

企 監 第 29 号

平成 26 年 9 月 29 日

大阪広域水道企業団

企業長 竹 山 修 身 様

大阪広域水道企業団

監査委員 坪 内 隆

同 上 西 克 尚

平成 25 年度 大阪広域水道企業団水道事業会計 決算に
大阪広域水道企業団工業用水道事業会計
に対する意見書について

地方公営企業法第 30 条第 2 項の規定により、審査に付された大阪広域水道企業団水道事業会計及び大阪広域水道企業団工業用水道事業会計の決算に対する意見書を、別紙のとおり提出します。

目次

| | |
|-----------------------|----|
| 審査の対象及び手続..... | 1 |
| 審査の結果..... | 1 |
| 意見..... | 2 |
| 経営の状況..... | 3 |
| I 水道事業会計..... | 3 |
| 1 事業の概要..... | 3 |
| 2 決算概要..... | 5 |
| (1) 経営成績..... | 5 |
| (2) 財政状態..... | 10 |
| (3) キャッシュ・フローの状況..... | 13 |
| II 工業用水道事業会計..... | 14 |
| 1 事業の概要..... | 14 |
| 2 決算概要..... | 15 |
| (1) 経営成績..... | 15 |
| (2) 財政状態..... | 19 |
| (3) キャッシュ・フローの状況..... | 22 |
| 付 表..... | 24 |

審 査 の 対 象 及 び 手 続

この意見書は、地方公営企業法（以下「法」という。）の財務規定等の適用を受けて経営する大阪広域水道企業団水道事業及び大阪広域水道企業団工業用水道事業の平成 25 年度の決算に関するものである。

審査に当たっては、次の審査手続を実施した。

- (1) 決算報告書及び財務諸表が、法の財務規定等に準拠して明瞭に表示されているかを確認するため、それらの計算突合を行い、試算表、総勘定元帳及び関係帳票との照合を実施した。
- (2) 経営成績、財政状態及びキャッシュ・フローの状況について、前年度比較等の分析的手続を実施した。
- (3) 財務諸表の主な勘定について、関係資料と照合し、質問及び勘定分析等の概括的手続を実施した。
- (4) 会計伝票が計数上誤りなく処理されていることを確認するため、例月現金出納検査の結果を閲覧した。

審 査 の 結 果

審査に付された平成 25 年度大阪広域水道企業団水道事業会計及び大阪広域水道企業団工業用水道事業会計の決算報告書及び財務諸表は、上記の審査手続を実施した限りにおいて、法の財務規定等に準拠していないと認められる事項はなかった。

意

見

平成 25 年度の大阪広域水道企業団（以下「企業団」という。）の決算は、水道事業会計及び工業用水道事業会計のいずれも平成 23 年度及び平成 24 年度に引き続き単年度黒字を達成している。

企業団は、大阪府水道部より水道事業、工業用水道事業をすべて引き継いで事業開始し、平成 25 年度末をもって 3 年が経過している。給水量は減少傾向にあるものの、大阪府より引き継いだ事業計画を実行するとともに、新たな中期計画を策定中である。安全・安心な水を安定的に供給し続けるため、今後も引き続き効率的効果的な事業運営が求められるところである。

また、地方公営企業会計基準の大幅な改正が行われ（以下「新会計基準」という。）、平成 26 年度の予算から適用されている。財政状態及び経営成績を的確に把握・開示して公営企業の経営に活用するという新会計基準導入の趣旨を踏まえ、企業団内部での事務処理の見直しなど、適切な対応が望まれるところである。

経 営 の 状 況

I 水道事業会計

1 事業の概要

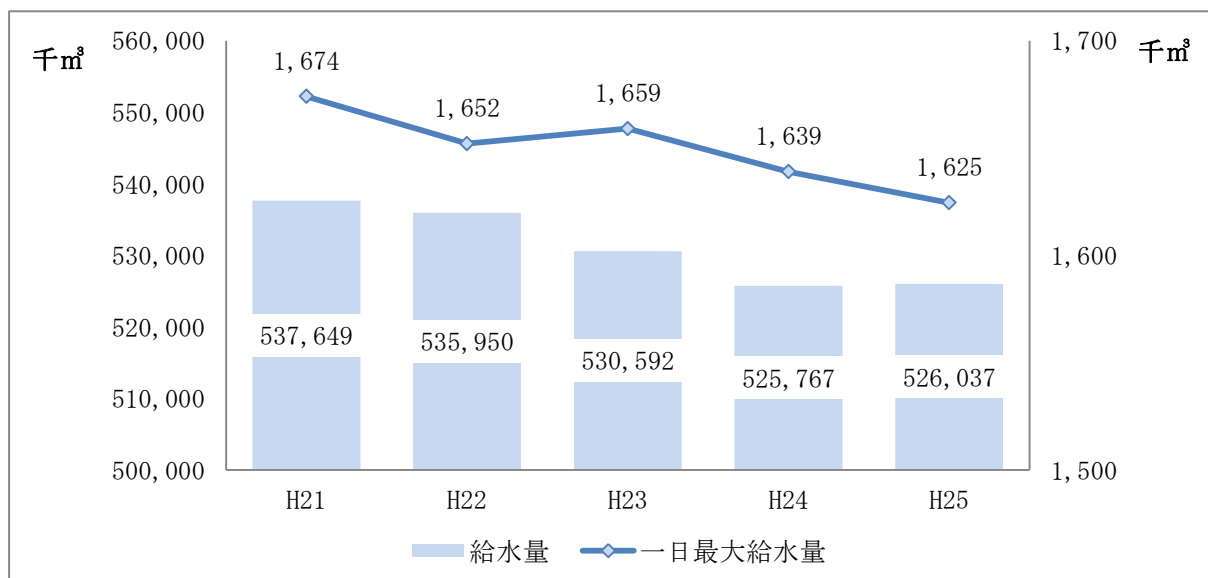
大阪広域水道企業団の水道事業は、大阪府水道部が平成23年3月31日に廃止され、同年4月1日から事業のすべてを承継し、村野、庭窪の浄水場等で浄水や送水、水質管理などを行っている。

施設整備に関して、水道施設の再構築を図るための基本計画である「施設整備マスタープラン」（平成22年5月策定）に基づき、重点課題に適切に対応しながら特に優先度の高い施設について老朽化施設の更新とあわせて、地震や事故等の危機管理対策の強化や施設の機能向上を図ることとしている。

(1) 営業関係について

当年度の給水対象は、大阪市を除く府内全市町村32市9町1村の42団体であり、その年間給水量（有収水量）は526,037千 m^3 で、前年度に比較して0.05%の増加となっている。

【給水量の推移】



注：有収水量とは、料金徴収の対象となった水量である。

【施設及び業務に関する主な分析比率の推移】

| 区分 年度 | 有収率 | 施設利用率 | 最大稼働率 | 職員一人当たり給水量 |
|----------|---|---|---|---|
| | $\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{年間総配水量}} \times 100$ | $\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$ | $\frac{\text{一日最大配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$ | $\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{損益勘定所属職員数}}$ |
| | % | % | % | 千 m^3 |
| 21 | 99.6 | 63.5 | 71.9 | 1,563 |
| 22 | 99.5 | 63.4 | 70.9 | 1,624 |
| 23 | 100.2 | 62.1 | 71.2 | 1,684 |
| 24 | 100.3 | 61.6 | 70.4 | 1,702 |
| 25 | 100.3 | 61.6 | 69.7 | 1,702 |

(2) 建設改良について

当年度の建設改良工事として、工事費 101 億 1,626 万円をもって、各浄水場の取水設備及び浄水設備改良工事、送水管理センターと各水道事業所の施設改良工事及び各水道事業所の送水管路布設替工事等を実施した。

2 決算概要

水道事業会計の決算概要は、次のとおりである。

(1) 経営成績

| 科目 | 平成24年度 | | 平成25年度 | | 増減額 (B-A) | 比率 (B/A×100) |
|-------------------|--------|-------|--------|-------|--------------|-----------------|
| | 金額 (A) | 構成比 | 金額 (B) | 構成比 | | |
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 水道事業収益 | 41,404 | 100.0 | 40,036 | 100.0 | △ 1,369 | 96.7 |
| 営業収益 | 41,073 | 99.2 | 39,574 | 98.8 | △ 1,499 | 96.4 |
| 給水収益 | 41,010 | 99.0 | 39,453 | 98.5 | △ 1,557 | 96.2 |
| 受託収益 | 21 | 0.1 | 58 | 0.1 | 36 | 271.0 |
| その他営業収益 | 42 | 0.1 | 64 | 0.2 | 22 | 152.0 |
| 営業外収益 | 323 | 0.8 | 443 | 1.1 | 119 | 136.9 |
| 受取利息 | 38 | 0.1 | 27 | 0.1 | △ 11 | 70.6 |
| 共同事業負担金 | - | 0.0 | 171 | 0.4 | 171 | 皆増 |
| 雑収益 | 286 | 0.7 | 245 | 0.6 | △ 40 | 85.9 |
| 特別利益 | 8 | 0.0 | 19 | 0.0 | 11 | 240.6 |
| 固定資産売却益 | 8 | 0.0 | 1 | 0.0 | △ 7 | 16.4 |
| その他特別利益 | - | 0.0 | 18 | 0.0 | 18 | 皆増 |
| 水道事業費用 | 39,970 | 100.0 | 34,096 | 100.0 | △ 5,874 | 85.3 |
| 営業費用 | 34,869 | 87.2 | 29,774 | 87.3 | △ 5,095 | 85.4 |
| 原水及び浄水費 | 8,981 | 22.5 | 9,517 | 27.9 | 537 | 106.0 |
| 送水費 | 3,541 | 8.9 | 3,801 | 11.1 | 260 | 107.4 |
| 総係費 | 1,853 | 4.6 | 862 | 2.5 | △ 991 | 46.5 |
| 議会及び監査費 | 9 | 0.0 | 10 | 0.0 | 1 | 111.3 |
| 減価償却費 | 19,012 | 47.6 | 14,314 | 42.0 | △ 4,698 | 75.29 |
| 資産減耗費 | 497 | 1.2 | 225 | 0.7 | △ 273 | 45.2 |
| 固定資産保存費 | 29 | 0.1 | 14 | 0.0 | △ 15 | 48.2 |
| 受託費用 | 20 | 0.0 | 53 | 0.2 | 34 | 273.0 |
| その他営業費用 | 928 | 2.3 | 978 | 2.9 | 50 | 105.4 |
| 営業外費用 | 4,575 | 11.4 | 4,125 | 12.1 | △ 450 | 90.2 |
| 支払利息及び企業 債取扱諸費 | 4,570 | 11.4 | 3,981 | 11.7 | △ 590 | 87.1 |
| 繰延勘定償却 | 1 | 0.0 | 1 | 0.0 | 0 | 100.0 |
| 共同事業費用 | - | 0.0 | 144 | 0.4 | 144 | 皆増 |
| 雑支出 | 4 | 0.0 | 1 | 0.0 | △ 3 | 16.5 |
| 特別損失 | 526 | 1.3 | 197 | 0.6 | △ 329 | 37.4 |
| 固定資産売却損 | 383 | 1.0 | 54 | 0.2 | △ 329 | 14.2 |
| その他特別損失 | 143 | 0.4 | 142 | 0.4 | △ 1 | 99.6 |
| 当年度純利益 | 1,435 | - | 5,940 | - | 4,505 | 414.0 |

