

# 広島県水道用水供給事業決算書

令和3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 11,449,391,000	円 80,555,000	円 0	円 11,529,946,000	円 11,651,966,443	円 122,020,443	
第1項 営業収益	10,386,675,000	40,851,000	0	10,427,526,000	10,538,495,799	110,969,799	(うち、仮受消費税及び地方消費税 958,044,964円)
第2項 営業外収益	1,062,716,000	36,844,000	0	1,099,560,000	1,103,603,118	4,043,118	(うち、仮受消費税及び地方消費税 11,020,927円)
第3項 特別利益	0	2,860,000	0	2,860,000	9,867,526	7,007,526	

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 9,445,239,000	円 130,064,000	円 0	円 0	円 0	円 9,575,303,000	円 0	円 9,575,303,000	円 9,089,011,220	円 0	円 486,291,780	

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	8,839,423,000	△155,009,000	0	0	0	8,684,414,000	0	8,684,414,000	8,368,438,002	0	315,975,998	(うち、仮払消費税及び地方消費税 294,072,798円)
第2項 営業外費用	598,593,000	285,248,000	0	0	0	883,841,000	0	883,841,000	720,573,218	0	163,267,782	(うち、仮払消費税及び地方消費税 105,822円)
第3項 特別損失	4,223,000	△175,000	0	0	0	4,048,000	0	4,048,000	0	0	4,048,000	
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	3,329,194,000	△597,854,000	2,731,340,000	0	0	2,731,340,000	2,256,260,811	△475,079,189	
第1項 出資金	1,089,900,000	△214,500,000	875,400,000	0	0	875,400,000	707,600,000	△167,800,000	

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 固 定 資 産 売 却 代 金	円 10,649,000	円 △10, 649,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 0	円 0	
第 3 項 補 助 金	1,513, 327,000	△158, 879,000	1,354, 448,000	0	0	1,354, 448,000	1,148, 810,000	△205, 638,000	
第 4 項 受 託 金	715,317,000	△213, 826,000	501,491,000	0	0	501,491,000	399,772,521	△101, 718,479	(うち、仮受消費税及び 地方消費税 36,023,033円)
第 5 項 関 連 収 入	1,000	0	1,000	0	0	1,000	78,290	77,290	(うち、仮受消費税及び 地方消費税 6,298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 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	円 9,652, 371,000	円 △1,405, 774,000	円 0	円 8,246, 597,000	円 630, 533,661	円 0	円 8,877, 130,661	円 7,500, 349,616	円 151, 284,900	円 0	円 151, 284,900	円 1,225, 496,145	

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 遜 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 遜 次 繰 越 額	合 計		
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	
第1項 建設改良費	7,561,038,000	△1,402,802,000	0	6,158,236,000	630,533,661	0	6,788,769,661	5,411,990,065	151,284,900	0	151,284,900	1,225,494,696	(うち、仮増徴税 及地方消費税 442,527,305円)
第2項 企業債償還金	2,088,361,000	0	0	2,088,361,000	0	0	2,088,361,000	2,088,359,551	0	0	0	1,449	
第3項 補助金返還金	2,972,000	△2,972,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 5,244,088,805 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 314,083,634 円、減債積立金 118,556,000 円、建設改良積立金 1,271,559,000 円、過年度分損益勘定留保資金 992,063,931 円及び当年度分損益勘定留保資金 2,547,826,240 円で補填した。

令和3年度広島県水道用水供給事業損益計算書

(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	9,537,773,451	
(2)	その他営業収益	<u>42,677,384</u>	9,580,450,835
2	営業費用		
(1)	取水、貯水及び導水費	1,278,265,508	
(2)	浄水費	550,667,184	
(3)	配水費	249,100,371	
(4)	総係費	1,965,424,149	
(5)	減価償却費	4,020,242,946	
(6)	資産減耗費	<u>10,665,046</u>	<u>8,074,365,204</u>
	営業利益		1,506,085,631
3	営業外収益		
(1)	受取利息及び配当金	2,207,350	
(2)	負担金	80,731,716	
(3)	長期前受金戻入	812,738,539	

(4)	退職給付引当金戻入益	14,378,379		
(5)	雑収益	<u>182,528,374</u>	1,092,584,358	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	355,955,858		
(2)	雑支出	<u>3,709,826</u>	<u>359,665,684</u>	<u>732,918,674</u>
	経常利益			2,239,004,305
5	特別利益			
(1)	過年度損益修正益	2,860,718		
(2)	その他特別利益	<u>7,006,808</u>	<u>9,867,526</u>	<u>9,867,526</u>
	当年度純利益			2,248,871,831
	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>1,390,115,000</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>5,945,123,610</u></u>

