

平成28年度

母子父子寡婦福祉資金特別会計
財 務 諸 表

貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

(単位：百万円)

科目	平成28年度 (A)	平成27年度 (B)	差 (A-B)	科目	平成28年度 (A)	平成27年度 (B)	差 (A-B)
資産の部				負債の部			
I 流動資産	1,531	1,926	▲ 396	I 流動負債	1	8	▲ 7
現金預金	856	1,177	▲ 321	地方債	—	7	▲ 7
歳計現金等	856	1,177	▲ 321	短期借入金	—	—	—
歳入歳出外現金	—	—	—	他会計借入金	—	—	—
未収金	355	437	▲ 82	その他短期借入金	—	—	—
税未収金	—	—	—	賞与引当金	—	—	—
その他未収金	355	437	▲ 82	未払金	—	—	—
不納欠損引当金	▲ 193	▲ 200	7	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	1	1	▲ 0
短期貸付金	514	528	▲ 14	その他流動負債	—	—	—
貸倒引当金	▲ 1	▲ 15	14	II 固定負債	4,584	5,086	▲ 501
その他流動資産	—	—	—	地方債	4,584	5,085	▲ 500
II 固定資産	5,640	5,862	▲ 222	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	—	1	▲ 1
立木竹	—	—	—	その他固定負債	—	—	—
船舶	—	—	—	負債の部合計	4,585	5,093	▲ 508
浮標等	—	—	—	純資産の部			
航空機	—	—	—	純資産	2,585	2,695	▲ 109
無形固定資産	—	—	—	(うち当期純資産増減額)	▲ 109	▲ 158	49
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	1	2	▲ 1				
ソフトウェア	15	9	6				
建設仮勘定	—	—	—				
投資その他の資産	5,624	5,851	▲ 227				
出資金	—	—	—				
法人等出資金	—	—	—				
公営企業会計出資金	—	—	—				
長期貸付金	5,637	6,020	▲ 383				
貸倒引当金	▲ 13	▲ 169	156				
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	7,171	7,788	▲ 617	純資産の部合計	2,585	2,695	▲ 109
				負債及び純資産の部合計	7,171	7,788	▲ 617

行政コスト計算書

自 平成28年4月 1日
至 平成29年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成28年度 (A)	平成27年度 (B)	差 (A-B)
通常収支の部			
I 行政収支の部			
1 行政収入	8	5	3
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	—	—	—
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	8	5	3
2 行政費用	▲ 116	5	▲ 121
税連動費用	—	—	—
給与関係費	18	18	0
物件費	9	15	▲ 6
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	—	—	—
減価償却費	8	6	2
債務保証費	—	—	—
不納欠損引当金繰入額	18	▲ 34	52
貸倒引当金繰入額	▲ 169	0	▲ 169
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	—	1	▲ 1
行政収支差額	124	▲ 0	124
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	—	—	—
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	—	—	—
通常収支差額	124	▲ 0	124
特別収支の部			
1 特別収入	194	380	▲ 186
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	9	0	9
その他特別収入	184	379	▲ 195
2 特別費用	286	576	▲ 290
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	1	—	1
その他特別費用	285	576	▲ 291
特別収支差額	▲ 92	▲ 196	105
当期収支差額	32	▲ 197	229
一般会計からの繰入金	34	38	▲ 4
一般会計への繰出金	175	—	175
再計	▲ 109	▲ 158	49

キャッシュ・フロー計算書

自 平成28年4月 1日

至 平成29年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成28年度 (A)	平成27年度 (B)	差 (A-B)
I 行政サービス活動			
行政収入	5	4	1
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	—	—	—
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	5	4	1
行政支出	27	33	▲ 6
税連動支出	—	—	—
給与関係費	18	18	0
物件費	9	15	▲ 6
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	—	—	—
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	▲ 22	▲ 29	7

