

# 広島県水道用水供給事業決算書

平成 30 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 11,312,143,000	円 156,115,000	円 0	円 11,468,258,000	円 11,645,042,987	円 176,784,987	
第1項 営業収益	円 10,213,790,000	円 △76,681,000	円 0	円 10,137,109,000	円 10,348,529,362	円 211,420,362	(うち、仮受消費税及び地方消費税 766,557,619円)
第2項 営業外収益	円 1,098,353,000	円 232,796,000	円 0	円 1,331,149,000	円 1,296,513,625	円 △34,635,375	(うち、仮受消費税及び地方消費税 10,309,805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 9,496, 368,000	円 753, 987,000	円 0	円 0	円 0	円 10,250, 355,000	円 0	円 10,250, 355,000	円 9,686, 485,114	円 0	円 563, 869,886	

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	8,705, 238,000	417, 811,000	0	0	0	9,123, 049,000	0	9,123, 049,000	8,745, 744,392	0	377, 304,608	(うち、仮払消費税 及び地方消費税 253,916,365円)
第2項 営業外費用	788, 130,000	243, 342,000	0	0	0	1,031, 472,000	0	1,031, 472,000	847, 907,577	0	183, 564,423	
第3項 特別損失	0	92, 834,000	0	0	0	92, 834,000	0	92, 834,000	92, 833,145	0	855	
第4項 予備費	3, 000,000	0	0	0	0	3, 000,000	0	3, 000,000	0	0	3, 000,000	

(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 繰越額 に係る財 源充 当 額	合 計			
第1款 資本的収入	2,620, 326,000	1,745, 394,000	4,365, 720,000	0	0	4,365, 720,000	2,158, 987,959	△2,206, 732,041	
第1項 企業債	0	1,322, 500,000	1,322, 500,000	0	0	1,322, 500,000	177,800,000	△1,144, 700,000	

第2項 出資金	1,256,800,000	△355,200,000	901,600,000	0	0	901,600,000	781,100,000	△120,500,000	
第3項 補助金	1,324,446,000	722,861,000	2,047,307,000	0	0	2,047,307,000	1,189,594,000	△857,713,000	
第4項 工事負担金	26,510,000	△19,996,000	6,514,000	0	0	6,514,000	1,726,633	△4,787,367	
第5項 受託金	12,569,000	73,755,000	86,324,000	0	0	86,324,000	7,291,522	△79,032,478	(うち、仮受消費税及び地方消費税 540,111円)
第6項 関連収入	1,000	1,474,000	1,475,000	0	0	1,475,000	1,475,804	804	

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 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	円	円	円	円	円	
第1款 資本的支出	7,968,128,000	1,006,367,000	0	8,974,495,000	109,291,000	0	9,083,786,000	6,285,560,611	1,168,826,619	0	1,168,826,619	1,629,398,770	
第1項 建設改良費	5,823,311,000	1,006,367,000	0	6,829,678,000	109,291,000	0	6,938,969,000	4,140,746,081	1,168,826,619	0	1,168,826,619	1,629,396,300	(うち、仮消費税 及地方消費税 295,027,182円)
第2項 企業債償還金	2,144,817,000	0	0	2,144,817,000	0	0	2,144,817,000	2,144,814,530	0	0	0	2,470	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 4,126,572,652 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 208,076,857 円、減債積立金 97,317,000 円、建設改良積立金 69,523,000 円、過年度分損益勘定留保資金 1,451,069,615 円及び当年度分損益勘定留保資金 2,300,586,180 円で補填した。

平成30年度広島県水道用水供給事業損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位 円)

