

平成27年度

流域下水道事業特別会計  
財務諸表

貸借対照表

(平成28年3月31日現在)

(単位：百万円)

科目	平成27年度 (A)	平成26年度 (B)	差 (A-B)	科目	平成27年度 (A)	平成26年度 (B)	差 (A-B)
<b>資産の部</b>				<b>負債の部</b>			
<b>I 流動資産</b>	<b>2,075</b>	<b>1,977</b>	<b>98</b>	<b>I 流動負債</b>	<b>26,137</b>	<b>25,985</b>	<b>152</b>
現金預金	2,075	1,977	98	地方債	25,610	25,631	▲ 21
歳計現金等	2,075	1,977	98	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	173	173	0
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	354	181	173
短期貸付金	—	—	—	その他流動負債	—	—	—
貸倒引当金	—	—	—	<b>II 固定負債</b>	<b>157,466</b>	<b>162,672</b>	<b>▲ 5,205</b>
その他流動資産	—	—	—	地方債	149,030	156,699	▲ 7,670
<b>II 固定資産</b>	<b>1,062,793</b>	<b>1,086,675</b>	<b>▲ 23,882</b>	長期借入金	—	—	—
事業用資産	0	—	0	他会計借入金	—	—	—
有形固定資産	0	—	0	その他長期借入金	—	—	—
土地	—	—	—	退職手当引当金	2,462	2,717	▲ 254
建物	—	—	—	その他引当金	—	—	—
工作物	0	—	0	リース債務	5,974	3,255	2,719
立木竹	—	—	—	その他固定負債	—	—	—
船舶	—	—	—	<b>負債の部合計</b>	<b>183,603</b>	<b>188,657</b>	<b>▲ 5,053</b>
浮標等	—	—	—	<b>純資産の部</b>			
航空機	—	—	—	<b>純資産</b>	<b>881,264</b>	<b>899,996</b>	<b>▲ 18,731</b>
無形固定資産	—	—	—	(うち当期純資産増減額)	▲ 18,731	▲ 19,861	1,130
地上権	—	—	—				
特許権等	—	—	—				
インフラ資産	1,032,844	1,057,244	▲ 24,399				
有形固定資産	1,031,823	1,056,222	▲ 24,399				
土地	225,732	225,731	2				
建物	24,266	24,865	▲ 600				
工作物	781,825	805,626	▲ 23,801				
無形固定資産	1,022	1,022	—				
地上権	1,022	1,022	—				
特許権等	—	—	—				
重要物品	15	22	▲ 7				
図書	—	—	—				
リース資産	6,327	3,437	2,891				
ソフトウェア	—	—	—				
建設仮勘定	23,593	25,960	▲ 2,367				
投資その他の資産	14	13	1				
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	1	—	1	<b>純資産の部合計</b>	<b>881,264</b>	<b>899,996</b>	<b>▲ 18,731</b>
<b>資産の部合計</b>	<b>1,064,868</b>	<b>1,088,652</b>	<b>▲ 23,784</b>	<b>負債及び純資産の部合計</b>	<b>1,064,868</b>	<b>1,088,652</b>	<b>▲ 23,784</b>

