

平成 26 年度

大阪市工業用水道事業会計決算書

報告第16号

平成26年度大阪市工業用水道事業会計決算報告について

1. 大阪市水道局長 玉井得雄 提出平成26年度大阪市工業用水道事業会計決算書

- | | |
|-----------------|----------------|
| 1. 事業報告書 | 7. 収益費用明細書 |
| 2. 損益計算書 | 8. 固定資産明細書 |
| 3. 剰余金計算書 | 9. 企業債明細書 |
| 4. 剰余金処分計算書 | 10. 決算報告書 |
| 5. 貸借対照表 | 11. 会計書類に関する注記 |
| 6. キャッシュ・フロー計算書 | |

上記について別冊のとおり

大阪市監査委員	貴	納	順	二
同	阪	井	千	鶴子
同	美	延	映	夫
同	島	田	ま	り

の意見を付けて報告する。

平成27年9月25日

大阪市長 橋 下 徹

目 次

1. 事業報告書	1頁
2. 損益計算書	5頁
3. 剰余金計算書	6頁
4. 剰余金処分計算書	8頁
5. 貸借対照表	9頁
6. キャッシュ・フロー計算書	11頁
7. 収益費用明細書	12頁
8. 固定資産明細書	16頁
9. 企業債明細書	19頁
10. 決算報告書	22頁
11. 会計書類に関する注記	26頁

平成 26 年度大阪市工業用水道事業報告書

1. 概 況

(1) 総括事項

本年度の経営収支は、給水収益の減少などがありましたものの、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計上などにより、4 億 4,033 万 6,828 円の剰余となり、前年度からの繰越欠損金 7 億 4,265 万 734 円と会計制度の見直しに伴うその他未処分利益剰余金変動額 48 億 4,242 万 8,225 円を合わせますと、当年度末の未処分利益剰余金は、45 億 4,011 万 4,319 円となっております。

また、建設改良事業におきましては、老朽化した配水管等の更新整備を実施しました。

なお、今後とも引き続き事業の効率的運営に努め、経営の健全化を図ってまいります。

(2) 議会議決事項

(平成 26 年 3 月 14 日)

1. 平成 26 年度大阪市工業用水道事業会計予算
平成 26 年 7 月 25 日
1. 平成 25 年度大阪市工業用水道事業会計予算繰越報告について
平成 26 年 9 月 9 日
1. 平成 25 年度決算に基づく大阪市各会計資金不足比率の報告について
平成 26 年 10 月 16 日
1. 平成 25 年度大阪市工業用水道事業会計決算報告について
平成 27 年 2 月 24 日
1. 平成 26 年度大阪市工業用水道事業会計補正予算（第 1 回）
平成 27 年 3 月 13 日
1. 平成 27 年度大阪市工業用水道事業会計予算
2. 職員の配偶者同行休業に関する条例
3. 大阪市職員定数条例の一部を改正する条例

(3) 職員に関する事項

1. 平成 27 年 3 月末日における職員在籍人員は 30 名で、すべて損益勘定所属人員であります。
2. 平成 26 年 3 月 31 日に大阪市水道局企業職員給与規程、大阪市水道局企業職員の初任給及び昇給等の基準に関する規程、大阪市水道局企業職員の期末手当及び勤勉手当に関する規程の一部を改正し、平成 26 年 4 月 1 日から職員の給与を改定しました。
3. 平成 27 年 3 月 13 日に大阪市水道局企業職員給与規程の一部を改正し、平成 26 年 4 月 1 日から職員の給与を改定しました。
4. 平成 27 年 3 月 13 日に大阪市水道局企業職員の期末手当及び勤勉手当に関する規程の一部を改正し、平成 26 年 12 月 1 日から職員の給与を改めました。

(4) 料金等に関する事項

大阪市工業用水道事業給水条例の一部改正により、平成 26 年 4 月 1 日から料金を改定しました。改定後の料金は次のとおりであります。

1. 給水料

1 月につき、次の区分に応じ算定した金額に 100 分の 108 を乗じて得た額とする。

責任使用水量に対する分（1 立方メートルにつき）	35 円
責任使用水量を超える分（1 立方メートルにつき）	70 円

2. メーター料

1 個 1 月につき、次の表の左欄に掲げるメーターの口径の区分に応じ、同表の右欄に掲げる金額（超過流量を表示する機器を設置する場合にあっては、当該金額に 4,600 円を加算した額）に 100 分の 108 を乗じて得た額とする。

