

平成27年度

大阪府営住宅事業特別会計  
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>7,736</b>	<b>5,833</b>	<b>1,903</b>	<b>I 流動負債</b>	<b>57,443</b>	<b>62,665</b>	<b>▲ 5,222</b>
現金預金	4,573	2,891	1,683	地方債	57,354	62,596	▲ 5,242
歳計現金等	4,573	2,891	1,683	短期借入金	—	—	—
歳入歳出外現金	—	—	—	他会計借入金	—	—	—
未収金	3,664	3,606	58	その他短期借入金	—	—	—
税未収金	—	—	—	賞与引当金	72	69	3
その他未収金	3,664	3,606	58	未払金	—	—	—
不納欠損引当金	▲ 501	▲ 664	162	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	17	—	17
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>280,405</b>	<b>288,331</b>	<b>▲ 7,926</b>
その他流動資産	—	—	—	地方債	279,185	287,137	▲ 7,952
<b>II 固定資産</b>	<b>692,030</b>	<b>766,775</b>	<b>▲ 74,745</b>	長期借入金	—	—	—
事業用資産	659,647	724,666	▲ 65,020	他会計借入金	—	—	—
有形固定資産	659,647	724,666	▲ 65,020	その他長期借入金	—	—	—
土地	167,114	174,566	▲ 7,452	退職手当引当金	1,220	1,194	26
建物	484,048	542,166	▲ 58,118	その他引当金	—	—	—
工作物	8,485	7,935	550	リース債務	—	—	—
立木竹	—	—	—	その他固定負債	—	—	—
船舶	—	—	—	<b>負債の部合計</b>	<b>337,848</b>	<b>350,996</b>	<b>▲ 13,148</b>
浮標等	—	—	—	<b>純資産の部</b>			
航空機	—	—	—	<b>純資産</b>	<b>361,918</b>	<b>421,612</b>	<b>▲ 59,693</b>
無形固定資産	—	—	—	(うち当期純資産増減額)	▲ 59,693	1,418	▲ 61,111
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	0	0	—				
図書	—	—	—				
リース資産	17	—	17				
ソフトウェア	—	2	▲ 2				
建設仮勘定	12,296	19,953	▲ 7,656				
投資その他の資産	20,071	22,155	▲ 2,084				
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	20,068	22,152	▲ 2,084				
減債基金	—	—	—				
減債基金借入金	—	—	—				
その他の基金	20,068	22,152	▲ 2,084				
その他基金借入金	—	—	—				
その他債権	3	3	—				
<b>資産の部合計</b>	<b>699,767</b>	<b>772,608</b>	<b>▲ 72,842</b>	<b>純資産の部合計</b>	<b>361,918</b>	<b>421,612</b>	<b>▲ 59,693</b>
				<b>負債及び純資産の部合計</b>	<b>699,767</b>	<b>772,608</b>	<b>▲ 72,842</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>59,056</b>	<b>57,692</b>	<b>1,364</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)	30	39	▲ 9
使用料及び手数料	38,506	41,801	▲ 3,296
国庫支出金(行政費用充当)	4,132	7,618	▲ 3,486
財産収入	504	318	187
寄附金	—	—	—
繰入金	13,523	7,062	6,461
特別会計繰入金	13,523	7,062	6,461
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	2,361	854	1,508
<b>2 行政費用</b>	<b>118,387</b>	<b>100,408</b>	<b>17,980</b>
税連動費用	—	—	—
給与関係費	1,125	1,150	▲ 24
物件費	8,549	14,591	▲ 6,041
維持補修費	9,253	10,454	▲ 1,201
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	5,309	5,212	98
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	73,794	46,697	27,098
減価償却費	20,288	21,940	▲ 1,652
債務保証費	—	—	—
不納欠損引当金繰入額	▲ 156	286	▲ 442
貸倒引当金繰入額	—	—	—
賞与引当金繰入額	72	69	3
退職手当引当金繰入額	151	5	146
その他引当金繰入額	—	—	—
その他行政費用	1	5	▲ 4
<b>行政収支差額</b>	<b>▲ 59,331</b>	<b>▲ 42,716</b>	<b>▲ 16,615</b>
<b>II 金融収支の部</b>			
<b>1 金融収入</b>	<b>6</b>	<b>10</b>	<b>▲ 4</b>
受取利息及び配当金	6	10	▲ 4
<b>2 金融費用</b>	<b>4,256</b>	<b>4,571</b>	<b>▲ 315</b>
地方債利息・手数料	4,254	4,569	▲ 315
地方債発行差金	—	—	—
他会計借入金利息等	2	2	▲ 0
<b>金融収支差額</b>	<b>▲ 4,250</b>	<b>▲ 4,562</b>	<b>311</b>
<b>通常収支差額</b>	<b>▲ 63,581</b>	<b>▲ 47,277</b>	<b>▲ 16,304</b>
<b>特別収支の部</b>			
<b>1 特別収入</b>	<b>18,208</b>	<b>11,882</b>	<b>6,326</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)	12,617	8,538	4,080
