

平成24年度

大阪府営住宅事業特別会計  
財務諸表

貸借対照表

(平成25年3月31日現在)

(単位：百万円)

科目	平成24年度 (A)	平成23年度 (B)	差 (A-B)	科目	平成24年度 (A)	平成23年度 (B)	差 (A-B)
<b>資産の部</b>				<b>負債の部</b>			
<b>I 流動資産</b>	<b>4,659</b>	—	<b>4,659</b>	<b>I 流動負債</b>	<b>72,424</b>	—	<b>72,424</b>
現金預金	1,937	—	1,937	地方債	72,353	—	72,353
歳計現金等	1,937	—	1,937	短期借入金	—	—	—
歳入歳出外現金	—	—	—	他会計借入金	—	—	—
未収金	3,207	—	3,207	その他短期借入金	—	—	—
税未収金	—	—	—	賞与引当金	71	—	71
その他未収金	3,207	—	3,207	未払金	—	—	—
不納欠損引当金	▲ 486	—	▲ 486	支払保証債務	—	—	—
基金	—	—	—	その他未払金	—	—	—
財政調整基金	—	—	—	還付未済金	—	—	—
減債基金	—	—	—	リース債務	—	—	—
短期貸付金	—	—	—	その他流動負債	—	—	—
貸倒引当金	—	—	—	<b>II 固定負債</b>	<b>297,726</b>	—	<b>297,726</b>
その他流動資産	—	—	—	地方債	296,142	—	296,142
<b>II 固定資産</b>	<b>780,682</b>	—	<b>780,682</b>	長期借入金	—	—	—
事業用資産	745,607	—	745,607	他会計借入金	—	—	—
有形固定資産	745,607	—	745,607	その他長期借入金	—	—	—
土地	177,426	—	177,426	退職手当引当金	1,583	—	1,583
建物	562,329	—	562,329	その他引当金	—	—	—
工作物	5,851	—	5,851	リース債務	—	—	—
立木竹	—	—	—	その他固定負債	—	—	—
船舶	—	—	—	<b>負債の部合計</b>	<b>370,150</b>	—	<b>370,150</b>
浮標等	—	—	—	<b>純資産の部</b>			
航空機	—	—	—	<b>純資産</b>	<b>415,191</b>	—	<b>415,191</b>
無形固定資産	—	—	—	(うち当期純資産増減額)	415,191	—	415,191
地上権	—	—	—				
特許権等	—	—	—				
インフラ資産	—	—	—				
有形固定資産	—	—	—				
土地	—	—	—				
建物	—	—	—				
工作物	—	—	—				
無形固定資産	—	—	—				
地上権	—	—	—				
特許権等	—	—	—				
重要物品	0	—	0				
図書	—	—	—				
リース資産	—	—	—				
ソフトウェア	38	—	38				
建設仮勘定	15,938	—	15,938				
投資その他の資産	19,100	—	19,100				
出資金	—	—	—				
法人等出資金	—	—	—				
公営企業会計出資金	—	—	—				
長期貸付金	—	—	—				
貸倒引当金	—	—	—				
基金	19,100	—	19,100				
減債基金	—	—	—				
減債基金借入金	—	—	—				
その他の基金	19,100	—	19,100				
その他基金借入金	—	—	—				
その他債権	—	—	—				
<b>資産の部合計</b>	<b>785,341</b>	—	<b>785,341</b>	<b>純資産の部合計</b>	<b>415,191</b>	—	<b>415,191</b>
				<b>負債及び純資産の部合計</b>	<b>785,341</b>	—	<b>785,341</b>

