

平成 24 年 度

水道事業会計決算概要説明書
工業用水道事業会計決算概要説明書

大阪広域水道企業団

平成 24 年度 大阪広域水道企業団水道事業会計及び工業用水道事業会計決算概要説明書

決算諸表は、地方公営企業法の規定による決算を行い、当事業年度における企業の経営成績及び当事業年度末現在における財政状態を明らかにするため作成したものであります。なお、「水道事業決算報告書」及び「工業用水道事業決算報告書」以外の決算諸表については、消費税及び地方消費税を含まない金額で記載しております。

水 道 事 業 会 計

1 水道事業決算報告書

本表は、当事業年度の「収益的収入及び支出」及び「資本的収入及び支出」の予算額と決算額との比較対照表であります。

(1) 収益的収入及び支出

(単位 円)

区 分	予 算 額	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 △ 減	備 考
収益的収入				
第1款 水道事業収益	43,352,190,000	43,465,633,282	113,443,282	うち仮受消費税及び地方消費税
第1項 営業収益	42,945,752,000	43,125,355,857	179,603,857	2,052,344,298
第2項 営業外収益	400,682,000	332,325,368	△68,356,632	8,946,259
第3項 特別利益	5,756,000	7,952,057	2,196,057	
区 分	予 算 額	決 算 額	不 用 額	備 考
収益的支出				
第1款 水道事業費用	42,740,547,000	41,500,647,562	1,216,099,088	うち仮払消費税及び地方消費税
第1項 営業費用	36,417,989,000	35,409,702,556	984,486,094	541,028,568
第2項 営業外費用	5,576,253,000	5,564,886,216	11,366,784	495,536
第3項 特別損失	546,305,000	526,058,790	20,246,210	営業費用繰越額
第4項 予備費	200,000,000	0	200,000,000	23,800,350

収益的収入のうち、営業収益は、府内 32 市 9 町 1 村に対する給水量 525,767,428 立方メートルの給水収益 43,060,352,317 円及びその他営業収益 65,003,540 円であります。

次に、営業外収益は、受取利息 37,695,863 円及び雑収益 294,629,505 円の合計であります。

また、特別利益は、送水管路用地等の売却による固定資産売却益 7,952,057 円であります。

収益的支出のうち、営業費用は、村野浄水場、庭窪浄水場、磯島取水場、三島浄水場及び一津屋取水場における取水、浄水業務などに要した費用としての原水及び浄水費 9,330,461,020 円、郡家ほか 14 ポンプ場の送水業務に要した費用としての送水費 3,668,788,028 円及び一般管理費としての総係費 1,867,367,672 円のほか、議会及び監査費 9,285,235 円、減価償却費 19,012,114,456 円、資産減耗費 498,626,785 円、固定資産保存費 30,080,392 円及びその他営業費用 992,978,968 円の合計であります。

なお、翌事業年度への繰越額 23,800,350 円は、営業費用に係るもので、受託工事などが工事関係機関との調整等に日時を要したため、やむなく繰越したものであります。

次に、営業外費用は、支払利息及び企業債取扱諸費 4,570,844,732 円、繰延勘定償却 733,200 円、平成 24 年度の消費税及び地方消費税 989,483,200 円及び雑支出 3,825,084 円の合計であります。

また、特別損失は、浄水池用地等の売却による固定資産売却損 383,072,131 円及び大戸川ダム建設事業に係る国庫補助金の返還によるその他特別損失 142,986,659 円の合計であります。

(2) 資本的収入及び支出

(単位 円)

区 分	予 算 額	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 △ 減	備 考
資本的収入				
第1款 水道事業資本的収入	9,040,829,028	8,565,391,855	△475,437,173	
第1項 企 業 債	6,729,800,000	6,499,800,000	△230,000,000	
第2項 国 庫 補 助 金	1,244,667,000	1,164,699,000	△79,968,000	うち仮受消費税及び地方消費税
第3項 工 事 負 担 金	313,200,000	10,405,097	△302,794,903	495,476
第4項 共同施設工事負担金	145,030,028	139,787,468	△5,242,560	6,656,548
第5項 固定資産売却代金	10,490,000	31,448,812	20,958,812	
第6項 投資有価証券償還金	597,642,000	597,642,000	0	
第7項 補 償 金	0	121,597,921	121,597,921	
第8項 雑 収 入	0	11,557	11,557	
区 分	予 算 額	決 算 額	不 用 額	備 考
資本的支出				
第1款 水道事業資本的支出	30,972,681,160	28,946,266,661	1,122,571,187	うち仮払消費税及び地方消費税
第1項 建設改良費	16,054,318,160	14,028,316,099	1,122,158,749	496,253,414
第2項 企業債償還金	14,710,269,000	14,710,268,828	172	建設改良費繰越額
第3項 国庫返納金	64,473,000	64,061,602	411,398	903,843,312
第4項 返 還 金	143,621,000	143,620,132	868	

資本的収入は、建設改良事業の財源としての建設企業債 2,770,000,000 円、借換企業債 3,729,800,000 円、国庫補助金 1,164,699,000 円、工事負担金 10,405,097 円、共同施設工事負担金 139,787,468 円、固定資産売却代金 31,448,812 円、投資有価証券償還金 597,642,000 円及び補償金 121,597,921 円、雑収入 11,557 円の合計であります。

資本的支出のうち、建設改良費は、改良費 8,276,094,839 円と負担金 5,752,221,260 円の合計であります。

なお、翌事業年度への繰越額 903,843,312 円は、建設改良費に係るもので、改良費について、浄水設備の改良工事などが工事関係機関との調整等に日時を要したため、やむなく繰越したものであります。

