

平成24年度

箕面北部丘陵整備事業特別会計
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	11,706	35,917	▲ 24,211	I 流動負債	2,181	2,422	▲ 241
現金預金	33	—	33	地方債	990	1,257	▲ 267
歳計現金等	33	—	33	短期借入金	—	—	—
歳入歳出外現金	—	—	—	他会計借入金	—	—	—
未収金	0	—	0	その他短期借入金	—	—	—
税未収金	—	—	—	賞与引当金	11	11	0
その他未収金	0	—	0	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	0	0	—
短期貸付金	—	—	—	その他流動負債	1,180	1,153	26
貸倒引当金	—	—	—	II 固定負債	24,794	27,042	▲ 2,248
その他流動資産	11,673	35,917	▲ 24,243	地方債	14,918	15,908	▲ 990
II 固定資産	12,377	12,440	▲ 63	長期借入金	5,954	6,030	▲ 76
事業用資産	11,446	11,454	▲ 8	他会計借入金	5,954	6,030	▲ 76
有形固定資産	11,446	11,454	▲ 8	その他長期借入金	—	—	—
土地	11,163	11,163	—	退職手当引当金	209	211	▲ 2
建物	283	291	▲ 8	その他引当金	—	—	—
工作物	—	—	—	リース債務	—	0	▲ 0
立木竹	—	—	—	その他固定負債	3,713	4,893	▲ 1,180
船舶	—	—	—	負債の部合計	26,975	29,463	▲ 2,489
浮標等	—	—	—	純資産の部			
航空機	—	—	—	純資産	▲ 2,891	18,894	▲ 21,785
無形固定資産	—	—	—	(うち当期純資産増減額)	▲ 21,785	3,194	▲ 24,979
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	2	3	▲ 1				
図書	—	—	—				
リース資産	0	0	▲ 0				
ソフトウェア	1	1	▲ 1				
建設仮勘定	—	—	—				
投資その他の資産	928	982	▲ 54				
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	—	—	—				
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	928	982	▲ 54	純資産の部合計	▲ 2,891	18,894	▲ 21,785
資産の部合計	24,083	48,357	▲ 24,274	負債及び純資産の部合計	24,083	48,357	▲ 24,274

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	684	604	80
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)	6	—	6
使用料及び手数料	—	—	—
国庫支出金(行政費用充当)	88	—	88
財産収入	2	2	▲ 1
寄附金	—	—	—
繰入金	—	0	▲ 0
特別会計繰入金	—	0	▲ 0
公営企業会計繰入金	—	—	—
税諸収入	—	—	—
事業収入(特別会計)	487	571	▲ 84
その他行政収入	102	31	70
2 行政費用	1,495	1,126	369
税運動費用	—	—	—
給与関係費	22	29	▲ 7
物件費	96	104	▲ 7
維持補修費	0	0	▲ 0
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	43	85	▲ 42
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	418	206	211
減価償却費	11	11	▲ 1
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	11	11	0
退職手当引当金繰入額	26	13	13
その他引当金繰入額	—	—	—
その他行政費用	868	666	201
行政収支差額	▲ 811	▲ 522	▲ 289
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	111	129	▲ 18
地方債利息・手数料	109	127	▲ 18
地方債発行差金	—	—	—
他会計借入金利息等	2	2	▲ 1
金融収支差額	▲ 111	▲ 129	18
通常収支差額	▲ 921	▲ 651	▲ 270
特別収支の部			
1 特別収入	782	36	746
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)	—	36	▲ 36
国庫支出金(災害復旧費)	—	—	—
固定資産売却益	—	—	—
その他特別収入	782	—	782
2 特別費用	25,137	—	25,137
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	25,137	—	25,137
特別収支差額	▲ 24,355	36	▲ 24,392
当期収支差額	▲ 25,277	▲ 614	▲ 24,662
一般会計からの繰入金	3,007	4,677	▲ 1,670
一般会計への繰出金	—	—	—
再計	▲ 22,270	4,063	▲ 26,332

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	684	604	80
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)	6	—	6
使用料及び手数料	—	—	—
国庫支出金(行政支出充当)	88	—	88
財産収入	2	2	▲ 1
寄附金	—	—	—
繰入金	—	0	▲ 0
特別会計繰入金	—	0	▲ 0
公営企業会計繰入金	—	—	—
税諸収入	—	—	—
事業収入(特別会計)	487	571	▲ 84
その他行政収入	101	31	70
行政支出	1,491	1,024	467
税運動支出	—	—	—
給与関係費	168	173	▲ 5
物件費	349	376	▲ 26
維持補修費	491	179	312
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	66	90	▲ 24
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	418	206	211
金融収入	—	—	—
受取利息及び配当金	—	—	—
金融支出	203	253	▲ 50
地方債利息・手数料	201	251	▲ 50
他会計借入金利息等	2	2	▲ 1
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	▲ 1,010	▲ 673	▲ 337