行政コスト計算書

自 平成24年4月 1日

至 平成25年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成24年度 (A)	平成23年度 (B)	差 (A-B)
<b>通常収支の部</b>			
<b>I 行政収支の部</b>			
<b>1 行政収入</b>	<b>51,530</b>	—	<b>51,530</b>
地方税	—	—	—
地方譲与税	—	—	—
市町村たばこ税府交付金	—	—	—
地方特例交付金	—	—	—
地方交付税	—	—	—
交通安全対策特別交付金	—	—	—
分担金及び負担金(行政費用充当)	—	—	—
使用料及び手数料	41,779	—	41,779
国庫支出金(行政費用充当)	1,669	—	1,669
財産収入	318	—	318
寄附金	—	—	—
繰入金	6,919	—	6,919
特別会計繰入金	6,919	—	6,919
公営企業会計繰入金	—	—	—
税諸収入	—	—	—
事業収入(特別会計)	—	—	—
その他行政収入	845	—	845
<b>2 行政費用</b>	<b>91,507</b>	—	<b>91,507</b>
税運動費用	—	—	—
給与関係費	1,158	—	1,158
物件費	5,913	—	5,913
維持補修費	7,339	—	7,339
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	5,338	—	5,338
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	49,314	—	49,314
減価償却費	21,507	—	21,507
債務保証費	—	—	—
不納欠損引当金繰入額	325	—	325
貸倒引当金繰入額	—	—	—
賞与引当金繰入額	71	—	71
退職手当引当金繰入額	541	—	541
その他引当金繰入額	—	—	—
その他行政費用	—	—	—
<b>行政収支差額</b>	<b>▲ 39,977</b>	—	<b>▲ 39,977</b>
<b>II 金融収支の部</b>			
<b>1 金融収入</b>	<b>18</b>	—	<b>18</b>
受取利息及び配当金	18	—	18
<b>2 金融費用</b>	<b>5,644</b>	—	<b>5,644</b>
地方債利息・手数料	5,636	—	5,636
地方債発行差金	—	—	—
他会計借入金利息等	8	—	8
<b>金融収支差額</b>	<b>▲ 5,625</b>	—	<b>▲ 5,625</b>
<b>通常収支差額</b>	<b>▲ 45,603</b>	—	<b>▲ 45,603</b>
<b>特別収支の部</b>			
<b>1 特別収入</b>	<b>31,491</b>	—	<b>31,491</b>
分担金及び負担金(公共施設等整備)	—	—	—
分担金及び負担金(災害復旧費)	—	—	—
国庫支出金(公共施設等整備)	9,143	—	9,143
国庫支出金(災害復旧費)	—	—	—
固定資産売却益	6,357	—	6,357
その他特別収入	15,991	—	15,991
<b>2 特別費用</b>	<b>10,362</b>	—	<b>10,362</b>
固定資産売却損	91	—	91
固定資産除却損	452	—	452
災害復旧費	—	—	—
その他特別費用	9,819	—	9,819
<b>特別収支差額</b>	<b>21,129</b>	—	<b>21,129</b>
<b>当期収支差額</b>	<b>▲ 24,474</b>	—	<b>▲ 24,474</b>
<b>一般会計からの繰入金</b>	—	—	—
<b>一般会計への繰出金</b>	<b>979</b>	—	<b>979</b>
<b>再計</b>	<b>▲ 25,452</b>	—	<b>▲ 25,452</b>

キャッシュ・フロー計算書

自 平成24年4月 1日

至 平成25年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成24年度 (A)	平成23年度 (B)	差 (A-B)
<b>I 行政サービス活動</b>			
<b>行政収入</b>	<b>50,883</b>	—	<b>50,883</b>
地方税	—	—	—
地方譲与税	—	—	—
市町村たばこ税府交付金	—	—	—
地方特例交付金	—	—	—
地方交付税	—	—	—
交通安全対策特別交付金	—	—	—
分担金及び負担金 (行政支出充当)	—	—	—
使用料及び手数料	41,286	—	41,286
国庫支出金(行政支出充当)	1,669	—	1,669
財産収入	318	—	318
寄附金	—	—	—
繰入金	6,919	—	6,919
特別会計繰入金	6,919	—	6,919
公営企業会計繰入金	—	—	—
税諸収入	—	—	—
事業収入(特別会計)	—	—	—
その他行政収入	691	—	691
<b>行政支出</b>	<b>74,676</b>	—	<b>74,676</b>
税運動支出	—	—	—
給与関係費	1,216	—	1,216
物件費	5,913	—	5,913
維持補修費	7,339	—	7,339
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	5,338	—	5,338
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	54,870	—	54,870
<b>金融収入</b>	<b>18</b>	—	<b>18</b>
受取利息及び配当金	18	—	18
<b>金融支出</b>	<b>88</b>	—	<b>88</b>
地方債利息・手数料	80	—	80
他会計借入金利息等	8	—	8
<b>特別収入</b>	—	—	—
分担金及び負担金(災害復旧費)	—	—	—
国庫支出金(災害復旧費)	—	—	—
その他特別収入	—	—	—
<b>特別支出</b>	—	—	—
災害復旧費	—	—	—
その他特別支出	—	—	—
<b>行政サービス活動収支差額</b>	<b>▲ 23,863</b>	—	<b>▲ 23,863</b>

