

平成29年度

流域下水道事業特別会計  
財務諸表

貸借対照表

(平成30年3月31日現在)

(単位：百万円)

科目	平成29年度 (A)	平成28年度 (B)	差 (A-B)	科目	平成29年度 (A)	平成28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>17,949</b>	<b>2,522</b>	<b>15,427</b>	<b>I 流動負債</b>	<b>22,225</b>	<b>24,164</b>	<b>▲ 1,938</b>
現金預金	14,697	2,522	12,175	地方債	21,634	23,637	▲ 2,003
歳計現金等	14,697	2,522	12,175	短期借入金	—	—	—
歳入歳出外現金	—	—	—	他会計借入金	—	—	—
未収金	3,251	—	3,251	その他短期借入金	—	—	—
税未収金	—	—	—	賞与等引当金	206	172	33
その他未収金	3,251	—	3,251	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	386	355	31
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>148,263</b>	<b>153,618</b>	<b>▲ 5,355</b>
その他流動資産	—	—	—	地方債	140,580	145,500	▲ 4,920
<b>II 固定資産</b>	<b>1,022,818</b>	<b>1,035,675</b>	<b>▲ 12,857</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	2,393	2,485	▲ 92
建物	—	—	—	その他引当金	—	—	—
工作物	0	0	—	リース債務	5,290	5,633	▲ 344
立木竹	—	—	—	その他固定負債	—	—	—
船舶	—	—	—	<b>負債の部合計</b>	<b>170,489</b>	<b>177,782</b>	<b>▲ 7,294</b>
浮標等	—	—	—	<b>純資産の部</b>			
航空機	—	—	—	<b>純資産</b>	<b>870,278</b>	<b>860,414</b>	<b>9,864</b>
無形固定資産	—	—	—	(うち当期純資産増減額)	9,864	▲ 20,850	30,714
地上権	—	—	—				
特許権等	—	—	—				
インフラ資産	971,540	998,924	▲ 27,384				
有形固定資産	970,494	997,878	▲ 27,384				
土地	225,452	225,427	25				
建物	21,755	22,998	▲ 1,242				
工作物	723,287	749,454	▲ 26,167				
無形固定資産	1,045	1,045	—				
地上権	1,045	1,045	—				
特許権等	—	—	—				
重要物品	5	11	▲ 6				
図書	—	—	—				
リース資産	5,645	5,987	▲ 342				
ソフトウェア	—	—	—				
建設仮勘定	24,174	30,739	▲ 6,565				
投資その他の資産	21,454	14	21,440				
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	21,440	—	21,440				
減債基金	—	—	—				
減債基金借入金	—	—	—				
その他の基金	21,440	—	21,440				
その他基金借入金	—	—	—				
その他債権	1	1	—				
<b>資産の部合計</b>	<b>1,040,766</b>	<b>1,038,196</b>	<b>2,570</b>	<b>純資産の部合計</b>	<b>870,278</b>	<b>860,414</b>	<b>9,864</b>
				<b>負債及び純資産の部合計</b>	<b>1,040,766</b>	<b>1,038,196</b>	<b>2,570</b>