国庫支出金(災害復旧費)	—	—	—
固定資産売却益	5,534	3,302	2,232
過年度修正益	56	5	51
その他特別収入	—	37	▲ 37
<b>2 特別費用</b>	<b>77,251</b>	<b>1,950</b>	<b>75,301</b>
固定資産売却損	276	644	▲ 368
固定資産除却損	401	1,115	▲ 715
災害復旧費	—	—	—
過年度修正損	10,331	29	10,301
その他特別費用	66,244	162	66,083
<b>特別収支差額</b>	<b>▲ 59,044</b>	<b>9,931</b>	<b>▲ 68,975</b>
<b>当期収支差額</b>	<b>▲ 122,625</b>	<b>▲ 37,346</b>	<b>▲ 85,279</b>
<b>一般会計からの繰入金</b>	—	—	—
<b>一般会計への繰出金</b>	—	952	▲ 952
<b>再計</b>	<b>▲ 122,625</b>	<b>▲ 38,298</b>	<b>▲ 84,327</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>58,991</b>	<b>57,262</b>	<b>1,729</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)	30	39	▲ 9
使用料及び手数料	38,669	41,570	▲ 2,901
国庫支出金(行政支出充当)	4,132	7,618	▲ 3,486
財産収入	504	318	187
寄附金	—	—	—
繰入金	13,523	7,062	6,461
特別会計繰入金	13,523	7,062	6,461
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	2,132	655	1,477
<b>行政支出</b>	<b>102,205</b>	<b>82,660</b>	<b>19,545</b>
税連動支出	—	—	—
給与関係費	1,194	1,220	▲ 26
物件費	8,549	14,591	▲ 6,041
維持補修費	9,253	10,454	▲ 1,201
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	5,309	5,212	98
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	77,900	51,184	26,715
<b>金融収入</b>	<b>6</b>	<b>10</b>	<b>▲ 4</b>
受取利息及び配当金	6	10	▲ 4
<b>金融支出</b>	<b>151</b>	<b>84</b>	<b>67</b>
地方債利息・手数料	149	82	67
他会計借入金利息等	2	2	▲ 0
<b>特別収入</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>	—	—	—
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>▲ 43,360</b>	<b>▲ 25,473</b>	<b>▲ 17,887</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>24,690</b>	<b>16,203</b>	<b>8,488</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)	12,617	8,538	4,080
財産収入	5,670	3,622	2,049
基金繰入金(取崩額)	6,403	4,043	2,359
財政調整基金	—	—	—
その他の基金	6,403	4,043	2,359
貸付金元金回収収入	—	—	—
保証金等返還収入	0	0	0
その他投資活動収入	—	—	—
<b>投資活動支出</b>	<b>29,240</b>	<b>20,279</b>	<b>8,961</b>
公共施設等整備支出	24,921	16,712	8,209
基金積立金	4,319	3,565	754
財政調整基金	—	—	—
その他の基金	4,319	3,565	754
出資金	—	—	—
貸付金	—	—	—
保証金等支出	—	2	▲ 2
<b>投資活動収支差額</b>	<b>▲ 4,549</b>	<b>▲ 4,076</b>	<b>▲ 473</b>
<b>行政活動キャッシュ・フロー収支差額</b>	<b>▲ 47,909</b>	<b>▲ 29,549</b>	<b>▲ 18,360</b>
<b>III 財務活動</b>			
<b>財務活動収入</b>	<b>49,612</b>	<b>27,879</b>	<b>21,733</b>
地方債	49,612	27,879	21,733
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>20</b>	<b>—</b>	<b>20</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	20	—	20
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>49,592</b>	<b>27,879</b>	<b>21,713</b>
<b>収支差額合計</b>	<b>1,683</b>	<b>▲ 1,670</b>	<b>3,353</b>
<b>一般会計からの繰入金</b>	—	—	—
<b>一般会計への繰出金</b>	—	<b>952</b>	<b>▲ 952</b>
<b>前年度からの繰越金</b>	<b>2,891</b>	<b>5,513</b>	<b>▲ 2,622</b>
<b>形式収支</b>	<b>4,573</b>	<b>2,891</b>	<b>1,683</b>
<b>歳入歳出外現金受入額</b>	—	—	—
<b>歳入歳出外現金払出額</b>	—	—	—
<b>再計</b>	<b>4,573</b>	<b>2,891</b>	<b>1,683</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	405,825	▲ 128,561	147,224	—	—	2,876	421,612
当期変動額	—	▲ 122,625	62,931	—	—	—	▲ 59,693
当期末残高	405,825	▲ 251,185	210,155	—	—	2,876	361,918

