

平成 27 年 度

大阪市工業用水道事業会計決算書

報告第16号

平成27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27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	辻		淳	子
同	西	崎	照	明

の意見を付けて報告する。

平成28年9月16日

大阪市長 吉村洋文

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	20頁
11. 会 計 書 類 に 関 す る 注 記	24頁

平成27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、減価償却費の減少などにより、4億5,507万2,808円の剰余となり、この結果、当年度末の未処分利益剰余金は、4億5,507万2,808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たい所存であります。

(2) 議会議決事項

(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

平成27年9月25日

1. 平成26年度大阪市工業用水道事業会計予算繰越報告について
2. 平成26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27年10月23日

1. 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
2. 平成26年度大阪市工業用水道事業会計未処分利益剰余金の処分について

平成28年3月29日

1. 平成28年度大阪市工業用水道事業会計予算
2. 大阪市職員定数条例の一部を改正する条例
3. 企業職員の給与の種類及び基準に関する条例の一部を改正する条例

(3) 職員に関する事項

1. 平成28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27年3月31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27年4月1日から任期を定めて採用された職員の給与と配偶者同行休業をした職員に係る給料の支給に関し必要な事項を定め、課長代理級の給与制度を見直し、再任用職員の給料月額を改めました。
3. 平成27年3月31日に大阪市水道局企業職員給与規程等の特例に関する規程の一部を改正し、平成27年4月1日から給料月額の減額する割合等を改め、引き続き減額措置を行いました。
4. 平成27年3月31日に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の一部を改正し、平成27年4月1日から職員の昇給基準等を改めました。
5. 平成27年3月31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27年4月1日から勤勉手当の支給割合を改めました。
6. 平成27年3月31日に大阪市水道局における技能職員等の退職手当の特例に関する条例第1条の職員等を定める規程を制定し、平成27年4月1日から早期退職特例制度の適用対象及び事由を定めました。
7. 平成27年3月31日に大阪市水道局企業職員給与規程の一部を改正する規程の一部を改正し、平成27年4月1日から職員の給料月額の特例措置を改めました。
8. 平成27年12月28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28年1月1日から勤務時間等の計算方法を改めました。
9. 平成28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27年12月1日から職員の勤勉手当の支給割合を改めました。

2. 工 事

(1) 建設改良工事

種 別	数 量	決 算 額	備 考
1. 浄 送 水 設 備		6,634,440 ^円	
東淀川浄水場設備	一 式	6,634,440	桜宮配水場配水ポンプ監視制御設備改造 工事等
2. 配 水 設 備	一 式	73,992,640	口径600mm～200mm
3. そ の 他 設 備	一 式	116,378	機械器具購入
計		80,743,458	

(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 1 日 平 均	m ³ 25,172,430	m ³ 25,590,230	m ³ △ 417,800	% △ 1.6	
	68,777	70,110	△ 1,333	△ 1.9	
給 水 社 数	社 292	社 294	社 △ 2	△ 0.7	年度末現在
給 水 工 場 数	工場 356	工場 359	工場 △ 3	△ 0.8	〃

(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	%	円	
営 業 収 益	1,524,920,128	89.0	1,542,227,053	77.6	△	17,306,925
給 水 収 益	1,497,476,960	87.4	1,517,029,070	76.3	△	19,552,110
受 託 工 事 収 益	19,958,503	1.2	14,599,614	0.8		5,358,889
そ の 他 営 業 収 益	7,484,665	0.4	10,598,369	0.5	△	3,113,704
営 業 外 収 益	189,071,794	11.0	197,577,501	9.9	△	8,505,707
受 取 利 息 及 び 配 当 金	4,745,780	0.3	5,206,253	0.3	△	460,473
国 庫 補 助 金	147,500	0.0	0	0.0		147,500
一 般 会 計 補 助 金	2,194,000	0.1	2,072,000	0.1		122,000
長 期 前 受 金 戻 入	169,229,927	9.9	187,897,329	9.4	△	18,667,402
引 当 金 戻 入	10,954,668	0.6	6,988	0.0		10,947,680
雑 収 益	1,799,919	0.1	2,394,931	0.1	△	595,012
特 別 利 益	0	0.0	248,327,834	12.5	△	248,327,834
そ の 他 特 別 利 益	0	0.0	248,327,834	12.5	△	248,327,834
計	1,713,991,922	100	1,988,132,388	100	△	274,140,466

