

令和5年
広島県水道広域連合企業団議会1月臨時会
予算説明書

(令和5年度当初予算)

令和5年1月31日
広島県水道広域連合企業団

目 次

| | | |
|-----|-----------------------------|-----|
| 第1章 | 水道事業 | 1 |
| 第1節 | 市町水道事業 | 2 |
| 1 | 市町水道事業計 | 3 |
| 2 | 竹原市水道事業 | 16 |
| 3 | 三原市水道事業 | 28 |
| 4 | 府中市水道事業 | 40 |
| 5 | 三次市水道事業 | 51 |
| 6 | 庄原市水道事業 | 63 |
| 7 | 東広島市水道事業 | 75 |
| 8 | 廿日市市水道事業 | 87 |
| 9 | 安芸高田市水道事業 | 99 |
| 10 | 江田島市水道事業 | 111 |
| 11 | 熊野町水道事業 | 123 |
| 12 | 北広島町水道事業 | 134 |
| 13 | 大崎上島町水道事業 | 146 |
| 14 | 世羅町水道事業 | 158 |
| 15 | 神石高原町簡易水道事業 | 169 |
| 第2節 | 水道用水供給事業 | 180 |
| 1 | 水道用水供給事業 | 181 |
| 第3節 | 水道事業計 (市町水道事業及び水道用水供給事業) | 194 |
| 1 | 水道事業計 (市町水道事業及び水道用水供給事業) | 195 |
| 第2章 | 工業用水道事業 | 209 |
| 1 | 工業用水道事業 | 210 |

第 1 章 水 道 事 業

第1節 市 町 水 道 事 業

1 市町水道事業計

| | | | |
|-----|-------------------|-------|----------|
| (1) | 予 算 実 施 計 画 | ..... | 4 |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 6 |
| (3) | 給 与 費 明 細 書 | ..... | 7 |
| (4) | 債務負担行為に関する調書 | ..... | 8 |
| (5) | 予 定 開 始 貸 借 対 照 表 | ..... | 10 |
| (6) | 予 定 貸 借 対 照 表 | ..... | 12 |
| (7) | 注 | 記 | 14 |

令和5年度市町水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|--------------------|---------|-----------------|------------|
| 1 水道事業収益及び簡易水道事業収益 | | | 20,210,323 |
| | 1 営業収益 | | 15,666,902 |
| | | 1 給水収益 | 15,279,866 |
| | | 2 受託工事収益 | 8,170 |
| | | 3 受託管理収益 | 225,721 |
| | | 4 負担金 | 45,233 |
| | | 5 その他営業収益 | 107,912 |
| | 2 営業外収益 | | 4,534,490 |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 4,332 |
| | | 2 他会計補助金 | 1,063,988 |
| | | 3 負担金 | 19,865 |
| | | 4 加入分担金 | 400,736 |
| | | 5 長期前受金戻入 | 2,383,026 |
| | | 6 資本費繰入収益 | 485,774 |
| | | 7 消費税及び地方消費税還付金 | 148,452 |
| | | 8 引当金戻入益 | 13 |
| | | 9 雑収益 | 28,304 |
| | 3 特別利益 | | 8,931 |
| | | 1 固定資産売却益 | 1 |
| | | 2 過年度損益修正益 | 65 |
| | | 3 長期前受金戻入 | 8,576 |
| | | 4 その他特別利益 | 289 |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|--------------------|---------|-----------------|------------|
| 1 水道事業費用及び簡易水道事業費用 | | | 19,049,498 |
| | 1 営業費用 | | 18,371,149 |
| | | 1 原水及び浄水費 | 7,504,297 |
| | | 2 配水及び給水費 | 2,062,047 |
| | | 3 受託工事費 | 23,268 |
| | | 4 業務費 | 916,502 |
| | | 5 総係費 | 1,299,720 |
| | | 6 減価償却費 | 6,386,726 |
| | | 7 資産減耗費 | 178,117 |
| | | 8 その他営業費用 | 472 |
| | 2 営業外費用 | | 603,077 |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 493,289 |
| | | 2 消費税及び地方消費税 | 96,158 |
| | | 3 雑支出 | 13,630 |
| | 3 特別損失 | | 13,272 |
| | | 1 固定資産売却損 | 92 |
| | | 2 貸倒損失 | 11 |
| | | 3 過年度損益修正損 | 10,352 |
| | | 4 その他特別損失 | 2,817 |
| | 4 予備費 | | 62,000 |
| | | 1 予備費 | 62,000 |

資本的收入及び支出
収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|------------|-------------|-----------|
| 1 資本的收入 | | | 7,283,267 |
| | 1 企業債 | | 3,616,969 |
| | | 1 企業債 | 3,616,969 |
| | 2 出資金 | | 1,011,456 |
| | | 1 他会計出資金 | 1,011,456 |
| | 3 固定資産売却代金 | | 72 |
| | | 1 車両運搬具売却代金 | 72 |
| | 4 他会計補助金 | | 415,521 |
| | | 1 他会計補助金 | 415,521 |
| | 5 補助金 | | 1,555,446 |
| | | 1 県補助金 | 1,555,446 |
| | 6 負担金 | | 683,803 |
| | | 1 工事負担金 | 262,930 |
| 2 他会計負担金 | | 366,800 | |
| 3 その他負担金 | | 54,073 | |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|---------|----------|-----------|------------|
| 1 資本的支出 | | | 14,551,978 |
| | 1 建設改良費 | | 10,608,695 |
| | | 1 建設工事費 | 10,438,652 |
| | | 2 固定資産購入費 | 148,285 |
| | | 3 営業設備費 | 21,758 |
| | 2 企業債償還金 | | 3,923,183 |
| | | 1 企業債償還金 | 3,923,183 |
| | 3 予備費 | | 20,100 |
| 1 予備費 | | 20,100 | |

令和5年度市町水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

| | | |
|---|-------------------|-------------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純利益（△は損失） | 539,374 |
| | 減価償却費 | 6,386,726 |
| | 固定資産売却損 | 92 |
| | 固定資産除却費 | 114,289 |
| | 貸倒引当金の増減額（△は減少） | 7,071 |
| | 退職給付引当金の増減額（△は減少） | 86,809 |
| | 賞与引当金の増減額（△は減少） | 13,642 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 2,391,602 |
| | 受取利息及び受取配当金 | △ 4,332 |
| | 支払利息 | 493,287 |
| | 未収金の増減額（△は増加） | 317,163 |
| | 未払金の増減額（△は減少） | △ 442,183 |
| | たな卸資産の増減額（△は増加） | △ 33,707 |
| | 小計 | 5,086,629 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 4,332 |
| | 利息の支払額 | △ 493,287 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 4,597,674 |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 有形固定資産の取得による支出 | △ 9,695,672 |
| | 無形固定資産の取得による支出 | △ 67,780 |
| | 有形固定資産の売却による収入 | 65 |
| | 他会計補助金による収入 | 374,276 |
| | 補助金による収入 | 1,414,024 |
| | 他会計負担金による収入 | 334,367 |
| | その他負担金による収入 | 288,218 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 7,352,502 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 企業債による収入 | 3,616,969 |
| | 企業債の償還による支出 | △ 3,923,183 |
| | 他会計からの出資による収入 | 1,011,456 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | 705,242 |
| | 資金増減額 | △ 2,049,586 |
| | 資金期首残高 | 21,167,009 |
| | 資金期末残高 | 19,117,423 |

給与費明細書（市町水道事業計）

1 総括

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|----------------------|------------|------------|---------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | ※1 16 | ※2 ※3 (23) 209 | 43,425 | 908,047 | ※4 717,677 | 1,669,149 | ※5 437,444 | 2,106,593 |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ()内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | 0 | (0) 209 | 906,582 | 709,505 | 1,616,087 | 428,504 | 2,044,591 |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | 0 | (23) 0 | 41,186 | 7,229 | 48,415 | 8,320 | 56,735 |

4 一般職の手当の内訳

| 手当の内訳 | 区分 | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 単身赴任 手当 (千円) | 期末勤勉 手当 (千円) | 特勤 手当 (千円) | 管理職 手当 (千円) | 管理職員 特別勤務 手当 (千円) |
|-------|-----|--------------------|--------------|--------------------|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|
| | 本年度 | | 35,993 | 15,133 | 14,978 | 264 | 378,753 | 95 | 17,856 | 954 |
| 手当の内訳 | 区分 | 特殊勤務 手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 休日勤務 手当 (千円) | 時間外勤 務手当 (千円) | 児童手当 (千円) | 退職給付 費 (千円) | | |
| | 本年度 | 1,777 | 16,481 | 978 | 133,492 | 13,170 | 86,810 | | |

債務負担行為に関する調書（市町水道事業計）

（単位：千円）

| 事項 | 限度額 | 当該年度以降の 支払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 | | | |
|-----------------|-----------|-----------------------------|-----------|---------|-----|-----------|---------|
| | | 期間 | 金額 | 企業債 | 補助金 | 給水収益 | その他 |
| 竹原市水道事業 | | | | | | | |
| 竹原市水道維持管理委託事業 | 131,320 | 令和6年度 から 令和10年度 まで | 131,320 | 0 | 0 | 131,320 | 0 |
| 三原市水道事業 | | | | | | | |
| 三原市水道施設建設工事 | 50,232 | 令和6年度 から 令和8年度 まで | 50,232 | 49,729 | 0 | 0 | 503 |
| 三次市水道事業 | | | | | | | |
| 三次市水道維持管理委託事業 | 110,127 | 令和6年度 から 令和7年度 まで | 110,127 | 0 | 0 | 110,127 | 0 |
| 三次市水道維持管理委託事業 | 契約に定める額 | 令和6年度 から 令和7年度 まで | 契約に定める額 | 0 | 0 | 全額 | 0 |
| 三次市水道施設建設工事 | 98,592 | 令和6年度 | 98,592 | 75,914 | 0 | 0 | 22,678 |
| 庄原市水道事業 | | | | | | | |
| 庄原市水道土地借上料 | 1,322 | 令和6年度 から 令和7年度 まで | 1,322 | 0 | 0 | 1,322 | 0 |
| 東広島市水道事業 | | | | | | | |
| 東広島市水道土地・構築物借上料 | 1,647 | 令和6年度 から 令和7年度 まで | 1,647 | 0 | 0 | 1,647 | 0 |
| 東広島市水道維持管理委託事業 | 3,451,831 | 令和6年度 から 令和11年度 まで | 3,451,831 | 0 | 0 | 3,451,831 | 0 |
| 東広島市水道施設修繕工事 | 206,330 | 令和6年度 | 206,330 | 0 | 0 | 206,330 | 0 |
| 東広島市水道受託工事 | 7,216 | 令和6年度 | 7,216 | 0 | 0 | 0 | 7,216 |
| 東広島市水道施設建設工事 | 534,481 | 令和6年度 | 534,481 | 208,447 | 0 | 0 | 326,034 |

| 事項 | 限度額 | 当該年度以降の 支払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 | | | |
|-------------------------|-----------|-----------------------------|-----------|---------|---------|---------|---------|
| | | 期間 | 金額 | 企業債 | 補助金 | 給水収益 | その他 |
| 廿日市市水道事業 | | | | | | | |
| 廿日市市水道 維持管理委託 事業 | 139,608 | 令和6年度 から 令和9年度 まで | 139,608 | 0 | 0 | 139,608 | 0 |
| 廿日市市水道 施設建設工事 | 890,000 | 令和6年度 | 890,000 | 183,333 | 183,333 | 0 | 523,334 |
| 安芸高田市水道事業 | | | | | | | |
| 安芸高田市水道 維持管理委託 事業 | 378,826 | 令和6年度 から 令和7年度 まで | 378,826 | 0 | 0 | 378,826 | 0 |
| 安芸高田市水道 施設建設工事 | 132,308 | 令和6年度 | 132,308 | 132,308 | 0 | 0 | 0 |
| 江田島市水道事業 | | | | | | | |
| 江田島市水道 維持管理委託 事業 | 133,624 | 令和6年度 から 令和10年度 まで | 133,624 | 0 | 0 | 133,624 | 0 |
| 北広島町水道事業 | | | | | | | |
| 北広島町水道 施設建設工事 | 2,319,927 | 令和6年度 から 令和8年度 まで | 2,319,927 | 767,303 | 754,000 | 0 | 798,624 |
| 大崎上島町水道事業 | | | | | | | |
| 大崎上島町水道 維持管理委託 事業 | 5,330 | 令和6年度 | 5,330 | 0 | 0 | 5,330 | 0 |

令和5年度市町水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | 8,528,556 | |
| | イ 建 物 | 8,552,305 | |
| | 建 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 3,680,159</u> | 4,872,146 |
| | ウ 構 築 物 | 217,413,377 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 101,376,338</u> | 116,037,039 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 40,608,110 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 27,805,796</u> | 12,802,314 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 198,070 | |
| | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 147,906</u> | 50,164 |
| | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 957,609 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 769,375</u> | 188,234 |
| | キ リ ー ス 資 産 | 29,359 | |
| | リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 22,072</u> | 7,287 |
| | ク 建 設 仮 勘 定 | | 4,462,430 |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>146,948,170</u> |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | |
| | ア ダ ム 使 用 権 | 5,182,295 | |
| | イ 水 利 権 | 22,666 | |
| | ウ 施 設 利 用 権 | 833,126 | |
| | エ 電 話 加 入 権 | 4,215 | |
| | オ ソ フ ト ウ ェ ア | 15,096 | |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>6,057,398</u> |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産 | | |
| | ア 投 資 有 価 証 券 | 77 | |
| | イ 破 産 更 生 債 権 等 | 17,915 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 17,915</u> | 0 |
| | ウ そ の 他 の 資 産 | | <u>3,758</u> |
| | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 | | <u>3,835</u> |
| | 固 定 資 産 合 計 | | <u>153,009,403</u> |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | | 21,167,009 |
| (2) | 未 収 金 | 1,474,778 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 17,882</u> | 1,456,896 |
| (3) | 貯 蔵 品 | | 104,141 |
| (4) | 前 払 費 用 | | 175 |
| (5) | 前 払 金 | | 452,318 |
| (6) | そ の 他 流 動 資 産 | | <u>104,647</u> |
| | 流 動 資 産 合 計 | | <u>23,285,186</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u><u>176,294,589</u></u> |

負債の部

| | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|------------|--------------|
| 3 | 固 | 定 | 負 | 債 | | | |
| (1) | 企 | | 業 | 債 | | 41,929,603 | |
| (2) | 引 | | 当 | 金 | | | |
| | ア | 退 | 職 | 給 | 付 | 引 | 当 |
| | イ | 特 | 別 | 修 | 繕 | 引 | 当 |
| | | 引 | 当 | 金 | | 911,653 | |
| | | | | | | 236,870 | |
| | | | | | | | 1,148,523 |
| | | | | | | | 43,078,126 |
| 4 | 流 | 動 | 負 | 債 | | | |
| (1) | 企 | | 業 | 債 | | 3,923,183 | |
| (2) | リ | 一 | ス | 債 | 務 | | 2,617 |
| (3) | 未 | | 払 | 金 | | 1,999,185 | |
| (4) | 前 | | 受 | 金 | | | 14,909 |
| (5) | 引 | | 当 | 金 | | | |
| | ア | 賞 | 与 | 引 | 当 | 金 | |
| | イ | 修 | 繕 | 引 | 当 | 金 | |
| | | 引 | 当 | 金 | | 125,332 | |
| | | | | | | 117,001 | |
| | | | | | | | 242,333 |
| (6) | そ | の | 他 | 流 | 動 | 負 | 債 |
| | | | | | | | 847,290 |
| | | | | | | | 7,029,517 |
| 5 | 繰 | 延 | 収 | 益 | | | |
| (1) | 長 | 期 | 前 | 受 | 金 | | 100,726,522 |
| | 長 | 期 | 前 | 受 | 金 | 収 | 益 |
| | 繰 | 延 | 収 | 益 | 化 | 累 | 計 |
| | | | | | | | △ 55,033,057 |
| | | | | | | | 45,693,465 |
| | | | | | | | 95,801,108 |

資本の部

| | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|------------|-------------|
| 6 | 資 | 本 | 金 | | | | |
| (1) | 固 | 有 | 資 | 本 | 金 | | 30,554,225 |
| (2) | 繰 | 入 | 資 | 本 | 金 | | 14,239,525 |
| (3) | 組 | 入 | 資 | 本 | 金 | | 11,404,561 |
| | | | | | | | 56,198,311 |
| 7 | 剰 | 余 | 金 | | | | |
| (1) | 資 | 本 | 剰 | 余 | 金 | | |
| | ア | 受 | 贈 | 財 | 産 | 評 | 価 |
| | | | | | | | 額 |
| | | | | | | 1,276,591 | |
| | イ | 寄 | | | | | 金 |
| | | | | | | 1,400 | |
| | ウ | 補 | | | | | 金 |
| | | | | | | 595,527 | |
| | エ | 負 | | | | | 金 |
| | | | | | | 1,878,550 | |
| | オ | そ | の | 他 | 資 | 本 | 剰 |
| | | | | | | | 余 |
| | | | | | | 433,813 | |
| | | | | | | | 4,185,881 |
| (2) | 利 | 益 | 剰 | 余 | 金 | | |
| | ア | 減 | 債 | 積 | 立 | 金 | |
| | | | | | | 2,206,841 | |
| | イ | 建 | 設 | 改 | 良 | 積 | 立 |
| | | | | | | 金 | |
| | | | | | | 6,385,055 | |
| | ウ | 利 | 益 | 積 | 立 | 金 | |
| | | | | | | 791,439 | |
| | エ | そ | の | 他 | 積 | 立 | 金 |
| | | | | | | 85,372 | |
| | オ | 繰 | 越 | 利 | 益 | 剰 | 余 |
| | | | | | | | 金 |
| | | | | | | 10,640,582 | |
| | | | | | | | 20,109,289 |
| | | | | | | | 24,295,170 |
| | | | | | | | 80,493,481 |
| | | | | | | | 176,294,589 |

令和5年度市町水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | 8,565,265 | |
| | イ 建 物 | 8,552,305 | |
| | 建 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 3,845,705</u> | 4,706,600 |
| | ウ 構 築 物 | 217,449,311 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 106,233,572</u> | 111,215,739 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 42,361,163 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 28,932,712</u> | 13,428,451 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 204,835 | |
| | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 155,650</u> | 49,185 |
| | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 1,005,240 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 796,823</u> | 208,417 |
| | キ リ ー ス 資 産 | 29,359 | |
| | リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 26,626</u> | 2,733 |
| | ク 建 設 仮 勘 定 | | 12,163,564 |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>150,339,954</u> |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | |
| | ア ダ ム 使 用 権 | 5,036,203 | |
| | イ 水 利 権 | 19,199 | |
| | ウ 施 設 利 用 権 | 789,081 | |
| | エ 電 話 加 入 権 | 4,115 | |
| | オ ソ フ ト ウ ェ ア | <u>79,296</u> | |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | 5,927,894 |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産 | | |
| | ア 投 資 有 価 証 券 | 77 | |
| | イ 破 産 更 生 債 権 等 | 17,915 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 17,915</u> | 0 |
| | ウ そ の 他 資 産 | | <u>3,758</u> |
| | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 | | <u>3,835</u> |
| | 固 定 資 産 合 計 | | <u>156,271,683</u> |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | | 19,117,423 |
| (2) | 未 収 金 | 1,157,615 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 24,953</u> | 1,132,662 |
| (3) | 貯 蔵 品 | | 137,848 |
| (4) | 前 払 費 用 | | 175 |
| (5) | 前 払 金 | | 452,318 |
| (6) | そ の 他 流 動 資 産 | | <u>104,647</u> |
| | 流 動 資 産 合 計 | | <u>20,945,073</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u><u>177,216,756</u></u> |

