

平成26年度

流域下水道事業特別会計
財務諸表

貸借対照表

(平成27年3月31日現在)

(単位：百万円)

科目	平成26年度 (A)	平成25年度 (B)	差 (A-B)	科目	平成26年度 (A)	平成25年度 (B)	差 (A-B)
資産の部				負債の部			
I 流動資産	1,977	3,063	▲ 1,086	I 流動負債	25,985	22,930	3,055
現金預金	1,977	3,063	▲ 1,086	地方債	25,631	22,698	2,933
歳計現金等	1,977	3,063	▲ 1,086	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	170	3
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	181	62	119
短期貸付金	—	—	—	その他流動負債	—	—	—
貸倒引当金	—	—	—	II 固定負債	162,672	169,963	▲ 7,291
その他流動資産	—	—	—	地方債	156,699	166,474	▲ 9,774
II 固定資産	1,086,675	1,109,687	▲ 23,011	長期借入金	—	—	—
事業用資産	—	—	—	他会計借入金	—	—	—
有形固定資産	—	—	—	その他長期借入金	—	—	—
土地	—	—	—	退職手当引当金	2,717	2,340	377
建物	—	—	—	その他引当金	—	—	—
工作物	—	—	—	リース債務	3,255	1,149	2,106
立木竹	—	—	—	その他固定負債	—	—	—
船舶	—	—	—	負債の部合計	188,657	192,893	▲ 4,236
浮標等	—	—	—	純資産の部			
航空機	—	—	—	純資産	899,996	919,857	▲ 19,861
無形固定資産	—	—	—	(うち当期純資産増減額)	▲ 19,861	▲ 18,122	▲ 1,739
地上権	—	—	—				
特許権等	—	—	—				
インフラ資産	1,057,244	1,088,978	▲ 31,735				
有形固定資産	1,056,222	1,087,957	▲ 31,735				
土地	225,731	225,663	68				
建物	24,865	26,102	▲ 1,237				
工作物	805,626	836,191	▲ 30,565				
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	22	24	▲ 2				
図書	—	—	—				
リース資産	3,437	1,212	2,225				
ソフトウェア	—	—	—				
建設仮勘定	25,960	19,460	6,500				
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	1,088,652	1,112,750	▲ 24,097	純資産の部合計	899,996	919,857	▲ 19,861
				負債及び純資産の部合計	1,088,652	1,112,750	▲ 24,097

行政コスト計算書

自 平成26年4月 1日
至 平成27年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成26年度 (A)	平成25年度 (B)	差 (A-B)
通常収支の部			
I 行政収支の部			
1 行政収入	26,801	24,063	2,739
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)	19,283	17,980	1,304
使用料及び手数料	77	77	▲ 0
国庫支出金(行政費用充当)	9	9	▲ 0
財産収入	—	—	—
寄附金	—	—	—
繰入金	5,126	3,989	1,136
特別会計繰入金	5,126	3,989	1,136
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	2,307	2,008	299
2 行政費用	96,541	90,461	6,081
税運動費用	—	—	—
給与関係費	2,642	2,508	134
物件費	14,595	13,175	1,420
維持補修費	6,908	6,144	763
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	1,142	832	311
国直轄事業負担金	0	—	0
繰出金	28,270	25,113	3,157
減価償却費	42,120	42,529	▲ 409
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	170	3
退職手当引当金繰入額	677	▲ 26	703
その他引当金繰入額	—	—	—
その他行政費用	14	15	▲ 1
行政収支差額	▲ 69,740	▲ 66,398	▲ 3,342
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	3,190	3,480	▲ 290
地方債利息・手数料	3,190	3,480	▲ 290
地方債発行差金	—	—	—
他会計借入金利息等	—	—	—
金融収支差額	▲ 3,190	▲ 3,480	290
通常収支差額	▲ 72,930	▲ 69,878	▲ 3,052
特別収支の部			
1 特別収入	13,578	12,912	667
分担金及び負担金(公共施設等整備)	3,241	3,552	▲ 311
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)	10,270	9,360	910
国庫支出金(災害復旧費)	—	—	—
固定資産売却益	—	—	—
その他特別収入	68	—	68
2 特別費用	195	54	141
固定資産売却損	—	—	—
固定資産除却損	182	37	144
災害復旧費	—	—	—
その他特別費用	13	16	▲ 3
特別収支差額	13,384	12,858	525
当期収支差額	▲ 59,547	▲ 57,020	▲ 2,527
一般会計からの繰入金	17,284	18,384	▲ 1,099
一般会計への繰出金	301	262	39
再計	▲ 42,563	▲ 38,898	▲ 3,666

