

広島県工業用水道事業決算書

平成 29 年度広島県工業用水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額				決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	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	合 計			
第1款 工業用水道事業収益	円 2,822,582,000	円 △ 92,208,000	円 0	円 2,730,374,000	円 2,708,269,848	円 △ 22,104,152	
第1項 営業収益	2,690,792,000	△ 131,776,000	0	2,559,016,000	2,533,334,672	△ 25,681,328	(うち、仮受消費税及び地方消費税 187,654,262円)
第2項 営業外収益	131,790,000	37,994,000	0	169,784,000	170,345,689	561,689	(うち、仮受消費税及び地方消費税 1,230,664円)
第3項 特別利益	0	1,574,000	0	1,574,000	4,589,487	3,015,487	(うち、仮受消費税及び地方消費税 312,561円)

支 出

区 分	予 算 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		
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 支 出 額	流 用 増 減 額	地 方 公 営 企 業 法 第 24 条 第 3 項 の 規 定 に よ る 支 出 額	小 計					地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 第 2 項 の 規 定 に よ る 繰 越 額	合 計
第1款 工業用水道事業費用	円 2,760,710,000	円 △158,737,000	円 0	円 0	円 0	円 2,601,973,000	円 0	円 2,601,973,000	円 2,403,876,402	円 0	円 198,096,598	

区 分	予 算 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
	当 初 予算額	補 正 予算額	予備費 支出額	流 用 増減額	地方公営 企業法第 24 条第 3 項の規定 による 支 出 額	小 計	地方公営 企業法第 26 条第 2 項の規定 による 繰越額	合 計				
第 1 項 営業費用	円 2,550, 226,000	円 △138, 871,000	円 0	円 0	円 0	円 2,411, 355,000	円 0	円 2,411, 355,000	円 2,213, 284,038	円 0	円 198, 070,962	(うち、個人消費 税及地方消費 税 94,938,956 円)
第 2 項 営業外費用	円 197, 029,000	円 △10, 411,000	円 4, 000,000	円 0	円 0	円 190, 618,000	円 0	円 190, 618,000	円 190, 592,364	円 0	円 25,636	(うち、個人消費 税及地方消費 税 53,565 円)
第 3 項 特別損失	円 9, 455,000	円 △9, 455,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 0	円 0	円 0	円 0	円 0	
第 4 項 予 備 費	円 4, 000,000	円 0	円 △4, 000,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 0	円 0	円 0	円 0	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額						決算額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	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	継続費通次繰 越額に係る財 源 充 当 額	合 計			
第 1 款 資本的収入	円 575,703,000	円 △278, 331,000	円 297,372,000	円 628,234,000	円 0	円 925,606,000	円 822,698,389	円 △102, 907,611	

第1項 企業債	235,200,000	△103,000,000	132,200,000	400,300,000	0	532,500,000	515,000,000	△17,500,000	
第2項 固定資産売却代金	13,827,000	0	13,827,000	0	0	13,827,000	13,827,377	377	(うち、仮受消費税及び地方消費税 1,024,250円)
第3項 工事負担金	119,028,000	△58,233,000	60,795,000	49,659,000	0	110,454,000	39,124,652	△71,329,348	(うち、仮受消費税及び地方消費税 2,481,396円)
第4項 受託金	207,648,000	△117,563,000	90,085,000	178,275,000	0	268,360,000	254,280,741	△14,079,259	(うち、仮受消費税及び地方消費税 14,353,241円)
第5項 関連収入	0	465,000	465,000	0	0	465,000	465,619	619	

支 出

区 分	予 算 額							決算額	翌年度繰越額			不用額	備 考
	当 初 予算額	補 正 予算額	流 用 増減額	小 計	地方公営 企業法第 26条の規 定による 繰越 額	継 続 費 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 繰 越 額	合 計		
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	
第1款 資本的支出	1,387,337,000	△434,412,000	0	952,925,000	935,200,000	0	1,888,125,000	1,722,504,291	7,276,000	0	7,276,000	158,344,709	
第1項 建設改良費	869,705,000	△434,412,000	0	435,293,000	935,200,000	0	1,370,493,000	1,204,873,932	7,276,000	0	7,276,000	158,343,068	(うち、仮受消費税及び地方消費税 65,185,050円)
第2項 企業債償還金	514,988,000	0	0	514,988,000	0	0	514,988,000	514,986,792	0	0	0	1,208	
第3項 補助金返還金	2,644,000	0	0	2,644,000	0	0	2,644,000	2,643,567	0	0	0	433	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 899,805,902 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 47,326,163 円、減債積立金 301,459,000 円、過年度分損益勘定留保資金 334,893,010 円及び当年度分損益勘定留保資金 216,127,729 円で補填した。