負債の部

| | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|------------|--------------|
| 3 | 固 | 定 | 負 | 債 | | | |
| (1) | 企 | | 業 | 債 | | 41,655,810 | |
| (2) | 引 | | 当 | 金 | | | |
| | ア | 退 | 職 | 給 | 付 | 引 | 当 |
| | イ | 特 | 別 | 修 | 繕 | 引 | 当 |
| | | 引 | 当 | 金 | | 998,462 | |
| | | | | | | 236,870 | |
| | | | | | | | 1,235,332 |
| | | | | | | | 42,891,142 |
| 4 | 流 | 動 | 負 | 債 | | | |
| (1) | 企 | | 業 | 債 | | 3,890,762 | |
| (2) | リ | 一 | ス | 債 | 務 | | 2,617 |
| (3) | 未 | | 払 | 金 | | 1,557,002 | |
| (4) | 前 | | 受 | 金 | | | 14,909 |
| (5) | 引 | | 当 | 金 | | | |
| | ア | 賞 | 与 | 引 | 当 | 金 | |
| | イ | 修 | 繕 | 引 | 当 | 金 | |
| | | 引 | 当 | 金 | | 138,974 | |
| | | | | | | 117,001 | |
| | | | | | | | 255,975 |
| (6) | そ | の | 他 | 流 | 動 | 負 | 債 |
| | | | | | | | 847,290 |
| | | | | | | | 6,568,555 |
| 5 | 繰 | 延 | 収 | 益 | | | |
| (1) | 長 | 期 | 前 | 受 | 金 | | 103,137,407 |
| | 長 | 期 | 前 | 受 | 金 | 収 | 益 |
| | 繰 | 延 | 収 | 益 | 化 | 累 | 計 |
| | | | | | | | △ 57,424,659 |
| | | | | | | | 45,712,748 |
| | | | | | | | 95,172,445 |

資本の部

| | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|------------|-------------|
| 6 | 資 | 本 | 金 | | | | |
| (1) | 固 | 有 | 資 | 本 | 金 | | 30,554,225 |
| (2) | 繰 | 入 | 資 | 本 | 金 | | 15,250,981 |
| (3) | 組 | 入 | 資 | 本 | 金 | | 11,404,561 |
| | | | | | | | 57,209,767 |
| 7 | 剰 | 余 | 金 | | | | |
| (1) | 資 | 本 | 剰 | 余 | 金 | | |
| | ア | 受 | 贈 | 財 | 産 | 評 | 価 |
| | | | | | | | 額 |
| | | | | | | 1,276,591 | |
| | イ | 寄 | | | | | 金 |
| | | | | | | 1,400 | |
| | ウ | 補 | | | | | 金 |
| | | | | | | 595,527 | |
| | エ | 負 | | | | | 金 |
| | | | | | | 1,878,550 | |
| | オ | そ | の | 他 | 資 | 本 | 剰 |
| | | | | | | | 余 |
| | | | | | | 433,813 | |
| | | | | | | | 4,185,881 |
| (2) | 利 | 益 | 剰 | 余 | 金 | | |
| | ア | 減 | 債 | 積 | 立 | 金 | |
| | | | | | | 1,707,098 | |
| | イ | 建 | 設 | 改 | 良 | 積 | 立 |
| | | | | | | 金 | |
| | | | | | | 5,520,537 | |
| | ウ | 利 | 益 | 積 | 立 | 金 | |
| | | | | | | 791,439 | |
| | エ | そ | の | 他 | 積 | 立 | 金 |
| | | | | | | 85,372 | |
| | オ | 当 | 年 | 度 | 未 | 処 | 分 |
| | | | | | | | 利 |
| | | | | | | | 益 |
| | | | | | | | 剰 |
| | | | | | | | 余 |
| | | | | | | 12,544,217 | |
| | | | | | | | 20,648,663 |
| | | | | | | | 24,834,544 |
| | | | | | | | 82,044,311 |
| | | | | | | | 177,216,756 |

令和5年度市町水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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 | 6年から65年 |
| 構築物 | 10年から80年 |
| 機械及び装置 | 2年から20年 |
| 車両運搬具 | 2年から6年 |
| 工具、器具及び備品 | 2年から40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 |
| 施設利用権 | 20年から55年 |

ウ リース資産

(ア) 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

(3) 引当金の計上方法

ア 職員の退職手当の支給に備えるため、次のいずれかの方法により費用処理を行っている。

(ア) 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退職給付引当金として計上

(イ) 広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対する拠出金を費用として計上

(ウ) 広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対する拠出金を費用として計上するとともに、当該年度における退職手当の要支給額から当該組合における積立金相当額を控除した額を退職給付引当金として計上

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。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連
該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 125,332千円は、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す。

(2) 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は9,636,170千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 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

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

2 竹原市水道事業

| | | | |
|-----|-------------------|-------|----|
| (1) | 予 算 実 施 計 画 | ..... | 17 |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 19 |
| (3) | 給 与 費 明 細 書 | ..... | 20 |
| (4) | 債務負担行為に関する調書 | ..... | 21 |
| (5) | 予 定 開 始 貸 借 対 照 表 | ..... | 22 |
| (6) | 予 定 貸 借 対 照 表 | ..... | 24 |
| (7) | 注 記 | ..... | 26 |

令和5年度竹原市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|---------|-----------------|---------|
| 1 水道事業収益 | | | 849,716 |
| | 1 営業収益 | | 812,138 |
| | | 1 給水収益 | 806,783 |
| | | 2 受託管理収益 | 5,007 |
| | | 3 その他営業収益 | 348 |
| | 2 営業外収益 | | 37,576 |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 868 |
| | | 2 他会計補助金 | 1,026 |
| | | 3 負担金 | 1,314 |
| | | 4 加入分担金 | 2,849 |
| | | 5 長期前受金戻入 | 24,744 |
| | | 6 消費税及び地方消費税還付金 | 6,666 |
| | | 7 引当金戻入益 | 2 |
| | | 8 雑収益 | 107 |
| | 3 特別利益 | | 2 |
| | | 1 固定資産売却益 | 1 |
| | | 2 過年度損益修正益 | 1 |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|---------|-----------------|---------|
| 1 水道事業費用 | | | 805,949 |
| | 1 営業費用 | | 799,327 |
| | | 1 原水及び浄水費 | 336,814 |
| | | 2 配水及び給水費 | 94,651 |
| | | 3 業務費 | 25,789 |
| | | 4 総係費 | 82,423 |
| | | 5 減価償却費 | 252,456 |
| | | 6 資産減耗費 | 7,194 |
| | 2 営業外費用 | | 3,511 |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 3,511 |
| | 3 特別損失 | | 111 |
| | | 1 固定資産売却損 | 1 |
| | | 2 貸倒損失 | 10 |
| | | 3 過年度損益修正損 | 100 |
| | 4 予備費 | | 3,000 |
| | | 1 予備費 | 3,000 |

資本的收入及び支出

収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|-------|--------|---------|
| 1 資本的收入 | | | 200,677 |
| | 1 企業債 | | 40,000 |
| | | 1 企業債 | 40,000 |
| | 2 補助金 | | 135,900 |
| | | 1 県補助金 | 135,900 |
| | 3 負担金 | | 24,777 |
| 1 他会計負担金 | | 24,777 | |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|---------|----------|-----------|---------|
| 1 資本の支出 | | | 655,071 |
| | 1 建設改良費 | | 619,756 |
| | | 1 建設工事費 | 614,001 |
| | | 2 固定資産購入費 | 5,255 |
| | | 3 営業設備費 | 500 |
| | 2 企業債償還金 | | 34,315 |
| | | 1 企業債償還金 | 34,315 |
| | 3 予備費 | | 1,000 |
| 1 予備費 | | 1,000 | |

令和5年度竹原市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

| | | |
|---|-------------------|-----------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純利益（△は損失） | 4,894 |
| | 減価償却費 | 252,456 |
| | 固定資産売却損 | 1 |
| | 固定資産除却費 | 6,802 |
| | 貸倒引当金の増減額（△は減少） | 98 |
| | 退職給付引当金の増減額（△は減少） | 1 |
| | 賞与引当金の増減額（△は減少） | △ 1,059 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 24,744 |
| | 受取利息及び受取配当金 | △ 868 |
| | 支払利息 | 3,509 |
| | 未収金の増減額（△は増加） | 56,217 |
| | 未払金の増減額（△は減少） | △ 126,725 |
| | たな卸資産の増減額（△は増加） | △ 6,426 |
| | 小計 | 164,156 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 868 |
| | 利息の支払額 | △ 3,509 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 161,515 |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 有形固定資産の取得による支出 | △ 564,704 |
| | 無形固定資産の取得による支出 | △ 2,570 |
| | 補助金による収入 | 123,545 |
| | 他会計負担金による収入 | 22,523 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 421,206 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 企業債による収入 | 40,000 |
| | 企業債の償還による支出 | △ 34,315 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | 5,685 |
| | 資金増減額 | △ 254,006 |
| | 資金期首残高 | 1,022,886 |
| | 資金期末残高 | 768,880 |

給与費明細書（竹原市水道事業）

1 総括

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|--------------------|------------|------------|--------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | ※1 1 | ※2 ※3 (3) 10 | 5,479 | 47,993 | ※4 30,131 | 83,603 | ※5 23,887 | 107,490 |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の数人を記載している。

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | 0 | (0) 10 | 47,859 | 28,941 | 76,800 | 22,769 | 99,569 |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | 0 | (3) 0 | 5,299 | 1,104 | 6,403 | 1,061 | 7,464 |

4 一般職の手当の内訳

| 手当の内訳 | 区分 | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 単身赴任手当 (千円) | 期末勤勉手当 (千円) | 特勤手当 (千円) | 管理職手当 (千円) | 管理職員特別勤務手当 (千円) |
|-------|-----|----------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|
| | 本年度 | | 762 | 0 | 801 | 0 | 17,474 | 95 | 911 | 26 |
| 手当の内訳 | 区分 | 特殊勤務手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 休日勤務手当 (千円) | 時間外勤務手当 (千円) | 児童手当 (千円) | 退職給付費 (千円) | | |
| | 本年度 | 64 | 354 | 0 | 9,238 | 319 | 1 | | |

債務負担行為に関する調書（竹原市水道事業）

（単位：千円）

| 事項 | 限度額 | 当該年度以降の 支払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 | | | |
|-------------------|---------|-----------------------------|---------|--------|-----|---------|-----|
| | | 期間 | 金額 | 企業債 | 補助金 | 給水収益 | その他 |
| 竹原市水道維持 管理委託事業 | 131,320 | 令和6年度 から 令和10年度 まで | 131,320 | 0 | 0 | 131,320 | 0 |

令和5年度竹原市水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------------------|--------------------|-------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | | 133,426 |
| | イ 建 物 | 275,959 | |
| | 建 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 71,646</u> | 204,313 |
| | ウ 構 築 物 | 7,502,406 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 4,314,618</u> | 3,187,788 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 2,557,782 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 1,933,331</u> | 624,451 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 18,135 | |
| | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 17,044</u> | 1,091 |
| | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 20,732 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 19,182</u> | 1,550 |
| | キ リ ー ス 資 産 | 25,300 | |
| | リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 18,216</u> | 7,084 |
| | ク 建 設 仮 勘 定 | | 204,435 |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | 4,364,138 |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 電 話 加 入 権 | | 20 |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>20</u> |
| | 固 定 資 産 合 計 | | 4,364,158 |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | | 1,022,886 |
| (2) | 未 収 金 | 117,324 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 5,049</u> | 112,275 |
| (3) | 貯 蔵 品 | | 8,006 |
| | 流 動 資 産 合 計 | | <u>1,143,167</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u><u>5,507,325</u></u> |

負債の部

| | | | |
|-------------|--------|--------------------|----------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 202,199 | |
| (2) 引当金 | | | |
| ア 退職給付引当金 | 88,461 | | |
| 引当金合計 | | <u>88,461</u> | |
| 固定負債合計 | | | 290,660 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債務 | | 34,315 | |
| (2) リース債務 | | 2,617 | |
| (3) 未払金 | | 196,130 | |
| (4) 引当金 | | | |
| ア 賞与引当金 | 8,244 | | |
| 引当金合計 | | <u>8,244</u> | |
| (5) その他流動負債 | | 612 | |
| 流動負債合計 | | | <u>241,918</u> |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 2,010,066 | |
| 長期前受金収益化累計額 | | <u>△ 1,579,279</u> | |
| 繰延収益合計 | | | <u>430,787</u> |
| 負債合計 | | | <u>963,365</u> |

資本の部

| | | | |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 6 資本金 | | | |
| (1) 固有資本 | | 57,084 | |
| (2) 組入資本 | | <u>2,548,472</u> | |
| 資本金合計 | | | 2,605,556 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| ア 受贈財産評価額 | 13,110 | | |
| イ 寄附金 | 1,200 | | |
| ウ 負債担保金 | <u>292,483</u> | | |
| 資本剰余金合計 | | 306,793 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| ア 減債積立金 | 90,000 | | |
| イ 建設改良積立金 | 111,836 | | |
| ウ 利益積立金 | 41,000 | | |
| エ 繰越利益剰余金 | <u>1,388,775</u> | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>1,631,611</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>1,938,404</u> |
| 資本合計 | | | <u>4,543,960</u> |
| 負債資本合計 | | | <u>5,507,325</u> |

令和5年度竹原市水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------------------|--------------------|-------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | | 133,427 |
| | イ 建 物 | 275,959 | |
| | 建 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 80,290</u> | 195,669 |
| | ウ 構 築 物 | 7,502,405 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 4,448,467</u> | 3,053,938 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 2,679,157 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 2,038,242</u> | 640,915 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 19,335 | |
| | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 17,263</u> | 2,072 |
| | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 33,415 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 19,461</u> | 13,954 |
| | キ リ ー ス 資 産 | 25,300 | |
| | リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 22,770</u> | 2,530 |
| | ク 建 設 仮 勘 定 | | 627,078 |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>4,669,583</u> |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 電 話 加 入 権 | | 20 |
| | イ ソ フ ト ウ ェ ア | | 2,570 |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>2,590</u> |
| | 固 定 資 産 合 計 | | <u>4,672,173</u> |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | | 768,880 |
| (2) | 未 収 金 | 61,107 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 5,147</u> | 55,960 |
| (3) | 貯 蔵 品 | | 14,432 |
| | 流 動 資 産 合 計 | | <u>839,272</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u><u>5,511,445</u></u> |

負債の部

| | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|--------------------|
| 3 | 固 | 定 | 負 | 債 | | |
| (1) | 企 | | 業 | 債 | | 213,155 |
| (2) | 引 | | 当 | 金 | | |
| | ア | 退 | 職 | 給 | 付 | 引 |
| | | 引 | 当 | 金 | | 88,462 |
| | | | | 合 | 計 | <u>88,462</u> |
| | | | 固 | 定 | 負 | 債 |
| | | | | 合 | 計 | 301,617 |
| 4 | 流 | 動 | 負 | 債 | | |
| (1) | 企 | | 業 | 債 | | 29,044 |
| (2) | リ | 一 | ス | 債 | 務 | 2,617 |
| (3) | 未 | | 払 | 金 | | 69,405 |
| (4) | 引 | | 当 | 金 | | |
| | ア | 賞 | 与 | 引 | 当 | 金 |
| | | 引 | 当 | 金 | | 7,185 |
| | | | | 合 | 計 | <u>7,185</u> |
| (5) | そ | の | 他 | 流 | 動 | 負 |
| | | | | 債 | | 612 |
| | | | 流 | 動 | 負 | 債 |
| | | | | 合 | 計 | <u>108,863</u> |
| 5 | 繰 | 延 | 収 | 益 | | |
| (1) | 長 | 期 | 前 | 受 | 金 | 2,156,134 |
| | 長 | 期 | 前 | 受 | 金 | 収 |
| | | | | 益 | 化 | 累 |
| | | | | 計 | 額 | <u>△ 1,604,023</u> |
| | | | 繰 | 延 | 収 | 益 |
| | | | | 合 | 計 | <u>552,111</u> |
| | | | 負 | 債 | 合 | 計 |
| | | | | | | <u>962,591</u> |

資本の部

| | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|------------------|
| 6 | 資 | 本 | 金 | | | |
| (1) | 固 | 有 | 資 | 本 | 金 | 57,084 |
| (2) | 組 | 入 | 資 | 本 | 金 | 2,548,472 |
| | | | 資 | 本 | 金 | |
| | | | | 合 | 計 | <u>2,605,556</u> |
| 7 | 剰 | 余 | 金 | | | |
| (1) | 資 | 本 | 剰 | 余 | 金 | |
| | ア | 受 | 贈 | 財 | 産 | 評 |
| | | | | | | 価 |
| | | | | | | 額 |
| | | | | | | 13,110 |
| | イ | 寄 | | 附 | | 金 |
| | | | | | | 1,200 |
| | ウ | 負 | | 担 | | 金 |
| | | | | | | 292,483 |
| | | 資 | 本 | 剰 | 余 | 金 |
| | | | | 合 | 計 | <u>306,793</u> |
| (2) | 利 | 益 | 剰 | 余 | 金 | |
| | ア | 減 | 債 | 積 | 立 | 金 |
| | | | | | | 90,000 |
| | イ | 利 | 益 | 積 | 立 | 金 |
| | | | | | | 41,000 |
| | ウ | 当 | 年 | 度 | 未 | 処 |
| | | | | | | 分 |
| | | | | | | 利 |
| | | | | | | 益 |
| | | | | | | 剰 |
| | | | | | | 余 |
| | | | | | | 金 |
| | | | | | | 1,505,505 |
| | | | 利 | 益 | 剰 | 余 |
| | | | | 金 | 合 | 計 |
| | | | | | | <u>1,636,505</u> |
| | | | 剰 | 余 | 金 | |
| | | | | 合 | 計 | <u>1,943,298</u> |
| | | | 資 | 本 | 合 | 計 |
| | | | | | | <u>4,548,854</u> |
| | | | 負 | 債 | 資 | 本 |
| | | | | 合 | 計 | <u>5,511,445</u> |

令和5年度竹原市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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 | 6年から65年 |
| 構築物 | 10年から60年 |
| 機械及び装置 | 7年から20年 |
| 車両運搬具 | 4年から5年 |
| 工具、器具及び備品 | 2年から17年 |

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

ウ リース資産

(ア) 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

(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、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っている。なお、当年度末における退職手当の要支給額から、当該組合における積立金相当額を控除した額を、退職給付引当金として計上している。

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。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 8,244千円は、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す。

(2) 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は18,356千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 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

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

3 三原市水道事業

| | | | |
|-----|-------------------|-------|----|
| (1) | 予 算 実 施 計 画 | ..... | 29 |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 31 |
| (3) | 給 与 費 明 細 書 | ..... | 32 |
| (4) | 債務負担行為に関する調書 | ..... | 33 |
| (5) | 予 定 開 始 貸 借 対 照 表 | ..... | 34 |
| (6) | 予 定 貸 借 対 照 表 | ..... | 36 |
| (7) | 注 記 | ..... | 38 |

令和5年度三原市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|---------|-------------|-----------|
| 1 水道事業収益 | 1 営業収益 | | 3,215,371 |
| | | 1 給水収益 | 2,603,065 |
| | | 2 受託管理収益 | 55,778 |
| | | 3 負担金 | 800 |
| | | 4 その他営業収益 | 8,001 |
| | 2 営業外収益 | | 547,726 |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 209 |
| | | 2 他会計補助金 | 244,749 |
| | | 3 加入分担金 | 41,780 |
| | | 4 長期前受金戻入 | 257,736 |
| | 3 特別利益 | | 1 |
| | | 1 過年度損益修正益 | 1 |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|---------|-----------------|-----------|
| 1 水道事業費用 | 1 営業費用 | | 2,921,105 |
| | | 1 原水及び浄水費 | 908,608 |
| | | 2 配水及び給水費 | 367,089 |
| | | 3 業務費 | 159,670 |
| | | 4 総係費 | 174,141 |
| | | 5 減価償却費 | 1,131,128 |
| | | 6 資産減耗費 | 23,000 |
| | | 7 その他営業費用 | 1 |
| | 2 営業外費用 | | 147,277 |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 140,816 |
| | | 2 消費税及び地方消費税 | 4,864 |
| | 3 特別損失 | | 1,597 |
| | | 1 固定資産売却損 | 191 |
| | 4 予備費 | | 91 |
| | | 2 過年度損益修正損 | 100 |
| | | | 10,000 |
| | | 1 予備費 | 10,000 |