メーターの口径	金額
40 ミリメートル以下	400 円
100 ミリメートル以下	1,500 円
150 ミリメートル以下	3,400 円
250 ミリメートル以下	3,800 円
350 ミリメートル以下	5,000 円
400 ミリメートル以上	7,400 円

2. 工 事

(1) 改良工事

種 別	数 量	決 算 額	備 考
1. 配 水 設 備	一 式	13,378,105 ^円	口径 600mm ~ 100mm
2. そ の 他 設 備	一 式	221,542	機械器具購入
計		13,599,647	

(注) 決算額は、消費税及び地方消費税を含む。

3. 業 務

(1) 業 務 量

区 分	本 年 度	前 年 度	差 引		備 考
			増 △ 減	比 率	
給 水 量	25,590,230 ^{m³}	26,325,590 ^{m³}	△ 735,360 ^{m³}	△ 2.8%	
1 日 平 均	70,110	72,125	△ 2,015	△ 2.8	
給 水 社 数	社 294	社 298	△ 社 4	△ 1.3	年度末現在
給 水 工 場 数	工場 359	工場 365	△ 工場 6	△ 1.6	”

(2) 事業収入に関する事項

区 分	本 年 度		前 年 度		差 引 増 △ 減
	円	%	円	%	
営 業 収 益	1,542,227,053	77.6	1,632,375,814	99.3	△ 90,148,761
給 水 収 益	1,517,029,070	76.3	1,589,392,900	96.7	△ 72,363,830
受 託 工 事 収 益	14,599,614	0.8	36,846,580	2.2	△ 22,246,966
そ の 他 営 業 収 益	10,598,369	0.5	6,136,334	0.4	4,462,035
営 業 外 収 益	197,577,501	9.9	12,175,969	0.7	185,401,532
受 取 利 息 及 び 配 当 金	5,206,253	0.3	6,054,574	0.4	△ 848,321
一 般 会 計 補 助 金	2,072,000	0.1	2,202,000	0.1	△ 130,000
長 期 前 受 金 戻 入	187,897,329	9.4	0	0.0	187,897,329
引 当 金 戻 入	6,988	0.0	0	0.0	6,988
雑 収 益	2,394,931	0.1	3,919,395	0.2	△ 1,524,464
特 別 利 益	248,327,834	12.5	0	0.0	248,327,834
そ の 他 特 別 利 益	248,327,834	12.5	0	0.0	248,327,834
計	1,988,132,388	100	1,644,551,783	100	343,580,605

(3) 事業費に関する事項

区 分	本 年 度		前 年 度		差 引 増 △ 減
	円	%	円	%	
営 業 費 用	1,195,627,595	77.2	1,188,022,644	87.9	7,604,951
人 件 費	244,620,022	15.8	231,774,737	17.2	12,845,285
経 費	951,007,573	61.4	956,247,907	70.7	△ 5,240,334
営 業 外 費 用	135,890,057	8.8	164,101,081	12.1	△ 28,211,024
特 別 損 失	216,277,908	14.0	0	0.0	216,277,908
計	1,547,795,560	100	1,352,123,725	100	195,671,835

4. 会 計

(1) 企業債及び一時借入金の概況

1. 企業債

種 類	前年度末残高	当年度発行額	当年度償還額	当年度末残高
建設改良等の財源に 充てるための企業債	1,419,920,151 円	0 円	222,249,617 円	1,197,670,534 円
財 務 省 借 入 金	706,518,384	0	95,200,329	611,318,055
地 方 公 共 団 体 金 融 機 構 借 入 金	713,401,767	0	127,049,288	586,352,479

2. 一時借入金

な し

(一時借入金限度額 500,000,000 円)

5. そ の 他

(1) 一般会計補助金の用途について

収益的収入 2,072,000 円については、厚生費の課税仕入れ以外（特定収入以外）に充当しました。

平成 26 年度大阪市工業用水道事業損益計算書

(平成 26 年 4 月 1 日から平成 27 年 3 月 31 日まで)

