

平成 26 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

水道事業会計

1 決算の概要

平成 26 年度決算は、平成 25 年度と比べ料金収入が減少したものの、地方公営企業会計制度の見直しに伴う長期前受金戻入の増による営業外収益の増加等により、事業収益は増加しました。

一方、事業費用は、同制度の見直しに伴う減価償却費の増等により増加したことから、57 億 9 千万円の単年度黒字となりました。

なお、平成 26 年度末の累積損益は 199 億円の赤字となっていますが、事業運営のための資金も確保されていることや、累積損益の赤字解消の見通しも立てていることなどから、今後とも健全経営が維持できる見込みです。

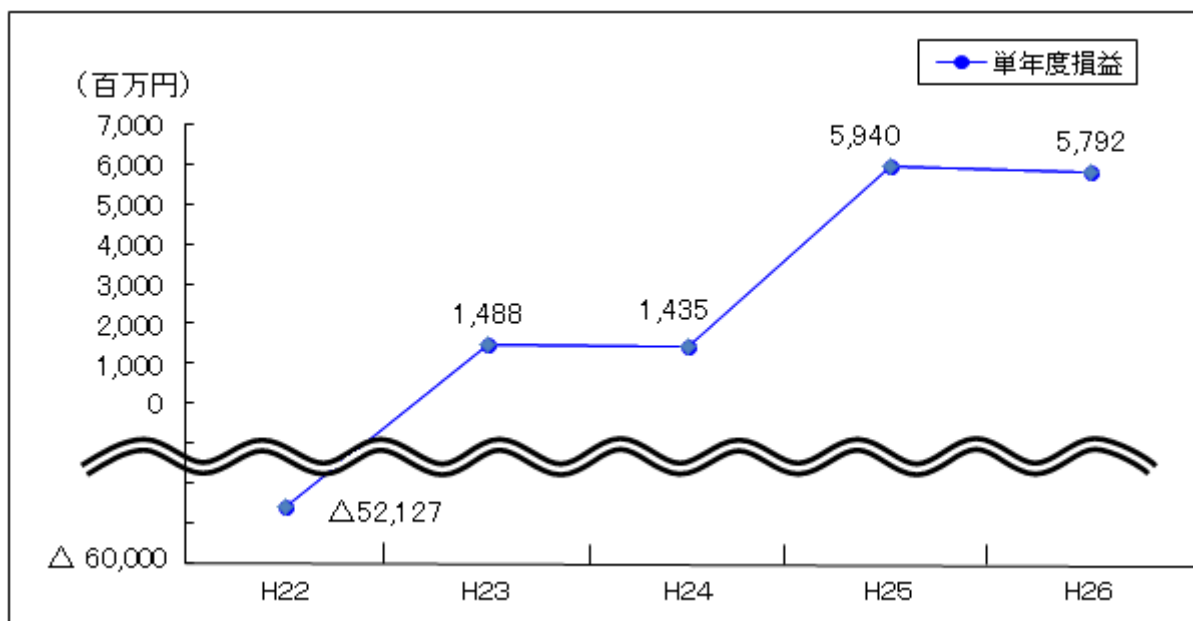
【損益収支の推移】

(単位 千円)

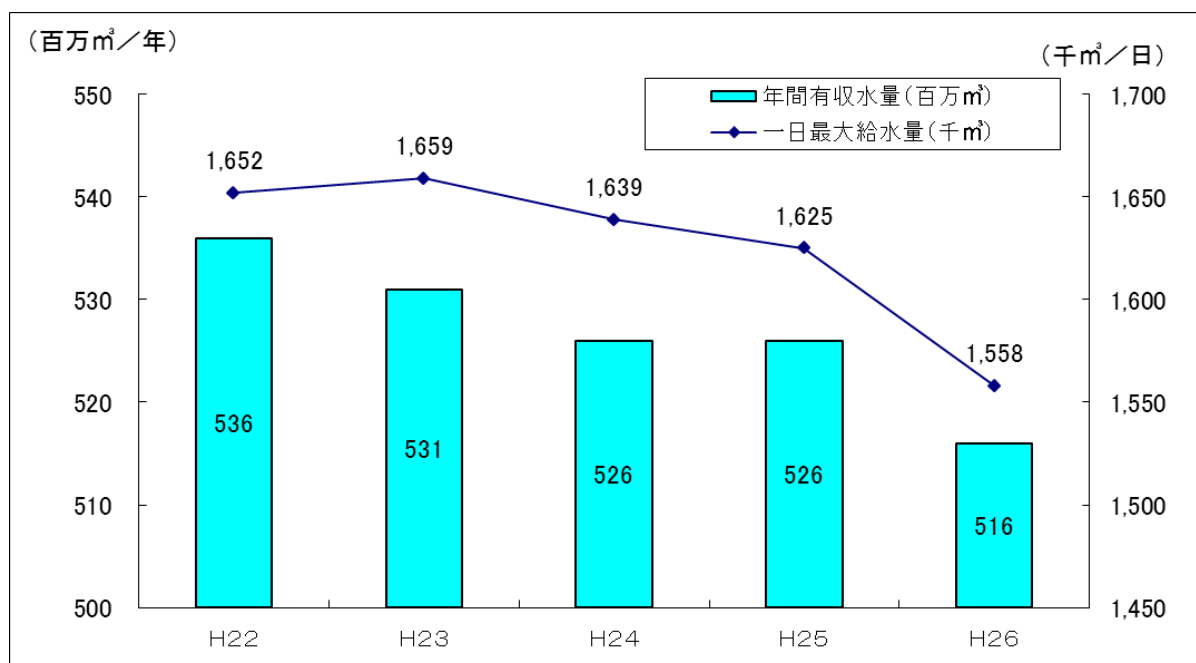
	平成 22 年度	平成 23 年度	平成 24 年度	平成 25 年度	平成 26 年度
事業収益	44,777,574	42,455,356	41,404,343	40,035,762	43,563,832
事業費用	96,905,344	40,967,278	39,969,713	34,096,153	37,771,392
単年度損益	△52,127,770	1,488,078	1,434,630	5,939,609	5,792,440
未処分利益剰余金 変動額(※)	0	0	0	0	8,091,043
累積損益	△42,657,796	△41,169,718	△39,735,088	△33,795,479	△19,911,996
有収水量(千 m ³)	535,950	530,592	525,767	526,037	515,842