行政コスト計算書

自 平成27年4月 1日  
至 平成28年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成27年度 (A)	平成26年度 (B)	差 (A-B)
<b>通常収支の部</b>			
<b>I 行政収支の部</b>			
<b>1 行政収入</b>	<b>28,834</b>	<b>26,692</b>	<b>2,142</b>
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)	20,075	19,283	792
使用料及び手数料	73	77	▲ 4
国庫支出金(行政費用充当)	6	9	▲ 2
財産収入	—	—	—
寄附金	—	—	—
繰入金	6,342	5,126	1,216
特別会計繰入金	6,342	5,126	1,216
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	2,337	2,197	140
<b>2 行政費用</b>	<b>98,694</b>	<b>96,527</b>	<b>2,167</b>
税連動費用	—	—	—
給与関係費	2,541	2,642	▲ 101
物件費	14,517	14,595	▲ 78
維持補修費	6,395	6,908	▲ 512
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	1,202	1,142	59
国直轄事業負担金	—	0	▲ 0
繰出金	32,329	28,270	4,059
減価償却費	41,583	42,120	▲ 537
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	173	173	0
退職手当引当金繰入額	▲ 46	677	▲ 723
その他引当金繰入額	—	—	—
その他行政費用	—	—	—
<b>行政収支差額</b>	<b>▲ 69,860</b>	<b>▲ 69,835</b>	<b>▲ 25</b>
<b>II 金融収支の部</b>			
<b>1 金融収入</b>	—	—	—
受取利息及び配当金	—	—	—
<b>2 金融費用</b>	<b>2,928</b>	<b>3,190</b>	<b>▲ 262</b>
地方債利息・手数料	2,928	3,190	▲ 262
地方債発行差金	—	—	—
他会計借入金利息等	—	—	—
<b>金融収支差額</b>	<b>▲ 2,928</b>	<b>▲ 3,190</b>	<b>262</b>
<b>通常収支差額</b>	<b>▲ 72,788</b>	<b>▲ 73,026</b>	<b>238</b>
<b>特別収支の部</b>			
<b>1 特別収入</b>	<b>12,514</b>	<b>13,688</b>	<b>▲ 1,174</b>
分担金及び負担金(公共施設等整備)	3,201	3,241	▲ 40
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)	8,478	10,270	▲ 1,792
国庫支出金(災害復旧費)	—	—	—
固定資産売却益	—	—	—
過年度修正益	819	109	710
その他特別収入	16	68	▲ 52
<b>2 特別費用</b>	<b>1,080</b>	<b>209</b>	<b>871</b>
固定資産売却損	—	—	—
固定資産除却損	126	182	▲ 56
災害復旧費	—	—	—
過年度修正損	803	27	776
その他特別費用	151	—	151
<b>特別収支差額</b>	<b>11,434</b>	<b>13,479</b>	<b>▲ 2,045</b>
<b>当期収支差額</b>	<b>▲ 61,353</b>	<b>▲ 59,547</b>	<b>▲ 1,807</b>
<b>一般会計からの繰入金</b>	<b>17,341</b>	<b>17,284</b>	<b>57</b>
<b>一般会計への繰出金</b>	<b>354</b>	<b>301</b>	<b>54</b>
<b>再計</b>	<b>▲ 44,367</b>	<b>▲ 42,563</b>	<b>▲ 1,803</b>

キャッシュ・フロー計算書

自 平成27年4月 1日

至 平成28年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成27年度 (A)	平成26年度 (B)	差 (A-B)
<b>I 行政サービス活動</b>			
<b>行政収入</b>	<b>28,834</b>	<b>26,692</b>	<b>2,142</b>
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)	20,075	19,283	792
使用料及び手数料	73	77	▲ 4
国庫支出金(行政支出充当)	6	9	▲ 2
財産収入	—	—	—
寄附金	—	—	—
繰入金	6,342	5,126	1,216
特別会計繰入金	6,342	5,126	1,216
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	2,337	2,197	140
<b>行政支出</b>	<b>60,232</b>	<b>57,178</b>	<b>3,054</b>
税連動支出	—	—	—
給与関係費	2,922	3,112	▲ 190
物件費	14,517	14,595	▲ 78
維持補修費	6,395	6,908	▲ 512
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	1,202	1,156	46
国直轄事業負担金	—	0	▲ 0
繰出金	35,197	31,408	3,789
<b>金融収入</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
受取利息及び配当金	—	—	—
<b>金融支出</b>	<b>61</b>	<b>53</b>	<b>8</b>
地方債利息・手数料	61	53	8
他会計借入金利息等	—	—	—
<b>特別収入</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
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	—	—	—
<b>特別支出</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
災害復旧費	—	—	—
その他特別支出	—	—	—
<b>行政サービス活動収支差額</b>	<b>▲ 31,459</b>	<b>▲ 30,539</b>	<b>▲ 920</b>