科 目	平成28年度 (A)	平成27年度 (B)	差 (A-B)
II 投資活動			
投資活動収入	591	612	▲ 21
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	591	612	▲ 21
保証金等返還収入	—	—	—
その他投資活動収入	—	—	—
投資活動支出	425	393	32
公共施設等整備支出	4	—	4
基金積立金	—	—	—
財政調整基金	—	—	—
その他の基金	—	—	—
出資金	—	—	—
貸付金	420	393	27
保証金等支出	—	—	—
投資活動収支差額	166	220	▲ 53
行政活動キャッシュ・フロー収支差額	144	191	▲ 47
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	324	1	323
地方債償還金	323	—	323
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	1	1	0
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	▲ 324	▲ 1	▲ 323
収支差額合計	▲ 180	190	▲ 369
一般会計からの繰入金	34	38	▲ 4
一般会計への繰出金	175	—	175
前年度からの繰越金	1,177	949	228
形式収支	856	1,177	▲ 321
歳入歳出外現金受入額	—	—	—
歳入歳出外現金払出額	—	—	—
再計	856	1,177	▲ 321

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	▲ 267	▲ 688	—	—	3,680	30	2,695
当期変動額	—	32	—	—	34	175	▲ 109
当期末残高	▲ 267	▲ 656	—	—	3,714	206	2,585

会 計：母子父子寡婦福祉資金特別会計

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				2,695	
【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	285				地方債の償還等により +507 母子父子寡婦福祉資金貸付金 長期貸付金の減 -383 母子父子寡婦福祉資金貸付金 貸倒引当金の増 +156 ソフトウェアの増 +6 リース資産の減 -1
小 計	285		285		
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)	1				
小 計	1		1		
III その他の増減					
① その他の資産(負 債を伴わないもの)		396			歳計現金等の減 -321 母子父子寡婦福祉資金貸付金 未収金の減 -82 母子父子寡婦福祉資金貸付金 短期貸付金の減 -14 母子父子寡婦福祉資金貸付金 貸倒引当金の増 +14 母子父子寡婦福祉資金貸付金 不納欠損引当金の増 +7
② その他の負債(資 産を伴わないもの)	0				
小 計	0	396	▲ 396		
I～IIIの増減合計	287	396	▲ 109		
当期末純資産残高				2,585	

会 計：母子父子寡婦福祉資金特別会計

固定資産附属明細表 (母子父子寡婦福祉資金特別会計)

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	-	-	-	-	-	-	-
土地	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	-	-	-	-	-
工作物	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
図書	-	-	-	-	-	-	-
リース資産	6	0	0	6	5	1	1
ソフトウェア	9	14	8	15	-	6	15
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-
合 計	14	14	8	21	5	8	16

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	-	-	-	-	-

貸付金明細表

【母子父子寡婦福祉資金特別会計】

(単位：百万円)

貸付先	金額
個人債務者	6,151

引当金明細表

【母子父子寡婦福祉資金特別会計】

(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	200	18	26	—	193
貸倒引当金	184	—	1	169	14
賞与引当金	—	—	—	—	—
退職手当引当金	—	—	—	—	—

※注 貸倒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

【母子寡婦福祉資金特別会計】

(単位:百万円)

行政コスト計算書の当期収支差額	32
ア 固定資産の増減	8
減価償却費	8
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	100
未収金の減少	82
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	18
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	▲ 169
貸倒引当金繰入額	▲ 169
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	6
その他の行政収入	—
その他の行政費用	—
その他の特別収入	▲ 194
その他の特別費用	200
キャッシュ・フロー計算書の行政サービス活動収支差額	▲ 22

注記（母子父子寡婦福祉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

母子家庭の母や父子家庭の父、寡婦の方の経済的自立の助成と生活意欲の助長を図り、併せてその扶養している子の福祉を増進するため、相談のなかで必要性や借受意思等を確認した上で、必要額の貸付を行っています。

②当該事業に関し説明すべき固有の事項

- 貸付金の回収不能（貸倒）に備えるため、貸倒等懸念債権等、特定の債権については個別に回収可能性を検討した上、回収不能見込額を計上しています。
- 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4,584百万円です。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。