次に、企業債償還金は、建設改良事業の財源として昭和 61 年度以降発行した、建設企業債及び借換企業債の当事業年度における元金償還額 14,710,268,828 円であります。

また、返還金は、大戸川ダム建設事業の精算に伴う大阪府一般会計出資金の返還金 143,620,132 円であります。

2 水道事業損益計算書

本表は、当事業年度中の経営成績を表す計算書であります。

(単位 円)

1	営業収益	41,073,011,559	
2	営業費用	<u>34,868,673,988</u>	
	営業利益		6,204,337,571
3	営業外収益	323,379,181	
4	営業外費用	<u>4,574,979,867</u>	<u>△4,251,600,686</u>
	経常利益		1,952,736,885
5	特別利益	7,952,057	
6	特別損失	<u>526,058,790</u>	<u>△518,106,733</u>
	当年度純利益		1,434,630,152
	前年度繰越欠損金		<u>41,169,718,267</u>
	当年度未処理欠損金		<u>39,735,088,115</u>

営業収益 41,073,011,559 円から営業費用 34,868,673,988 円を差し引いた 6,204,337,571 円が営業利益であります。これを前年度と比較すると 76,036,067 円の減となっておりますが、この主な原因は、料金収入等の収益の減少によるものであります。

この営業利益に、営業外収益 323,379,181 円を加え、営業外費用 4,574,979,867 円を差し引いた 1,952,736,885 円が経常利益で、これに特別利益 7,952,057 円を加え、特別損失 526,058,790 円を差し引いた 1,434,630,152 円が当年度純利益であります。

当年度純利益をもって前年度繰越欠損金 41,169,718,267 円を補てんした残額 39,735,088,115 円が当年度未処理欠損金であります。

3 水道事業剰余金計算書

本表は、資本金及び剰余金についての当事業年度内における増減額を表す計算書であります。

(資本金)

資本金は、前年度末残高 284,710,360,399 円に、建設改良積立金からの組入 2,575,514,154 円及び企業債の発行額 3,985,800,000 円を加え、大阪府への出資金返還金 143,620,132 円、企業債の償還 9,879,592,828 円を差し引いた 281,248,461,593 円が当年度末残高であります。

(資本剰余金)

国庫補助金は、前年度末残高 98,392,743,850 円に当年度収入額 1,164,699,000 円を加え、国庫補助金の返還額 64,061,602 円、資産除却等に伴う除却損への補てん額 289,249,301 円を差し引いた 99,204,131,947 円が当年度末残高であります。

工事負担金は、前年度末残高 22,225,501,114 円に施設整備工事費などを原因者から受け入れた 9,909,621 円を加え、資産除却等に伴う除却損への補てん額 4,726,549 円を差し引いた 22,230,684,186 円が当年度末残高であります。

他団体補助金は、前年度処分額及び当年度変動額がありませんので、前年度末残高である 341,878,249 円が当年度末残高であります。

受贈財産評価額は、前年度処分額及び当年度変動額がありませんので、前年度末残高である 297,647,949 円が当年度末残高であります。

その他資本剰余金は、前年度末残高 90,516,666 円に当年度収入額 121,597,921 円を加えた 212,114,587 円が当年度末残高であります。

以上5科目の当年度末残高の合計 122,286,456,918 円が翌年度繰越資本剰余金となっております。

(欠損金)

建設改良積立金は、前年度末残高 2,575,514,154 円を全額自己資本金に組み入れました。

当年度未処理欠損金は、当年度純利益 1,434,630,152 円をもって繰越欠損金 41,169,718,267 円を補てんした残額 39,735,088,115 円であります。

4 水道事業欠損金処理計算書

本表は、資本金、資本剰余金の処分の案及び未処理欠損金の処理についての計算書であります。

資本金 281,248,461,593 円、資本剰余金 122,286,456,918 円及び欠損金 39,735,088,115 円を翌年度に繰越すものであります。

(単位 円)

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	281,248,461,593	122,286,456,918	△ 39,735,088,115
議会の議決による処理額	0	0	0
処理後残高	281,248,461,593	122,286,456,918	(繰越欠損金) △ 39,735,088,115

5 水道事業貸借対照表

本表は、平成25年3月31日現在における財政状態を明らかにするため、すべての資産、負債及び資本を記載表示したものであります。

(単位 円)

(1) 資産の部

固定資産

有形固定資産 377,672,752,378

無形固定資産 22,139,506,294

投資 1,451,579,995

固定資産合計 401,263,838,667

流動資産

現金・預金 16,332,637,526

未収金 3,672,611,840

有価証券 17,995,770,000

貯蔵品 289,106,115

前払金 110,543,964

その他流動資産 2,699,594

流動資産合計 38,403,369,039

繰延勘定

企業債発行差金 1,905,600

繰延勘定合計 1,905,600

資産合計 439,669,113,306

(2) 負債の部

固定負債

引当金 3,903,164,005

年賦未払金 22,161,709,217

共同施設工事負担金 36,596,485

その他固定負債 40,817,603,000

固定負債合計 66,919,072,707

流 動 負 債		
未 払 金	8,291,684,650	
未 払 費 用	369,312,243	
未払消費税及び地方消費税	215,571,600	
そ の 他 流 動 負 債	<u>73,641,710</u>	
流 動 負 債 合 計		<u>8,950,210,203</u>
負 債 合 計		75,869,282,910
(3) 資 本 の 部		
資 本 金		
自 己 資 本 金	169,236,713,836	
借 入 資 本 金	<u>112,011,747,757</u>	
資 本 金 合 計		281,248,461,593
剰 余 金		
資 本 剰 余 金	122,286,456,918	
欠 損 金	<u>39,735,088,115</u>	
剰 余 金 合 計		<u>82,551,368,803</u>
資 本 合 計		<u>363,799,830,396</u>
負 債 資 本 合 計		<u>439,669,113,306</u>

