

平成25年度

市町村施設整備資金特別会計
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	4,530	5,041	▲ 511	I 流動負債	9,225	3,723	5,502
現金預金	2	101	▲ 100	地方債	9,225	3,723	5,502
歳計現金等	2	101	▲ 100	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	4,529	4,940	▲ 411	その他流動負債	—	—	—
貸倒引当金	—	—	—	II 固定負債	42,139	51,365	▲ 9,225
その他流動資産	—	—	—	地方債	42,139	51,365	▲ 9,225
II 固定資産	35,049	39,089	▲ 4,041	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	51,365	55,087	▲ 3,723
浮標等	—	—	—	純資産の部			
航空機	—	—	—	純資産	▲ 11,786	▲ 10,957	▲ 829
無形固定資産	—	—	—	(うち当期純資産増減額)	▲ 829	▲ 1,945	1,116
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	35,049	39,089	▲ 4,041				
出資金	—	—	—				
法人等出資金	—	—	—				
公営企業会計出資金	—	—	—				
長期貸付金	35,049	39,089	▲ 4,041				
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	39,579	44,131	▲ 4,552	純資産の部合計	▲ 11,786	▲ 10,957	▲ 829
				負債及び純資産の部合計	39,579	44,131	▲ 4,552

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	1,059	4,108	▲ 3,049
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	11	2,938	▲ 2,927
特別会計繰入金	11	2,938	▲ 2,927
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	1,048	1,170	▲ 122
2 行政費用	5,446	12,136	▲ 6,689
税運動費用	—	—	—
給与関係費	—	—	—
物件費	1	0	1
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	5,445	12,135	▲ 6,690
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	▲ 4,387	▲ 8,027	3,640
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	785	900	▲ 115
地方債利息・手数料	785	900	▲ 115
地方債発行差金	—	—	—
他会計借入金利息等	—	—	—
金融収支差額	▲ 785	▲ 900	115
通常収支差額	▲ 5,172	▲ 8,927	3,755
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	▲ 5,172	▲ 8,927	3,755
一般会計からの繰入金	6,219	7,062	▲ 843
一般会計への繰出金	5,599	8,240	▲ 2,641
再計	▲ 4,552	▲ 10,106	5,554

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	1,059	4,108	▲ 3,049
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	11	2,938	▲ 2,927
特別会計繰入金	11	2,938	▲ 2,927
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	1,048	1,170	▲ 122
行政支出	6,231	13,028	▲ 6,796
税連動支出	—	—	—
給与関係費	—	—	—
物件費	1	0	1
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	6,231	13,028	▲ 6,797
金融収入	—	—	—
受取利息及び配当金	—	—	—
金融支出	—	7	▲ 7
地方債利息・手数料	—	7	▲ 7
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	▲ 5,172	▲ 8,927	3,755

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	6,452	8,566	▲ 2,114
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	6,452	8,566	▲ 2,114
保証金等返還収入	—	—	—
その他投資活動収入	—	—	—
投資活動支出	2,000	1,904	96
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	2,000	1,904	96
保証金等支出	—	—	—
投資活動収支差額	4,452	6,662	▲ 2,210
行政活動キャッシュ・フロー収支差額	▲ 720	▲ 2,266	1,545
III 財務活動			
財務活動収入	—	3,037	▲ 3,037
地方債	—	3,037	▲ 3,037
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	—	—	—
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	—	—	—
財務活動収支差額	—	3,037	▲ 3,037
収支差額合計	▲ 720	772	▲ 1,492
一般会計からの繰入金	6,219	7,062	▲ 842
一般会計への繰出金	5,599	8,240	▲ 2,641
前年度からの繰越金	101	508	▲ 407
形式収支	2	101	▲ 100
歳入歳出外現金受入額	—	—	—
歳入歳出外現金払出額	—	—	—
再計	2	101	▲ 100

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	253,474	▲ 15,563	14,932	—	74,353	338,152	▲ 10,957
当期変動額	—	▲ 5,172	3,723	—	6,219	5,599	▲ 829
当期末残高	253,474	▲ 20,735	18,655	—	80,572	343,751	▲ 11,786

会 計: 市町村施設整備資金特別会計

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				▲ 10,957	
【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		318			市町村施設整備資金長期貸付金の 減 -4,041 地方債の償還により +3,723
小 計		318	▲ 318		
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)		511			市町村施設整備資金短期貸付金の 減 -411
② その他の負債(資 産を伴わないもの)					
小 計		511	▲ 511		
I ~ IIIの増減合計		829	▲ 829		
当期末純資産残高				▲ 11,786	

会 計: 市町村施設整備資金特別会計

貸付金明細表

【市町村施設整備資金特別会計】

(単位：百万円)

貸付先	金額
府内市町村	39,577

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

【市町村施設整備資金特別会計】

(単位:百万円)

行政コスト計算書の当期収支差額 ▲ 5,172

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	—
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

▲ 5,172

注記（市町村施設整備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

市町村施設の整備資金の貸付に関する事務を行っています。

②当該事業に関し説明すべき固有の事項

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 65,059 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。