科 目	平成27年度 (A)	平成26年度 (B)	差 (A-B)
<b>II 投資活動</b>			
<b>投資活動収入</b>	<b>11,689</b>	<b>13,511</b>	<b>▲ 1,822</b>
分担金及び負担金 (公共施設等整備)	3,201	3,241	▲ 40
国庫支出金(公共施設等整備)	8,478	10,270	▲ 1,792
財産収入	10	—	10
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	—	—	—
<b>投資活動支出</b>	<b>14,775</b>	<b>16,751</b>	<b>▲ 1,976</b>
公共施設等整備支出	14,775	16,751	▲ 1,976
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	—	—	—
<b>投資活動収支差額</b>	<b>▲ 3,086</b>	<b>▲ 3,240</b>	<b>154</b>
<b>行政活動キャッシュ・フロー収支差額</b>	<b>▲ 34,545</b>	<b>▲ 33,779</b>	<b>▲ 766</b>
<b>III 財務活動</b>			
<b>財務活動収入</b>	<b>17,945</b>	<b>15,861</b>	<b>2,084</b>
地方債	17,945	15,861	2,084
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	—	—	—
<b>財務活動支出</b>	<b>289</b>	<b>152</b>	<b>137</b>
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	289	152	137
基金積立金	—	—	—
減債基金	—	—	—
基金借入金償還金	—	—	—
<b>財務活動収支差額</b>	<b>17,656</b>	<b>15,709</b>	<b>1,947</b>
<b>収支差額合計</b>	<b>▲ 16,889</b>	<b>▲ 18,069</b>	<b>1,181</b>
<b>一般会計からの繰入金</b>	<b>17,341</b>	<b>17,284</b>	<b>57</b>
<b>一般会計への繰出金</b>	<b>354</b>	<b>301</b>	<b>54</b>
<b>前年度からの繰越金</b>	<b>1,977</b>	<b>3,063</b>	<b>▲ 1,086</b>
<b>形式収支</b>	<b>2,075</b>	<b>1,977</b>	<b>98</b>
<b>歳入歳出外現金受入額</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>歳入歳出外現金払出額</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>再計</b>	<b>2,075</b>	<b>1,977</b>	<b>98</b>

## 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	▲ 264,406	97,742	—	128,669	1,490	899,996
当期変動額	—	▲ 61,353	25,636	—	17,341	354	▲ 18,731
当期末残高	939,481	▲ 325,759	123,378	—	146,010	1,844	881,264

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				899,996	
【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)	0				
② インフラ資産(建設 仮勘定を含む)		19,004			事業実施等による資産の増 +9,675 資産の減価償却 -36,441 地方債の償還等により +7,762
③ その他	2,813				リース資産の増 +2,891
小 計	2,813	19,004	▲ 16,191		
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)		2,464			退職手当引当金の減 +254 リース債務の増 -2,719
小 計		2,464	▲ 2,464		
III その他の増減					
① その他の資産(負 債を伴わないもの)	98				
② その他の負債(資 産を伴わないもの)		173			リース債務の増 -173
小 計	98	173	▲ 75		
I ~ IIIの増減合計	2,910	21,642	▲ 18,731		
当期末純資産残高				881,264	

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	-	2,679	818	1,860	1,860	-	0
土地	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	818	818	-	-	-	-
工作物	-	1,860	-	1,860	1,860	-	0
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
インフラ資産	1,896,385	20,301	8,259	1,908,426	876,603	41,439	1,031,823
土地	225,731	21	19	225,732	-	-	225,732
建物	50,923	1,357	172	52,108	27,842	1,448	24,266
工作物	1,619,730	18,923	8,068	1,630,586	848,761	39,990	781,825
重要物品	158	-	6	152	137	7	15
図書	-	-	-	-	-	-	-
リース資産	3,624	5,048	1,808	6,865	538	289	6,327
ソフトウェア	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	25,960	15,794	18,161	23,593	-	-	23,593
合 計	1,926,126	43,822	29,052	1,940,896	879,138	41,734	1,061,758

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	1,022	-	-	-	1,022
地上権	1,022	-	-	-	1,022
特許権等	-	-	-	-	-
合 計	1,022	-	-	-	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	173	173	173	—	173
退職手当引当金	2,717	—	208	46	2,462

※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

【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 **▲ 61,353**

ア 固定資産の増減	41,860
減価償却費	41,583
固定資産売却益(損)	—
固定資産除却損	126
減損損失	151
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	0
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	—
不納欠損引当金繰入額	—
賞与引当金繰入・取崩・戻入額	173
うち賞与支出時の引当金取崩額	▲ 173
ウ その他非現金取引項目	▲ 254
貸倒引当金繰入額	—
退職手当引当金繰入・取崩・戻入額	▲ 46
うち退職手当支出時の引当金取崩額	▲ 208
地方債発行差金	—
エ 投資的経費の財源	▲ 11,679
国庫支出金	▲ 8,478
分担金及び負担金	▲ 3,201
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	▲ 32
その他行政収入	—
その他の行政費用	—
その他特別収入	▲ 835
その他の特別費用	803

キャッシュ・フロー計算書の行政サービス活動収支差額 **▲ 31,459**



## 注記（流域下水道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

区分	種類	件数	減損損失額
行政財産	土地	1	0
	建物	1	152
合計		2	152

#### （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	1,259
事故繰越	0
合計	1,259

主なもの

流域下水道施設建設費 1,060 百万円、流域下水汚泥処理施設建設費 199 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

流域下水道事業は、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 196,218 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。