた財務書類です。

清掃一組の行政サービスであるごみの中間処理について、経常的にどのような費用がかかり、それにどのような財源を充てているのかを性質別に把握することができます。

[経常行政コスト]

1 人にかかるコスト

- ・退職手当引当金繰入等は、「24年度末引当金－23年度末引当金＋24年度退職手当」により計上しています。
- ・賞与引当金繰入額は24年度末賞与引当金と同額を計上しています。

2 物にかかるコスト

- ・物件費は、物品の購入や光熱水費、業務委託料などを計上しています。

3 移転支出的なコスト

- ・社会保障給付は、職員に支給された児童手当及び子ども手当の額を計上しています。
- ・他団体への公共資産整備補助金等は普通建設事業決算額のうち補助金によるもので、設備工事に係わる工事費負担金を計上しています。

4 その他のコスト

- ・回収不能見込計上額は、「貸借対照表24年度末回収不能見込額－23年度末回収不能見込額＋24年度不納欠損額」により計上しています。
- ・連結行政コスト計算書のその他行政コストは、東京エコサービス㈱の税金です。

[経常収益]

- ・連結行政コスト計算書のその他特定行政サービス収入は、東京エコサービス㈱の営業外収益です。
- ・清掃一組の特定財源として大きく寄与しているエネルギー売払収入及び有価物売払収入については、諸収入として分類されるため、行政コスト計算書には計上していません。

普通会計行政コスト計算書
(各年度4月1日～3月31日)

【経常行政コスト】

(単位:千円)

	項 目	平成24年度		平成23年度		差 引	
		金 額	構成比率 (%)	金 額	構成比率 (%)	金 額	構成比率 (ポイント)
1 人にかかる コスト	(1) 人件費	10,109,288	15.0	10,482,684	15.1	△ 373,396	△ 0.1
	(2) 退職手当引当金繰入等	655,138	1.0	1,693,892	2.4	△ 1,038,754	△ 1.4
	(3) 賞与引当金繰入額	375,373	0.6	383,991	0.6	△ 8,618	0.0
	小 計	11,139,799	16.6	12,560,567	18.1	△ 1,420,768	△ 1.5
2 物にかかる コスト	(1) 物件費	21,435,552	31.9	21,441,871	31.0	△ 6,319	0.9
	(2) 維持補修費	16,655,045	24.8	16,025,712	23.1	629,333	1.7
	(3) 減価償却費	16,850,058	25.0	17,788,435	25.7	△ 938,377	△ 0.7
	小 計	54,940,655	81.7	55,256,018	79.8	△ 315,363	1.9
3 移転支出的 なコスト	(1) 社会保障給付	66,205	0.1	76,417	0.1	△ 10,212	0.0
	(2) 補助金等	632,899	0.9	587,981	0.8	44,918	0.1
	(3) 他団体への 公共資産整備補助金等	0	0.0	0	0.0	0	0.0
	小 計	699,104	1.0	664,398	1.0	34,706	0.0
4 その他の コスト	(1) 支払利息	599,698	0.9	720,443	1.0	△ 120,745	△ 0.1
	(2) 回収不能見込計上額	△ 102,143	△ 0.2	48,563	0.1	△ 150,706	△ 0.3
	(3) その他行政コスト	0	0.0	0	0.0	0	0.0
	小 計	497,555	0.7	769,006	1.1	△ 271,451	△ 0.4
経常行政コスト合計 a		67,277,113		69,249,989		△ 1,972,876	

【経常収益】

1 使用料・手数料	b	13,781,986		13,406,785		375,201	
2 分担金・負担金・寄附金	c	41,439,314		40,161,320		1,277,994	
経常収益合計	d=b+c	55,221,300		53,568,105		1,653,195	
	d/a (%)	82.1		77.4		4.7	
(差引)純経常行政コスト	e=a-d	12,055,813		15,681,884		△ 3,626,071	

※ 表内の各計数は、それぞれを四捨五入により算出しているため、合計額が一致しない場合があります。

連結行政コスト計算書
(各年度4月1日～3月31日)

