

平成28年度

流域下水道事業特別会計
財務諸表

貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

(単位：百万円)

科目	平成28年度 (A)	平成27年度 (B)	差 (A-B)	科目	平成28年度 (A)	平成27年度 (B)	差 (A-B)
資産の部				負債の部			
I 流動資産	2,522	2,075	447	I 流動負債	24,164	26,137	▲ 1,973
現金預金	2,522	2,075	447	地方債	23,637	25,610	▲ 1,973
歳計現金等	2,522	2,075	447	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	172	173	▲ 1
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	355	354	1
短期貸付金	—	—	—	その他流動負債	—	—	—
貸倒引当金	—	—	—	II 固定負債	153,618	157,466	▲ 3,848
その他流動資産	—	—	—	地方債	145,500	149,030	▲ 3,530
II 固定資産	1,035,675	1,062,793	▲ 27,119	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	2,485	2,462	23
建物	—	—	—	その他引当金	—	—	—
工作物	0	0	—	リース債務	5,633	5,974	▲ 341
立木竹	—	—	—	その他固定負債	—	—	—
船舶	—	—	—	負債の部合計	177,782	183,603	▲ 5,821
浮標等	—	—	—	純資産の部			
航空機	—	—	—	純資産	860,414	881,264	▲ 20,850
無形固定資産	—	—	—	(うち当期純資産増減額)	▲ 20,850	▲ 18,731	▲ 2,119
地上権	—	—	—				
特許権等	—	—	—				
インフラ資産	998,924	1,032,844	▲ 33,921				
有形固定資産	997,878	1,031,823	▲ 33,944				
土地	225,427	225,732	▲ 305				
建物	22,998	24,266	▲ 1,268				
工作物	749,454	781,825	▲ 32,371				
無形固定資産	1,045	1,022	24				
地上権	1,045	1,022	24				
特許権等	—	—	—				
重要物品	11	15	▲ 4				
図書	—	—	—				
リース資産	5,987	6,327	▲ 340				
ソフトウェア	—	—	—				
建設仮勘定	30,739	23,593	7,146				
投資その他の資産	14	14	—				
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	—	純資産の部合計	860,414	881,264	▲ 20,850
資産の部合計	1,038,196	1,064,868	▲ 26,672	負債及び純資産の部合計	1,038,196	1,064,868	▲ 26,672

行政コスト計算書

自 平成28年4月 1日
至 平成29年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成28年度 (A)	平成27年度 (B)	差 (A-B)
通常収支の部			
I 行政収支の部			
1 行政収入	30,321	28,834	1,487
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)	20,905	20,075	829
使用料及び手数料	116	73	43
国庫支出金(行政費用充当)	8	6	2
財産収入	—	—	—
寄附金	—	—	—
繰入金	6,844	6,342	502
特別会計繰入金	6,844	6,342	502
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	2,449	2,337	111
2 行政費用	99,535	98,694	842
税連動費用	—	—	—
給与関係費	2,506	2,541	▲ 35
物件費	11,678	14,517	▲ 2,839
維持補修費	9,881	6,395	3,486
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	1,498	1,202	297
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	32,810	32,329	481
減価償却費	40,792	41,583	▲ 791
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	172	173	▲ 1
退職手当引当金繰入額	197	▲ 46	243
その他引当金繰入額	—	—	—
その他行政費用	—	—	—
行政収支差額	▲ 69,214	▲ 69,860	645
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	2,537	2,928	▲ 391
地方債利息・手数料	2,537	2,928	▲ 391
地方債発行差金	—	—	—
他会計借入金利息等	—	—	—
金融収支差額	▲ 2,537	▲ 2,928	391
通常収支差額	▲ 71,752	▲ 72,788	1,036
特別収支の部			
1 特別収入	11,631	12,514	▲ 883
分担金及び負担金(公共施設等整備)	3,359	3,201	158
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)	8,265	8,478	▲ 213
国庫支出金(災害復旧費)	—	—	—
固定資産売却益	—	—	—
過年度修正益	—	819	▲ 819
その他特別収入	6	16	▲ 10
2 特別費用	873	1,080	▲ 207
固定資産売却損	—	—	—
固定資産除却損	194	126	68
災害復旧費	—	—	—
過年度修正損	679	803	▲ 125
その他特別費用	1	151	▲ 150
特別収支差額	10,758	11,434	▲ 677
当期収支差額	▲ 60,994	▲ 61,353	359
一般会計からの繰入金	15,174	17,341	▲ 2,167
一般会計への繰出金	329	354	▲ 25
再計	▲ 46,150	▲ 44,367	▲ 1,783