(3) 事業費に関する事項

区 分	本 年 度		前 年 度		差 引 増 △ 減	
	円	%	円	%	円	
営 業 費 用	1,146,397,674	91.1	1,195,627,595	77.2	△	49,229,921
人 件 費	219,348,251	17.4	244,620,022	15.8	△	25,271,771
経 費	927,049,423	73.7	951,007,573	61.4	△	23,958,150
営 業 外 費 用	112,521,440	8.9	135,890,057	8.8	△	23,368,617
特 別 損 失	0	0.0	216,277,908	14.0	△	216,277,908
計	1,258,919,114	100	1,547,795,560	100	△	288,876,446

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	円 1,197,670,534	円 0	円 194,562,085	円 1,003,108,449
財務省借入金	611,318,055	0	98,229,338	513,088,717
地方公共団体 金融機構借入金	586,352,479	0	96,332,747	490,019,732

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) 一般会計補助金の使途について

収益的収入 2,194,000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27年度大阪市工業用水道事業損益計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

1. 営業収益		円		
(1) 給水収益	1,497,476,960			
(2) 受託工事収益	19,958,503		円	
(3) その他営業収益	7,484,665		1,524,920,128	
2. 営業費用				
(1) 浄水送水費	421,994,958			
(2) 配水費	191,481,355			
(3) 受託工事費	27,539,545			
(4) 総係費	62,986,824			
(5) 減価償却費	438,108,835			
(6) 資産減耗費	4,286,157		1,146,397,674	
営業利益				378,522,454
				円
3. 営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	4,745,780			
(2) 国庫補助金	147,500			
(3) 一般会計補助金	2,194,000			
(4) 長期前受金戻入	169,229,927			
(5) 引当金戻入	10,954,668			
(6) 雑収益	1,799,919		189,071,794	
4. 営業外費用				
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	23,258,949			
(2) 他会計分担金	89,114,238			
(3) 雑支出	148,253		112,521,440	76,550,354
経常利益				455,072,808
当年度純利益				455,072,808
前年度繰越利益剰余金				0
その他未処分利益剰余金変動額				0
当年度未処分利益剰余金				455,072,808

平成 27 年度 大阪市 工業用

(平成27年4月1日から

	資 本 金	剰	
		資 本	
		国庫補助金	工事負担金
前 年 度 末 残 高	円 8,040,296,916	円 1,323,926,770	円 89,545,265
前 年 度 処 分 額	4,540,114,319	0	0
議 会 の 議 決 に よ る 処 分 額	4,540,114,319	0	0
資 本 金 の 組 入	4,540,114,319	0	0
処 分 後 残 高	12,580,411,235	1,323,926,770	89,545,265
当 年 度 変 動 額	0	0	0
当 年 度 純 利 益	0	0	0
当 年 度 末 残 高	12,580,411,235	1,323,926,770	89,545,265

水道事業剰余金計算書

平成28年3月31日まで)

剰余金		剰余金		資本合計
受贈財産 評価額	資本剰余金 合計	未処分 利益剰余金	利益剰余金 合計	
円 289,916,723	円 1,703,388,758	円 4,540,114,319	円 4,540,114,319	円 14,283,799,993
0	0	△ 4,540,114,319	△ 4,540,114,319	0
0	0	△ 4,540,114,319	△ 4,540,114,319	0
0	0	△ 4,540,114,319	△ 4,540,114,319	0
289,916,723	1,703,388,758	(繰越利益剰余金) 0	0	14,283,799,993
0	0	455,072,808	455,072,808	455,072,808
0	0	455,072,808	455,072,808	455,072,808
289,916,723	1,703,388,758	(当年度未処分利益剰余金) 455,072,808	455,072,808	14,738,872,801

平成27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	円 12,580,411,235	円 1,703,388,758	円 455,072,808
議会の議決による処分額	302,313,906	0	△ 455,072,808
減債積立金の積立	0	0	△ 152,758,902
資本金の組入	302,313,906	0	△ 302,313,906
処 分 後 残 高	12,882,725,141	1,703,388,758	(繰越利益剰余金) 0

平成27年度大阪市工業用水道事業貸借対照表

(平成28年3月31日)