1. 営業収益			
(1) 給水収益	1,517,029,070		
(2) 受託工事収益	14,599,614		
(3) その他営業収益	<u>10,598,369</u>	1,542,227,053	
2. 営業費用			
(1) 浄水送水費	424,654,525		
(2) 配水費	180,193,476		
(3) 受託工事費	24,103,779		
(4) 総係費	91,407,805		
(5) 減価償却費	463,112,920		
(6) 資産減耗費	<u>12,155,090</u>	<u>1,195,627,595</u>	
営業利益			346,599,458
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	5,206,253		
(2) 一般会計補助金	2,072,000		
(3) 長期前受金戻入	187,897,329		
(4) 引当金戻入	6,988		
(5) 雑収益	<u>2,394,931</u>	197,577,501	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	29,503,333		
(2) 他会計分担金	92,971,018		
(3) 雑支出	<u>13,415,706</u>	<u>135,890,057</u>	<u>61,687,444</u>
経常利益			408,286,902
5. 特別利益			
(1) その他特別利益	<u>248,327,834</u>	248,327,834	
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	49,388,929		
(2) その他特別損失	<u>166,888,979</u>	<u>216,277,908</u>	<u>32,049,926</u>
当年度純利益			440,336,828
前年度繰越欠損金			742,650,734
その他未処分利益剰余金 変動額			<u>4,842,428,225</u>
当年度未処分利益 剰余金			<u><u>4,540,114,319</u></u>

平成26年度大阪市工業用

(平成26年4月1日から)

	資 本 金		剰 余 金						
	自 己 資 本 金	借 入 資 本 金	資 本						
			国庫補助金	工事負担金					
前 年 度 末 残 高	8,040,296,916	1,419,920,151	4,148,117,520	5,569,183,563					
前 年 度 処 分 額	0	0	0	0					
処 分 後 残 高	8,040,296,916	1,419,920,151	4,148,117,520	5,569,183,563					
当 年 度 変 動 額	0	△ 1,419,920,151	△ 2,824,190,750	△ 5,479,638,298					
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">会計基準の見直しに伴う会計処理</td> <td style="width: 10%;">0</td> <td style="width: 10%;">△ 1,419,920,151</td> <td style="width: 10%;">△ 2,824,190,750</td> <td style="width: 10%;">△ 5,479,638,298</td> </tr> </table>	会計基準の見直しに伴う会計処理	0	△ 1,419,920,151	△ 2,824,190,750	△ 5,479,638,298	0	△ 1,419,920,151	△ 2,824,190,750	△ 5,479,638,298
会計基準の見直しに伴う会計処理	0	△ 1,419,920,151	△ 2,824,190,750	△ 5,479,638,298					
当 年 度 純 利 益	0	0	0	0					
当 年 度 末 残 高	8,040,296,916	0	1,323,926,770	89,545,265					

水道事業剰余金計算書

(平成27年3月31日まで)

剰余金			利益剰余金		資本合計
受贈財産 評価額	その他資本 剰余金	資本剰余金 合計	未処理 損金	利益剰余金 合計	
円 2,019,677,586	円 63,942,742	円 11,800,921,411	円 △ 742,650,734	円 △ 742,650,734	円 20,518,487,744
0	0	0	0	0	0
2,019,677,586	63,942,742	11,800,921,411	(繰越欠損金) △ 742,650,734	△ 742,650,734	20,518,487,744
△ 1,729,760,863	△ 63,942,742	△ 10,097,532,653	5,282,765,053	5,282,765,053	△ 6,234,687,751
△ 1,729,760,863	△ 63,942,742	△ 10,097,532,653	4,842,428,225	4,842,428,225	△ 6,675,024,579
0	0	0	440,336,828	440,336,828	440,336,828
289,916,723	0	1,703,388,758	(当年度未処分利益剰余金) 4,540,114,319	4,540,114,319	14,283,799,993

平成 26 年度大阪市工業用水道事業剰余金処分計算書

	資 本 金	資 本 剰 余 金	未 処 分 利 益 剰 余 金
当 年 度 末 残 高	8,040,296,916 円	1,703,388,758 円	4,540,114,319 円
議会の議決による処分額	4,540,114,319	0 △	4,540,114,319
資本金の組入	4,540,114,319	0 △	4,540,114,319
処 分 後 残 高	12,580,411,235	1,703,388,758	(繰越利益剰余金) 0

平成26年度大阪市工業用水道事業貸借対照表

(平成27年3月31日)

