

令和元年度

大阪府営住宅事業特別会計
財務諸表

貸借対照表

(令和2年3月31日現在)

(単位：百万円)

科目	令和元年度 (A)	平成30年度 (B)	差 (A-B)	科目	令和元年度 (A)	平成30年度 (B)	差 (A-B)
資産の部				負債の部			
I 流動資産	8,003	9,728	▲ 1,726	I 流動負債	37,198	40,792	▲ 3,595
現金預金	3,723	5,851	▲ 2,128	地方債	37,077	40,673	▲ 3,596
歳計現金等	3,723	5,851	▲ 2,128	短期借入金	—	—	—
歳入歳出外現金	—	—	—	他会計借入金	—	—	—
未収金	5,304	4,757	548	その他短期借入金	—	—	—
税未収金	—	—	—	賞与等引当金	95	94	1
その他未収金	5,304	4,757	548	未払金	—	—	—
不納欠損引当金	▲ 1,025	▲ 879	▲ 146	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	25	25	—
短期貸付金	—	—	—	その他流動負債	—	—	—
貸倒引当金	—	—	—	II 固定負債	257,313	264,972	▲ 7,659
その他流動資産	—	—	—	地方債	256,154	263,726	▲ 7,572
II 固定資産	676,749	680,776	▲ 4,027	長期借入金	—	—	—
事業用資産	652,392	645,404	6,988	他会計借入金	—	—	—
有形固定資産	652,392	645,404	6,988	その他長期借入金	—	—	—
土地	164,603	163,255	1,347	退職手当引当金	1,114	1,175	▲ 62
建物	475,220	470,344	4,876	その他引当金	—	—	—
工作物	12,570	11,805	764	リース債務	45	71	▲ 25
立木竹	—	—	—	その他固定負債	—	—	—
船舶	—	—	—	負債の部合計	294,511	305,764	▲ 11,254
浮標等	—	—	—	純資産の部			
航空機	—	—	—	純資産	390,241	384,740	5,501
無形固定資産	—	—	—	(うち当期純資産増減額)	5,501	5,612	▲ 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	—	—	—				
図書	—	—	—				
リース資産	70	96	▲ 25				
ソフトウェア	—	—	—				
建設仮勘定	5,126	14,764	▲ 9,638				
投資その他の資産	19,161	20,513	▲ 1,352				
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	19,161	20,513	▲ 1,352				
減債基金	—	—	—				
減債基金借入金	—	—	—				
その他の基金	19,161	20,513	▲ 1,352				
その他基金借入金	—	—	—				
その他債権	—	—	—				
資産の部合計	684,752	690,505	▲ 5,753	純資産の部合計	390,241	384,740	5,501
				負債及び純資産の部合計	684,752	690,505	▲ 5,753

行政コスト計算書

自 平成31年4月 1日
至 令和 2年3月31日

(単位：百万円)