科 目	平成24年度 (A)	平成23年度 (B)	差 (A-B)
<b>II 投資活動</b>			
<b>投資活動収入</b>	<b>21,611</b>	—	<b>21,611</b>
分担金及び負担金 (公共施設等整備)	—	—	—
国庫支出金(公共施設等整備)	9,143	—	9,143
財産収入	6,960	—	6,960
基金繰入金(取崩額)	5,494	—	5,494
財政調整基金	—	—	—
その他の基金	5,494	—	5,494
貸付金元金回収収入	—	—	—
保証金等返還収入	14	—	14
その他投資活動収入	—	—	—
<b>投資活動支出</b>	<b>26,037</b>	—	<b>26,037</b>
公共施設等整備支出	18,842	—	18,842
基金積立金	7,194	—	7,194
財政調整基金	—	—	—
その他の基金	7,194	—	7,194
出資金	—	—	—
貸付金	—	—	—
保証金等支出	—	—	—
<b>投資活動収支差額</b>	<b>▲ 4,425</b>	—	<b>▲ 4,425</b>
<b>行政活動キャッシュ・フロー収支差額</b>	<b>▲ 28,288</b>	—	<b>▲ 28,288</b>
<b>III 財務活動</b>			
<b>財務活動収入</b>	<b>31,204</b>	—	<b>31,204</b>
地方債	31,204	—	31,204
他会計借入金等	—	—	—
基金繰入金(取崩額)	—	—	—
減債基金	—	—	—
基金借入金	—	—	—
その他財務活動収入	—	—	—
<b>財務活動支出</b>	—	—	—
地方債償還金	—	—	—
他会計借入金等償還金	—	—	—
ファイナンス・リース債務返済支出	—	—	—
基金積立金	—	—	—
減債基金	—	—	—
基金借入金償還金	—	—	—
<b>財務活動収支差額</b>	<b>31,204</b>	—	<b>31,204</b>
<b>収支差額合計</b>	<b>2,916</b>	—	<b>2,916</b>
<b>一般会計からの繰入金</b>	—	—	—
<b>一般会計への繰出金</b>	<b>979</b>	—	<b>979</b>
<b>前年度からの繰越金</b>	—	—	—
<b>形式収支</b>	<b>1,937</b>	—	<b>1,937</b>
<b>歳入歳出外現金受入額</b>	—	—	—
<b>歳入歳出外現金払出額</b>	—	—	—
<b>再計</b>	<b>1,937</b>	—	<b>1,937</b>

## 純資産変動計算書

(単位:百万円)

区 分	開始残高 相 当	収支差額	内部取引	一般財源等 配分調整額	一般会計か らの繰入金	一般会計へ の繰出金	合 計
前期末残高	—	—	—	—	—	—	—
当期変動額	405,825	▲ 24,474	34,818	—	—	979	415,191
当期末残高	405,825	▲ 24,474	34,818	—	—	979	415,191

会 計: 大阪府営住宅事業特別会計

## 純資産変動分析表

(単位:百万円)

区 分	純資産増加	純資産減少	増加—減少	残 高	主な増減要因
前期末純資産残高				—	
【当期増減内容】					
I 固定資産のうち負債を 伴わない額の増減					
① 事業用資産(建設 仮勘定を含む)	414,641				
② インフラ資産(建設 仮勘定を含む)					
③ その他		2,455			
小 計	414,641	2,455	412,186		
II 資産の裏付けのない 固定負債の増減					
① 特別債					
② 基金借入金					
③ 長期性債務(退職 手当引当金等)		1,583			
小 計		1,583	▲ 1,583		
III その他の増減					
① その他の資産(負 債を伴わないもの)	4,659				
② その他の負債(資 産を伴わないもの)		71			
小 計	4,659	71	4,588		
I ~ IIIの増減合計	419,300	4,109	415,191		一般会計からの移管
当期末純資産残高				415,191	