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	54	87	▲ 33
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)	—	36	▲ 36
財産収入	54	50	3
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	—	—	—
保証金等返還収入	—	—	—
その他投資活動収入	—	—	—
投資活動支出	1,153	1,078	75
公共施設等整備支出	1,153	1,078	75
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	▲ 1,100	▲ 991	▲ 109
行政活動キャッシュ・フロー収支差額	▲ 2,110	▲ 1,664	▲ 446
III 財務活動			
財務活動収入	—	—	—
地方債	—	—	—
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	864	3,200	▲ 2,336
地方債償還金	788	3,200	▲ 2,412
他会計借入金等償還金	76	—	76
ファイナンス・リース債務返済支出	0	0	—
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	▲ 864	▲ 3,200	2,336
収支差額合計	▲ 2,974	▲ 4,864	1,890
一般会計からの繰入金	3,007	4,677	▲ 1,670
一般会計への繰出金	—	—	—
前年度からの繰越金	—	187	▲ 187
形式収支	33	—	33
歳入歳出外現金受入額	—	—	—
歳入歳出外現金払出額	—	—	—
再計	33	—	33

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	▲ 3,589	▲ 614	▲ 869	—	23,966	—	18,894
当期変動額	—	▲ 25,277	484	—	3,007	—	▲ 21,785
当期末残高	▲ 3,589	▲ 25,891	▲ 384	—	26,973	—	▲ 2,891

会 計: 箕面北部丘陵整備事業特別会計

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				18,894	
【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)	1,249				地方債の減により +1,257
② インフラ資産(建設 仮勘定を含む)					
③ その他		55			
小 計	1,249	55	1,194		
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)	1,258				
小 計	1,258		1,258		
III その他の増減					
① その他の資産(負 債を伴わないもの)		24,211			未成土地の評価減により -25,500
② その他の負債(資 産を伴わないもの)		27			
小 計		24,237	▲ 24,237		
I ~ IIIの増減合計	2,507	24,293	▲ 21,785		
当期末純資産残高				▲ 2,891	

会 計: 箕面北部丘陵整備事業特別会計

固定資産附属明細表 (箕面北部丘陵整備事業特別会計)

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	11,519	1	-	11,520	74	9	11,446
土地	11,163	-	-	11,163	-	-	11,163
建物	356	1	-	357	74	9	283
工作物	-	-	-	-	-	-	-
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	17	2	2	17	15	1	2
図書	-	-	-	-	-	-	-
リース資産	1	-	-	1	1	0	0
ソフトウェア	1	-	1	1	-	1	1
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-
合 計	11,538	3	2	11,538	90	11	11,449

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	-	-	-	-	-

引当金明細表

【箕面北部丘陵整備事業特別会計】

(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	—	—	—	—	—
貸倒引当金	—	—	—	—	—
賞与引当金	11	11	11	—	11
退職手当引当金	211	26	28	—	209

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

【箕面北部丘陵整備事業特別会計】

(単位:百万円)

行政コスト計算書の当期収支差額

▲ 25,277

ア 固定資産の増減	11
減価償却費	11
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	868
未収金の増加(減少)	0
還付未済金の減少	—
棚卸資産売却原価	483
棚卸資産評価損	385
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	11
うち賞与支出時の引当金取崩額	▲ 11
ウ その他非現金取引項目	26
貸倒引当金繰入額	—
退職手当引当金繰入・取崩・戻入額	26
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	▲ 981
棚卸資産の原価に算入する支出額	▲ 981
カ 地方債利息の会計間の配賦	▲ 13
キ その他の取引項目	24,355
その他の特別収入	▲ 782
その他の特別費用	25,137
キャッシュ・フロー計算書の行政サービス活動収支差額	▲ 1,010

注記（箕面北部丘陵整備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

国道423号バイパス（箕面グリーンロード）の整備により大阪都心部へ直結される箕面北部地域において、世代間の共生・環境との共生・地域の共生の3共生をテーマとした土地区画整理事業等を実施しています。具体的には、道路及び公園等の都市基盤整備や全国初の0歳から15歳まで同一敷地内で保育・教育が受けられる環境整備などを行うことで、豊かな自然を享受できる居住空間の創出を図り、地域全体の活性化を図っています。

土地区画整理事業とは、都市基盤が未整備な市街地や市街化の予想される地区を健全な市街地にするために、道路・公園・河川等の公共施設を整備・改善し、土地の区画を整え宅地の利用の増進を図る事業です。詳しくは府HP（<http://www.pref.osaka.lg.jp/toshiseibi/kukaku/index.html>）をご覧ください。

②当該事業に関し説明すべき固有の事項

○本会計では、全体の事業費（関連事業含む）840億円のうち府費負担額として605億円を上限に、一般会計からの繰入れを行っています。なお、平成24年度末時点における繰入金の累計額は269.7億円です。

○土地区画整理事業における保留地処分金を事業収入として計上する一方、公共施設整備等も含め造成に要した事業費すべてを、売却目的の保留地の原価に相当する棚卸資産（未成土地）原価として計上するとともに、これらの差額に相当する、府費及びその他国費等は棚卸資産評価損として「その他行政費用」に計上しております。

○棚卸資産（未成土地）について、貸借対照表価額を、取得価額から正味売却価額としたことにより、過年度修正損として25,121百万円を「その他特別費用」に、棚卸資産評価損（平成24年度分）として380百万円を「その他行政費用」に計上しています。

○造成に要した資金の支払利息は、棚卸資産（未成土地）原価に算入しています。

○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16,843百万円です。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。

○その他特別収入には、固定資産の価額修正（システム誤入力）に伴う過年度修正益（781百万円）が含まれています。