

平成24年度

関西国際空港関連事業特別会計
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)
資産の部				負債の部			
I 流動資産	1,300	1,025	275	I 流動負債	13,318	10,348	2,971
現金預金	0	0	0	地方債	13,318	10,348	2,971
歳計現金等	0	0	0	短期借入金	—	—	—
歳入歳出外現金	—	—	—	他会計借入金	—	—	—
未収金	—	—	—	その他短期借入金	—	—	—
税未収金	—	—	—	賞与引当金	—	—	—
その他未収金	—	—	—	未払金	—	—	—
不納欠損引当金	—	—	—	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	1,299	1,025	275	その他流動負債	—	—	—
貸倒引当金	—	—	—	II 固定負債	84,319	90,137	▲ 5,818
その他流動資産	—	—	—	地方債	71,153	76,971	▲ 5,818
II 固定資産	135,980	137,418	▲ 1,437	長期借入金	13,166	13,166	—
事業用資産	—	—	—	他会計借入金	13,166	13,166	—
有形固定資産	—	—	—	その他長期借入金	—	—	—
土地	—	—	—	退職手当引当金	—	—	—
建物	—	—	—	その他引当金	—	—	—
工作物	—	—	—	リース債務	—	—	—
立木竹	—	—	—	その他固定負債	—	—	—
船舶	—	—	—	負債の部合計	97,637	100,485	▲ 2,848
浮標等	—	—	—	純資産の部			
航空機	—	—	—	純資産	39,643	37,958	1,685
無形固定資産	—	—	—	(うち当期純資産増減額)	1,685	2,210	▲ 524
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	—	—	—				
図書	—	—	—				
リース資産	—	—	—				
ソフトウェア	—	—	—				
建設仮勘定	—	—	—				
投資その他の資産	135,980	137,418	▲ 1,437				
出資金	90,112	90,250	▲ 138				
法人等出資金	90,112	90,250	▲ 138				
公営企業会計出資金	—	—	—				
長期貸付金	45,868	47,168	▲ 1,299				
貸倒引当金	—	—	—				
基金	—	—	—				
減債基金	—	—	—				
減債基金借入金	—	—	—				
その他の基金	—	—	—				
その他基金借入金	—	—	—				
その他債権	—	—	—				
資産の部合計	137,280	138,442	▲ 1,162	純資産の部合計	39,643	37,958	1,685
				負債及び純資産の部合計	137,280	138,442	▲ 1,162

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)
通常収支の部			
I 行政収支の部			
1 行政収入	907	2,179	▲ 1,273
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	—	—	—
国庫支出金(行政費用充当)	—	—	—
財産収入	—	—	—
寄附金	—	—	—
繰入金	906	2,179	▲ 1,273
特別会計繰入金	906	2,179	▲ 1,273
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	0	0	0
2 行政費用	1,624	1,086	537
税運動費用	—	—	—
給与関係費	—	—	—
物件費	—	—	—
維持補修費	—	—	—
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	—	—	—
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	1,624	1,086	537
減価償却費	—	—	—
債務保証費	—	—	—
不納欠損引当金繰入額	—	—	—
貸倒引当金繰入額	—	—	—
賞与引当金繰入額	—	—	—
退職手当引当金繰入額	—	—	—
その他引当金繰入額	—	—	—
その他行政費用	—	—	—
行政収支差額	▲ 717	1,093	▲ 1,810
II 金融収支の部			
1 金融収入	—	—	—
受取利息及び配当金	—	—	—
2 金融費用	1,231	1,424	▲ 193
地方債利息・手数料	1,210	1,403	▲ 193
地方債発行差金	—	—	—
他会計借入金利息等	20	20	—
金融収支差額	▲ 1,231	▲ 1,424	193
通常収支差額	▲ 1,948	▲ 331	▲ 1,617
特別収支の部			
1 特別収入	—	—	—
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)	—	—	—
国庫支出金(災害復旧費)	—	—	—
固定資産売却益	—	—	—
その他特別収入	—	—	—
2 特別費用	—	—	—
固定資産売却損	—	—	—
固定資産除却損	—	—	—
災害復旧費	—	—	—
その他特別費用	—	—	—
特別収支差額	—	—	—
当期収支差額	▲ 1,948	▲ 331	▲ 1,617
一般会計からの繰入金	3,118	3,707	▲ 588
一般会計への繰出金	138	—	138
再計	1,033	3,376	▲ 2,343

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)
I 行政サービス活動			
行政収入	907	2,179	▲ 1,273
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	—	—	—
国庫支出金(行政支出充当)	—	—	—
財産収入	—	—	—
寄附金	—	—	—
繰入金	906	2,179	▲ 1,273
特別会計繰入金	906	2,179	▲ 1,273
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	0	0	0
行政支出	1,624	1,086	537
税運動支出	—	—	—
給与関係費	—	—	—
物件費	—	—	—
維持補修費	—	—	—
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	—	—	—
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	1,624	1,086	537
金融収入	—	—	—
受取利息及び配当金	—	—	—
金融支出	1,292	1,496	▲ 203
地方債利息・手数料	1,272	1,475	▲ 203
他会計借入金利息等	20	20	—
特別収入	—	—	—
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	—	—	—
特別支出	—	—	—
災害復旧費	—	—	—
その他特別支出	—	—	—
行政サービス活動収支差額	▲ 2,010	▲ 403	▲ 1,607