【経常行政コスト】

(単位:千円)

	項 目	平成24年度		平成23年度		差 引	
		金 額	構成比率 (%)	金 額	構成比率 (%)	金 額	構成比率 (ポイント)
1 人にかかる コスト	(1) 人件費	11,144,311	16.5	11,513,816	16.6	△ 369,505	△ 0.1
	(2) 退職手当等引当金繰入等	673,774	1.0	1,710,718	2.5	△ 1,036,944	△ 1.5
	(3) 賞与引当金繰入額	426,797	0.6	432,395	0.6	△ 5,598	0.0
	小 計	12,244,882	18.1	13,656,929	19.6	△ 1,412,047	△ 1.5
2 物にかかる コスト	(1) 物件費	20,449,314	30.2	20,414,685	29.4	34,629	0.8
	(2) 維持補修費	16,659,862	24.6	16,032,461	23.1	627,401	1.5
	(3) 減価償却費	16,858,690	24.9	17,796,011	25.6	△ 937,321	△ 0.7
	小 計	53,967,866	79.8	54,243,157	78.0	△ 275,291	1.8
3 移転支出的 なコスト	(1) 社会保障給付	66,205	0.1	76,417	0.1	△ 10,212	0.0
	(2) 補助金等	639,634	0.9	590,798	0.8	48,836	0.1
	(3) 他団体への 公共資産整備補助金等	0	0.0	0	0.0	0	0.0
	小 計	705,839	1.0	667,215	1.0	38,624	0.0
4 その他の コスト	(1) 支払利息	599,698	0.9	720,443	1.0	△ 120,745	△ 0.1
	(2) 回収不能見込計上額	△ 102,143	△ 0.2	48,563	0.1	△ 150,706	△ 0.3
	(3) その他行政コスト	194,459	0.3	181,426	0.3	13,033	0.0
	小 計	692,014	1.0	950,432	1.4	△ 258,418	△ 0.4
経常行政コスト合計 a		67,610,601		69,517,733		△ 1,907,132	

【経常収益】

1 使用料・手数料	b	13,781,986		13,406,785		375,201	
2 分担金・負担金・寄附金	c	41,439,314		40,161,320		1,277,994	
3 事業収益	d	3,918,701		3,147,255		771,446	
4 その他特定行政サービス収入	e	2,089		1,099		990	
経常収益合計	(b+c+d+e) f	59,142,090		56,716,459		2,425,631	
	f/a (%)	87.5		81.6		5.9	

(差引)純経常行政コスト	(a-f)	8,468,511		12,801,274		△ 4,332,763	
--------------	-------	-----------	--	------------	--	-------------	--

※ 表内の各計数は、それぞれを四捨五入により算出しているため、合計額が一致しない場合があります。

行政コスト計算書の概況

○ 普通会計行政コスト計算書

〔経常行政コスト〕

1 人にかかるコスト

人にかかるコストは、111 億円で前年度に比べ 14 億円減少しています。これは、清掃工場等に係る職員人件費が、職員数の減等によって減少したこと、退職手当引当金繰入等が減少したためです。

2 物にかかるコスト

物にかかるコストは、549 億円で前年度に比べ 3 億円減少しています。これは、減価償却費の減等によるものです。

3 移転支出的なコスト

移転支出的なコストは、7 億円で前年度とほぼ同額でした。

4 その他のコスト

その他のコストは、5 億円で前年度に比べ 3 億円減少しています。これは、前年度に比べ回収不能見込額、支払利息が減少したためです。

〔経常収益〕

1 使用料・手数料

使用料・手数料は、138 億円で前年度に比べ 4 億円増加しています。これは、持込ごみ量の増に伴う廃棄物処理手数料の増によるものです。

2 分担金・負担金・寄附金

分担金・負担金・寄附金は、414 億円で前年度に比べ 13 億円増加しています。これは、特別区分担金の増によるものです。

経常行政コストは 673 億円、それに対し経常収益は 552 億円であり、経常行政コスト合計に占める経常収益合計の割合は 82%になります。また、経常行政コスト合計から経常収益合計を差し引いた純経常行政コストは、121 億円です。

