

平成27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)
<b>資産の部</b>				<b>負債の部</b>			
<b>I 流動資産</b>	<b>434</b>	<b>622</b>	<b>▲ 187</b>	<b>I 流動負債</b>	<b>34</b>	<b>27</b>	<b>7</b>
現金預金	434	622	▲ 187	地方債	—	—	—
歳計現金等	434	622	▲ 187	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	0
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	7	—	7
短期貸付金	—	—	—	その他流動負債	—	—	—
貸倒引当金	—	—	—	<b>II 固定負債</b>	<b>460</b>	<b>392</b>	<b>68</b>
その他流動資産	—	—	—	地方債	—	—	—
<b>II 固定資産</b>	<b>62,794</b>	<b>60,582</b>	<b>2,213</b>	長期借入金	—	—	—
事業用資産	49,036	48,148	888	他会計借入金	—	—	—
有形固定資産	49,036	48,148	888	その他長期借入金	—	—	—
土地	40,033	40,033	—	退職手当引当金	428	392	36
建物	3,105	3,102	3	その他引当金	—	—	—
工作物	5,898	5,013	885	リース債務	31	—	31
立木竹	—	—	—	その他固定負債	—	—	—
船舶	—	—	—	<b>負債の部合計</b>	<b>494</b>	<b>419</b>	<b>75</b>
浮標等	—	—	—	<b>純資産の部</b>			
航空機	—	—	—	<b>純資産</b>	<b>62,735</b>	<b>60,785</b>	<b>1,950</b>
無形固定資産	—	—	—	(うち当期純資産増減額)	1,950	60,785	▲ 58,834
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	14	12	3				
図書	—	—	—				
リース資産	38	—	38				
ソフトウェア	—	—	—				
建設仮勘定	219	162	57				
投資その他の資産	13,488	12,260	1,228				
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	13,488	12,260	1,228				
減債基金	—	—	—				
減債基金借入金	—	—	—				
その他の基金	13,488	12,260	1,228				
その他基金借入金	—	—	—				
その他債権	—	—	—				
<b>資産の部合計</b>	<b>63,229</b>	<b>61,204</b>	<b>2,025</b>	<b>純資産の部合計</b>	<b>62,735</b>	<b>60,785</b>	<b>1,950</b>
				<b>負債及び純資産の部合計</b>	<b>63,229</b>	<b>61,204</b>	<b>2,025</b>

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)
<b>通常収支の部</b>			
<b>I 行政収支の部</b>			
<b>1 行政収入</b>	<b>4,141</b>	<b>3,790</b>	<b>352</b>
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	1,359	1,219	139
国庫支出金(行政費用充当)	—	—	—
財産収入	2,163	1,825	337
寄附金	155	134	21
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	465	611	▲ 146
<b>2 行政費用</b>	<b>2,971</b>	<b>3,841</b>	<b>▲ 871</b>
税連動費用	—	—	—
給与関係費	459	462	▲ 3
物件費	1,495	1,562	▲ 66
維持補修費	464	631	▲ 167
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	62	404	▲ 342
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	—	—	—
減価償却費	383	318	66
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	0
退職手当引当金繰入額	80	438	▲ 358
その他引当金繰入額	—	—	—
その他行政費用	—	—	—
<b>行政収支差額</b>	<b>1,171</b>	<b>▲ 52</b>	<b>1,223</b>
<b>II 金融収支の部</b>			
<b>1 金融収入</b>	<b>81</b>	<b>79</b>	<b>2</b>
受取利息及び配当金	81	79	2
<b>2 金融費用</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
地方債利息・手数料	—	—	—
地方債発行差金	—	—	—
他会計借入金利息等	—	—	—
<b>金融収支差額</b>	<b>81</b>	<b>79</b>	<b>2</b>
<b>通常収支差額</b>	<b>1,251</b>	<b>27</b>	<b>1,224</b>
<b>特別収支の部</b>			
<b>1 特別収入</b>	<b>696</b>	<b>60,730</b>	<b>▲ 60,034</b>
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	28	—	28
その他特別収入	668	60,730	▲ 60,062
<b>2 特別費用</b>	<b>40</b>	<b>17</b>	<b>23</b>
固定資産売却損	—	—	—
固定資産除却損	34	11	23
災害復旧費	—	—	—
過年度修正損	6	6	1
その他特別費用	—	—	—
<b>特別収支差額</b>	<b>655</b>	<b>60,713</b>	<b>▲ 60,058</b>
<b>当期収支差額</b>	<b>1,907</b>	<b>60,740</b>	<b>▲ 58,833</b>
<b>一般会計からの繰入金</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>一般会計への繰出金</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>再計</b>	<b>1,907</b>	<b>60,740</b>	<b>▲ 58,833</b>

