

広島県工業用水道事業決算書

令和3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 3,134,500,000	円 53,784,000	円 0	円 3,188,284,000	円 3,086,667,447	円 △101,616,553	
第1項 営業収益	2,997,829,000	△27,529,000	0	2,970,300,000	2,856,797,953	△113,502,047	(うち、仮受消費税及び地方消費税 259,708,767円)
第2項 営業外収益	136,671,000	81,313,000	0	217,984,000	220,173,696	2,189,696	(うち、仮受消費税及び地方消費税 2,068,813円)
第3項 特別利益	0	0	0	0	9,695,798	9,695,798	

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 2,966,996,000	円 8,448,000	円 0	円 0	円 0	円 2,975,444,000	円 0	円 2,975,444,000	円 2,710,383,180	円 0	円 265,060,820	

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 2,845,718,000	円 △89,416,000	円 0	円 0	円 0	円 2,756,302,000	円 0	円 2,756,302,000	円 2,547,816,957	円 0	円 208,485,043	(うち、仮払消費税 及び地方消費税 136,036,479円)
第2項 営業外費用	円 117,278,000	円 97,864,000	円 0	円 0	円 0	円 215,142,000	円 0	円 215,142,000	円 162,566,223	円 0	円 52,575,777	
第3項 予備費	円 4,000,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 4,000,000	円 0	円 4,000,000	円 0	円 0	円 4,000,000	

(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	円 1,277,213,000	円 △307,473,000	円 969,740,000	円 68,800,000	円 0	円 1,038,540,000	円 717,853,873	円 △320,686,127	
第1項 企業債	円 807,800,000	円 △191,700,000	円 616,100,000	円 68,800,000	円 0	円 684,900,000	円 522,500,000	円 △162,400,000	

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2項 補助金	19,665,000	△19,665,000	0	0	0	0	0	0	
第3項 工事負担金	144,400,000	△15,400,000	129,000,000	0	0	129,000,000	29,886,289	△99,113,711	(うち、仮受消費税及び 地方消費税 2,716,934円)
第4項 受託金	305,347,000	△82,278,000	223,069,000	0	0	223,069,000	163,883,684	△59,185,316	(うち、仮受消費税及び 地方消費税 14,898,513円)
第5項 関連収入	1,000	1,570,000	1,571,000	0	0	1,571,000	1,583,900	12,900	

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		
第1款 資本的支出	2,404,124,000	△498,520,000	0	1,905,604,000	98,604,135	0	2,004,208,135	1,671,716,697	36,708,141	0	36,708,141	295,783,297	
第1項 建設改良費	1,757,726,000	△498,520,000	0	1,259,206,000	98,604,135	0	1,357,810,135	1,025,321,120	36,708,141	0	36,708,141	295,780,874	(うち、繰越 税及地方債 88,749,741円)
第2項 企業債償還金	612,598,000	0	0	612,598,000	0	0	612,598,000	612,595,577	0	0	0	2,423	

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 規定による 繰越額	営 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 企業法 26条の 規定による 繰越額	継 続 費 繰 越 額		
他会計からの 第3項 長期借入金償 還金	円 33, 800,000	円 0	円 0	円 33, 800,000	円 0	円 0	円 33, 800,000	円 33, 800,000	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 953,862,824 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 71,134,294 円、減債積立金 373,744,000 円、過年度分損益勘定留保資金 223,953,286 円及び当年度分損益勘定留保資金 285,031,244 円で補填した。

令和3年度広島県工業用水道事業損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位 円)

1	営業収益		
	(1) 給水収益	2,076,837,964	
	(2) その他営業収益	<u>520,251,222</u>	2,597,089,186
2	営業費用		
	(1) 取水、貯水及び導水費	594,202,253	
	(2) 浄水費	249,522,580	
	(3) 配水費	121,219,751	
	(4) 総係費	664,162,213	
	(5) 減価償却費	774,444,030	
	(6) 資産減耗費	<u>8,229,651</u>	<u>2,411,780,478</u>
	営業利益		185,308,708
3	営業外収益		
	(1) 受取利息及び配当金	193,580	
	(2) 負担金	22,706,901	
	(3) 長期前受金戻入	106,525,743	

(4)	退職給付引当金戻入益	65,189,165		
(5)	雑収益	<u>23,490,008</u>	218,105,397	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	107,246,822		
(2)	雑支出	<u>712,967</u>	<u>107,959,789</u>	<u>110,145,608</u>
	経常利益			295,454,316
5	特別利益			
(1)	その他特別利益	<u>9,695,798</u>	<u>9,695,798</u>	<u>9,695,798</u>
	当年度純利益			305,150,114
	前年度繰越利益剰余金			1,388,003,696
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>373,744,000</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>2,066,897,810</u></u>

令和3年度広島県工業用水道事業剰余金計算書

(令和3年4月1日から令和4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	6,970,776,963	42,101,647	1,900,000	476,599,259	93,102,667	613,703,573	0	2,048,610,696	2,048,610,696	9,633,091,232
前年度処分類	286,863,000	0	0	0	0	0	373,744,000	△660,607,000	△286,863,000	0
議会の議決による 処 分 額	286,863,000	0	0	0	0	0	373,744,000	△660,607,000	△286,863,000	0
減債積立金の 積 立	0	0	0	0	0	0	373,744,000	△373,744,000	0	0
組入資本金 への組入	286,863,000	0	0	0	0	0	0	△286,863,000	△286,863,000	0
処分後残高	7,257,639,963	42,101,647	1,900,000	476,599,259	93,102,667	613,703,573	373,744,000	1,388,003,696 <small>(繰越利益剰余金)</small>	1,761,747,696	9,633,091,232
当年度変動額	0	8,064,294	0	0	0	8,064,294	△373,744,000	678,894,114	305,150,114	313,214,408
減債積立金からの 振 替	0	0	0	0	0	0	△373,744,000	373,744,000	0	0
受贈財産の 入	0	8,064,294	0	0	0	8,064,294	0	0	0	8,064,294

