

平成30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31年3月31日現在)

(単位：百万円)

科目	平成30年度 (A)	平成29年度 (B)	差 (A-B)	科目	平成30年度 (A)	平成29年度 (B)	差 (A-B)
資産の部				負債の部			
I 流動資産	9,728	9,057	671	I 流動負債	40,792	39,480	1,312
現金預金	5,851	5,397	454	地方債	40,673	39,362	1,311
歳計現金等	5,851	5,397	454	短期借入金	—	—	—
歳入歳出外現金	—	—	—	他会計借入金	—	—	—
未収金	4,757	4,413	344	その他短期借入金	—	—	—
税未収金	—	—	—	賞与等引当金	94	92	2
その他未収金	4,757	4,413	344	未払金	—	—	—
不納欠損引当金	▲ 879	▲ 752	▲ 127	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	264,972	267,683	▲ 2,711
その他流動資産	—	—	—	地方債	263,726	266,352	▲ 2,626
II 固定資産	680,776	677,234	3,543	長期借入金	—	—	—
事業用資産	645,404	643,792	1,612	他会計借入金	—	—	—
有形固定資産	645,404	643,792	1,612	その他長期借入金	—	—	—
土地	163,255	165,972	▲ 2,717	退職手当引当金	1,175	1,235	▲ 60
建物	470,344	466,887	3,456	その他引当金	—	—	—
工作物	11,805	10,932	873	リース債務	71	96	▲ 25
立木竹	—	—	—	その他固定負債	—	—	—
船舶	—	—	—	負債の部合計	305,764	307,163	▲ 1,398
浮標等	—	—	—	純資産の部			
航空機	—	—	—	純資産	384,740	379,128	5,612
無形固定資産	—	—	—	(うち当期純資産増減額)	5,612	11,567	▲ 5,955
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	96	121	▲ 25				
ソフトウェア	—	—	—				
建設仮勘定	14,764	14,738	26				
投資その他の資産	20,513	18,583	1,930				
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	20,513	18,581	1,932				
減債基金	—	—	—				
減債基金借入金	—	—	—				
その他の基金	20,513	18,581	1,932				
その他基金借入金	—	—	—				
その他債権	—	2	▲ 2				
資産の部合計	690,505	686,291	4,214	純資産の部合計	384,740	379,128	5,612
				負債及び純資産の部合計	690,505	686,291	4,214

行政コスト計算書

自 平成30年4月 1日
至 平成31年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成30年度 (A)	平成29年度 (B)	差 (A-B)
通常収支の部			
I 行政収支の部			
1 行政収入	52,769	64,309	▲ 11,540
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)	4	6	▲ 3
使用料及び手数料	35,604	36,020	▲ 416
国庫支出金(行政費用充当)	3,509	4,623	▲ 1,115
財産収入	333	320	13
寄附金	—	—	—
繰入金	9,499	20,076	▲ 10,578
特別会計繰入金	9,499	20,076	▲ 10,578
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	3,820	3,262	558
2 行政費用	97,672	114,833	▲ 17,161
税運動費用	—	—	—
給与関係費	1,124	1,144	▲ 20
物件費	10,041	10,047	▲ 6
維持補修費	9,225	9,707	▲ 482
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	4,867	4,789	78
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	51,398	68,754	▲ 17,356
減価償却費	20,405	19,943	461
債務保証費	—	—	—
不納欠損引当金繰入額	483	280	203
貸倒引当金繰入額	—	—	—
賞与等引当金繰入額	94	92	2
退職手当引当金繰入額	36	72	▲ 37
その他引当金繰入額	—	—	—
その他行政費用	0	4	▲ 4
行政収支差額	▲ 44,903	▲ 50,524	5,622
II 金融収支の部			
1 金融収入	3	2	1
受取利息及び配当金	3	2	1
2 金融費用	2,287	2,790	▲ 503
地方債利息・手数料	2,287	2,789	▲ 503
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	▲ 2,284	▲ 2,787	504
通常収支差額	▲ 47,186	▲ 53,312	6,126
特別収支の部			
1 特別収入	23,907	17,805	6,101
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)	14,397	11,301	3,096
国庫支出金(災害復旧費)	—	—	—
固定資産売却益	3,112	6,498	▲ 3,386
過年度修正益	6,398	6	6,391
その他特別収入	—	—	—
2 特別費用	10,565	5,996	4,569
固定資産売却損	—	32	▲ 32
固定資産除却損	74	124	▲ 50
災害復旧費	—	—	—
過年度修正損	1,235	14	1,221
その他特別費用	9,255	5,825	3,430
特別収支差額	13,342	11,810	1,532
当期収支差額	▲ 33,844	▲ 41,502	7,658
一般会計からの繰入金	—	—	—
一般会計への繰出金	—	—	—
再計	▲ 33,844	▲ 41,502	7,658

