

平成25年度

中小企業振興資金特別会計
財務諸表

貸借対照表

(平成26年3月31日現在)

(単位：百万円)

科目	平成25年度 (A)	平成24年度 (B)	差 (A-B)	科目	平成25年度 (A)	平成24年度 (B)	差 (A-B)
資産の部				負債の部			
I 流動資産	5,541	9,224	▲ 3,683	I 流動負債	1,308	1,404	▲ 96
現金預金	3,638	6,147	▲ 2,510	地方債	1,308	1,404	▲ 96
歳計現金等	3,638	6,147	▲ 2,510	短期借入金	—	—	—
歳入歳出外現金	—	—	—	他会計借入金	—	—	—
未収金	1,311	1,328	▲ 17	その他短期借入金	—	—	—
税未収金	—	—	—	賞与引当金	—	—	—
その他未収金	1,311	1,328	▲ 17	未払金	—	—	—
不納欠損引当金	▲ 1,220	▲ 1,224	3	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	1,888	3,034	▲ 1,146	その他流動負債	—	—	—
貸倒引当金	▲ 75	▲ 61	▲ 14	II 固定負債	20,007	21,177	▲ 1,170
その他流動資産	—	—	—	地方債	20,007	21,177	▲ 1,170
II 固定資産	23,615	24,528	▲ 912	長期借入金	—	—	—
事業用資産	—	—	—	他会計借入金	—	—	—
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	21,315	22,581	▲ 1,266
浮標等	—	—	—	純資産の部			
航空機	—	—	—	純資産	7,842	11,171	▲ 3,330
無形固定資産	—	—	—	(うち当期純資産増減額)	▲ 3,330	▲ 493	▲ 2,836
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	2	3	▲ 1				
建設仮勘定	—	—	—				
投資その他の資産	23,614	24,525	▲ 911				
出資金	—	—	—				
法人等出資金	—	—	—				
公営企業会計出資金	—	—	—				
長期貸付金	25,084	26,020	▲ 936				
貸倒引当金	▲ 1,470	▲ 1,495	24				
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	29,157	33,752	▲ 4,595	純資産の部合計	7,842	11,171	▲ 3,330
				負債及び純資産の部合計	29,157	33,752	▲ 4,595

行政コスト計算書

自 平成25年4月 1日
至 平成26年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成25年度 (A)	平成24年度 (B)	差 (A-B)
通常収支の部			
I 行政収支の部			
1 行政収入	10	13	▲ 4
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	—	—	—
特別会計繰入金	—	—	—
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	10	13	▲ 4
2 行政費用	1,444	66	1,378
税運動費用	—	—	—
給与関係費	0	1	▲ 1
物件費	17	17	▲ 0
維持補修費	—	—	—
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	1,438	35	1,403
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	—	—	—
減価償却費	1	1	—
債務保証費	—	—	—
不納欠損引当金繰入額	▲ 2	35	▲ 36
貸倒引当金繰入額	▲ 11	▲ 23	13
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	▲ 1,434	▲ 53	▲ 1,382
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	6	7	▲ 1
地方債利息・手数料	6	7	▲ 1
地方債発行差金	—	—	—
他会計借入金利息等	—	—	—
金融収支差額	▲ 6	▲ 7	1
通常収支差額	▲ 1,440	▲ 59	▲ 1,381
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	▲ 1,440	▲ 59	▲ 1,381
一般会計からの繰入金	54	50	4
一般会計への繰出金	1,944	484	1,459
再計	▲ 3,330	▲ 493	▲ 2,836

キャッシュ・フロー計算書

自 平成25年4月 1日

至 平成26年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成25年度 (A)	平成24年度 (B)	差 (A-B)
I 行政サービス活動			
行政収入	10	13	▲ 4
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	—	—	—
特別会計繰入金	—	—	—
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	10	13	▲ 4
行政支出	1,455	54	1,402
税連動支出	—	—	—
給与関係費	0	1	▲ 1
物件費	17	17	▲ 0
維持補修費	—	—	—
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	1,438	35	1,403
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	—	—	—
金融収入	—	—	—
受取利息及び配当金	—	—	—
金融支出	6	7	▲ 1
地方債利息・手数料	6	7	▲ 1
他会計借入金利息等	—	—	—
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	▲ 1,452	▲ 47	▲ 1,405

