

# 広島県水道用水供給事業決算書

## 令和 2 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 11,550,813,000	円 53,677,000	円 0	円 11,604,490,000	円 11,760,560,216	円 156,070,216	
第1項 営業収益	円 10,500,315,000	円 5,993,000	円 0	円 10,506,308,000	円 10,657,285,404	円 150,977,404	(うち、仮受消費税及び地方消費税 968,844,021円)
第2項 営業外収益	円 1,050,498,000	円 47,684,000	円 0	円 1,098,182,000	円 1,103,274,812	円 5,092,812	(うち、仮受消費税及び地方消費税 9,736,602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 9,467,078,000	円 227,174,000	円 0	円 0	円 0	円 9,694,252,000	円 0	円 9,694,252,000	円 9,101,015,199	円 0	円 593,236,801	

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	8,804,765,000	△94,099,000	0	0	0	8,710,666,000	0	8,710,666,000	8,278,081,534	0	432,584,466	(うち、仮払消費税及び地方消費税289,495,869円)
第2項 営業外費用	659,313,000	310,758,000	0	0	0	970,071,000	0	970,071,000	812,545,423	0	157,525,577	
第3項 特別損失	0	10,515,000	0	0	0	10,515,000	0	10,515,000	10,388,242	0	126,758	
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	継続費通次繰越額に係る財源充当額	合 計			
第1款 資本的収入	2,436,669,000	△323,367,000	2,113,302,000	150,737,326	0	2,264,039,326	2,109,520,392	△154,518,934	
第1項 出 資 金	1,041,900,000	△71,400,000	970,500,000	0	0	970,500,000	961,200,000	△9,300,000	

第2項	固定資産 売却代金	14,031,000	△14, 021,000	10,000	0	0	10,000	12,100	2,100	(うち、仮受消費税及び 地方消費税1,100円)
第3項	補助金	1,187, 994,000	△105, 896,000	1,082, 098,000	11,830,635	0	1,093, 928,635	1,046, 716,000	△47, 212,635	
第4項	工事負担金	39,644,000	△7,844,000	31,800,000	74,587,000	0	106,387,000	76,422,290	△29, 964,710	(うち、仮受消費税及び 地方消費税 4,507,996円)
第5項	受託金	153,099,000	△124, 206,000	28,893,000	64,319,691	0	93,212,691	25,123,502	△68, 089,189	(うち、仮受消費税及び 地方消費税 2,283,954円)
第6項	関連収入	1,000	0	1,000	0	0	1,000	46,500	45,500	

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	8,730, 367,000	△964, 814,000	0	7,765, 553,000	613, 029,759	0	8,378, 582,759	7,145, 800,391	630, 533,661	0	630, 533,661	602, 248,707	
第1項	建設改良費	6,569, 410,000	△961, 114,000	0	5,608, 296,000	613, 029,759	0	6,221, 325,759	4,988, 545,132	630, 533,661	0	630, 533,661	602, 246,966	(うち、仮受消費税 及地方消費税 376,660,911円)
第2項	企業債償還 金	2,157, 257,000	0	0	2,157, 257,000	0	0	2,157, 257,000	2,157, 255,259	0	0	0	1,741	

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		
第 3 項 補助金返還 金	円 3, 700,000	円 △3, 700,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 0	円 0	円 0	円 0	円 0	円 0	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 5,036,279,999 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 288,440,828 円、減債積立金 111,784,000 円、建設改良積立金 1,752,015,000 円、過年度分損益勘定留保資金 847,224,212 円及び当年度分損益勘定留保資金 2,036,815,959 円で補填した。