これは、資産形成に結びつかない 1 年間の行政サービスを提供するための経費から受益者負担などの経常的な収益を差し引いた額となっており、一般財源などで賄われるコストを表しています。

○ 連結行政コスト計算書

普通会計行政コスト計算書と概ね同様の状況です。なお、連結行政コスト計算書の固有項目である事業収益は、39 億円で前年度に比べ 8 億円増加しています。

4 純資産変動計算書

純資産変動計算書は、貸借対照表の純資産の部の 1 年間の変動状況を示した財務書類です。

清掃一組の純資産、すなわちこれまでの世代が負担してきた部分が、どのような要因で増減しているのかを把握することができます。

また、行政コスト計算書の経常収益で賄いきれなかった行政コストを、どのような財源で賄っているのかを把握することもできます。

1 純経常行政コスト

- ・ 行政コスト計算書の「純経常行政コスト」の金額（コスト超過をマイナスで表記）を計上しています。

2 一般財源

- ・ 諸収入であるエネルギー売払収入や鉄屑等の有価物売払収入等を計上しています。税等の一般財源も計上される項目ですが、清掃一組には税による収入はありません。

3 公共資産除売却損益

- ・ 公共資産について、除却した資産の額や売却資産の損益額を計上しています。

4 科目振替

- ・ 公共資産の整備・処分、減価償却及び地方債償還等による財源の移動を計上しています。

5 無償受贈資産受入

- ・ 無償で建物や工作物等の資産の受贈を受けた場合の純資産の増加を計上しています。

普通会計純資産変動計算書

(平成24年4月1日～平成25年3月31日)

(単位:千円)

	純資産合計	公共資産等整備 国都補助金等	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	565,655,988	90,398,085	440,099,386	16,680,553	18,477,964
純経常行政コスト	△ 12,055,813			△ 12,055,813	
一般財源					
その他行政コスト充当財源	8,318,203			8,318,203	
補助金等受入	1,915,506	1,833,912		81,594	
公共資産除売却損益	△ 6,570,760			△ 6,570,760	
科目振替					
公共資産整備への財源投入			1,184,562	△ 1,184,562	
公共資産処分による財源増		△ 802,226	△ 5,768,534	6,570,760	0
貸付金・出資金等への財源投入			57,847	△ 57,847	
貸付金・出資金等の回収等 による財源増		0	△ 50,003	50,003	
減価償却による財源増		△ 3,824,829	△ 13,025,229	16,850,058	
地方債償還に伴う財源振替			10,426,410	△ 10,426,410	
無償受贈資産受入	24,439				24,439
期末純資産残高	557,287,563	87,604,942	432,924,439	18,255,779	18,502,403

連結純資産変動計算書
(平成24年4月1日～平成25年3月31日)

(単位:千円)

	純資産合計	公共資産等整備 国都補助金等	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	566,293,305	90,398,085	440,118,529	80,400	17,218,327	18,477,964
純経常行政コスト	△ 8,468,511				△ 8,468,511	
一般財源						
その他行政コスト 充当財源	4,957,988				4,957,988	
補助金等受入	1,915,506	1,833,912			81,594	
公共資産除売却損益	△ 6,570,970				△ 6,570,970	
科目振替						
公共資産整備への 財源投入			1,188,360		△ 1,188,360	
公共資産処分による 財源増		△ 802,226	△ 5,768,744		6,570,970	0
貸付金・出資金等へ の財源投入			57,847		△ 57,847	
貸付金・出資金等の 回収等による財源増		0	△ 150,188		150,188	
減価償却による財源 増		△ 3,824,829	△ 13,033,861		16,858,690	
地方債償還に伴う 財源振替			10,426,410		△ 10,426,410	
無償受贈資産受入	24,439					24,439
期末純資産残高	558,151,757	87,604,942	432,838,353	80,400	19,125,659	18,502,403