注1：数値は四捨五入しているため、合計と内訳が一致しないことがある。なお、増減額及び比率の値は円単位で算出したものをそれぞれの単位で表示している。

注2：「受託収益」及び「受託費用」は平成24年度まで決算書上「その他営業収益」及び「その他営業費用」に含めて計上していたが、当年度より別掲することになった。前期比較を行うため、平成24年度の当該金額を「その他営業収益」及び「その他営業費用」から別掲して表記している。

ア 営業収益について

- (ア) 給水収益 394 億 5,275 万円は、給水量が前年比 0.1%の増加となったが、給水料金の額を 1 立方メートルにつき「78 円」から「75 円」（前年比 3.8%減）に改めたため、前年比 3.8%の減少となった。
- (イ) 受託収益 5,756 万円は、通常の営業活動に関連する設計、工事等の受託に伴う収入であり、受託件数及び 1 件当たりの金額の増加により、前年比 171.0%の増加となった。
- (ウ) その他営業収益 6,371 万円のうち主なものは、施設利用負担金収益 5,882 万円である。

イ 営業外収益について

- (ア) 共同事業負担金 1 億 7,050 万円は、平成 25 年度から開始した河南 10 市町村の水質管理を共同で実施する事業に伴う収入である。
- (イ) 雑収益 2 億 4,548 万円のうち主なものは、固定資産の賃貸料 2 億 1,393 万円である。

ウ 特別利益について

- (ア) その他特別利益 1,782 万円は、大阪湾圏域広域廃棄物処理委託量の減量にかかる収入 1,225 万円及び利水撤退した大戸川ダム建設事業に係る負担金の還付差額（長期未収金として計上していたものと実際の還付金額との差額）557 万円である。

エ 営業費用について

- (ア) 原水及び浄水費は、浄水場の取水及び浄水処理等に要した費用であり、送水費は、各ポンプ場及び送水設備の維持及び作業に要した費用である。これらに総係費、議会及び監査費を加え、その内容を性質別にみれば次のとおりである。

(単位：千円)

| | 人件費 | 動力費 | 薬品費 | 委託料 | 修繕費 | その他 | 計 |
|---------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 原水及び浄水費 | 1,139,728 | 4,107,609 | 1,433,994 | 1,033,046 | 1,317,118 | 485,895 | 9,517,390 |
| 送水費 | 958,599 | 1,832,530 | 8,610 | 419,162 | 378,078 | 204,176 | 3,801,155 |
| 総係費 | 413,257 | — | — | 132,521 | 240 | 315,862 | 861,880 |
| 議会及び監査費 | — | — | — | 4,532 | — | 5,492 | 10,024 |
| 計 | 2,511,585 (8.4) | 5,940,138 (20.0) | 1,442,603 (4.8) | 1,589,262 (5.3) | 1,695,436 (5.7) | 1,011,425 (3.4) | 14,190,449 (47.7) |

注：() 内は、営業費用に占める割合である。

総係費の内人件費は、退職給与引当金で退職金の支払を行ったこと及び年度末における追加の退職給与引当金が発生しなかったため、前年比 65.2%の減少となった。

動力費は、電気料金の高騰のため、前年比 23.4%の増加となった。

- (イ) 減価償却費 143 億 1,365 万円は、有形固定資産及び無形固定資産の減価償却費であり、琵琶湖総合開発事業の水利権の減価償却終了等に伴い、前年比 24.7%の減少となった。
- (ウ) 資産減耗費 2 億 2,463 万円のうち主なものは、老朽化施設・設備の撤去等に係る除

却固定資産簿価である。前年度に建物附属電気設備及び冷暖房設備等の除却が多かったため、前年比 54.8%の減少となった。

(エ) その他営業費用 9 億 7,780 万円は、独立行政法人水資源機構に対する施設利用負担金等である。

オ 営業外費用について

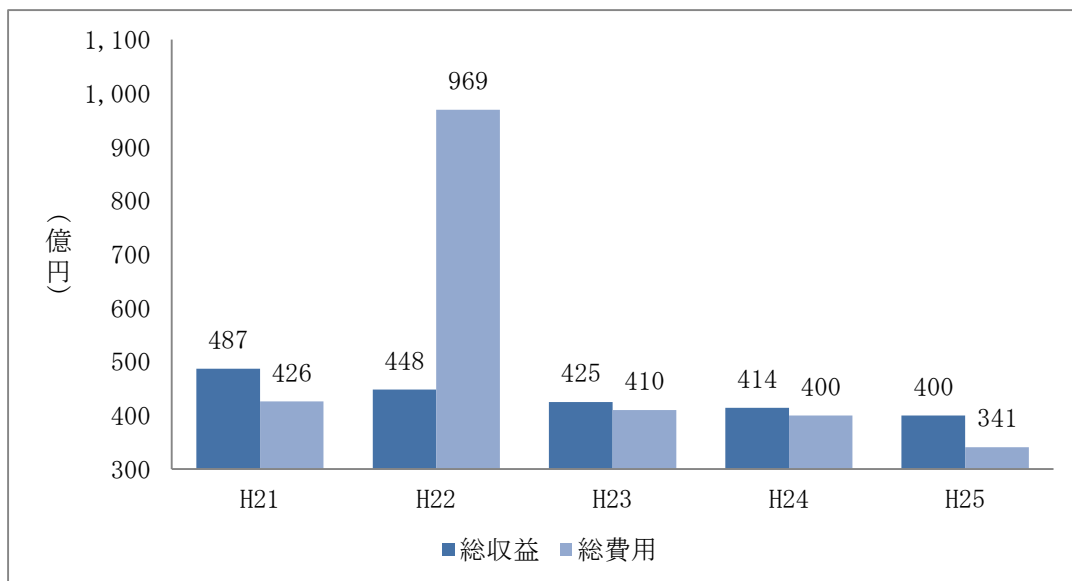
(ア) 支払利息及び企業債取扱諸費 39 億 8,054 万円のうち主なものは、企業債利息 32 億 8,167 万円及び年賦未払金利息 6 億 9,020 万円である。

カ 特別損失について

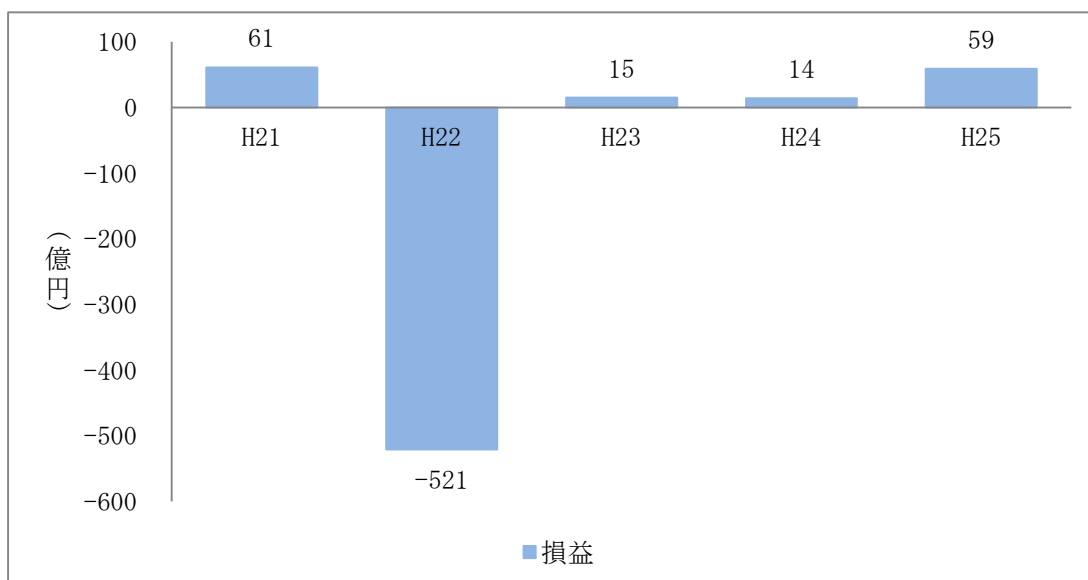
(ア) 固定資産売却損 5,450 万円は、送水管路用地の売却によるものである。