(※) 未処分利益剰余金変動額は、地方公営企業会計制度の見直しによるみなし償却制度の廃止に伴う経過措置として、これまでに受領した補助金等により取得した固定資産の償却見合の額を一括して資本剰余金から振り替えた額です。

【単年度損益の推移】



【年間有収水量・一日最大給水量の推移】



2 予算の執行状況

(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	46,339,766,000	46,700,622,183	360,856,183	うち仮受消費税及び地方消費税
第1項 営業収益	41,574,611,000	41,951,302,712	376,691,712	3,107,503,865
第2項 営業外収益	3,151,280,000	3,138,700,771	△12,579,229	14,855,367
第3項 特別利益	1,613,875,000	1,610,618,700	△3,256,300	14,434,281
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	41,668,689,000	39,846,913,330	1,821,775,670	うち仮払消費税及び地方消費税
第1項 営業費用	34,596,459,000	33,311,459,722	1,284,999,278	943,249,500
第2項 営業外費用	5,049,349,000	4,895,830,957	153,518,043	4,592,390
第3項 特別損失	1,822,881,000	1,639,622,651	183,258,349	
第4項 予備費	200,000,000	0	200,000,000	

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 515,842,485 立方メートルの給水収益 41,783,241,285 円、営業受託収益 101,713,861 円及びその他営業収益 66,347,566 円の合計です。

次に、営業外収益は、受取利息 20,486,589 円、地方公営企業会計制度の見直しに伴い平成 26 年度より計上している長期前受金戻入 2,699,538,320 円、水質共同検査及び河南水質管理ステーションの共同運営に係る共同事業負担金 172,935,125 円及び雑収益 245,740,737 円の合計です。

また、特別利益は、送水管路用地の売却による固定資産売却益 11,139,168 円及び退職給付引当金戻入益などのその他特別利益 1,599,479,532 円の合計です。

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 10,170,498,176 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 3,910,090,137 円及び一般管理費としての総係費 1,126,099,580 円のほか、議会及び監査費 9,571,900 円、減価償却費 16,464,336,631 円、資産減耗費 423,392,957 円、固定資産保存費 20,038,988 円、営業受託費用 95,319,312 円及びその他営業費用 1,092,112,041 円の合計です。

次に、営業外費用は、支払利息及び企業債取扱諸費 3,613,682,313 円、繰延勘定償却 733,200 円、共同事業費用 152,384,737 円、平成 26 年度の消費税及び地方消費税 1,127,770,100 円及び雑支出 1,260,607 円の合計です。

また、特別損失は、遊休土地の減損処理による減損損失 1,351,783,000 円、過年度損益修正損 6,216,846 円及び地方公営企業会計制度の見直しに伴う引当金繰入額などのその他の特別損失 281,622,805 円の合計です。

(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	8,885,955,000	8,728,417,572	△157,537,428	
第1項 企 業 債	6,964,000,000	6,964,000,000	0	
第2項 国 庫 補 助 金	1,678,366,000	1,678,366,000	0	うち仮受消費税及び地方消費税
第3項 工 事 負 担 金	97,252,000	52,392,599	△44,859,401	3,880,931
第4項 建設受託工事収入	9,415,000	4,707,941	△4,707,059	348,735
第5項 共同設備負担金	16,621,000	8,991,000	△7,630,000	
第6項 固定資産売却代金	120,301,000	19,960,032	△100,340,968	
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	33,538,674,763	31,790,228,116	1,435,138,647	うち仮払消費税及び地方消費税
第1項 建設改良費	22,218,462,763	20,470,019,655	1,435,135,108	1,000,179,461
第2項 企業債償還金	11,137,313,000	11,137,309,925	3,075	建設改良費繰越額
第3項 返 還 金	53,847,000	53,846,677	323	313,308,000
第4項 国 庫 返 納 金	129,052,000	129,051,859	141	

資本的収入は、建設改良事業の財源としての建設企業債4,000,000,000円、借換企業債2,964,000,000円、国庫補助金1,678,366,000円、工事負担金52,392,599円、建設受託工事収入4,707,941円、共同設備負担金8,991,000円及び固定資産売却代金19,960,032円の合計です。

資本的支出のうち、建設改良費は、改良費17,086,398,920円、建設受託工事費4,364,856円及び負担金3,379,255,879円の合計です。

なお、翌事業年度への繰越額313,308,000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などに日時を要したため、やむなく繰越したものです。

次に、企業債償還金は、建設改良事業の財源として昭和62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11,137,309,925円です。

また、返還金は、紀の川紀の川大堰建設事業の精算に伴う大阪府一般会計出資金の返還金53,846,677円です。

3 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す。

(単位 円)

1	営業収益	38,843,798,847	
2	営業費用	32,368,210,222	
	営業利益		6,475,588,625
3	営業外収益	3,123,848,561	
4	営業外費用	3,763,558,828	△639,710,267
	経常利益		5,835,878,358
5	特別利益	1,596,184,419	
6	特別損失	1,639,622,651	△43,438,232
	当年度純利益		5,792,440,126
	前年度繰越欠損金		33,795,479,538
	その他未処分利益剰余金変動額		8,091,043,441
	当年度未処理欠損金		19,911,995,971

営業収益 38,843,798,847 円から営業費用 32,368,210,222 円を差し引いた 6,475,588,625 円が営業利益です。

この営業利益に、営業外収益 3,123,848,561 円を加え、営業外費用 3,763,558,828 円を差し引いた 5,835,878,358 円が経常利益で、これに特別利益 1,596,184,419 円を加え、特別損失 1,639,622,651 円を差し引いた 5,792,440,126 円が当年度純利益です。

当年度純利益をもって前年度繰越欠損金 33,795,479,538 円を補てんし、地方公営企業会計制度の見直しに伴い計上したその他未処分利益剰余金変動額 8,091,043,441 円を加えた 19,911,995,971 円が当年度未処理欠損金です。

