

広島県水道用水供給事業決算書

平成 29 年度広島県水道用水供給事業決算報告書

(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 水道用水供給 事業収益	円 11,355,759,000	円 90,591,000	円 0	円 11,446,350,000	円 11,629,717,964	円 183,367,964	
第1項 営業収益	10,252,368,000	△6,386,000	0	10,245,982,000	10,417,736,956	171,754,956	(うち、仮受消費税及び地方消費税 771,684,102円)
第2項 営業外収益	1,103,391,000	89,889,000	0	1,193,280,000	1,204,892,577	11,612,577	(うち、仮受消費税及び地方消費税 9,294,371円)
第3項 特別利益	0	7,088,000	0	7,088,000	7,088,431	431	(うち、仮受消費税及び地方消費税 401,771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 水道用水供給 事業費用	円 9,660, 159,000	円 134, 178,000	円 0	円 0	円 0	円 9,794, 337,000	円 0	円 9,794, 337,000	円 9,526, 838,164	円 0	円 267, 498,836	

第2項 出資金	601,200,000	△147,300,000	453,900,000	0	0	453,900,000	453,900,000	0	
第3項 固定資産売却代金	0	323,000	323,000	0	0	323,000	323,751	751	(うち、仮受消費税及び地方消費税 7,389円)
第4項 補助金	692,440,000	△169,648,000	522,792,000	0	0	522,792,000	522,792,000	0	
第5項 工事負担金	22,614,000	△7,338,000	15,276,000	698,000	0	15,974,000	15,630,726	△343,274	
第6項 受託金	3,426,000	△1,794,000	1,632,000	0	0	1,632,000	1,630,515	△1,485	(うち、仮受消費税及び地方消費税 120,779円)

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	6,453,597,000	△1,368,508,000	0	5,085,089,000	7,418,000	0	5,092,507,000	4,871,943,488	109,291,000	0	109,291,000	111,272,512	
第1項 建設改良費	4,364,680,000	△1,368,571,000	0	2,996,109,000	7,418,000	0	3,003,527,000	2,782,966,616	109,291,000	0	109,291,000	111,269,384	(うち、仮受消費税 及地方消費税 195,317,852円)
第2項 企業債償還金	2,082,517,000	0	0	2,082,517,000	0	0	2,082,517,000	2,082,515,232	0	0	0	1,768	

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 企業法 26条の 定による 繰越額	営 第 規 規 定による 繰越額	継 続 費 通 次 繰 越 額		合 計	地 方 公 企 業 法 26 条 の 定 に よ る 繰 越 額	継 続 費 通 次 繰 越 額		
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	
第3項 補助金返還金	6,400,000	63,000	0	6,463,000	0	0	6,463,000	6,461,640	0	0	0	1,360	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 3,877,666,496 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 156,575,143 円、減債積立金 84,536,000 円、建設改良積立金 140,870,000 円、過年度分損益勘定留保資金 1,425,660,456 円及び当年度分損益勘定留保資金 2,070,024,897 円で補填した。

平成29年度広島県水道用水供給事業損益計算書

(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	9,604,535,860	
(2)	その他営業収益	<u>41,516,994</u>	9,646,052,854
2	営業費用		
(1)	取水、貯水及び導水費	1,245,414,402	
(2)	浄水費	559,997,609	
(3)	配水費	161,640,719	
(4)	総係費	1,920,757,618	
(5)	減価償却費	4,385,695,144	
(6)	資産減耗費	<u>42,915,898</u>	<u>8,316,421,390</u>
	営業利益		1,329,631,464
3	営業外収益		
(1)	受取利息及び配当金	1,672,836	
(2)	負担金	52,081,824	
(3)	長期前受金戻入	909,350,200	

(4)	退職給付引当金戻入益	16,116,123		
(5)	雑収益	<u>216,377,349</u>	1,195,598,332	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	580,258,003		
(2)	雑支出	<u>5,353,796</u>	<u>585,611,799</u>	<u>609,986,533</u>
	経常利益			1,939,617,997
5	特別利益			
(1)	その他特別利益	<u>6,686,660</u>	<u>6,686,660</u>	<u>6,686,660</u>
	当年度純利益			1,946,304,657
	前年度繰越利益剰余金			2,305,626,918
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>225,406,000</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>4,477,337,575</u></u>

