

平成26年度

日本万国博覧会記念公園事業特別会計
財 務 諸 表

貸借対照表

(平成27年3月31日現在)

(単位：百万円)

科目	平成26年度 (A)	平成25年度 (B)	差 (A-B)	科目	平成26年度 (A)	平成25年度 (B)	差 (A-B)
資産の部				負債の部			
I 流動資産	622	—	622	I 流動負債	27	—	27
現金預金	622	—	622	地方債	—	—	—
歳計現金等	622	—	622	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	27	—	27
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	—	—	—	その他流動負債	—	—	—
貸倒引当金	—	—	—	II 固定負債	392	—	392
その他流動資産	—	—	—	地方債	—	—	—
II 固定資産	60,582	—	60,582	長期借入金	—	—	—
事業用資産	48,148	—	48,148	他会計借入金	—	—	—
有形固定資産	48,148	—	48,148	その他長期借入金	—	—	—
土地	40,033	—	40,033	退職手当引当金	392	—	392
建物	3,102	—	3,102	その他引当金	—	—	—
工作物	5,013	—	5,013	リース債務	—	—	—
立木竹	—	—	—	その他固定負債	—	—	—
船舶	—	—	—	負債の部合計	419	—	419
浮標等	—	—	—	純資産の部			
航空機	—	—	—	純資産	60,785	—	60,785
無形固定資産	—	—	—	(うち当期純資産増減額)	60,785	—	60,785
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	12	—	12				
図書	—	—	—				
リース資産	—	—	—				
ソフトウェア	—	—	—				
建設仮勘定	162	—	162				
投資その他の資産	12,260	—	12,260				
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	12,260	—	12,260				
減債基金	—	—	—				
減債基金借入金	—	—	—				
その他の基金	12,260	—	12,260				
その他基金借入金	—	—	—				
その他債権	—	—	—				
資産の部合計	61,204	—	61,204	純資産の部合計	60,785	—	60,785
				負債及び純資産の部合計	61,204	—	61,204

行政コスト計算書

自 平成26年4月 1日
至 平成27年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成26年度 (A)	平成25年度 (B)	差 (A-B)
通常収支の部			
I 行政収支の部			
1 行政収入	3,790	—	3,790
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	1,219	—	1,219
国庫支出金(行政費用充当)	—	—	—
財産収入	1,825	—	1,825
寄附金	134	—	134
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	611	—	611
2 行政費用	3,847	—	3,847
税運動費用	—	—	—
給与関係費	462	—	462
物件費	1,562	—	1,562
維持補修費	631	—	631
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	404	—	404
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	—	—	—
減価償却費	318	—	318
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	27	—	27
退職手当引当金繰入額	438	—	438
その他引当金繰入額	—	—	—
その他行政費用	6	—	6
行政収支差額	▲ 57	—	▲ 57
II 金融収支の部			
1 金融収入	79	—	79
受取利息及び配当金	79	—	79
2 金融費用	—	—	—
地方債利息・手数料	—	—	—
地方債発行差金	—	—	—
他会計借入金利息等	—	—	—
金融収支差額	79	—	79
通常収支差額	22	—	22
特別収支の部			
1 特別収入	60,730	—	60,730
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	60,730	—	60,730
2 特別費用	11	—	11
固定資産売却損	—	—	—
固定資産除却損	11	—	11
災害復旧費	—	—	—
その他特別費用	—	—	—
特別収支差額	60,719	—	60,719
当期収支差額	60,740	—	60,740
一般会計からの繰入金	—	—	—
一般会計への繰出金	—	—	—
再計	60,740	—	60,740

キャッシュ・フロー計算書

自 平成26年4月 1日

至 平成27年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成26年度 (A)	平成25年度 (B)	差 (A-B)
I 行政サービス活動			
行政収入	4,617	—	4,617
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	1,219	—	1,219
国庫支出金(行政支出充当)	—	—	—
財産収入	1,825	—	1,825
寄附金	134	—	134
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	1,439	—	1,439
行政支出	3,373	—	3,373
税連動支出	—	—	—
給与関係費	462	—	462
物件費	1,694	—	1,694
維持補修費	812	—	812
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	404	—	404
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	—	—	—
金融収入	79	—	79
受取利息及び配当金	79	—	79
金融支出	—	—	—
地方債利息・手数料	—	—	—
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	1,323	—	1,323