科 目	令和元年度 (A)	平成30年度 (B)	差 (A-B)
通常収支の部			
I 行政収支の部			
1 行政収入	50,763	52,769	▲ 2,006
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	—	—	—
国民健康保険関係交付金	—	—	—
分担金及び負担金(行政費用充当)	3	4	▲ 1
使用料及び手数料	34,810	35,604	▲ 794
国庫支出金(行政費用充当)	4,690	3,509	1,181
財産収入	343	333	9
寄附金	—	—	—
繰入金	7,218	9,499	▲ 2,281
特別会計繰入金	7,218	9,499	▲ 2,281
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	3,701	3,820	▲ 120
2 行政費用	98,658	97,672	986
税運動費用	—	—	—
給与関係費	1,087	1,124	▲ 37
物件費	10,167	10,041	126
維持補修費	11,093	9,225	1,868
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	4,956	4,867	89
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	50,321	51,398	▲ 1,077
減価償却費	20,461	20,405	57
債務保証費	—	—	—
不納欠損引当金繰入額	448	483	▲ 35
貸倒引当金繰入額	—	—	—
賞与等引当金繰入額	95	94	1
退職手当引当金繰入額	30	36	▲ 6
その他引当金繰入額	—	—	—
その他行政費用	—	0	▲ 0
行政収支差額	▲ 47,895	▲ 44,903	▲ 2,992
II 金融収支の部			
1 金融収入	6	3	3
受取利息及び配当金	6	3	3
2 金融費用	1,860	2,287	▲ 427
地方債利息・手数料	1,860	2,287	▲ 426
地方債発行差金	—	—	—
他会計借入金利息等	0	0	▲ 0
金融収支差額	▲ 1,855	▲ 2,284	429
通常収支差額	▲ 49,749	▲ 47,186	▲ 2,563
特別収支の部			
1 特別収入	14,502	23,907	▲ 9,405
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)	8,692	14,397	▲ 5,705
国庫支出金(災害復旧費)	—	—	—
固定資産売却益	4,138	3,112	1,026
過年度修正益	1,637	6,398	▲ 4,761
その他特別収入	35	—	35
2 特別費用	138	10,565	▲ 10,427
固定資産売却損	—	—	—
固定資産除却損	—	74	▲ 74
災害復旧費	—	—	—
過年度修正損	59	1,235	▲ 1,176
その他特別費用	79	9,255	▲ 9,176
特別収支差額	14,364	13,342	1,022
当期収支差額	▲ 35,386	▲ 33,844	▲ 1,541
一般会計からの繰入金	—	—	—
一般会計への繰出金	—	—	—
再計	▲ 35,386	▲ 33,844	▲ 1,541

キャッシュ・フロー計算書

自 平成31年4月 1日

至 令和 2年3月31日

(単位：百万円)

科 目	令和元年度 (A)	平成30年度 (B)	差 (A-B)
I 行政サービス活動			
行政収入	49,913	52,069	▲ 2,157
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	—	—	—
国民健康保険交付金	—	—	—
分担金及び負担金 (行政支出充当)	3	4	▲ 1
使用料及び手数料	34,180	35,112	▲ 932
国庫支出金(行政支出充当)	4,690	3,509	1,181
財産収入	343	333	9
寄附金	—	—	—
繰入金	7,218	9,499	▲ 2,281
特別会計繰入金	7,218	9,499	▲ 2,281
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	3,480	3,613	▲ 133
行政支出	79,461	78,928	533
税連動支出	—	—	—
給与関係費	1,181	1,216	▲ 35
物件費	10,167	10,041	126
維持補修費	11,093	9,225	1,868
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	4,956	4,867	89
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	52,064	53,580	▲ 1,516
金融収入	6	3	3
受取利息及び配当金	6	3	3
金融支出	118	105	13
地方債利息・手数料	118	105	13
他会計借入金利息等	0	0	▲ 0
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	▲ 29,660	▲ 26,960	▲ 2,699

科 目	令和元年度 (A)	平成30年度 (B)	差 (A-B)
II 投資活動			
投資活動収入	18,976	25,970	▲ 6,994
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)	8,692	14,397	▲ 5,705
財産収入	4,384	4,941	▲ 556
基金繰入金(取崩額)	5,900	6,630	▲ 730
財政調整基金	—	—	—
その他の基金	5,900	6,630	▲ 730
貸付金元金回収収入	—	—	—
保証金等返還収入	—	2	▲ 2
その他投資活動収入	—	—	—
投資活動支出	21,045	36,576	▲ 15,532
公共施設等整備支出	16,497	28,014	▲ 11,517
基金積立金	4,548	8,562	▲ 4,014
財政調整基金	—	—	—
その他の基金	4,548	8,562	▲ 4,014
出資金	—	—	—
貸付金	—	—	—
保証金等支出	—	0	▲ 0
投資活動収支差額	▲ 2,069	▲ 10,607	8,538
行政活動キャッシュ・フロー収支差額	▲ 31,728	▲ 37,567	5,839
III 財務活動			
財務活動収入	29,626	38,047	▲ 8,421
地方債	29,626	38,047	▲ 8,421
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	26	25	0
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	26	25	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	29,600	38,022	▲ 8,421
収支差額合計	▲ 2,128	454	▲ 2,582
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	5,851	5,397	454
形式収支	3,723	5,851	▲ 2,128
歳入歳出外現金受入額	—	—	—
歳入歳出外現金払出額	—	—	—
再計	3,723	5,851	▲ 2,128