会 計: 大阪府営住宅事業特別会計

## 固定資産附属明細表 (大阪府営住宅事業特別会計)

固定資産（有形）

(単位：百万円)

区 分	前期末 取得原価 ①	当期増加額 ②	当期減少額 ③	当期末 取得原価 ④=①+②-③	当期末減価 償却累計額 (減損を含む) ⑤	当期償却額 (減損を含む) ⑥	当期末残高 ④-⑤
事業用資産	-	1,291,787	79,228	1,212,559	466,953	21,405	745,607
土地	-	224,217	46,790	177,426	-	-	177,426
建物	-	1,038,970	28,492	1,010,478	448,149	21,024	562,329
工作物	-	28,601	3,946	24,655	18,804	381	5,851
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
インフラ資産	-	-	-	-	-	-	-
土地	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	-	-	-	-	-
工作物	-	-	-	-	-	-	-
重要物品	-	7	-	7	7	-	0
図書	-	-	-	-	-	-	-
リース資産	-	-	-	-	-	-	-
ソフトウェア	-	53	15	38	-	97	38
建設仮勘定	-	28,369	12,430	15,938	-	-	15,938
合 計	-	1,320,209	91,667	1,228,542	466,959	21,502	761,583

固定資産（無形）

(単位：百万円)

区 分	前期末 取得原価 ①	当期増加額 ②	当期減少額 ③	当期償却額 ④	当期末残高 ①+②-③
事業用資産	-	-	-	-	-
地上権	-	-	-	-	-
特許権等	-	-	-	-	-
インフラ資産	-	-	-	-	-
地上権	-	-	-	-	-
特許権等	-	-	-	-	-
合 計	-	-	-	-	-

## 基金附属明細表

【大阪府営住宅事業特別会計】

(単位：百万円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	基金借入金	差引
そ の 他 の 基 金	-	21,194	19,494	19,100	-	19,100
府 営 住 宅 整 備 基 金	-	21,194	19,494	19,100	-	19,100
合 計	-	21,194	19,494	19,100	-	19,100

## 引当金明細表

【大阪府営住宅事業特別会計】

(単位：百万円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			(目的使用)	(その他)	
不納欠損引当金	-	870	385	-	485
貸倒引当金	-	-	-	-	-
賞与引当金	-	129	58	-	71
退職手当引当金	-	1,795	212	-	1,583

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調整表

【大阪府営住宅事業特別会計】

(単位:百万円)

行政コスト計算書の当期収支差額 **▲ 24,474**

ア 固定資産の増減	15,693
減価償却費	21,507
固定資産売却益(損)	▲ 6,266
固定資産除却損	452
減損損失	—
出資金評価減	—
災害救助基金(物資)の増(減)	—
修学資金貸付金の償還免除	—
重要物品の受入	—
イ 流動資産・流動負債の増減	▲ 308
未収金の増加(減少)	▲ 646
還付未済金の減少	—
棚卸資産売却原価	—
棚卸資産評価損	—
貸付金の元利償還	—
不納欠損引当金繰入額	325
賞与引当金繰入・取崩・戻入額	71
うち賞与支出時の引当金取崩額	▲ 58
ウ その他非現金取引項目	541
貸倒引当金繰入額	—
退職手当引当金繰入・取崩・戻入額	541
うち退職手当支出時の引当金取崩額	—
地方債発行差金	—
エ 投資的経費の財源	▲ 9,143
国庫支出金	▲ 9,143
分担金及び負担金	—
オ 行政コスト計算書に計上しない行政サービス活動収支	—
棚卸資産の原価に算入する支出額	—
カ 地方債利息の会計間の配賦	—
キ その他の取引項目	▲ 6,172
その他の特別収入	▲ 15,991
その他の特別費用	9,819