キャッシュ・フロー計算書

自 平成30年4月 1日

至 平成31年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成30年度 (A)	平成29年度 (B)	差 (A-B)
I 行政サービス活動			
行政収入	52,069	63,965	▲ 11,895
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)	4	6	▲ 3
使用料及び手数料	35,112	35,919	▲ 806
国庫支出金(行政支出充当)	3,509	4,623	▲ 1,115
財産収入	333	320	13
寄附金	—	—	—
繰入金	9,499	20,076	▲ 10,578
特別会計繰入金	9,499	20,076	▲ 10,578
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	3,613	3,020	593
行政支出	78,928	97,182	▲ 18,254
税連動支出	—	—	—
給与関係費	1,216	1,215	1
物件費	10,041	10,047	▲ 6
維持補修費	9,225	9,707	▲ 482
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	4,867	4,789	78
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	53,580	71,425	▲ 17,845
金融収入	3	2	1
受取利息及び配当金	3	2	1
金融支出	105	119	▲ 14
地方債利息・手数料	105	119	▲ 14
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	▲ 26,960	▲ 33,335	6,374

科 目	平成30年度 (A)	平成29年度 (B)	差 (A-B)
II 投資活動			
投資活動収入	25,970	23,376	2,593
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)	14,397	11,301	3,096
財産収入	4,941	6,667	▲ 1,726
基金繰入金(取崩額)	6,630	5,409	1,221
財政調整基金	—	—	—
その他の基金	6,630	5,409	1,221
貸付金元金回収収入	—	—	—
保証金等返還収入	2	0	2
その他投資活動収入	—	—	—
投資活動支出	36,576	25,563	11,013
公共施設等整備支出	28,014	22,148	5,866
基金積立金	8,562	3,415	5,147
財政調整基金	—	—	—
その他の基金	8,562	3,415	5,147
出資金	—	—	—
貸付金	—	—	—
保証金等支出	0	—	0
投資活動収支差額	▲ 10,607	▲ 2,186	▲ 8,420
行政活動キャッシュ・フロー収支差額	▲ 37,567	▲ 35,521	▲ 2,046
III 財務活動			
財務活動収入	38,047	36,179	1,868
地方債	38,047	36,179	1,868
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	25	1	24
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	25	1	24
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	38,022	36,178	1,844
収支差額合計	454	657	▲ 202
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	5,397	4,740	657
形式収支	5,851	5,397	454
歳入歳出外現金受入額	—	—	—
歳入歳出外現金払出額	—	—	—
再計	5,851	5,397	454

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	▲ 344,859	321,039	—	—	2,876	379,128
当期変動額	—	▲ 33,844	39,456	—	—	—	5,612
当期末残高	405,825	▲ 378,703	360,495	—	—	2,876	384,740

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				379,128	
【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)	2,843				事業実施等による資産の増 +29,093 管理する資産の減価償却 -18,213 資産の移管による減 -9,242 地方債の償還等により +1,205
② インフラ資産(建設 仮勘定を含む)					
③ その他	2,015				基金の取崩し +1,932 地方債の償還等により +83
小 計	4,858		4,858		
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)	85				
小 計	85		85		
III その他の増減					
① その他の資産(負 債を伴わないもの)	671				歳計現金等の増 +454 未収金の増 +344 不納欠損引当金の減 -127
② その他の負債(資 産を伴わないもの)		2			
小 計	671	2	669		
I ~ IIIの増減合計	5,614	2	5,612		
当期末純資産残高				384,740	

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	1,162,621	48,134	24,769	1,185,986	540,582	29,621	645,404
土地	165,972	3,136	4,971	164,138	883	883	163,255
建物	965,379	42,300	18,667	989,012	518,668	27,590	470,344
工作物	31,270	2,698	1,132	32,836	21,031	1,148	11,805
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	-	-	123	28	25	96
ソフトウェア	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	14,738	33,710	33,684	14,764	-	-	14,764
合 計	1,177,483	81,844	58,454	1,200,874	540,610	29,646	660,264

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	18,581	8,562	6,630	20,513	—	20,513
府 営 住 宅 整 備 基 金	18,581	8,562	6,630	20,513	—	20,513
合 計	18,581	8,562	6,630	20,513	—	20,513

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	752	483	356	—	879
貸 倒 引 当 金	—	—	—	—	—
賞 与 等 引 当 金	92	94	92	—	94
退 職 手 当 引 当 金	1,235	618	95	582	1,175

※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	▲ 33,844
ア 固定資産の増減	26,608
減価償却費	20,405
固定資産売却益(損)	▲ 3,112
固定資産除却損	74
減損損失	9,242
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	▲ 215
未収金の増加(減少)	▲ 700
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	483
賞与等引当金繰入・取崩・戻入額	94
うち賞与・法定福利費支出時の引当金取崩額	▲ 92
ウ その他非現金取引項目	36
貸倒引当金繰入額	—
退職手当引当金繰入・取崩・戻入額	36
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	▲ 14,397
国庫支出金	▲ 14,397
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	▲ 5,149
その他の行政収入	—
その他の行政費用	—
その他の特別収入	▲ 6,398
その他の特別費用	1,249
キャッシュ・フロー計算書の行政サービス活動収支差額	▲ 26,960

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	2	883
	建物	2	7,925
	工作物	2	433
合計		6	9,242

（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	10,565

主なもの 繰越明許費：管理費 4,394 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

- 門真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）（9,242 百万円（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：地方債（発行済）の令和元年度以降負担分（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 344,793 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。