資 産 の 部

1. 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

円

イ 土 地		円	3,336,449,014
ロ 建 物	665,299,510		
減価償却累計額	△ 611,999,507		53,300,003
ハ 構 築 物	21,665,394,669		
減価償却累計額	△ 12,577,014,081		9,088,380,588
ニ 機 械 及 び 装 置	6,346,356,272		
減価償却累計額	△ 4,964,381,048		1,381,975,224
ホ 車 両 運 搬 具	898,000		
減価償却累計額	△ 853,100		44,900
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	39,247,640		
減価償却累計額	△ 36,908,604		2,339,036
ト 建 設 仮 勘 定			61,465,493

円

有形固定資産合計

13,923,954,258

(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	△ 1,471,736		0
ロ その他固定資産			136,021

投資その他の資産合計

136,021

固 定 資 産 合 計

13,924,090,279

円

2. 流 動 資 産

(1) 現金・預金

6,730,720,437

(2) 未 収 金

178,855,351

貸倒引当金

△ 213,620

178,641,731

(3) 貯 蔵 品

24,011,872

(4) 前 払 金

69,460,800

流 動 資 産 合 計

7,002,834,840

資 産 合 計

20,926,925,119

負 債 の 部

3. 固 定 負 債		円
(1) 企 業 債	835,867,798	
(2) 引 当 金	165,272,753	
固 定 負 債 合 計		1,001,140,551 円
4. 流 動 負 債		
(1) 企 業 債	167,240,651	
(2) 未 払 金	350,366,772	
(3) 前 受 金	33,740,314	
(4) 引 当 金	16,919,275	
(5) 預 り 金	164,997	
(6) その他流動負債	370,637,970	
流 動 負 債 合 計		939,069,979
5. 繰 延 収 益		
(1) 長 期 前 受 金	10,099,919,167	
(2) 収 益 化 累 計 額	△ 5,852,077,379	
繰 延 収 益 合 計		4,247,841,788
負 債 合 計		6,188,052,318

資 本 の 部

6. 資 本 金		12,580,411,235
7. 剰 余 金		
(1) 資 本 剰 余 金		円
イ 国 庫 補 助 金	1,323,926,770	
ロ 工 事 負 担 金	89,545,265	
ハ 受 贈 財 産 評 価 額	289,916,723	
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	455,072,808	
利 益 剰 余 金 合 計		455,072,808
剰 余 金 合 計		2,158,461,566
資 本 合 計		14,738,872,801
負 債 資 本 合 計		20,926,925,119

平成27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27年4月1日から平成28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	455,072,808
減価償却費	438,108,835
有形固定資産除却費	2,999,311
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△ 10,954,668
賞与引当金の増減額 (△は減少)	164,553
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	213,620
長期前受金戻入額	△ 169,229,927
受取利息及び受取配当金	△ 4,745,780
支払利息	23,258,949
未収金の増減額 (△は増加)	△ 37,451,569
貯蔵品の増減額 (△は増加)	7,659,568
前払金の増減額 (△は増加)	△ 7,000
未払金の増減額 (△は減少)	△ 44,218,648
前受金の増減額 (△は減少)	△ 4,024,712
預り金の増減額 (△は減少)	91,997
その他	85,121,072
小計	742,058,409
利息及び配当金の受取額	4,745,780
利息の支払額	△ 23,258,949
その他	△ 85,121,072
業務活動によるキャッシュ・フロー	638,424,168
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	△ 73,659,565
工事負担金による収入	42,317,072
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 31,342,493
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	△ 194,562,085
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 194,562,085
資金増加額 (又は減少額)	412,519,590
資金期首残高	6,318,200,847
資金期末残高	6,730,720,437

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			1,713,991,922 円	
	1 営業収益			1,524,920,128	
		1 給水収益		1,497,476,960	
			工業用水道料金	1,497,476,960	
		2 受託工事収益		19,958,503	
		3 その他営業収益		7,484,665	
			下水道使用料 徴収関係経費繰入	6,057,486	
			消火栓関係経費 負担金	1,427,179	
	2 営業外収益			189,071,794	
		1 受取利息及び 配当金		4,745,780	
			預金利息	4,638,960	
			有価証券利息	106,820	
		2 国庫補助金		147,500	
		3 一般会計補助金		2,194,000	
		4 長期前受金戻入		169,229,927	
		5 引当金戻入		10,954,668	
			退職給付引当金	10,954,668	
		6 雑収益		1,799,919	
			賃貸料	113,800	
			その他雑収益	1,686,119	
	収 益 合 計			1,713,991,922	