キャッシュ・フロー計算書

自 平成26年4月 1日

至 平成27年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成26年度 (A)	平成25年度 (B)	差 (A-B)
I 行政サービス活動			
行政収入	26,692	24,063	2,629
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)	19,283	17,980	1,304
使用料及び手数料	77	77	▲ 0
国庫支出金(行政支出充当)	9	9	▲ 0
財産収入	—	—	—
寄附金	—	—	—
繰入金	5,126	3,989	1,136
特別会計繰入金	5,126	3,989	1,136
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	2,197	2,008	190
行政支出	57,178	51,750	5,428
税連動支出	—	—	—
給与関係費	3,112	3,031	81
物件費	14,595	13,175	1,420
維持補修費	6,908	6,144	763
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	1,156	848	308
国直轄事業負担金	0	—	0
繰出金	31,408	28,552	2,856
金融収入	—	—	—
受取利息及び配当金	—	—	—
金融支出	53	41	11
地方債利息・手数料	53	41	11
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	▲ 30,539	▲ 27,728	▲ 2,810

科 目	平成26年度 (A)	平成25年度 (B)	差 (A-B)
II 投資活動			
投資活動収入	13,511	12,912	599
分担金及び負担金 (公共施設等整備)	3,241	3,552	▲ 311
国庫支出金(公共施設等整備)	10,270	9,360	910
財産収入	—	—	—
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	16,751	15,190	1,561
公共施設等整備支出	16,751	15,190	1,561
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	▲ 3,240	▲ 2,278	▲ 962
行政活動キャッシュ・フロー収支差額	▲ 33,779	▲ 30,006	▲ 3,772
III 財務活動			
財務活動収入	15,861	13,005	2,856
地方債	15,861	13,005	2,856
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	152	36	115
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	152	36	115
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	15,709	12,969	2,741
収支差額合計	▲ 18,069	▲ 17,038	▲ 1,031
一般会計からの繰入金	17,284	18,384	▲ 1,099
一般会計への繰出金	301	262	39
前年度からの繰越金	3,063	1,979	1,084
形式収支	1,977	3,063	▲ 1,086
歳入歳出外現金受入額	—	—	—
歳入歳出外現金払出額	—	—	—
再計	1,977	3,063	▲ 1,086

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	▲ 204,859	75,040	—	111,385	1,189	919,857
当期変動額	—	▲ 59,547	22,702	—	17,284	301	▲ 19,861
当期末残高	939,481	▲ 264,406	97,742	—	128,669	1,490	899,996

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				919,857	
【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 インフラ資産(建設 仮勘定を含む)		18,394			資産の減価償却 -38,374 事業実施等による資産の増 +13,139 地方債の償還等により +6,841
③ その他	2,223				リース資産の増 +2,225
小 計	2,223	18,394	▲ 16,170		
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)		2,483			リース債務の増 -2,106 退職手当引当金の増 -377
小 計		2,483	▲ 2,483		
III その他の増減					
① その他の資産(負 債を伴わないもの)		1,086			歳計現金等の減 -1,086
② その他の負債(資 産を伴わないもの)		122			リース債務の増 -119
小 計		1,208	▲ 1,208		
I ~ IIIの増減合計	2,223	22,085	▲ 19,861		
当期末純資産残高				899,996	

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	-	-	-	-	-	-	-
土地	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	-	-	-	-	-
工作物	-	-	-	-	-	-	-
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
インフラ資産	1,889,746	31,679	25,040	1,896,385	840,163	41,962	1,056,222
土地	225,663	21,438	21,370	225,731	-	-	225,731
建物	50,876	47	-	50,923	26,058	1,284	24,865
工作物	1,613,206	10,194	3,670	1,619,730	814,104	40,678	805,626
重要物品	186	8	36	158	135	7	22
図書	-	-	-	-	-	-	-
リース資産	1,248	2,377	-	3,624	188	152	3,437
ソフトウェア	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	19,460	18,275	11,775	25,960	-	-	25,960
合 計	1,910,639	52,339	36,852	1,926,126	840,486	42,120	1,085,641

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	170	173	170	—	173
退職手当引当金	2,340	677	300	—	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 **▲ 59,547**

ア 固定資産の増減	42,302
減価償却費	42,120
固定資産売却益(損)	—
固定資産除却損	182
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	3
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	▲ 170
ウ その他非現金取引項目	377
貸倒引当金繰入額	—
退職手当引当金繰入・取崩・戻入額	677
うち退職手当支出時の引当金取崩額	▲ 300
地方債発行差金	—
エ 投資的経費の財源	▲ 13,511
国庫支出金	▲ 10,270
分担金及び負担金	▲ 3,241
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	▲ 163
その他行政収入	▲ 109
その他の行政費用	1
その他特別収入	▲ 68
その他の特別費用	13

キャッシュ・フロー計算書の行政サービス活動収支差額 **▲ 30,539**

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

（行政財産）

減損の兆候があるもの（減損を認識した場合を除く）

用途	種類	場所	帳簿価額（円）	減損の兆候の概要	複数の固定資産を一体として行政サービスを提供するものと認めた理由	減損を認識しない根拠
東部流域下水道事務所	土地	東大阪市 西堤本通	310,692,000	使用終了（事務所移転時（平成28年1月を予定）までの使用）の決定	—	移転まで使用を継続
	建物	西2丁目	159,106,122			

（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	百万円 1,460
事故繰越	63
合計	1,523

主なもの

繰越明許費：流域下水道施設建設費 1,453 百万円

事故繰越：流域下水道施設建設費 63 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

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 203,608 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。