科 目	平成24年度 (A)	平成23年度 (B)	差 (A-B)
II 投資活動			
投資活動収入	1,163	770	393
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)	—	—	—
財産収入	138	—	138
基金繰入金(取崩額)	—	—	—
財政調整基金	—	—	—
その他の基金	—	—	—
貸付金元金回収収入	1,025	770	255
保証金等返還収入	—	—	—
その他投資活動収入	—	—	—
投資活動支出	—	—	—
公共施設等整備支出	—	—	—
基金積立金	—	—	—
財政調整基金	—	—	—
その他の基金	—	—	—
出資金	—	—	—
貸付金	—	—	—
保証金等支出	—	—	—
投資活動収支差額	1,163	770	393
行政活動キャッシュ・フロー収支差額	▲ 847	367	▲ 1,214
III 財務活動			
財務活動収入	7,617	8,572	▲ 955
地方債	7,617	8,572	▲ 955
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	—	—	—
財務活動支出	9,750	12,646	▲ 2,896
地方債償還金	9,750	12,646	▲ 2,896
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	—	—	—
財務活動収支差額	▲ 2,133	▲ 4,074	1,941
収支差額合計	▲ 2,980	▲ 3,707	727
一般会計からの繰入金	3,118	3,707	▲ 588
一般会計への繰出金	138	—	138
前年度からの繰越金	0	0	▲ 0
形式収支	0	0	0
歳入歳出外現金受入額	—	—	—
歳入歳出外現金払出額	—	—	—
再計	0	0	0

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	▲ 44,011	▲ 331	▲ 1,166	—	83,466	—	37,958
当期変動額	—	▲ 1,948	653	—	3,118	138	1,685
当期末残高	▲ 44,011	▲ 2,278	▲ 514	—	86,584	138	39,643

会 計: 関西国際空港関連事業特別会計

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				37,958	
【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)					
② インフラ資産(建設 仮勘定を含む)					
③ その他	1,410				地方債の減により +2,848 長期貸付金の減により -1,299
小 計	1,410		1,410		
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)					
小 計			—		
III その他の増減					
① その他の資産(負 債を伴わないもの)	275				短期貸付金の増により +275
② その他の負債(資 産を伴わないもの)					
小 計	275		275		
I ~ IIIの増減合計	1,685		1,685		
当期末純資産残高				39,643	

会 計: 関西国際空港関連事業特別会計

法人等出資金明細表

【関西国際空港関連事業特別会計】

(単位：百万円)

出 資 先	貸借対照表価額	評価減実施累計額	評価減実施年度
関西国際空港土地保有（株）	90,112	—	
合 計	90,112	—	

貸付金明細表

【関西国際空港関連事業特別会計】

(単位：百万円)

貸 付 先	金 額
関西国際空港土地保有（株）	47,168

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

【関西国際空港関連事業特別会計】

(単位:百万円)

行政コスト計算書の当期収支差額 ▲ 1,948

ア 固定資産の増減	—
減価償却費	—
固定資産売却益(損)	—
固定資産除却損	—
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	—
未収金の増加(減少)	—
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	—
賞与引当金繰入・取崩・戻入額	—
うち賞与支出時の引当金取崩額	—
ウ その他非現金取引項目	—
貸倒引当金繰入額	—
退職手当引当金繰入・取崩・戻入額	—
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	—
国庫支出金	—
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	▲ 62
キ その他の取引項目	—
その他の特別収入	—
その他の特別費用	—

キャッシュ・フロー計算書の行政サービス活動収支差額 ▲ 2,010

注記（関西国際空港関連事業特別会計財務諸表）

1. 追加情報

（1）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

関西国際空港土地保有株式会社への出資、貸付等を行っています。

②当該事業に関し説明すべき固有の事項

○ 本府がこれまで出資、貸付を行ってきた関西国際空港株式会社については、関西国際空港及び大阪国際空港の一体的かつ効率的な設置及び管理に関する法律により、平成 24 年 7 月 1 日付で関西国際空港土地保有株式会社に商号変更し、空港用地の保有及び管理並びに空港用地の貸付事業を行うこととなりました。これによって、本府保有の株式も同土地保有株式会社の株式となりました。

平成 25 年 3 月 31 日時点において本会計に資産計上している出資金等のうち、関西国際空港土地保有株式会社の株式（額面 50000 円：1,802,240 株）の価額は、取得価額（901 億 1200 万円）を計上しています。

○ 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 88,878 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。