費 用

款	項	目	節	金 額	備 考
1	工業用水道 事業費用			1,258,919,114 ^円	
	1 營業費用			1,146,397,674	
		1 浄水送水費		421,994,958	
			(人件費)	109,215,993	
			給料	49,712,159	
			手当	34,014,498	
			法定福利費	16,901,445	
			賞与引当金繰入額	8,587,891	
			(経費)	312,778,965	
			旅費	28,662	
			被服費	359,608	
			備用品費	281,983	
			燃料費	67,163	
			光熱水費	4,606,558	
			通信運搬費	3,162,590	
			委託料	29,250,358	
			賃借料	68,228,154	
			修繕費	25,732,989	
			動力費	128,534,783	
			薬品費	8,620,760	
			材料費	661,991	
			負担金	39,792,961	
			受水費	3,450,405	
		2 配水費		191,481,355	
			(人件費)	44,586,583	
			給料	19,340,456	
			手当	15,335,437	
			法定福利費	6,766,360	

款	項	目	節	金額	備考
			賞与引当金繰入額	3,144,330 ^円	
			(経費)	146,894,772	
			被服費	154,009	
			燃料費	7,584	
			光熱水費	395,265	
			印刷製本費	94,170	
			通信運搬費	1,655,902	
			委託料	23,141,065	
			手数料	34,908	
			賃借料	6,899,615	
			修繕費	85,305,368	
			路面復旧費	9,088,259	
			動力費	16,574,885	
			材料費	2,369,860	
			負担金	1,173,882	
		3 受託工事費		27,539,545	
			(人件費)	13,384,525	
			給料	6,171,762	
			手当	4,091,090	
			法定福利費	2,125,707	
			賞与引当金繰入額	995,966	
			(経費)	14,155,020	
			被服費	6,825	
			光熱水費	2,620	
			印刷製本費	6,630	
			委託料	1,726,759	
			路面復旧費	605,327	
			工事請負費	11,806,859	
		4 総係費		62,986,824	
			(人件費)	52,161,150	

款	項	目	節	金額	備考
			給料	25,046,064 ^円	
			手当	14,608,120	
			法定福利費	8,315,878	
			賞与引当金繰入額	4,191,088	
			(経費)	10,825,674	
			旅費	10,839	
			被服費	28,154	
			備用品費	57,776	
			印刷製本費	103,055	
			通信運搬費	2,479,247	
			委託料	4,222,386	
			手数料	38,222	
			賃借料	248,880	
			保険料	378,791	
			負担金	269,312	
			厚生費	2,775,392	
			貸倒引当金繰入額	213,620	
		5	減価償却費	438,108,835	
			有形固定資産 減価償却費	438,108,835	
		6	資産減耗費	4,286,157	
			有形固定資産 除却費	4,286,157	
	2		営業外費用	112,521,440	
		1	支払利息及び 企業債取扱諸費	23,258,949	
			企業債利息	23,258,949	
		2	他会計分担金	89,114,238	
			一般会計分担金	20,000,000	
			水道事業会計 分担金	69,114,238	
		3	雑支出	148,253	
	費	用	合	計	
				1,258,919,114	

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	円 3,336,449,014	円 0	円 0	円 3,336,449,014	円 —	円 —
施設用地	3,336,449,014	0	0	3,336,449,014	—	—
建 物	665,299,510	0	0	665,299,510	2,158,800	0
施設建物	665,299,510	0	0	665,299,510	2,158,800	0
構 築 物	21,589,990,842	82,148,189	6,744,362	21,665,394,669	277,794,308	4,796,411
取水設備	1,328,029,488	0	0	1,328,029,488	24,396,913	0
導水設備	1,115,892,930	0	229,082	1,115,663,848	20,081,945	196,574
浄水設備	764,920,352	0	0	764,920,352	11,955,332	0
配水設備	17,783,872,757	82,148,189	6,515,280	17,859,505,666	216,433,497	4,599,837
その他構築物	597,275,315	0	0	597,275,315	4,926,621	0
機械及び装置	6,342,054,934	6,260,189	1,958,851	6,346,356,272	156,201,090	979,020
電気設備	3,202,938,067	6,143,811	811	3,209,081,067	122,465,839	0
ポンプ設備	1,174,583,407	0	0	1,174,583,407	26,465,870	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	1,509,339	0
量水器	91,983,868	116,378	1,958,040	90,142,206	573,999	979,020
その他機械装置	1,597,402,468	0	0	1,597,402,468	5,186,043	0
車両運搬具	898,000	0	0	898,000	0	0
工具、器具 及び備品	40,694,440	0	1,446,800	39,247,640	1,954,637	1,374,460
建設仮勘定	75,061,587	74,811,473	88,407,567	61,465,493	—	—
改良工事	75,061,587	74,811,473	88,407,567	61,465,493	—	—
合 計	32,050,448,327	163,219,851	98,557,580	32,115,110,598	438,108,835	7,149,891

