

平成28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	8,342	7,736	606	I 流動負債	52,942	57,443	▲ 4,501
現金預金	4,740	4,573	167	地方債	52,870	57,354	▲ 4,484
歳計現金等	4,740	4,573	167	短期借入金	—	—	—
歳入歳出外現金	—	—	—	他会計借入金	—	—	—
未収金	4,129	3,664	464	その他短期借入金	—	—	—
税未収金	—	—	—	賞与引当金	71	72	▲ 0
その他未収金	4,129	3,664	464	未払金	—	—	—
不納欠損引当金	▲ 527	▲ 501	▲ 25	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	—	—	—	II 固定負債	270,897	280,405	▲ 9,508
その他流動資産	—	—	—	地方債	269,658	279,185	▲ 9,527
II 固定資産	683,058	692,030	▲ 8,973	長期借入金	—	—	—
事業用資産	651,043	659,647	▲ 8,603	他会計借入金	—	—	—
有形固定資産	651,043	659,647	▲ 8,603	その他長期借入金	—	—	—
土地	166,863	167,114	▲ 250	退職手当引当金	1,239	1,220	19
建物	474,824	484,048	▲ 9,224	その他引当金	—	—	—
工作物	9,356	8,485	871	リース債務	—	—	—
立木竹	—	—	—	その他固定負債	—	—	—
船舶	—	—	—	負債の部合計	323,839	337,848	▲ 14,010
浮標等	—	—	—	純資産の部			
航空機	—	—	—	純資産	367,561	361,918	5,642
無形固定資産	—	—	—	(うち当期純資産増減額)	5,642	▲ 59,693	65,336
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	—	—	—				
建設仮勘定	11,437	12,296	▲ 859				
投資その他の資産	20,577	20,071	506				
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	20,575	20,068	507				
減債基金	—	—	—				
減債基金借入金	—	—	—				
その他の基金	20,575	20,068	507				
その他基金借入金	—	—	—				
その他債権	2	3	▲ 0	純資産の部合計	367,561	361,918	5,642
資産の部合計	691,399	699,767	▲ 8,367	負債及び純資産の部合計	691,399	699,767	▲ 8,367

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	66,928	59,056	7,872
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)	17	30	▲ 13
使用料及び手数料	36,892	38,506	▲ 1,613
国庫支出金(行政費用充当)	6,210	4,132	2,078
財産収入	310	504	▲ 195
寄附金	—	—	—
繰入金	20,133	13,523	6,610
特別会計繰入金	20,133	13,523	6,610
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	3,366	2,361	1,004
2 行政費用	121,664	118,387	3,277
税連動費用	—	—	—
給与関係費	1,145	1,125	20
物件費	10,989	8,549	2,439
維持補修費	11,542	9,253	2,289
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	5,186	5,309	▲ 123
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	72,544	73,794	▲ 1,251
減価償却費	20,021	20,288	▲ 267
債務保証費	—	—	—
不納欠損引当金繰入額	25	▲ 156	182
貸倒引当金繰入額	—	—	—
賞与引当金繰入額	71	72	▲ 0
退職手当引当金繰入額	132	151	▲ 20
その他引当金繰入額	—	—	—
その他行政費用	9	1	8
行政収支差額	▲ 54,736	▲ 59,331	4,595
II 金融収支の部			
1 金融収入	3	6	▲ 3
受取利息及び配当金	3	6	▲ 3
2 金融費用	3,729	4,256	▲ 527
地方債利息・手数料	3,728	4,254	▲ 526
地方債発行差金	—	—	—
他会計借入金利息等	1	2	▲ 1
金融収支差額	▲ 3,727	▲ 4,250	523
通常収支差額	▲ 58,463	▲ 63,581	5,118
特別収支の部			
1 特別収入	16,389	18,208	▲ 1,819
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)	10,844	12,617	▲ 1,773
国庫支出金(災害復旧費)	—	—	—
固定資産売却益	5,543	5,534	9
過年度修正益	—	56	▲ 56
その他特別収入	2	—	2
2 特別費用	10,098	77,251	▲ 67,153
固定資産売却損	37	276	▲ 238
固定資産除却損	3,972	401	3,572
災害復旧費	—	—	—
過年度修正損	11	10,331	▲ 10,319
その他特別費用	6,077	66,244	▲ 60,167
特別収支差額	6,291	▲ 59,044	65,335
当期収支差額	▲ 52,172	▲ 122,625	70,453
一般会計からの繰入金	—	—	—
一般会計への繰出金	—	—	—
再計	▲ 52,172	▲ 122,625	70,453