資 産 の 部

1. 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		3,336,449,014	円
ロ 建 物	665,299,510		円
減価償却累計額	<u>△ 609,840,707</u>	55,458,803	
ハ 構 築 物	21,589,990,842		
減価償却累計額	<u>△ 12,304,016,184</u>	9,285,974,658	
ニ 機 械 及 び 装 置	6,342,054,934		
減価償却累計額	<u>△ 4,809,158,978</u>	1,532,895,956	
ホ 車 両 運 搬 具	898,000		
減価償却累計額	<u>△ 853,100</u>	44,900	
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	40,694,440		
減価償却累計額	<u>△ 36,328,427</u>	4,366,013	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>75,061,587</u>	
有形固定資産合計		14,290,250,931	円
(2) 投資その他の資産			
イ 破産更生債権等	1,471,736		
貸倒引当金	<u>△ 1,471,736</u>	0	
ロ その他固定資産		<u>136,021</u>	
投資その他の資産合計		<u>136,021</u>	
固定資産合計			<u>14,290,386,952</u> 円

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金		6,318,200,847	
(2) 未 収 金		141,210,952	
(3) 貯 蔵 品		31,671,440	
(4) 前 払 金		<u>10,503,800</u>	
流動資産合計			<u>6,501,587,039</u>
資 産 合 計			<u><u>20,791,973,991</u></u>

負 債 の 部

3. 固 定 負 債		円
(1) 企 業 債	1,003,108,449	
(2) 引 当 金	<u>176,227,421</u>	
固 定 負 債 合 計		1,179,335,870 円
4. 流 動 負 債		
(1) 企 業 債	194,562,085	
(2) 未 払 金	334,483,512	
(3) 前 受 金	19,871,626	
(4) 引 当 金	16,754,722	
(5) 預 り 金	73,000	
(6) その他流動負債	<u>370,637,970</u>	
流 動 負 債 合 計		936,382,915
5. 繰 延 収 益		
(1) 長 期 前 受 金	10,079,046,153	
(2) 収 益 化 累 計 額	<u>△ 5,686,590,940</u>	
繰 延 収 益 合 計		<u>4,392,455,213</u>
負 債 合 計		6,508,173,998

資 本 の 部

6. 資 本 金		8,040,296,916
7. 剰 余 金		
(1) 資 本 剰 余 金		
イ 国 庫 補 助 金	1,323,926,770	円
ロ 工 事 負 担 金	89,545,265	
ハ 受 贈 財 産 評 価 額	<u>289,916,723</u>	
資 本 剰 余 金 合 計		1,703,388,758
(2) 利 益 剰 余 金		
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>4,540,114,319</u>	
利 益 剰 余 金 合 計		<u>4,540,114,319</u>
剰 余 金 合 計		<u>6,243,503,077</u>
資 本 合 計		<u>14,283,799,993</u>
負 債 資 本 合 計		<u><u>20,791,973,991</u></u>

平成 26 年度大阪市工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成 26 年 4 月 1 日から平成 27 年 3 月 31 日まで)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	円
当年度純利益	440,336,828
減価償却費	463,112,920
有形固定資産除却費	12,155,090
その他特別損失	49,388,929
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	176,227,421
賞与引当金の増減額 (△は減少)	16,754,722
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	1,471,736
長期前受金戻入額	△ 187,897,329
その他特別利益	△ 248,327,834
受取利息及び受取配当金	△ 5,206,253
支払利息	29,503,333
破産更生債権等の増減額 (△は増加)	△ 1,471,736
未収金の増減額 (△は増加)	△ 129,952,621
貯蔵品の増減額 (△は増加)	△ 17,637,266
前払金の増減額 (△は増加)	△ 26,600
未払金の増減額 (△は減少)	87,973,670
前受金の増減額 (△は減少)	9,700,556
その他	100,446,198
小計	796,551,764
利息及び配当金の受取額	5,206,253
利息の支払額	△ 29,503,333
その他	169,225,302
業務活動によるキャッシュ・フロー	941,479,986
2 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	△ 61,314,153
工事負担金による収入	247,323,200
投資活動によるキャッシュ・フロー	186,009,047
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 222,249,617
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 222,249,617
資金増加額 (又は減少額)	905,239,416
資金期首残高	5,412,961,431
資金期末残高	6,318,200,847