1 営業収益

(1) 給水収益 9,533,113,169

(2) その他営業収益 48,858,574 9,581,971,743

2 営業費用

(1) 取水、貯水及び導水費 1,585,059,965

(2) 浄水費 559,492,994

(3) 配水費 219,402,856

(4) 総係費 1,892,839,477

(5) 減価償却費 4,201,949,297

(6) 資産減耗費 33,083,438 8,491,828,027

営業利益 1,090,143,716

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金 2,464,151

(2) 補助金 113,081,000

(3) 負担金 37,055,548

(4)	長期前受金戻入	858,823,195		
(5)	退職給付引当金戻入益	48,663,654		
(6)	雑収益	<u>226,116,406</u>	1,286,203,954	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	523,141,494		
(2)	雑支出	<u>9,892,015</u>	<u>533,033,509</u>	<u>753,170,445</u>
	経常利益			1,843,314,161
5	特別損失			
(1)	その他特別損失	<u>92,833,145</u>	<u>92,833,145</u>	<u>△ 92,833,145</u>
	当年度純利益			1,750,481,016
	前年度繰越利益剰余金			2,306,136,779
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>166,840,000</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>4,223,457,795</u></u>

平成30年度広島県水道用水供給事業剰余金計算書

(平成30年4月1日から平成31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 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	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	4,477, 337,575	15,510, 767,452	15, 917,263	82,544, 525,884
前年度処分額	225, 406,000	0	△509,861	0	0	0	△509,861	97, 317,000	1,848, 987,657	△2,171, 200,796	△224, 896,139	0	0
議会の議決による処分額	225, 406,000	0	△509,861	0	0	0	△509,861	97, 317,000	1,848, 987,657	△2,171, 200,796	△224, 896,139	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	97, 317,000	0	△97, 317,000	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	1,848, 987,657	△1,848, 987,657	0	0	0
組入資本金への組入	225, 406,000	0	0	0	0	0	0	0	0	△225, 406,000	△225, 406,000	0	0
補助金の処分	0	0	△509,861	0	0	0	△509,861	0	0	509,861	509,861	0	0
処分後残高	63,412, 648,115	162,400	3,333, 133,238	266, 318,384	145, 670,131	84, 805,040	3,830, 089,193	97, 317,000	12,882, 417,534	(繰越利益剰余金) 2,306, 136,779	15,285, 871,313	15, 917,263	82,544, 525,884
当年度変動額	781, 100,000	0	0	0	0	0	0	△97, 317,000	△69, 523,000	1,917, 321,016	1,750, 481,016	7,347,885	2,538, 928,901



	資本金	剰余金											評価額等	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 余 金 計	減 債 積 立 金	建設改良 積立金	未 処 分 利 益 剰 余 金	利 余 金 計			
減債積立金 からの振替	0	0	0	0	0	0	0	△97, 317,000	0	97, 317,000	0	0	0	
建設改良積立 金からの振替	0	0	0	0	0	0	0	0	△69, 523,000	69, 523,000	0	0	0	
出資金の受入	781, 100,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	781, 100,000	
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,750, 481,016	1,750, 481,016	0	1,750, 481,016	
その他有価証 券評価差額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,347,885	7,347,885	
当年度末残高	64,193, 748,115	162,400	3,333, 133,238	266, 318,384	145, 670,131	84, 805,040	3,830, 089,193	0	12,812, 894,534	(当年度未処分 利益剰余金) 4,223, 457,795	17,036, 352,329	23, 265,148	85,083, 454,785	

平成30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	64,193,748,115	3,830,089,193		4,223,457,795
議会の議決による処分数額	166,840,000	0	△	1,917,321,016
減債積立金の積立	0	0	△	87,526,000
建設改良積立金の積立	0	0	△	1,662,955,016
組入資本金への組入	166,840,000	0	△	166,840,000
処分後残高	64,360,588,115	3,830,089,193		(繰越利益剰余金) 2,306,136,779

平成30年度広島県水道用水供給事業貸借対照表

(平成31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		19,063,398,748
	イ 建 物	8,847,435,451	
	建物減価償却累計額	<u>△ 4,591,229,821</u>	4,256,205,630
	ウ 構 築 物	96,055,276,691	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 52,292,149,137</u>	43,763,127,554
	エ 機 械 及 び 装 置	44,257,769,007	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 31,502,392,607</u>	12,755,376,400
	オ 車 両 運 搬 具	13,944,735	
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 11,365,019</u>	2,579,716
	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	238,268,902	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 204,775,738</u>	33,493,164