資産の部では、土地、建物などの有形固定資産が377,672,752,378円、水利権などの無形固定資産が22,139,506,294円、投資有価証券などの投資が1,451,579,995円で、固定資産合計は401,263,838,667円となっております。流動資産は、現金・預金、未収金などの合計38,403,369,039円であります。繰延勘定は、企業債発行差金の1,905,600円であり、これらを加えた資産合計は、439,669,113,306円となっております。

負債の部では、固定負債は、退職給与引当金、独立行政法人水資源機構に対する年賦未払金、共同施設工事負担金及びその他固定負債（大阪府から企業団に事業を承継した際に名義変更ができなかった大阪府公募債等）の合計66,919,072,707円であります。流動負債は、未払金などの合計8,950,210,203円であり、固定負債と流動負債の合計が負債合計で75,869,282,910円となっております。

資本の部では、資本金は、自己資本金と借入資本金の合計281,248,461,593円であります。剰余金は、国庫補助金などの資本剰余金から欠損金を差し引いた82,551,368,803円であります。資本金と剰余金の合計が資本合計で363,799,830,396円となり、これに負債合計を加えた439,669,113,306円が負債資本合計であります。

6 収益費用明細書

本表は、当事業年度における損益計算書の内容を説明するもので、収益合計 41,404,342,797 円に対し、費用合計は 39,969,712,645 円となり、その差額 1,434,630,152 円は当事業年度に発生した利益であります。

(単位 円)

款	項	目	金額
水道事業収益	営業収益	給水収益	41,404,342,797
		その他の営業収益	41,073,011,559
	営業外収益	受取利息	41,009,859,384
		雑収益	63,152,175
	特別利益	雑収益	323,379,181
		受取利息	37,695,863
		固定資産売却益	285,683,318
			特別利益
		固定資産売却益	7,952,057
収益合計			41,404,342,797
水道事業費用	営業費用	原水及び浄水費	39,969,712,645
		送水費	34,868,673,988
		総係費	8,980,849,969
		議会及び監査費	3,540,731,204
		減価償却費	1,852,694,929
		資産減耗費	9,007,467
		固定資産保存費	19,012,114,456
		その他の営業費用	497,312,485
		固定資産保存費	28,648,019
		その他の営業費用	947,315,459
	営業外費用	支払利息及び企業債取扱諸費	4,574,979,867
		繰延勘定償却	4,570,422,818
		雑支出	733,200
		特別損失	3,823,849
		特別損失	526,058,790
		固定資産売却損	383,072,131
		その他の特別損失	142,986,659
費用合計			39,969,712,645

7 有形固定資産明細書

本表は、有形固定資産の当事業年度における増減額、年度末現在高、減価償却累計額及び年度末償却未済高を表示したもので、年度末償却未済高は、次のとおりであります。

(単位 円)

資産の種類	金額	摘要
土地	30,692,232,193	事務所用地 12,189.14㎡ 4,281,391
		施設用地 1,484,899.48㎡ 30,680,754,907
		その他土地 9,116.63㎡ 7,195,895
建物	74,229,711,282	事務所用建物 1,351,469,158
		施設用建物 72,531,910,544
		その他建物 346,331,580
構築物	187,911,897,917	原水及び浄水設備 62,175,958,263
		送水設備 120,229,833,340
		その他構築物 5,506,106,314
機械及び装置	64,462,181,623	電気設備 29,292,951,008
		通信設備 6,733,298,864
		内燃設備 1,510,754,761
		ポンプ設備 4,896,915,495
		塩素滅菌設備 164,323,782
		量水器 449,926,632
		その他機械装置 21,414,011,081
車両運搬具	8,371,442	
工具器具及び備品	207,783,485	
建設仮勘定	20,160,574,436	改良事業に支出した設備工事費など
合計	377,672,752,378	

8 無形固定資産明細書

本表は、無形固定資産の当事業年度における増減額、当年度減価償却高及び年度末現在高を表示したもので、年度末現在高 22,139,506,294 円は、琵琶湖総合開発事業及び日吉ダム下流負担金等に伴う水利権 5,520,181,580 円、日吉ダム建設事業に伴うダム使用権 16,185,414,639 円、送水管布設に要した地上権 6,885,477 円、施設利用権として電気供給施設利用権 146,793,471 円、橋梁施設利用権 69,344,050 円、共同溝施設利用権 210,887,077 円の合計であります。

9 投資資産明細書

本表は、投資資産の当事業年度における増減額及び年度末現在高を表示したもので、年度末現在高 1,451,579,995 円は、投資有価証券 997,254,000 円、地方公共団体金融機構に出資した 28,000,000 円、長期未収金 426,325,995 円の合計であります。

10 企業債明細書

本表は、建設企業債及び借換企業債の明細書で、本年度に償還したもの及び年度末に未償還となっている企業債について表示してあります。

年度末の未償還残高は 152,829,350,757 円で、その内訳は財政融資資金 52,018,894,581 円、地方公共団体金融機構資金 59,992,853,176 円、公募債 39,663,000,000 円、銀行等引受債 1,154,603,000 円となっております。