キャッシュ・フロー計算書

自 平成28年4月 1日

至 平成29年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成28年度 (A)	平成27年度 (B)	差 (A-B)
I 行政サービス活動			
行政収入	30,321	28,834	1,487
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)	20,905	20,075	829
使用料及び手数料	116	73	43
国庫支出金(行政支出充当)	8	6	2
財産収入	—	—	—
寄附金	—	—	—
繰入金	6,844	6,342	502
特別会計繰入金	6,844	6,342	502
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	2,449	2,337	111
行政支出	61,194	60,232	962
税連動支出	—	—	—
給与関係費	2,854	2,922	▲ 68
物件費	11,678	14,517	▲ 2,839
維持補修費	9,881	6,395	3,486
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	1,498	1,202	297
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	35,283	35,197	86
金融収入	—	—	—
受取利息及び配当金	—	—	—
金融支出	65	61	4
地方債利息・手数料	65	61	4
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	▲ 30,937	▲ 31,459	521

科 目	平成28年度 (A)	平成27年度 (B)	差 (A-B)
II 投資活動			
投資活動収入	11,624	11,689	▲ 64
分担金及び負担金 (公共施設等整備)	3,359	3,201	158
国庫支出金(公共施設等整備)	8,265	8,478	▲ 213
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	—	—	—
投資活動支出	14,837	14,775	62
公共施設等整備支出	14,837	14,775	62
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	▲ 3,213	▲ 3,086	▲ 126
行政活動キャッシュ・フロー収支差額	▲ 34,150	▲ 34,545	395
III 財務活動			
財務活動収入	20,107	17,945	2,162
地方債	20,107	17,945	2,162
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	354	289	66
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	354	289	66
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	19,753	17,656	2,096
収支差額合計	▲ 14,397	▲ 16,889	2,491
一般会計からの繰入金	15,174	17,341	▲ 2,167
一般会計への繰出金	329	354	▲ 25
前年度からの繰越金	2,075	1,977	98
形式収支	2,522	2,075	447
歳入歳出外現金受入額	—	—	—
歳入歳出外現金払出額	—	—	—
再計	2,522	2,075	447

純資産変動計算書

(単位:百万円)

区 分	開始残高 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	▲ 325,759	123,378	—	146,010	1,844	881,264
当期変動額	—	▲ 60,994	25,299	—	15,174	329	▲ 20,850
当期末残高	939,481	▲ 386,754	148,677	—	161,184	2,174	860,414

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				881,264	
【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)		68			
② インフラ資産(建設 仮勘定を含む)		21,201			管理する資産の減価償却 -29,498 事業実施等による資産の増 +2,792 地方債の償還等により +5,505
③ その他		346			リース資産の減 -340
小 計		21,616	▲ 21,616		
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)	318				退職手当引当金の増 -23 リース債務の減 +341
小 計	318		318		
III その他の増減					
① その他の資産(負 債を伴わないもの)	447				歳計現金等の増 +447
② その他の負債(資 産を伴わないもの)	0				
小 計	447		447		
I ~ IIIの増減合計	765	21,616	▲ 20,850		
当期末純資産残高				860,414	

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	1,860	1	1	1,860	1,860	-	0
土地	-	1	1	-	-	-	-
建物	-	-	-	-	-	-	-
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	1,908,426	7,218	11,665	1,903,979	906,101	40,434	997,878
土地	225,732	9	314	225,427	-	-	225,427
建物	52,108	28	403	51,733	28,735	1,296	22,998
工作物	1,630,586	7,181	10,948	1,626,819	877,366	39,138	749,454
重要物品	152	15	23	144	132	4	11
図書	-	-	-	-	-	-	-
リース資産	6,865	14	40	6,838	851	354	5,987
ソフトウェア	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	23,593	16,357	9,210	30,739	-	-	30,739
合 計	1,940,896	23,605	20,940	1,943,561	908,945	40,792	1,034,616

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	24	-	-	1,045
地上権	1,022	24	-	-	1,045
特許権等	-	-	-	-	-
合 計	1,022	24	-	-	1,045

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	172	173	—	172
退職手当引当金	2,462	197	174	—	2,485

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 **▲ 60,994**

ア 固定資産の増減	40,986
減価償却費	40,792
固定資産売却益(損)	—
固定資産除却損	194
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	▲ 1
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	172
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	23
貸倒引当金繰入額	—
退職手当引当金繰入・取崩・戻入額	197
うち退職手当支出時の引当金取崩額	▲ 174
地方債発行差金	—
エ 投資的経費の財源	▲ 11,624
国庫支出金	▲ 8,265
分担金及び負担金	▲ 3,359
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	673
その他行政収入	—
その他の行政費用	—
その他特別収入	▲ 6
その他の特別費用	680

キャッシュ・フロー計算書の行政サービス活動収支差額 **▲ 30,937**

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 1,313

主なもの

流域下水道施設建設費 1,313 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

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 190,163 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。