資本的收入及び支出
収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|------------|-------------|-----------|
| 1 資本的收入 | | | 1,797,675 |
| | 1 企業債 | | 1,044,600 |
| | | 1 企業債 | 1,044,600 |
| | 2 出資金 | | 369,170 |
| | | 1 他会計出資金 | 369,170 |
| | 3 固定資産売却代金 | | 72 |
| | | 1 車両運搬具売却代金 | 72 |
| | 4 補助金 | | 253,587 |
| | | 1 県補助金 | 253,587 |
| | 5 負担金 | | 130,246 |
| 1 工事負担金 | | 39,980 | |
| 2 他会計負担金 | | 90,266 | |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|---------|----------|-----------|-----------|
| 1 資本の支出 | | | 3,086,003 |
| | 1 建設改良費 | | 1,794,898 |
| | | 1 建設工事費 | 1,728,742 |
| | | 2 固定資産購入費 | 64,356 |
| | | 3 営業設備費 | 1,800 |
| | 2 企業債償還金 | | 1,286,105 |
| | | 1 企業債償還金 | 1,286,105 |
| | 3 予備費 | | 5,000 |
| 1 予備費 | | 5,000 | |

令和5年度三原市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

| | | |
|---|-------------------|-------------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純利益（△は損失） | 174,221 |
| | 減価償却費 | 1,131,128 |
| | 固定資産売却損 | 91 |
| | 固定資産除却費 | 23,000 |
| | 貸倒引当金の増減額（△は減少） | 508 |
| | 退職給付引当金の増減額（△は減少） | 10,000 |
| | 賞与引当金の増減額（△は減少） | 2,969 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 257,736 |
| | 受取利息及び受取配当金 | △ 209 |
| | 支払利息 | 140,816 |
| | 未収金の増減額（△は増加） | 144,344 |
| | 未払金の増減額（△は減少） | △ 80,647 |
| | たな卸資産の増減額（△は増加） | 1,578 |
| | 小計 | 1,290,063 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 209 |
| | 利息の支払額 | △ 140,816 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 1,149,456 |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 有形固定資産の取得による支出 | △ 1,599,958 |
| | 無形固定資産の取得による支出 | △ 45,454 |
| | 有形固定資産の売却による収入 | 65 |
| | 補助金による収入 | 230,531 |
| | 他会計負担金による収入 | 82,523 |
| | その他負担金による収入 | 36,345 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,295,948 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 企業債による収入 | 1,044,600 |
| | 企業債の償還による支出 | △ 1,286,105 |
| | 他会計からの出資による収入 | 369,170 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | 127,665 |
| | 資金増減額 | △ 18,827 |
| | 資金期首残高 | 1,414,518 |
| | 資金期末残高 | 1,395,691 |

給与費明細書（三原市水道事業）

1 総括

| 区 分 | 〔短時間勤務職員数〕 職 員 数 | | 給与費 | | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-------|---------------------|--------------------|------------|------------|---------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本 年 度 | ※1 1 | ※2 ※3 (1) 38 | 2,061 | 165,534 | ※4 112,492 | 280,087 | ※5 80,540 | 360,627 |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区 分 | 〔短時間勤務職員数〕 職 員 数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本 年 度 | 0 | (0) 38 | 165,534 | 112,100 | 277,634 | 80,139 | 357,773 |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区 分 | 〔短時間勤務職員数〕 職 員 数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本 年 度 | 0 | (1) 0 | 2,017 | 392 | 2,409 | 401 | 2,810 |

4 一般職の手当の内訳

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 単身赴任 手当 (千円) | 期 末 勤 勉 手 当 (千円) | 特 地 勤 務 手 当 (千円) | 管 理 職 当 手 当 (千円) | 管理職員特 別勤務手当 (千円) |
|-----------------------|-------|------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | 本 年 度 | 6,453 | 5,240 | 1,696 | 264 | 66,096 | 0 | 2,832 | 236 |
| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 特 殊 勤 務 手 当 (千円) | 通 勤 手 当 (千円) | 休 日 勤 務 手 当 (千円) | 時 間 外 勤 務 手 当 (千円) | 児 童 手 当 (千円) | 退 職 給 付 費 (千円) | | |
| | 本 年 度 | 775 | 3,242 | 689 | 11,743 | 3,226 | 10,000 | | |

債務負担行為に関する調書（三原市水道事業）

（単位：千円）

| 事項 | 限度額 | 当該年度以降の 支払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 | | | |
|-----------------|--------|----------------------------|--------|--------|-----|------|-----|
| | | 期間 | 金額 | 企業債 | 補助金 | 給水収益 | その他 |
| 三原市水道施設 建設工事 | 50,232 | 令和6年度 から 令和8年度 まで | 50,232 | 49,729 | 0 | 0 | 503 |

令和5年度三原市水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------------------|---------------------|--------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | 3,307,525 | |
| | イ 建 物 | 1,834,916 | |
| | 建 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 858,967</u> | 975,949 |
| | ウ 構 築 物 | 37,198,806 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 17,683,210</u> | 19,515,596 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 7,781,959 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 5,303,476</u> | 2,478,483 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 54,189 | |
| | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 26,400</u> | 27,789 |
| | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 261,428 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 144,763</u> | 116,665 |
| | キ 建 設 仮 勘 定 | 2,088,246 | |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | 28,510,253 |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 施 設 利 用 権 | 748,184 | |
| | イ 電 話 加 入 権 | 870 | |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>749,054</u> |
| | 固 定 資 産 合 計 | | 29,259,307 |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | | 1,414,518 |
| (2) | 未 収 金 | 341,546 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 374</u> | 341,172 |
| (3) | 貯 蔵 品 | | 13,164 |
| (4) | 前 払 費 用 | | 175 |
| (5) | 前 払 金 | | 231,580 |
| (6) | そ の 他 流 動 資 産 | | 150 |
| | 流 動 資 産 合 計 | | <u>2,000,759</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u><u>31,260,066</u></u> |

負債の部

| | | | |
|-----------------------|--|--------------------|-------------------|
| 3 固 定 負 債 | | | |
| (1) 企 業 債 金 | | 10,668,197 | |
| (2) 引 当 金 | | | |
| ア 退 職 給 付 引 当 金 | | 374,621 | |
| 引 当 金 合 計 | | <u>374,621</u> | |
| 固 定 負 債 合 計 | | | 11,042,818 |
| 4 流 動 負 債 | | | |
| (1) 企 業 債 金 | | 1,286,105 | |
| (2) 未 払 金 | | 305,619 | |
| (3) 前 受 金 | | 516 | |
| (4) 引 当 金 | | | |
| ア 賞 与 引 当 金 | | 20,251 | |
| 引 当 金 合 計 | | <u>20,251</u> | |
| (5) そ の 他 流 動 負 債 | | 125,059 | |
| 流 動 負 債 合 計 | | <u>125,059</u> | 1,737,550 |
| 5 繰 延 収 益 | | | |
| (1) 長 期 前 受 金 | | 11,983,975 | |
| 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額 | | <u>△ 7,476,824</u> | |
| 繰 延 収 益 合 計 | | | 4,507,151 |
| 負 債 合 計 | | | <u>17,287,519</u> |

資本の部

| | | | |
|-----------------|--|-------------------|--------------------------|
| 6 資 本 金 | | | |
| (1) 繰 入 資 本 金 | | 12,763,963 | |
| 資 本 金 合 計 | | <u>12,763,963</u> | 12,763,963 |
| 7 剰 余 金 | | | |
| (1) 資 本 剰 余 金 | | | |
| ア 補 助 金 | | 12,229 | |
| 資 本 剰 余 金 合 計 | | <u>12,229</u> | 12,229 |
| (2) 利 益 剰 余 金 | | | |
| ア 減 債 積 立 金 | | 176,849 | |
| イ 建 設 改 良 積 立 金 | | 221,911 | |
| ウ 利 益 積 立 金 | | 25,004 | |
| エ 繰 越 利 益 剰 余 金 | | 772,591 | |
| 利 益 剰 余 金 合 計 | | <u>772,591</u> | 1,196,355 |
| 剰 余 金 合 計 | | | <u>1,208,584</u> |
| 資 本 合 計 | | | <u>13,972,547</u> |
| 負 債 資 本 合 計 | | | <u><u>31,260,066</u></u> |

令和5年度三原市水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------------------|---------------------|-------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | 3,309,233 | |
| | イ 建 物 | 1,834,916 | |
| | 建 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 894,537</u> | 940,379 |
| | ウ 構 築 物 | 37,175,806 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 18,431,910</u> | 18,743,896 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 8,156,402 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 5,584,017</u> | 2,572,385 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 56,773 | |
| | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 30,813</u> | 25,960 |
| | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 270,185 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 164,629</u> | 105,556 |
| | キ 建 設 仮 勘 定 | | 3,300,556 |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | 28,997,965 |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 施 設 利 用 権 | 706,146 | |
| | イ 電 話 加 入 権 | 870 | |
| | ウ ソ フ ト ウ ェ ア | <u>45,454</u> | |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | 752,470 |
| | 固 定 資 産 合 計 | | 29,750,435 |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | | 1,395,691 |
| (2) | 未 収 金 | 197,202 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 882</u> | 196,320 |
| (3) | 貯 蔵 品 | | 11,586 |
| (4) | 前 払 費 用 | | 175 |
| (5) | 前 払 金 | | 231,580 |
| (6) | そ の 他 流 動 資 産 | | <u>150</u> |
| | 流 動 資 産 合 計 | | 1,835,502 |
| | 資 産 合 計 | | <u>31,585,937</u> |

負債の部

| | | | |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 10,394,805 | |
| (2) 引当金 | | | |
| ア 退職給付引当金 | | 384,621 | |
| 引当金合計 | | <u>384,621</u> | |
| 固定負債合計 | | | 10,779,426 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 1,317,992 | |
| (2) 未払金 | | 224,972 | |
| (3) 前受金 | | 516 | |
| (4) 引当金 | | | |
| ア 賞与引当金 | | 23,220 | |
| 引当金合計 | | <u>23,220</u> | |
| (5) その他流動負債 | | 125,059 | |
| 流動負債合計 | | <u>125,059</u> | 1,691,759 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 12,333,374 | |
| 長期前受金収益化累計額 | | <u>△ 7,734,560</u> | |
| 繰延収益合計 | | | 4,598,814 |
| 負債合計 | | | <u>17,069,999</u> |

資本の部

| | | | |
|---------------|--|-------------------|--------------------------|
| 6 資本金 | | | |
| (1) 繰入資本 | | 13,133,133 | |
| 資本金合計 | | <u>13,133,133</u> | 13,133,133 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| ア 補助金 | | 12,229 | |
| 資本剰余金合計 | | <u>12,229</u> | 12,229 |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| ア 減債積立金 | | 79,271 | |
| イ 建設改良積立金 | | 47,689 | |
| ウ 利益積立金 | | 25,004 | |
| エ 当年度未処分利益剰余金 | | 1,218,612 | |
| 利益剰余金合計 | | <u>1,370,576</u> | 1,382,805 |
| 剰余金合計 | | | <u>14,515,938</u> |
| 資本合計 | | | <u>31,585,937</u> |
| 負債資本合計 | | | <u><u>31,585,937</u></u> |

令和5年度三原市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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 40年

機械及び装置 15年

車両運搬具 4年から6年

工具、器具及び備品 3年から17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

施設利用権 20年から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、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っている。なお、当年度末における退職手当の要支給額から、当該組合における積立金相当額を控除した額を、退職給付引当金として計上している。

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。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 引当金の取崩し

賞与引当金 20,251千円は、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す。

(2) 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,264,737千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

該当なし

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

4 府中市水道事業

| | | | |
|-----|-------------------|---------|----|
| (1) | 予 算 実 施 計 画 | ..... | 41 |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 43 |
| (3) | 給 与 費 明 細 書 | ..... | 44 |
| (4) | 予 定 開 始 貸 借 対 照 表 | ..... | 45 |
| (5) | 予 定 貸 借 対 照 表 | ..... | 47 |
| (6) | 注 | 記 | 49 |

令和5年度府中市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|---------|-------------|---------|
| 1 水道事業収益 | | | 715,656 |
| | 1 営業収益 | | 634,816 |
| | | 1 給水収益 | 627,893 |
| | | 2 受託工事収益 | 1 |
| | | 3 受託管理収益 | 5,466 |
| | | 4 その他営業収益 | 1,456 |
| | 2 営業外収益 | | 80,840 |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 140 |
| | | 2 他会計補助金 | 3,024 |
| | | 3 加入分担金 | 9,812 |
| | | 4 長期前受金戻入 | 61,734 |
| | | 5 引当金戻入益 | 1 |
| | | 6 雑収益 | 6,129 |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|---------|-----------------|---------|
| 1 水道事業費用 | | | 690,216 |
| | 1 営業費用 | | 646,891 |
| | | 1 原水及び浄水費 | 210,044 |
| | | 2 配水及び給水費 | 86,104 |
| | | 3 受託工事費 | 1 |
| | | 4 業務費 | 16,492 |
| | | 5 総係費 | 81,479 |
| | | 6 減価償却費 | 251,361 |
| | | 7 資産減耗費 | 1,010 |
| | | 8 その他営業費用 | 400 |
| | 2 営業外費用 | | 41,225 |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 29,418 |
| | | 2 消費税及び地方消費税 | 11,281 |
| | | 3 雑支出 | 526 |
| | 3 特別損失 | | 100 |
| | | 1 過年度損益修正損 | 100 |
| | 4 予備費 | | 2,000 |
| | | 1 予備費 | 2,000 |

資本的収入及び支出
収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|-------|----------|---------|
| 1 資本的収入 | | | 278,174 |
| | 1 企業債 | | 56,400 |
| | | 1 企業債 | 56,400 |
| | 2 出資金 | | 117,555 |
| | | 1 他会計出資金 | 117,555 |
| | 3 補助金 | | 98,719 |
| | | 1 県補助金 | 98,719 |
| | 4 負担金 | | 5,500 |
| 1 他会計負担金 | | 5,000 | |
| 2 その他負担金 | | 500 | |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|---------|----------|-----------|---------|
| 1 資本的支出 | | | 512,414 |
| | 1 建設改良費 | | 352,946 |
| | | 1 建設工事費 | 346,621 |
| | | 2 固定資産購入費 | 3,505 |
| | | 3 営業設備費 | 2,820 |
| | 2 企業債償還金 | | 158,468 |
| | | 1 企業債償還金 | 158,468 |
| | 3 予備費 | | 1,000 |
| 1 予備費 | | 1,000 | |

令和5年度府中市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

| | | |
|---|-------------------|-----------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純利益（△は損失） | 5,148 |
| | 減価償却費 | 251,361 |
| | 固定資産除却費 | 1,000 |
| | 退職給付引当金の増減額（△は減少） | 6,439 |
| | 賞与引当金の増減額（△は減少） | 744 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 61,734 |
| | 受取利息及び受取配当金 | △ 140 |
| | 支払利息 | 29,418 |
| | 未収金の増減額（△は増加） | 2,975 |
| | 未払金の増減額（△は減少） | △ 69,584 |
| | たな卸資産の増減額（△は増加） | △ 318 |
| | 小計 | 165,309 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 140 |
| | 利息の支払額 | △ 29,418 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 136,031 |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 有形固定資産の取得による支出 | △ 324,633 |
| | 補助金による収入 | 89,744 |
| | 他会計負担金による収入 | 5,000 |
| | その他負担金による収入 | 454 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 229,435 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 企業債による収入 | 56,400 |
| | 企業債の償還による支出 | △ 158,468 |
| | 他会計からの出資による収入 | 117,555 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | 15,487 |
| | 資金増減額 | △ 77,917 |
| | 資金期首残高 | 1,114,922 |
| | 資金期末残高 | 1,037,005 |

給与費明細書（府中市水道事業）

1 総括

| 区 分 | 〔短時間勤務職員数〕 職 員 数 | | 給与費 | | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-------|---------------------|--------------------|------------|------------|--------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本 年 度 | ※1 1 | ※2 ※3 (0) 14 | 158 | 58,791 | ※4 48,056 | 107,005 | ※5 22,044 | 129,049 |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区 分 | 〔短時間勤務職員数〕 職 員 数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本 年 度 | 0 | (0) 14 | 58,667 | 47,976 | 106,643 | 21,992 | 128,635 |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区 分 | 〔短時間勤務職員数〕 職 員 数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本 年 度 | 0 | (0) 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

4 一般職の手当の内訳

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 単身赴任 手当 (千円) | 期末勤勉 手当 (千円) | 特 地 勤 務 手 当 (千円) | 管 理 職 当 手 当 (千円) | 管理職員特 別勤務手当 (千円) |
|-----------------------|-------|------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 本 年 度 | | 2,298 | 0 | 705 | 0 | 23,543 | 0 | 575 | 0 |
| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 特 殊 勤 務 手 当 (千円) | 通 勤 手 当 (千円) | 休 日 勤 務 手 当 (千円) | 時 間 外 勤 務 手 当 (千円) | 児 童 手 当 (千円) | 退 職 給 付 費 (千円) | | |
| | 本 年 度 | 43 | 1,130 | 120 | 11,751 | 1,371 | 6,440 | | |

令和5年度府中市水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------------------|--------------------|-------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | | 148,745 |
| | イ 建 物 | 251,131 | |
| | 建 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 144,572</u> | 106,559 |
| | ウ 構 築 物 | 9,149,966 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 4,455,065</u> | 4,694,901 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 1,584,808 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 1,240,154</u> | 344,654 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 15,445 | |
| | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 13,749</u> | 1,696 |
| | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 52,519 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 49,694</u> | 2,825 |
| | キ 建 設 仮 勘 定 | | 64,376 |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | 5,363,756 |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | |
| | ア ダ ム 使 用 権 | | 1,018,773 |
| | イ 施 設 利 用 権 | | 83,519 |
| | ウ 電 話 加 入 権 | | 206 |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | 1,102,498 |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産 | | |
| | ア 投 資 有 価 証 券 | | 8 |
| | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 | | 8 |
| | 固 定 資 産 合 計 | | 6,466,262 |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | | 1,114,922 |
| (2) | 未 収 金 | 50,609 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 142</u> | 50,467 |
| (3) | 貯 蔵 品 | | 8,645 |
| (4) | そ の 他 流 動 資 産 | | 97 |
| | 流 動 資 産 合 計 | | 1,174,131 |
| | 資 産 合 計 | | <u><u>7,640,393</u></u> |

負債の部

| | | | |
|-------------|---------|--------------------|------------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 2,423,906 | |
| (2) 引当金 | | | |
| ア 退職給付引当金 | 113,748 | | |
| イ 特別修繕引当金 | 9,868 | | |
| 引当金合計 | | <u>123,616</u> | |
| 固定負債合計 | | | 2,547,522 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 158,468 | |
| (2) 未払金 | | 115,547 | |
| (3) 引当金 | | | |
| ア 賞与引当金 | 8,641 | | |
| 引当金合計 | | 8,641 | |
| (4) その他流動負債 | | 2,608 | |
| 流動負債合計 | | <u>285,264</u> | |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 3,105,355 | |
| 長期前受金収益化累計額 | | <u>△ 2,393,518</u> | |
| 繰延収益合計 | | | 711,837 |
| 負債合計 | | | <u>3,544,623</u> |

資本の部

| | | | |
|-----------|-----------|------------------|-------------------------|
| 6 資本金 | | | |
| (1) 固有資本 | | <u>2,499,602</u> | |
| 資本金合計 | | | 2,499,602 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 利益剰余金 | | | |
| ア 減債積立金 | 117,677 | | |
| イ 建設改良積立金 | 134,192 | | |
| ウ 利益積立金 | 1,900 | | |
| エ 繰越利益剰余金 | 1,342,399 | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>1,596,168</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>1,596,168</u> |
| 資本合計 | | | <u>4,095,770</u> |
| 負債資本合計 | | | <u><u>7,640,393</u></u> |

