

平成25年度

流域下水道事業特別会計
財務諸表

貸借対照表

(平成26年3月31日現在)

(単位：百万円)

科目	平成25年度 (A)	平成24年度 (B)	差 (A-B)	科目	平成25年度 (A)	平成24年度 (B)	差 (A-B)
資産の部				負債の部			
I 流動資産	3,063	1,979	1,084	I 流動負債	22,930	17,932	4,999
現金預金	3,063	1,979	1,084	地方債	22,698	17,761	4,937
歳計現金等	3,063	1,979	1,084	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	170	171	▲ 1
其他未収金	—	—	—	未払金	—	—	—
不納欠損引当金	—	—	—	支払保証債務	—	—	—
基金	—	—	—	其他未払金	—	—	—
財政調整基金	—	—	—	還付未済金	—	—	—
減債基金	—	—	—	リース債務	62	—	62
短期貸付金	—	—	—	その他流動負債	—	—	—
貸倒引当金	—	—	—	II 固定負債	169,963	181,922	▲ 11,959
其他流動資産	—	—	—	地方債	166,474	179,205	▲ 12,731
II 固定資産	1,109,687	1,135,854	▲ 26,167	長期借入金	—	—	—
事業用資産	—	—	—	他会計借入金	—	—	—
有形固定資産	—	—	—	其他長期借入金	—	—	—
土地	—	—	—	退職手当引当金	2,340	2,717	▲ 377
建物	—	—	—	其他引当金	—	—	—
工作物	—	—	—	リース債務	1,149	—	1,149
立木竹	—	—	—	其他固定負債	—	—	—
船舶	—	—	—	負債の部合計	192,893	199,853	▲ 6,960
浮標等	—	—	—	純資産の部			
航空機	—	—	—	純資産	919,857	937,979	▲ 18,122
無形固定資産	—	—	—	(うち当期純資産増減額)	▲ 18,122	▲ 44,285	26,163
地上権	—	—	—				
特許権等	—	—	—				
インフラ資産	1,088,978	1,111,457	▲ 22,479				
有形固定資産	1,087,957	1,110,572	▲ 22,615				
土地	225,663	225,687	▲ 23				
建物	26,102	27,298	▲ 1,196				
工作物	836,191	857,587	▲ 21,396				
無形固定資産	1,022	885	136				
地上権	1,022	885	136				
特許権等	—	—	—				
重要物品	24	32	▲ 8				
図書	—	—	—				
リース資産	1,212	—	1,212				
ソフトウェア	—	—	—				
建設仮勘定	19,460	24,351	▲ 4,892				
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	—	—	—				
其他の基金	—	—	—				
其他基金借入金	—	—	—				
其他債権	—	—	—				
資産の部合計	1,112,750	1,137,832	▲ 25,083	純資産の部合計	919,857	937,979	▲ 18,122
				負債及び純資産の部合計	1,112,750	1,137,832	▲ 25,083

行政コスト計算書

自 平成25年4月 1日
至 平成26年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成25年度 (A)	平成24年度 (B)	差 (A-B)
通常収支の部			
I 行政収支の部			
1 行政収入	24,063	22,719	1,344
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)	17,980	16,889	1,091
使用料及び手数料	77	78	▲ 1
国庫支出金(行政費用充当)	9	11	▲ 2
財産収入	—	—	—
寄附金	—	0	▲ 0
繰入金	3,989	3,953	36
特別会計繰入金	3,989	3,953	36
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	2,008	1,788	219
2 行政費用	90,461	93,760	▲ 3,299
税運動費用	—	—	—
給与関係費	2,508	2,557	▲ 49
物件費	13,175	12,869	306
維持補修費	6,144	5,308	836
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	832	897	▲ 65
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	25,113	29,172	▲ 4,059
減価償却費	42,529	42,189	340
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	170	171	▲ 1
退職手当引当金繰入額	▲ 26	596	▲ 622
その他引当金繰入額	—	—	—
その他行政費用	15	—	15
行政収支差額	▲ 66,398	▲ 71,041	4,643
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	3,480	3,924	▲ 444
地方債利息・手数料	3,480	3,924	▲ 444
地方債発行差金	—	—	—
他会計借入金利息等	—	—	—
金融収支差額	▲ 3,480	▲ 3,924	444
通常収支差額	▲ 69,878	▲ 74,965	5,087
特別収支の部			
1 特別収入	12,912	16,551	▲ 3,639
分担金及び負担金(公共施設等整備)	3,552	3,094	458
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)	9,360	8,070	1,290
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	▲ 5,387
2 特別費用	54	28,476	▲ 28,422
固定資産売却損	—	29	▲ 29
固定資産除却損	37	1	37
災害復旧費	—	—	—
その他特別費用	16	28,446	▲ 28,430
特別収支差額	12,858	▲ 11,924	24,783
当期収支差額	▲ 57,020	▲ 86,889	29,870
一般会計からの繰入金	18,384	17,895	489
一般会計への繰出金	262	151	110
再計	▲ 38,898	▲ 69,146	30,249