明 細 書

計 額	年 度 末	備		考
累 計	償 却 未 済 高			
円 -	円 3,336,449,014			
-	3,336,449,014			
611,999,507	53,300,003			
611,999,507	53,300,003			
12,577,014,081	9,088,380,588	円		円
		増 加 額	82,148,189	減 少 額
		建設仮勘定から振替	82,148,189	除 却
411,908,406	916,121,082			6,744,362
970,857,493	144,806,355			6,744,362
491,071,719	273,848,633			
10,322,937,130	7,536,568,536			
380,239,333	217,035,982			
4,964,381,048	1,381,975,224	増 加 額	6,260,189	減 少 額
		建設仮勘定から振替	6,259,378	除 却
2,199,561,752	1,009,519,315	科目の振替	811	科目の振替
				811
977,396,812	197,186,595			
34,060,432	1,792,654			
219,015,996	20,278,042			
44,055,392	46,086,814			
1,490,290,664	107,111,804			
853,100	44,900			
36,908,604	2,339,036			減 少 額 除 却 1,446,800 1,446,800
-	61,465,493	増 加 額	74,811,473	減 少 額
-	61,465,493	当年度執行額	74,811,473	本勘定へ振替
				〔構築物 機械及び装置〕
				88,407,567 88,407,567 82,148,189 6,259,378
18,191,156,340	13,923,954,258			

(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 1,471,736	円 0	円 0	円 1,471,736	
貸倒引当金	△ 1,471,736	0	0	△ 1,471,736	
その他固定資産	136,021	0	0	136,021	
合計	136,021	0	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 年 月 日	発 行 総 額	償 還 高		未 償 還 残 高	発 行 価 額	利 率	償 還 終 期	備 考
			当 年 度 償 還 高	償 還 高 累 計					
(1) 財 務 省 借 入 金	平成年月日	円	円	円	円	円	%	平成年度	
		1,841,000,000	98,229,338	1,327,911,283	513,088,717				
第 1546 回 財 務 省 借 入 金	5. 3. 25	113,000,000	7,608,881	113,000,000	0		4.4	27	
第 1554 回 "	"	97,000,000	6,531,517	97,000,000	0		"	"	
第 1658 回 "	6. 10. 20	289,000,000	18,365,998	259,872,121	29,127,879		4.5	29	
第 1686 回 "	7. 3. 27	234,000,000	14,694,535	202,504,696	31,495,304		4.65	"	
第 1742 回 "	8. 3. 14	142,000,000	7,759,906	117,210,572	24,789,428		3.15	30	
第 1829 回 "	10. 3. 25	104,000,000	5,076,678	76,963,092	27,036,908		2.1	32	
第 1845 回 "	"	25,000,000	1,220,355	18,500,742	6,499,258		"	"	
第 1883 回 "	11. 3. 25	52,000,000	2,485,862	35,943,206	16,056,794		"	33	
第 1934 回 "	12. 3. 27	94,000,000	4,387,263	60,718,211	33,281,789		2.0	34	
第 2039 回 "	14. 3. 25	174,000,000	7,795,346	96,792,642	77,207,358		1.9	36	
第 2074 回 "	15. 3. 25	226,000,000	9,902,901	121,343,219	104,656,781		1.0	37	
第 2099 回 "	16. 3. 25	47,000,000	2,030,652	22,239,404	24,760,596		1.7	38	
第 2111 回 "	"	100,000,000	4,320,536	47,317,880	52,682,120		"	"	
第 2144 回 "	17. 3. 25	93,000,000	3,943,747	39,727,128	53,272,872		1.8	39	
第 2171 回 "	18. 3. 27	34,000,000	1,412,259	12,989,666	21,010,334		1.9	40	
第 2199 回 "	19. 3. 26	17,000,000	692,902	5,788,704	11,211,296		"	41	
(2) 地 方 公 共 団 体 金 融 機 構 借 入 金		1,732,000,000	96,332,747	1,241,980,268	490,019,732				
平成7年度第29回 地 方 公 共 団 体 金 融 機 構 借 入 金	8. 3. 22	258,000,000	17,223,525	258,000,000	0		3.25	27	
平成8年度第29回 "	9. 3. 28	151,000,000	9,511,808	141,210,350	9,789,650		2.9	28	
平成9年度第26回 "	10. 3. 30	37,000,000	2,162,659	32,530,103	4,469,897		2.2	29	
平成10年度第25回 "	11. 3. 30	75,000,000	4,264,391	61,659,052	13,340,948		2.1	30	
平成11年度第26回 "	12. 3. 30	121,000,000	6,705,557	92,802,593	28,197,407		2.0	31	
平成13年度第11回 "	14. 3. 28	276,000,000	14,615,083	182,589,852	93,410,148		1.8	33	
" 第 30 回 "	"	324,000,000	17,156,836	214,344,609	109,655,391		"	"	
平成14年度第24回 "	15. 3. 28	45,000,000	2,305,480	28,167,550	16,832,450		1.05	34	
平成15年度第6回 "	16. 3. 30	31,000,000	1,580,816	17,404,179	13,595,821		1.6	35	
" 第 16 回 "	"	170,000,000	8,668,988	95,442,273	74,557,727		"	"	
平成16年度第19回 "	17. 3. 30	157,000,000	7,879,135	79,750,654	77,249,346		1.7	36	
平成17年度第28回 "	18. 3. 30	58,000,000	2,858,847	26,408,606	31,591,394		1.8	37	
平成18年度第16回 "	19. 3. 29	29,000,000	1,399,622	11,670,447	17,329,553		1.95	38	
計		3,573,000,000	194,562,085	2,569,891,551	1,003,108,449				