4 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す。

(単位 円)

	資 本 金	剰 余 金		資 本 合 計
		資 本 剰 余 金	欠 損 金	
前年度末残高	279,322,077,597	123,674,948,518	△33,795,479,538	369,201,546,577
前年度処分額	0	0	0	0
処分後残高	279,322,077,597	123,674,948,518	△33,795,479,538	369,201,546,577
当年度変動額	△110,282,227,793	△119,029,752,312	13,883,483,567	△215,428,496,538
地方公営企業会計制度の 見直しに伴う移行処理	△110,228,381,116	△119,034,234,312	8,091,043,441	△221,171,571,987
大阪府への出資金返還金	△53,846,677			△53,846,677
国庫補助金の収入		4,482,000		4,482,000
当年度純利益			5,792,440,126	5,792,440,126
当年度末残高	169,039,849,804	4,645,196,206	△19,911,995,971	153,773,050,039

(資本金)

資本金は、前年度末残高 279,322,077,597 円から、地方公営企業会計制度の見直しに伴う移行処理による借入資本金の表示区分の変更額 110,228,381,116 円及び大阪府への出資金返還金 53,846,677 円を差し引いた 169,039,849,804 円が当年度末残高です。

(資本剰余金)

資本剰余金は、前年度末残高 123,674,948,518 円に、国庫補助金の収入額 4,482,000 円を加え、地方公営企業会計制度の見直しに伴うみなし償却廃止の経過措置による振替額 119,034,234,312 円を差し引いた 4,645,196,206 円が当年度末残高です。

(欠損金)

当年度末処理欠損金は、当年度純利益 5,792,440,126 円をもって繰越欠損金 33,795,479,538 円を補てんし、地方公営企業会計制度の見直しに伴う移行処理によるその他未処分利益剰余金変動額 8,091,043,441 円を加えた 19,911,995,971 円が当年度末残高です。

5 欠損金処理計算書(案)

本表は、資本金、資本剰余金の処分及び未処理欠損金の処理案についての計算書です。

(単位 円)

	資 本 金	資 本 剰 余 金	未 処 理 欠 損 金
当年度末残高	169,039,849,804	4,645,196,206	△19,911,995,971
資本金への組入	441,698,180	△441,698,180	
処分後残高	169,481,547,984	4,203,498,026	△19,911,995,971

資本剰余金 441,698,180 円は、資本金へ組み入れるものとして、地方公営企業法第 32 条第 3 項の規定により、議会の議決を求めるものであります。

6 貸借対照表

本表は、平成 27 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す。

(単位 円)

(1) 資産の部

固定資産

有形固定資産	317,777,324,782
無形固定資産	19,001,282,331
投資その他の資産	527,808,000

固定資産合計 337,306,415,113

流動資産

現金・預金	32,228,453,797
未収金	3,590,590,867
有価証券	9,999,820,000
貯蔵品	268,530,654
前払金	5,620,000
その他流動資産	2,789,640

流動資産合計 46,095,804,958

繰延勘定

企業債発行差金	439,200
---------	---------

繰延勘定合計 439,200

資産合計 383,402,659,271

(2) 負債の部

固定負債

企業債	100,704,628,957
長期リース債務	14,780,807
引当金	2,626,642,955
建設受託工事受入金	12,095,046
年賦未払金	11,140,899,155
その他固定負債	29,684,959,000

固定負債合計 144,184,005,920

流動負債

一年内償還予定企業債	6,774,283,234
短期リース債務	4,434,242
未払金	14,046,892,283
未払費用	307,383,272
前受金	228,903

未払消費税及び地方消費税	454,743,900	
引当金	263,695,000	
一年内償還予定年賦未払金	1,924,833,013	
その他流動負債	7,904,322,873	
流動負債合計		31,680,816,720
繰延収益		
長期前受金	48,853,654,975	
建設仮勘定長期前受金	4,911,131,617	
繰延収益合計		53,764,786,592
負債合計		229,629,609,232
(3) 資本の部		
資本金		
自己資本金	169,039,849,804	
資本金合計		169,039,849,804
剰余金		
資本剰余金	4,645,196,206	
欠損金	19,911,995,971	
剰余金合計		△ 15,266,799,765
資本合計		153,773,050,039
負債資本合計		383,402,659,271

資産の部では、土地、建物などの有形固定資産が 317,777,324,782 円、水利権などの無形固定資産が 19,001,282,331 円、投資有価証券などの投資その他の資産が 527,808,000 円で、固定資産合計は 337,306,415,113 円です。流動資産は、現金・預金、未収金などの合計 46,095,804,958 円です。繰延勘定は、企業債発行差金の 439,200 円で、これらを加えた資産合計は 383,402,659,271 円となっています。

負債の部では、固定負債は、地方公営企業会計制度の見直しに伴い固定負債に計上している企業債及び長期リース債務、退職給付引当金、建設受託工事受入金、独立行政法人水資源機構に対する年賦未払金及び企業債償還債務負担金（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など）の合計 144,184,005,920 円です。流動負債は、地方公営企業会計制度の見直しに伴い流動負債に計上している一年内償還予定企業債や短期リース債務など、未払金や未払費用などの合計 31,680,816,720 円です。繰延収益は、地方公営企業会計制度の見直しに伴い負債に計上している償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等の合計 53,764,786,592 円です。固定負債、流動負債及び繰延収益の合計である負債合計は 229,629,609,232 円となっています。

資本の部では、資本金は、自己資本金 169,039,849,804 円です。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△15,266,799,765 円です。資本金と剰余金の合計である資本合計は 153,773,050,039 円となり、これに負債合計を加えた 383,402,659,271 円が負債資本合計です。