平成29年度広島県水道用水供給事業剰余金計算書

(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										評 差 額 等	資本合計
		資本剰余金						利益剰余金					
		受贈財産 評価額	補助金	工事 負担金	負担金	その他 資本金 剰余金	資 本 剰 余 金 計	減 債 積 立 金	建設改良 積立金	未 処 分 利 益 剰 余 金	利 益 剰 余 金 計		
前年度末残高	62,452, 243,115	162,400	3,333, 905,796	266, 318,384	145, 670,131	84, 805,040	3,830, 861,751	0	9,568, 162,000	4,277, 297,170	13,845, 459,170	4,436,604	80,133, 000,640
前年度処分額	281, 099,000	0	△102,625	0	0	0	△102,625	84, 536,000	1,606, 137,877	△1,971, 670,252	△280, 996,375	0	0
議会の議決に よる処分額	281, 099,000	0	△102,625	0	0	0	△102,625	84, 536,000	1,606, 137,877	△1,971, 670,252	△280, 996,375	0	0
減債積立金 の積立	0	0	0	0	0	0	0	84, 536,000	0	△84, 536,000	0	0	0
建設改良積 立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	1,606, 137,877	△1,606, 137,877	0	0	0
組入資本金 への組入	281, 099,000	0	0	0	0	0	0	0	0	△281, 099,000	△281, 099,000	0	0
補助金 の処分	0	0	△102,625	0	0	0	△102,625	0	0	102,625	102,625	0	0
処分後残高	62,733, 342,115	162,400	3,333, 803,171	266, 318,384	145, 670,131	84, 805,040	3,830, 759,126	84, 536,000	11,174, 299,877	(繰越利益剰余金) 2,305, 626,918	13,564, 462,795	4,436,604	80,133, 000,640
当年度変動額	453, 900,000	0	△160,072	0	0	0	△160,072	△84, 536,000	△140, 870,000	2,171, 710,657	1,946, 304,657	11, 480,659	2,411, 525,244

	資本金	剰余金											評価差額等	資本合計
		資本剰余金						利益剰余金						
		受贈財産 評価額	補助金	工事 負担金	負担金	その他 資本金 剰余金	資 本 剰 余 金 計	減 債 積 立 金	建設改良 積立金	未 処 分 利 益 剰 余 金	利 益 剰 余 金 計			
減債積立金 からの振替	0	0	0	0	0	0	0	△84, 536,000	0	84, 536,000	0	0	0	
建設改良積立 金からの振替	0	0	0	0	0	0	0	0	△140, 870,000	140, 870,000	0	0	0	
出資金の受入	453, 900,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	453, 900,000	
補助金の返還	0	0	△160,072	0	0	0	△160,072	0	0	0	0	0	△160,072	
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,946, 304,657	1,946, 304,657	0	1,946, 304,657	
その他有価証 券評価差額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11, 480,659	11, 480,659	
当年度末残高	63,187, 242,115	162,400	3,333, 643,099	266, 318,384	145, 670,131	84, 805,040	3,830, 599,054	0	11,033, 429,877	(当年度末処分 利益剰余金) 4,477, 337,575	15,510, 767,452	15, 917,263	82,544, 525,884	

平成29年度広島県水道用水供給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	63,187,242,115	3,830,599,054	4,477,337,575
議 会 の 議 決 に よ る 処 分 額	225,406,000	△ 509,861	△ 2,171,200,796
減 債 積 立 金 の 積 立	0	0	△ 97,317,000
建 設 改 良 積 立 金 の 積 立	0	0	△ 1,848,987,657
組 入 資 本 金 へ の 組 入	225,406,000	0	△ 225,406,000
補 助 金 の 処 分	0	△ 509,861	509,861
処 分 後 残 高	63,412,648,115	3,830,089,193	(繰越利益剰余金) 2,306,136,779

平成29年度広島県水道用水供給事業貸借対照表

(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		19,050,798,985
	イ 建 物	8,792,759,713	
	建物減価償却累計額	<u>△ 4,432,897,098</u>	4,359,862,615
	ウ 構 築 物	94,442,653,796	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 50,442,519,769</u>	44,000,134,027
	エ 機 械 及 び 装 置	44,216,292,318	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 30,831,521,685</u>	13,384,770,633
	オ 車 両 運 搬 具	13,944,735	
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 9,854,873</u>	4,089,862
	カ 船 舶	101,792	
	船舶減価償却累計額	<u>△ 96,703</u>	5,089
	キ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	240,066,202	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 202,743,511</u>	37,322,691