令和5年度府中市水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------------------|--------------------|------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | | 148,745 |
| | イ 建 物 | 251,131 | |
| | 建 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 148,805</u> | 102,326 |
| | ウ 構 築 物 | 9,148,966 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 4,637,030</u> | 4,511,936 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 1,644,418 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 1,278,372</u> | 366,046 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 15,445 | |
| | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 14,156</u> | 1,289 |
| | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 53,206 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 49,804</u> | 3,402 |
| | キ 建 設 仮 勘 定 | | 328,712 |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | 5,462,456 |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | |
| | ア ダ ム 使 用 権 | | 994,352 |
| | イ 施 設 利 用 権 | | 81,512 |
| | ウ 電 話 加 入 権 | | 206 |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | 1,076,070 |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産 | | |
| | ア 投 資 有 価 証 券 | | 8 |
| | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 | | 8 |
| | 固 定 資 産 合 計 | | 6,538,534 |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | | 1,037,005 |
| (2) | 未 収 金 | 47,634 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 142</u> | 47,492 |
| (3) | 貯 蔵 品 | | 8,963 |
| (4) | そ の 他 流 動 資 産 | | 97 |
| | 流 動 資 産 合 計 | | 1,093,557 |
| | 資 産 合 計 | | <u>7,632,091</u> |

負債の部

| | | | |
|-------------|---------|--------------------|------------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 2,320,947 | |
| (2) 引当金 | | | |
| ア 退職給付引当金 | 120,187 | | |
| イ 特別修繕引当金 | 9,868 | | |
| 引当金合計 | | <u>130,055</u> | |
| 固定負債合計 | | | 2,451,002 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 159,359 | |
| (2) 未払金 | | 45,963 | |
| (3) 引当金 | | | |
| ア 賞与引当金 | 9,385 | | |
| 引当金合計 | | 9,385 | |
| (4) その他流動負債 | | 2,608 | |
| 流動負債合計 | | <u>2,608</u> | 217,315 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 3,200,553 | |
| 長期前受金収益化累計額 | | <u>△ 2,455,252</u> | |
| 繰延収益合計 | | | 745,301 |
| 負債合計 | | | <u>3,413,618</u> |

資本の部

| | | | |
|---------------|-----------|------------------|------------------|
| 6 資本金 | | | |
| (1) 固有資本 | | 2,499,602 | |
| (2) 繰入資本 | | 117,555 | |
| 資本金合計 | | <u>2,617,157</u> | 2,617,157 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 利益剰余金 | | | |
| ア 減債積立金 | 117,677 | | |
| イ 建設改良積立金 | 110,871 | | |
| ウ 利益積立金 | 1,900 | | |
| エ 当年度未処分利益剰余金 | 1,370,868 | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>1,601,316</u> | 1,601,316 |
| 剰余金合計 | | | <u>4,218,473</u> |
| 資本合計 | | | <u>7,632,091</u> |
| 負債資本合計 | | | <u>7,632,091</u> |

令和5年度府中市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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 | 65年 |
| 構築物 | 38年 |
| 機械及び装置 | 6年から16年 |
| 車両運搬具 | 5年 |
| 工具、器具及び備品 | 5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 |
| 施設使用权 | 53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金額を計上している。

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。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 8,641千円は、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す。

(2) 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は20,426千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

該当なし

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

5 三 次 市 水 道 事 業

| | | | |
|-----|-------------------|-------|----------|
| (1) | 予 算 実 施 計 画 | ..... | 52 |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 54 |
| (3) | 給 与 費 明 細 書 | ..... | 55 |
| (4) | 債務負担行為に関する調書 | ..... | 56 |
| (5) | 予 定 開 始 貸 借 対 照 表 | ..... | 57 |
| (6) | 予 定 貸 借 対 照 表 | ..... | 59 |
| (7) | 注 | 記 | 61 |

令和5年度三次市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|------------|-----------------|-----------|
| 1 水道事業収益 | | | 1,917,734 |
| | 1 営業収益 | | 1,178,157 |
| | | 1 給水収益 | 1,145,452 |
| | | 2 受託管理収益 | 29,983 |
| | | 3 負担金 | 300 |
| | | 4 その他営業収益 | 2,422 |
| | 2 営業外収益 | | 739,527 |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 1 |
| | | 2 他会計補助金 | 161,409 |
| | | 3 加入分担金 | 20,908 |
| | | 4 長期前受金戻入 | 393,943 |
| | | 5 資本費繰入収益 | 123,059 |
| | | 6 消費税及び地方消費税還付金 | 39,835 |
| | 7 雑収益 | 372 | |
| 3 特別利益 | | 50 | |
| | 1 過年度損益修正益 | 50 | |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|-----------|-----------------|-----------|
| 1 水道事業費用 | | | 1,827,008 |
| | 1 営業費用 | | 1,778,351 |
| | | 1 原水及び浄水費 | 316,378 |
| | | 2 配水及び給水費 | 208,202 |
| | | 3 業務費 | 124,693 |
| | | 4 総係費 | 92,129 |
| | | 5 減価償却費 | 1,030,699 |
| | | 6 資産減耗費 | 6,200 |
| | 7 その他営業費用 | 50 | |
| | 2 営業外費用 | | 47,155 |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 47,149 |
| | 2 雑支出 | 6 | |
| | 3 特別損失 | | 502 |
| | | 1 貸倒損失 | 1 |
| | | 2 過年度損益修正損 | 500 |
| | 3 その他特別損失 | 1 | |
| | 4 予備費 | | 1,000 |
| 1 予備費 | | 1,000 | |

資本的收入及び支出
収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|-------|----------|-----------|
| 1 資本的收入 | | | 1,127,634 |
| | 1 企業債 | | 682,000 |
| | | 1 企業債 | 682,000 |
| | 2 出資金 | | 122,866 |
| | | 1 他会計出資金 | 122,866 |
| | 3 補助金 | | 284,768 |
| | | 1 県補助金 | 284,768 |
| | 4 負担金 | | 38,000 |
| 1 工事負担金 | | 1,000 | |
| 2 他会計負担金 | | 37,000 | |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|---------|----------|-----------|-----------|
| 1 資本の支出 | | | 1,883,485 |
| | 1 建設改良費 | | 1,372,215 |
| | | 1 建設工事費 | 1,363,165 |
| | | 2 固定資産購入費 | 6,998 |
| | | 3 営業設備費 | 2,052 |
| | 2 企業債償還金 | | 510,670 |
| | | 1 企業債償還金 | 510,670 |
| 3 予備費 | | 600 | |
| | 1 予備費 | 600 | |

令和5年度三次市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

| | | |
|---|------------------|-------------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純利益（△は損失） | 1,290 |
| | 減価償却費 | 1,030,699 |
| | 固定資産除却費 | 6,000 |
| | 貸倒引当金の増減額（△は減少） | 3,439 |
| | 賞与引当金の増減額（△は減少） | 467 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 393,943 |
| | 受取利息及び受取配当金 | △ 1 |
| | 支払利息 | 47,149 |
| | 未収金の増減額（△は増加） | 31,684 |
| | 未払金の増減額（△は減少） | △ 66,073 |
| | たな卸資産の増減額（△は増加） | △ 957 |
| | 小計 | 659,754 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 1 |
| | 利息の支払額 | △ 47,149 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 612,606 |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 有形固定資産の取得による支出 | △ 1,254,036 |
| | 補助金による収入 | 258,880 |
| | 他会計負担金による収入 | 33,636 |
| | その他負担金による収入 | 909 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 960,611 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 企業債による収入 | 682,000 |
| | 企業債の償還による支出 | △ 510,670 |
| | 他会計からの出資による収入 | 122,866 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | 294,196 |
| | 資金増減額 | △ 53,809 |
| | 資金期首残高 | 1,531,032 |
| | 資金期末残高 | 1,477,223 |

給与費明細書（三次市水道事業）

1 総括

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|--------------------|------------|------------|--------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | ※1 1 | ※2 ※3 (4) 10 | 7,651 | 55,591 | ※4 38,033 | 101,275 | ※5 20,277 | 121,552 |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ()内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | 0 | (0) 10 | 55,342 | 35,875 | 91,217 | 18,620 | 109,837 |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | 0 | (4) 0 | 7,294 | 1,997 | 9,291 | 1,546 | 10,837 |

4 一般職の手当の内訳

| 手当の内訳 | 区分 | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 単身赴任手当 (千円) | 期末勤勉手当 (千円) | 特勤手当 (千円) | 管理職手当 (千円) | 管理職員特別勤務手当 (千円) |
|-------|-----|----------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|
| | 本年度 | | 2,013 | 0 | 1,423 | 0 | 20,931 | 0 | 868 | 0 |
| 手当の内訳 | 区分 | 特殊勤務手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 休日勤務手当 (千円) | 時間外勤務手当 (千円) | 児童手当 (千円) | 退職給付費 (千円) | | |
| | 本年度 | 0 | 1,131 | 0 | 11,084 | 422 | 0 | | |

債務負担行為に関する調書（三次市水道事業）

（単位：千円）

| 事項 | 限度額 | 当該年度以降の 支払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 | | | |
|-------------------|---------|----------------------------|---------|--------|-----|---------|--------|
| | | 期間 | 金額 | 企業債 | 補助金 | 給水収益 | その他 |
| 三次市水道維持 管理委託事業 | 110,127 | 令和6年度 から 令和7年度 まで | 110,127 | 0 | 0 | 110,127 | 0 |
| 三次市水道維持 管理委託事業 | 契約に定める額 | 令和6年度 から 令和7年度 まで | 契約に定める額 | 0 | 0 | 全額 | 0 |
| 三次市水道施設 建設工事 | 98,592 | 令和6年度 | 98,592 | 75,914 | 0 | 0 | 22,678 |

令和5年度三次市水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------------------|--------------------|--------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | | 313,532 |
| | イ 建 物 | 1,747,808 | |
| | 建 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 753,210</u> | 994,598 |
| | ウ 構 築 物 | 25,656,034 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 9,743,075</u> | 15,912,959 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 6,692,392 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 4,083,720</u> | 2,608,672 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 18,541 | |
| | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 14,781</u> | 3,760 |
| | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 37,438 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 33,011</u> | 4,427 |
| | キ 建 設 仮 勘 定 | | <u>1,039,207</u> |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | 20,877,155 |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | |
| | ア ダ ム 使 用 権 | | 2,164,038 |
| | イ 電 話 加 入 権 | | <u>82</u> |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>2,164,120</u> |
| | 固 定 資 産 合 計 | | 23,041,275 |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | | 1,531,032 |
| (2) | 未 収 金 | 118,460 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 3,265</u> | 115,195 |
| (3) | 貯 蔵 品 | | <u>8,753</u> |
| | 流 動 資 産 合 計 | | <u>1,654,980</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u><u>24,696,255</u></u> |

負債の部

| | | | |
|-------------|--------|--------------------|-------------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 8,723,249 | |
| (2) 引当金 | | | |
| ア 特別修繕引当金 | 57,320 | | |
| 引当金合計 | | <u>57,320</u> | |
| 固定負債合計 | | | 8,780,569 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 510,670 | |
| (2) 未払金 | | 188,822 | |
| (3) 引当金 | | | |
| ア 賞与引当金 | 8,150 | | |
| 引当金合計 | | <u>8,150</u> | |
| (4) その他流動負債 | | 46,527 | |
| 流動負債合計 | | | 754,169 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 14,421,560 | |
| 長期前受金収益化累計額 | | <u>△ 5,684,695</u> | |
| 繰延収益合計 | | | 8,736,865 |
| 負債合計 | | | <u>18,271,603</u> |

資本の部

| | | | |
|-----------|---------|----------------|-------------------|
| 6 資本金 | | | |
| (1) 固有資本金 | | 5,675,147 | |
| 資本金合計 | | | 5,675,147 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| ア 受贈財産評価額 | 8,244 | | |
| イ 補助金 | 6,174 | | |
| ウ 負担金 | 18,885 | | |
| 資本剰余金合計 | | <u>33,303</u> | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| ア 減債積立金 | 394,670 | | |
| イ 建設改良積立金 | 40,461 | | |
| ウ 利益積立金 | 163,000 | | |
| エ 繰越利益剰余金 | 118,071 | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>716,202</u> | |
| 剰余金合計 | | | 749,505 |
| 資本合計 | | | <u>6,424,652</u> |
| 負債資本合計 | | | <u>24,696,255</u> |

令和5年度三次市水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|---|---------------------------------|---------------------|--------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| | (1) 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | | 316,532 |
| | イ 建 物 | 1,747,808 | |
| | 建 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 787,609</u> | 960,199 |
| | ウ 構 築 物 | 25,650,034 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 10,436,512</u> | 15,213,522 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 7,106,561 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 4,327,484</u> | 2,779,077 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 21,522 | |
| | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 14,781</u> | 6,741 |
| | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 38,092 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 33,011</u> | 5,081 |
| | キ 建 設 仮 勘 定 | | <u>1,872,439</u> |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | 21,153,591 |
| | (2) 無 形 固 定 資 産 | | |
| | ア ダ ム 使 用 権 | | 2,104,939 |
| | イ 電 話 加 入 権 | | <u>82</u> |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>2,105,021</u> |
| | 固 定 資 産 合 計 | | 23,258,612 |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| | (1) 現 金 ・ 預 金 | | 1,477,223 |
| | (2) 未 収 金 | 86,776 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 6,704</u> | 80,072 |
| | (3) 貯 蔵 品 | | <u>9,710</u> |
| | 流 動 資 産 合 計 | | <u>1,567,005</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u><u>24,825,617</u></u> |

負債の部

| | | | |
|-------------|--------|--------------------|-------------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 8,900,010 | |
| (2) 引当金 | | | |
| ア 特別修繕引当金 | 57,320 | | |
| 引当金合計 | | <u>57,320</u> | |
| 固定負債合計 | | | 8,957,330 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 505,239 | |
| (2) 未払金 | | 122,749 | |
| (3) 引当金 | | | |
| ア 賞与引当金 | 8,617 | | |
| 引当金合計 | | <u>8,617</u> | |
| (4) その他流動負債 | | 46,527 | |
| 流動負債合計 | | | 683,132 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 14,714,985 | |
| 長期前受金収益化累計額 | | <u>△ 6,078,638</u> | |
| 繰延収益合計 | | | 8,636,347 |
| 負債合計 | | | <u>18,276,809</u> |

資本の部

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|-------------------|
| 6 資本 | | | |
| (1) 固有資本 | | 5,675,147 | |
| (2) 繰入資本 | | <u>122,866</u> | |
| 資本合計 | | | 5,798,013 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| ア 受贈財産評価額 | 8,244 | | |
| イ 補助金 | 6,174 | | |
| ウ 負担金 | <u>18,885</u> | | |
| 資本剰余金合計 | | 33,303 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| ア 減債積立金 | 394,670 | | |
| イ 建設改良積立金 | 40,461 | | |
| ウ 利益積立金 | 163,000 | | |
| エ 当年度未処分利益剰余金 | <u>119,361</u> | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>717,492</u> | |
| 剰余金合計 | | | 750,795 |
| 資本合計 | | | <u>6,548,808</u> |
| 負債資本合計 | | | <u>24,825,617</u> |

令和5年度三次市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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60年

機械及び装置 8年から20年

車両運搬具 4年から5年

工具、器具及び備品 5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

職員の退職手当は、構成団体の一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

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。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 8,150千円は、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す。

(2) 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,004,355千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

該当なし

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

6 庄原市水道事業

| | | | |
|-----|-------------------|-------|----|
| (1) | 予 算 実 施 計 画 | ..... | 64 |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 66 |
| (3) | 給 与 費 明 細 書 | ..... | 67 |
| (4) | 債務負担行為に関する調書 | ..... | 68 |
| (5) | 予 定 開 始 貸 借 対 照 表 | ..... | 69 |
| (6) | 予 定 貸 借 対 照 表 | ..... | 71 |
| (7) | 注 記 | ..... | 73 |

令和5年度庄原市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|---------|-------------|-----------|
| 1 水道事業収益 | | | 1,113,011 |
| | 1 営業収益 | | 687,171 |
| | | 1 給水収益 | 672,346 |
| | | 2 受託管理収益 | 14,123 |
| | | 3 その他営業収益 | 702 |
| | 2 営業外収益 | | 425,840 |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 399 |
| | | 2 他会計補助金 | 158,171 |
| | | 3 負担金 | 4,452 |
| | | 4 加入分担金 | 7,832 |
| | | 5 長期前受金戻入 | 254,795 |
| | | 6 雑収益 | 191 |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|---------|-----------------|-----------|
| 1 水道事業費用 | | | 1,087,126 |
| | 1 営業費用 | | 1,021,710 |
| | | 1 原水及び浄水費 | 223,420 |
| | | 2 配水及び給水費 | 126,510 |
| | | 3 業務費 | 33,487 |
| | | 4 総係費 | 97,237 |
| | | 5 減価償却費 | 530,127 |
| | | 6 資産減耗費 | 10,909 |
| | | 7 その他営業費用 | 20 |
| | 2 営業外費用 | | 65,116 |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 51,359 |
| | | 2 消費税及び地方消費税 | 12,657 |
| | | 3 雑支出 | 1,100 |
| | 3 予備費 | | 300 |
| | | 1 予備費 | 300 |

資本的收入及び支出
収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|---------|-------|----------|---------|
| 1 資本的收入 | | | 298,873 |
| | 1 出資金 | | 31,000 |
| | | 1 他会計出資金 | 31,000 |
| | 2 補助金 | | 116,478 |
| | | 1 県補助金 | 116,478 |
| | 3 負担金 | | 151,395 |
| | | 1 工事負担金 | 14,111 |
| | | 2 他会計負担金 | 137,284 |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|---------|----------|-----------|---------|
| 1 資本の支出 | | | 846,811 |
| | 1 建設改良費 | | 539,782 |
| | | 1 建設工事費 | 538,727 |
| | | 2 固定資産購入費 | 701 |
| | | 3 営業設備費 | 354 |
| | 2 企業債償還金 | | 306,529 |
| | | 1 企業債償還金 | 306,529 |
| | 3 予備費 | | 500 |
| | | 1 予備費 | 500 |

令和5年度庄原市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

| | | |
|---|------------------|-----------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純利益（△は損失） | 3,580 |
| | 減価償却費 | 530,127 |
| | 固定資産除却費 | 10,859 |
| | 貸倒引当金の増減額（△は減少） | 524 |
| | 賞与引当金の増減額（△は減少） | △ 1,759 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 254,795 |
| | 受取利息及び受取配当金 | △ 399 |
| | 支払利息 | 51,359 |
| | 未収金の増減額（△は増加） | △ 39,904 |
| | 未払金の増減額（△は減少） | 70,282 |
| | たな卸資産の増減額（△は増加） | △ 967 |
| | 小計 | 368,907 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 399 |
| | 利息の支払額 | △ 51,359 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 317,947 |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 有形固定資産の取得による支出 | △ 493,621 |
| | 補助金による収入 | 105,887 |
| | 他会計負担金による収入 | 124,803 |
| | その他負担金による収入 | 12,827 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 250,104 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 企業債の償還による支出 | △ 306,529 |
| | 他会計からの出資による収入 | 31,000 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 275,529 |
| | 資金増減額 | △ 207,686 |
| | 資金期首残高 | 1,396,784 |
| | 資金期末残高 | 1,189,098 |

給与費明細書（庄原市水道事業）

1 総括

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|--------------------|------------|------------|--------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | ※1 1 | ※2 ※3 (2) 13 | 3,771 | 50,109 | ※4 35,624 | 89,504 | ※5 26,063 | 115,567 |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ()内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | 0 | (0) 13 | 49,951 | 34,913 | 84,864 | 25,241 | 110,105 |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | 0 | (2) 0 | 3,400 | 609 | 4,009 | 752 | 4,761 |

4 一般職の手当の内訳

| 手当の内訳 | 区分 | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 単身赴任手当 (千円) | 期末勤勉手当 (千円) | 特勤手当 (千円) | 管理職手当 (千円) | 管理職員特別勤務手当 (千円) |
|-------|-----|----------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|
| | 本年度 | | 2,023 | 0 | 1,619 | 0 | 19,225 | 0 | 489 | 0 |
| 手当の内訳 | 区分 | 特殊勤務手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 休日勤務手当 (千円) | 時間外勤務手当 (千円) | 児童手当 (千円) | 退職給付費 (千円) | | |
| | 本年度 | 159 | 1,327 | 0 | 10,415 | 265 | 0 | | |

