

# 広島県流域下水道事業決算書

令和2年度広島県流域下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<br>決算額の増減  | 備 考                               |
|---------------|--------------------|-------------------|---|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------------------------|
|               | 当 初<br>予 算 額       | 補 正<br>予 算 額      | 地方公営企業法第<br>24条第3項の規定<br>による支出額に係<br>る財源充当額 | 合 計                |                    |                   |                                   |
| 第1款 流域下水道事業収益 | 円<br>8,973,071,000 | 円<br>△138,512,000 | 円<br>0                                      | 円<br>8,834,559,000 | 円<br>8,480,296,800 | 円<br>△354,262,200 |                                   |
| 第1項 営業収益      | 5,312,656,000      | △238,760,000      | 0   | 5,073,896,000      | 4,721,605,063      | △352,290,937      | (うち、仮受消費税及び地方消費税<br>339,352,763円) |
| 第2項 営業外収益     | 3,660,415,000      | 97,656,000        | 0   | 3,758,071,000      | 3,758,691,737      | 620,737           | (うち、仮受消費税及び地方消費税<br>89,905円)      |
| 第3項 特別利益      | 0                  | 2,592,000         | 0   | 2,592,000          | 0                  | △2,592,000        |                                   |

支 出

| 区 分           | 予 算 額              |                   |                |              |  |                    |  |                    | 決 算 額              | 地方公営企<br>業法第26<br>条第2項の<br>規定による<br>繰越額 | 不 用 額            | 備 考 |
|---------------|--------------------|-------------------|----------------|--------------|--|--------------------|--|--------------------|--------------------|---|------------------|-----|
|               | 当 初<br>予 算 額       | 補 正<br>予 算 額      | 予 備 費<br>支 出 額 | 流 用<br>増 減 額 | 地 方 公 営 企 業 法 第<br>24 条 第 3 項 の 規 定<br>に よ る 支 出 額 | 小 計                | 地 方 公 営 企 業 法 第<br>26 条 第 2 項 の 規 定<br>に よ る 繰 越 額 | 合 計                |                    |   |                  |     |
| 第1款 流域下水道事業費用 | 円<br>8,949,669,000 | 円<br>△202,952,000 | 円<br>0         | 円<br>0       | 円<br>0   | 円<br>8,746,717,000 | 円<br>0   | 円<br>8,746,717,000 | 円<br>8,344,613,615 | 円<br>0                                  | 円<br>402,103,385 |     |

| 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<br>予算額    | 補 正<br>予算額   | 予備費<br>支出額 | 流 用<br>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  | 8,644,982,000 | △222,025,000 | 0          | 0          | 0                       | 8,422,957,000 | 0                       | 8,422,957,000 | 8,060,730,726 | 0                       | 362,226,274 | (うち、仮払消費税及び地方消費税334,068,160円) |
| 第2項 営業外費用 | 297,386,000   | 19,241,000   | 0          | 0          | 0                       | 316,627,000   | 0                       | 316,627,000   | 283,882,889   | 0                       | 32,744,111  |                               |
| 第3項 特別損失  | 4,301,000     | △168,000     | 0          | 0          | 0                       | 4,133,000     | 0                       | 4,133,000     | 0             | 0                       | 4,133,000   |                               |
| 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<br>比べ決算<br>額の増減 | 備 考 |
|-----------|---------------|-------------|---------------|------------------------------|------------------|---------------|---------------|----------------------|-----|
|           | 当 初<br>予算額    | 補 正<br>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 | 1,580,136,000 | 466,869,000 | 2,047,005,000 | 3,272,593,940                | 0                | 5,319,598,940 | 3,460,254,255 | △1,859,344,685       |     |
| 第1項 企業債   | 300,400,000   | 62,200,000  | 362,600,000   | 712,800,000                  | 0                | 1,075,400,000 | 561,700,000   | △513,700,000         |     |