純資産変動計算書の概況

○ 普通会計純資産変動計算書

1 純経常行政コストと財源

121 億円の純経常行政コストに対して、その他行政コスト充当財源 83 億円と補助金等受入 19 億円で、約 85%を賄っています。

2 公共資産除売却損益

変動額（減少額）は、杉並清掃工場の建物及び工作物を取り壊したことなどによるものです。

3 科目振替

資本的な収入及び支出に伴う純資産内部の振替は、主に施設建設に伴うものです。公共資産整備への財源投入は、平成 24 年度に行った施設建設等によって資産化されたものです。また、公共資産処分による財源増、減価償却による財源増及び地方債償還に伴う財源振替は、過去に行った建設に伴い公共資産等整備のそれぞれの財源に充てられていたものを、一般財源として回収したことを表しています。

平成 24 年度は、純経常行政コストが 121 億円に対して、一般財源 83 億円、補助金等受入 19 億円がありました。

この結果、純資産の期末残高は、期首残高から 84 億円減少し、5,573 億円になりました。

なお、この 5,573 億円は、貸借対照表の純資産合計額と同額となっています。

また、純経常行政コストが 121 億円に対して、一般財源と補助金等の合計が 102 億円となっており、一般財源と補助金等では、純経常行政コストを賄っていないことを示しています。

○ 連結純資産変動計算書

普通会計純資産変動計算書と概ね同様の状況です。

なお、その他行政コスト充当財源は、清掃一組と東京エコサービス(株)との内部取引分の相殺により、普通会計純資産変動計算書に比べて減少しています。

5 資金収支計算書

資金収支計算書は、1年間の資金の流れを活動の性質により、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3つに区分して示した財務書類です。

この資金の流れから、清掃一組の現金がどのような要因で増減したのかを把握することができます。

1 経常的収支

- ・ 自治体の経常的な行政活動に係る資金収支を項目別に計上しています。

2 公共資産整備収支

- ・ 公共資産整備に伴う支出及び当該支出に充てた特定財源を計上（他団体が行った公共資産整備に対して補助金等を支出した場合も含む。）しています。

3 投資・財務的収支

- ・ 投資及び出資金、基金に係る支出及びそれらの財源や、地方債元金償還による支出等を計上しています。

4 基礎的財政収支（プライマリーバランス）

- ・ 表の欄外の基礎的財政収支（プライマリーバランス）は、地方債（組合債）の発行、償還や財政調整基金の積立額、取崩額を除いた収支バランスをみるもので、次の式により計算されます。

$$\begin{aligned} \text{基礎的財政収支} &= \text{「収入総額－（繰越金＋地方債発行額＋財政調整基金等取崩額）」} \\ &\quad - \text{「支出総額－（地方債償還額－財政調整基金等積立額）」} \end{aligned}$$

本数値は、近年の財政構造改革等の議論において、持続可能な財政バランスの実現のための指標として使用されることが多くあります。

普通会計資金収支計算書

(各年度4月1日～3月31日)

(単位:千円)

