

平成27年度

不 動 産 調 達 特 別 会 計 表
財 務 諸 表

貸借対照表

(平成28年3月31日現在)

(単位：百万円)

科目	平成27年度 (A)	平成26年度 (B)	差 (A-B)	科目	平成27年度 (A)	平成26年度 (B)	差 (A-B)
資産の部				負債の部			
I 流動資産	78	81	▲ 3	I 流動負債	5,000	3,535	1,465
現金預金	78	81	▲ 3	地方債	5,000	3,535	1,465
歳計現金等	78	81	▲ 3	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	—	—	—
其他未収金	—	—	—	未払金	—	—	—
不納欠損引当金	—	—	—	支払保証債務	—	—	—
基金	—	—	—	其他未払金	—	—	—
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	—	—	—	其他流動負債	—	—	—
貸倒引当金	—	—	—	II 固定負債	19,514	24,514	▲ 5,000
其他流動資産	—	—	—	地方債	19,514	24,514	▲ 5,000
II 固定資産	48,935	61,322	▲ 12,387	長期借入金	—	—	—
事業用資産	45,591	59,858	▲ 14,267	他会計借入金	—	—	—
有形固定資産	45,591	59,858	▲ 14,267	其他長期借入金	—	—	—
土地	45,591	59,858	▲ 14,267	退職手当引当金	—	—	—
建物	—	—	—	其他引当金	—	—	—
工作物	—	—	—	リース債務	—	—	—
立木竹	—	—	—	其他固定負債	—	—	—
船舶	—	—	—	負債の部合計	24,514	28,049	▲ 3,535
浮標等	—	—	—	純資産の部			
航空機	—	—	—	純資産	24,498	33,355	▲ 8,856
無形固定資産	—	—	—	(うち当期純資産増減額)	▲ 8,856	1,450	▲ 10,306
地上権	—	—	—				
特許権等	—	—	—				
インフラ資産	3,344	1,464	1,880				
有形固定資産	3,344	1,464	1,880				
土地	3,344	1,464	1,880				
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	—	—	—				
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	—	—	—				
其他の基金	—	—	—				
其他基金借入金	—	—	—				
其他債権	—	—	—				
資産の部合計	49,012	61,403	▲ 12,391	純資産の部合計	24,498	33,355	▲ 8,856
				負債及び純資産の部合計	49,012	61,403	▲ 12,391

行政コスト計算書

自 平成27年4月 1日
至 平成28年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成27年度 (A)	平成26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	3	0
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	3	3	0
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	0	0	▲ 0
2 行政費用	3,535	5,066	▲ 1,531
税連動費用	—	—	—
給与関係費	—	—	—
物件費	—	—	—
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	3,535	5,066	▲ 1,531
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	▲ 3,532	▲ 5,063	1,531
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	466	501	▲ 35
地方債利息・手数料	466	501	▲ 35
地方債発行差金	—	—	—
他会計借入金利息等	—	—	—
金融収支差額	▲ 466	▲ 501	35
通常収支差額	▲ 3,998	▲ 5,564	1,566
特別収支の部			
1 特別収入	1,035	—	1,035
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	—	—	—
過年度修正益	1,035	—	1,035
その他特別収入	—	—	—
2 特別費用	8,811	—	8,811
固定資産売却損	—	—	—
固定資産除却損	—	—	—
災害復旧費	—	—	—
過年度修正損	8,811	—	8,811
その他特別費用	—	—	—
特別収支差額	▲ 7,776	—	▲ 7,776
当期収支差額	▲ 11,774	▲ 5,564	▲ 6,210
一般会計からの繰入金	499	567	▲ 68
一般会計への繰出金	7	—	7
再計	▲ 11,281	▲ 4,997	▲ 6,284

キャッシュ・フロー計算書

自 平成27年4月 1日

至 平成28年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成27年度 (A)	平成26年度 (B)	差 (A-B)
I 行政サービス活動			
行政収入	3	3	0
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	3	3	0
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	0	0	▲ 0
行政支出	4,001	5,567	▲ 1,566
税連動支出	—	—	—
給与関係費	—	—	—
物件費	—	—	—
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	4,001	5,567	▲ 1,566
金融収入	—	—	—
受取利息及び配当金	—	—	—
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	▲ 3,998	▲ 5,564	1,566

科 目	平成27年度 (A)	平成26年度 (B)	差 (A-B)
II 投資活動			
投資活動収入	3,502	5,000	▲ 1,498
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	3,502	5,000	▲ 1,498
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	—	—	—
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	—	—	—
保証金等支出	—	—	—
投資活動収支差額	3,502	5,000	▲ 1,498
行政活動キャッシュ・フロー収支差額	▲ 496	▲ 564	68
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	▲ 496	▲ 564	68
一般会計からの繰入金	499	567	▲ 68
一般会計への繰出金	7	—	7
前年度からの繰越金	81	78	3
形式収支	78	81	▲ 3
歳入歳出外現金受入額	—	—	—
歳入歳出外現金払出額	—	—	—
再計	78	81	▲ 3

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	▲ 21,093	▲ 6,494	7,339	—	63,702	10,100	33,355
当期変動額	—	▲ 11,774	2,425	—	499	7	▲ 8,856
当期末残高	▲ 21,093	▲ 18,268	9,764	—	64,201	10,106	24,498

会 計: 不動産調達特別会計

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				33,355	
【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)		10,732			資産区分の訂正による減 -2,495 公園事業資産の訂正による減 -8,302 公園事業土地の買戻しによる減 -3,502 地方債の償還等により +3,535
② インフラ資産(建設 仮勘定を含む)	1,880				公有財産台帳登録漏れ資産の計上 等による増 +1,880
③ その他					
小 計	1,880	10,732	▲ 8,853		
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			
② その他の負債(資 産を伴わないもの)					
小 計		3	▲ 3		
I ~ IIIの増減合計	1,880	10,736	▲ 8,856		
当期末純資産残高				24,498	

会 計: 不動産調達特別会計

固定資産附属明細表 (不動産調達特別会計)

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	59,858	11,262	25,529	45,591	-	-	45,591
土地	59,858	10,240	24,506	45,591	-	-	45,591
建物	-	1,022	1,022	-	-	-	-
工作物	-	-	-	-	-	-	-
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
インフラ資産	1,464	2,050	170	3,344	-	-	3,344
土地	1,464	2,050	170	3,344	-	-	3,344
建物	-	-	-	-	-	-	-
工作物	-	-	-	-	-	-	-
重要物品	-	-	-	-	-	-	-
図書	-	-	-	-	-	-	-
リース資産	-	-	-	-	-	-	-
ソフトウェア	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-
合 計	61,322	13,312	25,699	48,935	-	-	48,935

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	-	-	-	-	-

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

【不動産調達特別会計】

(単位:百万円)

行政コスト計算書の当期収支差額

▲ 11,774

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	—
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	7,776
その他の行政収入	—
その他行政費用	—
その他特別収入	▲ 1,035
その他の特別費用	8,811

キャッシュ・フロー計算書の行政サービス活動収支差額

▲ 3,998

注記（不動産調達特別会計財務諸表）

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

公共施設用地等の調達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 24,514 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。