(イ) その他特別損失 1 億 4,239 万円は、利水撤退を決定した大戸川ダム事業に係る国庫補助金の返還によるものである。

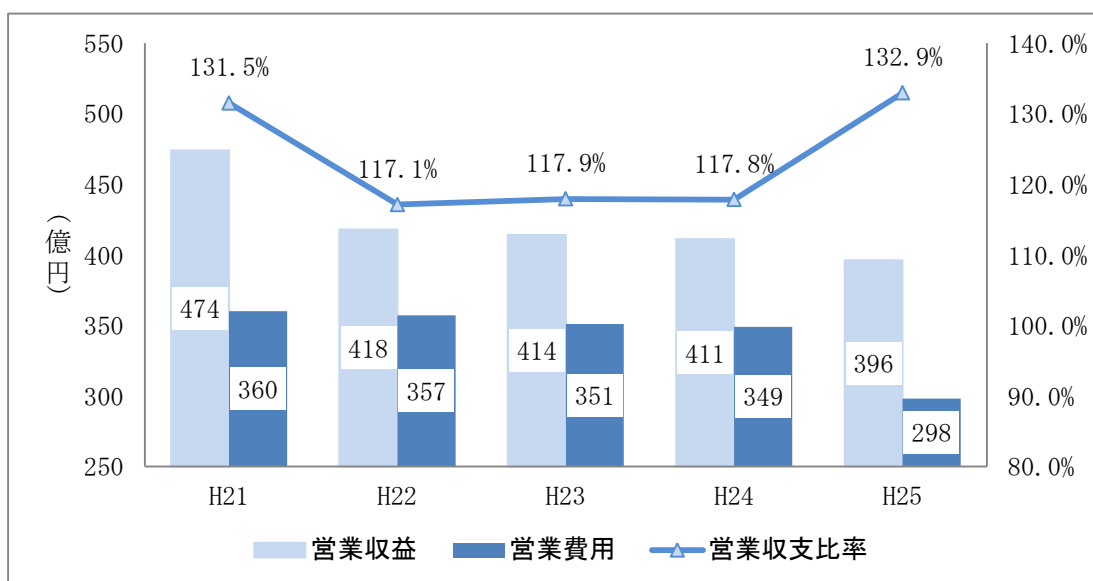
【総収益・総費用の推移】



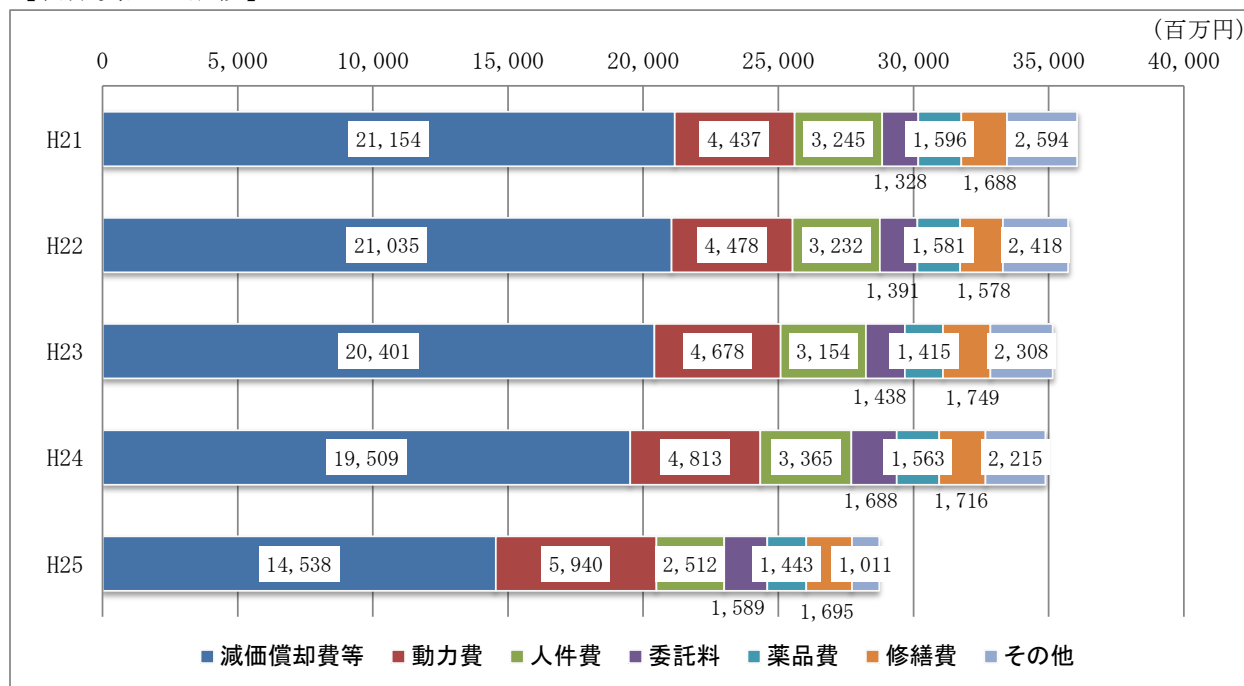
【単年度損益の推移】



【営業収益・営業費用・営業収支比率の推移】



【営業費用の推移】



※ 上表の減価償却費等の金額は、水道事業費用の「減価償却費＋資産減耗費」である。

【経営に関する主な分析比率の推移】

| 区分 年度 | 総収支比率 $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | 営業収支比率 $\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$ | 職員給与費対 給水収益比率 $\frac{\text{職員給与費}}{\text{給水収益}} \times 100$ | 職員一人当たり 営業収益 $\frac{\text{営業収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$ | 平均給与 $\frac{\text{職員給与費}}{\text{損益勘定所属職員数}}$ |
|----------|---|--|---|---|---|
| | % | % | % | 千円 | 千円 |
| 21 | 114.4 | 131.5 | 6.9 | 137,794 | 9,434 |
| 22 | 46.2 | 117.1 | 7.7 | 126,781 | 9,795 |
| 23 | 103.6 | 117.9 | 7.6 | 131,502 | 10,014 |
| 24 | 103.6 | 117.8 | 8.2 | 132,922 | 10,890 |
| 25 | 117.4 | 132.9 | 6.4 | 128,071 | 8,257 |

退職給付債務の見直しを行った結果、当期は退職給与引当金繰入額が発生しなかったため、前年比 24.2%の減少となった。

(2) 財政状態

貸借対照表に基づき、資産、負債及び資本について、前年度と比較すると、次表のとおりである。

| 科目 | 平成24年度 | | 平成25年度 | | 増減額 (B-A) | 比率 (B/A×100) |
|--------------|----------|-------|----------|-------|--------------|-----------------|
| | 金額 (A) | 構成比 | 金額 (B) | 構成比 | | |
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 固定資産 | 401,264 | 91.3 | 395,371 | 90.3 | △ 5,893 | 98.5 |
| 有形固定資産 | 377,673 | 85.9 | 373,610 | 85.3 | △ 4,063 | 98.9 |
| 無形固定資産 | 22,140 | 5.0 | 21,233 | 4.9 | △ 906 | 95.9 |
| 投資 | 1,452 | 0.3 | 527 | 0.1 | △ 924 | 36.3 |
| 流動資産 | 38,403 | 8.7 | 42,396 | 9.7 | 3,992 | 110.4 |
| 現金・預金 | 16,333 | 3.7 | 18,147 | 4.1 | 1,814 | 111.1 |
| 未収金 | 3,673 | 0.8 | 3,932 | 0.9 | 260 | 107.1 |
| 有価証券 | 17,996 | 4.1 | 19,997 | 4.6 | 2,001 | 111.1 |
| 貯蔵品 | 289 | 0.1 | 299 | 0.1 | 9 | 103.3 |
| 前払金 | 111 | 0.0 | 21 | 0.0 | △ 89 | 19.2 |
| その他流動資産 | 3 | 0.0 | 0 | 0.0 | △ 3 | 0.0 |
| 繰延勘定 | 2 | 0.0 | 1 | 0.0 | △ 1 | 61.5 |
| 企業債発行差金 | 2 | 0.0 | 1 | 0.0 | △ 1 | 61.5 |
| 資産合計 | 439,669 | 100.0 | 437,768 | 100.0 | △ 1,902 | 99.6 |
| 固定負債 | 66,919 | 15.2 | 58,676 | 13.4 | △ 8,243 | 87.7 |
| 引当金 | 3,903 | 0.9 | 3,466 | 0.8 | △ 437 | 88.8 |
| 年賦未払金 | 22,162 | 5.0 | 16,350 | 3.7 | △ 5,812 | 73.8 |
| 共同施設工事負担金 | 37 | 0.0 | 0 | 0.0 | △ 36 | 0.3 |
| 建設受託工事受入金 | - | 0.0 | 8 | 0.0 | 8 | 皆増 |
| その他固定負債 | 40,818 | 9.3 | 38,853 | 8.9 | △ 1,965 | 95.2 |
| 流動負債 | 8,950 | 2.0 | 9,890 | 2.3 | 940 | 110.5 |
| 未払金 | 8,292 | 1.9 | 9,419 | 2.2 | 1,128 | 113.6 |
| 未払費用 | 369 | 0.1 | 362 | 0.1 | △ 8 | 97.9 |
| 未払消費税及び地方消費税 | 216 | 0.0 | 0 | 0.0 | △ 216 | 0.0 |
| 前受金 | - | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | 皆増 |
| その他流動負債 | 74 | 0.0 | 109 | 0.0 | 35 | 148.1 |
| 負債合計 | 75,869 | 17.3 | 68,566 | 15.7 | △ 7,303 | 90.4 |
| 資本金 | 281,248 | 64.0 | 279,322 | 63.8 | △ 1,926 | 99.3 |
| 自己資本金 | 169,237 | 38.5 | 169,094 | 38.6 | △ 143 | 99.9 |
| 借入資本金 | 112,012 | 25.5 | 110,228 | 25.2 | △ 1,783 | 98.4 |
| 剰余金 | 82,551 | 18.8 | 89,879 | 20.5 | 7,328 | 108.9 |
| 資本剰余金 | 122,286 | 27.8 | 123,675 | 28.3 | 1,388 | 101.1 |
| 欠損金 (△) | △ 39,735 | △ 9.1 | △ 33,795 | △ 7.7 | 5,940 | 85.1 |
| 資本合計 | 363,800 | 82.7 | 369,202 | 84.3 | 5,402 | 101.5 |
| 負債・資本合計 | 439,669 | 100.0 | 437,768 | 100.0 | △ 1,902 | 99.6 |

注：数値は四捨五入しているため、合計と内訳が一致しないことがある。なお、増減額及び比率の値は円単位で算出したものをそれぞれの単位で表示している。

ア 固定資産について

当年度における固定資産の増減及び減価償却の状況は、次表のとおりである。

| 区 分 | 年度当初 現在高 (A) | 当年度増減額 | | | 減価償却累計額 | | 当年度 減価償却高 (D) | 年度末 償却未済額 (A+B-C-D) |
|---------------------------------------|---------------------|--------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|---------------------|---------------------------|
| | | 増加額 | 減少額 | 差引(B) | 当年度 増減額 | 累計(C) | | |
| 有 形 固 定 資 産 | 百万円 678,056 | 百万円 14,085 | 百万円 6,681 | 百万円 7,404 | 百万円 11,467 | 百万円 311,850 | 百万円 373,610 | |
| 土 地 | 30,692 | 0 | 111 | △111 | | | 30,581 | |
| 建 物 等 (建 設 仮 勘 定) (建設受託工事仮勘定) | 647,364 (20,161) | 14,085 (10,064) | 6,570 (3,882) | 7,515 (6,182) | 11,467 | 311,850 | 343,029 (26,343) | |
| 無 形 固 定 資 産 | 22,140 | 7 | - | 7 | | | 21,233 | |
| 投 資 | 1,452 | - | 924 | △924 | | | 527 | |
| 計 | 701,647 (20,161) | 14,092 (10,072) | 7,605 (3,882) | 6,487 (6,190) | 11,467 | 311,850 | 395,371 (26,351) | |

注1：数値は四捨五入しているため、合計と内訳が一致しないことがある。

注2：() の数字は内数である。

(ア) 有形固定資産の増加額140億8,491万円のうち主なものは、建設仮勘定100億6,386万円、構築物14億212万円、機械及び装置23億9,760万円である。当年度から市町村水道事業の個別業務(設計・工事)を開始したことに伴い、建設受託工事仮勘定774万円が発生している。

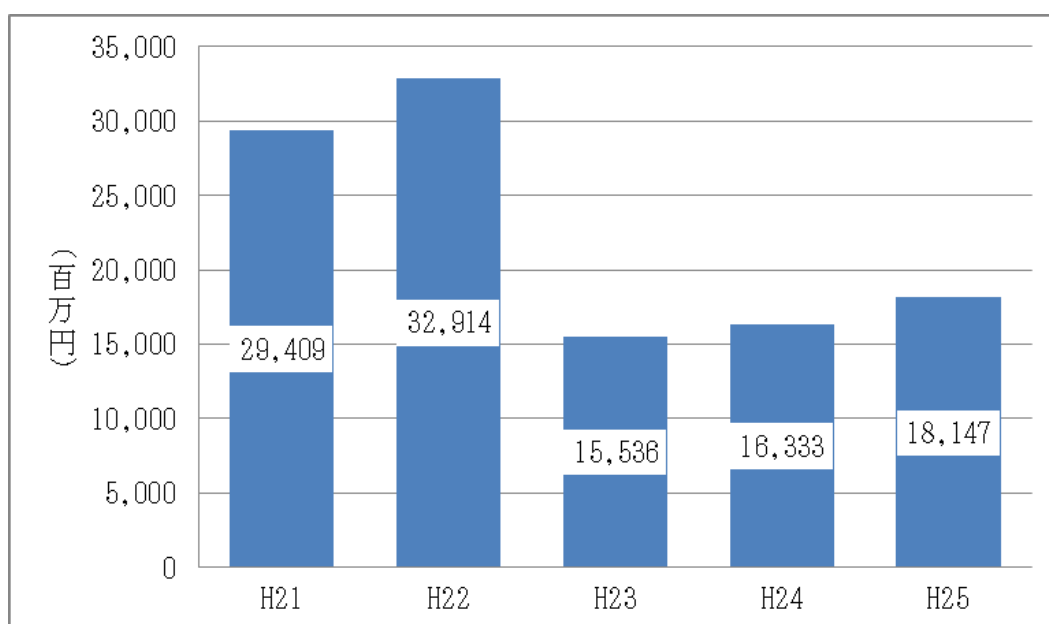
また、減少66億8,096万円のうち主なものは、建設仮勘定の精算により振り替えた38億8,156万円の他、機械及び装置の除却による減少19億8,681万円、送水管路用地の売却による減少1億1,114万円である。