令和3年度広島県水道用水供給事業剰余金計算書

(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										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 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	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	6,541 039,968	20,363 092,408	45, 935,420	91,213, 679,136
前年度処分額	1,863, 799,000	0	0	0	0	0	0	118, 556,000	2,252, 548,189	△4,234, 903,189	△1,863, 799,000	0	0
議会の議決による処分額	1,863, 799,000	0	0	0	0	0	0	118, 556,000	2,252, 548,189	△4,234, 903,189	△1,863, 799,000	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	118, 556,000	0	△118, 556,000	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	2,252, 548,189	△2,252, 548,189	0	0	0
組入資本金への組入	1,863, 799,000	0	0	0	0	0	0	0	0	△1,863, 799,000	△1,863, 799,000	0	0
処分後残高	68,838, 361,115	162,400	3,333, 133,238	266, 318,384	145, 670,131	84, 805,040	3,830, 089,193	118, 556,000	16,074, 600,629	(繰越利益剰余金) 2,306, 136,779	18,499, 293,408	45, 935,420	91,213, 679,136
当年度変動額	707, 600,000	0	0	0	0	0	0	△118, 556,000	△1,271, 559,000	3,638, 986,831	2,248, 871,831	17, 125,920	2,973, 597,751
減債積立金からの振替	0	0	0	0	0	0	0	△118, 556,000	0	118, 556,000	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 資本金 剰余金	資 本 剰 余 金 計	減 積 立 金	建設改良 積立金	未処分 利益 剰余金	利 益 剰 余 金 計		
建設改良積立 金からの振替	0	0	0	0	0	0	0	0	△1,271, 559,000	1,271, 559,000	0	0	0
出資金の受入	707, 600,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	707, 600,000
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,248, 871,831	2,248, 871,831	0	2,248, 871,831
その他有価証 券評価差額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17, 125,920	17, 125,920
当年度末残高	69,545, 961,115	162,400	3,333, 133,238	266, 318,384	145, 670,131	84, 805,040	3,830, 089,193	0	14,803, 041,629	(当年度未処分 利益剰余金) 5,945, 123,610	20,748, 165,239	63, 061,340	94,187, 276,887

令和3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	69,545,961,115	3,830,089,193	5,945,123,610
議会の議決による処分数額	1,390,115,000	0	△ 1,390,115,000
減債積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
組入資本金への組入	1,390,115,000	0	△ 1,390,115,000
処分後残高	70,936,076,115	3,830,089,193	(繰越利益剰余金) 4,555,008,610

令和3年度広島県水道用水供給事業貸借対照表

(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		19,064,629,473
イ 建 物	8,930,092,417	
建物減価償却累計額	<u>△ 5,053,477,915</u>	3,876,614,502
ウ 構 築 物	97,620,430,676	
構築物減価償却累計額	<u>△ 57,376,510,236</u>	40,243,920,440
エ 機 械 及 び 装 置	46,187,284,692	
機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 33,629,211,378</u>	12,558,073,314
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	247,979,492	
工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 202,271,867</u>	45,707,625

ク 建設仮勘定		<u>14,141,863,388</u>	
有形固定資産合計			89,931,470,442
(2) 無形固定資産			
ア ダム使用権		23,649,571,935	
イ 水利権		345,290,318	
ウ 電話加入権		<u>889,402</u>	
無形固定資産合計			23,995,751,655
(3) 投資その他の資産			
ア 投資有価証券		84,061,340	
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>134,061,340</u>
固定資産合計			114,061,283,437
2 流動資産			
(1) 現金・預金		22,165,365,552	
(2) 未収金		1,385,439,009	
(3) 貯蔵品		71,136,681	

(4) その他流動資産	<u>35,000,000</u>	
流動資産合計		<u>23,656,941,242</u>
資産合計		<u><u>137,718,224,679</u></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>14,021,018,105</u>	
企業債合計	14,021,018,105	
(2) 受託金		479,267,110
(3) 引当金		
ア 退職給付引当金	<u>835,919,298</u>	
引当金合計		<u>835,919,298</u>
固定負債合計		15,336,204,513
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>2,098,179,866</u>	
企業債合計		2,098,179,866

(2) 未払金		3,214,130,146	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	<u>37,139,000</u>		
引当金合計		37,139,000	
(4) その他流動負債			
ア 預り金	3,531,746		
イ 預り有価証券	<u>35,000,000</u>		
その他流動負債合計		<u>38,531,746</u>	
流動負債合計			5,387,980,758
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		50,948,382,849	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 28,141,620,328</u>	
繰延収益合計			<u>22,806,762,521</u>
負債合計			43,530,947,792

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 資本金			
ア 繰入資本金		29,285,000,000	

イ	組入資本金		<u>40,260,961,115</u>	
	資本金合計			69,545,961,115
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	ア 受贈財産評価額	162,400		
	イ 補助金	3,333,133,238		
	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	14,803,041,629		
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>5,945,123,610</u>		
	利益剰余金合計		<u>20,748,165,239</u>	
	剰余金合計			24,578,254,432
8	評価差額等			
(1)	その他有価証券評価差額		<u>63,061,340</u>	
	評価差額等合計			<u>63,061,340</u>

資 本 合 計

94,187,276,887

負 債 資 本 合 計

137,718,224,679



## 令和3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3年4月1日 至 令和4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	5,203,409,024	2,153,607,895	2,223,433,916	9,580,450,835
営業費用	4,388,376,834	1,726,637,333	1,959,351,037	8,074,365,204
営業損益	815,032,190	426,970,562	264,082,879	1,506,085,631
経常損益	1,265,027,068	582,806,587	391,170,650	2,239,004,305
セグメント資産	80,677,849,248	27,826,220,437	29,214,154,994	137,718,224,679
セグメント負債	26,265,229,645	7,471,160,177	9,794,557,970	43,530,947,792
その他の項目				
一般会計繰入金	707,600,000	0	0	707,600,000
減価償却費	2,275,234,173	852,010,683	892,998,090	4,020,242,946

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
特別利益	2,860,718	0	7,006,808	9,867,526
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	3,645,143,477	204,936,388	1,120,484,443	4,970,564,308

### 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 3,131,160円

1年超 12,880,950円

計 16,012,110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 73,436,266円は、当年度において、退職手当の支給並びに過年度に企業会計に属した一般会計所属職員及び病院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 37,613,000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。