

平成24年度

流域下水道事業特別会計
財務諸表

貸借対照表

(平成25年3月31日現在)

(単位：百万円)

科目	平成24年度 (A)	平成23年度 (B)	差 (A-B)	科目	平成24年度 (A)	平成23年度 (B)	差 (A-B)
資産の部				負債の部			
I 流動資産	1,979	1,681	298	I 流動負債	17,932	20,620	▲ 2,689
現金預金	1,979	1,681	298	地方債	17,761	20,442	▲ 2,681
歳計現金等	1,979	1,681	298	短期借入金	—	—	—
歳入歳出外現金	—	—	—	他会計借入金	—	—	—
未収金	—	—	—	その他短期借入金	—	—	—
税未収金	—	—	—	賞与引当金	171	178	▲ 7
その他未収金	—	—	—	未払金	—	—	—
不納欠損引当金	—	—	—	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	—	—	—	その他流動負債	—	—	—
貸倒引当金	—	—	—	II 固定負債	181,922	186,917	▲ 4,995
その他流動資産	—	—	—	地方債	179,205	184,395	▲ 5,190
II 固定資産	1,135,854	1,188,120	▲ 52,266	長期借入金	—	—	—
事業用資産	—	58	▲ 58	他会計借入金	—	—	—
有形固定資産	—	58	▲ 58	その他長期借入金	—	—	—
土地	—	58	▲ 58	退職手当引当金	2,717	2,522	195
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	199,853	207,537	▲ 7,683
浮標等	—	—	—	純資産の部			
航空機	—	—	—	純資産	937,979	982,264	▲ 44,285
無形固定資産	—	—	—	(うち当期純資産増減額)	▲ 44,285	▲ 13,803	▲ 30,482
地上権	—	—	—				
特許権等	—	—	—				
インフラ資産	1,111,457	1,162,394	▲ 50,937				
有形固定資産	1,110,572	1,161,508	▲ 50,937				
土地	225,687	249,863	▲ 24,177				
建物	27,298	28,093	▲ 795				
工作物	857,587	883,552	▲ 25,965				
無形固定資産	885	885	—				
地上権	885	885	—				
特許権等	—	—	—				
重要物品	32	43	▲ 10				
図書	—	—	—				
リース資産	—	—	—				
ソフトウェア	—	—	—				
建設仮勘定	24,351	25,612	▲ 1,261				
投資その他の資産	13	13	—				
出資金	13	13	—				
法人等出資金	13	13	—				
公営企業会計出資金	—	—	—				
長期貸付金	—	—	—				
貸倒引当金	—	—	—				
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	1,137,832	1,189,801	▲ 51,968	純資産の部合計	937,979	982,264	▲ 44,285
				負債及び純資産の部合計	1,137,832	1,189,801	▲ 51,968