大 阪 広 域 水 道 企 業 団 水 道 事 業

借方科目	年 度 平成 24 年 度	平成 25 年 度	平成 26 年 度	平成26年度の前年度 に対する増△減
水道事業費用				
営業費用	34,868,673,988	29,773,788,021	32,368,210,222	2,594,422,201
原水及び浄水費	8,980,849,969	9,517,390,045	9,554,993,701	37,603,656
送水費	3,540,731,204	3,801,154,636	3,697,276,002	△ 103,878,634
総係費	1,852,694,929	861,880,435	1,105,862,720	243,982,285
議会及び監査費	9,007,467	10,024,124	9,131,563	△ 892,561
減価償却費	19,012,114,456	14,313,654,532	16,464,336,631	2,150,682,099
資産減耗費	497,312,485	224,629,650	418,581,477	193,951,827
固定資産保存費	28,648,019	13,797,009	18,554,651	4,757,642
営業受託費用	—	53,457,913	88,258,622	34,800,709
その他営業費用	947,315,459	977,799,677	1,011,214,855	33,415,178
営業外費用	4,574,979,867	4,125,479,486	3,763,558,828	△ 361,920,658
支払利息及び 企業債取扱諸費	4,570,422,818	3,980,538,193	3,612,898,598	△ 367,639,595
繰延勘定償却	733,200	733,200	733,200	—
共同事業費用	—	143,576,356	148,649,144	5,072,788
雑支出	3,823,849	631,737	1,277,886	646,149
特別損失	526,058,790	196,886,045	1,639,622,651	1,442,736,606
固定資産売却損	383,072,131	54,499,504	—	△ 54,499,504
減損損失	—	—	1,351,783,000	1,351,783,000
過年度損益修正損	—	—	6,216,846	6,216,846
その他特別損失	142,986,659	142,386,541	281,622,805	139,236,264
当年度純利益	1,434,630,152	5,939,608,577	5,792,440,126	△ 147,168,451
合 計	41,404,342,797	40,035,762,129	43,563,831,827	3,528,069,698

比較損益計算書(平成24年度～平成26年度)

(単位 円)

年 度 貸方科目	平成 24 年 度	平成 25 年 度	平成 26 年 度	平成26年度の前年度 に対する増△減
水道事業収益				
営業収益	41,073,011,559	39,574,020,543	38,843,798,847	△ 730,221,696
給水収益	41,009,859,384	39,452,748,675	38,688,186,375	△ 764,562,300
営業受託収益	—	57,561,997	94,179,503	36,617,506
その他営業収益	63,152,175	63,709,871	61,432,969	△ 2,276,902
営業外収益	323,379,181	442,611,423	3,123,848,561	2,681,237,138
受取利息	37,695,863	26,628,438	20,486,589	△ 6,141,849
長期前受金戻入	—	—	2,699,538,320	2,699,538,320
共同事業負担金	—	170,502,784	167,419,067	△ 3,083,717
雑収益	285,683,318	245,480,201	236,404,585	△ 9,075,616
特別利益	7,952,057	19,130,163	1,596,184,419	1,577,054,256
固定資産売却益	7,952,057	1,305,879	11,139,168	9,833,289
その他特別利益	—	17,824,284	1,585,045,251	1,567,220,967
合 計	41,404,342,797	40,035,762,129	43,563,831,827	3,528,069,698

大 阪 広 域 水 道 企 業 団 水 道 事 業 比 較

年 度 借方科目	平 成 24 年 度	平 成 25 年 度	平 成 26 年 度	平成26年度の前年度 に対する増△減
資 産 の 部				
固 定 資 産	401,263,838,667	395,370,643,082	337,306,415,113	△ 58,064,227,969
有 形 固 定 資 産	377,672,752,378	373,610,158,907	317,777,324,782	△ 55,832,834,125
無 形 固 定 資 産	22,139,506,294	21,233,124,175	19,001,282,331	△ 2,231,841,844
投 資 そ の 他 の 資 産	1,451,579,995	527,360,000	527,808,000	448,000
流 動 資 産	38,403,369,039	42,395,710,875	46,095,804,958	3,700,094,083
現 金 ・ 預 金	16,332,637,526	18,146,653,060	32,228,453,797	14,081,800,737
未 収 金	3,672,611,840	3,932,114,977	3,590,590,867	△ 341,524,110
有 価 証 券	17,995,770,000	19,997,080,000	9,999,820,000	△ 9,997,260,000
貯 蔵 品	289,106,115	298,597,641	268,530,654	△ 30,066,987
前 払 金	110,543,964	21,265,197	5,620,000	△ 15,645,197
そ の 他 流 動 資 産	2,699,594	—	2,789,640	2,789,640
繰 延 勘 定	1,905,600	1,172,400	439,200	△ 733,200
企 業 債 発 行 差 金	1,905,600	1,172,400	439,200	△ 733,200
合 計	439,669,113,306	437,767,526,357	383,402,659,271	△ 54,364,867,086

貸借対照表（平成24年度～平成26年度）

（単位 円）

貸方科目	平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成26年度の前年度 に対する増△減
負債の部				
固定負債	66,919,072,707	58,675,759,848	144,184,005,920	85,508,246,072
企業債	—	—	100,704,628,957	100,704,628,957
長期リース債務	—	—	14,780,807	14,780,807
引当金	3,903,164,005	3,465,664,828	2,626,642,955	△ 839,021,873
年賦未払金	22,161,709,217	16,349,516,561	11,140,899,155	△ 5,208,617,406
共同施設 工事負担金	36,596,485	101,619	—	△ 101,619
建設受託金	—	7,735,840	12,095,046	4,359,206
工事受入	—	—	—	—
その他固定負債	40,817,603,000	38,852,741,000	29,684,959,000	△ 9,167,782,000
流動負債	8,950,210,203	9,890,219,932	31,680,816,720	21,790,596,788
一年内償還予定 企業債	—	—	6,774,283,234	6,774,283,234
短期リース債務	—	—	4,434,242	4,434,242
未払金	8,291,684,650	9,419,435,676	14,046,892,283	4,627,456,607
未払費用	369,312,243	361,619,864	307,383,272	△ 54,236,592
前受金	—	136,676	228,903	92,227
未払消費税及び 地方消費税	215,571,600	—	454,743,900	454,743,900
引当金	—	—	263,695,000	263,695,000
一年内償還予定 年賦未払金	—	—	1,924,833,013	1,924,833,013
その他流動負債	73,641,710	109,027,716	7,904,322,873	7,795,295,157
繰延収益	—	—	53,764,786,592	53,764,786,592
長期前受金	—	—	48,853,654,975	48,853,654,975
建設仮勘定 長期前受金	—	—	4,911,131,617	4,911,131,617
資本の部				
資本金	281,248,461,593	279,322,077,597	169,039,849,804	△ 110,282,227,793
自己資本金	169,236,713,836	169,093,696,481	169,039,849,804	△ 53,846,677
借入資本金	112,011,747,757	110,228,381,116	—	△ 110,228,381,116
剰余金	82,551,368,803	89,879,468,980	△ 15,266,799,765	△ 105,146,268,745
資本剰余金	122,286,456,918	123,674,948,518	4,645,196,206	△ 119,029,752,312
欠損金（△）	△ 39,735,088,115	△ 33,795,479,538	△ 19,911,995,971	13,883,483,567
合計	439,669,113,306	437,767,526,357	383,402,659,271	△ 54,364,867,086