(イ) 投資の減少額9億2,422万円は、投資有価証券の償還による減少4億9,789万円及び大戸川ダム利水撤退に伴う還付に係る長期未収金の回収による減少4億2,633万円である。

イ 流動資産について

(ア) 現金・預金は、前年度に比較して18億1,402万円増加している。

【現金・預金残高の推移】



- (イ) 未収金 39 億 3,211 万円のうち主なものは、平成 26 年 3 月分の浄水給水料金 34 億 2,903 万円である。
- (ウ) 有価証券 199 億 9,708 万円は、国庫短期証券である。
- (エ) 貯蔵品 2 億 9,860 万円のうち主なものは、薬品類 1 億 4,712 万円や管類 6,674 万円である。

ウ 固定負債について

- (ア) 引当金 34 億 6,566 万円は、退職給与引当金である。
- (イ) 年賦未払金 163 億 4,952 万円は、独立行政法人水資源機構に対する年賦未払金である。日吉ダム建設事業及び琵琶湖開発事業並びに丹生ダム建設事業の撤退に係る割賦負担金は、元金償還により前年度に比較して減少している。
- (ウ) 建設受託工事受入金 774 万円は、当年度から市町村水道事業の個別業務（設計・工事）を開始したことに伴う委託料である。
- (エ) その他固定負債 388 億 5,274 万円は、企業団への移行の際に、大阪府水道部から名義を変更できなかった企業債の残高である。企業団名義の企業債と区別するため、固定負債に計上している。

エ 流動負債について

- (ア) 未払金 94 億 1,944 万円は、改良・修繕工事代金及び委託料等の未払分である。
- (イ) 未払費用 3 億 6,162 万円のうち主なものは、企業債利息の未払分である。
- (ウ) その他流動負債 1 億 903 万円は、預り保証金等の預り金 7,458 万円及び工事代金等にかかる仮受金 3,445 万円である。

オ 資本金について

- (ア) 自己資本金 1,690 億 9,370 万円のうち主なものは、固有資本金 1,621 億 5,304 万円である。固有資本金は大戸川ダム利水撤退に伴い大阪府へ 1 億 4,302 万円の出資金の返還を行ったため、減少している。
- (イ) 借入資本金 1,102 億 2,838 万円は、企業債の未償還残高である。

カ 剰余金について

- (ア) 資本剰余金 1,236 億 7,495 万円のうち主なものは、国庫補助金 1,004 億 6,550 万円である。
- (イ) 欠損金 337 億 9,548 万円は、当年度純利益 59 億 3,961 万円を計上したことにより減少した。

【財務に関する主な分析比率の推移】

| 区分 年度 | 自己資本構成比率 $\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債資本合計}} \times 100$ | 流動比率 $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 当座比率 $\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$ |
|----------|--|--|---|
| | % | % | % |
| 21 | 59.2 | 364.4 | 356.5 |
| 22 | 53.0 | 498.2 | 494.9 |
| 23 | 55.2 | 381.8 | 202.0 |
| 24 | 57.3 | 429.1 | 223.5 |
| 25 | 59.2 | 428.7 | 223.2 |

(3) キャッシュ・フローの状況

キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

| | 平成24年度 (A) | 平成25年度 (B) | 差引 (B) - (A) |
|-----------------------------|------------|------------|--------------|
| I 営業活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 当年度純利益 | 1,435 | 5,940 | 4,505 |
| 減価償却費等 | 19,484 | 14,520 | △4,964 |
| 退職給与引当金の増減額 (△は減少) | 440 | △437 | △877 |
| 受取利息 | △38 | △27 | 11 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 4,570 | 3,981 | △590 |
| 有形固定資産売却損 | 375 | 53 | △322 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | 119 | 45 | △74 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | 810 | △143 | △953 |
| たな卸資産の増減額 (△は増加) | △4 | △9 | △5 |
| その他 | △466 | △387 | 79 |
| 小計 | 26,724 | 23,533 | △3,191 |
| 利息の受取額 | 38 | 27 | △11 |
| 利息等の支払額 | △4,600 | △4,012 | 588 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 22,162 | 19,548 | △2,614 |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △9,052 | △8,648 | 404 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 226 | 58 | △168 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △5,607 | △5,819 | △213 |
| 投資有価証券の売却による収入 | 598 | 498 | △100 |
| 有価証券の純増減額 | △1,000 | △2,001 | △1,001 |
| 共同施設工事負担金による収入 | 95 | 143 | 49 |
| 建設受託工事受入金による収入 | — | 7 | 7 |
| 国庫補助金による収入 | 1,165 | 1,545 | 381 |
| 国庫返納金による支出 | △1 | △63 | △62 |
| 工事負担金による収入 | 10 | 1 | △9 |
| その他資本剰余金による収入 | 122 | 4 | △117 |
| 水源開発事業精算による還付金収入 | 434 | 432 | △2 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △13,011 | △13,843 | △832 |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 水源開発事業精算による支出 | △144 | △143 | 1 |
| 企業債の発行による収入 | 6,500 | 7,093 | 593 |
| 企業債の償還による支出 | △14,710 | △10,841 | 3,869 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △8,354 | △3,891 | 4,463 |
| IV 資金増減額 | 797 | 1,814 | 1,017 |
| V 資金期首残高 | 15,536 | 16,333 | 797 |
| VI 資金期末残高 | 16,333 | 18,147 | 1,814 |

注：資金の範囲は、現金及び預金である。

キャッシュ・フローの状況は、営業活動で増加した資金 195 億 4,781 万円が、固定資産取得等の投資活動で 138 億 4,255 万円、企業債償還等の財務活動で 38 億 9,125 万円減少した結果、18 億 1,402 万円の資金増となり、期末残高は 181 億 4,665 万円となった。

II 工業用水道事業会計

1 事業の概要

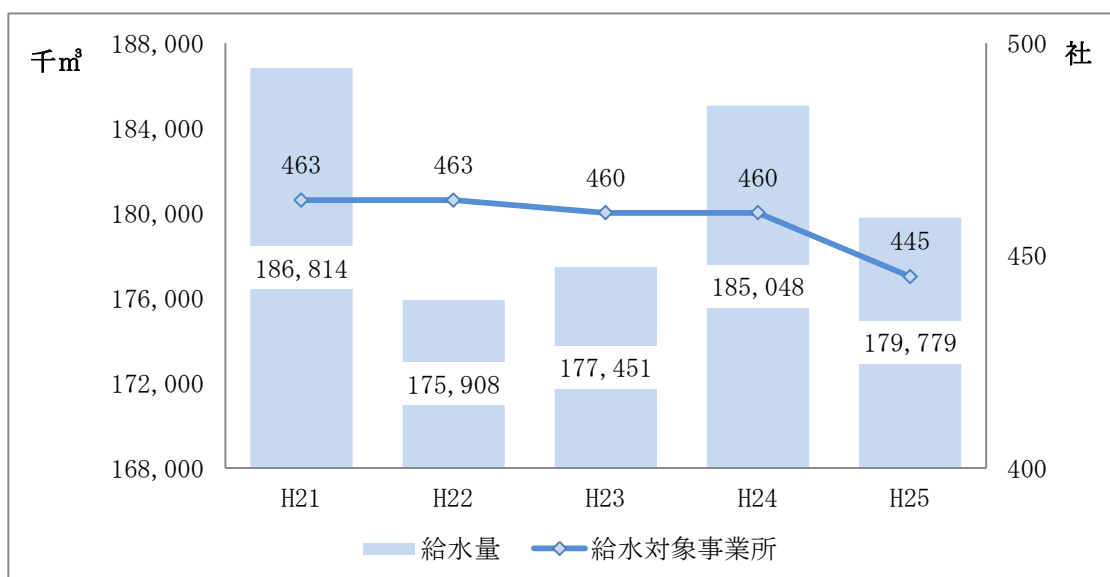
大阪広域水道企業団の工業用水道事業は、大阪府水道部が平成23年3月31日に廃止され、同年4月1日から事業のすべてを承継し、産業基盤整備及び地盤沈下対策として、北大阪地域、東大阪地域、堺・泉北臨海工業地帯及び泉州地域の企業に対し、工業用水を供給している。

また、「施設整備マスタープラン」(平成22年5月策定)に基づき、老朽化施設の更新とあわせて、水需要に見合った施設規模への適正化と地震や事故等の危機管理対策の強化並びに施設の機能向上を図っている。

(1) 営業関係について

当年度の給水対象は、延べ445事業所(社)であって、その年間給水量(有収水量)は179,779千 m^3 と、前年度に比較して2.8%の減少となっている。

【給水量の推移】



注：有収水量とは、料金徴収の対象となった水量である。

【施設及び業務に関する主な分析比率の推移】

| 区分 年度 | 有収率 | 施設利用率 | 最大稼働率 | 職員一人当たり給水量 年間給水量 損益勘定所属職員数 |
|----------|--|--|--|----------------------------------|
| | $\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{年間総配水量}} \times 100$ % | $\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$ % | $\frac{\text{一日最大配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$ % | |
| 21 | 99.2 | 38.8 | 46.6 | 2,099 |
| 22 | 99.8 | 37.7 | 46.9 | 2,022 |
| 23 | 99.0 | 36.8 | 44.4 | 2,087 |
| 24 | 99.6 | 35.9 | 43.5 | 2,229 |
| 25 | 100.0 | 35.0 | 42.6 | 2,276 |

(2) 建設改良について

当年度の建設改良工事として、工事費 27 億 4,106 万円をもって、庭窪浄水場や各水道事業所等の施設拡充工事をはじめ、自動検針システム更新維持事業や、老朽化対策として配水管路の布設替および水管橋耐震補強工事を実施した。

2 決算概要

工業用水道事業会計の決算概要は、次のとおりである。

(1) 経営成績

| 科目 | 平成24年度 | | 平成25年度 | | 増減額 (B-A) | 比率 (B/A×100) |
|---------------|--------|-------|--------|-------|--------------|-----------------|
| | 金額 (A) | 構成比 | 金額 (B) | 構成比 | | |
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 工業用水道事業収益 | 8,545 | 100.0 | 9,050 | 100.0 | 505 | 105.9 |
| 営業収益 | 8,180 | 95.7 | 8,006 | 88.5 | △ 174 | 97.9 |
| 給水収益 | 7,976 | 93.3 | 7,766 | 85.8 | △ 211 | 97.4 |
| 受託収益 | 13 | 0.2 | 7 | 0.1 | △ 7 | 48.6 |
| その他営業収益 | 191 | 2.2 | 234 | 2.6 | 44 | 123.0 |
| 営業外収益 | 278 | 3.3 | 29 | 0.3 | △ 248 | 10.6 |
| 受取利息 | 28 | 0.3 | 16 | 0.2 | △ 12 | 55.7 |
| 企業債償還負担金 | 236 | 2.8 | 0 | 0.0 | △ 236 | 0.0 |
| 雑収益 | 14 | 0.2 | 14 | 0.2 | △ 0 | 98.3 |
| 特別利益 | 87 | 1.0 | 1,014 | 11.2 | 927 | 1,164.2 |
| 固定資産売却益 | 31 | 0.4 | 0 | 0.0 | △ 31 | 0.0 |
| その他特別利益 | 56 | 0.7 | 1,014 | 11.2 | 958 | 1,813.8 |
| 工業用水道事業費用 | 7,660 | 100.0 | 5,629 | 100.0 | △ 2,030 | 73.5 |
| 営業費用 | 6,935 | 90.5 | 5,173 | 91.9 | △ 1,762 | 74.6 |
| 原水費 | 1,067 | 13.9 | 1,252 | 22.2 | 184 | 117.3 |
| 配水費 | 1,012 | 13.2 | 1,059 | 18.8 | 47 | 104.6 |
| 総係費 | 606 | 7.9 | 290 | 5.1 | △ 316 | 47.8 |
| 議会及び監査費 | 5 | 0.1 | 6 | 0.1 | 1 | 121.5 |
| 減価償却費 | 3,855 | 50.3 | 2,213 | 39.3 | △ 1,641 | 57.4 |
| 資産減耗費 | 131 | 1.7 | 66 | 1.2 | △ 66 | 50.0 |
| 固定資産保存費 | 3 | 0.0 | 12 | 0.2 | 9 | 411.4 |
| 受託費用 | 12 | 0.2 | 6 | 0.1 | △ 6 | 48.6 |
| その他営業費用 | 244 | 3.2 | 270 | 4.8 | 26 | 110.8 |
| 営業外費用 | 725 | 9.5 | 456 | 8.1 | △ 268 | 63.0 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 720 | 9.4 | 439 | 7.8 | △ 281 | 60.9 |
| 雑支出 | 5 | 0.1 | 18 | 0.3 | 13 | 371.7 |
| 当年度純利益 | 886 | - | 3,421 | - | 2,535 | 386.3 |