|           |             |              |               |               |   |               |               |              |   |   |   |                                  |
|-----------|-------------|--------------|---------------|---------------|---|---------------|---------------|--------------|---|---|---|----------------------------------|
| 第2項 出資金   | 256,938,000 | △256,938,000 | 0             | 0             | 0 | 0             | 0             | 0            | 0 | 0 | 0 |                                  |
| 第3項 補助金   | 749,370,000 | 602,410,000  | 1,351,780,000 | 1,873,875,286 | 0 | 3,225,655,286 | 2,309,502,632 | △916,152,654 |   |   |   |                                  |
| 第4項 工事負担金 | 273,427,000 | 59,168,000   | 332,595,000   | 685,918,654   | 0 | 1,018,513,654 | 589,022,010   | △429,491,644 |   |   |   | (うち、仮受消費税及び地方消費税<br>47,874,050円) |
| 第5項 関連収入  | 1,000       | 29,000       | 30,000        | 0             | 0 | 30,000        | 29,613        | △387         |   |   |   | (うち、仮受消費税及び地方消費税<br>1,266円)      |

支 出

| 区 分                | 予 算 額              |                  |            |                    |  |                |                    | 決算額                | 翌年度繰越額                                 |                |                    | 不用額              | 備 考                                 |
|--------------------|--------------------|------------------|------------|--------------------|--|----------------|--------------------|--------------------|--|----------------|--------------------|------------------|-------------------------------------|
|                    | 当 初<br>予算額         | 補 正<br>予算額       | 流 用<br>増減額 | 小 計                | 地方公営<br>企業法第<br>26条の規<br>定による<br>繰 越 額 | 継 続 費<br>繰 越 額 | 合 計                |                    | 地方公営<br>企業法第<br>26条の規<br>定による<br>繰 越 額 | 継 続 費<br>繰 越 額 | 合 計                |                  |                                     |
| 第1款 資本的支出          | 円<br>2,594,038,000 | 円<br>387,107,000 | 円<br>0     | 円<br>2,981,145,000 | 円<br>3,272,818,447                     | 円<br>0         | 円<br>6,253,963,447 | 円<br>4,408,809,405 | 円<br>1,513,234,420                     | 円<br>0         | 円<br>1,513,234,420 | 円<br>331,919,622 |                                     |
| 第1項 建設改良費          | 1,162,035,000      | 387,107,000      | 0          | 1,549,142,000      | 3,272,818,447                          | 0              | 4,821,960,447      | 2,976,809,248      | 1,513,234,420                          | 0              | 1,513,234,420      | 331,916,779      | (うち、仮消費税<br>及地方消費税<br>256,818,935円) |
| 第2項 企業債償還金         | 1,369,019,000      | 0                | 0          | 1,369,019,000      | 0                                      | 0              | 1,369,019,000      | 1,369,017,619      | 0                                      | 0              | 0                  | 1,381            |                                     |
| 第3項 他会計からの長期借入金償還金 | 62,984,000         | 0                | 0          | 62,984,000         | 0                                      | 0              | 62,984,000         | 62,982,538         | 0                                      | 0              | 0                  | 1,462            |                                     |

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 948,555,150 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 27,629,866 円、過年度分損益勘定留保資金 335,728,883 円及び当年度分損益勘定留保資金 585,196,401 円で補填した。

## 令和2年度広島県流域下水道事業損益計算書

(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) | 負担金           | 3,244,348,277      |                      |
| (2) | 他会計補助金        | 949,457,909        |                      |
| (3) | 受託事業収益        | 17,826,352         |                      |
| (4) | その他営業収益       | <u>170,619,762</u> | 4,382,252,300        |
| 2   | 営業費用          |                    |                      |
| (1) | 管渠、ポンプ場及び処理場費 | 3,334,061,558      |                      |
| (2) | 受託事業費         | 17,698,243         |                      |
| (3) | 総係費           | 112,536,042        |                      |
| (4) | 減価償却費         | 4,256,131,231      |                      |
| (5) | 資産減耗費         | <u>6,235,492</u>   | <u>7,726,662,566</u> |
|     | 営業損失          |                    | 3,344,410,266        |
| 3   | 営業外収益         |                    |                      |
| (1) | 受取利息及び配当金     | 67,526             |                      |
| (2) | 他会計補助金        | 274,154,514        |                      |