行政コスト計算書

自 平成24年4月 1日

至 平成25年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成24年度 (A)	平成23年度 (B)	差 (A-B)
通常収支の部			
I 行政収支の部			
1 行政収入	22,719	31,579	▲ 8,860
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)	16,889	16,870	19
使用料及び手数料	78	57	21
国庫支出金(行政費用充当)	11	7,733	▲ 7,722
財産収入	—	—	—
寄附金	0	—	0
繰入金	3,953	4,763	▲ 810
特別会計繰入金	3,953	4,763	▲ 810
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	1,788	2,156	▲ 368
2 行政費用	93,760	90,697	3,063
税運動費用	—	—	—
給与関係費	2,557	2,642	▲ 85
物件費	12,869	12,733	136
維持補修費	5,308	5,235	73
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	897	1,027	▲ 131
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	29,172	25,682	3,491
減価償却費	42,189	42,753	▲ 565
債務保証費	—	—	—
不納欠損引当金繰入額	—	—	—
貸倒引当金繰入額	—	—	—
賞与引当金繰入額	171	178	▲ 7
退職手当引当金繰入額	596	446	150
その他引当金繰入額	—	—	—
その他行政費用	—	—	—
行政収支差額	▲ 71,041	▲ 59,119	▲ 11,923
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	3,924	4,239	▲ 315
地方債利息・手数料	3,924	4,239	▲ 315
地方債発行差金	—	—	—
他会計借入金利息等	—	—	—
金融収支差額	▲ 3,924	▲ 4,239	315
通常収支差額	▲ 74,965	▲ 63,358	▲ 11,607
特別収支の部			
1 特別収入	16,551	2,410	14,141
分担金及び負担金(公共施設等整備)	3,094	2,406	688
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)	8,070	—	8,070
国庫支出金(災害復旧費)	—	—	—
固定資産売却益	—	—	—
その他特別収入	5,387	4	5,383
2 特別費用	28,476	3	28,473
固定資産売却損	29	—	29
固定資産除却損	1	3	▲ 2
災害復旧費	—	—	—
その他特別費用	28,446	—	28,446
特別収支差額	▲ 11,924	2,407	▲ 14,332
当期収支差額	▲ 86,889	▲ 60,950	▲ 25,939
一般会計からの繰入金	17,895	17,986	▲ 91
一般会計への繰出金	151	241	▲ 89
再計	▲ 69,146	▲ 43,205	▲ 25,941

キャッシュ・フロー計算書

自 平成24年4月 1日

至 平成25年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成24年度 (A)	平成23年度 (B)	差 (A-B)
I 行政サービス活動			
行政収入	22,719	31,579	▲ 8,860
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)	16,889	16,870	19
使用料及び手数料	78	57	21
国庫支出金(行政支出充当)	11	7,733	▲ 7,722
財産収入	—	—	—
寄附金	0	—	0
繰入金	3,953	4,763	▲ 810
特別会計繰入金	3,953	4,763	▲ 810
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	1,788	2,156	▲ 368
行政支出	55,271	52,202	3,070
税運動支出	—	—	—
給与関係費	3,137	3,326	▲ 190
物件費	12,869	12,733	136
維持補修費	5,308	5,234	74
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	910	1,027	▲ 118
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	33,048	29,881	3,167
金融収入	—	—	—
受取利息及び配当金	—	—	—
金融支出	48	40	8
地方債利息・手数料	48	40	8
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	▲ 32,601	▲ 20,663	▲ 11,938

科 目	平成24年度 (A)	平成23年度 (B)	差 (A-B)
II 投資活動			
投資活動収入	11,193	2,406	8,787
分担金及び負担金 (公共施設等整備)	3,094	2,406	688
国庫支出金(公共施設等整備)	8,070	—	8,070
財産収入	29	—	29
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	—	—	—
保証金等返還収入	—	—	—
その他投資活動収入	—	—	—
投資活動支出	13,028	12,675	353
公共施設等整備支出	13,028	12,675	353
基金積立金	—	—	—
財政調整基金	—	—	—
その他の基金	—	—	—
出資金	—	—	—
貸付金	—	—	—
保証金等支出	—	—	—
投資活動収支差額	▲ 1,834	▲ 10,268	8,434
行政活動キャッシュ・フロー収支差額	▲ 34,436	▲ 30,931	▲ 3,504
III 財務活動			
財務活動収入	16,990	12,746	4,244
地方債	16,990	12,746	4,244
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	—	0	▲ 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	—	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	16,990	12,746	4,244
収支差額合計	▲ 17,445	▲ 18,186	741
一般会計からの繰入金	17,895	17,986	▲ 91
一般会計への繰出金	151	241	▲ 89
前年度からの繰越金	1,681	2,122	▲ 441
形式収支	1,979	1,681	298
歳入歳出外現金受入額	—	—	—
歳入歳出外現金払出額	—	—	—
再計	1,979	1,681	298

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	939,481	▲ 60,950	29,403	—	75,106	776	982,264
当期変動額	—	▲ 86,889	24,861	—	17,895	151	▲ 44,285
当期末残高	939,481	▲ 147,840	54,264	—	93,001	927	937,979