注1：数値は四捨五入しているため、合計と内訳が一致しないことがある。なお、増減額及び比率の値は円単位で算出したものをそれぞれの単位で表示している。

注2：「受託収益」及び「受託費用」は平成24年度まで決算書上「その他営業収益」及び「その他営業費用」に含めて計上していたが、当年度より別掲することになった。前期比較を行うため、平成24年度の当該金額を「その他営業収益」及び「その他営業費用」から別掲して表記している。

ア 営業収益について

- (ア) 給水収益 77 億 6,552 万円は、工業用水給水料金 77 億 6,111 万円、量水器使用料 441 万円である。給水収益は年間給水量が減少したため、前年比 2.6%の減少となった。
- (イ) その他営業収益 2 億 3,427 万円のうち主なものは、一津屋取水場に係る大阪市、神戸市、尼崎市及び西宮市の四市から受け入れた施設利用負担金である。

イ 営業外収益について

- (ア) 受取利息 1,561 万円は、出納取扱金融機関等に預託している預金の利息のほか、有価証券に係る運用利息 1,321 万円である。

ウ 特別利益について

- (ア) 特別利益 10 億 1,420 万円のうち主なものは、基本使用水量の減量廃止負担金制度に伴う負担金収入 9 億 1,870 万円、排水施設設置工事用費用の軽減返済額 9,363 万円である。減量廃止負担金は当年度に基本使用水量の一斉減量を行ったため、前年度と比較して大幅な増加となった。

エ 営業費用について

- (ア) 原水費は、浄水場の取水、浄水、配水等に要した費用であり、配水費は、各ポンプ場及び配水設備の維持及び作業に要した費用である。これらに総係費、議会及び監査費を加え、その内容を性質別にみれば次のとおりである。

(単位：千円)

| | 人件費 | 動力費 | 委託料 | 修繕費 | 薬品費 | その他 | 計 |
|---------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|---------------------|
| 原水費 | 216,680 | 353,305 | 106,026 | 369,106 | 67,777 | 138,862 | 1,251,756 |
| 配水費 | 240,337 | 335,215 | 138,370 | 232,132 | — | 113,179 | 1,059,233 |
| 総係費 | 171,508 | — | 36,204 | 82 | — | 81,929 | 289,723 |
| 議会及び監査費 | — | — | 1,667 | — | — | 4,253 | 5,920 |
| 計 | 628,525 (12.2) | 688,520 (13.3) | 282,266 (5.5) | 601,321 (11.6) | 67,777 (1.3) | 338,222 (6.5) | 2,606,631 (50.4) |

注：() 内は、営業費用に占める割合である。

総係費の内人件費は、退職給与引当金で退職金の支払を行ったこと及び年度末における追加の退職給与引当金が発生しなかったため、前年比 60.7%の減少となった。

動力費は、電気料金の高騰のため、前年比 23.5%の増加となった。

- (イ) 減価償却費 22 億 1,338 万円は、有形固定資産及び無形固定資産の減価償却費であり、琵琶湖総合開発事業の水利権の減価償却終了等に伴い、前年比 42.6%の減となった。