|                   |                  |                    |                           |
|-------------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| (3) 補助金           | 42,725,705       |                    |                           |
| (4) 長期前受金戻入       | 3,397,420,974    |                    |                           |
| (5) 退職給付引当金戻入益    | 24,423,005       |                    |                           |
| (6) 雑収益           | <u>1,858,740</u> | 3,740,650,464      |                           |
| 4 営業外費用           |                  |                    |                           |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 283,685,359      |                    |                           |
| (2) 雑支出           | <u>4,501,520</u> | <u>288,186,879</u> | <u>3,452,463,585</u>      |
| 経常利益              |                  |                    | 108,053,319               |
| 当年度純利益            |                  |                    | 108,053,319               |
| 前年度繰越利益剰余金        |                  |                    | 82,891,347                |
| その他未処分利益剰余金変動額    |                  |                    | <u>0</u>                  |
| 当年度未処分利益剰余金       |                  |                    | <u><u>190,944,666</u></u> |

## 令和2年度広島県流域下水道事業剰余金計算書

(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                |                   |                    |                              |              |                    | 資本合計 |
|--------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------------------|--------------|--------------------|------|
|        |                    | 資本剰余金              |                   |                    |                              | 利益剰余金        |                    |      |
|        |                    | 受贈財産<br>評価額        | 補助金               | 工事<br>負担金          | 資本剰余<br>金合計                  | 未処分利益<br>剰余金 | 利益剰余<br>金合計        |      |
| 前年度末残高 | 11,<br>404,409,265 | 19,<br>273,645,853 | 9,<br>115,954,058 | 28,<br>389,599,912 | 82,891,347                   | 82,891,347   | 39,<br>876,900,524 |      |
| 前年度処分額 | 0                  | 0                  | 0                 | 0                  | 0                            | 0            | 0                  |      |
| 処分後残高  | 11,<br>404,409,265 | 19,<br>273,645,853 | 9,<br>115,954,058 | 28,<br>389,599,912 | (繰越利益剰余金)<br>82,891,347      | 82,891,347   | 39,<br>876,900,524 |      |
| 当年度変動額 | 0                  | 0                  | 0                 | 0                  | 108,053,319                  | 108,053,319  | 108,053,319        |      |
| 当年度純利益 | 0                  | 0                  | 0                 | 0                  | 108,053,319                  | 108,053,319  | 108,053,319        |      |
| 当年度末残高 | 11,<br>404,409,265 | 19,<br>273,645,853 | 9,<br>115,954,058 | 28,<br>389,599,912 | (当年度未処分利益剰余金)<br>190,944,666 | 190,944,666  | 39,<br>984,953,843 |      |



令和2年度広島県流域下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       | 11,404,409,265 | 28,389,599,912 | 190,944,666              |
| 議会の議決による処分数額 | 0              | 0              | 0                        |
| 処分後残高        | 11,404,409,265 | 28,389,599,912 | (繰越利益剰余金)<br>190,944,666 |