ク 建設仮勘定		<u>4,984,864,176</u>	
有形固定資産合計			85,821,848,078
(2) 無形固定資産			
ア ダム使用権		26,924,717,443	
イ 水利権		641,027,469	
ウ 地上権		195,476	
エ 電話加入権		<u>889,402</u>	
無形固定資産合計			27,566,829,790
(3) 投資その他の資産			
ア 投資有価証券		36,917,263	
イ 出資金		50,000,000	
ウ 破産更生債権等	2,692,071		
貸倒引当金	<u>△ 2,692,071</u>	<u>0</u>	
投資その他の資産合計			<u>86,917,263</u>
固定資産合計			113,475,595,131
2 流動資産			
(1) 現金・預金		16,946,447,378	
(2) 未収金	993,743,743		

貸倒引当金	<u>△ 327,513</u>	993,416,230	
(3) 貯蔵品		64,556,018	
(4) その他流動資産		<u>33,000,000</u>	
流動資産合計			<u>18,037,419,626</u>
資産合計			<u>131,513,014,757</u>

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	<u>22,273,285,597</u>		
企業債合計		22,273,285,597	
(2) 受託金		40,367,675	
(3) 引当金			
ア 退職給付引当金	<u>991,964,076</u>		
引当金合計		<u>991,964,076</u>	
固定負債合計			23,305,617,348
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	<u>2,144,814,530</u>	
	企業債合計		2,144,814,530
(2)	未払金		1,215,444,653
(3)	引当金		
	ア 賞与引当金	<u>35,381,000</u>	
	引当金合計		35,381,000
(4)	その他流動負債		
	ア 預り金	3,806,915	
	イ 預り有価証券	<u>33,000,000</u>	
	その他流動負債合計		<u>36,806,915</u>
	流動負債合計		3,432,447,098
5	繰延収益		
(1)	長期前受金		47,312,716,782
	長期前受金収益化累計額		<u>△ 25,082,292,355</u>
	繰延収益合計		<u>22,230,424,427</u>
	負債合計		48,968,488,873
資 本 の 部			
6	資本金		

(1) 資 本 金

ア 繰 入 資 本 金

26,295,500,000

イ 組 入 資 本 金

36,891,742,115

資 本 金 合 計

63,187,242,115

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

ア 受 贈 財 産 評 価 額

162,400

イ 補 助 金

3,333,643,099

ウ 工 事 負 担 金

266,318,384

エ 負 担 金

145,670,131

オ その他資本剰余金

84,805,040

資 本 剰 余 金 合 計

3,830,599,054

(2) 利 益 剰 余 金

ア 建 設 改 良 積 立 金

11,033,429,877

イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金

4,477,337,575

利 益 剰 余 金 合 計

15,510,767,452

剰 余 金 合 計

19,341,366,506

8 評 価 差 額 等

(1) その他有価証券評価差額

15,917,263

評価差額等合計

15,917,263

資本合計

82,544,525,884

負債資本合計

131,513,014,757

平成29年度広島県水道用水供給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

ダム使用権 55年

水利権 20年

地上権 5年

(3) 引当金の計上方法

ア 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、債務者の財政及び経営状況に応じた回収不能見込額を計上している。

イ 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。

ウ 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。なお、控除対象外消費税については、当年度の費用として処理している。ただし、資産に係る控除対象外消費税については、長期前受金勘定と相殺している。

2 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

水道用水供給事業会計は、広島水道用水供給事業、広島西部地域水道用水供給事業及び沼田川水道用水供給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、各事業とも水道用水供給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	広 島 水 道 用 水 供 給 事 業	広島西部地域水道 用 水 供 給 事 業	沼 田 川 水 道 用 水 供 給 事 業	合 計
営業収益	5,194,449,459	2,196,058,017	2,255,545,378	9,646,052,854
営業費用	4,418,820,776	1,893,941,581	2,003,659,033	8,316,421,390
営業損益	775,628,683	302,116,436	251,886,345	1,329,631,464
経常損益	1,149,041,726	456,151,294	334,424,977	1,939,617,997
セグメント資産	74,562,367,742	27,966,059,725	28,984,587,290	131,513,014,757

区 分	広島水道 用水供給事業	広島西部地域水道 用水供給事業	沼田川水道 用水供給事業	合 計
セグメント負債	28,192,173,896	9,996,198,794	10,780,116,183	48,968,488,873
その他の項目				
一般会計繰入金	453,900,000	0	0	453,900,000
減価償却費	2,476,890,108	919,393,564	989,411,472	4,385,695,144
特別利益	6,686,660	0	0	6,686,660
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	1,886,988,931	532,094,164	170,259,169	2,589,342,264

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 2,326,572円

1年超 5,076,518円

計 7,403,090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 104,387,369円は、当年度において、退職手当を支給するため、取り崩した。

イ 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 32,795,000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。