収 益 費 用 明 細 書

収 益

款	項	目	節	金 額	備 考
1	工業用水道 事業収益			1,988,132,388	円
	1 営業収益			1,542,227,053	
		1 給水収益		1,517,029,070	
			工業用水道料金	1,517,029,070	
		2 受託工事収益		14,599,614	
		3 その他営業収益		10,598,369	
			下水道使用料 徴収関係経費繰入	6,871,225	
			消火栓関係経費 負担金	3,727,144	
	2 営業外収益			197,577,501	
		1 受取利息 及び配当金		5,206,253	
			預金利息	5,206,253	
		2 一般会計補助金		2,072,000	
		3 長期前受金戻入		187,897,329	
		4 引当金戻入		6,988	
			貸倒引当金	6,988	
		5 雑収益		2,394,931	
			賃貸料	113,800	
			その他雑収益	2,281,131	
	3 特別利益			248,327,834	
		1 その他特別利益		248,327,834	
収 益 合 計				1,988,132,388	

費用

款	項	目	節	金額	備考
1 工業用水道 事業費用				1,547,795,560 ^円	
	1 營業費用			1,195,627,595	
		1 浄水送水費		424,654,525	
			給料	47,450,366	
			手当	33,876,932	
			法定福利費	16,735,904	
			賞与引当金繰入額	8,207,260	
			旅費	31,304	
			被服費	258,549	
			備用品費	240,233	
			燃料費	74,577	
			光熱水費	4,163,462	
			通信運搬費	3,231,522	
			委託料	21,287,821	
			手数料	82,502	
			賃借料	69,394,460	
			修繕費	29,904,000	
			動力費	147,462,541	
			薬品費	9,275,872	
			材料費	322,097	
			負担金	32,655,123	
		2 配水費		180,193,476	
			給料	19,095,924	
			手当	16,065,968	
			法定福利費	6,763,827	
			賞与引当金繰入額	3,134,825	
			被服費	139,244	
			光熱水費	4,318,749	
			通信運搬費	1,480,247	

款	項	目	節	金額	備考
			委託料	19,023,409 ^円	
			賃借料	5,675,872	
			修繕費	64,951,719	
			路面復旧費	13,056,775	
			動力費	18,018,884	
			材料費	3,932,629	
			負担金	4,535,404	
		3 受託工事費		24,103,779	
			給料	5,979,300	
			手当	4,009,921	
			法定福利費	2,060,739	
			賞与引当金繰入額	972,762	
			被服費	19,361	
			印刷製本費	7,312	
			通信運搬費	2,112	
			委託料	56,234	
			路面復旧費	1,084,487	
			工事請負費	9,911,551	
		4 総係費		91,407,805	
			給料	24,920,004	
			手当	16,624,183	
			退職給付費	25,444,492	
			法定福利費	8,837,740	
			賞与引当金繰入額	4,439,875	
			旅費	18,727	
			被服費	50,420	
			備用品費	64,483	
			印刷製本費	89,640	
			通信運搬費	2,561,109	
			委託料	4,788,376	

款	項	目	節	金 額	備 考
			手 数 料	37,340	
			賃 借 料	248,880	
			保 険 料	375,864	
			負 担 金	269,912	
			公 課 費	6,600	
			厚 生 費	2,625,031	
			貸倒引当金繰入額	5,129	
		5 減 価 償 却 費		463,112,920	
			有形固定資産 減 価 償 却 費	463,112,920	
		6 資 産 減 耗 費		12,155,090	
			固定資産除却費	12,155,090	
	2 営 業 外 費 用			135,890,057	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		29,503,333	
			企 業 債 利 息	29,503,333	
		2 他 会 計 分 担 金		92,971,018	
			一般会計分担金	24,000,000	
			水道事業会計 分 担 金	68,971,018	
		3 雑 支 出		13,415,706	
	3 特 別 損 失			216,277,908	
		1 過 年 度 損 益 修 正 損		49,388,929	
		2 そ の 他 特 別 損 失		166,888,979	
	費 用 合 計			1,547,795,560	