工業用水道事業会計

1 決算の概要

平成 26 年度決算は、料金収入が減少したものの、地方公営企業会計制度の見直しに伴う長期前受金戻入の増による営業外収益の増加により、事業収益は平成 25 年度をわずかに上回りました。

一方、事業費用は、同制度の見直しに伴う減価償却費の増等により増加したことから、29 億 6 千万円の単年度黒字となりました。

なお、累積損益、当年度純利益及び未処分利益剰余金変動額を合わせた平成 26 年度未処分利益剰余金については、減債積立金に 34 億円、建設改良積立金に 30 億円を積み立て、180 億円を資本金に組み入れる予定です。

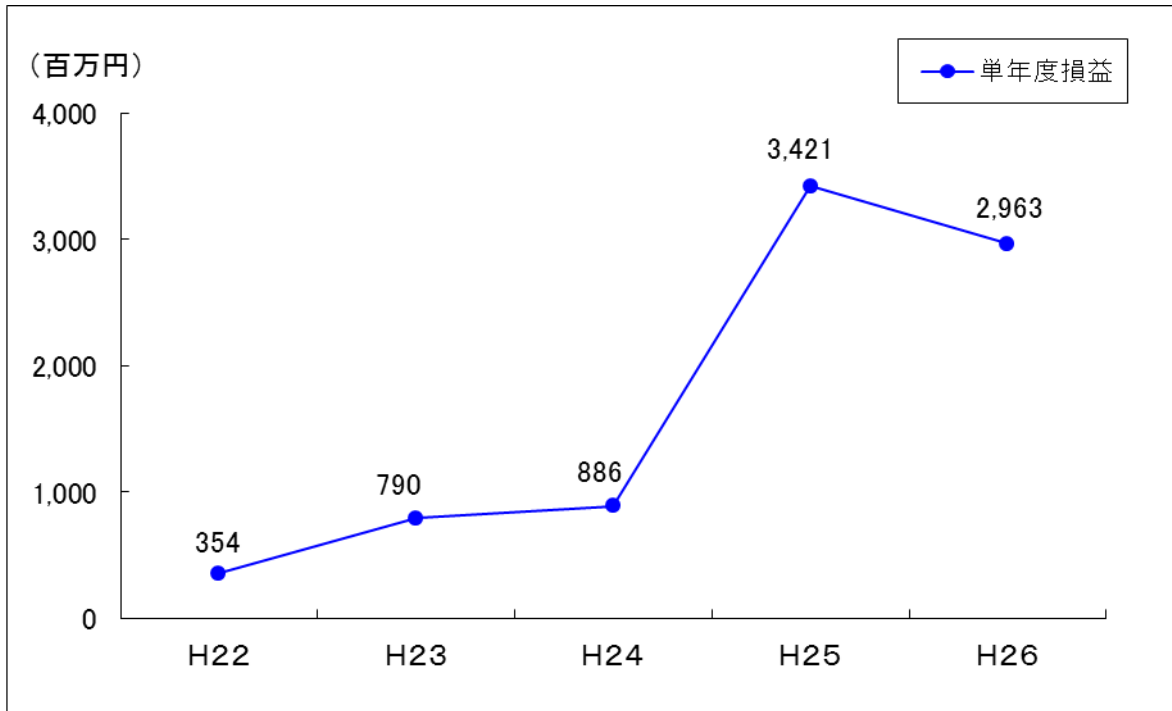
【損益収支の推移】

(単位 千円)