キャッシュ・フロー計算書

自 平成25年4月 1日

至 平成26年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成25年度 (A)	平成24年度 (B)	差 (A-B)
I 行政サービス活動			
行政収入	24,063	22,719	1,344
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)	17,980	16,889	1,091
使用料及び手数料	77	78	▲ 1
国庫支出金(行政支出充当)	9	11	▲ 2
財産収入	—	—	—
寄附金	—	0	▲ 0
繰入金	3,989	3,953	36
特別会計繰入金	3,989	3,953	36
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	2,008	1,788	219
行政支出	51,750	55,271	▲ 3,522
税連動支出	—	—	—
給与関係費	3,031	3,137	▲ 106
物件費	13,175	12,869	306
維持補修費	6,144	5,308	836
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	848	910	▲ 62
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	28,552	33,048	▲ 4,496
金融収入	—	—	—
受取利息及び配当金	—	—	—
金融支出	41	48	▲ 7
地方債利息・手数料	41	48	▲ 7
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	▲ 27,728	▲ 32,601	4,873

科 目	平成25年度 (A)	平成24年度 (B)	差 (A-B)
II 投資活動			
投資活動収入	12,912	11,193	1,719
分担金及び負担金 (公共施設等整備)	3,552	3,094	458
国庫支出金(公共施設等整備)	9,360	8,070	1,290
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	15,190	13,028	2,163
公共施設等整備支出	15,190	13,028	2,163
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	▲ 2,278	▲ 1,834	▲ 444
行政活動キャッシュ・フロー収支差額	▲ 30,006	▲ 34,436	4,429
III 財務活動			
財務活動収入	13,005	16,990	▲ 3,985
地方債	13,005	16,990	▲ 3,985
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	36	—	36
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	36	—	36
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	12,969	16,990	▲ 4,022
収支差額合計	▲ 17,038	▲ 17,445	407
一般会計からの繰入金	18,384	17,895	489
一般会計への繰出金	262	151	110
前年度からの繰越金	1,979	1,681	298
形式収支	3,063	1,979	1,084
歳入歳出外現金受入額	—	—	—
歳入歳出外現金払出額	—	—	—
再計	3,063	1,979	1,084

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	▲ 147,840	54,264	—	93,001	927	937,979
当期変動額	—	▲ 57,020	20,776	—	18,384	262	▲ 18,122
当期末残高	939,481	▲ 204,859	75,040	—	111,385	1,189	919,857

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				937,979	
【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			
② インフラ資産(建設 仮勘定を含む)		19,575			事業実施等による資産の増 +12,260 管理する資産の減価償却 -39,765 地方債の償還等により +7,793
③ その他	1,204				リース資産(南部流域下水道事務所 メガソーラー)の取得 +1,212
小 計	1,204	19,577	▲ 18,373		
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)		772			
小 計		772	▲ 772		
III その他の増減					
① その他の資産(負 債を伴わないもの)	1,084				収支により +1,084
② その他の負債(資 産を伴わないもの)		61			
小 計	1,084	61	1,023		
I ~ IIIの増減合計	2,288	20,410	▲ 18,122		
当期末純資産残高				919,857	

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	-	439	439	-	-	-	-
土地	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	-	-	-	-	-
工作物	-	439	439	-	-	-	-
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
インフラ資産	1,872,596	21,850	4,700	1,889,746	801,789	42,486	1,087,957
土地	225,687	315	339	225,663	-	-	225,663
建物	50,788	344	256	50,876	24,774	1,284	26,102
工作物	1,596,121	21,191	4,106	1,613,206	777,015	41,202	836,191
重要物品	197	-	11	186	161	7	24
図書	-	-	-	-	-	-	-
リース資産	-	1,248	-	1,248	36	36	1,212
ソフトウェア	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	24,351	15,319	20,211	19,460	-	-	19,460
合 計	1,897,144	38,856	25,361	1,910,639	801,987	42,529	1,108,652

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	136	-	-	1,022
地上権	885	136	-	-	1,022
特許権等	-	-	-	-	-
合 計	885	136	-	-	1,022

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)

区 分	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
出資による権利	地方公共団体金融機構	13	—	
	合 計	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	171	170	171	—	170
退職手当引当金	2,717	25	352	51	2,340

※注 退職手当引当金の当期減少額（その他）の主な要因は、平成25年4月1日から職員の退職手当に関する条例が一部改正されたことによる減

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

【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 ▲ 57,020

ア 固定資産の増減	42,567
減価償却費	42,529
固定資産売却益(損)	—
固定資産除却損	37
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	▲ 17
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	▲ 16
不納欠損引当金繰入額	—
賞与引当金繰入・取崩・戻入額	170
うち賞与支出時の引当金取崩額	▲ 171
ウ その他非現金取引項目	▲ 378
貸倒引当金繰入額	—
退職手当引当金繰入・取崩・戻入額	▲ 26
うち退職手当支出時の引当金取崩額	▲ 352
地方債発行差金	—
エ 投資的経費の財源	▲ 12,912
国庫支出金	▲ 9,360
分担金及び負担金	▲ 3,552
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	31
その他の行政費用	15
その他の特別費用	16

キャッシュ・フロー計算書の行政サービス活動収支差額 ▲ 27,728

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 4,983
事故繰越	0
合計	4,983

主なもの

繰越明許費：流域下水道施設建設費 4,429 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 209,219 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。