行政コスト計算書

自 平成29年4月 1日  
至 平成30年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成29年度 (A)	平成28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>51,484</b>	<b>30,321</b>	<b>21,163</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)	21,411	20,905	506
使用料及び手数料	101	116	▲ 14
国庫支出金(行政費用充当)	8	8	▲ 1
財産収入	—	—	—
寄附金	—	—	—
繰入金	27,324	6,844	20,481
特別会計繰入金	27,324	6,844	20,481
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	2,641	2,449	192
<b>2 行政費用</b>	<b>88,339</b>	<b>99,535</b>	<b>▲ 11,196</b>
税連動費用	—	—	—
給与関係費	2,466	2,506	▲ 40
物件費	9,371	11,678	▲ 2,307
維持補修費	7,608	9,881	▲ 2,274
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	164	1,498	▲ 1,334
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	29,681	32,810	▲ 3,129
減価償却費	38,930	40,792	▲ 1,862
債務保証費	—	—	—
不納欠損引当金繰入額	—	—	—
貸倒引当金繰入額	—	—	—
賞与等引当金繰入額	206	172	33
退職手当引当金繰入額	▲ 86	197	▲ 283
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>▲ 36,855</b>	<b>▲ 69,214</b>	<b>32,359</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>2,116</b>	<b>2,537</b>	<b>▲ 421</b>
地方債利息・手数料	2,116	2,537	▲ 421
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>▲ 2,116</b>	<b>▲ 2,537</b>	<b>421</b>
<b>通常収支差額</b>	<b>▲ 38,971</b>	<b>▲ 71,752</b>	<b>32,780</b>
<b>特別収支の部</b>			
<b>1 特別収入</b>	<b>10,995</b>	<b>11,631</b>	<b>▲ 635</b>
分担金及び負担金(公共施設等整備)	3,348	3,359	▲ 12
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)	7,623	8,265	▲ 642
国庫支出金(災害復旧費)	—	—	—
固定資産売却益	—	—	—
過年度修正益	—	—	—
その他特別収入	25	6	19
<b>2 特別費用</b>	<b>584</b>	<b>873</b>	<b>▲ 289</b>
固定資産売却損	—	—	—
固定資産除却損	5	194	▲ 188
災害復旧費	—	—	—
過年度修正損	579	679	▲ 99
その他特別費用	—	1	▲ 1
<b>特別収支差額</b>	<b>10,411</b>	<b>10,758</b>	<b>▲ 347</b>
<b>当期収支差額</b>	<b>▲ 28,560</b>	<b>▲ 60,994</b>	<b>32,434</b>
<b>一般会計からの繰入金</b>	<b>15,241</b>	<b>15,174</b>	<b>68</b>
<b>一般会計への繰出金</b>	<b>457</b>	<b>329</b>	<b>127</b>
<b>再計</b>	<b>▲ 13,776</b>	<b>▲ 46,150</b>	<b>32,374</b>

### キャッシュ・フロー計算書

自 平成29年4月 1日

至 平成30年3月31日

(単位：百万円)

科 目	平成29年度 (A)	平成28年度 (B)	差 (A-B)
<b>I 行政サービス活動</b>			
<b>行政収入</b>	<b>49,782</b>	<b>30,321</b>	<b>19,461</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)	19,883	20,905	▲ 1,022
使用料及び手数料	60	116	▲ 55
国庫支出金(行政支出充当)	—	8	▲ 8
財産収入	—	—	—
寄附金	—	—	—
繰入金	27,324	6,844	20,481
特別会計繰入金	27,324	6,844	20,481
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	2,515	2,449	66
<b>行政支出</b>	<b>51,525</b>	<b>61,194</b>	<b>▲ 9,669</b>
税連動支出	—	—	—
給与関係費	2,645	2,854	▲ 209
物件費	9,371	11,678	▲ 2,307
維持補修費	7,608	9,881	▲ 2,274
社会保障扶助費	—	—	—
負担金・補助金・交付金等	164	1,498	▲ 1,334
国直轄事業負担金	—	—	—
繰出金	31,738	35,283	▲ 3,545
<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>59</b>	<b>65</b>	<b>▲ 5</b>
地方債利息・手数料	59	65	▲ 5
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>▲ 1,802</b>	<b>▲ 30,937</b>	<b>29,135</b>

科 目	平成29年度 (A)	平成28年度 (B)	差 (A-B)
<b>II 投資活動</b>			
<b>投資活動収入</b>	<b>9,421</b>	<b>11,624</b>	<b>▲ 2,204</b>
分担金及び負担金 (公共施設等整備)	1,798	3,359	▲ 1,561
国庫支出金(公共施設等整備)	7,623	8,265	▲ 642
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	—	—	—
<b>投資活動支出</b>	<b>26,620</b>	<b>14,837</b>	<b>11,783</b>
公共施設等整備支出	5,179	14,837	▲ 9,658
基金積立金	21,440	—	21,440
財政調整基金	—	—	—
その他の基金	21,440	—	21,440
出資金	—	—	—
貸付金	—	—	—
保証金等支出	—	—	—
<b>投資活動収支差額</b>	<b>▲ 17,199</b>	<b>▲ 3,213</b>	<b>▲ 13,986</b>
<b>行政活動キャッシュ・フロー収支差額</b>	<b>▲ 19,001</b>	<b>▲ 34,150</b>	<b>15,149</b>
<b>III 財務活動</b>			
<b>財務活動収入</b>	<b>16,717</b>	<b>20,107</b>	<b>▲ 3,390</b>
地方債	16,717	20,107	▲ 3,390
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>325</b>	<b>354</b>	<b>▲ 29</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	325	354	▲ 29
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>16,392</b>	<b>19,753</b>	<b>▲ 3,361</b>
<b>収支差額合計</b>	<b>▲ 2,609</b>	<b>▲ 14,397</b>	<b>11,788</b>
<b>一般会計からの繰入金</b>	<b>15,241</b>	<b>15,174</b>	<b>68</b>
<b>一般会計への繰出金</b>	<b>457</b>	<b>329</b>	<b>127</b>
<b>前年度からの繰越金</b>	<b>2,522</b>	<b>2,075</b>	<b>447</b>
<b>形式収支</b>	<b>14,697</b>	<b>2,522</b>	<b>12,175</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>14,697</b>	<b>2,522</b>	<b>12,175</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	▲ 386,754	148,677	—	161,184	2,174	860,414
当期変動額	—	▲ 28,560	23,640	—	15,241	457	9,864
当期末残高	939,481	▲ 415,314	172,316	—	176,425	2,631	870,278

