

令和 2 年度

大阪府 営住宅事業特別会計
財 務 諸 表

貸借対照表

(令和3年3月31日現在)

(単位：百万円)

科目	令和2年度 (A)	令和元年度 (B)	差 (A-B)	科目	令和2年度 (A)	令和元年度 (B)	差 (A-B)
資産の部				負債の部			
I 流動資産	8,327	8,003	324	I 流動負債	39,565	37,198	2,367
現金預金	5,835	3,723	2,112	地方債	39,444	37,077	2,367
歳計現金等	5,835	3,723	2,112	短期借入金	—	—	—
歳入歳出外現金	—	—	—	他会計借入金	—	—	—
未収金	5,014	5,304	▲ 291	その他短期借入金	—	—	—
税未収金	—	—	—	賞与等引当金	95	95	▲ 0
その他未収金	5,014	5,304	▲ 291	未払金	—	—	—
不納欠損引当金	▲ 2,522	▲ 1,025	▲ 1,497	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	25	25	—
短期貸付金	—	—	—	その他流動負債	—	—	—
貸倒引当金	—	—	—	II 固定負債	247,865	257,313	▲ 9,448
その他流動資産	—	—	—	地方債	246,742	256,154	▲ 9,412
II 固定資産	667,055	676,749	▲ 9,694	長期借入金	—	—	—
事業用資産	641,604	652,392	▲ 10,788	他会計借入金	—	—	—
有形固定資産	641,604	652,392	▲ 10,788	その他長期借入金	—	—	—
土地	164,539	164,603	▲ 64	退職手当引当金	1,104	1,114	▲ 10
建物	464,122	475,220	▲ 11,098	その他引当金	—	—	—
工作物	12,944	12,570	374	リース債務	20	45	▲ 25
立木竹	—	—	—	その他固定負債	—	—	—
船舶	—	—	—	負債の部合計	287,430	294,511	▲ 7,081
浮標等	—	—	—	純資産の部			
航空機	—	—	—	純資産	387,952	390,241	▲ 2,289
無形固定資産	—	—	—	(うち当期純資産増減額)	▲ 2,289	5,501	▲ 7,790
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	45	70	▲ 25				
ソフトウェア	—	—	—				
建設仮勘定	9,890	5,126	4,764				
投資その他の資産	15,517	19,161	▲ 3,644				
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	15,517	19,161	▲ 3,644				
減債基金	—	—	—				
減債基金借入金	—	—	—				
その他の基金	15,517	19,161	▲ 3,644				
その他基金借入金	—	—	—				
その他債権	—	—	—				
資産の部合計	675,382	684,752	▲ 9,370	純資産の部合計	387,952	390,241	▲ 2,289
				負債及び純資産の部合計	675,382	684,752	▲ 9,370

行政コスト計算書

自 令和2年4月 1日
至 令和3年3月31日

(単位：百万円)