債務負担行為に関する調書（庄原市水道事業）

（単位：千円）

| 事項 | 限度額 | 当該年度以降の 支払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 | | | |
|----------------|-------|----------------------------|-------|--------|-----|-------|-----|
| | | 期間 | 金額 | 企業債 | 補助金 | 給水収益 | その他 |
| 庄原市水道土地 借上料 | 1,322 | 令和6年度 から 令和7年度 まで | 1,322 | 0 | 0 | 1,322 | 0 |

令和5年度庄原市水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------------------|--------------------|--------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | 445,697 | |
| | イ 建 物 | 469,102 | |
| | 建 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 251,708</u> | 217,394 |
| | ウ 構 築 物 | 17,122,234 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 6,914,235</u> | 10,207,999 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 3,241,258 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 2,383,870</u> | 857,388 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 20,364 | |
| | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 18,543</u> | 1,821 |
| | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 172,296 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 162,358</u> | 9,938 |
| | キ 建 設 仮 勘 定 | | 65,623 |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | 11,805,860 |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | |
| | ア ダ ム 使 用 権 | 1,835,587 | |
| | イ 施 設 利 用 権 | 1,423 | |
| | ウ 電 話 加 入 権 | 276 | |
| | エ ソ フ ト ウ ェ ア | <u>2,331</u> | |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | 1,839,617 |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産 | | |
| | ア 投 資 有 価 証 券 | 69 | |
| | イ 破 産 更 生 債 権 等 | 17,915 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 17,915</u> | 0 |
| | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 | | 69 |
| | 固 定 資 産 合 計 | | 13,645,546 |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | | 1,396,784 |
| (2) | 未 収 金 | 11,031 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 1,214</u> | 9,817 |
| (3) | 貯 蔵 品 | | 9,846 |
| (4) | そ の 他 流 動 資 産 | | 3,000 |
| | 流 動 資 産 合 計 | | <u>1,419,447</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u><u>15,064,993</u></u> |

負債の部

| | | | |
|-------------|-------|-------------|-----------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 3,192,692 | |
| 固定負債合計 | | | 3,192,692 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 306,529 | |
| (2) 引当金 | | | |
| ア 賞与引当金 | 9,083 | | |
| 引当金合計 | | 9,083 | |
| (3) その他流動負債 | | 43,000 | |
| 流動負債合計 | | | 358,612 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 8,442,556 | |
| 長期前受金収益化累計額 | | △ 3,009,389 | |
| 繰延収益合計 | | | 5,433,167 |
| 負債合計 | | | 8,984,471 |

資本の部

| | | | |
|------------|-----------|-----------|------------|
| 6 資本金 | | | |
| (1) 固有資本 | | 1,128,823 | |
| (2) 繰入資本 | | 1,380,814 | |
| (3) 組入資本 | | 358,903 | |
| 資本金合計 | | | 2,868,540 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| ア 受贈財産評価額 | 37,643 | | |
| イ 寄附金 | 200 | | |
| ウ 補助金 | 144,868 | | |
| エ 負担金 | 289,346 | | |
| オ その他資本剰余金 | 154,826 | | |
| 資本剰余金合計 | | 626,883 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| ア 減債積立金 | 61,061 | | |
| イ 建設改良積立金 | 271,936 | | |
| ウ 利益積立金 | 50,320 | | |
| エ 繰越利益剰余金 | 2,201,782 | | |
| 利益剰余金合計 | | 2,585,099 | |
| 剰余金合計 | | | 3,211,982 |
| 資本負債資本合計 | | | 6,080,522 |
| 負債資本合計 | | | 15,064,993 |

令和5年度庄原市水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|---|---------------------------------|--------------------|--------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| | (1) 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | 445,697 | |
| | イ 建 物 | 469,102 | |
| | 建 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 261,583</u> | 207,519 |
| | ウ 構 築 物 | 17,118,974 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 7,323,675</u> | 9,795,299 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 3,360,149 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 2,449,891</u> | 910,258 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 20,364 | |
| | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 18,708</u> | 1,656 |
| | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 172,934 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 163,273</u> | 9,661 |
| | キ 建 設 仮 勘 定 | | 432,116 |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | 11,802,206 |
| | (2) 無 形 固 定 資 産 | | |
| | ア ダ ム 使 用 権 | 1,792,342 | |
| | イ 施 設 利 用 権 | 1,423 | |
| | ウ 電 話 加 入 権 | 276 | |
| | エ ソ フ ト ウ ェ ア | <u>1,865</u> | |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | 1,795,906 |
| | (3) 投 資 そ の 他 の 資 産 | | |
| | ア 投 資 有 価 証 券 | 69 | |
| | イ 破 産 更 生 債 権 等 | 17,915 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 17,915</u> | 0 |
| | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 | | 69 |
| | 固 定 資 産 合 計 | | 13,598,181 |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| | (1) 現 金 ・ 預 金 | | 1,189,098 |
| | (2) 未 収 金 | 50,935 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 1,738</u> | 49,197 |
| | (3) 貯 蔵 品 | | 10,813 |
| | (4) そ の 他 流 動 資 産 | | 3,000 |
| | 流 動 資 産 合 計 | | <u>1,252,108</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u><u>14,850,289</u></u> |

負債の部

| | | | |
|-------------|-------|-------------|-----------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 2,894,831 | |
| 固定負債合計 | | | 2,894,831 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 297,861 | |
| (2) 未払金 | | 70,282 | |
| (3) 引当金 | | | |
| ア 賞与引当金 | 7,324 | | |
| 引当金合計 | | 7,324 | |
| (4) その他流動負債 | | 43,000 | |
| 流動負債合計 | | | 418,467 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 8,686,073 | |
| 長期前受金収益化累計額 | | △ 3,264,184 | |
| 繰延収益合計 | | | 5,421,889 |
| 負債合計 | | | 8,735,187 |

資本の部

| | | | |
|---------------|-----------|-----------|------------|
| 6 資本金 | | | |
| (1) 固有資本 | | 1,128,823 | |
| (2) 繰入資本 | | 1,411,814 | |
| (3) 組入資本 | | 358,903 | |
| 資本金合計 | | | 2,899,540 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| ア 受贈財産評価額 | 37,643 | | |
| イ 寄附金 | 200 | | |
| ウ 補助金 | 144,868 | | |
| エ 負担金 | 289,346 | | |
| オ その他資本剰余金 | 154,826 | | |
| 資本剰余金合計 | | 626,883 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| ア 減債積立金 | 61,061 | | |
| イ 建設改良積立金 | 32,494 | | |
| ウ 利益積立金 | 50,320 | | |
| エ 当年度未処分利益剰余金 | 2,444,804 | | |
| 利益剰余金合計 | | 2,588,679 | |
| 剰余金合計 | | | 3,215,562 |
| 資本合計 | | | 6,115,102 |
| 負債資本合計 | | | 14,850,289 |

令和5年度庄原市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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 | 6年から65年 |
| 構築物 | 10年から60年 |
| 機械及び装置 | 8年から20年 |
| 車両運搬具 | 4年から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、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

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。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 9,083千円は、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す。

(2) 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,274,855千円である。

- 4 セグメント情報の開示
単一セグメントにより事業を実施している。
- 5 減損損失
該当なし
- 6 リース契約により使用する固定資産
該当なし
- 7 重要な後発事象
該当なし
- 8 その他
該当なし

7 東 広 島 市 水 道 事 業

| | | | |
|-----|-------------------|-------|----|
| (1) | 予 算 実 施 計 画 | ..... | 76 |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 78 |
| (3) | 給 与 費 明 細 書 | ..... | 79 |
| (4) | 債務負担行為に関する調書 | ..... | 80 |
| (5) | 予 定 開 始 貸 借 対 照 表 | ..... | 81 |
| (6) | 予 定 貸 借 対 照 表 | ..... | 83 |
| (7) | 注 記 | ..... | 85 |

令和5年度東広島市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|---------|-----------------|-----------|
| 1 水道事業収益 | | | 5,228,755 |
| | 1 営業収益 | | 4,614,108 |
| | | 1 給水収益 | 4,515,381 |
| | | 2 負担金 | 11,766 |
| | | 3 その他営業収益 | 86,961 |
| | 2 営業外収益 | | 614,646 |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 439 |
| | | 2 他会計補助金 | 30,766 |
| | | 3 負担金 | 1,204 |
| | | 4 加入分担金 | 208,032 |
| | | 5 長期前受金戻入 | 323,396 |
| | | 6 消費税及び地方消費税還付金 | 47,772 |
| | | 7 雑収益 | 3,037 |
| | 3 特別利益 | | 1 |
| | | 1 過年度損益修正益 | 1 |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|---------|-----------------|-----------|
| 1 水道事業費用 | | | 4,990,648 |
| | 1 営業費用 | | 4,910,990 |
| | | 1 原水及び浄水費 | 2,774,465 |
| | | 2 配水及び給水費 | 646,445 |
| | | 3 業務費 | 202,142 |
| | | 4 総係費 | 236,097 |
| | | 5 減価償却費 | 996,856 |
| | | 6 資産減耗費 | 54,984 |
| | | 7 その他営業費用 | 1 |
| | 2 営業外費用 | | 61,658 |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 61,657 |
| | | 2 雑支出 | 1 |
| | 3 特別損失 | | 8,000 |
| | | 1 過年度損益修正損 | 8,000 |
| | 4 予備費 | | 10,000 |
| | | 1 予備費 | 10,000 |

資本的收入及び支出
収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|----------|----------|---------|
| 1 資本的收入 | | | 988,429 |
| | 1 企業債 | | 749,400 |
| | | 1 企業債 | 749,400 |
| | 2 他会計補助金 | | 45,085 |
| | | 1 他会計補助金 | 45,085 |
| | 3 負担金 | | 193,944 |
| | | 1 工事負担金 | 101,364 |
| 2 他会計負担金 | | 67,623 | |
| 3 その他負担金 | | 24,957 | |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|---------|----------|-----------|-----------|
| 1 資本的支出 | | | 2,651,763 |
| | 1 建設改良費 | | 2,254,854 |
| | | 1 建設工事費 | 2,223,046 |
| | | 2 固定資産購入費 | 24,724 |
| | | 3 営業設備費 | 7,084 |
| | 2 企業債償還金 | | 386,909 |
| | | 1 企業債償還金 | 386,909 |
| 3 予備費 | | 10,000 | |
| | 1 予備費 | 10,000 | |

令和5年度東広島市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

| | | |
|---|-------------------|-------------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純利益（△は損失） | 69,205 |
| | 減価償却費 | 996,856 |
| | 固定資産除却費 | 15,110 |
| | 貸倒引当金の増減額（△は減少） | 1,530 |
| | 退職給付引当金の増減額（△は減少） | 66,996 |
| | 賞与引当金の増減額（△は減少） | 4,032 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 323,396 |
| | 受取利息及び受取配当金 | △ 439 |
| | 支払利息 | 61,657 |
| | 未収金の増減額（△は増加） | △ 54,328 |
| | 未払金の増減額（△は減少） | △ 50,270 |
| | たな卸資産の増減額（△は増加） | △ 11,481 |
| | 小計 | 775,472 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 439 |
| | 利息の支払額 | △ 61,657 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 714,254 |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 有形固定資産の取得による支出 | △ 2,068,292 |
| | 無形固定資産の取得による支出 | △ 6,120 |
| | 他会計補助金による収入 | 41,182 |
| | 他会計負担金による収入 | 61,474 |
| | その他負担金による収入 | 114,833 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,856,923 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 企業債による収入 | 749,400 |
| | 企業債の償還による支出 | △ 386,909 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | 362,491 |
| | 資金増減額 | △ 780,178 |
| | 資金期首残高 | 6,554,791 |
| | 資金期末残高 | 5,774,613 |

給与費明細書（東広島市水道事業）

1 総括

| 区 分 | 〔短時間勤務職員数〕 職 員 数 | | 給与費 | | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-------|---------------------|--------------------|------------|------------|---------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本 年 度 | ※1 2 | ※2 ※3 (7) 45 | 11,115 | 193,972 | ※4 230,233 | 435,320 | ※5 100,615 | 535,935 |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区 分 | 〔短時間勤務職員数〕 職 員 数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本 年 度 | 0 | (0) 45 | 193,972 | 228,042 | 422,014 | 98,426 | 520,440 |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区 分 | 〔短時間勤務職員数〕 職 員 数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本 年 度 | 0 | (7) 0 | 11,027 | 2,191 | 13,218 | 2,189 | 15,407 |

4 一般職の手当の内訳

| | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------|------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 単身赴任 手当 (千円) | 期 末 勤 勉 手 当 (千円) | 特 地 勤 務 手 当 (千円) | 管 理 職 当 手 当 (千円) | 管理職員特 別勤務手当 (千円) |
| | 本 年 度 | 10,288 | 6,174 | 4,532 | 0 | 93,303 | 0 | 3,715 | 104 |
| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 特 殊 勤 務 手 当 (千円) | 通 勤 手 当 (千円) | 休 日 勤 務 手 当 (千円) | 時 間 外 勤 務 手 当 (千円) | 児 童 手 当 (千円) | 退 職 給 付 費 (千円) | | |
| | 本 年 度 | 553 | 3,485 | 0 | 36,394 | 4,689 | 66,996 | | |

債務負担行為に関する調書（東広島市水道事業）

（単位：千円）

| 事項 | 限度額 | 当該年度以降の 支払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 | | | |
|-----------------|-----------|-----------------------------|-----------|---------|-----|-----------|---------|
| | | 期間 | 金額 | 企業債 | 補助金 | 給水収益 | その他 |
| 東広島市水道土地・構築物借上料 | 1,647 | 令和6年度 から 令和7年度 まで | 1,647 | 0 | 0 | 1,647 | 0 |
| 東広島市水道維持管理委託事業 | 3,451,831 | 令和6年度 から 令和11年度 まで | 3,451,831 | 0 | 0 | 3,451,831 | 0 |
| 東広島市水道施設修繕工事 | 206,330 | 令和6年度 | 206,330 | 0 | 0 | 206,330 | 0 |
| 東広島市水道受託工事 | 7,216 | 令和6年度 | 7,216 | 0 | 0 | 0 | 7,216 |
| 東広島市水道施設建設工事 | 534,481 | 令和6年度 | 534,481 | 208,447 | 0 | 0 | 326,034 |

令和5年度東広島市水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------------------|---------------------|--------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | 1,602,066 | |
| | イ 建 物 | 1,077,763 | |
| | 建 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 605,739</u> | 472,024 |
| | ウ 構 築 物 | 41,230,168 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 21,526,466</u> | 19,703,702 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 6,209,559 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 4,661,574</u> | 1,547,985 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 27,633 | |
| | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 24,033</u> | 3,600 |
| | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 99,713 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 78,857</u> | 20,856 |
| | キ リ ー ス 資 産 | 4,059 | |
| | リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 3,856</u> | 203 |
| | ク 建 設 仮 勘 定 | | 618,406 |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>23,968,842</u> |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 水 利 権 | 20,799 | |
| | イ 電 話 加 入 権 | 1,570 | |
| | ウ ソ フ ト ウ ェ ア | <u>12,638</u> | |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>35,007</u> |
| | 固 定 資 産 合 計 | | <u>24,003,849</u> |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | | 6,554,791 |
| (2) | 未 収 金 | 287,746 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 2,979</u> | 284,767 |
| (3) | 貯 蔵 品 | | 23,926 |
| (4) | 前 払 金 | | 217,924 |
| (5) | そ の 他 流 動 資 産 | | <u>5,000</u> |
| | 流 動 資 産 合 計 | | <u>7,086,408</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u><u>31,090,257</u></u> |

負債の部

| | | | |
|-------------|---------|--------------------|-------------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 3,412,515 | |
| (2) 引当金 | | | |
| ア 退職給付引当金 | 304,146 | | |
| イ 引当金合計 | | <u>304,146</u> | |
| 固定負債合計 | | | 3,716,661 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 386,909 | |
| (2) 未払金 | | 454,300 | |
| (3) 前受金 | | 14,063 | |
| (4) 引当金 | | | |
| ア 賞与引当金 | 29,131 | | |
| イ 修繕引当金 | 107,001 | | |
| 引当金合計 | | <u>136,132</u> | |
| (5) その他流動負債 | | 267,470 | |
| 流動負債合計 | | | <u>1,258,874</u> |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 16,200,989 | |
| 長期前受金収益化累計額 | | <u>△ 9,495,952</u> | |
| 繰延収益合計 | | | <u>6,705,037</u> |
| 負債合計 | | | <u>11,680,572</u> |

資本の部

| | | | |
|------------|-----------|-------------------|-------------------|
| 6 資本金 | | | |
| (1) 固有資本 | | 13,660,467 | |
| 資本金合計 | | <u>13,660,467</u> | 13,660,467 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| ア 受贈財産評価額 | 205,134 | | |
| イ 補助金 | 174,978 | | |
| ウ 負担金 | 227,467 | | |
| エ その他資本剰余金 | 114,162 | | |
| 資本剰余金合計 | | <u>721,741</u> | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| ア 減債積立金 | 283,500 | | |
| イ 建設改良積立金 | 3,553,000 | | |
| ウ 利益積立金 | 89,979 | | |
| エ 繰越利益剰余金 | 1,100,998 | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>5,027,477</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>5,749,218</u> |
| 資本負債資本合計 | | | <u>19,409,685</u> |
| | | | <u>31,090,257</u> |

令和5年度東広島市水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------------------|---------------------|--------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | | 1,602,066 |
| | イ 建 物 | 1,077,763 | |
| | 建 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 629,540</u> | 448,223 |
| | ウ 構 築 物 | 41,216,245 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 22,349,060</u> | 18,867,185 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 6,794,480 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 4,802,077</u> | 1,992,403 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 27,633 | |
| | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 25,281</u> | 2,352 |
| | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 104,469 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 81,505</u> | 22,964 |
| | キ リ ー ス 資 産 | 4,059 | |
| | リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 3,856</u> | 203 |
| | ク 建 設 仮 勘 定 | | 2,095,834 |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>25,031,230</u> |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 水 利 権 | | 17,332 |
| | イ 電 話 加 入 権 | | 1,562 |
| | ウ ソ フ ト ウ ェ ア | | <u>16,171</u> |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>35,065</u> |
| | 固 定 資 産 合 計 | | <u>25,066,295</u> |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | | 5,774,613 |
| (2) | 未 収 金 | 342,074 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 4,509</u> | 337,565 |
| (3) | 貯 蔵 品 | | 35,407 |
| (4) | 前 払 金 | | 217,924 |
| (5) | そ の 他 流 動 資 産 | | <u>5,000</u> |
| | 流 動 資 産 合 計 | | <u>6,370,509</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u><u>31,436,804</u></u> |

負債の部

| | | | |
|-------------|---------|--------------------|-------------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 3,774,760 | |
| (2) 引当金 | | | |
| ア 退職給付引当金 | 371,142 | | |
| イ 引当金合計 | | <u>371,142</u> | |
| 固定負債合計 | | | 4,145,902 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 387,155 | |
| (2) 未払金 | | 404,030 | |
| (3) 前受金 | | 14,063 | |
| (4) 引当金 | | | |
| ア 賞与引当金 | 33,163 | | |
| イ 修繕引当金 | 107,001 | | |
| 引当金合計 | | <u>140,164</u> | |
| (5) その他流動負債 | | 267,470 | |
| 流動負債合計 | | | <u>1,212,882</u> |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 16,418,478 | |
| 長期前受金収益累計額 | | <u>△ 9,819,348</u> | |
| 繰延収益合計 | | | <u>6,599,130</u> |
| 負債合計 | | | <u>11,957,914</u> |