令和2年度広島県流域下水道事業貸借対照表

(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 36,470,016,214

イ 建 物 5,745,994,015

建物減価償却累計額 △ 436,713,029 5,309,280,986

ウ 構 築 物 70,657,683,547

構築物減価償却累計額 △ 4,768,890,443 65,888,793,104

エ 機 械 及 び 装 置 17,943,973,143

機械及び装置減価償却累計額 △ 3,216,712,328 14,727,260,815

オ 車 両 運 搬 具 44,562

カ 工 具、器 具 及 び 備 品 1,779,361

キ 建 設 仮 勘 定 3,853,131,800

有形固定資産合計 126,250,306,842

(2) 無 形 固 定 資 産

|               |                   |                               |
|---------------|-------------------|-------------------------------|
| ア 電話加入権       | <u>2,204,000</u>  |                               |
| 無形固定資産合計      |                   | 2,204,000                     |
| (3) 投資その他の資産  |                   |                               |
| ア 出資金         | <u>39,500,000</u> |                               |
| 投資その他の資産合計    |                   | <u>39,500,000</u>             |
| 固定資産合計        |                   | 126,292,010,842               |
| <b>2 流動資産</b> |                   |                               |
| (1) 現金・預金     | 2,265,136,505     |                               |
| (2) 未収金       | 327,417,699       |                               |
| (3) その他流動資産   | <u>32,000,000</u> |                               |
| 流動資産合計        |                   | <u>2,624,554,204</u>          |
| 資産合計          |                   | <u><u>128,916,565,046</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>13,602,422,370</u> |                |
| 企業債合計                 |                       | 13,602,422,370 |

(2) 引 当 金

ア 退職給付引当金

263,415,250

引当金合計

263,415,250

固定負債合計

13,865,837,620

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

1,367,436,350

企業債合計

1,367,436,350

(2) 未 払 金

1,551,479,367

(3) 引 当 金

ア 賞与引当金

7,494,000

引当金合計

7,494,000

(4) そ の 他 流 動 負 債

ア 預 り 金

5,509,564

イ 預 り 有 価 証 券

32,000,000

その他流動負債合計

37,509,564

流動負債合計

2,963,919,281

5 繰延収益

(1) 長期前受金

78,807,522,974

長期前受金収益化累計額

△ 6,705,668,672

繰延収益合計

72,101,854,302

負債合計

88,931,611,203

資 本 の 部

6 資本金

(1) 資本金

ア 固有資本金

11,404,409,265

資本金合計

11,404,409,265

7 剰余金

(1) 資本剰余金

ア 受贈財産評価額 1

イ 補助金 19,273,645,853

ウ 工事負担金 9,115,954,058

資本剰余金合計

28,389,599,912

(2) 利益剰余金

ア 当年度未処分利益剰余金 190,944,666

利 益 剩 余 金 合 計

190,944,666

剩 余 金 合 計

28,580,544,578

資 本 合 計

39,984,953,843

負 債 資 本 合 計

128,916,565,046

## 令和2年度広島県流域下水道事業決算に関する注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 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     | 8年から50年  |
| 構築物    | 10年から50年 |
| 機械及び装置 | 6年から50年  |

#### (2) 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。

#### (3) 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 貸借対照表等関連

#### (1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、

4,159,163,523円である。

### 3 セグメント情報の開示

#### (1) 報告セグメントの概要

流域下水道事業会計は、太田川流域下水道事業、芦田川流域下水道事業及び沼田川流域下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、各事業とも流域下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 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日）

（単位 円）

| 区 分                    | 太 田 川 流 域<br>下 水 道 事 業 | 芦 田 川 流 域<br>下 水 道 事 業 | 沼 田 川 流 域<br>下 水 道 事 業 | 合 計             |
|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|
| 営業収益                   | 1,881,001,751          | 1,821,798,044          | 679,452,505            | 4,382,252,300   |
| 営業費用                   | 3,288,839,370          | 3,332,504,950          | 1,105,318,246          | 7,726,662,566   |
| 営業損益                   | △ 1,407,837,619        | △ 1,510,706,906        | △ 425,865,741          | △ 3,344,410,266 |
| 経常損益                   | 58,904,116             | 44,613,805             | 4,535,398              | 108,053,319     |
| セグメント資産                | 65,756,633,170         | 43,184,453,511         | 19,975,478,365         | 128,916,565,046 |
| セグメント負債                | 35,883,730,145         | 37,598,104,591         | 15,449,776,467         | 88,931,611,203  |
| その他の項目                 |                        |                        |                        |                 |
| 一般会計繰入金                | 764,924,711            | 652,771,682            | 309,883,132            | 1,727,579,525   |
| 減価償却費                  | 1,799,556,350          | 1,927,846,155          | 528,728,726            | 4,256,131,231   |
| 有形固定資産及び<br>無形固定資産の増加額 | 411,552,485            | 1,025,174,944          | 1,283,234,537          | 2,719,961,966   |

### 4 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 192,000円

1年超 784,000円

---

計 976,000円

5 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 14,354,038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10,127,000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。