

貸借対照表(食肉市場事業会計)

食肉市場事業会計は、日常生活に必要な生鮮食品等(肉類)の供給を行う事業の会計です。
 資産の部では、南港市場用地などの「事業用資産」が、資産総額のほぼ全体を占めています。
 資産総額は、前年度に比べ建物の減価償却などにより、240百万円減少(〔H30〕10,696百万円〔R元〕10,455百万円)しています。
 負債の部では、南港市場開設等のための他会計借入金、負債総額の約9割を占めています。
 負債総額は、前年度に比べ「地方債」の増などにより、87百万円増加(〔H30〕14,212百万円〔R元〕14,299百万円)しています。
 純資産(資産総額-負債総額)は、327百万円減少(〔H30〕3,515百万円〔R元〕3,843百万円)しています。

令和2年3月31日現在

(単位:百万円)

| 【資産の部】 | 令和元年度 | 平成30年度 | 増減額 | 【負債の部】 | 令和元年度 | 平成30年度 | 増減額 |
|---------|--------|--------|-----|-----------|--------|--------|-----|
| 流動資産 | 60 | 60 | - | 流動負債 | 116 | 112 | 3 |
| 現金預金 | - | - | - | 地方債 | 59 | 58 | 0 |
| 未収金 | - | - | - | 短期借入金 | 1 | 1 | - |
| 貸倒引当金 | - | - | - | 賞与引当金 | 55 | 52 | 2 |
| 基金 | - | - | - | 未払金 | - | - | - |
| 貸倒引当金 | - | - | - | 還付未済金 | - | - | - |
| 短期貸付金 | 60 | 60 | - | リース債務 | - | - | - |
| 貸倒引当金 | - | - | - | その他流動負債 | - | - | - |
| その他流動資産 | - | - | - | 固定負債 | 14,182 | 14,099 | 83 |
| 固定資産 | 10,395 | 10,636 | 240 | 地方債 | 342 | 234 | 107 |
| 事業用資産 | 10,394 | 10,575 | 180 | 長期借入金 | 13,294 | 13,296 | 1 |
| インフラ資産 | - | - | - | 退職手当引当金 | 545 | 568 | 22 |
| 重要物品 | 0 | 1 | 0 | 損失補償等引当金 | - | - | - |
| リース資産 | - | - | - | 長期未払金 | - | - | - |
| ソフトウェア | - | - | - | リース債務 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | - | - | - | その他固定負債 | - | - | - |
| 出資金 | - | - | - | 負債合計 | 14,299 | 14,212 | 87 |
| 信託受益権 | - | - | - | 【純資産の部】 | 令和元年度 | 平成30年度 | 増減額 |
| 基金 | - | - | - | 累積剰 | 3,843 | 3,515 | 327 |
| 貸倒引当金 | - | - | - | 評価・換算差額等 | - | - | - |
| 長期貸付金 | - | 60 | 60 | 純資産合計 | 3,843 | 3,515 | 327 |
| 貸倒引当金 | - | - | - | 資産合計 | 10,455 | 10,696 | 240 |
| その他債権 | - | - | - | 負債及び純資産合計 | 10,455 | 10,696 | 240 |
| 貸倒引当金 | - | - | - | | | | |

【短期貸付金】
 貸付金のうち、令和2年度に償還期限が到来するもの
 ・内訳 前年度比
 大阪市食肉市場株式会社貸付金 60百万円 (-)

【事業用資産】
 南港市場用地など
 ・主な内訳 取得原価 前年度比
 土地 8,050百万円 (-)
 建物 8,810百万円 (-)
 減価償却累計額 6,536百万円 (-176百万円)
 減価償却の割合 74.1% (+2.0ポイント)

【地方債(流動)】
 食肉市場事業における施設整備等に関する地方債うち、令和2年度の償還予定額

【賞与引当金】
 令和2年6月支給の期末・勤勉手当の支払見込み額(共済費含む)のうち、貸借対照表日(令和2年3月31日)時点の負担相当額(令和元年度分)

【地方債(固定)】
 食肉市場事業における施設整備等に関する地方債のうち、令和3年度以降の償還予定額

【長期借入金】
 南港市場開設等のための他会計借入金のうち、令和3年度以降に返済期限が到来するもの

【退職手当引当金】
 貸借対照表日(令和2年3月31日)時点で全ての職員が自己都合退職した場合の退職手当支給見込額

【地方債の計上について】
 新公会計制度では、各会計が地方債の償還のために積み立てた公債償還基金に相当する地方債残高は公債費会計に計上しています。

行政コスト計算書(食肉市場事業会計)