資本の部

| | | | |
|---------------|-----------|------------------|-------------------|
| 6 資本金 | | | |
| (1) 固有資本 | | 13,660,467 | |
| 資本金合計 | | | <u>13,660,467</u> |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| ア 受贈財産評価額 | 205,134 | | |
| イ 補助金 | 174,978 | | |
| ウ 負担金 | 227,467 | | |
| エ その他資本剰余金 | 114,162 | | |
| 資本剰余金合計 | | <u>721,741</u> | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| ア 減債積立金 | 283,500 | | |
| イ 建設改良積立金 | 3,553,000 | | |
| ウ 利益積立金 | 89,979 | | |
| エ 当年度未処分利益剰余金 | 1,170,203 | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>5,096,682</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>5,818,423</u> |
| 資本合計 | | | <u>19,478,890</u> |
| 負債資本合計 | | | <u>31,436,804</u> |

令和5年度東広島市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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 40年から60年

機械及び装置 15年から20年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 3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

水利権 20年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

(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、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っている。なお、当年度末における退職手当の要支給額から、当該組合における積立金相当額を控除した額を、退職給付引当金として計上している。

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。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 29,131千円は、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す。

(2) 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は204,527千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 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

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

8 廿日市市水道事業

| | | | |
|-----|-------------------|-------|----|
| (1) | 予 算 実 施 計 画 | ..... | 88 |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 90 |
| (3) | 給 与 費 明 細 書 | ..... | 91 |
| (4) | 債務負担行為に関する調書 | ..... | 92 |
| (5) | 予 定 開 始 貸 借 対 照 表 | ..... | 93 |
| (6) | 予 定 貸 借 対 照 表 | ..... | 95 |
| (7) | 注 記 | ..... | 97 |

令和5年度廿日市市水道事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出
収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|------------|-------------|-----------|
| 1 水道事業収益 | | | 3,028,296 |
| | 1 営業収益 | | 2,452,120 |
| | | 1 給水収益 | 2,367,221 |
| | | 2 受託工事収益 | 6,209 |
| | | 3 受託管理収益 | 61,156 |
| | | 4 負担金 | 13,458 |
| | | 5 その他営業収益 | 4,076 |
| | 2 営業外収益 | | 576,166 |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 2,000 |
| | | 2 他会計補助金 | 64,264 |
| | | 3 負担金 | 558 |
| | | 4 加入分担金 | 75,825 |
| | | 5 長期前受金戻入 | 298,983 |
| | | 6 資本費繰入収益 | 120,206 |
| | | 7 引当金戻入益 | 10 |
| 8 雑収益 | 14,320 | | |
| 3 特別利益 | | 10 | |
| | 1 過年度損益修正益 | 10 | |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|---------|-----------------|-----------|
| 1 水道事業費用 | | | 2,859,084 |
| | 1 営業費用 | | 2,781,420 |
| | | 1 原水及び浄水費 | 1,449,428 |
| | | 2 配水及び給水費 | 170,272 |
| | | 3 受託工事費 | 5,544 |
| | | 4 業務費 | 142,005 |
| | | 5 総係費 | 109,063 |
| | | 6 減価償却費 | 865,558 |
| | 7 資産減耗費 | 39,550 | |
| | 2 営業外費用 | | 66,414 |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 27,647 |
| | | 2 消費税及び地方消費税 | 28,767 |
| | 3 雑支出 | 10,000 | |
| | 3 特別損失 | | 1,250 |
| | | 1 過年度損益修正損 | 1,250 |
| | 4 予備費 | | 10,000 |
| | | 1 予備費 | 10,000 |

資本的收入及び支出
収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|---------|-------|----------|---------|
| 1 資本的收入 | | | 767,549 |
| | 1 企業債 | | 257,000 |
| | | 1 企業債 | 257,000 |
| | 2 出資金 | | 257,000 |
| | | 1 他会計出資金 | 257,000 |
| | 3 補助金 | | 192,500 |
| | | 1 県補助金 | 192,500 |
| | 4 負担金 | | 61,049 |
| 1 工事負担金 | | 61,049 | |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|----------|-----------|-----------|
| 1 資本的支出 | | | 1,724,838 |
| | 1 建設改良費 | | 1,423,594 |
| | | 1 建設工事費 | 1,421,108 |
| | | 2 固定資産購入費 | 1,573 |
| | | 3 営業設備費 | 913 |
| | 2 企業債償還金 | | 301,244 |
| 1 企業債償還金 | | 301,244 | |

令和5年度廿日市市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

| | | |
|---|------------------|-------------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純利益（△は損失） | 111,421 |
| | 減価償却費 | 865,558 |
| | 固定資産除却費 | 28,500 |
| | 貸倒引当金の増減額（△は減少） | 113 |
| | 賞与引当金の増減額（△は減少） | △ 302 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 298,983 |
| | 受取利息及び受取配当金 | △ 2,000 |
| | 支払利息 | 27,647 |
| | 未収金の増減額（△は増加） | 160,744 |
| | 未払金の増減額（△は減少） | △ 139,847 |
| | たな卸資産の増減額（△は増加） | 480 |
| | 小計 | 753,331 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 2,000 |
| | 利息の支払額 | △ 27,647 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 727,684 |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 有形固定資産の取得による支出 | △ 1,342,747 |
| | 補助金による収入 | 175,000 |
| | その他負担金による収入 | 55,493 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,112,254 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 企業債による収入 | 257,000 |
| | 企業債の償還による支出 | △ 301,244 |
| | 他会計からの出資による収入 | 257,000 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | 212,756 |
| | 資金増減額 | △ 171,814 |
| | 資金期首残高 | 2,931,138 |
| | 資金期末残高 | 2,759,324 |

給与費明細書（廿日市市水道事業）

1 総括

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|--------------------|------------|------------|--------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | ※1 2 | ※2 ※3 (2) 26 | 3,650 | 112,716 | ※4 80,534 | 196,900 | ※5 55,332 | 252,232 |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ()内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | 0 | (0) 26 | 112,716 | 79,598 | 192,314 | 54,370 | 246,684 |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | 0 | (2) 0 | 3,562 | 936 | 4,498 | 962 | 5,460 |

4 一般職の手当の内訳

| | | | | | | | | | |
|-------|-----|----------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|
| 手当の内訳 | 区分 | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 単身赴任手当 (千円) | 期末勤勉手当 (千円) | 特勤手当 (千円) | 管理職手当 (千円) | 管理職員特別勤務手当 (千円) |
| | 本年度 | 4,854 | 3,719 | 2,065 | 0 | 48,709 | 0 | 3,372 | 0 |
| | 区分 | 特殊勤務手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 休日勤務手当 (千円) | 時間外勤務手当 (千円) | 児童手当 (千円) | 退職給付費 (千円) | | |
| 本年度 | 0 | 1,400 | 0 | 16,415 | 0 | 0 | | | |

債務負担行為に関する調書（廿日市市水道事業）

（単位：千円）

| 事項 | 限度額 | 当該年度以降の 支払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 | | | |
|----------------|---------|----------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | | 期間 | 金額 | 企業債 | 補助金 | 給水収益 | その他 |
| 廿日市市水道維持管理委託事業 | 139,608 | 令和6年度 から 令和9年度 まで | 139,608 | 0 | 0 | 139,608 | 0 |
| 廿日市市水道施設建設工事 | 890,000 | 令和6年度 | 890,000 | 183,333 | 183,333 | 0 | 523,334 |

令和5年度廿日市市水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|---|---------------------------------|---------------------|-------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| | (1) 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | 1,700,988 | |
| | イ 建 物 | 1,770,979 | |
| | 建 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 541,061</u> | 1,229,918 |
| | ウ 構 築 物 | 31,273,369 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 15,757,168</u> | 15,516,201 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 5,467,300 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 3,242,326</u> | 2,224,974 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 22,128 | |
| | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 15,573</u> | 6,555 |
| | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 25,587 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 20,095</u> | 5,492 |
| | キ 建 設 仮 勘 定 | | 182,061 |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | 20,866,189 |
| | (2) 無 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 電 話 加 入 権 | 456 | |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | 456 |
| | 固 定 資 産 合 計 | | 20,866,645 |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| | (1) 現 金 ・ 預 金 | | 2,931,138 |
| | (2) 未 収 金 | 340,076 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 3,670</u> | 336,406 |
| | (3) 貯 蔵 品 | | 16,900 |
| | (4) そ の 他 流 動 資 産 | | 900 |
| | 流 動 資 産 合 計 | | 3,285,344 |
| | 資 産 合 計 | | <u>24,151,989</u> |

負債の部

| | | | |
|-------------|---------------|---------------------|-------------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 4,675,719 | |
| 固定負債合計 | | <u>4,675,719</u> | 4,675,719 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 301,244 | |
| (2) 未払金 | | 414,901 | |
| (3) 引当金 | | | |
| ア 賞与引当金 | 16,592 | | |
| 引当金合計 | <u>16,592</u> | 16,592 | |
| (4) その他流動負債 | | 211,936 | |
| 流動負債合計 | | <u>211,936</u> | 944,673 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 16,203,640 | |
| 長期前受金収益化累計額 | | <u>△ 10,380,882</u> | |
| 繰延収益合計 | | | 5,822,758 |
| 負債合計 | | | <u>11,443,150</u> |

資本の部

| | | | |
|------------|----------------|------------------|-------------------|
| 6 資本金 | | | |
| (1) 固有資本 | | 1,293,964 | |
| (2) 繰入資本 | | 94,748 | |
| (3) 組入資本 | | 8,497,186 | |
| 資本金合計 | | <u>8,497,186</u> | 9,885,898 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| ア 受贈財産評価額 | 986,088 | | |
| イ 負担金 | 36,540 | | |
| ウ その他資本剰余金 | 41,956 | | |
| 資本剰余金合計 | <u>41,956</u> | 1,064,584 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| ア 減債積立金 | 882,482 | | |
| イ 利益積立金 | 18,876 | | |
| ウ 繰越利益剰余金 | 856,999 | | |
| 利益剰余金合計 | <u>856,999</u> | 1,758,357 | |
| 剰余金合計 | | | 2,822,941 |
| 資本合計 | | | <u>12,708,839</u> |
| 負債資本合計 | | | <u>24,151,989</u> |

令和5年度廿日市市水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------------------|---------------------|-------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | 1,700,988 | |
| | イ 建 物 | 1,770,979 | |
| | 建 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 584,222</u> | 1,186,757 |
| | ウ 構 築 物 | 31,244,869 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 16,376,220</u> | 14,868,649 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 5,468,213 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 3,442,849</u> | 2,025,364 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 22,128 | |
| | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 16,401</u> | 5,727 |
| | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 27,018 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 21,997</u> | 5,021 |
| | キ 建 設 仮 勘 定 | 1,522,464 | |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | 21,314,970 |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 電 話 加 入 権 | 364 | |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | 364 |
| | 固 定 資 産 合 計 | | 21,315,334 |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | | 2,759,324 |
| (2) | 未 収 金 | 179,332 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 3,783</u> | 175,549 |
| (3) | 貯 蔵 品 | | 16,420 |
| (4) | そ の 他 流 動 資 産 | | 900 |
| | 流 動 資 産 合 計 | | 2,952,193 |
| | 資 産 合 計 | | <u>24,267,527</u> |

負債の部

| | | | |
|-------------|---------------|---------------------|-------------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 4,637,278 | |
| 固定負債合計 | | <u>4,637,278</u> | 4,637,278 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 295,441 | |
| (2) 未払金 | | 275,054 | |
| (3) 引当金 | | | |
| ア 賞与引当金 | 16,290 | | |
| 引当金合計 | <u>16,290</u> | 16,290 | |
| (4) その他流動負債 | | 211,936 | |
| 流動負債合計 | | <u>211,936</u> | 798,721 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 16,434,133 | |
| 長期前受金収益化累計額 | | <u>△ 10,679,865</u> | |
| 繰延収益合計 | | | 5,754,268 |
| 負債合計 | | | <u>11,190,267</u> |

資本の部

| | | | |
|---------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 6 資本金 | | | |
| (1) 固有資本金 | | 1,293,964 | |
| (2) 繰入資本金 | | 351,748 | |
| (3) 組入資本金 | | 8,497,186 | |
| 資本金合計 | | <u>10,142,898</u> | 10,142,898 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| ア 受贈財産評価額 | 986,088 | | |
| イ 負担金 | 36,540 | | |
| ウ その他資本剰余金 | 41,956 | | |
| 資本剰余金合計 | <u>1,064,584</u> | 1,064,584 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| ア 減債積立金 | 581,238 | | |
| イ 利益積立金 | 18,876 | | |
| ウ 当年度未処分利益剰余金 | 1,269,664 | | |
| 利益剰余金合計 | <u>1,869,778</u> | 1,869,778 | |
| 剰余金合計 | | | <u>2,934,362</u> |
| 資本合計 | | | <u>13,077,260</u> |
| 負債資本合計 | | | <u>24,267,527</u> |

令和5年度廿日市市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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 10年から50年

構築物 10年から60年

機械及び装置 6年から20年

車両運搬具 4年から5年

工具、器具及び備品 2年から15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、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

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。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 16,592千円は、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す。

(2) 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,879,955千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

該当なし

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

9 安芸高田市水道事業

| | | | |
|-----|-------------------|-------|-----|
| (1) | 予 算 実 施 計 画 | ..... | 100 |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 102 |
| (3) | 給 与 費 明 細 書 | ..... | 103 |
| (4) | 債務負担行為に関する調書 | ..... | 104 |
| (5) | 予 定 開 始 貸 借 対 照 表 | ..... | 105 |
| (6) | 予 定 貸 借 対 照 表 | ..... | 107 |
| (7) | 注 記 | ..... | 109 |

令和5年度安芸高田市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|------------|-----------------|-----------|
| 1 水道事業収益 | | | 1,011,525 |
| | 1 営業収益 | | 488,724 |
| | | 1 給水収益 | 487,023 |
| | | 2 負担金 | 1,000 |
| | | 3 その他営業収益 | 701 |
| | 2 営業外収益 | | 522,800 |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 15 |
| | | 2 他会計補助金 | 253,187 |
| | | 3 負担金 | 5,830 |
| | | 4 加入分担金 | 11,550 |
| | | 5 長期前受金戻入 | 136,165 |
| | | 6 資本費繰入収益 | 106,180 |
| | | 7 消費税及び地方消費税還付金 | 9,784 |
| | | 8 雑収益 | 89 |
| 3 特別利益 | | 1 | |
| | 1 過年度損益修正益 | 1 | |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|---------|-----------------|---------|
| 1 水道事業費用 | | | 987,638 |
| | 1 営業費用 | | 923,933 |
| | | 1 原水及び浄水費 | 259,771 |
| | | 2 配水及び給水費 | 123,154 |
| | | 3 業務費 | 90,883 |
| | | 4 総係費 | 32,364 |
| | | 5 減価償却費 | 401,661 |
| | | 6 資産減耗費 | 16,100 |
| | 2 営業外費用 | | 53,605 |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 53,605 |
| | 3 特別損失 | | 100 |
| | | 1 過年度損益修正損 | 100 |
| | 4 予備費 | | 10,000 |
| | | 1 予備費 | 10,000 |

資本的収入及び支出
収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|-------|----------|---------|
| 1 資本的収入 | | | 315,235 |
| | 1 企業債 | | 221,200 |
| | | 1 企業債 | 221,200 |
| | 2 出資金 | | 25,852 |
| | | 1 他会計出資金 | 25,852 |
| | 3 補助金 | | 59,183 |
| | | 1 県補助金 | 59,183 |
| | 4 負担金 | | 9,000 |
| 1 工事負担金 | | 2,000 | |
| 2 その他負担金 | | 7,000 | |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|----------|-----------|---------|
| 1 資本的支出 | | | 678,209 |
| | 1 建設改良費 | | 360,017 |
| | | 1 建設工事費 | 328,630 |
| | | 2 固定資産購入費 | 29,471 |
| | | 3 営業設備費 | 1,916 |
| | 2 企業債償還金 | | 318,192 |
| 1 企業債償還金 | | 318,192 | |

令和5年度安芸高田市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

| | | |
|---|------------------|-----------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純利益（△は損失） | 501 |
| | 減価償却費 | 401,661 |
| | 固定資産除却費 | 4,100 |
| | 貸倒引当金の増減額（△は減少） | 410 |
| | 賞与引当金の増減額（△は減少） | 2,176 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 136,165 |
| | 受取利息及び受取配当金 | △ 15 |
| | 支払利息 | 53,605 |
| | 未収金の増減額（△は増加） | △ 29,878 |
| | 未払金の増減額（△は減少） | 54,564 |
| | 小計 | 350,959 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 15 |
| | 利息の支払額 | △ 53,605 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 297,369 |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 有形固定資産の取得による支出 | △ 316,795 |
| | 無形固定資産の取得による支出 | △ 13,636 |
| | 補助金による収入 | 53,802 |
| | その他負担金による収入 | 8,181 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 268,448 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 企業債による収入 | 221,200 |
| | 企業債の償還による支出 | △ 318,192 |
| | 他会計からの出資による収入 | 25,852 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 71,140 |
| | 資金増減額 | △ 42,219 |
| | 資金期首残高 | 406,165 |
| | 資金期末残高 | 363,946 |

給与費明細書（安芸高田市水道事業）

1 総括

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|-------------------|------------|------------|--------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | ※1 1 | ※2 ※3 (0) 9 | 211 | 38,918 | ※4 23,959 | 63,088 | ※5 15,234 | 78,322 |

- ※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。
 ※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。
 ※3 ()内は短時間勤務職員数であり、外数である。
 ※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。
 ※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | 0 | (0) 9 | 38,770 | 23,864 | 62,634 | 15,169 | 77,803 |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | 0 | (0) 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

4 一般職の手当の内訳

| 手当の内訳 | 区分 | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 単身赴任手当 (千円) | 期末勤勉手当 (千円) | 特勤手当 (千円) | 管理職手当 (千円) | 管理職員特別勤務手当 (千円) |
|-------|-----|----------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|
| | 本年度 | | 1,331 | 0 | 678 | 0 | 15,272 | 0 | 619 | 0 |
| 手当の内訳 | 区分 | 特殊勤務手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 休日勤務手当 (千円) | 時間外勤務手当 (千円) | 児童手当 (千円) | 退職給付費 (千円) | | |
| | 本年度 | 54 | 886 | 169 | 3,978 | 877 | 0 | | |

債務負担行為に関する調書（安芸高田市水道事業）

（単位：千円）

| 事項 | 限度額 | 当該年度以降の 支払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 | | | |
|-------------------------|---------|----------------------------|---------|---------|-----|---------|-----|
| | | 期間 | 金額 | 企業債 | 補助金 | 給水収益 | その他 |
| 安芸高田市水道 維持管理委託事 業 | 378,826 | 令和6年度 から 令和7年度 まで | 378,826 | 0 | 0 | 378,826 | 0 |
| 安芸高田市水道 施設建設工事 | 132,308 | 令和6年度 | 132,308 | 132,308 | 0 | 0 | 0 |

令和5年度安芸高田市水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------------------|--------------------|--------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | | 204,189 |
| | イ 建 物 | 488,211 | |
| | 建 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 136,084</u> | 352,127 |
| | ウ 構 築 物 | 11,590,514 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 3,545,457</u> | 8,045,057 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 2,139,947 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 1,239,516</u> | 900,431 |
| | オ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 48,880 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 43,870</u> | 5,010 |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | 9,506,814 |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 水 利 権 | | 1,867 |
| | イ 電 話 加 入 権 | | 654 |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>2,521</u> |
| | 固 定 資 産 合 計 | | 9,509,335 |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | | 406,165 |
| (2) | 未 収 金 | 7,018 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 674</u> | 6,344 |
| (3) | そ の 他 流 動 資 産 | | 92,100 |
| | 流 動 資 産 合 計 | | <u>504,609</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u><u>10,013,944</u></u> |

負債の部

| | | |
|-------------|--------------------|------------------|
| 3 固定負債 | | |
| (1) 企業債 | 3,404,288 | |
| 固定負債合計 | <u>3,404,288</u> | 3,404,288 |
| 4 流動負債 | | |
| (1) 企業債 | 318,192 | |
| (2) 未払金 | 77 | |
| (3) 引当金 | | |
| ア 賞与引当金 | <u>3,050</u> | |
| 引当金合計 | 3,050 | |
| (4) その他流動負債 | <u>92,251</u> | |
| 流動負債合計 | | 413,570 |
| 5 繰延収益 | | |
| (1) 長期前受金 | 5,043,079 | |
| 長期前受金収益化累計額 | <u>△ 1,686,413</u> | |
| 繰延収益合計 | | <u>3,356,666</u> |
| 負債合計 | | <u>7,174,524</u> |