1 経常的収支の部	平成24年度	平成23年度	増 減
人件費	11,366,554	11,764,859	△ 398,305
物件費	21,435,552	21,441,871	△ 6,319
社会保障給付	66,205	76,417	△ 10,212
補助金等	632,899	587,981	44,918
支払利息	599,698	720,443	△ 120,745
他会計等への事務費等充当財源繰出支	0	0	0
その他支出	16,655,045	16,025,712	629,333
支出合計	50,755,953	50,617,283	138,670
地方税	0	0	0
地方交付税	0	0	0
国都補助金等	81,594	376,380	△ 294,786
使用料・手数料	13,808,979	13,440,243	368,736
分担金・負担金・寄附金	41,439,314	40,161,320	1,277,994
諸収入	8,288,285	7,778,208	510,077
地方債発行額	0	0	0
基金取崩額	8,870,000	11,450,000	△ 2,580,000
その他収入	13,139	54,192	△ 41,053
収入合計	72,501,311	73,260,343	△ 759,032
経常的収支額 a	21,745,358	22,643,060	△ 897,702
2 公共資産整備収支の部	平成24年度	平成23年度	増 減
公共資産整備支出	6,700,474	976,240	5,724,234
公共資産整備補助金等支出	0	0	0
他会計等への建設費充当財源繰出支	0	0	0
支出合計	6,700,474	976,240	5,724,234
国都補助金等	1,833,912	268,268	1,565,644
地方債発行額	3,682,000	602,000	3,080,000
基金取崩額	0	0	0
その他収入	0	0	0
収入合計	5,515,912	870,268	4,645,644
公共資産整備収支額 b	△ 1,184,562	△ 105,972	△ 1,078,590
3 投資・財務的収支の部	平成24年度	平成23年度	増 減
投資及び出資金	0	0	0
貸付金	0	0	0
基金積立金	11,368,000	11,032,000	336,000
定額運用基金への繰出支	0	0	0
他会計等への公債費充当財源繰出支	0	0	0
地方債償還額	10,426,410	11,132,026	△ 705,616
長期未払金支払支	0	0	0
支出合計	21,794,410	22,164,026	△ 369,616
国都補助金等	0	0	0
貸付金回収額	0	0	0
基金取崩額	0	0	0
地方債発行額	0	0	0
公共資産等売却収入	0	33,600	△ 33,600
その他収入	20,369	0	20,369
収入合計	20,369	33,600	△ 13,231
投資・財務的収支額 c	△ 21,774,041	△ 22,130,426	356,385
翌年度繰上充用金増減額	0	0	0
当年度歳計現金増減額 d=a+b+c	△ 1,213,245	406,662	△ 1,619,907
期首歳計現金残高 e	5,075,693	4,669,031	406,662
期末歳計現金残高 f=d+e	3,862,448	5,075,693	△ 1,213,245

※1 一時借入金に関する情報

平成15年度以降一時借入金の実績はありません。(限度額:200億円)

※2 基礎的財政収支(プライマリーバランス)に関する情報	(平成24年度)	(平成23年度)	(増 減)
収入総額	78,037,592	74,164,211	3,873,381
地方債発行額	△ 3,682,000	△ 602,000	△ 3,080,000
財政調整基金等取崩額	△ 8,870,000	△ 11,450,000	2,580,000
支出総額	△ 79,250,837	△ 73,757,549	△ 5,493,288
地方債元利償還額	11,026,108	11,852,469	△ 826,361
財政調整基金等積立額	11,368,000	11,032,000	336,000
基礎的財政収支	8,628,863	11,239,131	△ 2,610,268

※ 表内の各計数は、それぞれを四捨五入により算出しているため、合計額が一致しない場合があります。

連結資金収支計算書

(各年度4月1日～3月31日)

(単位:千円)