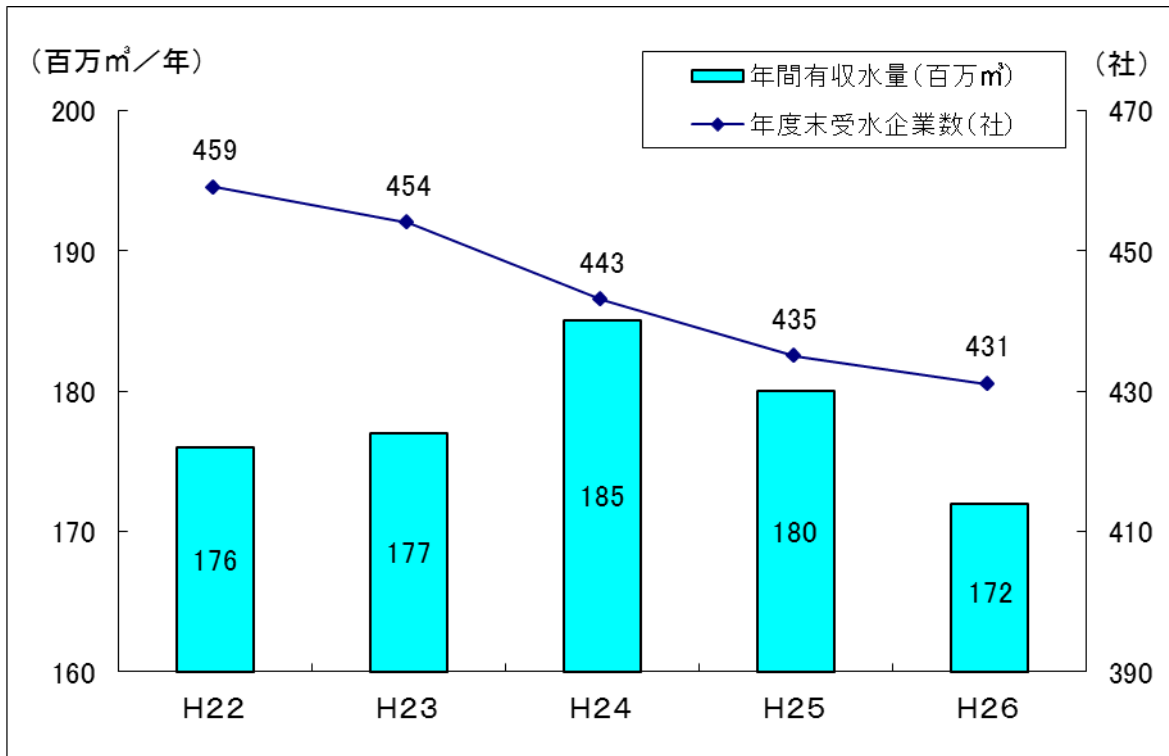
	平成 22 年度	平成 23 年度	平成 24 年度	平成 25 年度	平成 26 年度
事業収益	8,040,310	8,069,386	8,545,180	9,050,009	9,051,499
事業費用	7,686,010	7,279,198	7,659,570	5,629,269	6,088,230
単年度損益	354,300	790,188	885,610	3,420,740	2,963,269
未処分利益剰余金 変動額(※)	0	0	0	0	18,013,562
利益処分(案)	0	3,754,548	885,610	0	24,397,571
減債積立金	0	3,754,548	885,610	0	3,412,276
建設改良積立金	0	0	0	0	2,971,733
資本金	0	0	0	0	18,013,562
累積損益	2,964,360	0	0	3,420,740	0
有収水量(千 m ³)	175,908	177,451	185,048	179,780	172,440

(※)未処分利益剰余金変動額は、地方公営企業会計制度の見直しによるみなし償却制度の廃止に伴う経過措置として、これまでに受領した補助金等により取得した固定資産の償却見合の額を一括して資本剰余金から振り替えた額及び組入資本金制度の廃止に伴い企業債の償還に充当した減債積立金から振り替えた額です。

【単年度損益の推移】



【年間有収水量・年度末受水企業数の推移】



2 予算の執行状況

(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	9,766,943,000	9,648,666,035	△118,276,965	うち仮受消費税及び地方消費税
第1項 営業収益	8,399,885,000	8,289,651,401	△110,233,599	596,696,802
第2項 営業外収益	788,760,000	774,781,520	△13,978,480	377,182
第3項 特別利益	578,298,000	584,233,114	5,935,114	93,154
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	7,029,730,000	6,457,618,665	572,111,335	うち仮払消費税及び地方消費税
第1項 営業費用	6,202,339,000	5,766,005,014	436,333,986	166,994,674
第2項 営業外費用	677,291,000	611,649,272	65,641,728	24,084
第3項 特別損失	80,100,000	79,964,379	135,621	
第4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22地区の延べ437事業所に対して給水した工業用水172,440,042立方メートルの給水料金8,024,453,764円と量水器使用料4,704,696円、営業受託収益10,240,053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250,252,888円の合計です。

次に、営業外収益は、受取利息15,163,382円、地方公営企業会計制度の見直しに伴い、平成26年度より計上している長期前受金戻入746,514,993円及び雑収益13,103,145円の合計です。

また、特別利益は、退職給付引当金戻入益などのその他特別利益584,139,960円です。

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1,266,741,329円、八尾ほか3ポンプ場の配水業務に要した費用としての配水費1,047,707,968円、一般管理費としての総係費406,184,544円のほか、議会及び監査費5,427,515円、減価償却費2,602,837,981円、資産減耗費115,722,119円、固定資産保存費12,954,034円、営業受託費用9,287,776円及びその他営業費用299,141,748円の合計です。

次に、営業外費用は、支払利息及び企業債取扱諸費408,076,355円、平成26年度の消費税及び地方消費税202,474,800円及び雑支出1,098,117円の合計です。

また、特別損失は、過年度損益修正損6,083,800円及び地方公営企業会計制度の見直しに伴う引当金繰入額などのその他の特別損失73,880,579円の合計です。

(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	1,723,696,900	1,635,591,384	△88,105,516	うち仮受消費税及び地方消費税
第1項 工事負担金	105,236,900	21,045,383	△84,191,517	1,464,559
第2項 共同施設工事負担金	38,390,000	34,446,001	△3,943,999	2,551,555
第3項 投資有価証券償還金	1,499,970,000	1,500,000,000	30,000	
第4項 国庫補助金	80,100,000	80,100,000	0	
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	5,041,388,890	4,300,236,310	424,016,680	うち仮払消費税及び地方消費税
第1項 建設改良費	4,088,491,890	3,347,340,084	424,015,906	221,491,941
第2項 企業債償還金	952,897,000	952,896,226	774	建設改良費繰越額
第3項 投 資	0	0	0	317,135,900

資本的収入は、工事負担金 21,045,383 円、共同施設工事負担金 34,446,001 円、投資有価証券償還金 1,500,000,000 円及び国庫補助金 80,100,000 円の合計です。

資本的支出のうち、建設改良費は、増補改良費 3,217,039,832 円と負担金 130,300,252 円の合計です。

なお、翌事業年度への繰越額 317,135,900 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などに日時を要したため、やむなく繰越したものです。

また、企業債償還金は、建設改良事業の財源として平成元年度以降発行した、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 952,896,226 円です。

3 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す。

		(単位 円)
1	営業収益	7,692,954,599
2	営業費用	5,599,010,340
	営業利益	2,093,944,259
3	営業外収益	774,404,489
4	営業外費用	409,255,212
	経常利益	2,459,093,536
5	特別利益	584,139,960
6	特別損失	79,964,379
	当年度純利益	2,963,269,117
	前年度繰越利益剰余金	3,420,739,632
	その他未処分利益剰余金変動額	18,013,562,200
	当年度未処分利益剰余金	24,397,570,949