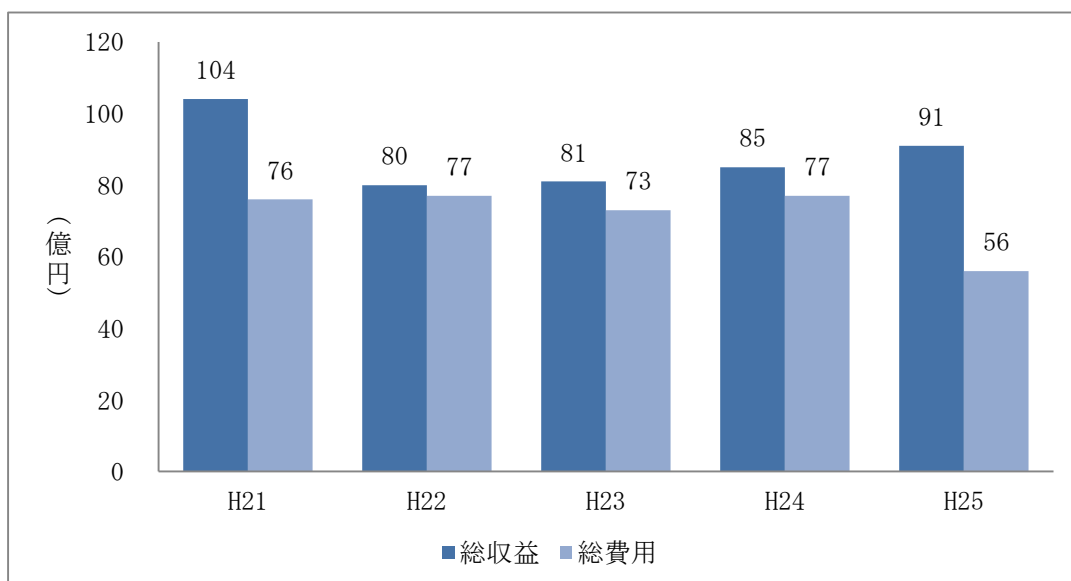
- (ウ) 資産減耗費 6,568 万円は、固定資産除却費である。

- (エ) その他営業費用 2 億 6,978 万円は、独立行政法人水資源機構に対する施設利用負担金である。

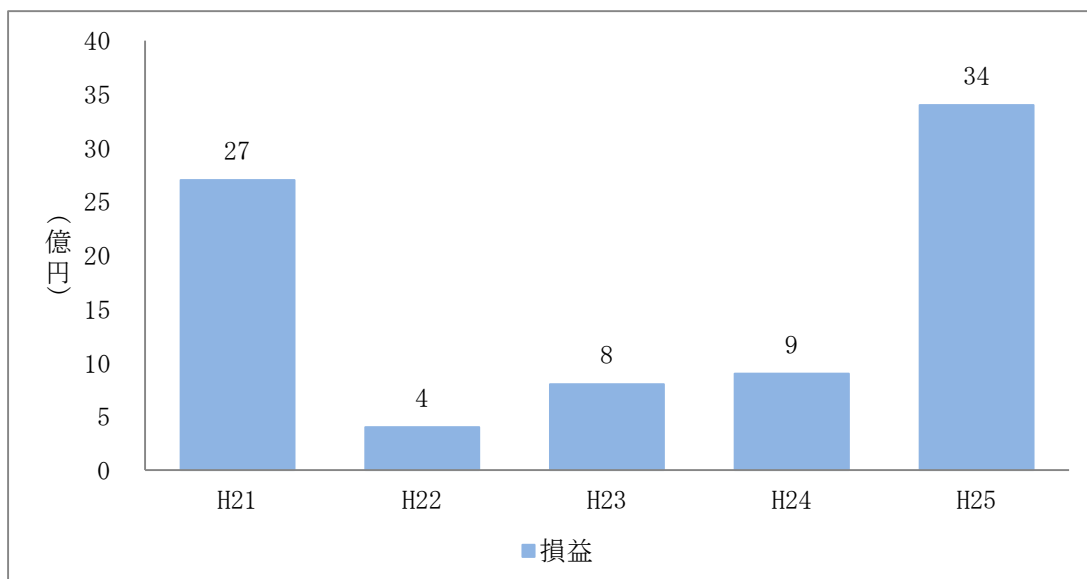
オ 営業外費用について

- (ア) 支払利息及び企業債取扱諸費 4 億 3,873 万円は、企業債利息 4 億 2,976 万円及び年賦未払金利息 897 万円である。

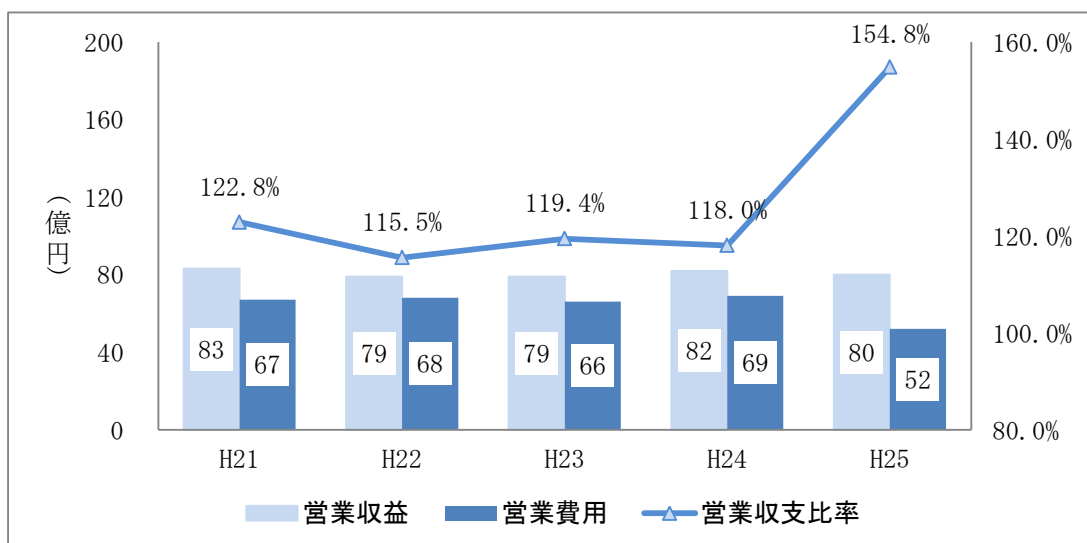
【総収益・総費用の推移】



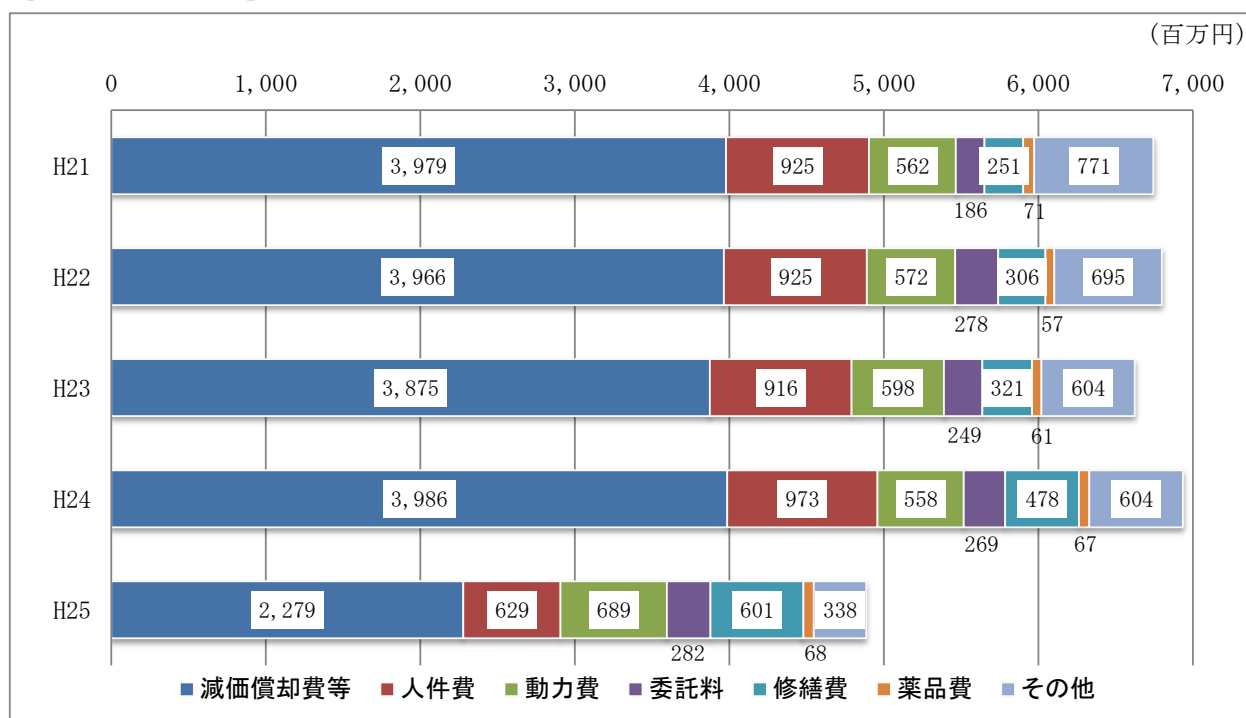
【単年度損益の推移】



【営業収益・営業費用・営業収支比率の推移】



【営業費用の推移】



※ 上表の減価償却費等の金額は、工業用水道事業費用の「減価償却費+資産減耗費」である。

【経営に関する主な分析比率の推移】

| 区分 年度 | 総収支比率 $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | 営業収支比率 $\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$ | 職員給与費対 給水収益比率 $\frac{\text{職員給与費}}{\text{給水収益}} \times 100$ | 職員一人当たり 営業収益 $\frac{\text{営業収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$ | 平均給与 職員給与費 $\frac{\text{職員給与費}}{\text{損益勘定所属職員数}}$ |
|----------|---|--|---|---|--|
| | % | % | % | 千円 | 千円 |
| 21 | 136.0 | 122.8 | 11.4 | 93,045 | 10,388 |
| 22 | 104.6 | 115.5 | 12.1 | 90,265 | 10,631 |
| 23 | 110.9 | 119.4 | 11.9 | 92,530 | 10,717 |
| 24 | 111.6 | 118.0 | 12.2 | 98,557 | 11,720 |
| 25 | 160.8 | 154.8 | 8.1 | 101,346 | 7,956 |

退職給付債務の見直しを行った結果、当期は退職給与引当金繰入額が発生しなかったため、前年比 32.1%の減少となった。

(2) 財政状態

貸借対照表に基づき、資産、負債及び資本について、前年度と比較すると、次表のとおりである。

| 科目 | 平成24年度 | | 平成25年度 | | 増減額 (B-A) | 比率 (B/A×100) |
|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|
| | 金額 (A) | 構成比 | 金額 (B) | 構成比 | | |
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 固定資産 | 68,466 | 84.6 | 68,731 | 82.5 | 265 | 100.4 |
| 有形固定資産 | 62,958 | 77.8 | 63,468 | 76.2 | 511 | 100.8 |
| 無形固定資産 | 2,010 | 2.5 | 1,759 | 2.1 | △ 251 | 87.5 |
| 投資 | 3,498 | 4.3 | 3,503 | 4.2 | 5 | 100.1 |
| 流動資産 | 12,475 | 15.4 | 14,539 | 17.5 | 2,065 | 116.6 |
| 現金・預金 | 5,563 | 6.9 | 4,674 | 5.6 | △ 890 | 84.0 |
| 未収金 | 754 | 0.9 | 736 | 0.9 | △ 18 | 97.6 |
| 有価証券 | 5,999 | 7.4 | 8,999 | 10.8 | 3,000 | 150.0 |
| 貯蔵品 | 92 | 0.1 | 107 | 0.1 | 15 | 116.2 |
| 前払金 | 66 | 0.1 | 24 | 0.0 | △ 43 | 35.8 |
| 資産合計 | 80,941 | 100.0 | 83,270 | 100.0 | 2,330 | 102.9 |
| 固定負債 | 1,591 | 2.0 | 1,319 | 1.6 | △ 273 | 82.9 |
| 引当金 | 1,341 | 1.7 | 1,191 | 1.4 | △ 150 | 88.8 |
| 年賦未払金 | 248 | 0.3 | 127 | 0.2 | △ 121 | 51.0 |
| 共同施設工事負担金 | 2 | 0.0 | 1 | 0.0 | △ 1 | 59.9 |
| 流動負債 | 3,010 | 3.7 | 3,182 | 3.8 | 172 | 105.7 |
| 未払金 | 2,216 | 2.7 | 2,526 | 3.0 | 310 | 114.0 |
| 未払費用 | 23 | 0.0 | 26 | 0.0 | 4 | 117.3 |
| 前受金 | - | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | 皆増 |
| 未払消費税及び地方消費税 | 115 | 0.1 | 10 | 0.0 | △ 105 | 8.4 |
| その他流動負債 | 656 | 0.8 | 619 | 0.7 | △ 37 | 94.4 |
| 負債合計 | 4,601 | 5.7 | 4,500 | 5.4 | △ 101 | 97.8 |
| 資本金 | 31,247 | 38.6 | 31,247 | 37.5 | 0 | 100.0 |
| 自己資本金 | 10,055 | 12.4 | 10,998 | 13.2 | 943 | 109.4 |
| 借入資本金 | 21,191 | 26.2 | 20,248 | 24.3 | △ 943 | 95.6 |
| 剰余金 | 45,093 | 55.7 | 47,523 | 57.1 | 2,430 | 105.4 |
| 資本剰余金 | 41,308 | 51.0 | 41,260 | 49.6 | △ 48 | 99.9 |
| 利益剰余金 | 3,785 | 4.7 | 6,263 | 7.5 | 2,478 | 165.5 |
| 資本合計 | 76,340 | 94.3 | 78,770 | 94.6 | 2,430 | 103.2 |
| 負債・資本合計 | 80,941 | 100.0 | 83,270 | 100.0 | 2,330 | 102.9 |

注：数値は四捨五入しているため、合計と内訳が一致しないことがある。なお、増減額及び比率の値は円単位で算出したものをそれぞれの単位で表示している。

ア 固定資産について

当年度における固定資産の増減及び減価償却の状況は、次表のとおりである。

| 区 分 | 年度当初 現在高 (A) | 当年度増減額 | | | 減価償却累計額 | | 当年度 減価償却高 (D) | 年度末 償却未済額 (A+B-C-D) |
|------------------------|--------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| | | 増加額 | 減少額 | 差引(B) | 当年度 増減額 | 累計(C) | | |
| 有 形 固 定 資 産 | 百万円 106,385 | 百万円 6,419 | 百万円 4,755 | 百万円 1,664 | 百万円 1,153 | 百万円 44,580 | 百万円 63,468 | |
| 土 地 | 2,509 | - | - | - | - | - | 2,509 | |
| 建 物 等 (建 設 仮 勘 定) | 103,876 (4,685) | 6,419 (2,625) | 4,755 (3,817) | 1,664 (△1,192) | 1,153 | 44,580 | 60,959 (3,493) | |
| 無 形 固 定 資 産 | 2,010 | 0 | - | 0 | - | - | 252 | |
| 投 資 | 3,498 | 1,000 | 995 | 5 | - | - | 3,503 | |
| 計 | 111,893 (4,685) | 7,419 (2,625) | 5,749 (3,817) | 1,670 (△1,192) | 1,153 | 44,580 | 252 68,731 (3,493) | |

注1：数値は四捨五入しているため、合計と内訳が一致しないことがある。

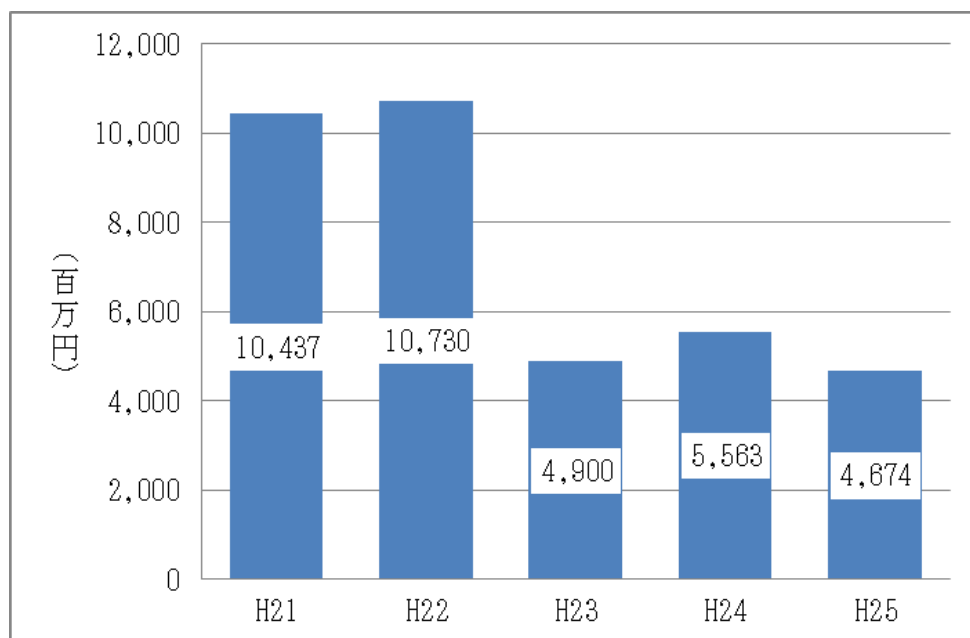
注2：() の数字は内数である。

- (ア) 有形固定資産の増加額 64 億 1,863 万円のうち主なものは、建設仮勘定 26 億 2,530 万円、構築物 29 億 5,651 万円、機械及び装置 8 億 1,470 万円である。
また、減少額 47 億 5,450 万円のうち主なものは、建設仮勘定の精算により振り替えた 38 億 1,739 万円である。