キャッシュ・フロー計算書の行政サービス活動収支差額 **▲ 23,863**



## 注記（大阪府営住宅事業特別会計財務諸表）

### 1. 追加情報

#### （1）固定資産の減損の状況

区分	種類	件数	減損損失額
行政財産	土地	1	百万円 〇
	建物	1	〇

（行政財産）

減損の兆候があるもの（減損を認識した場合を除く）

用途	種類	場所	帳簿価額(円)	減損の兆候の概要	複数の固定資産を一体として行政サービスを提供するものと認めた理由	減損を認識しない根拠
府営住宅 貝塚市橋本第2 外 計43住宅	土地	貝塚市橋本 外	14,156,483,900	使用低下の見込み(建替えによる募集制限等)	—	(建替え後)回復の見込み
	建物		120,110,195,739	使用低下の見込み(建替えによる募集制限等)	一体として府営住宅としての用を成しているため	(建替え後)回復の見込み
	工作物		3,569,927,073			
府営住宅 千里青山台 外 計30住宅	土地	吹田市青山台2丁目 外	30,309,438,491	使用低下の見込み(耐震改修による募集制限等)	—	(耐震改修後)回復の見込み
	建物		24,324,204,768	使用低下の見込み(耐震改修による募集制限等)	一体として府営住宅としての用を成しているため	(耐震改修後)回復の見込み
	工作物		11,343,956			
府営住宅 三原台第1 外 計18住宅	土地	堺市南区三原台1丁目 外	15,223,372,127	使用低下の見込み(一部用途廃止)	—	使用を継続
	建物		12,957,620,513	使用低下の見込み(一部用途廃止)	一体として府営住宅としての用を成しているため	使用を継続
	工作物		26,480,171			
府営住宅 高倉台センター 外 計4住宅	土地	堺市南区高倉台3丁目 外	3,605,574,000	使用低下の見込み(改修・一部用途廃止)	—	使用を継続・(改修後)回復の見込み
	建物		4,798,522,214	使用低下の見込み(改修・一部用途廃止)	一体として府営住宅としての用を成しているため	使用を継続・(改修後)回復の見込み
	工作物		19			
府営住宅千里古 江台・吹田古江台	土地	吹田市古江台4丁目	866,041,559	使用低下の見込み(建替え・耐震改修による募集制限等)	—	(建替え・耐震改修後)回復の見込み
	建物		5,671,363,642	使用低下の見込み(建替え・耐震改修による募集制限等)	一体として府営住宅としての用を成しているため	(建替え・耐震改修後)回復の見込み
	工作物		293,341,069			

減損を認識したもの

用途	種類	場所	減損前の帳簿価額(円)	減損に至った経緯	減損損失額(円)	減損後の帳簿価額(円)	減損損失額の算出方法の概要		複数の固定資産を一体として行政サービスを提供するものと認められた理由
							帳簿価額と比較する正味売却価額・使用価値相当額の別とその算出方法	摘要	
東三国(府営住宅)	土地	大阪市東淀川区	110,370,392	使用終了(売却)	0	110,370,392	正味売却価額(路線価を採用)	正味売却価額が帳簿価額を上回っているため減損損失額は0	—
東三国(府営住宅)	建物	大阪市東淀川区	102,049,350	使用終了(売却)	0	102,049,350	正味売却価額(公有財産台帳上で把握している現在価額を採用)	正味売却価額が帳簿価額を上回っているため減損損失額は0	—

(2) 繰越事業に係る将来の支出予定額

区分	金額
繰越明許費	百万円 24,244
事故繰越	0
合計	24,244

主なもの

繰越明許費：管理費 10,567 百万円

(3) 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事業の概要

府営住宅の企画・整備・運営・管理等を行っています。

②当該事業に関し説明すべき固有の事項

○平成 24 年度から、大阪府営住宅事業特別会計を設置しました。

○その他特別収入には、固定資産の計上漏れ等に伴う過年度修正益（15,982 百万円）が含まれています。

○その他特別費用には、固定資産の価額修正等に伴う過年度修正損（9,741 百万円）が含まれています。

○大阪府の新公会計制度における地方債残高については、毎年度の元金償還相当額を公債管理特別会計に移し替えて表示するなど、各会計別の実残高とは異なっています。なお、本会計の実残高は 406,341 百万円です。詳しくは、公債管理特別会計の注記「地方債残高及び減債基金の表示」をご覧ください。