科 目	平成25年度 (A)	平成24年度 (B)	差 (A-B)
II 投資活動			
投資活動収入	3,005	2,828	177
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	—	—	—
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	3,005	2,828	177
保証金等返還収入	—	—	—
その他投資活動収入	—	—	—
投資活動支出	908	870	38
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	908	870	38
保証金等支出	—	—	—
投資活動収支差額	2,097	1,958	139
行政活動キャッシュ・フロー収支差額	646	1,911	▲ 1,265
III 財務活動			
財務活動収入	57	—	57
地方債	57	—	57
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	1,323	1,033	290
地方債償還金	1,323	1,033	290
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	▲ 1,266	▲ 1,033	▲ 233
収支差額合計	▲ 620	878	▲ 1,498
一般会計からの繰入金	54	50	4
一般会計への繰出金	1,944	484	1,459
前年度からの繰越金	6,147	5,704	444
形式収支	3,638	6,147	▲ 2,510
歳入歳出外現金受入額	—	—	—
歳入歳出外現金払出額	—	—	—
再計	3,638	6,147	▲ 2,510

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	1,823	▲ 98	—	—	79,036	69,589	11,171
当期変動額	—	▲ 1,440	—	—	54	1,944	▲ 3,330
当期末残高	1,823	▲ 1,539	—	—	79,090	71,533	7,842

会 計: 中小企業振興資金特別会計

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				11,171	
【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	354				中小企業高度化資金の減少による -790 小規模企業者等設備貸与事業資金 貸付金の減少による -121 その他の財源充当償還による増 +1,266
小 計	354		354		
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)		3,683			中小企業高度化資金の減少による -995 小規模企業者等設備貸与事業資金 貸付金の減少による -165 収支による -2,510
② その他の負債(資 産を伴わないもの)					
小 計		3,683	▲ 3,683		
I ~ IIIの増減合計	354	3,683	▲ 3,330		
当期末純資産残高				7,842	

会 計: 中小企業振興資金特別会計

固定資産附属明細表 (中小企業振興資金特別会計)

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	-	-	-	-	-	-	-
土地	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
図書	-	-	-	-	-	-	-
リース資産	-	-	-	-	-	-	-
ソフトウェア	3	-	1	2	-	1	2
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-
合 計	3	-	1	2	-	1	2

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	-	-	-	-	-

貸付金明細表

【中小企業振興資金特別会計】

(単位：百万円)

貸付先	金額
(公財)大阪産業振興機構	20,261
中小企業など	6,711
合計	26,972

引当金明細表

【中小企業振興資金特別会計】

(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	1,224	—	1	2	1,220
貸倒引当金	1,556	—	—	11	1,546
賞与引当金	—	—	—	—	—
退職手当引当金	—	—	—	—	—

※注 不納欠損引当金、貸倒引当金の当期減少額(その他)の主な要因は、要引当金額の見直しによる減

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

【中小企業振興資金特別会計】

(単位:百万円)

行政コスト計算書の当期収支差額 ▲ 1,440

ア 固定資産の増減	1
減価償却費	1
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	▲ 2
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	0
不納欠損引当金繰入額	▲ 2
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	▲ 11
貸倒引当金繰入額	▲ 11
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	-
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

▲ 1,452

注記（中小企業振興資金特別会計財務諸表）

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

小規模企業者等の設備導入を支援するため（公財）大阪産業振興機構で行う小規模企業者等設備貸与事業の実施に必要な資金の貸付、中小企業高度化資金貸付金等の債権管理等を実施しています。

②当該事業に関し説明すべき固有の事項

貸付金の回収不能（貸倒）に備えるため、貸倒等懸念債権等、特定の債権については個別に回収可能性を検討した上、回収不能見込額を計上しています。