1 経常的収支の部	平成24年度	平成23年度	増 減
人件費	12,468,751	12,842,812	△ 374,061
物件費	20,457,303	20,401,706	55,597
社会保障給付	66,205	76,417	△ 10,212
補助金等	632,899	587,981	44,918
支払利息	599,698	720,443	△ 120,745
その他支出	16,886,132	16,160,434	725,698
支出合計	51,110,988	50,789,793	321,195
地方税	0	0	0
地方交付税	0	0	0
国都補助金等	81,594	376,380	△ 294,786
使用料・手数料	13,808,979	13,440,243	368,736
分担金・負担金・寄附金	41,439,314	40,161,320	1,277,994
保険料	0	0	0
事業収入	3,896,981	3,109,719	787,262
諸収入	4,928,070	5,098,040	△ 169,970
地方債発行額	0	0	0
長期借入金借入額	0	0	0
短期借入金増加額	0	0	0
基金取崩額	0	0	0
その他収入	15,228	55,291	△ 40,063
収入合計	64,170,166	62,240,993	1,929,173
経常的収支額 a	13,059,178	11,451,200	1,607,978
2 公共資産整備収支の部	平成24年度	平成23年度	増 減
公共資産整備支出	6,700,474	976,240	5,724,234
公共資産整備補助金等支出	0	0	0
地方独立行政法人公共資産整備支出	0	0	0
一部事務組合・広域連合公共資産整備支出	0	0	0
地方三公社公共資産整備支出	0	0	0
第三セクター等公共資産整備支出	3,799	18,555	△ 14,756
支出合計	6,704,273	994,795	5,709,478
国都補助金等	1,833,912	268,268	1,565,644
地方債発行額	3,682,000	602,000	3,080,000
長期借入金借入額	0	0	0
基金取崩額	0	0	0
その他収入	0	0	0
収入合計	5,515,912	870,268	4,645,644
公共資産整備収支額 b	△ 1,188,361	△ 124,527	△ 1,063,834
3 投資・財務的収支の部	平成24年度	平成23年度	増 減
投資及び出資金	0	100,195	△ 100,195
貸付金	0	0	0
基金積立金	0	0	0
定額運用基金への繰出支出	0	0	0
地方債償還額	10,426,410	11,132,026	△ 705,616
長期借入金返済額	0	0	0
短期借入金減少額	0	0	0
収益事業純支出	0	0	0
その他支出	0	0	0
支出合計	10,426,410	11,232,221	△ 805,811
国都補助金等	0	0	0
貸付金回収額	0	0	0
基金取崩額	0	0	0
地方債発行額	0	0	0
長期借入金借入額	0	0	0
公共資産等売却収入	100,185	134,303	△ 34,118
収益事業純収入	0	0	0
その他収入	20,369	0	20,369
収入合計	120,554	134,303	△ 13,749
投資・財務的収支額 c	△ 10,305,856	△ 11,097,918	792,062
翌年度繰上充入金増減額	0	0	0
当年度資金増減額 d=a+b+c	1,564,961	228,755	1,336,206
期首資金残高 e	22,842,692	22,613,937	228,755
期末資金残高 f=d+e	24,407,653	22,842,692	1,564,961

※ 表内の各計数は、それぞれを四捨五入により算出しているため、合計額が一致しない場合があります。

資金収支計算書の概況

○ 普通会計資金収支計算書

1 経常的収支の部

経常的収支額は資金超過が 217 億円となり、前年度に比べてこの黒字幅が 9 億円減少しました。これは、支出において人件費や支払利息が減少し、収入において、分担金の増やエネルギー売払収入等の諸収入が増加したものの、財政基金調整金の取崩額が減少したこと等によるものです。

2 公共資産整備収支の部

公共資産整備収支額は 12 億円の資金不足であり、前年度に比べて赤字幅が 11 億円増加しました。これは、大田及び練馬清掃工場の建替工事に伴う、地方債（組合債）発行及び国庫補助金収入が増加したものの、支出も増加したことによるものです。

3 投資・財務的収支の部

投資・財務的収支額は 218 億円の資金不足であり、前年度に比べて赤字幅が 4 億円減少しました。これは、地方債（組合債）償還額の減によるものです。

「経常的収支」の部で生じた収支余剰金で、「公共資産整備収支」と「投資・財務的収支」の部における収支不足額を補てんするという関係になっています。

平成 24 年度 1 年間では、歳計現金が 12 億円減少し、期末の歳計現金残高は 39 億円となりました。この額は、貸借対照表の流動資産である歳計現金の額と一致します。

また、平成 24 年度における基礎的財政収支（プライマリーバランス）については、86 億円の黒字になっています。

○ 連結資金収支計算書

経常的収支額は、資金超過が 131 億円となり、前年度に比べて黒字幅が 16 億円増加しました。普通会計資金収支計算書との違いは、連結処理のために基金取崩額の扱いが異なるためです。

公共資産整備収支額は 12 億円の資金不足であり、前年度に比べて赤字幅が 11 億円増加しました。増加した理由は普通会計資金収支計算書と同様です。

投資・財務的収支額は 103 億円の資金不足であり、前年度に比べて赤字幅が 8 億円減少しました。普通会計資金収支計算書との違いは、連結処理のために基金積立金の扱いが異なるためです。