固 定 資 産

(1) 有形固定資産

資 産 の 種 類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高	減 価 償 却 累	
					当年度増加額	当年度減少額
土 地	3,336,585,035	0	136,021	3,336,449,014	—	—
施設用地	3,336,449,014	0	0	3,336,449,014	—	—
その他用地	136,021	0	136,021	0	—	—
建 物	665,299,510	0	0	665,299,510	2,990,099	0
施設建物	665,299,510	0	0	665,299,510	2,990,099	0
構 築 物	21,680,371,446	913,401,965	1,003,782,569	21,589,990,842	925,873,263	499,705,248
取水設備	1,328,029,488	0	0	1,328,029,488	49,871,221	0
導水設備	2,110,866,130	0	994,973,200	1,115,892,930	20,086,068	495,765,424
浄水設備	773,411,198	0	8,490,846	764,920,352	14,314,879	3,815,820
配水設備	16,870,789,315	913,401,965	318,523	17,783,872,757	835,857,206	124,004
その他構築物	597,275,315	0	0	597,275,315	5,743,889	0
機 械 及 び 装 置	6,387,933,939	221,542	46,100,547	6,342,054,934	677,499,851	23,838,343
電気設備	3,203,333,594	0	395,527	3,202,938,067	342,088,610	985,833
ポンプ設備	1,174,583,407	0	0	1,174,583,407	158,098,497	0
塩素滅菌設備	35,853,086	0	0	35,853,086	0	0
薬品注入設備	239,294,038	0	0	239,294,038	14,514,095	0
量水器	137,467,346	221,542	45,705,020	91,983,868	580,777	22,852,510
その他機械装置	1,597,402,468	0	0	1,597,402,468	162,217,872	0
車 両 運 搬 具	898,000	0	0	898,000	0	0
工 具、器 具 及 び 備 品	41,398,440	0	704,000	40,694,440	3,625,987	668,800
建 設 仮 勘 定	64,332,830	12,789,913	2,061,156	75,061,587	—	—
改良工事	64,332,830	12,789,913	2,061,156	75,061,587	—	—
合 計	32,176,819,200	926,413,420	1,052,784,293	32,050,448,327	1,609,989,200	524,212,391

明 細 書

計 額	年 度 末 償 却 未 済 高	備	考
—	3,336,449,014		減 少 額 136,021
—	3,336,449,014		科目振替 136,021
—	0		
609,840,707	55,458,803		
609,840,707	55,458,803		
12,304,016,184	9,285,974,658	増 加 額 913,401,965	減 少 額 1,003,782,569
387,511,493	940,517,995	建設仮勘定から振替 4,560	除 却 92,084,583
950,972,122	164,920,808	科目振替 913,397,405	科目振替 911,697,986
479,116,387	285,803,965		
10,111,103,470	7,672,769,287		
375,312,712	221,962,603		
4,809,158,978	1,532,895,956	増 加 額 221,542	減 少 額 46,100,547
2,077,095,913	1,125,842,154	建設仮勘定から振替 221,542	除 却 24,206,717
950,930,942	223,652,465		科目振替 21,893,830
34,060,432	1,792,654		
217,506,657	21,787,381		
44,460,413	47,523,455		
1,485,104,621	112,297,847		
853,100	44,900		
36,328,427	4,366,013		減 少 額 704,000 除 却 704,000
—	75,061,587	増 加 額 12,789,913	減 少 額 2,061,156
—	75,061,587	当年度執行額 12,789,913	除 却 1,835,054
			科目振替 226,102 〔構築物 4,560〕 〔機械及び装置 221,542〕
17,760,197,396	14,290,250,931		

(2) 投資その他の資産

資産の種類	年度当初 現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高	備考
破産更生債権等	円 —	円 1,471,736	円 0	円 1,471,736	増加 未収金から振替
貸倒引当金	—	△1,471,736	0	△1,471,736	
その他固定資産	—	136,021	0	136,021	増加 有形固定資産から振替
合計	—	136,021	0	136,021	