科 目	令和2年度 (A)	令和元年度 (B)	差 (A-B)
通常収支の部			
I 行政収支の部			
1 行政収入	51,547	50,763	783
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	—	—	—
国民健康保険関係交付金	—	—	—
分担金及び負担金(行政費用充当)	2	3	▲ 1
使用料及び手数料	33,694	34,810	▲ 1,116
国庫支出金(行政費用充当)	5,967	4,690	1,277
財産収入	339	343	▲ 4
寄附金	—	—	—
繰入金	8,127	7,218	909
特別会計繰入金	8,127	7,218	909
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	3,419	3,701	▲ 282
2 行政費用	99,132	98,658	474
税運動費用	—	—	—
給与関係費	1,101	1,087	14
物件費	9,267	10,167	▲ 900
維持補修費	14,342	11,093	3,249
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	4,616	4,956	▲ 339
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	47,217	50,321	▲ 3,104
減価償却費	20,476	20,461	15
債務保証費	—	—	—
不納欠損引当金繰入額	1,926	448	1,478
貸倒引当金繰入額	—	—	—
賞与等引当金繰入額	95	95	▲ 0
退職手当引当金繰入額	91	30	60
その他引当金繰入額	—	—	—
その他行政費用	0	—	0
行政収支差額	▲ 47,585	▲ 47,895	310
II 金融収支の部			
1 金融収入	4	6	▲ 1
受取利息及び配当金	4	6	▲ 1
地方債発行差金	—	—	—
2 金融費用	1,507	1,860	▲ 354
地方債利息・手数料	1,507	1,860	▲ 354
地方債発行差金	—	—	—
他会計借入金利息等	0	0	0
金融収支差額	▲ 1,502	▲ 1,855	352
通常収支差額	▲ 49,087	▲ 49,749	662
特別収支の部			
1 特別収入	10,928	14,502	▲ 3,574
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)	8,542	8,692	▲ 150
国庫支出金(災害復旧費)	—	—	—
固定資産売却益	2,385	4,138	▲ 1,752
過年度修正益	—	1,637	▲ 1,637
その他特別収入	—	35	▲ 35
2 特別費用	1,350	138	1,212
固定資産売却損	0	—	0
固定資産除却損	502	—	502
災害復旧費	—	—	—
過年度修正損	829	59	770
その他特別費用	19	79	▲ 60
特別収支差額	9,577	14,364	▲ 4,786
当期収支差額	▲ 39,510	▲ 35,386	▲ 4,124
一般会計からの繰入金	—	—	—
一般会計への繰出金	—	—	—
再計	▲ 39,510	▲ 35,386	▲ 4,124

キャッシュ・フロー計算書

自 令和2年4月 1日

至 令和3年3月31日

(単位：百万円)

科 目	令和2年度 (A)	令和元年度 (B)	差 (A-B)
I 行政サービス活動			
行政収入	51,408	49,913	1,495
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	—	—	—
国民健康保険交付金	—	—	—
分担金及び負担金 (行政支出充当)	2	3	▲ 1
使用料及び手数料	33,791	34,180	▲ 389
国庫支出金(行政支出充当)	5,967	4,690	1,277
財産収入	339	343	▲ 4
寄附金	—	—	—
繰入金	8,127	7,218	909
特別会計繰入金	8,127	7,218	909
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	3,184	3,480	▲ 296
行政支出	78,053	79,461	▲ 1,407
税連動支出	—	—	—
給与関係費	1,196	1,181	15
物件費	9,267	10,167	▲ 900
維持補修費	14,342	11,093	3,249
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	4,616	4,956	▲ 339
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	48,631	52,064	▲ 3,433
金融収入	4	6	▲ 1
受取利息及び配当金	4	6	▲ 1
地方債発行差金	—	—	—
金融支出	92	118	▲ 25
地方債利息・手数料	92	118	▲ 25
他会計借入金利息等	0	0	0
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	▲ 26,733	▲ 29,660	2,927

科 目	令和2年度 (A)	令和元年度 (B)	差 (A-B)
II 投資活動			
投資活動収入	17,282	18,976	▲ 1,694
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)	8,542	8,692	▲ 150
財産収入	2,430	4,384	▲ 1,954
基金繰入金(取崩額)	6,310	5,900	410
財政調整基金	—	—	—
その他の基金	6,310	5,900	410
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	18,486	21,045	▲ 2,558
公共施設等整備支出	15,821	16,497	▲ 676
基金積立金	2,666	4,548	▲ 1,882
財政調整基金	—	—	—
その他の基金	2,666	4,548	▲ 1,882
出資金	—	—	—
貸付金	—	—	—
保証金等支出	—	—	—
投資活動収支差額	▲ 1,204	▲ 2,069	865
行政活動キャッシュ・フロー収支差額	▲ 27,937	▲ 31,728	3,791
III 財務活動			
財務活動収入	30,075	29,626	449
地方債	30,075	29,626	449
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	26	26	0
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	26	26	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	30,049	29,600	449
収支差額合計	2,112	▲ 2,128	4,240
一般会計からの繰入金	—	—	—
一般会計への繰出金	—	—	—
前年度からの繰越金	3,723	5,851	▲ 2,128
形式収支	5,835	3,723	2,112
歳入歳出外現金受入額	—	—	—
歳入歳出外現金払出額	—	—	—
再計	5,835	3,723	2,112