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	66,455	58,991	7,464
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)	17	30	▲ 13
使用料及び手数料	36,594	38,669	▲ 2,076
国庫支出金(行政支出充当)	6,210	4,132	2,078
財産収入	310	504	▲ 195
寄附金	—	—	—
繰入金	20,133	13,523	6,610
特別会計繰入金	20,133	13,523	6,610
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	3,191	2,132	1,059
行政支出	105,074	102,205	2,869
税連動支出	—	—	—
給与関係費	1,217	1,194	23
物件費	10,989	8,549	2,439
維持補修費	11,542	9,253	2,289
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	5,186	5,309	▲ 123
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	76,140	77,900	▲ 1,759
金融収入	3	6	▲ 3
受取利息及び配当金	3	6	▲ 3
金融支出	133	151	▲ 18
地方債利息・手数料	132	149	▲ 17
他会計借入金利息等	1	2	▲ 1
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	▲ 38,750	▲ 43,360	4,610

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	22,479	24,690	▲ 2,211
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)	10,844	12,617	▲ 1,773
財産収入	5,660	5,670	▲ 10
基金繰入金(取崩額)	5,974	6,403	▲ 428
財政調整基金	—	—	—
その他の基金	5,974	6,403	▲ 428
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	—	—	—
投資活動支出	27,236	29,240	▲ 2,004
公共施設等整備支出	20,755	24,921	▲ 4,166
基金積立金	6,481	4,319	2,162
財政調整基金	—	—	—
その他の基金	6,481	4,319	2,162
出資金	—	—	—
貸付金	—	—	—
保証金等支出	—	—	—
投資活動収支差額	▲ 4,757	▲ 4,549	▲ 208
行政活動キャッシュ・フロー収支差額	▲ 43,507	▲ 47,909	4,402
III 財務活動			
財務活動収入	43,690	49,612	▲ 5,922
地方債	43,690	49,612	▲ 5,922
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	17	20	▲ 3
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	17	20	▲ 3
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	43,673	49,592	▲ 5,919
収支差額合計	167	1,683	▲ 1,516
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	4,573	2,891	1,683
形式収支	4,740	4,573	167
歳入歳出外現金受入額	—	—	—
歳入歳出外現金払出額	—	—	—
再計	4,740	4,573	167

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	▲ 251,185	210,155	—	—	2,876	361,918
当期変動額	—	▲ 52,172	57,814	—	—	—	5,642
当期末残高	405,825	▲ 303,357	267,969	—	—	2,876	367,561

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				361,918	
【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)		1,893			事業用実施による資産の増 +9,006 管理する資産の減価償却 -12,414 資産の移管による減 -6,054 地方債の償還等により +7,569
② インフラ資産(建設 仮勘定を含む)					
③ その他	6,931				基金の取崩し +507 地方債の償還等により +6,424
小 計	6,931	1,893	5,038		
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)		19			
小 計		19	▲ 19		
III その他の増減					
① その他の資産(負 債を伴わないもの)	606				歳計現金等の増 +167 未収金の増 +464 不納欠損引当金の減 -25
② その他の負債(資 産を伴わないもの)	17				
小 計	623		623		
I ~ IIIの増減合計	7,554	1,911	5,642		
当期末純資産残高				367,561	

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	1,152,990	30,899	31,390	1,152,499	501,456	26,058	651,043
土地	167,114	5,802	5,952	166,964	101	101	166,863
建物	958,233	23,390	25,046	956,577	481,753	25,161	474,824
工作物	27,643	1,707	392	28,958	19,602	796	9,356
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	101	17	-
ソフトウェア	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	12,296	29,751	30,609	11,437	-	-	11,437
合 計	1,165,394	60,650	62,000	1,164,044	501,563	26,075	662,481

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	20,068	6,481	5,974	20,575	—	20,575
府 営 住 宅 整 備 基 金	20,068	6,481	5,974	20,575	—	20,575
合 計	20,068	6,481	5,974	20,575	—	20,575

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	501	25	—	—	527
貸倒引当金	—	—	—	—	—
賞与引当金	72	71	72	—	71
退職手当引当金	1,220	132	113	—	1,239

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 ▲ 52,172

ア 固定資産の増減	24,541
減価償却費	20,021
固定資産売却益(損)	▲ 5,506
固定資産除却損	3,972
減損損失	6,054
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	▲ 439
未収金の増加	▲ 465
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	25
賞与引当金繰入・取崩・戻入額	71
うち賞与支出時の引当金取崩額	▲ 72
ウ その他非現金取引項目	132
貸倒引当金繰入額	—
退職手当引当金繰入・取崩・戻入額	132
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	▲ 10,844
国庫支出金	▲ 10,844
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	32
その他の行政収入	—
その他の行政費用	—
その他の特別収入	▲ 2
その他の特別費用	35

キャッシュ・フロー計算書の行政サービス活動収支差額 ▲ 38,750

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	1	101
	建物	1	5,745
	工作物	1	208
合計		3	6,054

（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	9,106

主なもの 繰越明許費：管理費 4,924 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）（6,054 百万円（注））を計上しています。

（注）平成 27 年度以降に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（元金相当額 50,161 百万円：平成 29 年度以降負担分（地方交付税措置相当分等を除く））。

- 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 361,559 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。