資本の部

| | | |
|------------|------------------|-------------------|
| 6 資本金 | | |
| (1) 固有資本金 | <u>2,326,131</u> | |
| 資本金合計 | | 2,326,131 |
| 7 剰余金 | | |
| (1) 資本剰余金 | | |
| ア 補助金 | 156,704 | |
| イ 負担金 | 16,625 | |
| ウ その他資本剰余金 | <u>20,242</u> | |
| 資本剰余金合計 | | 193,571 |
| (2) 利益剰余金 | | |
| ア 減債積立金 | 52,075 | |
| イ 建設改良積立金 | 109,726 | |
| ウ その他積立金 | 10,000 | |
| エ 繰越利益剰余金 | <u>147,917</u> | |
| 利益剰余金合計 | | <u>319,718</u> |
| 資本剰余金合計 | | <u>513,289</u> |
| 負債資本合計 | | <u>2,839,420</u> |
| 負債資本合計 | | <u>10,013,944</u> |

令和5年度安芸高田市水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------------------|--------------------|-------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | 228,189 | |
| | イ 建 物 | 488,211 | |
| | 建 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 136,084</u> | 352,127 |
| | ウ 構 築 物 | 11,588,514 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 3,946,655</u> | 7,641,859 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 2,157,768 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 1,239,516</u> | 918,252 |
| | オ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 64,764 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 43,870</u> | 20,894 |
| | カ 建 設 仮 勘 定 | | 256,990 |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>9,418,311</u> |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 水 利 権 | 1,867 | |
| | イ 電 話 加 入 権 | 654 | |
| | ウ ソ フ ト ウ ェ ア | 13,173 | |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>15,694</u> |
| | 固 定 資 産 合 計 | | <u>9,434,005</u> |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | | 363,946 |
| (2) | 未 収 金 | 36,896 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 1,084</u> | 35,812 |
| (3) | そ の 他 流 動 資 産 | | 92,100 |
| | 流 動 資 産 合 計 | | <u>491,858</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u><u>9,925,863</u></u> |

負債の部

| | | |
|-------------|-------------|-----------|
| 3 固定負債 | | |
| (1) 企業債 | 3,326,099 | |
| 固定負債合計 | | 3,326,099 |
| 4 流動負債 | | |
| (1) 企業債 | 299,389 | |
| (2) 未払金 | 54,641 | |
| (3) 引当金 | | |
| ア 賞与引当金 | 5,226 | |
| 引当金合計 | 5,226 | |
| (4) その他流動負債 | 92,251 | |
| 流動負債合計 | | 451,507 |
| 5 繰延収益 | | |
| (1) 長期前受金 | 5,105,062 | |
| 長期前受金収益化累計額 | △ 1,822,578 | |
| 繰延収益合計 | | 3,282,484 |
| 負債合計 | | 7,060,090 |

資本の部

| | | |
|---------------|-----------|-----------|
| 6 資本金 | | |
| (1) 固有資本金 | 2,326,131 | |
| (2) 繰入資本金 | 25,852 | |
| 資本金合計 | | 2,351,983 |
| 7 剰余金 | | |
| (1) 資本剰余金 | | |
| ア 補助金 | 156,704 | |
| イ 負担金 | 16,625 | |
| ウ その他資本剰余金 | 20,242 | |
| 資本剰余金合計 | | 193,571 |
| (2) 利益剰余金 | | |
| ア 減債積立金 | 52,075 | |
| イ 建設改良積立金 | 94,113 | |
| ウ その他積立金 | 10,000 | |
| エ 当年度未処分利益剰余金 | 164,031 | |
| 利益剰余金合計 | | 320,219 |
| 剰余金合計 | | 513,790 |
| 資本合計 | | 2,865,773 |
| 負債資本合計 | | 9,925,863 |

令和5年度安芸高田市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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 10年から50年

構築物 10年から60年

機械及び装置 8年から20年

工具、器具及び備品 3年から40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

水利権 20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、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

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。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金3,050千円は、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す。

(2) 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,086,327千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

該当なし

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

10 江田島市水道事業

| | | | |
|-----|-------------------|-------|-----|
| (1) | 予 算 実 施 計 画 | ..... | 112 |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 114 |
| (3) | 給 与 費 明 細 書 | ..... | 115 |
| (4) | 債務負担行為に関する調書 | ..... | 116 |
| (5) | 予 定 開 始 貸 借 対 照 表 | ..... | 117 |
| (6) | 予 定 貸 借 対 照 表 | ..... | 119 |
| (7) | 注 記 | ..... | 121 |

令和5年度江田島市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|---------|-----------------|---------|
| 1 水道事業収益 | | | 841,020 |
| | 1 営業収益 | | 704,817 |
| | | 1 給水収益 | 671,879 |
| | | 2 受託工事収益 | 1,960 |
| | | 3 受託管理収益 | 14,062 |
| | | 4 負担金 | 14,937 |
| | | 5 その他営業収益 | 1,979 |
| | 2 営業外収益 | | 136,203 |
| | | 1 他会計補助金 | 456 |
| | | 2 負担金 | 6,155 |
| | | 3 加入分担金 | 6,325 |
| | | 4 長期前受金戻入 | 78,776 |
| | | 5 消費税及び地方消費税還付金 | 44,395 |
| | | 6 雑収益 | 96 |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|---------|-----------------|---------|
| 1 水道事業費用 | | | 747,905 |
| | 1 営業費用 | | 728,206 |
| | | 1 原水及び浄水費 | 297,169 |
| | | 2 配水及び給水費 | 83,341 |
| | | 3 受託工事費 | 17,173 |
| | | 4 業務費 | 44,829 |
| | | 5 総係費 | 85,166 |
| | | 6 減価償却費 | 194,278 |
| | | 7 資産減耗費 | 6,250 |
| | 2 営業外費用 | | 15,199 |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 15,199 |
| | 3 予備費 | | 4,500 |
| | | 1 予備費 | 4,500 |

資本的收入及び支出
収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|-------|--------|---------|
| 1 資本的收入 | | | 736,330 |
| | 1 企業債 | | 450,000 |
| | | 1 企業債 | 450,000 |
| | 2 補助金 | | 282,080 |
| | | 1 県補助金 | 282,080 |
| | 3 負担金 | | 4,250 |
| 1 他会計負担金 | | 4,250 | |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|---------|----------|-----------|-----------|
| 1 資本の支出 | | | 1,193,411 |
| | 1 建設改良費 | | 1,091,063 |
| | | 1 建設工事費 | 1,089,030 |
| | | 2 固定資産購入費 | 2,033 |
| | 2 企業債償還金 | | 102,348 |
| | | 1 企業債償還金 | 102,348 |

令和5年度江田島市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

| | | | |
|------|------------------|--|-----------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| | 当年度純利益（△は損失） | | 21,604 |
| | 減価償却費 | | 194,278 |
| | 固定資産除却費 | | 6,000 |
| | 貸倒引当金の増減額（△は減少） | | 46 |
| | 賞与引当金の増減額（△は減少） | | △ 821 |
| | 長期前受金戻入額 | | △ 78,776 |
| | 支払利息 | | 15,199 |
| | 未収金の増減額（△は増加） | | △ 20,900 |
| | 未払金の増減額（△は減少） | | 138,517 |
| | たな卸資産の増減額（△は増加） | | △ 4,296 |
| | 小計 | | 270,851 |
| | 利息の支払額 | | △ 15,199 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | | 255,652 |
| | | | |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| | 有形固定資産の取得による支出 | | △ 993,517 |
| | 補助金による収入 | | 256,432 |
| | 他会計負担金による収入 | | 3,863 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | | △ 733,222 |
| | | | |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| | 企業債による収入 | | 450,000 |
| | 企業債の償還による支出 | | △ 102,348 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | | 347,652 |
| | 資金増減額 | | △ 129,918 |
| | 資金期首残高 | | 1,470,926 |
| | 資金期末残高 | | 1,341,008 |

給与費明細書（江田島市水道事業）

1 総括

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|--------------------|------------|------------|--------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | ※1 1 | ※2 ※3 (4) 13 | 8,757 | 56,275 | ※4 36,629 | 101,661 | ※5 31,047 | 132,708 |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ()内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | 0 | (0) 13 | 56,145 | 36,545 | 92,690 | 29,583 | 122,273 |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | 0 | (4) 0 | 8,587 | 0 | 8,587 | 1,409 | 9,996 |

4 一般職の手当の内訳

| 手当の内訳 | 区分 | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 単身赴任手当 (千円) | 期末勤勉手当 (千円) | 特勤手当 (千円) | 管理職手当 (千円) | 管理職員特別勤務手当 (千円) |
|-------|-----|----------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|
| | 本年度 | | 2,148 | 0 | 585 | 0 | 21,927 | 0 | 1,544 | 90 |
| 手当の内訳 | 区分 | 特殊勤務手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 休日勤務手当 (千円) | 時間外勤務手当 (千円) | 児童手当 (千円) | 退職給付費 (千円) | | |
| | 本年度 | 129 | 1,706 | 0 | 7,838 | 578 | 0 | | |

債務負担行為に関する調書（江田島市水道事業）

（単位：千円）

| 事項 | 限度額 | 当該年度以降の 支払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 | | | |
|----------------|---------|-----------------------------|---------|--------|-----|---------|-----|
| | | 期間 | 金額 | 企業債 | 補助金 | 給水収益 | その他 |
| 江田島市水道維持管理委託事業 | 133,624 | 令和6年度 から 令和10年度 まで | 133,624 | 0 | 0 | 133,624 | 0 |

令和5年度江田島市水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------------------|--------------------|-------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | | 95,555 |
| | イ 建 物 | 248,359 | |
| | 建 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 114,196</u> | 134,163 |
| | ウ 構 築 物 | 8,794,781 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 4,723,220</u> | 4,071,561 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 1,057,046 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 778,915</u> | 278,131 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 10,953 | |
| | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 9,857</u> | 1,096 |
| | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 42,853 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 38,253</u> | 4,600 |
| | キ 建 設 仮 勘 定 | | 55,943 |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>4,641,049</u> |
| | 固 定 資 産 合 計 | | 4,641,049 |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | | 1,470,926 |
| (2) | 未 収 金 | 30,000 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 256</u> | 29,744 |
| (3) | 貯 蔵 品 | | 6,593 |
| (4) | 前 払 金 | | 2,814 |
| (5) | そ の 他 流 動 資 産 | | 200 |
| | 流 動 資 産 合 計 | | <u>1,510,277</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u><u>6,151,326</u></u> |

負債の部

| | | | |
|-------------|---------|--------------------|------------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 1,178,994 | |
| (2) 引当金 | | | |
| ア 特別修繕引当金 | 169,682 | | |
| 引当金合計 | | <u>169,682</u> | |
| 固定負債合計 | | | 1,348,676 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 102,348 | |
| (2) 前受金 | | 330 | |
| (3) 引当金 | | | |
| ア 賞与引当金 | 9,676 | | |
| 引当金合計 | | <u>9,676</u> | |
| (4) その他流動負債 | | 2,763 | |
| 流動負債合計 | | | <u>115,117</u> |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 3,474,403 | |
| 長期前受金収益累計額 | | <u>△ 1,747,931</u> | |
| 繰延収益合計 | | | <u>1,726,472</u> |
| 負債合計 | | | <u>3,190,265</u> |

資本の部

| | | | |
|------------|-----------|------------------|------------------|
| 6 資本金 | | | |
| (1) 固有資本金 | | 1,123,849 | |
| 資本金合計 | | | <u>1,123,849</u> |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| ア その他資本剰余金 | 28,077 | | |
| 資本剰余金合計 | | <u>28,077</u> | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| ア 建設改良積立金 | 1,271,702 | | |
| イ 利益積立金 | 367,117 | | |
| ウ 繰越利益剰余金 | 170,316 | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>1,809,135</u> | |
| 資本剰余金合計 | | | <u>1,837,212</u> |
| 負債資本合計 | | | <u>2,961,061</u> |
| | | | <u>6,151,326</u> |

令和5年度江田島市水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------------------|--------------------|-------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | | 95,555 |
| | イ 建 物 | 248,359 | |
| | 建 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 114,196</u> | 134,163 |
| | ウ 構 築 物 | 8,788,781 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 4,917,498</u> | 3,871,283 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 1,058,273 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 778,915</u> | 279,358 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 10,953 | |
| | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 9,857</u> | 1,096 |
| | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 43,475 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 38,253</u> | 5,222 |
| | キ 建 設 仮 勘 定 | | <u>1,047,611</u> |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>5,434,288</u> |
| | 固 定 資 産 合 計 | | 5,434,288 |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | | 1,341,008 |
| (2) | 未 収 金 | 50,900 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 302</u> | 50,598 |
| (3) | 貯 蔵 品 | | 10,889 |
| (4) | 前 払 金 | | 2,814 |
| (5) | そ の 他 流 動 資 産 | | <u>200</u> |
| | 流 動 資 産 合 計 | | <u>1,405,509</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u><u>6,839,797</u></u> |

負債の部

| | | | |
|-------------|---------|--------------------|------------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 1,534,139 | |
| (2) 引当金 | | | |
| ア 特別修繕引当金 | 169,682 | | |
| 引当金合計 | | <u>169,682</u> | |
| 固定負債合計 | | | 1,703,821 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 94,855 | |
| (2) 未払金 | | 138,517 | |
| (3) 前受金 | | 330 | |
| (4) 引当金 | | | |
| ア 賞与引当金 | 8,855 | | |
| 引当金合計 | | <u>8,855</u> | |
| (5) その他流動負債 | | 2,763 | |
| 流動負債合計 | | <u>2,763</u> | 245,320 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 3,734,698 | |
| 長期前受金収益化累計額 | | <u>△ 1,826,707</u> | |
| 繰延収益合計 | | | <u>1,907,991</u> |
| 負債合計 | | | <u>3,857,132</u> |

資本の部

| | | | |
|---------------|-----------|------------------|-------------------------|
| 6 資本金 | | | |
| (1) 固有資本 | | 1,123,849 | |
| 資本金合計 | | <u>1,123,849</u> | 1,123,849 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| ア その他資本剰余金 | 28,077 | | |
| 資本剰余金合計 | | <u>28,077</u> | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| ア 建設改良積立金 | 1,007,633 | | |
| イ 利益積立金 | 367,117 | | |
| ウ 当年度未処分利益剰余金 | 455,989 | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>1,830,739</u> | 1,858,816 |
| 剰余金合計 | | | <u>2,982,665</u> |
| 資本合計 | | | <u>2,982,665</u> |
| 負債資本合計 | | | <u><u>6,839,797</u></u> |

令和5年度江田島市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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 8年から50年

構築物 10年から80年

機械及び装置 6年から20年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 2年から20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、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

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。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 9,676千円は、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す。

(2) 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は24,876千円である。

- 4 セグメント情報の開示
単一セグメントにより事業を実施している。
- 5 減損損失
該当なし
- 6 リース契約により使用する固定資産
該当なし
- 7 重要な後発事象
該当なし
- 8 その他
該当なし

11 熊野町水道事業

| | | | |
|-----|----------------|-------|-----------|
| (1) | 予算実施計画 | ..... | 124 |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 126 |
| (3) | 給与費明細書 | ..... | 127 |
| (4) | 予定開始貸借対照表 | ..... | 128 |
| (5) | 予定貸借対照表 | ..... | 130 |
| (6) | 注 | 記 | 132 |

令和5年度熊野町水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|-----------|-------------|---------|
| 1 水道事業収益 | | | 542,478 |
| | 1 営業収益 | | 503,769 |
| | | 1 給水収益 | 480,918 |
| | | 2 受託管理収益 | 21,596 |
| | | 3 負担金 | 500 |
| | | 4 その他営業収益 | 755 |
| | 2 営業外収益 | | 38,708 |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 1 |
| | | 2 他会計補助金 | 560 |
| | | 3 長期前受金戻入 | 37,458 |
| | | 4 雑収益 | 689 |
| 3 特別利益 | | 1 | |
| | 1 その他特別利益 | 1 | |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|---------|--------------|---------|
| 1 水道事業費用 | | | 473,320 |
| | 1 営業費用 | | 456,516 |
| | | 1 原水及び浄水費 | 285,903 |
| | | 2 配水及び給水費 | 17,110 |
| | | 3 受託工事費 | 550 |
| | | 4 業務費 | 25,830 |
| | | 5 総係費 | 53,282 |
| | | 6 減価償却費 | 67,200 |
| | | 7 資産減耗費 | 6,641 |
| | 2 営業外費用 | | 11,803 |
| | | 1 消費税及び地方消費税 | 11,503 |
| | | 2 雑支出 | 300 |
| | 3 特別損失 | | 1 |
| | | 1 過年度損益修正損 | 1 |
| | 4 予備費 | | 5,000 |
| | | 1 予備費 | 5,000 |

資本的収入及び支出
収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|---------|-------|----------|--------|
| 1 資本的収入 | | | 22,717 |
| | 1 負担金 | | 22,717 |
| | | 1 工事負担金 | 502 |
| | | 2 他会計負担金 | 600 |
| | | 3 その他負担金 | 21,615 |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|---------|---------|-----------|--------|
| 1 資本的支出 | | | 87,331 |
| | 1 建設改良費 | | 87,331 |
| | | 1 建設工事費 | 86,432 |
| | | 2 固定資産購入費 | 412 |
| | | 3 営業設備費 | 487 |

令和5年度熊野町水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

| | | |
|---|------------------|-----------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純利益（△は損失） | 65,273 |
| | 減価償却費 | 67,200 |
| | 固定資産除却費 | 6,640 |
| | 貸倒引当金の増減額（△は減少） | 341 |
| | 賞与引当金の増減額（△は減少） | 762 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 37,458 |
| | 受取利息及び受取配当金 | △ 1 |
| | 未収金の増減額（△は増加） | △ 23,423 |
| | 未払金の増減額（△は減少） | △ 4,152 |
| | たな卸資産の増減額（△は増加） | △ 2,490 |
| | 小計 | 72,692 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 1 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 72,693 |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 有形固定資産の取得による支出 | △ 81,426 |
| | 他会計負担金による収入 | 545 |
| | その他負担金による収入 | 20,152 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 60,729 |
| | 資金増減額 | 11,964 |
| | 資金期首残高 | 1,183,819 |
| | 資金期末残高 | 1,195,783 |

給与費明細書（熊野町水道事業）

1 総括

| 区 分 | 〔短時間勤務職員数〕 職 員 数 | | 給与費 | | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-------|---------------------|-------------------|------------|------------|--------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本 年 度 | ※1 1 | ※2 ※3 (0) 8 | 121 | 31,173 | ※4 17,740 | 49,034 | ※5 14,888 | 63,922 |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区 分 | 〔短時間勤務職員数〕 職 員 数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本 年 度 | 0 | (0) 8 | 31,066 | 17,671 | 48,737 | 14,844 | 63,581 |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区 分 | 〔短時間勤務職員数〕 職 員 数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本 年 度 | 0 | (0) 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

4 一般職の手当の内訳

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 単身赴任 手当 (千円) | 期 末 勤 勉 手 当 (千円) | 特 地 勤 務 手 当 (千円) | 管 理 職 当 手 当 (千円) | 管理職員特 別勤務手当 (千円) |
|-----------------------|-------|------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | 本 年 度 | 812 | 0 | 668 | 0 | 12,784 | 0 | 640 | 0 |
| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 特 殊 勤 務 手 当 (千円) | 通 勤 手 当 (千円) | 休 日 勤 務 手 当 (千円) | 時 間 外 勤 務 手 当 (千円) | 児 童 手 当 (千円) | 退 職 給 付 費 (千円) | | |
| | 本 年 度 | 0 | 221 | 0 | 1,932 | 614 | 0 | | |