大 阪 広 域 水 道 企 業 団 水 道 事 業

借方科目	年 度			
	平成 22 年 度	平成 23 年 度	平成 24 年 度	平成24年度の前年度 に対する増△減
水道事業費用				
営業費用	35,714,332,559	35,142,892,930	34,868,673,988	△ 274,218,942
原水及び浄水費	8,602,537,111	8,650,423,709	8,980,849,969	330,426,260
送水費	3,291,055,054	3,430,648,835	3,540,731,204	110,082,369
総係費	1,548,543,192	1,606,217,673	1,852,694,929	246,477,256
議会及び監査費	—	4,095,304	9,007,467	4,912,163
減価償却費	20,861,439,479	20,162,793,494	19,012,114,456	△ 1,150,679,038
資産減耗費	173,311,645	238,065,770	497,312,485	259,246,715
固定資産保存費	29,908,992	72,503,329	28,648,019	△ 43,855,310
その他営業費用	1,207,537,086	978,144,816	947,315,459	△ 30,829,357
営業外費用	5,886,568,219	5,417,467,909	4,574,979,867	△ 842,488,042
支払利息及び 企業債取扱諸費	5,861,596,048	5,404,098,876	4,570,422,818	△ 833,676,058
繰延勘定償却	13,253,800	10,576,600	733,200	△ 9,843,400
雑支出	11,718,371	2,792,433	3,823,849	1,031,416
特別損失	55,304,443,090	406,917,520	526,058,790	119,141,270
固定資産売却損	692,818,129	52,273,318	383,072,131	330,798,813
過年度損益修正損	220,550,900	128,413,539	—	△ 128,413,539
その他特別損失	54,391,074,061	226,230,663	142,986,659	△ 83,244,004
当年度純利益	△ 52,127,770,261	1,488,077,831	1,434,630,152	△ 53,447,679
合 計	44,777,573,607	42,455,356,190	41,404,342,797	△ 1,051,013,393

比較損益計算書（平成22年度～平成24年度）

（単位：円）

年 度 貸方科目	平成 22 年 度	平成 23 年 度	平成 24 年 度	平成24年度の前年度 に対する増△減
水道事業収益				
営業収益	41,837,661,377	41,423,266,568	41,073,011,559	△ 350,255,009
給水収益	41,804,088,690	41,386,151,274	41,009,859,384	△ 376,291,890
その他営業収益	33,572,687	37,115,294	63,152,175	26,036,881
営業外収益	479,727,983	425,315,984	323,379,181	△ 101,936,803
受取利息	75,363,760	45,142,290	37,695,863	△ 7,446,427
他会計補助金	18,231,000	—	—	—
雑収益	386,133,223	380,173,694	285,683,318	△ 94,490,376
特別利益	2,460,184,247	606,773,638	7,952,057	△ 598,821,581
固定資産売却益	1,005,605,156	606,773,638	7,952,057	△ 598,821,581
その他特別利益	1,454,579,091	—	—	—
合 計	44,777,573,607	42,455,356,190	41,404,342,797	△ 1,051,013,393

大 阪 広 域 水 道 企 業 団 水 道 事 業 比 較

年 度 借方科目	平 成 22 年 度	平 成 23 年 度	平 成 24 年 度	平成24年度の前年度に 対する増△減
資 産 の 部				
固 定 資 産	427,975,284,358	415,626,777,433	401,263,838,667	△ 14,362,938,766
有 形 固 定 資 産	390,868,480,101	385,495,347,689	377,672,752,378	△ 7,822,595,311
無 形 固 定 資 産	33,972,157,311	27,648,019,749	22,139,506,294	△ 5,508,513,455
投 資	3,134,646,946	2,483,409,995	1,451,579,995	△ 1,031,830,000
流 動 資 産	43,714,528,711	36,809,247,607	38,403,369,039	1,594,121,432
現 金 ・ 預 金	32,914,003,957	15,535,627,658	16,332,637,526	797,009,868
未 収 金	10,513,831,489	3,940,111,048	3,672,611,840	△ 267,499,208
有 価 証 券	—	16,995,733,000	17,995,770,000	1,000,037,000
貯 蔵 品	284,216,105	284,728,960	289,106,115	4,377,155
前 払 金	—	50,569,781	110,543,964	59,974,183
その他流動資産	2,477,160	2,477,160	2,699,594	222,434
繰 延 勘 定	13,215,400	2,638,800	1,905,600	△ 733,200
企業債発行差金	13,215,400	2,638,800	1,905,600	△ 733,200
合 計	471,703,028,469	452,438,663,840	439,669,113,306	△ 12,769,550,534