営業収益 7,692,954,599 円から営業費用 5,599,010,340 円を差し引いた 2,093,944,259 円が営業利益です。

この営業利益に、営業外収益 774,404,489 円を加え、営業外費用 409,255,212 円を差し引いた 2,459,093,536 円が経常利益で、これに特別利益 584,139,960 円を加え、特別損失 79,964,379 円を差し引いた 2,963,269,117 円が当年度純利益です。

当年度純利益に前年度繰越利益剰余金 3,420,739,632 円及び地方公営企業会計制度の見直しに伴い計上したその他未処分利益剰余金変動額 18,013,562,200 円を加えた 24,397,570,949 円が当年度未処分利益剰余金です。

4 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す。

(単位 円)

	資 本 金	剰 余 金		資 本 合 計
		資 本 剰 余 金	利 益 剰 余 金	
前年度末残高	31,246,681,479	41,260,453,029	6,262,819,546	78,769,954,054
前年度処分額	0	0	0	0
処分後残高	31,246,681,479	41,260,453,029	6,262,819,546	78,769,954,054
当年度変動額	△20,248,382,474	△40,601,728,332	20,023,935,091	△40,826,175,715
地方公営企業会計制度の見直しに伴う移行処理	△20,248,382,474	△40,601,728,332	17,060,665,974	△43,789,444,832
減債積立金の取崩				
当年度純利益			2,963,269,117	2,963,269,117
当年度末残高	10,998,299,005	658,724,697	26,286,754,637	37,943,778,339

(資本金)

資本金は、前年度末残高 31,246,681,479 円から、地方公営企業会計制度の見直しに伴う移行処理による借入資本金の表示区分の変更額 20,248,382,474 円を差し引いた 10,998,299,005 円が当年度末残高です。

(資本剰余金)

資本剰余金は、前年度末残高 41,260,453,029 円から、地方公営企業会計制度の見直しに伴うみなし償却廃止の経過措置による振替額 40,601,728,332 円を差し引いた 658,724,697 円が当年度末残高です。

(利益剰余金)

利益剰余金は、前年度末残高 6,262,819,546 円に、当年度純利益 2,963,269,117 円及び地方公営企業会計制度の見直しに伴う移行処理によるその他未処分利益剰余金変動額 17,060,665,974 円を加えた 26,286,754,637 円が当年度末残高です。

5 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未処分利益剰余金の処分案についての計算書です。

(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	10,998,299,005	658,724,697	24,397,570,949
減債積立金への積立			△3,412,275,556
建設改良積立金への積立			△2,971,733,193
資本金への組入	18,013,562,200		△18,013,562,200
処分後残高	29,011,861,205	658,724,697	0

未処分利益剰余金 3,412,275,556 円は減債積立金へ積み立てるものとして、2,971,733,193 円は建設改良積立金へ積み立てるものとして、また、18,013,562,200 円は資本金へ組み入れるものとして、地方公営企業法第 32 条第 2 項及び第 3 項の規定により、議会の議決を求めるものであります。

6 貸借対照表

本表は、平成 27 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す。

(単位 円)

(1) 資産の部

固定資産

有形固定資産	54,573,666,894
無形固定資産	1,302,987,033
投資その他の資産	1,004,706,000

固定資産合計

56,881,359,927

流動資産

現金・預金	10,359,992,411
未収金	722,478,651
有価証券	6,999,025,000
貯蔵品	108,768,996
前払金	104,288,960

流動資産合計

18,294,554,018

資産合計

75,175,913,945

(2) 負債の部

固定負債

企業債	18,267,572,617
長期リース債務	5,075,193
引当金	901,894,062

固定負債合計

19,174,541,872

流動負債

一年内償還予定企業債	1,027,913,631
短期リース債務	1,522,558
未払金	3,072,609,489
未払費用	20,121,598
前受金	78,597
未払消費税及び地方消費税	54,964,800
引当金	54,449,000
その他流動負債	570,022,818

流動負債合計

4,801,682,491

繰延収益		
長期前受金	13,174,642,156	
建設仮勘定長期前受金	81,269,087	
繰延収益合計		13,255,911,243
負債合計		37,232,135,606
(3) 資本の部		
資本金		
自己資本金	10,998,299,005	
資本金合計		10,998,299,005
剰余金		
資本剰余金	658,724,697	
利益剰余金	26,286,754,637	
剰余金合計		26,945,479,334
資本合計		37,943,778,339
負債資本合計		75,175,913,945

資産の部では、土地、建物などの有形固定資産が 54,573,666,894 円、水利権などの無形固定資産が 1,302,987,033 円、投資有価証券などの投資その他の資産が 1,004,706,000 円で、固定資産合計は 56,881,359,927 円です。流動資産は、現金・預金、未収金などの合計 18,294,554,018 円で、固定資産と流動資産の合計である資産合計は 75,175,913,945 円となっています。

負債の部では、固定負債は、地方公営企業会計制度の見直しに伴い平成 26 年度より固定負債に計上している企業債及び長期リース債務、退職給付引当金の合計 19,174,541,872 円です。流動負債は、地方公営企業会計制度の見直しに伴い流動負債に計上している一年内償還予定企業債及び短期リース債務、未払金や未払費用などの合計 4,801,682,491 円です。繰延収益は、地方公営企業会計制度の見直しに伴い負債に計上している償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等の合計 13,255,911,243 円です。固定負債、流動負債及び繰延収益の合計である負債合計は 37,232,135,606 円となっています。

資本の部では、資本金は、自己資本金 10,998,299,005 円です。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 26,945,479,334 円です。資本金と剰余金の合計である資本合計は 37,943,778,339 円となり、これに負債合計を加えた 75,175,913,945 円が負債資本合計です。