企業債明細書

1. 建設改良等の財源に充てるための企業債

種 類	発 行 日 平成年月日	発 行 総 額 円	償 還 高		未 償 還 残 高 円	発 行 価 額 円	利 率 %	償 還 期 平成年度	備 考
			当 年 度 償 還 高 円	償 還 高 累 計 円					
(1) 財 務 省 借 入 金		1,841,000,000	95,200,329	1,229,681,945	611,318,055				
第1546回財務省 財政融資資金 借入	5. 3. 25	113,000,000	7,284,823	105,391,119	7,608,881		4.4	27	
第1554回 "	"	97,000,000	6,253,344	90,468,483	6,531,517		"	"	
第1658回 "	6. 10. 20	289,000,000	17,566,608	241,506,123	47,493,877		4.5	29	
第1686回 "	7. 3. 27	234,000,000	14,034,351	187,810,161	46,189,839		4.65	"	
第1742回 "	8. 3. 14	142,000,000	7,521,126	109,450,666	32,549,334		3.15	30	
第1829回 "	10. 3. 25	104,000,000	4,971,724	71,886,414	32,113,586		2.1	32	
第1845回 "	"	25,000,000	1,195,126	17,280,387	7,719,613		"	"	
第1883回 "	11. 3. 25	52,000,000	2,434,470	33,457,344	18,542,656		"	33	
第1934回 "	12. 3. 27	94,000,000	4,300,817	56,330,948	37,669,052		2.0	34	
第2039回 "	14. 3. 25	174,000,000	7,649,318	88,997,296	85,002,704		1.9	36	
第2074回 "	15. 3. 25	226,000,000	9,804,610	111,440,318	114,559,682		1.0	37	
第2099回 "	16. 3. 25	47,000,000	1,996,566	20,208,752	26,791,248		1.7	38	
第2111回 "	"	100,000,000	4,248,013	42,997,344	57,002,656		"	"	
第2144回 "	17. 3. 25	93,000,000	3,873,707	35,783,381	57,216,619		1.8	39	
第2171回 "	18. 3. 27	34,000,000	1,385,804	11,577,407	22,422,593		1.9	40	
第2199回 "	19. 3. 26	17,000,000	679,922	5,095,802	11,904,198		"	41	
(2) 地 方 公 共 団 体 金 融 機 構 借 入 金		2,167,000,000	127,049,288	1,580,647,521	586,352,479				
平成6年度第15回 地方公共団体 金融機構借入金	7. 3. 27	435,000,000	32,760,265	435,000,000	0		4.75	26	
平成7年度第29回 "	8. 3. 22	258,000,000	16,677,115	240,776,475	17,223,525		3.25	27	
平成8年度第29回 "	9. 3. 28	151,000,000	9,241,851	131,698,542	19,301,458		2.9	28	
平成9年度第26回 "	10. 3. 30	37,000,000	2,115,854	30,367,444	6,632,556		2.2	29	
平成10年度第25回 "	11. 3. 30	75,000,000	4,176,229	57,394,661	17,605,339		2.1	30	
平成11年度第26回 "	12. 3. 30	121,000,000	6,573,430	86,097,036	34,902,964		2.0	31	
平成13年度第11回 "	14. 3. 28	276,000,000	14,355,521	167,974,769	108,025,231		1.8	33	
" 第30回 "	"	324,000,000	16,852,133	197,187,773	126,812,227		"	"	
平成14年度第24回 "	15. 3. 28	45,000,000	2,281,461	25,862,070	19,137,930		1.05	34	
平成15年度第6回 "	16. 3. 30	31,000,000	1,555,823	15,823,363	15,176,637		1.6	35	
" 第16回 "	"	170,000,000	8,531,931	86,773,285	83,226,715		"	"	
平成16年度第19回 "	17. 3. 30	157,000,000	7,746,877	71,871,519	85,128,481		1.7	36	

種 類	発 行 日 年 月 日	発 行 総 額	償 還 高		未 償 還 残 高	発 行 価 額	利 率	償 還 期	備 考
			当 年 度 償 還 高	償 還 高 累 計					
平成17年度第28回 地 方 公 共 団 体 金 融 機 構 借 入 金	平成年月日 18. 3. 30	円 58,000,000	円 2,808,074	円 23,549,759	円 34,450,241	円	% 1.8	平成年度 37	
平成18年度第16回 "	19. 3. 29	29,000,000	1,372,724	10,270,825	18,729,175		1.95	38	
計		4,008,000,000	222,249,617	2,810,329,466	1,197,670,534				

平成 26 年度 大阪市 工業

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算		地方公営企業法第 24 条 第 3 項の規定による支 出額に係る財源充当額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	
第 1 款 工業用水道事業収益	円 2,091,361,000	円 0	円 0
第 1 項 営 業 収 益	1,719,879,000	0	0
第 2 項 営 業 外 収 益	238,561,000	0	0
第 3 項 特 別 利 益	132,921,000	0	0