## 令和2年度広島県水道用水供給事業損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位 円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	9,627,653,371		
	(2) その他営業収益	<u>60,788,012</u>	9,688,441,383	
2	営業費用			
	(1) 取水、貯水及び導水費	1,346,562,495		
	(2) 浄水費	540,373,993		
	(3) 配水費	169,544,818		
	(4) 総係費	1,856,514,975		
	(5) 減価償却費	4,040,519,158		
	(6) 資産減耗費	<u>35,070,226</u>	<u>7,988,585,665</u>	
	営業利益			1,699,855,718
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	3,797,713		
	(2) 負担金	14,658,897		
	(3) 長期前受金戻入	835,974,232		

(4)	退職給付引当金戻入益	51,276,507		
(5)	雑収益	<u>187,830,982</u>	1,093,538,331	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	410,923,727		
(2)	雑支出	<u>977,891</u>	<u>411,901,618</u>	<u>681,636,713</u>
	経常利益			2,381,492,431
5	特別損失			
(1)	その他特別損失	<u>10,388,242</u>	<u>10,388,242</u>	<u>△ 10,388,242</u>
	当年度純利益			2,371,104,189
	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>1,863,799,000</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>6,541,039,968</u></u>

令和2年度広島県水道用水供給事業剰余金計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位 円)

	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	資本金 剰余金 合計	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 合計		
前年度末残高	64,900, 188,115	162,400	3,333, 133,238	266, 318,384	145, 670,131	84, 805,040	3,830, 089,193	0	13,450, 201,550	5,654, 960,669	19,105, 162,219	33, 131,915	87,868, 571,442
前年度処分額	1,113, 174,000	0	0	0	0	0	0	111, 784,000	2,123, 865,890	△3,348, 823,890	△1,113, 174,000	0	0
議会の議決に よる処分額	1,113, 174,000	0	0	0	0	0	0	111, 784,000	2,123, 865,890	△3,348, 823,890	△1,113, 174,000	0	0
減債積立 金の積立	0	0	0	0	0	0	0	111, 784,000	0	△111, 784,000	0	0	0
建設改良 積立金の 積立	0	0	0	0	0	0	0	0	2,123, 865,890	△2,123, 865,890	0	0	0
組入資本 への 組入	1,113, 174,000	0	0	0	0	0	0	0	0	△1,113, 174,000	△1,113, 174,000	0	0
処分後残高	66,013, 362,115	162,400	3,333, 133,238	266, 318,384	145, 670,131	84, 805,040	3,830, 089,193	111, 784,000	15,574, 067,440	(繰越利益剰余金) 2,306, 136,779	17,991, 988,219	33, 131,915	87,868, 571,442
当年度変動額	961, 200,000	0	0	0	0	0	0	△111, 784,000	△1,752, 015,000	4,234, 903,189	2,371, 104,189	12, 803,505	3,345, 107,694
減債積立金 からの振替	0	0	0	0	0	0	0	△111, 784,000	0	111, 784,000	0	0	0



	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 余 金	資 余 金 計	減 債 積 立 金	建設改良 積立金	未処分 利益 余 金	利 余 益 金 計		
建設改良積立 金からの振替	0	0	0	0	0	0	0	0	△1,752, 015,000	1,752, 015,000	0	0	0
出資金の受入	961, 200,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	961, 200,000
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,371, 104,189	2,371, 104,189	0	2,371, 104,189
その他有価証 券評価差額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12, 803,505	12, 803,505
当年度末残高	66,974, 562,115	162,400	3,333, 133,238	266, 318,384	145, 670,131	84, 805,040	3,830, 089,193	0	13,822, 052,440	(当年度未処分 利益剰余金) 6,541 039,968	20,363 092,408	45, 935,420	91,213, 679,136

令和2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	66,974,562,115	3,830,089,193		6,541,039,968
議会の議決による処分数額	1,863,799,000	0	△	4,234,903,189
減債積立金の積立	0	0	△	118,556,000
建設改良積立金の積立	0	0	△	2,252,548,189
組入資本金への組入	1,863,799,000	0	△	1,863,799,000
処分後残高	68,838,361,115	3,830,089,193		(繰越利益剰余金) 2,306,136,779