大 阪 広 域 水 道 企 業 団 工 業 用 水 道

年 度 借方科目	平 成 24 年 度	平 成 25 年 度	平 成 26 年 度	平成26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	6,934,911,806	5,173,029,395	5,599,010,340	425,980,945
原 水 費	1,067,374,682	1,251,755,505	1,191,695,612	△ 60,059,893
配 水 費	1,012,261,048	1,059,232,907	988,014,952	△ 71,217,955
総 係 費	605,760,606	289,722,997	399,867,949	110,144,952
議 会 及 び 監 査 費	4,872,005	5,919,636	5,207,269	△ 712,367
減 価 償 却 費	3,854,867,478	2,213,378,492	2,602,837,981	389,459,489
資 産 減 耗 費	131,227,395	65,679,132	113,789,399	48,110,267
固 定 資 産 保 存 費	2,826,502	11,628,720	11,994,491	365,771
営 業 受 託 費 用	—	5,935,580	8,619,585	2,684,005
そ の 他 営 業 費 用	255,722,090	269,776,426	276,983,102	7,206,676
営 業 外 費 用	724,658,148	456,239,500	409,255,212	△ 46,984,288
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	719,946,893	438,727,830	408,076,355	△ 30,651,475
雑 支 出	4,711,255	17,511,670	1,178,857	△ 16,332,813
特 別 損 失	—	—	79,964,379	79,964,379
過 年 度 損 益 修 正 損	—	—	6,083,800	6,083,800
そ の 他 特 別 損 失	—	—	73,880,579	73,880,579
当 年 度 純 利 益	885,609,942	3,420,739,632	2,963,269,117	△ 457,470,515
合 計	8,545,179,896	9,050,008,527	9,051,499,048	1,490,521

事業比較損益計算書（平成24年度～平成26年度）

（単位 円）

貸方科目	平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成26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	8,180,218,122	8,006,322,337	7,692,954,599	△ 313,367,738
給水収益	7,976,240,182	7,765,518,264	7,451,751,107	△ 313,767,157
営業受託収益	—	6,529,135	9,481,537	2,952,402
その他営業収益	203,977,940	234,274,938	231,721,955	△ 2,552,983
営業外収益	277,849,476	29,487,177	774,404,489	744,917,312
受取利息	28,018,613	15,609,726	15,163,382	△ 446,344
長期前受金戻入	—	—	746,514,993	746,514,993
企業債償還金 負債担	235,718,303	—	—	—
雑収益	14,112,560	13,877,451	12,726,114	△ 1,151,337
特別利益	87,112,298	1,014,199,013	584,139,960	△ 430,059,053
固定資産売却益	31,195,174	—	—	—
その他特別利益	55,917,124	1,014,199,013	584,139,960	△ 430,059,053
合計	8,545,179,896	9,050,008,527	9,051,499,048	1,490,521

大 阪 広 域 水 道 企 業 団 工 業 用 水 道

年 度 借方科目	平 成 24 年 度	平 成 25 年 度	平 成 26 年 度	平成26年度の前年度 に対する増△減
資 産 の 部				
固 定 資 産	68,466,193,591	68,730,894,673	56,881,359,927	△ 11,849,534,746
有 形 固 定 資 産	62,957,529,845	63,468,334,622	54,573,666,894	△ 8,894,667,728
無 形 固 定 資 産	2,010,418,528	1,759,171,051	1,302,987,033	△ 456,184,018
投 資 そ の 他 の 資 産	3,498,245,218	3,503,389,000	1,004,706,000	△ 2,498,683,000
流 動 資 産	12,474,543,564	14,539,363,664	18,294,554,018	3,755,190,354
現 金 ・ 預 金	5,563,344,422	4,673,521,247	10,359,992,411	5,686,471,164
未 収 金	753,954,703	736,192,455	722,478,651	△ 13,713,804
有 価 証 券	5,998,590,000	8,998,686,000	6,999,025,000	△ 1,999,661,000
貯 蔵 品	92,221,765	107,176,663	108,768,996	1,592,333
前 払 金	66,432,674	23,787,299	104,288,960	80,501,661
合 計	80,940,737,155	83,270,258,337	75,175,913,945	△ 8,094,344,392

事業比較貸借対照表(平成24年度～平成26年度)

(単位 円)

貸方科目 \ 年 度	平成 24 年度	平成 25 年度	平成 26 年度	平成 26 年度の前年度 に対する増△減
負債の部				
固定負債	1,591,280,405	1,318,712,398	19,174,541,872	17,855,829,474
企業債	—	—	18,267,572,617	18,267,572,617
長期リース債務	—	—	5,075,193	5,075,193
引当金	1,340,965,827	1,190,744,455	901,894,062	△ 288,850,393
年賦未払金	247,873,658	126,505,100	—	△ 126,505,100
共同施設 工事負担金	2,440,920	1,462,843	—	△ 1,462,843
流動負債	3,009,558,925	3,181,591,885	4,801,682,491	1,620,090,606
一年内償還予定 企業債	—	—	1,027,913,631	1,027,913,631
短期リース債務	—	—	1,522,558	1,522,558
未払金	2,215,778,548	2,526,253,387	3,072,609,489	546,356,102
未払費用	22,547,129	26,456,804	20,121,598	△ 6,335,206
前受金	—	35,168	78,597	43,429
未払消費税及び 地方消費税	115,026,500	9,693,100	54,964,800	45,271,700
引当金	—	—	54,449,000	54,449,000
その他流動負債	656,206,748	619,153,426	570,022,818	△ 49,130,608
繰延収益	—	—	13,255,911,243	13,255,911,243
長期前受金	—	—	13,174,642,156	13,174,642,156
建設仮勘定 長期前受金	—	—	81,269,087	81,269,087
資本の部				
資本金	31,246,681,479	31,246,681,479	10,998,299,005	△ 20,248,382,474
自己資本金	10,055,478,153	10,998,299,005	10,998,299,005	—
借入資本金	21,191,203,326	20,248,382,474	—	△ 20,248,382,474
剰余金	45,093,216,346	47,523,272,575	26,945,479,334	△ 20,577,793,241
資本剰余金	41,308,315,580	41,260,453,029	658,724,697	△ 40,601,728,332
利益剰余金	3,784,900,766	6,262,819,546	26,286,754,637	20,023,935,091
合計	80,940,737,155	83,270,258,337	75,175,913,945	△ 8,094,344,392