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				860,414	
【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)	1				
② インフラ資産(建設 仮勘定を含む)		27,009			資産の減価償却 -37,849 事業実施等による資産の増 +3,893 地方債の償還等により +6,947
③ その他	21,073				基金の増 +21,440
小 計	21,075	27,009	▲ 5,934		
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)	435				リース債務の減 +343 退職手当引当金の減 +92
小 計	435		435		
III その他の増減					
① その他の資産(負 債を伴わないもの)	15,427				歳計現金等の増 +12,175 その他未収金の増 +3,251
② その他の負債(資 産を伴わないもの)		64			
小 計	15,427	64	15,363		
I ~ IIIの増減合計	36,937	27,073	9,864		
当期末純資産残高				870,278	

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	736	736	1,860	1,860	-	0
土地	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	21	21	-	-	-	-
工作物	1,860	716	716	1,860	1,860	-	0
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
インフラ資産	1,903,979	36,093	25,629	1,914,444	943,950	38,571	970,494
土地	225,427	23,926	23,901	225,452	-	-	225,452
建物	51,733	94	43	51,784	30,029	1,294	21,755
工作物	1,626,819	12,073	1,685	1,637,208	913,921	37,278	723,287
重要物品	144	101	149	96	90	4	5
図書	-	-	-	-	-	-	-
リース資産	6,838	13	-	6,851	1,206	355	5,645
ソフトウェア	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	30,739	19,154	25,719	24,174	-	-	24,174
合 計	1,943,561	56,097	52,233	1,947,425	947,107	38,930	1,000,319

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

## 基金附属明細表

【公債管理特別会計】

(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	基金借入金	差引
流域下水道事業減債基金	0	21,440	0	21,440	—	21,440

## 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	—	—	—	—	—
賞与等引当金	172	206	172	—	206
退職手当引当金	2,485	—	6	86	2,393

※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 **▲ 28,560**

ア 固定資産の増減	38,935
減価償却費	38,930
固定資産売却益(損)	—
固定資産除却損	5
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	▲ 1,669
未収金の増加(減少)	▲ 1,702
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	—
賞与等引当金繰入・取崩・戻入額	206
うち賞与・法定福利費支出時の引当金取崩額	▲ 172
ウ その他非現金取引項目	▲ 92
貸倒引当金繰入額	—
退職手当引当金繰入・取崩・戻入額	▲ 86
うち退職手当支出時の引当金取崩額	▲ 6
その他引当金繰入額	—
地方債発行差金	—
エ 投資的経費の財源	▲ 10,970
国庫支出金	▲ 7,623
分担金及び負担金	▲ 3,348
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	0
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	0
キ その他の取引項目	554
その他行政収入	—
その他の行政費用	—
その他特別収入	▲ 25
その他の特別費用	579

キャッシュ・フロー計算書の行政サービス活動収支差額 **▲ 1,802**



## 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 2,579

主なもの

流域下水道施設建設費 2,579 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 183,622 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。
- 流域下水道事業特別会計については、平成 29 年度末をもって閉鎖しました。また当該事業に係る会計は、平成 30 年 4 月 1 日より、「地方公営企業法」に基づく財務規定を適用しています。