貸借対照表（平成22年度～平成24年度）

（単位：円）

年 度 貸方科目	平成 22 年 度	平成 23 年 度	平成 24 年 度	平成24年度の前年度に 対する増△減
負債の部				
固定負債	39,180,987,461	75,333,368,909	66,919,072,707	△ 8,414,296,202
引当金	13,839,080,573	3,463,398,437	3,903,164,005	439,765,568
年賦未払金	24,480,424,459	27,768,251,309	22,161,709,217	△ 5,606,542,092
共同施設 工事負担金	861,482,429	967,440,163	36,596,485	△ 930,843,678
その他固定負債	—	43,134,279,000	40,817,603,000	△ 2,316,676,000
流動負債	8,774,614,158	9,640,850,817	8,950,210,203	△ 690,640,614
未払金	7,992,800,333	8,278,205,624	8,291,684,650	13,479,026
未払費用	414,344,458	394,947,692	369,312,243	△ 25,635,449
未払消費税及び 地方消費税	311,665,100	887,180,600	215,571,600	△ 671,609,000
その他流動負債	55,804,267	80,516,901	73,641,710	△ 6,875,191
資本の部				
資本金	336,678,727,797	284,710,360,399	281,248,461,593	△ 3,461,898,806
自己資本金	162,710,195,314	166,804,819,814	169,236,713,836	2,431,894,022
借入資本金	173,968,532,483	117,905,540,585	112,011,747,757	△ 5,893,792,828
剰余金	87,068,699,053	82,754,083,715	82,551,368,803	△ 202,714,912
資本剰余金	122,785,835,151	121,348,287,828	122,286,456,918	938,169,090
欠損金（△）	△ 35,717,136,098	△ 38,594,204,113	△ 39,735,088,115	△ 1,140,884,002
合 計	471,703,028,469	452,438,663,840	439,669,113,306	△ 12,769,550,534

工業用水道事業会計

1 工業用水道事業決算報告書

本表は、当事業年度の「収益的収入及び支出」及び「資本的収入及び支出」の予算額と決算額との比較対照表であります。

(1) 収益的収入及び支出

(単位 円)

区 分	予 算 額	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 △ 減	備 考
収益的収入				
第1款 工業用水道事業収益	9,095,653,000	8,952,779,711	△142,873,289	うち仮受消費税及び地方消費税
第1項 営業収益	8,750,661,000	8,587,547,989	△163,113,011	407,329,867
第2項 営業外収益	296,588,000	278,119,424	△18,468,576	272,227
第3項 特別利益	48,404,000	87,112,298	38,708,298	
区 分	予 算 額	決 算 額	不 用 額	備 考
収益的支出				
第1款 工業用水道事業費用	8,372,608,000	7,922,808,972	449,799,028	うち仮払消費税及び地方消費税
第1項 営業費用	7,381,802,000	7,026,055,389	355,746,611	91,143,583
第2項 営業外費用	920,806,000	896,753,583	24,052,417	8,107
第3項 予備費	70,000,000	0	70,000,000	

収益的収入のうち、営業収益は、豊中市ほか 23 地区の延べ 460 事業所に対して給水した工業用水 185,048,439 立方メートルの給水料金 8,370,343,605 円と量水器使用料 4,706,100 円、その他営業収益として、大阪市、尼崎市、西宮市、神戸市から受け入れた一津屋取水場の共同施設管理費などの施設利用負担金 198,383,065 円、受託収益 14,115,219 円の合計であります。

次に、営業外収益は、受取利息 28,018,613 円、企業債償還負担金 235,718,303 円及び雑収益 14,382,508 円の合計であります。

また、特別利益は、配水管路用地の売却による固定資産売却益 31,195,174 円と、平成 21 年度に導入した減量廃止負担金制度による減量廃止負担金 55,917,124 円の合計であります。

収益的支出のうち、営業費用は、大庭浄水場、三島浄水場及び一津屋取水場における取水、浄水業務などに要した費用としての原水費 1,104,264,542 円、八尾ほか 4 ポンプ場の配水業務に要した費用としての配水費 1,049,118,790 円、一般管理費としての総係費 610,095,063 円のほか、議会及び監査費 5,001,668 円、減価償却費 3,854,867,478 円、資産減耗費 131,261,595 円、固定資産保存費 2,967,808 円及びその他営業費用 268,478,445 円の合計であります。

次に、営業外費用は、支払利息及び企業債取扱諸費 719,946,893 円、平成 24 年度の消費税及び地方消費税 172,790,800 円及び雑支出 4,015,890 円であります。

(2) 資本的収入及び支出

(単位 円)

区 分	予 算 額	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 △ 減	備 考
資本的収入				
第1款 工業用水道事業資本的収入	4,158,347,000	4,137,693,595	△20,653,405	
第1項 企 業 債	1,000,000,000	1,000,000,000	0	
第2項 国 庫 補 助 金	64,700,000	64,900,000	200,000	
第3項 企業債償還負担金	1,446,117,000	1,469,806,957	23,689,957	うち仮受消費税及び地方消費税
第4項 工事負担金	17,600,000	2,557,578	△15,042,422	121,789
第5項 共同施設工事負担金	36,716,000	2,285,074	△34,430,926	108,814
第6項 投資有価証券償還金	1,593,214,000	1,592,746,000	△468,000	
第7項 固定資産売却代金	0	5,397,986	5,397,986	
区 分	予 算 額	決 算 額	不 用 額	備 考
資本的支出				
第1款 工業用水道事業資本的支出	8,402,549,013	7,915,878,466	148,563,175	うち仮払消費税及び地方消費税
第1項 建設改良費	4,577,485,013	4,090,836,862	148,540,779	168,860,862
第2項 企業債償還金	2,325,064,000	2,325,063,386	614	建設改良費繰越額
第3項 投 資	1,500,000,000	1,499,978,218	21,782	338,107,372

資本的収入は、建設改良事業の財源としての建設企業債1,000,000,000円と国庫補助金64,900,000円、企業債償還負担金1,469,806,957円、工事負担金2,557,578円、共同施設工事負担金2,285,074円、投資有価証券償還金1,592,746,000円及び固定資産売却代金5,397,986円の合計であります。