会 計: 流域下水道事業特別会計

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				982,264	
【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)		64			
② インフラ資産(建設 仮勘定を含む)		44,317			減価償却等により -52,188 地方債の減により +7,871
③ その他		14			
小 計		44,395	▲ 44,395		
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)		195			
小 計		195	▲ 195		
III その他の増減					
① その他の資産(負 債を伴わないもの)	298				
② その他の負債(資 産を伴わないもの)	7				
小 計	305		305		
I ~ IIIの増減合計	305	44,590	▲ 44,285		
当期末純資産残高				937,979	

会 計: 流域下水道事業特別会計

固定資産附属明細表 (流域下水道事業特別会計)

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	58	58	116	-	-	-	-
土地	58	58	116	-	-	-	-
建物	-	-	-	-	-	-	-
工作物	-	-	-	-	-	-	-
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
インフラ資産	1,884,422	38,479	50,306	1,872,596	762,024	42,178	1,110,572
土地	249,863	24,204	48,381	225,687	-	-	225,687
建物	51,077	186	475	50,788	23,490	1,139	27,298
工作物	1,583,482	14,089	1,450	1,596,121	738,534	41,040	857,587
重要物品	209	1	13	197	164	11	32
図書	-	-	-	-	-	-	-
リース資産	2	-	2	-	-	-	-
ソフトウェア	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	25,612	13,811	15,072	24,351	-	-	24,351
合 計	1,910,304	52,349	65,509	1,897,144	762,189	42,189	1,134,955

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	885	-	-	-	885
地上権	885	-	-	-	885
特許権等	-	-	-	-	-
合 計	885	-	-	-	885

法人等出資金明細表

【流域下水道事業特別会計】

(単位：百万円)

出 資 先	貸借対照表価額	評価減実施累計額	評価減実施年度
地方公共団体金融機構	13	—	

引当金明細表

【流域下水道事業特別会計】

(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	—	—	—	—	—
貸倒引当金	—	—	—	—	—
賞与引当金	178	171	178	—	171
退職手当引当金	2,522	596	401	—	2,717

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

【流域下水道事業特別会計】

(単位:百万円)

行政コスト計算書の当期収支差額 **▲ 86,889**

ア 固定資産の増減	42,219
減価償却費	42,189
固定資産売却益(損)	29
固定資産除却損	1
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	▲ 20
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	—
貸付金の元利償還	▲ 13
不納欠損引当金繰入額	—
賞与引当金繰入・取崩・戻入額	171
うち賞与支出時の引当金取崩額	▲ 178
ウ その他非現金取引項目	195
貸倒引当金繰入額	—
退職手当引当金繰入・取崩・戻入額	596
うち退職手当支出時の引当金取崩額	▲ 401
地方債発行差金	—
エ 投資的経費の財源	▲ 11,164
国庫支出金	▲ 8,070
分担金及び負担金	▲ 3,094
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	23,059
その他の特別収入	▲ 5,387
その他の特別費用	28,446
キャッシュ・フロー計算書の行政サービス活動収支差額	▲ 32,601

注記（流域下水道事業特別会計財務諸表）

1. 追加情報

（1）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 3,604
事故繰越	0
合計	3,604

主なもの

繰越明許費：流域下水道施設建設費 3,566 百万円

（2）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

府民の良好な生活環境を支え、河川や海の水質改善・保全に寄与するとともに、浸水から街を守るセーフティネットの構築を複数の市町村に跨り広域的に実施することを目的としています。

②当該事業に関し説明すべき固有の事項

○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 215,064 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。

○その他特別収入には、固定資産の価額修正（資産の登録漏れ等）に伴う過年度修正益（5,254 百万円）が含まれています。

○その他特別費用には、固定資産の価額修正（システム誤入力等）に伴う過年度修正損（28,446 百万円）が含まれています。