イ 流動資産について

- (ア) 現金・預金は、前年度に比較して 8 億 8,982 万円減少している。

【現金・預金残高の推移】



- (イ) 未収金 7 億 3,619 万円のうち主なものは、平成 26 年 3 月分の料金収入 5 億 4,344 万円、平成 26 年 3 月分の一津屋取水場電力料金分担金 1 億 1,329 万円及び基本使用水量の減量負担金 2,543 万円である。
(ウ) 有価証券 89 億 9,869 万円は、国庫短期証券である。
(エ) 貯蔵品 1 億 718 万円のうち主なものは、蓋類の 2,950 万円、管類の 1,690 万円、弁

類の1,912万円である。

ウ 固定負債について

- (ア) 引当金11億9,074万円は、退職給与引当金である。
- (イ) 年賦未払金1億2,651万円は、独立行政法人水資源機構に対する年賦未払金で、琵琶湖開発事業等に係る割賦負担金の元金償還により、前年度に比較して減少している。

エ 流動負債について

- (ア) 未払金25億2,625万円は、修繕工事代金及び退職給与金等の未払分である。
- (イ) 未払費用2,646万円のうち主なものは、企業債利息の未払分である。
- (ウ) その他流動負債6億1,915万円のうち主なものは、給水保証金及び契約入札保証金である。

オ 資本金について

- (ア) 自己資本金109億9,830万円のうち主なものは、固有資本金54億6,585万円である。
- (イ) 借入資本金202億4,838万円は、企業債の未償還残高である。

カ 剰余金について

- (ア) 資本剰余金412億6,045万円は、国庫補助金、工事負担金、他団体補助金等である。
- (イ) 利益剰余金62億6,282万円は、減債積立金及び当年度未処分利益剰余金である。

【財務に関する主な分析比率の推移】

| 区分 年度 | 自己資本構成比率 $\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債資本合計}} \times 100$ | 流動比率 $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 当座比率 $\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$ |
|----------|--|--|---|
| | % | % | % |
| 21 | 61.7 | 238.8 | 235.2 |
| 22 | 63.4 | 307.5 | 304.8 |
| 23 | 64.4 | 306.3 | 143.2 |
| 24 | 68.1 | 414.5 | 209.9 |
| 25 | 70.3 | 457.0 | 170.0 |

(3) キャッシュ・フローの状況

キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

| | 平成24年度 (A) | 平成25年度 (B) | 差引 (B) - (A) |
|-----------------------------|------------|------------|--------------|
| I 営業活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 当年度純利益 | 886 | 3,421 | 2,535 |
| 減価償却費等 | 3,985 | 2,278 | △1,707 |
| 退職給与引当金の増減額 (△は減少) | 151 | △150 | △301 |
| 受取利息 | △28 | △16 | 12 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 720 | 439 | △281 |
| 有形固定資産売却益 | △31 | — | 31 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | 19 | △47 | △66 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | 316 | 151 | △165 |
| たな卸資産の増減額 (△は増加) | △3 | △15 | △12 |
| その他 | 87 | △131 | △217 |
| 小計 | 6,101 | 5,930 | △171 |
| 利息の受取額 | 28 | 16 | △12 |
| 利息等の支払額 | △725 | △439 | 285 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 5,404 | 5,506 | 102 |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △4,023 | △2,429 | 1,594 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 37 | — | △37 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △1,275 | △124 | 1,152 |
| 投資有価証券の取得による支出 | △1,500 | △1,000 | 500 |
| 投資有価証券の売却による収入 | 1,594 | 995 | △599 |
| 有価証券の純増減額 | △0 | △3,000 | △3,000 |
| 共同施設工事負担金による収入 | 2 | 36 | 34 |
| 国庫補助金による収入 | 279 | 65 | △214 |
| 国庫返納金による支出 | — | △1 | △1 |
| 工事負担金による収入 | 2 | 5 | 2 |
| 他団体補助金による収入 | 1,470 | — | △1,470 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △3,415 | △5,453 | △2,038 |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 企業債の発行による収入 | 1,000 | — | △1,000 |
| 企業債の償還による支出 | △2,325 | △943 | 1,382 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △1,325 | △943 | 382 |
| IV 資金増減額 | 664 | △890 | △1,554 |
| V 資金期首残高 | 4,900 | 5,563 | 664 |
| VI 資金期末残高 | 5,563 | 4,674 | △890 |

注：資金の範囲は、現金及び預金である。

キャッシュ・フローの状況は、営業活動で増加した資金 55 億 615 万円が、有価証券取得や固定資産取得等の投資活動で 54 億 5,315 万円、企業債償還等の財務活動で 9 億 4,282 万円減少した結果、8 億 8,982 万円の資金減となり、期末残高は 46 億 7,352 万円となった。

付 表

目 次

| | |
|------------------------------|----|
| 大阪広域水道企業団水道事業会計損益計算書…………… | 25 |
| 大阪広域水道企業団工業用水道事業会計損益計算書…………… | 26 |
| 大阪広域水道企業団水道事業会計貸借対照表…………… | 27 |
| 大阪広域水道企業団工業用水道事業会計貸借対照表…………… | 28 |

大阪広域水道企業団水道事業会計損益計算書

(単位：円)

| 科 目 | 平成21年度 | 平成22年度 | 平成23年度 | 平成24年度 | 平成25年度 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 水道事業収益 | 48,722,665,244 | 44,777,573,607 | 42,455,356,190 | 41,404,342,797 | 40,035,762,129 |
| 営業収益 | 47,401,302,107 | 41,837,661,377 | 41,423,266,568 | 41,073,011,559 | 39,574,020,543 |
| 給水収益 | 47,366,868,158 | 41,804,088,690 | 41,386,151,274 | 41,009,859,384 | 39,452,748,675 |
| 受託収益 | ※1 | ※1 | ※1 | ※1 | 57,561,997 |
| その他営業収益 | 34,433,949 | 33,572,687 | 37,115,294 | 63,152,175 | 63,709,871 |
| 営業外収益 | 488,889,126 | 479,727,983 | 425,315,984 | 323,379,181 | 442,611,423 |
| 受取利息 | 91,817,639 | 75,363,760 | 45,142,290 | 37,695,863 | 26,628,438 |
| 他会計補助金 | 0 | 18,231,000 | 0 | 0 | 0 |
| 共同事業負担金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 170,502,784 |
| 雑収益 | 397,071,487 | 386,133,223 | 380,173,694 | 285,683,318 | 245,480,201 |
| 特別利益 | 832,474,011 | 2,460,184,247 | 606,773,638 | 7,952,057 | 19,130,163 |
| 固定資産売却益 | 317,082,151 | 1,005,605,156 | 606,773,638 | 7,952,057 | 1,305,879 |
| その他特別利益 | 515,391,860 | 1,454,579,091 | 0 | 0 | 17,824,284 |
| 水道事業費用 | 42,583,977,530 | 96,905,343,868 | 40,967,278,359 | 39,969,712,645 | 34,096,153,552 |
| 営業費用 | 36,042,827,518 | 35,714,332,559 | 35,142,892,930 | 34,868,673,988 | 29,773,788,021 |
| 原水及び浄水費 | 8,629,800,631 | 8,602,537,111 | 8,650,423,709 | 8,980,849,969 | 9,517,390,045 |
| 送水費 | 3,413,390,558 | 3,291,055,054 | 3,430,648,835 | 3,540,731,204 | 3,801,154,636 |
| 総係費 | 1,426,465,279 | 1,548,543,192 | 1,606,217,673 | 1,852,694,929 | 861,880,435 |
| 議会及び監査費 | 0 | 0 | 4,095,304 | 9,007,467 | 10,024,124 |
| 減価償却費 | 20,813,164,471 | 20,861,439,479 | 20,162,793,494 | 19,012,114,456 | 14,313,654,532 |
| 資産減耗費 | 340,759,034 | 173,311,645 | 238,065,770 | 497,312,485 | 224,629,650 |
| 固定資産保存費 | 16,318,875 | 29,908,992 | 72,503,329 | 28,648,019 | 13,797,009 |
| 受託費用 | ※2 | ※2 | ※2 | ※2 | 53,457,913 |
| その他営業費用 | 1,402,928,670 | 1,207,537,086 | 978,144,816 | 947,315,459 | 977,799,677 |
| 営業外費用 | 6,541,150,012 | 5,886,568,219 | 5,417,467,909 | 4,574,979,867 | 4,125,479,486 |
| 支払利息及び公債費取崩費 | 6,522,903,145 | 5,861,596,048 | 5,404,098,876 | 4,570,422,818 | 3,980,538,193 |
| 繰延勘定債却 | 18,159,800 | 13,253,800 | 10,576,600 | 733,200 | 733,200 |
| 共同事業費用 | 0 | 0 | 0 | 0 | 143,576,356 |
| 雑支出 | 87,067 | 11,718,371 | 2,792,433 | 3,823,849 | 631,737 |
| 特別損失 | 0 | 55,304,443,090 | 406,917,520 | 526,058,790 | 196,886,045 |
| 固定資産売却損 | 0 | 692,818,129 | 52,273,318 | 383,072,131 | 54,499,504 |
| 過年度損益修正損 | 0 | 220,550,900 | 128,413,539 | 0 | 0 |
| その他特別損失 | 0 | 54,391,074,061 | 226,230,663 | 142,986,659 | 142,386,541 |
| 当年度純利益 | 6,138,687,714 | 0 | 1,488,077,831 | 1,434,630,152 | 5,939,608,577 |
| 当年度純損失 | 0 | 52,127,770,261 | 0 | 0 | 0 |

※1 受託収益は平成24年度までその他営業収益に含めて計上している。

※2 受託費用は平成24年度までその他営業費用に含めて計上している。

大阪広域水道企業団工業用水道事業会計損益計算書

(単位：円)