平成29年度広島県工業用水道事業損益計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位 円)

1 営業収益

(1) 給水収益

1,880,246,059

(2) その他営業収益

465,434,351

2,345,680,410

2 営業費用

(1) 取水、貯水及び導水費

571,814,793

(2) 浄水費

178,684,905

(3) 配水費

97,083,854

(4) 総係費

552,583,897

(5) 減価償却費

708,467,594

(6) 資産減耗費

9,710,039

2,118,345,082

営業利益

227,335,328

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金

463,466

(2) 負担金

20,240,503

(3) 長期前受金戻入

106,979,470

(4)	退職給付引当金戻入益	17,789,995		
(5)	雑収益	<u>23,642,394</u>	169,115,828	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	148,219,228		
(2)	雑支出	<u>669,571</u>	<u>148,888,799</u>	<u>20,227,029</u>
	経常利益			247,562,357
5	特別利益			
(1)	その他特別利益	<u>4,276,926</u>	<u>4,276,926</u>	<u>4,276,926</u>
	当年度純利益			251,839,283
	前年度繰越利益剰余金			2,277,042,739
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>301,459,000</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>2,830,341,022</u></u>

平成29年度広島県工業用水道事業剰余金計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位 円)

	資本金	剰余金								資本合計
		資本剰余金					利益剰余金			
		受贈財産 評価額	寄附金	補助金	工事 負担金	資本剰余 金合計	減債 積立金	未処分利益 剰余金	利益剰余 金合計	
前年度末残高	5, 775,310,963	42,059,218	1,900,000	476,599,259	93,102,667	613,661,144	0	2, 892,213,739	2, 892,213,739	9, 281,185,846
前年度処分数額	313,712,000	0	0	0	0	0	301,459,000	△615, 171,000	△313, 712,000	0
議会の議決による 処分数額	313,712,000	0	0	0	0	0	301,459,000	△615, 171,000	△313, 712,000	0
減債積立金の 積立	0	0	0	0	0	0	301,459,000	△301, 459,000	0	0
組入資本金 への組入	313,712,000	0	0	0	0	0	0	△313, 712,000	△313, 712,000	0
処分後残高	6, 089,022,963	42,059,218	1,900,000	476,599,259	93,102,667	613,661,144	301,459,000	(繰越利益剰余金) 2, 277,042,739	2, 578,501,739	9, 281,185,846
当年度変動額	0	42,429	0	0	0	42,429	△301, 459,000	553,298,283	251,839,283	251,881,712
減債積立金からの 振替	0	0	0	0	0	0	△301, 459,000	301,459,000	0	0
受贈財産の 受入	0	42,429	0	0	0	42,429	0	0	0	42,429

	資本金	剰余金								資本合計
		資本剰余金					利益剰余金			
		受贈財産 評価額	寄附金	補助金	工 事 負担金	資本剰余 金合計	減 債 積 立 金	未処分利益 剰余金	利益剰余 金合計	
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	251,839,283	251,839,283	251,839,283
当年度末残高	6, 089,022,963	42,101,647	1,900,000	476,599,259	93,102,667	613,703,573	0	(当年度未処分 利益剰余金) 2, 830,341,022	2, 830,341,022	9, 533,067,558

平成29年度広島県工業用水道事業剰余金処分計算書

(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	6,089,022,963	613,703,573		2,830,341,022
議会の議決による処分類	301,459,000	0	△	620,601,000
減債積立金の積立	0	0	△	319,142,000
組入資本金への組入	301,459,000	0	△	301,459,000
処分後残高	6,390,481,963	613,703,573		(繰越利益剰余金) 2,209,740,022

平成29年度広島県工業用水道事業貸借対照表

(平成30年3月31日)