科 目	平成26年度 (A)	平成25年度 (B)	差 (A-B)
II 投資活動			
投資活動収入	232	—	232
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)	232	—	232
財政調整基金	—	—	—
その他の基金	232	—	232
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	933	—	933
公共施設等整備支出	287	—	287
基金積立金	646	—	646
財政調整基金	—	—	—
その他の基金	646	—	646
出資金	—	—	—
貸付金	—	—	—
保証金等支出	—	—	—
投資活動収支差額	▲ 701	—	▲ 701
行政活動キャッシュ・フロー収支差額	622	—	622
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	—	—	—
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	—	—	—
収支差額合計	622	—	622
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	—	—	—
形式収支	622	—	622
歳入歳出外現金受入額	—	—	—
歳入歳出外現金払出額	—	—	—
再計	622	—	622

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	—	—	—	—	—	—	—
当期変動額	—	60,740	44	—	—	—	60,785
当期末残高	—	60,740	44	—	—	—	60,785

会 計：日本万国博覧会記念公園事業特別

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				—	
【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)	48,306				(独)日本万国博覧会記念機構から の事業承継等による資産の増 +48,628 管理する資産の減価償却 -322
② インフラ資産(建設 仮勘定を含む)					
③ その他	12,276				(独)日本万国博覧会記念機構から の事業承継等による資産の増 +12,276
小 計	60,582		60,582		
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)		392			退職手当引当金の増 -392
小 計		392	▲ 392		
III その他の増減					
① その他の資産(負 債を伴わないもの)	622				歳計現金等の増 +622
② その他の負債(資 産を伴わないもの)		27			
小 計	622	27	595		
I～IIIの増減合計	61,204	419	60,785		
当期末純資産残高				60,785	

会 計：日本万国博覧会記念公園事業特別

固定資産附属明細表 (日本万国博覧会記念公園事業特別会計)

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	-	997	▲ 47,473	48,470	322	316	48,148
土地	-	791	▲ 39,242	40,033	-	-	40,033
建物	-	48	▲ 3,123	3,171	69	69	3,102
工作物	-	158	▲ 5,108	5,266	253	248	5,013
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	-	-	▲ 13	13	1	1	12
図書	-	-	-	-	-	-	-
リース資産	-	-	-	-	-	-	-
ソフトウェア	-	3	3	-	-	-	-
建設仮勘定	-	366	204	162	-	-	162
合 計	-	1,367	▲ 47,278	48,645	323	318	48,322

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	-	-	-	-	-

基金附属明細表

【日本万国博覧会記念公園事業特別会計】

(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	-	14,400	2,140	12,260	-	12,260
日本万国博覧会記念公園事業	-	14,400	2,140	12,260	-	12,260
合計	-	14,400	2,140	12,260	-	12,260

引当金明細表

【日本万国博覧会記念公園事業特別会計】

(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	-	27	-	-	27
退職手当引当金	-	438	46	-	392

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

【日本万国博覧会記念公園事業特別会計】

(単位:百万円)

行政コスト計算書の当期収支差額 60,740

ア 固定資産の増減	329
減価償却費	318
固定資産売却益(損)	—
固定資産除却損	11
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	—
<hr/>	
イ 流動資産・流動負債の増減	27
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	—
不納欠損引当金繰入額	—
賞与引当金繰入・取崩・戻入額	27
うち賞与支出時の引当金取崩額	—
<hr/>	
ウ その他非現金取引項目	438
貸倒引当金繰入額	—
退職手当引当金繰入・取崩・戻入額	438
うち退職手当支出時の引当金取崩額	—
地方債発行差金	—
<hr/>	
エ 投資的経費の財源	—
国庫支出金	—
分担金及び負担金	—
<hr/>	
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	—
<hr/>	
カ 地方債利息の会計間の配賦	—
<hr/>	
キ その他の取引項目	▲ 60,211
その他の行政収入	827
その他の行政費用	▲ 308
その他の特別収入	▲ 60,730
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 1,323

注記（日本万国博覧会記念公園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	32 百万円
事故繰越	—
合計	32 百万円

主なもの：管理費 32 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

人類の進歩と調和を主題として開催された日本万国博覧会の理念を継承して、万博記念公園を緑に包まれた文化公園として管理運営するとともに、都市の魅力の創出を図る事業を行っています。

②当該事業に関し説明すべき固有の事項

大阪府が57,285百万円を出資していた独立行政法人日本万国博覧会記念機構は、平成26年4月1日に解散しました。大阪府は、同機構に対し47%の現物出資（国：53%）を行っていましたが、独立行政法人日本万国博覧会記念機構法を廃止する法律に基づき、公園業務に係る資産及び債務については、国が承継する資産を除き、府が承継しました。平成26年度から、日本万国博覧会記念公園事業特別会計を設置しました。