経常的な行政サービス提供コストである経常費用には、市場の運営費や維持管理費などの「物にかかるコスト」、職員の給料などの「人にかかるコスト」があり、これらで経常費用のほぼ全体を占めています。前年度に比べ「物にかかるコスト」や「人にかかるコスト」の増などにより、253百万円増加（[H30]1,819百万円 [R元]2,072百万円）しています。経常収益では、一般会計からの繰入金の「他会計からの繰入金」、施設使用料などの「使用料及び手数料」があり、これらで経常収益の約9割を占めています。前年度に比べ「使用料及び手数料」の減などがあるものの「国・府支出金」や「他会計からの繰入金」の増などにより、30百万円増加（[H30]1,715百万円 [R元]1,745百万円）しています。その結果、経常収支差額は前年度に比べ223百万円減少（[H30] 104百万円 [R元] 327百万円）しており、臨時的な損失や利益による特別収支差額を合わせた当年度収支差額は、327百万円となっています。

自 平成31年4月1日
至 令和2年3月31日

(単位：百万円)

【人にかかるコスト】
659百万円（前年度比：+31百万円）
行政サービスを担う職員の定例給与支払額および将来の支出に備えるための引当金を計上するためのコスト
・増減：退職手当引当金繰入額の増などにより、前年度に比べ31百万円増加しています。

【物にかかるコスト】
1,397百万円（前年度比：+218百万円）
公共施設の運営費や補修費、建物や工作物の減価償却などのコスト
・増減：物件費（委託料）の増などにより、前年度に比べ218百万円増加しています。

| | 令和元年度 | 平成30年度 | 増減額 | | 令和元年度 | 平成30年度 | 増減額 |
|---------------|--------------|--------------|------------|------------------|--------------|--------------|------------|
| 【経常費用】 | 2,072 | 1,819 | 253 | 【経常収益】 | 1,745 | 1,715 | 30 |
| 給与関係費 | 626 | 627 | 1 | 市税 | - | - | - |
| 賞与引当金繰入額 | 55 | 52 | 2 | 地方譲与税 | - | - | - |
| 退職手当引当金繰入額 | 22 | 52 | 29 | 交付金 | - | - | - |
| | | | | 地方特例交付金 | - | - | - |
| 物件費 | 1,144 | 888 | 256 | 地方交付税 | - | - | - |
| 維持補修費 | 72 | 110 | 38 | 保険料 | - | - | - |
| 減価償却費 | 180 | 180 | 0 | 分担金及び負担金 | - | - | - |
| 支払利息及び手数料 | 4 | 5 | 0 | 使用料及び手数料 | 484 | 501 | 16 |
| 貸倒損失 | - | - | - | 国・府支出金 | 62 | 18 | 44 |
| 貸倒引当金繰入額 | - | - | - | 他会計からの繰入金 | 1,011 | 998 | 13 |
| 損失補償等引当金繰入額 | - | - | - | 棚卸資産売却収入 | - | - | - |
| 棚卸資産売却原価 | - | - | - | 受取利息及び配当金 | 0 | 0 | 0 |
| 扶助費 | - | - | - | その他経常収益 | 185 | 196 | 10 |
| 負担金・補助金・交付金等 | 11 | 6 | 4 | | | | |
| 他会計への繰出金 | - | - | - | | | | |
| その他経常費用 | - | - | - | | | | |
| | | | | 【経常収支差額】 | 327 | 104 | 223 |
| | | | | 【特別損失】 | - | - | - |
| | | | | 資産除売却損 | - | - | - |
| | | | | 災害による損失 | - | - | - |
| | | | | 貸倒損失 | - | - | - |
| | | | | 出資金評価損 | - | - | - |
| | | | | 事業再編等に伴う移転損益 | - | - | - |
| | | | | その他特別損失 | - | - | - |
| | | | | 【特別収支差額】 | - | 0 | 0 |
| | | | | 【当年度収支差額】 | 327 | 104 | 223 |

【使用料及び手数料】
使用料及び手数料による収益
・主な内訳 前年度比
食肉処理場使用料 249百万円（12百万円）
面積割使用料 190百万円（1百万円）
売上高割使用料 43百万円（2百万円）
・増減：食肉処理場使用料、面積割使用料及び売上高割使用料の減により、前年度に比べ16百万円減少しています。

【他会計からの繰入金】
一般会計からの繰入金による収益

【その他経常収益】
他の科目に属さない収益
・主な内訳 前年度比
電気・水道維持料 185百万円（6百万円）
・増減：電気・水道維持料の減などにより、前年度に比べ10百万円減少しています。

キャッシュ・フロー計算書(食肉市場事業会計)

市場の運営などに要する支出と施設使用料などの収入との差額である行政サービス活動収支差額は167百万円のマイナスとなっています。前年度に比べ「物件費支出」の増などにより、189百万円減少〔H30〕22百万円〔R元〕167百万円〕しています。
 「固定資産取得支出」の減があるものの、「貸付金回収元金収入」の増により、投資活動収支差額は60百万円のプラスとなっています。投資活動収支差額および地方債の発行のプラスによって行政サービス活動収支差額をまかなっていることがわかります。
 なお、地方債の償還については、その収支を管理する公債費会計への繰出をもって地方債償還金支出としています。