資本的支出のうち建設改良費は、増補改良費2,777,297,240円及び負担金1,313,539,622円の合計であります。

なお、翌事業年度への繰越額338,107,372円は、建設改良費に係るもので、増補改良費について、配水管路設備工事などが工事関係機関との調整等に日時を要したため、やむなく繰越したものであります。

次に、企業債償還金は、建設改良事業の財源として昭和63年度以降発行した建設企業債及び借換企業債の当事業年度における元金償還額2,325,063,386円であります。

また、投資は、保有していた満期国債の買換による支出額1,499,978,218円であります。

2 工業用水道事業損益計算書

本表は、当事業年度中の経営成績を表す計算書であります。

(単位 円)

1	営業収益	8,180,218,122	
2	営業費用	<u>6,934,911,806</u>	
	営業利益		1,245,306,316
3	営業外収益	277,849,476	
4	営業外費用	<u>724,658,148</u>	<u>△446,808,672</u>
	経常利益		798,497,644
5	特別利益	<u>87,112,298</u>	<u>87,112,298</u>
	当年度純利益		885,609,942
	前年度繰越利益剰余金		<u>0</u>
	当年度未処分利益剰余金		<u>885,609,942</u>

営業収益 8,180,218,122 円から営業費用 6,934,911,806 円を差し引いた 1,245,306,316 円が営業利益であります。これを前年度と比較すると 42,015,562 円の減となっておりますが、その主な原因は、修繕費、退職給与金等の費用の増加によるものであります。

この営業利益に、営業外収益 277,849,476 円を加え、営業外費用 724,658,148 円を差し引いた 798,497,644 円が経常利益であり、これに特別利益 87,112,298 円を加えた 885,609,942 円が当年度純利益であります。

その結果、当年度未処分利益剰余金は 885,609,942 円となっております。

3 工業用水道事業剰余金計算書

本表は、資本金及び剰余金についての当事業年度内における増減額を表す計算書であります。

(資本金)

資本金は、前年度末残高 30,245,696,720 円に減債積立金からの組入 855,256,429 円、建設改良積立金からの組入 1,470,791,716 円、企業債の発行額 1,000,000,000 円を加え、企業債の償還 2,325,063,386 円を差し引いた 31,246,681,479 円が当年度末残高であります。

(資本剰余金)

国庫補助金は、前年度末残高 13,701,962,242 円に当年度収入額 64,900,000 円を加え、資産除却等に伴う除却損への補てん額 45,681,099 円、消費税及び地方消費税確定等に伴う減少額 3,090,476 円を差し引いた 13,718,090,667 円が当年度末残高であります。

工事負担金は、前年度末残高 12,488,485,152 円に配水管布設替工事費などを原因者から受け入れた 2,435,789 円を加え、資産除却等に伴う除却損への補てん額 207,313 円を差し引いた 12,490,713,628 円が当年度末残高であります。

他団体補助金は、前年度末残高 11,859,789,468 円に東・南部工業用水道事業に対する補助金として大阪府地域整備事業会計から受け入れた 1,469,806,957 円を加え、消費税及び地方消費税確定に伴う減少額 25,792,360 円を差し引いた 13,303,804,065 円が当年度末残高であります。

また、受贈財産評価額は、前年度末残高 1,796,157,153 円から、資産除却等に伴う除却損への補てん額 449,933 円を差し引いた 1,795,707,220 円が当年度末残高であります。

以上 4 科目の当年度末残高の合計 41,308,315,580 円が翌年度繰越資本剰余金となっております。

(利益剰余金)

減債積立金は、前年度処分後残高 3,754,547,253 円から自己資本金に組み入れた 855,256,429 円を差し引いた 2,899,290,824 円が当年度末残高であります。

建設改良積立金は、前年度末残高 1,470,791,716 円を全額自己資本金に組み入れました。

当年度末処分利益剰余金は、当年度純利益 885,609,942 円であります。

4 工業用水道事業剰余金処分計算書(案)

本表は、資本金、資本剰余金及び当年度末処分利益剰余金の処分案についての計算書であります。

当年度末処分利益剰余金 885,609,942 円は減債積立金として処分するものとして、地方公営企業法第 32 条第 2 項の規定により、議会の議決を求めるものであります。

(単位 円)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	31,246,681,479	41,308,315,580	885,609,942
議会の議決による処分額	0	0	△ 885,609,942
減債積立金への積立	0	0	△ 885,609,942
処分後残高	31,246,681,479	41,308,315,580	(繰越利益剰余金) 0

5 工業用水道事業貸借対照表

本表は、平成 25 年 3 月 31 日現在における財政状態を明らかにするため、すべての資産、負債及び資本を記載表示したものであります。

(単位 円)

(1) 資 産 の 部		
固 定 資 産		
有 形 固 定 資 産	62,957,529,845	
無 形 固 定 資 産	2,010,418,528	
投 資	<u>3,498,245,218</u>	
固 定 資 産 合 計		68,466,193,591
流 動 資 産		
現 金 ・ 預 金	5,563,344,422	
未 収 金	753,954,703	
有 価 証 券	5,998,590,000	
貯 蔵 品	92,221,765	
前 払 金	<u>66,432,674</u>	
流 動 資 産 合 計		<u>12,474,543,564</u>
資 産 合 計		<u>80,940,737,155</u>
(2) 負 債 の 部		
固 定 負 債		
引 当 金	1,340,965,827	
年 賦 未 払 金	247,873,658	
共 同 施 設 工 事 負 担 金	<u>2,440,920</u>	
固 定 負 債 合 計		1,591,280,405
流 動 負 債		
未 払 金	2,215,778,548	
未 払 費 用	22,547,129	
未 払 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	115,026,500	
そ の 他 流 動 負 債	<u>656,206,748</u>	
流 動 負 債 合 計		<u>3,009,558,925</u>
負 債 合 計		4,600,839,330