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)
<b>I 行政サービス活動</b>			
<b>行政収入</b>	<b>4,141</b>	<b>4,617</b>	<b>▲ 476</b>
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	1,359	1,219	139
国庫支出金(行政支出充当)	—	—	—
財産収入	2,163	1,825	337
寄附金	155	134	21
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	465	1,439	▲ 973
<b>行政支出</b>	<b>2,507</b>	<b>3,373</b>	<b>▲ 866</b>
税連動支出	—	—	—
給与関係費	486	462	24
物件費	1,495	1,694	▲ 199
維持補修費	464	812	▲ 348
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	62	404	▲ 342
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	—	—	—
<b>金融収入</b>	<b>81</b>	<b>79</b>	<b>2</b>
受取利息及び配当金	81	79	2
<b>金融支出</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
地方債利息・手数料	—	—	—
他会計借入金利息等	—	—	—
<b>特別収入</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
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	—	—	—
<b>特別支出</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
災害復旧費	—	—	—
その他特別支出	—	—	—
<b>行政サービス活動収支差額</b>	<b>1,715</b>	<b>1,323</b>	<b>392</b>

科 目	平成27年度 (A)	平成26年度 (B)	差 (A-B)
<b>II 投資活動</b>			
<b>投資活動収入</b>	<b>80</b>	<b>232</b>	<b>▲ 152</b>
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)	80	232	▲ 152
財政調整基金	—	—	—
その他の基金	80	232	▲ 152
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	—	—	—
<b>投資活動支出</b>	<b>1,980</b>	<b>933</b>	<b>1,047</b>
公共施設等整備支出	672	287	385
基金積立金	1,308	646	662
財政調整基金	—	—	—
その他の基金	1,308	646	662
出資金	—	—	—
貸付金	—	—	—
保証金等支出	—	—	—
<b>投資活動収支差額</b>	<b>▲ 1,900</b>	<b>▲ 701</b>	<b>▲ 1,198</b>
<b>行政活動キャッシュ・フロー収支差額</b>	<b>▲ 185</b>	<b>622</b>	<b>▲ 807</b>
<b>III 財務活動</b>			
<b>財務活動収入</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
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	—	—	—
<b>財務活動支出</b>	<b>3</b>	<b>—</b>	<b>3</b>
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	3	—	3
基金積立金	—	—	—
減債基金	—	—	—
基金借入金償還金	—	—	—
<b>財務活動収支差額</b>	<b>▲ 3</b>	<b>—</b>	<b>▲ 3</b>
<b>収支差額合計</b>	<b>▲ 187</b>	<b>622</b>	<b>▲ 809</b>
<b>一般会計からの繰入金</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>一般会計への繰出金</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>前年度からの繰越金</b>	<b>622</b>	<b>—</b>	<b>622</b>
<b>形式収支</b>	<b>434</b>	<b>622</b>	<b>▲ 187</b>
<b>歳入歳出外現金受入額</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>歳入歳出外現金払出額</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>再計</b>	<b>434</b>	<b>622</b>	<b>▲ 187</b>

## 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	—	60,740	44	—	—	—	60,785
当期変動額	—	1,907	44	—	—	—	1,950
当期末残高	—	62,647	88	—	—	—	62,735

会 計: 日本万国博覧会記念公園事業特別会計

## 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				60,785	
【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)	945				事業実施等による資産の増 +1,265 管理する資産の減価償却 -377
② インフラ資産(建設 仮勘定を含む)					
③ その他	1,268				基金の積増し +1,228
小 計	2,213		2,213		
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)		68			
小 計		68	▲ 68		
III その他の増減					
① その他の資産(負 債を伴わないもの)		187			歳計現金等の減 -187
② その他の負債(資 産を伴わないもの)		7			
小 計		195	▲ 195		
I ~ IIIの増減合計	2,213	262	1,950		
当期末純資産残高				62,735	

会 計: 日本万国博覧会記念公園事業特別会計

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	48,470	1,802	538	49,735	699	379	49,036
土地	40,033	-	-	40,033	-	-	40,033
建物	3,171	606	526	3,251	146	79	3,105
工作物	5,266	1,196	11	6,451	553	300	5,898
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	5	1	17	3	2	14
図書	-	-	-	-	-	-	-
リース資産	-	81	41	41	3	3	38
ソフトウェア	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	162	1,125	1,068	219	-	-	219
合 計	48,645	3,014	1,647	50,011	705	383	49,307

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	12,260	4,116	2,888	13,488	—	13,488
日本万国博覧会記念公園事業	12,260	4,116	2,888	13,488	—	13,488
合計	12,260	4,116	2,888	13,488	—	13,488

## 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	27	—	27
退職手当引当金	392	80	44	—	428

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	1,907
ア 固定資産の増減	417
減価償却費	383
固定資産売却益(損)	—
固定資産除却損	34
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	0
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	▲ 27
ウ その他非現金取引項目	80
貸倒引当金繰入額	—
退職手当引当金繰入・取崩・戻入額	80
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	▲ 689
その他の行政収入	—
その他の行政費用	—
その他の特別収入	▲ 696
その他の特別費用	6
キャッシュ・フロー計算書の行政サービス活動収支差額	1,715

## 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	45.6 百万円
事故繰越	—
合計	45.6 百万円

主なもの：管理費 45.6 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。