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	405,825	▲ 414,089	401,381	—	—	2,876	390,241
当期変動額	—	▲ 39,510	37,221	—	—	—	▲ 2,289
当期末残高	405,825	▲ 453,599	438,602	—	—	2,876	387,952

会 計:大阪府営住宅事業特別会計

純資産変動分析表

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				390,241	
【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)	687				地方債の償還等により +6,714 管理する資産の減価償却等 -6,027
② インフラ資産(建設 仮勘定を含む)	2				
③ その他		3,338			地方債の償還等により +331 基金の取崩し等 -3,669
小 計	689	3,338	▲ 2,649		
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)	36				
小 計	36		36		
III その他の増減					
① その他の資産(負 債を伴わないもの)	324				歳計現金等の増 +2,112 未収金の減 -291 不納欠損引当金の減 -1,497
② その他の負債(資 産を伴わないもの)	0				
小 計	324		324		
I ~ IIIの増減合計	1,050	3,338	▲ 2,289		
当期末純資産残高				387,952	

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	1,211,874	19,361	29,889	1,201,347	559,743	20,450	641,604
土地	164,603	3,348	3,412	164,539	—	—	164,539
建物	1,012,876	14,195	25,178	1,001,893	537,771	19,596	464,122
工作物	34,396	1,819	1,299	34,915	21,971	855	12,944
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	123	0	0	124	79	26	45
ソフトウェア	—	—	—	—	—	—	—
建設仮勘定	5,126	22,902	18,138	9,890	—	—	9,890
合 計	1,217,123	42,263	48,027	1,211,360	559,822	20,476	651,538

固定資産（無形）

（単位：百万円）

区 分	前期末残高 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	19,161	2,666	6,310	15,517	—	15,517
府 営 住 宅 整 備 基 金	19,161	2,666	6,310	15,517	—	15,517
合 計	19,161	2,666	6,310	15,517	—	15,517

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	1,025	1,926	429	—	2,522
貸 倒 引 当 金	—	—	—	—	—
賞 与 等 引 当 金	95	95	95	—	95
退 職 手 当 引 当 金	1,114	335	101	245	1,104

※注 退職手当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

【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	▲ 39,510
ア 固定資産の増減	18,592
減価償却費	20,476
固定資産売却益(損)	▲ 2,385
固定資産除却損	502
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	1,788
未収金の増加(減少)	▲ 138
還付未済金の減少	—
棚卸資産売却原価	—
棚卸資産評価損	—
不納欠損引当金繰入額	1,926
賞与等引当金繰入・取崩・戻入額	95
うち賞与・法定福利費支出時の引当金取崩額	▲ 95
ウ その他非現金取引項目	91
貸倒引当金繰入額	—
退職手当引当金繰入・取崩・戻入額	91
うち退職手当支出時の引当金取崩額	—
その他引当金繰入額	—
地方債発行差金	—
エ 投資的経費の財源	▲ 8,542
国庫支出金	▲ 8,542
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	848
その他の行政収入	—
その他の行政費用	—
その他の特別収入	—
その他の特別費用	848
キャッシュ・フロー計算書の行政サービス活動収支差額	▲ 26,733

注記（大阪府営住宅事業特別会計財務諸表）

1. 追加情報

（1）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 13,553

主なもの 繰越明許費：建設事業費 4,206 百万円

（2）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 27 年度以降に各市に移管した大阪府営住宅に係る地方債については、それらを償還するまで、引き続き大阪府の負債として計上しますが、当該地方債の元利償還金等相当額については、「大阪府営住宅事業の移管に関する協定書」等に基づき、毎年度、市が負担することとなっています（元金相当額 大阪市 48,777 百万円、大東市 858 百万円、門真市 2,634 百万円、池田市 3 百万円：地方債（発行済）の令和 2 年度以降負担分（地方交付税措置相当分等を除く））。
- 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 336,425 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。