(3) 資 本 の 部						
資	本	金				
自	己	資	本	金	10,055,478,153	
借	入	資	本	金	<u>21,191,203,326</u>	
資	本	金	合	計	31,246,681,479	
剰	余	金				
資	本	剰	余	金	41,308,315,580	
利	益	剰	余	金	<u>3,784,900,766</u>	
剰	余	金	合	計	<u>45,093,216,346</u>	
資	本	合	計		<u>76,339,897,825</u>	
負	債	資	本	合	計	<u>80,940,737,155</u>

資産の部では、土地、建物などの有形固定資産が62,957,529,845円、水利権などの無形固定資産が2,010,418,528円、投資が3,498,245,218円であり、固定資産合計は68,466,193,591円となっております。流動資産は、現金・預金、未収金などの合計12,474,543,564円であり、固定資産と流動資産の合計が資産合計で、80,940,737,155円となっております。

負債の部では、固定負債は、退職給与引当金、独立行政法人水資源機構に対する年賦未払金、共同施設工事負担金の合計1,591,280,405円であります。流動負債は、未払金などの合計3,009,558,925円であり、固定負債と流動負債の合計が負債合計で、4,600,839,330円となっております。

資本の部では、資本金は、自己資本金と借入資本金の合計31,246,681,479円であります。剰余金は、国庫補助金などの資本剰余金に利益剰余金を加えた45,093,216,346円であります。資本金と剰余金の合計が資本合計で76,339,897,825円となり、これに、負債合計を加えた80,940,737,155円が負債資本合計であります。

6 収益費用明細書

本表は、当事業年度における損益計算書の内容を説明するもので、収益合計 8,545,179,896 円に対し、費用合計は 7,659,569,954 円となり、その差額 885,609,942 円は当事業年度に発生した利益であります。

(単位 円)

款	項	目	金額
工業用水道事業収益			8,545,179,896
	営業収益		8,180,218,122
		給水収益	7,976,240,182
		その他営業収益	203,977,940
	営業外収益		277,849,476
		受取利息	28,018,613
		企業債償還負担金	235,718,303
		雑収益	14,112,560
	特別利益		87,112,298
		固定資産売却益	31,195,174
		その他特別利益	55,917,124
収益合計			8,545,179,896
工業用水道事業費用			7,659,569,954
	営業費用		6,934,911,806
		原水費	1,067,374,682
		配水費	1,012,261,048
		総係費	605,760,606
		議会及び監査費	4,872,005
		減価償却費	3,854,867,478
		資産減耗費	131,227,395
		固定資産保存費	2,826,502
		その他営業費用	255,722,090
	営業外費用		724,658,148
		支払利息及び企業債取扱諸費	719,946,893
		雑支出	4,711,255
費用合計			7,659,569,954

7 有形固定資産明細書

本表は、有形固定資産の当事業年度における増減額、年度末現在高、減価償却累計額及び年度末償却未済高を表示したもので、年度末償却未済高は、次のとおりであります。

(単位 円)

資産の種類	金額	摘要
土地	2,508,879,604	施設用地 400,965.81 m ² 2,489,531,225
		その他土地 927.26 m ² 19,348,379
建物	3,656,078,496	事務所用建物 574,377,820
		施設用建物 3,025,853,796
		その他建物 55,846,880
構築物	42,673,220,790	原水及び浄水設備 2,972,372,471
		配水設備 39,110,709,699
		その他構築物 590,138,620
機械及び装置	9,378,778,123	電気設備 4,387,419,434
		通信設備 955,904,878
		内燃設備 397,092,939
		ポンプ設備 336,155,261
		量水器 193,652,366
		その他機械装置 3,108,553,245
車両運搬具	2,434,832	
工具器具及び備品	53,311,969	
建設仮勘定	4,684,826,031	増補改良事業に支出した設備工事費など
合計	62,957,529,845	

8 無形固定資産明細書

本表は、無形固定資産の当事業年度における増減額、当年度減価償却高及び年度末現在高を表示したもので、年度末現在高 2,010,418,528 円は、琵琶湖総合開発事業に伴う水利権 737,514,237 円、地上権 2,801,725 円、施設利用権として電気供給施設利用権 17,892 円、橋梁施設利用権 79,336,160 円及び共同溝施設利用権 1,190,748,514 円の合計であります。

9 投資資産明細書

本表は、投資資産の当事業年度における増減額及び年度末現在高を表示したもので、年度末現在高 3,498,245,218 円は、投資有価証券 3,493,245,218 円、地方公共団体金融機構に出資した 5,000,000 円の合計であります。

10 企業債明細書

本表は、建設企業債及び借換企業債の明細書で、本年度に償還したもの及び年度末に未償還となっている企業債について表示してあります。

年度末の未償還残高は、21,191,203,326 円で、その内訳は財政融資資金 6,678,476,500 円、地方公共団体金融機構資金 14,512,726,826 円となっております。