自 平成31年4月1日
 至 令和2年3月31日

(単位:百万円)

【行政サービス活動によるキャッシュ・フロー】
 投資活動及び財務活動以外の取引によるキャッシュ・フローを記載する区分

【使用料及び手数料収入】
 使用料及び手数料による収入
 ・主な内訳 前年度比
 食肉処理場使用料 249百万円(12百万円)
 面積割使用料 190百万円(1百万円)
 売上高割使用料 43百万円(2百万円)
 ・増減:食肉処理場使用料、面積割使用料及び売上高割使用料の減により、前年度に比べ16百万円減少しています。

【他会計からの繰入金収入】
 一般会計からの繰入金による収入

【物件費支出】
 他の科目に属さない消費的性質の支出
 ・主な内訳 前年度比
 委託料 730百万円(+234百万円)
 光熱水費 350百万円(+11百万円)
 ・増減:委託料の増などにより、前年度に比べ256百万円増加しています。

| | 令和元年度 | 平成30年度 | 増減額 | | 令和元年度 | 平成30年度 | 増減額 |
|--------------------|-------|--------|-----|--------------|-------|--------|-----|
| 【行政サービス活動収入】 | 1,745 | 1,715 | 30 | 【投資活動収入】 | 60 | 50 | 10 |
| 市税収入 | - | - | - | 資産売却収入 | - | - | - |
| 地方譲与税収入 | - | - | - | 基金繰入金(取崩額) | - | - | - |
| 交付金収入 | - | - | - | 貸付金回収元金収入 | 60 | 50 | 10 |
| 地方特例交付金収入 | - | - | - | 他会計からの繰入金収入 | - | - | - |
| 地方交付税収入 | - | - | - | 保証金等返還収入 | - | - | - |
| 保険料収入 | - | - | - | その他投資活動収入 | - | - | - |
| 分担金及び負担金収入 | - | - | - | 【投資活動支出】 | - | 13 | 13 |
| 使用料及び手数料収入 | 484 | 501 | 16 | 固定資産取得支出 | - | 13 | 13 |
| 国・府支出金収入 | 62 | 18 | 44 | 基金積立金 | - | - | - |
| 他会計からの繰入金収入 | 1,011 | 998 | 13 | 出資金支出 | - | - | - |
| 棚卸資産売却収入 | - | - | - | 貸付金支出 | - | - | - |
| 受取利息及び配当金収入 | 0 | 0 | 0 | 他会計への繰出金支出 | - | - | - |
| その他行政収入 | 185 | 196 | 10 | 保証金等支出 | - | - | - |
| 【行政サービス活動支出】 | 1,912 | 1,692 | 219 | 【投資活動収支差額】 | 60 | 36 | 23 |
| 給与関係費支出 | 679 | 681 | 2 | 【財務活動収入】 | 167 | - | 167 |
| 物件費支出 | 1,144 | 888 | 256 | 地方債収入 | 167 | - | 167 |
| 維持補修費支出 | 72 | 110 | 38 | 借入金収入 | - | - | - |
| 支払利息及び手数料支出 | 4 | 5 | 0 | 他会計からの繰入金収入 | - | - | - |
| 扶助費支出 | - | - | - | その他財務活動収入 | - | - | - |
| 負担金・補助金 ・交付金等支出 | 11 | 6 | 4 | 【財務活動支出】 | 59 | 59 | 0 |
| 他会計への繰出金支出 | - | - | - | 地方債償還金支出 | 58 | 57 | 0 |
| その他行政支出 | - | - | - | 借入金償還金支出 | 1 | 1 | - |
| 【行政サービス活動収支差額】 | 167 | 22 | 189 | リース債務償還金支出 | - | - | - |
| | | | | 他会計への繰出金支出 | - | - | - |
| | | | | その他財務活動支出 | - | - | - |
| | | | | 【財務活動収支差額】 | 107 | 59 | 166 |
| | | | | 【当年度現金預金増減額】 | - | - | - |

【投資活動によるキャッシュ・フロー】
 固定資産の取得及び売却、金融資産の取得及び売却等によるキャッシュ・フローを記載する区分

【貸付金回収元金収入】
 貸付金を回収したことによる収入
 ・内訳 前年度比
 大阪市食肉市場
 株式会社貸付金 60百万円(+10百万円)

【財務活動によるキャッシュ・フロー】
 資金の調達及び返済によるキャッシュ・フローを記載する区分

【地方債収入】
 地方債の発行による収入
 ・増減:地方債の発行により、前年度と比べ167百万円増加しています。

【地方債償還金支出】
 地方債の償還による支出