令和2年度広島県水道用水供給事業貸借対照表

(令和3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		19,064,629,473
イ 建 物	8,927,405,980	
建物減価償却累計額	<u>△ 4,895,296,433</u>	4,032,109,547
ウ 構 築 物	97,184,482,880	
構築物減価償却累計額	<u>△ 55,682,413,549</u>	41,502,069,331
エ 機 械 及 び 装 置	44,052,660,068	
機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 32,475,162,342</u>	11,577,497,726
オ 車 両 運 搬 具	13,132,235	
車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 12,475,624</u>	656,611
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	237,736,952	
工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 211,473,236</u>	26,263,716

ク 建設仮勘定		<u>11,905,186,399</u>	
有形固定資産合計			88,108,417,892
(2) 無形固定資産			
ア ダム使用権		24,468,358,312	
イ 水利権		419,224,593	
ウ 電話加入権		<u>889,402</u>	
無形固定資産合計			24,888,472,307
(3) 投資その他の資産			
ア 投資有価証券		66,935,420	
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>116,935,420</u>
固定資産合計			113,113,825,619
2 流動資産			
(1) 現金・預金		21,553,153,567	
(2) 未収金		992,798,920	
(3) 貯蔵品		72,124,394	

(4) その他流動資産	<u>35,000,000</u>	
流動資産合計		<u>22,653,076,881</u>
資産合計		<u>135,766,902,500</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>16,119,197,971</u>	
企業債合計	16,119,197,971	
(2) 受託金		129,052,040
(3) 引当金		
ア 退職給付引当金	<u>868,876,161</u>	
引当金合計		<u>868,876,161</u>
固定負債合計		17,117,126,172
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>2,088,359,551</u>	
企業債合計	2,088,359,551	

(2) 未払金 2,696,834,997

(3) 引当金

ア 賞与引当金 37,613,000

引当金合計 37,613,000

(4) その他流動負債

ア 預り金 16,333,456

イ 預り有価証券 35,000,000

その他流動負債合計 51,333,456

流動負債合計 4,874,141,004

5 繰延収益

(1) 長期前受金 49,910,508,122

長期前受金収益化累計額 △ 27,348,551,934

繰延収益合計 22,561,956,188

負債合計 44,553,223,364

### 資本の部

6 資本金

(1) 資本金

ア 繰入資本金 28,577,400,000

イ	組入資本金		<u>38,397,162,115</u>	
	資本金合計			66,974,562,115
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	13,822,052,440		
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>6,541,039,968</u>		
	利益剰余金合計		<u>20,363,092,408</u>	
	剰余金合計			24,193,181,601
8	評価差額等			
(1)	その他有価証券評価差額		<u>45,935,420</u>	
	評価差額等合計			<u>45,935,420</u>

資 本 合 計

91,213,679,136

負 債 資 本 合 計

135,766,902,500



## 令和2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 16年から50年

構築物 38年から58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

#### (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 令和2年4月1日 至 令和3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	5,277,170,173	2,163,536,826	2,247,734,384	9,688,441,383
営業費用	4,283,797,482	1,729,671,478	1,975,116,705	7,988,585,665
営業損益	993,372,691	433,865,348	272,617,679	1,699,855,718
経常損益	1,355,764,568	646,026,979	379,700,884	2,381,492,431
セグメント資産	79,382,473,271	27,668,550,920	28,715,878,309	135,766,902,500
セグメント負債	26,945,341,454	7,913,423,167	9,694,458,743	44,553,223,364
その他の項目				
一般会計繰入金	961,200,000	0	0	961,200,000
減価償却費	2,219,724,583	921,903,791	898,890,784	4,040,519,158

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
特別損失	3,085,891	0	7,302,351	10,388,242
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	4,024,435,847	205,696,105	387,925,629	4,618,057,581

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 1,165,360円

1年超 2,468,510円

計 3,633,870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 63,958,823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 35,821,000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。