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	▲ 378,703	360,495	—	—	2,876	384,740
当期変動額	—	▲ 35,386	40,886	—	—	—	5,501
当期末残高	405,825	▲ 414,089	401,381	—	—	2,876	390,241

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	増加一減少	残 高	主な増減要因
前期末純資産残高				384,740	
【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)	8,297				地方債の償還等により +10,948 管理する資産の減価償却等 - 2,651
② インフラ資産(建設 仮勘定を含む)					
③ その他		1,157			地方債の償還等により +220 基金の取崩し等 -1,377
小 計	8,297	1,157	7,140		
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)	87				
小 計	87		87		
III その他の増減					
① その他の資産(負 債を伴わないもの)		1,726			未収金の増 548 歳計現金等の減 -2,128 不納欠損引当金の減 -146
② その他の負債(資 産を伴わないもの)		1			
小 計		1,726	▲ 1,726		
I ~ IIIの増減合計	8,385	2,884	5,501		
当期末純資産残高				390,241	

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	1,185,103	34,248	7,407	1,211,945	559,552	20,506	652,392
土地	163,255	7,538	6,120	164,673	70	70	164,603
建物	989,012	25,038	1,174	1,012,876	537,656	19,641	475,220
工作物	32,836	1,673	114	34,396	21,826	795	12,570
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	123	0	-	123	53	26	70
ソフトウェア	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	14,764	18,298	27,937	5,126	-	-	5,126
合 計	1,199,990	52,547	35,344	1,217,194	559,606	20,531	657,588

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	20,513	4,548	5,900	19,161	—	19,161
府 営 住 宅 整 備 基 金	20,513	4,548	5,900	19,161	—	19,161
合 計	20,513	4,548	5,900	19,161	—	19,161

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	879	448	303	—	1,025
貸 倒 引 当 金	—	—	—	—	—
賞 与 等 引 当 金	94	95	94	—	95
退 職 手 当 引 当 金	1,175	573	92	543	1,114

※注 退職手当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	▲ 35,386
ア 固定資産の増減	16,394
減価償却費	20,461
固定資産売却益(損)	▲ 4,138
固定資産除却損	—
減損損失	70
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	▲ 402
未収金の増加(減少)	▲ 851
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	448
賞与等引当金繰入・取崩・戻入額	95
うち賞与・法定福利費支出時の引当金取崩額	▲ 94
ウ その他非現金取引項目	30
貸倒引当金繰入額	—
退職手当引当金繰入・取崩・戻入額	30
うち退職手当支出時の引当金取崩額	—
その他引当金繰入額	—
地方債発行差金	—
エ 投資的経費の財源	▲ 8,692
国庫支出金	▲ 8,692
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	0
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	0
キ その他の取引項目	▲ 1,605
その他の行政収入	—
その他の行政費用	—
その他の特別収入	▲ 1,672
その他の特別費用	67
キャッシュ・フロー計算書の行政サービス活動収支差額	▲ 29,660

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	百万円 70
	建物	1	0
	工作物	1	0
合計		3	70

（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	百万円 8,360

主なもの 繰越明許費：管理費 3,795 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

- 池田市内における府営住宅の市への移管に伴い固定資産等評価損（減損）（70,448 千円（注））を計上しています。

（注）平成 27 年度以降に各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、市が負担することとなっています（元金相当額 大阪市 48,777 百万円、大東市 858 百万円、門真市 2,634 百万円、池田市 3 百万円：地方債（発行済）の令和 2 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 339,008 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。