会 計: 大阪府営住宅事業特別会計

## 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				421,612	
【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)		60,673			事業実施等による資産の増 +11,471 管理する資産の減価償却 -17,907 資産の移管による減 -66,240 地方債の償還等により +12,003
② インフラ資産(建設 仮勘定を含む)					
③ その他		878			住宅整備基金の取崩し -2,084 地方債の償還等により +1,206
小 計		61,551	▲ 61,551		
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)		26			
小 計		26	▲ 26		
III その他の増減					
① その他の資産(負 債を伴わないもの)	1,903				歳計現金等の増 +1,683 未収金の増 +58 不納欠損引当金の減 +162
② その他の負債(資 産を伴わないもの)		20			
小 計	1,903	20	1,884		
I ~ IIIの増減合計	1,903	61,597	▲ 59,693		
当期末純資産残高				361,918	

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	1,229,115	46,849	115,607	1,160,357	500,711	83,752	659,647
土地	174,566	5,697	5,782	174,481	7,367	7,367	167,114
建物	1,026,863	37,351	105,981	958,233	474,185	75,000	484,048
工作物	27,686	3,801	3,844	27,643	19,158	1,385	8,485
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	7	-	-	7	7	-	0
図書	-	-	-	-	-	-	-
リース資産	-	101	-	101	84	20	17
ソフトウェア	2	-	2	-	-	2	-
建設仮勘定	19,953	63,938	71,594	12,296	-	-	12,296
合 計	1,249,076	110,888	187,203	1,172,761	500,801	83,773	671,960

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

【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	22,152	4,319	6,403	20,068	—	20,068
府 営 住 宅 整 備 基 金	22,152	4,319	6,403	20,068	—	20,068
合 計	22,152	4,319	6,403	20,068	—	20,068

## 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	664	—	6	156	501
貸 倒 引 当 金	—	—	—	—	—
賞 与 引 当 金	69	72	69	—	72
退 職 手 当 引 当 金	1,194	151	126	—	1,220

※注 不納欠損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

▲ 122,625

ア 固定資産の増減	81,669
減価償却費	20,288
固定資産売却益(損)	▲ 5,258
固定資産除却損	401
減損損失	66,239
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	▲ 218
未収金の増加(減少)	▲ 64
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	▲ 156
賞与引当金繰入・取崩・戻入額	72
うち賞与支出時の引当金取崩額	▲ 69
ウ その他非現金取引項目	151
貸倒引当金繰入額	—
退職手当引当金繰入・取崩・戻入額	151
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	▲ 12,617
国庫支出金	▲ 12,617
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	10,280
その他の行政収入	—
その他の行政費用	—
その他の特別収入	▲ 56
その他の特別費用	10,336

キャッシュ・フロー計算書の行政サービス活動収支差額

▲ 43,360

## 注記（大阪府営住宅事業特別会計財務諸表）

### 1. 追加情報

#### （1）固定資産の減損の状況（行政財産）

区分	種類	件数	減損損失額
行政財産	土地	57	7,368
	建物	58	58,038
	工作物	56	834
合計		171	66,240

百万円

#### （2）繰越事業に係る将来の支出予定額

区分	金額
繰越明許費	14,485
事故繰越	0
合計	14,485

百万円

主なもの 繰越明許費：建設事業費 7,677 百万円

#### （3）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

- 大阪市内の府営住宅を大阪市に移管したことに伴い固定資産等評価損（減損）（66,240 百万円）を計上しています（なお、大阪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、大阪市が負担することとなっています）。
- 建設仮勘定の減額に伴う過年度修正損（10,165 百万円）を計上しています。
- 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 376,717 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。