支 出

区 分	予 算				地方公営企業法第 24 条第 3 項の規定 による支出額
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	
第 1 款 工業用水道事業費用	円 1,868,587,000	円 11,059,000	円 0	円 0	円 0
第 1 項 営 業 費 用	1,495,622,000	11,059,000	0	△ 33,185,469	0
第 2 項 営 業 外 費 用	202,515,000	0	2,000,000	33,185,469	0
第 3 項 特 別 損 失	168,450,000	0	0	0	0
第 4 項 予 備 費	2,000,000	0	△ 2,000,000	0	0

(注) 営業外費用には、消費税及び地方消費税納付額を含む。

用水道事業決算報告書

額		決算額	予決算額の増減	備考
合計				
円	円	円	円	
2,091,361,000	2,117,609,050	26,248,050		
1,719,879,000	1,665,094,787	△ 54,784,213		うち仮受消費税及び地方消費税 122,867,734円
238,561,000	197,660,812	△ 40,900,188		うち仮受消費税及び地方消費税 83,331円
132,921,000	254,853,451	121,932,451		うち仮受消費税及び地方消費税 6,525,617円

小計	額		決算額	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	不用額	備考
	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	合計				
円	円	円	円	円	円	
1,879,646,000	12,087,000	1,891,733,000	1,682,103,874	0	209,629,126	
1,473,495,531	12,087,000	1,485,582,531	1,228,125,497	0	257,457,034	うち仮払消費税及び地方消費税 32,497,902円
237,700,469	0	237,700,469	237,700,469	0	0	うち仮払消費税及び地方消費税 5,517,681円
168,450,000	0	168,450,000	216,277,908	0	△ 47,827,908	
0	0	0	0	0	0	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算			地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額
	当初予算額	補正予算額	小 計	
第1款 資本的収入	円 66,226,000	円 0	円 66,226,000	円 0
第1項 工事負担金	66,226,000	0	66,226,000	0

支 出

区 分	予 算			小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額
	当初予算額	補正予算額	流用増減額		
第1款 資本的支出	円 637,065,000	円 0	円 0	円 637,065,000	円 95,579,000
第1項 建設改良費	414,815,000	0	0	414,815,000	95,579,000
第2項 償還金	222,250,000	0	0	222,250,000	0

(注) 資本的収入額 4,359,471 円が資本的支出額 235,849,264 円に対し不足する額 231,489,793 円は、消費税及び地方消費税

額		決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
継続費通次繰越額 に係る財源充当額	合 計			
円	円	円	円	
0	66,226,000	4,359,471	△ 61,866,529	
0	66,226,000	4,359,471	△ 61,866,529	うち仮受消費税 及び地方消費税 310,388円

額		決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
継続費通次繰越額	合 計		地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額	継続費 通次繰 越額	合 計		
円	円	円	円	円	円	円	
0	732,644,000	235,849,264	118,532,000	0	118,532,000	378,262,736	
0	510,394,000	13,599,647	118,532,000	0	118,532,000	378,262,353	うち仮払消費税 及び地方消費税 809,734円
0	222,250,000	222,249,617	0	0	0	383	

資本的収支調整額 496,342円及び損益勘定留保資金 230,993,451円 で補てんした。

会計書類に関する注記

1. 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

1. たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品

移動平均法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

1. 有形固定資産

減価償却の方法

主として定額法、機械及び装置については定率法（但し、取替資産については取替法）

主な耐用年数

建物 17～38年

構築物 10～60年

機械及び装置 6～20年

工具、器具及び備品 4～8年

(3) 引当金の計上方法

1. 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

2. 賞与引当金

職員の期末及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

3. 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、破産更生債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

なお、貸倒実績率については、不納欠損処理していない債権のうち、3年経過した債権を回収不能見込額とみなして算出している。

(4) その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

1. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

2. 会計処理の基準又は手続の変更

当年度より、改正後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。この変更に伴い、経常利益は127,867,023円増加し、当年度純利益は39,021,956円減少している。

2. 貸借対照表

(1) みなし償却制度の廃止に伴う移行処理について

平成26年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額のうち、該当資産との対応関係の把握が不可能であったものについては、現存する資産（補助金等が充当されていないことが明らかな資産を除く）を対象とし、按分等の方法により整理している。