| 科 目 | 平成21年度 | 平成22年度 | 平成23年度 | 平成24年度 | 平成25年度 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工業用水道事業収益 | 10,369,113,643 | 8,040,309,851 | 8,069,385,954 | 8,545,179,896 | 9,050,008,527 |
| 営業収益 | 8,281,035,464 | 7,853,059,666 | 7,911,291,735 | 8,180,218,122 | 8,006,322,337 |
| 給水収益 | 8,088,207,956 | 7,652,373,317 | 7,698,659,165 | 7,976,240,182 | 7,765,518,264 |
| 受託収益 | ※1 | ※1 | ※1 | ※1 | 6,529,135 |
| その他営業収益 | 192,827,508 | 200,686,349 | 212,632,570 | 203,977,940 | 234,274,938 |
| 営業外収益 | 187,429,594 | 152,433,407 | 127,324,810 | 277,849,476 | 29,487,177 |
| 受取利息 | 94,198,601 | 61,301,162 | 46,284,752 | 28,018,613 | 15,609,726 |
| 他会計補助金 | 80,410,125 | 77,442,352 | 0 | 0 | 0 |
| 企業債償還負担金 | 0 | 0 | 66,366,550 | 235,718,303 | 0 |
| 雑収益 | 12,820,868 | 13,689,893 | 14,673,508 | 14,112,560 | 13,877,451 |
| 特別利益 | 1,900,648,585 | 34,816,778 | 30,769,409 | 87,112,298 | 1,014,199,013 |
| 固定資産売却益 | 0 | 834,632 | 0 | 31,195,174 | 0 |
| その他特別利益 | 1,900,648,585 | 33,982,146 | 30,769,409 | 55,917,124 | 1,014,199,013 |
| 工業用水道事業費用 | 7,622,016,064 | 7,686,010,271 | 7,279,198,386 | 7,659,569,954 | 5,629,268,895 |
| 営業費用 | 6,743,950,683 | 6,799,303,417 | 6,623,969,857 | 6,934,911,806 | 5,173,029,395 |
| 原水費 | 1,020,104,313 | 1,031,283,389 | 1,001,584,874 | 1,067,374,682 | 1,251,755,505 |
| 配水費 | 809,131,301 | 910,150,756 | 937,668,196 | 1,012,261,048 | 1,059,232,907 |
| 総係費 | 504,104,338 | 536,485,923 | 519,825,616 | 605,760,606 | 289,722,997 |
| 議会及び監査費 | 0 | 0 | 2,312,619 | 4,872,005 | 5,919,636 |
| 減価償却費 | 3,940,372,441 | 3,948,177,885 | 3,861,878,751 | 3,854,867,478 | 2,213,378,492 |
| 資産減耗費 | 38,757,692 | 17,969,112 | 13,581,206 | 131,227,395 | 65,679,132 |
| 固定資産保存費 | 3,881,742 | 3,648,371 | 5,262,719 | 2,826,502 | 11,628,720 |
| 受託費用 | ※2 | ※2 | ※2 | ※2 | 5,935,580 |
| その他営業費用 | 427,598,856 | 351,587,981 | 281,855,876 | 255,722,090 | 269,776,426 |
| 営業外費用 | 878,065,381 | 728,826,630 | 645,235,870 | 724,658,148 | 456,239,500 |
| 支払利息及び企業債取崩費 | 855,792,072 | 728,154,792 | 638,221,906 | 719,946,893 | 438,727,830 |
| 雑支出 | 22,273,309 | 671,838 | 7,013,964 | 4,711,255 | 17,511,670 |
| 特別損失 | 0 | 157,880,224 | 9,992,659 | 0 | 0 |
| 過年度損益修正損 | 0 | 0 | 9,992,659 | 0 | 0 |
| その他特別損失 | 0 | 157,880,224 | 0 | 0 | 0 |
| 当年度純利益 | 2,747,097,579 | 354,299,580 | 790,187,568 | 885,609,942 | 3,420,739,632 |

※1 受託収益は平成24年度まででその他営業収益に含めて計上している。

※2 受託費用は平成24年度まででその他営業費用に含めて計上している。

大阪広域水道企業団水道事業会計貸借対照表

(単位：円)

| 科 目 | 平成21年度 | 平成22年度 | 平成23年度 | 平成24年度 | 平成25年度 |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 固定資産 | 513,458,527,737 | 427,975,284,358 | 415,626,777,433 | 401,263,838,667 | 395,370,643,082 |
| 有形固定資産 | 420,010,799,069 | 390,868,480,101 | 385,495,347,689 | 377,672,752,378 | 373,610,158,907 |
| 無形固定資産 | 88,536,151,197 | 33,972,157,311 | 27,648,019,749 | 22,139,506,294 | 21,233,124,175 |
| 投資 | 4,911,577,471 | 3,134,646,946 | 2,483,409,995 | 1,451,579,995 | 527,360,000 |
| 流動資産 | 34,498,234,833 | 43,714,528,711 | 36,809,247,607 | 38,403,369,039 | 42,395,710,875 |
| 現金・預金 | 29,408,769,274 | 32,914,003,957 | 15,535,627,658 | 16,332,637,526 | 18,146,653,060 |
| 未収金 | 4,339,262,392 | 10,513,831,489 | 3,940,111,048 | 3,672,611,840 | 3,932,114,977 |
| 有価証券 | 0 | 0 | 16,995,733,000 | 17,995,770,000 | 19,997,080,000 |
| 貯蔵品 | 297,424,674 | 284,216,105 | 284,728,960 | 289,106,115 | 298,597,641 |
| 前払金 | 250,577,909 | 0 | 50,569,781 | 110,543,964 | 21,265,197 |
| その他流動資産 | 202,200,584 | 2,477,160 | 2,477,160 | 2,699,594 | 0 |
| 繰延勘定 | 24,273,200 | 13,215,400 | 2,638,800 | 1,905,600 | 1,172,400 |
| 企業債発行差金 | 24,273,200 | 13,215,400 | 2,638,800 | 1,905,600 | 1,172,400 |
| 資産合計 | 547,981,035,770 | 471,703,028,469 | 452,438,663,840 | 439,669,113,306 | 437,767,526,357 |
| 固定負債 | 34,882,930,717 | 39,180,987,461 | 75,333,368,909 | 66,919,072,707 | 58,675,759,848 |
| 引当金 | 2,557,351,955 | 13,839,080,573 | 3,463,398,437 | 3,903,164,005 | 3,465,664,828 |
| 年賦未払金 | 31,566,396,150 | 24,480,424,459 | 27,768,251,309 | 22,161,709,217 | 16,349,516,561 |
| 共同施設工事負担 | 759,182,612 | 861,482,429 | 967,440,163 | 36,596,485 | 101,619 |
| 建設委託工事受入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7,735,840 |
| その他固定負債 | 0 | 0 | 43,134,279,000 | 40,817,603,000 | 38,852,741,000 |
| 流動負債 | 9,467,135,544 | 8,774,614,158 | 9,640,850,817 | 8,950,210,203 | 9,890,219,932 |
| 未払金 | 8,959,628,221 | 7,992,800,333 | 8,278,205,624 | 8,291,684,650 | 9,419,435,676 |
| 未払費用 | 447,300,353 | 414,344,458 | 394,947,692 | 369,312,243 | 361,619,864 |
| 未払消費税及び地方消費税 | 0 | 311,665,100 | 887,180,600 | 215,571,600 | 0 |
| 前受金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 136,676 |
| その他流動負債 | 60,206,970 | 55,804,267 | 80,516,901 | 73,641,710 | 109,027,716 |
| 負債合計 | 44,350,066,261 | 47,955,601,619 | 84,974,219,726 | 75,869,282,910 | 68,565,979,780 |
| 資本 | 342,103,012,552 | 336,678,727,797 | 284,710,360,399 | 281,248,461,593 | 279,322,077,597 |
| 自己資本 | 162,739,173,956 | 162,710,195,314 | 166,804,819,814 | 169,236,713,836 | 169,093,696,481 |
| 借入資本 | 179,363,838,596 | 173,968,532,483 | 117,905,540,585 | 112,011,747,757 | 110,228,381,116 |
| 剰余 | 161,527,956,957 | 87,068,699,053 | 82,754,083,715 | 82,551,368,803 | 89,879,468,980 |
| 資本剰余金 | 143,862,982,794 | 122,785,835,151 | 121,348,287,828 | 122,286,456,918 | 123,674,948,518 |
| 利益剰余金 | 17,664,974,163 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 欠損 | 0 | △ 35,717,136,098 | △ 38,594,204,113 | △ 39,735,088,115 | △ 33,795,479,538 |
| 資本合計 | 503,630,969,509 | 423,747,426,850 | 367,464,444,114 | 363,799,830,396 | 369,201,546,577 |
| 負債資本合計 | 547,981,035,770 | 471,703,028,469 | 452,438,663,840 | 439,669,113,306 | 437,767,526,357 |

大阪広域水道企業団工業用水道事業会計貸借対照表

(単位：円)

| 科 目 | 平成21年度 | 平成22年度 | 平成23年度 | 平成24年度 | 平成25年度 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 固定資産 | 69,663,107,542 | 69,715,146,478 | 69,952,452,021 | 68,466,193,591 | 68,730,894,673 |
| 有形固定資産 | 58,678,706,486 | 60,858,823,219 | 63,129,409,943 | 62,957,529,845 | 63,468,334,622 |
| 無形固定資産 | 7,389,384,444 | 5,262,944,647 | 3,231,167,078 | 2,010,418,528 | 1,759,171,051 |
| 投資 | 3,595,016,612 | 3,593,378,612 | 3,591,875,000 | 3,498,245,218 | 3,503,389,000 |
| 流動資産 | 12,239,970,721 | 11,494,419,110 | 11,997,260,137 | 12,474,543,564 | 14,539,363,664 |
| 現金・預金 | 10,437,149,157 | 10,729,503,865 | 4,899,580,052 | 5,563,344,422 | 4,673,521,247 |
| 未収金 | 1,613,740,391 | 664,659,015 | 986,645,047 | 753,954,703 | 736,192,455 |
| 有価証券 | 0 | 0 | 5,998,494,000 | 5,998,590,000 | 8,998,686,000 |
| 貯蔵品 | 92,876,038 | 93,833,390 | 88,879,699 | 92,221,765 | 107,176,663 |
| 前払金 | 91,860,895 | 5,300,000 | 22,538,499 | 66,432,674 | 23,787,299 |
| その他流動資産 | 4,344,240 | 1,122,840 | 1,122,840 | 0 | 0 |
| 資産合計 | 81,903,078,263 | 81,209,565,588 | 81,949,712,158 | 80,940,737,155 | 83,270,258,337 |
| 固定負債 | 5,747,271,773 | 4,127,758,867 | 2,715,578,398 | 1,591,280,405 | 1,318,712,398 |
| 引当金 | 878,163,064 | 1,024,580,608 | 1,189,982,631 | 1,340,965,827 | 1,190,744,455 |
| 年賦未払金 | 4,869,108,709 | 3,103,178,259 | 1,523,154,847 | 247,873,658 | 126,505,100 |
| 共同施設工事負担金 | 0 | 0 | 2,440,920 | 2,440,920 | 1,462,843 |
| 流動負債 | 5,124,707,629 | 3,737,924,161 | 3,916,704,056 | 3,009,558,925 | 3,181,591,885 |
| 未払金 | 4,579,126,210 | 3,114,165,007 | 3,217,106,008 | 2,215,778,548 | 2,526,253,387 |
| 未払費用 | 31,749,390 | 31,709,820 | 26,922,964 | 22,547,129 | 26,456,804 |
| 前受金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35,168 |
| 未払消費税及び地方消費税 | 0 | 65,192,700 | 74,866,900 | 115,026,500 | 9,693,100 |
| その他流動負債 | 513,832,029 | 526,856,634 | 597,808,184 | 656,206,748 | 619,153,426 |
| 負債合計 | 10,871,979,402 | 7,865,683,028 | 6,632,282,454 | 4,600,839,330 | 4,500,304,283 |
| 資本 | 25,522,429,325 | 27,318,241,264 | 30,245,696,720 | 31,246,681,479 | 31,246,681,479 |
| 自己資本 | 5,026,221,724 | 5,465,849,724 | 7,729,430,008 | 10,055,478,153 | 10,998,299,005 |
| 借入資本 | 20,496,207,601 | 21,852,391,540 | 22,516,266,712 | 21,191,203,326 | 20,248,382,474 |
| 剰余金 | 45,508,669,536 | 46,025,641,296 | 45,071,732,984 | 45,093,216,346 | 47,523,272,575 |
| 資本剰余金 | 38,724,609,431 | 39,326,909,611 | 39,846,394,015 | 41,308,315,580 | 41,260,453,029 |
| 利益剰余金 | 6,784,060,105 | 6,698,731,685 | 5,225,338,969 | 3,784,900,766 | 6,262,819,546 |
| 資本合計 | 71,031,098,861 | 73,343,882,560 | 75,317,429,704 | 76,339,897,825 | 78,769,954,054 |
| 負債資本合計 | 81,903,078,263 | 81,209,565,588 | 81,949,712,158 | 80,940,737,155 | 83,270,258,337 |