ク 建設仮勘定		<u>6,361,904,036</u>	
有形固定資産合計			86,236,090,337
(2) 無形固定資産			
ア ダム使用権		26,105,931,066	
イ 水利権		567,093,177	
ウ 地上権		97,737	
エ 電話加入権		<u>889,402</u>	
無形固定資産合計			26,674,011,382
(3) 投資その他の資産			
ア 投資有価証券		44,265,148	
イ 出資金		50,000,000	
ウ 破産更生債権等		3,347,097	
貸倒引当金	<u>△ 3,347,097</u>	<u>0</u>	
投資その他の資産合計			<u>94,265,148</u>
固定資産合計			113,004,366,867
2 流動資産			
(1) 現金・預金		18,994,530,574	
(2) 未収金		1,466,293,819	

(3) 貯蔵品	64,547,181	
(4) その他流動資産	<u>33,000,000</u>	
流動資産合計		<u>20,558,371,574</u>
資産合計		<u><u>133,562,738,441</u></u>

### 負債の部

<b>3 固定負債</b>		
(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>20,364,812,781</u>	
企業債合計		20,364,812,781
(2) 受託金		47,119,086
(3) 引当金		
ア 退職給付引当金	<u>961,397,440</u>	
引当金合計		<u>961,397,440</u>
固定負債合計		21,373,329,307
<b>4 流動負債</b>		
(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>2,086,272,816</u>	

企業債合計		2,086,272,816	
(2) 未払金		2,465,278,397	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	<u>36,283,000</u>		
引当金合計		36,283,000	
(4) その他流動負債			
ア 預り金	3,822,849		
イ 預り有価証券	<u>33,000,000</u>		
その他流動負債合計		<u>36,822,849</u>	
流動負債合計			4,624,657,062
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		48,422,412,837	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 25,941,115,550</u>	
繰延収益合計			<u>22,481,297,287</u>
負債合計			48,479,283,656

**資 本 の 部**

6 資本金			
(1) 資本金			

ア	繰入資本金	27,076,600,000	
イ	組入資本金	<u>37,117,148,115</u>	
	資本金合計		64,193,748,115
7	剰余金		
(1)	資本金剰余金		
ア	受贈財産評価額	162,400	
イ	補助金	3,333,133,238	
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	<u>84,805,040</u>	
	資本剰余金合計		3,830,089,193
(2)	利益剰余金		
ア	建設改良積立金	12,812,894,534	
イ	当年度未処分利益剰余金	<u>4,223,457,795</u>	
	利益剰余金合計		<u>17,036,352,329</u>
	剰余金合計		20,866,441,522
8	評価差額等		
(1)	その他有価証券評価差額	<u>23,265,148</u>	

評 価 差 額 等 合 計

23,265,148

資 本 合 計

85,083,454,785

負 債 資 本 合 計

133,562,738,441



## 平成30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

ダム使用权 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30年4月1日 至 平成31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	5,215,543,624	2,173,912,993	2,192,515,126	9,581,971,743
営業費用	4,422,225,924	1,825,196,222	2,244,405,881	8,491,828,027
営業損益	793,317,700	348,716,771	△ 51,890,755	1,090,143,716
経常損益	1,167,745,663	537,121,521	138,446,977	1,843,314,161
セグメント資産	76,087,910,735	27,735,367,125	29,739,460,581	133,562,738,441

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	27,768,871,226	9,221,036,788	11,489,375,642	48,479,283,656
その他の項目				
一般会計繰入金	781,100,000	0	0	781,100,000
減価償却費	2,360,021,550	932,608,896	909,318,851	4,201,949,297
特別損失	0	0	92,833,145	92,833,145
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	3,091,204,954	67,051,489	691,033,288	3,849,289,731

### 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 1,855,128円

1年超 4,389,390円

計 6,244,518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 73,699,272円は、当年度において、退職手当の支給及び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 33,905,196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。