	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	305,150,114	305,150,114	305,150,114
当年度末残高	7, 257,639,963	50,165,941	1,900,000	476,599,259	93,102,667	621,767,867	0	(当年度未処分 利益剰余金) 2, 066,897,810	2, 066,897,810	9, 946,305,640

令和3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	7,257,639,963	621,767,867	2,066,897,810
議会の議決による処分数額	373,744,000	0	△ 681,102,000
減債積立金の積立	0	0	△ 229,721,000
建設改良積立金の積立	0	0	△ 77,637,000
組入資本金への組入	373,744,000	0	△ 373,744,000
処分後残高	7,631,383,963	621,767,867	(繰越利益剰余金) 1,385,795,810

令和3年度広島県工業用水道事業貸借対照表

(令和4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		1,509,364,791
イ 建 物	1,298,899,106	
建物減価償却累計額	<u>△ 779,281,508</u>	519,617,598
ウ 構 築 物	25,214,293,269	
構築物減価償却累計額	<u>△ 13,416,233,418</u>	11,798,059,851
エ 機 械 及 び 装 置	10,371,379,711	
機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 7,270,739,728</u>	3,100,639,983
オ 車 両 運 搬 具	11,371,132	
車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 9,544,433</u>	1,826,699
カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	50,135,775	
工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 42,123,598</u>	8,012,177
キ 建 設 仮 勘 定		<u>1,611,457,297</u>

有形固定資産合計

18,548,978,396

(2) 無形固定資産

ア ダム 使用 権

161,546,745

イ 電 話 加 入 権

386,213

無形固定資産合計

161,932,958

固定資産合計

18,710,911,354

2 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金

3,995,013,959

(2) 未 収 金

393,095,071

(3) 貯 蔵 品

18,042,950

(4) そ の 他 流 動 資 産

12,000,000

流動資産合計

4,418,151,980

資 産 合 計

23,129,063,334

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

8,703,407,613

企 業 債 合 計

8,703,407,613

(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 237,400,000

他 会 計 借 入 金 合 計 237,400,000

(3) 受 託 金 386,961,009

(4) 引 当 金

ア 退職給付引当金 228,923,811

引 当 金 合 計 228,923,811

固 定 負 債 合 計 9,556,692,433

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 640,308,086

企 業 債 合 計 640,308,086

(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 33,800,000

他 会 計 借 入 金 合 計 33,800,000

(3) 未 払 金 909,641,541

(4) 前 受 金 94,540,224

(5) 引 当 金

ア 賞 与 引 当 金

13,819,000

引 当 金 合 計

13,819,000

(6) そ の 他 流 動 負 債

ア 預 り 金

1,212,230

イ 預 り 有 価 証 券

12,000,000

そ の 他 流 動 負 債 合 計

13,212,230

流 動 負 債 合 計

1,705,321,081

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

7,158,362,455

長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額

△ 5,237,618,275

繰 延 収 益 合 計

1,920,744,180

負 債 合 計

13,182,757,694

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

7,003,949,985

資本金合計

7,257,639,963

7 剰余金

(1) 資本剰余金

ア 受贈財産評価額 50,165,941

イ 寄附金 1,900,000

ウ 補助金 476,599,259

エ 工事負担金 93,102,667

資本剰余金合計

621,767,867

(2) 利益剰余金

ア 当年度未処分利益剰余金 2,066,897,810

利益剰余金合計

2,066,897,810

剰余金合計

2,688,665,677

資本合計

9,946,305,640

負債資本合計

23,129,063,334

令和3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 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 令和3年4月1日 至 令和4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	1,259,106,785	597,283,203	740,699,198	2,597,089,186
営業費用	1,210,748,414	638,794,741	562,237,323	2,411,780,478
営業損益	48,358,371	△ 41,511,538	178,461,875	185,308,708
経常損益	55,889,560	16,231,164	223,333,592	295,454,316
セグメント資産	15,946,315,540	4,094,720,272	3,088,027,522	23,129,063,334
セグメント負債	6,277,484,901	3,290,078,223	3,615,194,570	13,182,757,694
その他の項目				
減価償却費	339,911,934	161,422,555	273,109,541	774,444,030
特別利益	0	9,695,798	0	9,695,798
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	794,919,054	137,645,001	80,701,816	1,013,265,871

3 減損損失

(1) 減損の兆候について

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期水道事業の3事業を運営しており、各事業において、取水から給配水まで全ての資産が一体となってキャッシュ・フローを生み出していることから、この事業単位で固定資産をグループ化している。

太田川東部工業用水道事業の資産グループにおいて、令和5年度の大口受水団体の受水廃止により、経営環境の著しい悪化が見込まれることから、当年度、減損の兆候を認識したが、余剰施設の見直しによる維持管理費の徹底した削減を行い、これを踏まえた適切な料金改定を行った場合、割引前将来キャッシュ・フローの総額が固定資産の簿価を上回ることから、減損損失を認識するに至らなかった。

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	3,305,352円
1年超	17,861,134円
計	21,166,486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 17,784,803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 10,904,000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。