

平成28年度

中小企業振興資金特別会計
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	20,374	4,481	15,893	I 流動負債	16,605	2,769	13,836
現金預金	2,194	2,662	▲ 467	地方債	16,605	2,769	13,836
歳計現金等	2,194	2,662	▲ 467	短期借入金	—	—	—
歳入歳出外現金	—	—	—	他会計借入金	—	—	—
未収金	478	551	▲ 73	その他短期借入金	—	—	—
税未収金	—	—	—	賞与引当金	—	—	—
その他未収金	478	551	▲ 73	未払金	—	—	—
不納欠損引当金	▲ 433	▲ 480	47	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	—	—	—
短期貸付金	18,230	1,850	16,380	その他流動負債	—	—	—
貸倒引当金	▲ 94	▲ 102	7	II 固定負債	4,842	18,319	▲ 13,476
その他流動資産	—	—	—	地方債	4,842	18,319	▲ 13,476
II 固定資産	6,392	23,035	▲ 16,643	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	—	—	—
立木竹	—	—	—	その他固定負債	—	—	—
船舶	—	—	—	負債の部合計	21,447	21,087	360
浮標等	—	—	—	純資産の部			
航空機	—	—	—	純資産	5,320	6,428	▲ 1,109
無形固定資産	—	—	—	(うち当期純資産増減額)	▲ 1,109	▲ 67	▲ 1,041
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	—	—	—				
ソフトウェア	—	—	—				
建設仮勘定	—	—	—				
投資その他の資産	6,392	23,035	▲ 16,643				
出資金	—	—	—				
法人等出資金	—	—	—				
公営企業会計出資金	—	—	—				
長期貸付金	7,796	24,444	▲ 16,648				
貸倒引当金	▲ 1,404	▲ 1,409	5				
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	26,766	27,516	▲ 749	純資産の部合計	5,320	6,428	▲ 1,109
				負債及び純資産の部合計	26,766	27,516	▲ 749

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	12	9	4
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	12	9	4
2 行政費用	950	15	935
税連動費用	—	—	—
給与関係費	—	—	—
物件費	14	14	1
維持補修費	—	—	—
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	974	27	947
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	—	—	—
減価償却費	0	1	▲ 1
債務保証費	—	—	—
不納欠損引当金繰入額	▲ 27	▲ 6	▲ 21
貸倒引当金繰入額	▲ 12	▲ 22	9
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	▲ 937	▲ 6	▲ 931
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	9	7	2
地方債利息・手数料	9	7	2
地方債発行差金	—	—	—
他会計借入金利息等	—	—	—
金融収支差額	▲ 9	▲ 7	▲ 2
通常収支差額	▲ 946	▲ 13	▲ 934
特別収支の部			
1 特別収入	16	105	▲ 89
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	—	—	—
その他特別収入	16	105	▲ 89
2 特別費用	—	—	—
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	—	—	—
その他特別費用	—	—	—
特別収支差額	16	105	▲ 89
当期収支差額	▲ 931	92	▲ 1,022
一般会計からの繰入金	36	39	▲ 3
一般会計への繰出金	215	198	16
再計	▲ 1,109	▲ 67	▲ 1,041

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	12	9	4
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	12	9	4
行政支出	989	41	947
税連動支出	—	—	—
給与関係費	—	—	—
物件費	14	14	1
維持補修費	—	—	—
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	974	27	947
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	9	7	2
地方債利息・手数料	9	7	2
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	▲ 985	▲ 39	▲ 946

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	2,021	1,475	546
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	2,021	1,475	546
保証金等返還収入	—	—	—
その他投資活動収入	—	—	—
投資活動支出	1,700	1,600	100
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	1,700	1,600	100
保証金等支出	—	—	—
投資活動収支差額	321	▲ 125	446
行政活動キャッシュ・フロー収支差額	▲ 665	▲ 164	▲ 500
III 財務活動			
財務活動収入	1,100	1,000	100
地方債	1,100	1,000	100
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	725	455	270
地方債償還金	724	455	270
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	0	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	375	545	▲ 170
収支差額合計	▲ 289	381	▲ 670
一般会計からの繰入金	36	39	▲ 3
一般会計への繰出金	215	198	16
前年度からの繰越金	2,662	2,440	222
形式収支	2,194	2,662	▲ 467
歳入歳出外現金受入額	—	—	—
歳入歳出外現金払出額	—	—	—
再計	2,194	2,662	▲ 467

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	1,823	▲ 2,567	—	—	79,175	72,003	6,428
当期変動額	—	▲ 931	—	—	36	215	▲ 1,109
当期末残高	1,823	▲ 3,498	—	—	79,212	72,217	5,320

会 計: 中小企業振興資金特別会計

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				6,428	
【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		17,002			平成29年度事業終了に伴うおおさ か地域創造ファンド貸付金の固定資 産から流動資産への変更による 長期貸付金の減 -16,200 中小企業高度化資金貸付金等の 減 -448 地方債の発行等により -360
小 計		17,002	▲ 17,002		
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)	15,893				平成29年度事業終了に伴うおおさ か地域創造ファンド貸付金の固定資 産から流動資産への変更による 短期貸付金の増 +16,200 歳計現金等の減 -467
② その他の負債(資 産を伴わないもの)					
小 計	15,893		15,893		
I ~ IIIの増減合計	15,893	17,002	▲ 1,109		
当期末純資産残高				5,320	

会 計: 中小企業振興資金特別会計

固定資産附属明細表 (中小企業振興資金特別会計)

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	0	0	0	0	0	0	-
ソフトウェア	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-
合 計	0	0	0	0	0	0	-

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

【中小企業振興資金特別会計】

(単位：百万円)

貸付先	金額
(公財)大阪産業振興機構	21,318
中小企業など	4,708
合計	26,026

引当金明細表

【中小企業振興資金特別会計】

(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	480	—	20	27	433
貸倒引当金	1,511	—	—	12	1,499
賞与引当金	—	—	—	—	—
退職手当引当金	—	—	—	—	—

※注 不納欠損引当金、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

【中小企業振興資金特別会計】

(単位:百万円)

行政コスト計算書の当期収支差額 ▲ 931

ア 固定資産の増減	0
減価償却費	0
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	▲ 27
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	▲ 27
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	▲ 12
貸倒引当金繰入額	▲ 12
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	▲ 16
その他の行政収入	—
その他の行政費用	—
その他の特別収入	▲ 16
その他の特別費用	—

キャッシュ・フロー計算書の行政サービス活動収支差額 ▲ 985

注記（中小企業振興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

小規模企業者等の設備導入を支援するため、公益財団法人大阪産業振興機構で行う小規模企業者等設備貸与事業の実施に必要な資金の貸付、中小企業高度化資金貸付金等の債権管理等を実施しています。

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。