(単位 円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

ア 土 地		1,440,350,664
イ 建 物	1,237,279,563	
建物減価償却累計額	<u>△ 691,506,373</u>	545,773,190
ウ 構 築 物	21,327,861,005	
構築物減価償却累計額	<u>△ 11,645,048,684</u>	9,682,812,321
エ 機 械 及 び 装 置	9,636,303,701	
機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 7,284,090,878</u>	2,352,212,823
オ 車 両 運 搬 具	10,537,095	
車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 7,779,425</u>	2,757,670
カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	49,424,428	
工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 43,853,094</u>	5,571,334
キ 建 設 仮 勘 定		<u>4,615,789,600</u>

有形固定資産合計 18,645,267,602

(2) 無形固定資産

ア ダム使用権 226,916,881

イ 電話加入権 386,213

無形固定資産合計 227,303,094

固定資産合計 18,872,570,696

2 流動資産

(1) 現金・預金 3,551,838,104

(2) 未収金 383,099,047

(3) 貯蔵品 17,892,411

(4) その他流動資産 9,000,000

流動資産合計 3,961,829,562

資産合計 22,834,400,258

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債 8,814,750,491

企業債合計 8,814,750,491

(2) 他 会 計 借 入 金

ア 建設改良費等の財源に充
てるための長期借入金

406,400,000

他 会 計 借 入 金 合 計

406,400,000

(3) 受 託 金

1,046,892,948

(4) 引 当 金

ア 退職給付引当金

328,821,607

引 当 金 合 計

328,821,607

固 定 負 債 合 計

10,596,865,046

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債

ア 建設改良費等の財源に充
てるための企業債

524,828,107

企 業 債 合 計

524,828,107

(2) 未 払 金

235,501,036

(3) 前 受 金

98,621,869

(4) 引 当 金

ア 賞与引当金

12,984,000

引 当 金 合 計

12,984,000

(5) その他流動負債

ア 預り金 1,441,763

イ 預り有価証券 9,000,000

その他流動負債合計 10,441,763

流動負債合計 882,376,775

5 繰延収益

(1) 長期前受金 6,863,679,114

長期前受金収益化累計額 △ 5,041,588,235

繰延収益合計 1,822,090,879

負債合計 13,301,332,700

資本の部

6 資本金

(1) 資本金

ア 繰入資本金 253,689,978

イ 組入資本金 5,835,332,985

資本金合計 6,089,022,963

7 剰余金

(1) 資本金剰余金

ア 受贈財産評価額	42,101,647
イ 寄附金	1,900,000
ウ 補助金	476,599,259
エ 工事負担金	<u>93,102,667</u>

資本剰余金合計 613,703,573

(2) 利益剰余金

ア 当年度未処分利益剰余金	<u>2,830,341,022</u>
---------------	----------------------

利益剰余金合計 2,830,341,022

剰余金合計 3,444,044,595

資本合計 9,533,067,558

負債資本合計 22,834,400,258

平成29年度広島県工業用水道事業決算に関する注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 15年から50年

構築物 10年から80年

機械及び装置 8年から16年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 5年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权 55年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額等に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

2 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

工業用水道事業会計は、太田川東部工業用水道事業、沼田川工業用水道事業及び太田川東部工業用水道第2期水道事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、これらの事業を報告セグメントとしている。なお、各事業とも工業用水道の業務を行っている。

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日）

（単位 円）

区 分	太田川東部工業用水道事業	沼田川工業用水道事業	太田川東部工業用水道第2期水道事業	合 計
営業収益	1,198,405,551	577,128,579	570,146,280	2,345,680,410
営業費用	1,000,149,306	630,031,021	488,164,755	2,118,345,082
営業損益	198,256,245	△ 52,902,442	81,981,525	227,335,328
経常損益	188,488,649	△ 36,731,247	95,804,955	247,562,357
セグメント資産	16,417,567,098	4,475,577,527	1,941,255,633	22,834,400,258
セグメント負債	6,933,153,715	3,387,646,642	2,980,532,343	13,301,332,700
その他の項目				
減価償却費	264,467,957	193,791,219	250,208,418	708,467,594
特別利益	0	2,791,000	1,485,926	4,276,926
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	984,117,599	98,511,729	70,992,483	1,153,621,811

3 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1 年内 1,182,156円

1 年超 902,420円

計 2,084,576円

4 その他

(1) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

退職給付引当金 15,774,187円は、過年度に企業会計に属した一般会計所属職員の退職手当負担金のため、取り崩した。

イ 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 12,688,381円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため、取り崩した。