平成 27 年 度 大 阪 市 工 業

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算		
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	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
第1款 工業用水道事業収益	円 1,949,819,000	円 0	円 0
第1項 営業収益	1,681,057,000	0	0
第2項 営業外収益	268,762,000	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 1,731,779,000	円 0	円 0	円 0	円 0
第1項 営業費用	1,567,615,000	0	0	△ 31,043,279	0
第2項 営業外費用	162,164,000	0	2,000,000	31,043,279	0
第3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 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
合 計			
円 1,949,819,000	円 1,835,754,856	△ 114,064,144	
1,681,057,000	1,646,598,313	△ 34,458,687	うち仮受消費税 及び地方消費税 121,678,185 円
268,762,000	189,156,543	△ 79,605,457	うち仮受消費税 及び地方消費税 84,749 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 1,731,779,000	円 0	円 1,731,779,000	円 1,374,764,646	円 0	円 357,014,354	
1,536,571,721	0	1,536,571,721	1,179,557,367	0	357,014,354	うち仮払消費税 及び地方消費税 33,159,693 円
195,207,279	0	195,207,279	195,207,279	0	0	うち仮払消費税 及び地方消費税 5,529,139 円
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 16,762,000	円 0	円 16,762,000	円 22,953,000
第1項 工事負担金	16,762,000	0	16,762,000	22,953,000

支 出

区 分	予 算				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	小 計	
第1款 資本的支出	円 653,416,000	円 0	円 0	円 653,416,000	円 118,532,000
第1項 建設改良費	458,853,000	0	0	458,853,000	118,532,000
第2項 償 還 金	194,563,000	0	0	194,563,000	0

(注) 資本的収入額 25,957,243円が資本的支出額 275,305,543円に対し不足する額 249,348,300円は、消費税及び

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 0	円 39,715,000	円 25,957,243	△ 13,757,757	うち仮受消費税 及び地方消費税 1,340,741 円
0	39,715,000	25,957,243	△ 13,757,757	

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 0	円 771,948,000	円 275,305,543	円 224,630,000	円 0	円 224,630,000	円 272,012,457	うち仮払消費税 及び地方消費税 5,931,985 円
0	577,385,000	80,743,458	224,630,000	0	224,630,000	272,011,542	
0	194,563,000	194,562,085	0	0	0	915	

地方消費税資本的収支調整額 4,571,964円及び損益勘定留保資金 244,776,336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。