大 阪 広 域 水 道 企 業 団 工 業 用 水 道

年 度 借方科目	平 成 22 年 度	平 成 23 年 度	平 成 24 年 度	平成24年度の前年度 に対する増△減
工業用水道事業費用				
営業費用	6,799,303,417	6,623,969,857	6,934,911,806	310,941,949
原水費	1,031,283,389	1,001,584,874	1,067,374,682	65,789,808
配水費	910,150,756	937,668,196	1,012,261,048	74,592,852
総係費	536,485,923	519,825,616	605,760,606	85,934,990
議会及び監査費	—	2,312,619	4,872,005	2,559,386
減価償却費	3,948,177,885	3,861,878,751	3,854,867,478	△ 7,011,273
資産減耗費	17,969,112	13,581,206	131,227,395	117,646,189
固定資産保存費	3,648,371	5,262,719	2,826,502	△ 2,436,217
その他営業費用	351,587,981	281,855,876	255,722,090	△ 26,133,786
営業外費用	728,826,630	645,235,870	724,658,148	79,422,278
支払利息及び 企業債取扱諸費	728,154,792	638,221,906	719,946,893	81,724,987
雑支出	671,838	7,013,964	4,711,255	△ 2,302,709
特別損失	157,880,224	9,992,659	—	△ 9,992,659
過年度損益修正損	—	9,992,659	—	△ 9,992,659
その他特別損失	157,880,224	—	—	—
当年度純利益	354,299,580	790,187,568	885,609,942	95,422,374
合 計	8,040,309,851	8,069,385,954	8,545,179,896	475,793,942

事業比較損益計算書（平成22年度～平成24年度）

（単位：円）

年度 貸方科目	平成22年度	平成23年度	平成24年度	平成24年度の前年度 に対する増△減
工業用水道事業収益				
営業収益	7,853,059,666	7,911,291,735	8,180,218,122	268,926,387
給水収益	7,652,373,317	7,698,659,165	7,976,240,182	277,581,017
その他営業収益	200,686,349	212,632,570	203,977,940	△ 8,654,630
営業外収益	152,433,407	127,324,810	277,849,476	150,524,666
受取利息	61,301,162	46,284,752	28,018,613	△ 18,266,139
他会計補助金	77,442,352	—	—	—
企業債償還金	—	66,366,550	235,718,303	169,351,753
雑収益	13,689,893	14,673,508	14,112,560	△ 560,948
特別利益	34,816,778	30,769,409	87,112,298	56,342,889
固定資産売却益	834,632	—	31,195,174	31,195,174
その他特別利益	33,982,146	30,769,409	55,917,124	25,147,715
合計	8,040,309,851	8,069,385,954	8,545,179,896	475,793,942

大 阪 広 域 水 道 企 業 団 工 業 用 水 道

年 度 借方科目	平 成 22 年 度	平 成 23 年 度	平 成 24 年 度	平成24年度の前年度 に対する増△減
資 産 の 部				
固 定 資 産	69,715,146,478	69,952,452,021	68,466,193,591	△ 1,486,258,430
有 形 固 定 資 産	60,858,823,219	63,129,409,943	62,957,529,845	△ 171,880,098
無 形 固 定 資 産	5,262,944,647	3,231,167,078	2,010,418,528	△ 1,220,748,550
投 資	3,593,378,612	3,591,875,000	3,498,245,218	△ 93,629,782
流 動 資 産	11,494,419,110	11,997,260,137	12,474,543,564	477,283,427
現 金 ・ 預 金	10,729,503,865	4,899,580,052	5,563,344,422	663,764,370
未 収 金	664,659,015	986,645,047	753,954,703	△ 232,690,344
有 価 証 券	—	5,998,494,000	5,998,590,000	96,000
貯 蔵 品	93,833,390	88,879,699	92,221,765	3,342,066
前 払 金	5,300,000	22,538,499	66,432,674	43,894,175
その他流動資産	1,122,840	1,122,840	—	△ 1,122,840
合 計	81,209,565,588	81,949,712,158	80,940,737,155	△ 1,008,975,003

事業比較貸借対照表(平成22年度～平成24年度)

(単位:円)

貸方科目	平成22年度	平成23年度	平成24年度	平成24年度の前年度 に対する増△減
負債の部				
固定負債	4,127,758,867	2,715,578,398	1,591,280,405	△ 1,124,297,993
引当金	1,024,580,608	1,189,982,631	1,340,965,827	150,983,196
年賦未払金	3,103,178,259	1,523,154,847	247,873,658	△ 1,275,281,189
共同施設 工事負担金	—	2,440,920	2,440,920	—
流動負債	3,737,924,161	3,916,704,056	3,009,558,925	△ 907,145,131
未払金	3,114,165,007	3,217,106,008	2,215,778,548	△ 1,001,327,460
未払費用	31,709,820	26,922,964	22,547,129	△ 4,375,835
未払消費税及び 地方消費税	65,192,700	74,866,900	115,026,500	40,159,600
その他流動負債	526,856,634	597,808,184	656,206,748	58,398,564
資本の部				
資本金	27,318,241,264	30,245,696,720	31,246,681,479	1,000,984,759
自己資本金	5,465,849,724	7,729,430,008	10,055,478,153	2,326,048,145
借入資本金	21,852,391,540	22,516,266,712	21,191,203,326	△ 1,325,063,386
剰余金	46,025,641,296	45,071,732,984	45,093,216,346	21,483,362
資本剰余金	39,326,909,611	39,846,394,015	41,308,315,580	1,461,921,565
利益剰余金	6,698,731,685	5,225,338,969	3,784,900,766	△ 1,440,438,203
合計	81,209,565,588	81,949,712,158	80,940,737,155	△ 1,008,975,003

