

財務会計WG 調査票

提案項目 3-1 収支計画

【特徴】

《全体》

- 各コンソーシアムとも、SPCの計画財務諸表と9個別事業ごとの計画財務諸表が整合している。
- 想定されるリスクへの対応方法（保険等）が明確に示されており、資金調達や改築・修繕等の施策に係る費用が整合している。
- 資本金（ピーク時）と自己資本比率（10年経過時点）

A：資本金 〇億円 自己資本比率 〇

B：資本金 〇億円 自己資本比率 〇

C：資本金 〇億円 自己資本比率 〇

⇒

■ 損益計算書

・ 営業収益（利用料金）は、 〇 の順となっている。

・ 一方、経常損益率は、 〇 の順となっている。

⇒

・ 人件費： 〇

・ 1人当たり人件費（取締役等含む20年平均）： 〇

・ 動力費： 〇

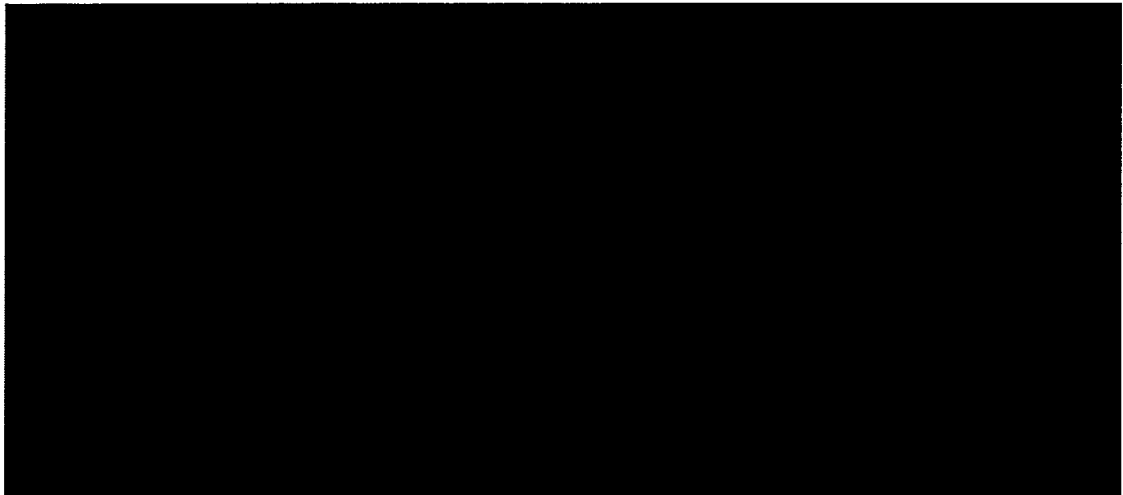
・ 修繕費： 〇

・ 保守点検費： 〇

・ 改築資産償却費（更新投資）： 〇

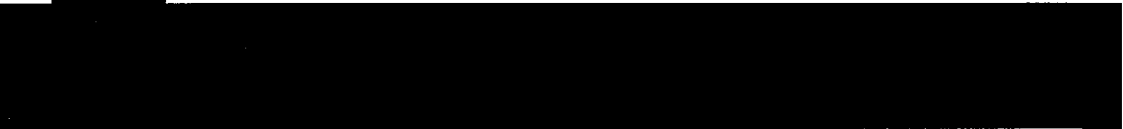
⇒ 運営権設定対象施設に係る経費（修繕費＋保守点検費＋償却費）は、

- ・ Aは下水2事業で48億円の損失を計上。一方、上水2事業では52億円の利益を計上している。



・ [redacted]

・ [redacted]



■ キャッシュ・フロー計算書

- ・ 営業CFについては、残存価値相当額を受入により、営業収益とは違い [redacted] の順となっている。
- ・ 投資CFについては、改築費を抑制している順に [redacted] の順となっている。
- ・ 財務CFについては、配当支出 [redacted] の少ない順に [redacted] の順となっている。

■ 貸借対照表

- ・ 資本金（ピーク時）と自己資本比率（10年経過時点）

A：資本金 [redacted] 億円 自己資本比率 [redacted]

B：資本金 [redacted] 億円 自己資本比率 [redacted]

C：資本金 [redacted] 億円 自己資本比率 [redacted]

⇒ [redacted]

・ 資産の部： [redacted]

・ 負債の部： [redacted]

・ 純資産の部： [redacted]

[redacted]