令和5年度熊野町水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------------------|--------------------|------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | 74,151 | |
| | イ 建 物 | 104,089 | |
| | 建 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 62,392</u> | 41,697 |
| | ウ 構 築 物 | 3,205,486 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 1,599,930</u> | 1,605,556 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 366,821 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 301,254</u> | 65,567 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 2,826 | |
| | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 2,685</u> | 141 |
| | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 143,539 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 135,153</u> | 8,386 |
| | キ 建 設 仮 勘 定 | | 1,174 |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | 1,796,672 |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 電 話 加 入 権 | 81 | |
| | イ ソ フ ト ウ ェ ア | <u>127</u> | |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | 208 |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産 | | |
| | ア そ の 他 資 産 | <u>3,758</u> | |
| | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 | | 3,758 |
| | 固 定 資 産 合 計 | | 1,800,638 |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | | 1,183,819 |
| (2) | 未 収 金 | 13,010 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 219</u> | 12,791 |
| (3) | 貯 蔵 品 | | 1,085 |
| | 流 動 資 産 合 計 | | 1,197,695 |
| | 資 産 合 計 | | <u>2,998,333</u> |

負債の部

| | | | |
|-----|-------------|------------------|------------------|
| 3 | 流動負債 | | |
| (1) | 未払金 | | 40,000 |
| (2) | 引当金 | | |
| | ア 賞与引当金 | 4,267 | |
| | イ 修繕引当金 | 10,000 | |
| | 引当金合計 | <u>14,267</u> | |
| (3) | その他の流動負債 | | <u>30,819</u> |
| | 流動負債合計 | | 85,086 |
| 4 | 繰延収益 | | |
| (1) | 長期前受金 | 1,904,071 | |
| | 長期前受金収益化累計額 | <u>△ 964,337</u> | |
| | 繰延収益合計 | | 939,734 |
| | 負債合計 | | <u>1,024,820</u> |

資本の部

| | | | |
|-----|------------|----------------|------------------|
| 5 | 資本金 | | |
| (1) | 固有資本 | | <u>1,192,751</u> |
| | 資本金合計 | | 1,192,751 |
| 6 | 剰余金 | | |
| (1) | 資本剰余金 | | |
| | ア 受贈財産評価額 | 327 | |
| | イ 負担金 | 18,876 | |
| | ウ その他資本剰余金 | <u>15,961</u> | |
| | 資本剰余金合計 | | 35,164 |
| (2) | 利益剰余金 | | |
| | ア 建設改良積立金 | 453,291 | |
| | イ 利益積立金 | 34,243 | |
| | ウ 繰越利益剰余金 | <u>258,064</u> | |
| | 利益剰余金合計 | | <u>745,598</u> |
| | 資本合計 | | <u>780,762</u> |
| | 負債資本合計 | | <u>1,973,513</u> |
| | | | <u>2,998,333</u> |

令和5年度熊野町水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------------------|--------------------|------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | 74,151 | |
| | イ 建 物 | 104,089 | |
| | 建 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 64,623</u> | 39,466 |
| | ウ 構 築 物 | 3,198,846 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 1,659,141</u> | 1,539,705 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 367,308 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 306,138</u> | 61,170 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 2,826 | |
| | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 2,685</u> | 141 |
| | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 143,914 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 135,963</u> | 7,951 |
| | キ 建 設 仮 勘 定 | | 81,738 |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | 1,804,322 |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 電 話 加 入 権 | 81 | |
| | イ ソ フ ト ウ ェ ア | <u>63</u> | |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | 144 |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産 | | |
| | ア そ の 他 の 資 産 | <u>3,758</u> | |
| | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 | | 3,758 |
| | 固 定 資 産 合 計 | | 1,808,224 |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | | 1,195,783 |
| (2) | 未 収 金 | 36,433 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 560</u> | 35,873 |
| (3) | 貯 蔵 品 | | 3,575 |
| | 流 動 資 産 合 計 | | 1,235,231 |
| | 資 産 合 計 | | <u>3,043,455</u> |

負債の部

| | | | |
|-----|-------------|-------------|-----------|
| 3 | 流動負債 | | |
| (1) | 未払金 | | 35,848 |
| (2) | 引当金 | | |
| | ア 賞与引当金 | 5,029 | |
| | イ 修繕引当金 | 10,000 | |
| | 引当金合計 | | 15,029 |
| (3) | その他の流動負債 | | 30,819 |
| | 流動負債合計 | | 81,696 |
| 4 | 繰延収益 | | |
| (1) | 長期前受金 | 1,924,768 | |
| | 長期前受金収益化累計額 | △ 1,001,795 | |
| | 繰延収益合計 | | 922,973 |
| | 負債合計 | | 1,004,669 |

資本の部

| | | | |
|-----|---------------|-----------|-----------|
| 5 | 資本金 | | |
| (1) | 固有資本 | 1,192,751 | |
| | 資本金合計 | | 1,192,751 |
| 6 | 剰余金 | | |
| (1) | 資本剰余金 | | |
| | ア 受贈財産評価額 | 327 | |
| | イ 負担金 | 18,876 | |
| | ウ その他資本剰余金 | 15,961 | |
| | 資本剰余金合計 | | 35,164 |
| (2) | 利益剰余金 | | |
| | ア 建設改良積立金 | 453,291 | |
| | イ 利益積立金 | 34,243 | |
| | ウ 当年度未処分利益剰余金 | 323,337 | |
| | 利益剰余金合計 | | 810,871 |
| | 剰余金合計 | | 846,035 |
| | 資本合計 | | 2,038,786 |
| | 負債資本合計 | | 3,043,455 |

令和5年度熊野町水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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45年

構築物 10年から60年

機械及び装置 2年から20年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 2年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(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、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

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。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 4,267千円は、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す。

- 4 セグメント情報の開示
単一セグメントにより事業を実施している。
- 5 減損損失
該当なし
- 6 リース契約により使用する固定資産
該当なし
- 7 重要な後発事象
該当なし
- 8 その他
該当なし

12 北 広 島 町 水 道 事 業

| | | | |
|-----|-------------------|-------|-----|
| (1) | 予 算 実 施 計 画 | ..... | 135 |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 137 |
| (3) | 給 与 費 明 細 書 | ..... | 138 |
| (4) | 債務負担行為に関する調書 | ..... | 139 |
| (5) | 予 定 開 始 貸 借 対 照 表 | ..... | 140 |
| (6) | 予 定 貸 借 対 照 表 | ..... | 142 |
| (7) | 注 記 | ..... | 144 |

令和5年度北広島町水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|---------|-------------|---------|
| 1 水道事業収益 | | | 507,343 |
| | 1 営業収益 | | 264,510 |
| | | 1 給水収益 | 254,756 |
| | | 2 受託管理収益 | 8,384 |
| | | 3 負担金 | 1,072 |
| | | 4 その他営業収益 | 298 |
| | 2 営業外収益 | | 242,832 |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 239 |
| | | 2 他会計補助金 | 22,199 |
| | | 3 加入分担金 | 14,915 |
| | | 4 長期前受金戻入 | 69,149 |
| | | 5 資本費繰入収益 | 136,329 |
| | | 6 雑収益 | 1 |
| | 3 特別利益 | | 1 |
| | | 1 過年度損益修正益 | 1 |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|---------|-----------------|---------|
| 1 水道事業費用 | | | 477,805 |
| | 1 営業費用 | | 438,538 |
| | | 1 原水及び浄水費 | 69,688 |
| | | 2 配水及び給水費 | 29,723 |
| | | 3 業務費 | 20,878 |
| | | 4 総係費 | 102,873 |
| | | 5 減価償却費 | 215,185 |
| | | 6 資産減耗費 | 191 |
| | 2 営業外費用 | | 33,067 |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 22,085 |
| | | 2 消費税及び地方消費税 | 10,882 |
| | | 3 雑支出 | 100 |
| | 3 特別損失 | | 200 |
| | | 1 過年度損益修正損 | 200 |
| | 4 予備費 | | 6,000 |
| | | 1 予備費 | 6,000 |

資本的收入及び支出
収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|---------|-------|----------|---------|
| 1 資本的收入 | | | 110,282 |
| | 1 企業債 | | 37,000 |
| | | 1 企業債 | 37,000 |
| | 2 出資金 | | 36,641 |
| | | 1 他会計出資金 | 36,641 |
| | 3 補助金 | | 36,641 |
| | | 1 県補助金 | 36,641 |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|---------|----------|-----------|---------|
| 1 資本の支出 | | | 378,790 |
| | 1 建設改良費 | | 165,953 |
| | | 1 建設工事費 | 157,269 |
| | | 2 固定資産購入費 | 8,283 |
| | | 3 営業設備費 | 401 |
| | 2 企業債償還金 | | 212,837 |
| | | 1 企業債償還金 | 212,837 |

令和5年度北広島町水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

| | | |
|---|------------------|-----------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純利益（△は損失） | 19,780 |
| | 減価償却費 | 215,185 |
| | 固定資産除却費 | 191 |
| | 貸倒引当金の増減額（△は減少） | 54 |
| | 賞与引当金の増減額（△は減少） | 831 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 69,149 |
| | 受取利息及び受取配当金 | △ 239 |
| | 支払利息 | 22,085 |
| | 未収金の増減額（△は増加） | △ 6,148 |
| | 未払金の増減額（△は減少） | 16,799 |
| | たな卸資産の増減額（△は増加） | △ 3,210 |
| | 小計 | 196,179 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 239 |
| | 利息の支払額 | △ 22,085 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 174,333 |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 有形固定資産の取得による支出 | △ 152,860 |
| | 補助金による収入 | 33,306 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 119,554 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 企業債による収入 | 37,000 |
| | 企業債の償還による支出 | △ 212,837 |
| | 他会計からの出資による収入 | 36,641 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 139,196 |
| | 資金増減額 | △ 84,417 |
| | 資金期首残高 | 543,913 |
| | 資金期末残高 | 459,496 |

給与費明細書（北広島町水道事業）

1 総括

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|-------------------|------------|------------|--------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | ※1 1 | ※2 ※3 (0) 6 | 122 | 21,230 | ※4 13,625 | 34,977 | ※5 12,051 | 47,028 |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ()内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | 0 | (0) 6 | 21,122 | 13,556 | 34,678 | 12,007 | 46,685 |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | 0 | (0) 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

4 一般職の手当の内訳

| | | | | | | | | | |
|-------|-----|----------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|
| 手当の内訳 | 区分 | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 単身赴任手当 (千円) | 期末勤勉手当 (千円) | 特勤手当 (千円) | 管理職手当 (千円) | 管理職員特別勤務手当 (千円) |
| | 本年度 | 1,102 | 0 | 0 | 0 | 8,483 | 0 | 675 | 0 |
| | 区分 | 特殊勤務手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 休日勤務手当 (千円) | 時間外勤務手当 (千円) | 児童手当 (千円) | 退職給付費 (千円) | | |
| 本年度 | 0 | 506 | 0 | 2,762 | 28 | 0 | | | |

債務負担行為に関する調書（北広島町水道事業）

（単位：千円）

| 事項 | 限度額 | 当該年度以降の 支払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 | | | |
|--------------|-----------|----------------------------|-----------|---------|---------|------|---------|
| | | 期間 | 金額 | 企業債 | 補助金 | 給水収益 | その他 |
| 北広島町水道施設建設工事 | 2,319,927 | 令和6年度 から 令和8年度 まで | 2,319,927 | 767,303 | 754,000 | 0 | 798,624 |

令和5年度北広島町水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------------------|--------------------|-------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | | 298,807 |
| | イ 建 物 | 73,880 | |
| | 建 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 30,250</u> | 43,630 |
| | ウ 構 築 物 | 5,462,705 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 1,957,985</u> | 3,504,720 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 716,349 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 442,191</u> | 274,158 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 294 | |
| | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 280</u> | 14 |
| | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 2,777 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 1,374</u> | 1,403 |
| | キ 建 設 仮 勘 定 | | 142,959 |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>4,265,691</u> |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | |
| | ア ダ ム 使 用 権 | | 11,465 |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>11,465</u> |
| | 固 定 資 産 合 計 | | <u>4,277,156</u> |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | | 543,913 |
| (2) | 未 収 金 | 13,152 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 29</u> | 13,123 |
| (3) | そ の 他 流 動 資 産 | | 3,200 |
| | 流 動 資 産 合 計 | | <u>560,236</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u><u>4,837,392</u></u> |

負債の部

| | | | |
|-------------|--------------|------------------|------------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 1,255,292 | |
| 固定負債合計 | | <u>1,255,292</u> | 1,255,292 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 212,837 | |
| (2) 未払金 | | 14,506 | |
| (3) 引当金 | | | |
| ア 賞与引当金 | 2,377 | | |
| 引当金合計 | <u>2,377</u> | 2,377 | |
| (4) その他流動負債 | | 24,245 | |
| 流動負債合計 | | <u>24,245</u> | 253,965 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 1,961,008 | |
| 長期前受金収益化累計額 | | <u>△ 766,843</u> | |
| 繰延収益合計 | | | <u>1,194,165</u> |
| 負債合計 | | | <u>2,703,422</u> |

資本の部

| | | | |
|------------|----------------|------------------|------------------|
| 6 資本金 | | | |
| (1) 固有資本金 | | 1,499,685 | |
| 資本金合計 | | <u>1,499,685</u> | 1,499,685 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| ア 受贈財産評価額 | 25,847 | | |
| イ 負担金 | 2,793 | | |
| ウ その他資本剰余金 | <u>25,583</u> | | |
| 資本剰余金合計 | | 54,223 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| ア 減債積立金 | 109,337 | | |
| イ 建設改良積立金 | 217,000 | | |
| ウ 繰越利益剰余金 | <u>253,725</u> | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>580,062</u> | 634,285 |
| 資本合計 | | | <u>2,133,970</u> |
| 負債資本合計 | | | <u>4,837,392</u> |

令和5年度北広島町水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

| | | 資産の部 | |
|-----|------------------|--------------------|-------------------------|
| 1 | 固定資産 | | |
| (1) | 有形固定資産 | | |
| | ア 土地 | | 306,807 |
| | イ 建物 | 73,880 | |
| | 建物減価償却累計額 | <u>△ 30,250</u> | 43,630 |
| | ウ 構築物 | 5,462,514 | |
| | 構築物減価償却累計額 | <u>△ 2,172,926</u> | 3,289,588 |
| | エ 機械及び装置 | 716,714 | |
| | 機械及び装置減価償却累計額 | <u>△ 442,191</u> | 274,523 |
| | オ 車両運搬具 | 294 | |
| | 車両運搬具減価償却累計額 | <u>△ 280</u> | 14 |
| | カ 工具、器具及び備品 | 3,035 | |
| | 工具、器具及び備品減価償却累計額 | <u>△ 1,374</u> | 1,661 |
| | キ 建設仮勘定 | | 287,196 |
| | 有形固定資産合計 | | 4,203,419 |
| (2) | 無形固定資産 | | |
| | ア ダム使用権 | | 11,221 |
| | 無形固定資産合計 | | <u>11,221</u> |
| | 固定資産合計 | | 4,214,640 |
| 2 | 流動資産 | | |
| (1) | 現金・預金 | | 459,496 |
| (2) | 未収金 | 19,300 | |
| | 貸倒引当金 | <u>△ 83</u> | 19,217 |
| (3) | 貯蔵品 | | 3,210 |
| (4) | その他流動資産 | | 3,200 |
| | 流動資産合計 | | <u>485,123</u> |
| | 資産合計 | | <u><u>4,699,763</u></u> |

負債の部

| | | |
|-------------|-----------|-----------|
| 3 固定負債 | | |
| (1) 企業債 | 1,086,556 | |
| 固定負債合計 | | 1,086,556 |
| 4 流動負債 | | |
| (1) 企業債 | 205,736 | |
| (2) 未払金 | 31,305 | |
| (3) 引当金 | | |
| ア 賞与引当金 | 3,208 | |
| 引当金合計 | 3,208 | |
| (4) その他流動負債 | 24,245 | |
| 流動負債合計 | | 264,494 |
| 5 繰延収益 | | |
| (1) 長期前受金 | 1,994,314 | |
| 長期前受金収益化累計額 | △ 835,992 | |
| 繰延収益合計 | | 1,158,322 |
| 負債合計 | | 2,509,372 |

資本の部

| | | |
|---------------|-----------|-----------|
| 6 資本金 | | |
| (1) 固有資本金 | 1,499,685 | |
| (2) 繰入資本金 | 36,641 | |
| 資本金合計 | | 1,536,326 |
| 7 剰余金 | | |
| (1) 資本剰余金 | | |
| ア 受贈財産評価額 | 25,847 | |
| イ 負担金 | 2,793 | |
| ウ その他資本剰余金 | 25,583 | |
| 資本剰余金合計 | | 54,223 |
| (2) 利益剰余金 | | |
| ア 減債積立金 | 32,829 | |
| イ 建設改良積立金 | 180,985 | |
| ウ 当年度未処分利益剰余金 | 386,028 | |
| 利益剰余金合計 | | 599,842 |
| 剰余金合計 | | 654,065 |
| 資本合計 | | 2,190,391 |
| 負債資本合計 | | 4,699,763 |

令和5年度北広島町水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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 34年から41年

構築物 10年から60年

機械及び装置 4年から20年

車両運搬具 2年

工具、器具及び備品 4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

(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、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

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。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 2,377千円は、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す。

(2) 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は689,530千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 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。

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

13 大崎上島町水道事業

| | | | |
|-----|-------------------|-------|-----|
| (1) | 予 算 実 施 計 画 | ..... | 147 |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 149 |
| (3) | 給 与 費 明 細 書 | ..... | 150 |
| (4) | 債務負担行為に関する調書 | ..... | 151 |
| (5) | 予 定 開 始 貸 借 対 照 表 | ..... | 152 |
| (6) | 予 定 貸 借 対 照 表 | ..... | 154 |
| (7) | 注 記 | ..... | 156 |

令和5年度大崎上島町水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|---------|-------------|---------|
| 1 水道事業収益 | | | 493,193 |
| | 1 営業収益 | | 319,086 |
| | | 1 給水収益 | 318,000 |
| | | 2 受託管理収益 | 904 |
| | | 3 その他営業収益 | 182 |
| | 2 営業外収益 | | 165,243 |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 1 |
| | | 2 他会計補助金 | 28,204 |
| | | 3 加入分担金 | 220 |
| | | 4 長期前受金戻入 | 136,818 |
| | 3 特別利益 | | 8,864 |
| | | 1 長期前受金戻入 | 8,576 |
| | | 2 その他特別利益 | 288 |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|---------|-----------------|---------|
| 1 水道事業費用 | | | 488,111 |
| | 1 営業費用 | | 467,142 |
| | | 1 原水及び浄水費 | 208,998 |
| | | 2 配水及び給水費 | 63,493 |
| | | 3 業務費 | 12,937 |
| | | 4 総係費 | 36,440 |
| | | 5 減価償却費 | 140,107 |
| | | 6 資産減耗費 | 5,167 |
| | 2 営業外費用 | | 20,868 |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 12,203 |
| | | 2 消費税及び地方消費税 | 8,665 |
| | 3 特別損失 | | 1 |
| | | 1 過年度損益修正損 | 1 |
| | 4 予備費 | | 100 |
| | | 1 予備費 | 100 |

資本的収入及び支出
収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|----------|----------|---------|
| 1 資本的収入 | | | 146,868 |
| | 1 企業債 | | 46,200 |
| | | 1 企業債 | 46,200 |
| | 2 他会計補助金 | | 100,667 |
| | | 1 他会計補助金 | 100,667 |
| | 3 負担金 | | 1 |
| 1 その他負担金 | | 1 | |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|---------|----------|-----------|---------|
| 1 資本的支出 | | | 156,615 |
| | 1 建設改良費 | | 96,248 |
| | | 1 建設工事費 | 96,049 |
| | | 2 固定資産購入費 | 199 |
| | 2 企業債償還金 | | 60,367 |
| | | 1 企業債償還金 | 60,367 |

令和5年度大崎上島町水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

| | | |
|---|------------------|-----------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純利益（△は損失） | 10,011 |
| | 減価償却費 | 140,107 |
| | 固定資産除却費 | 5,166 |
| | 賞与引当金の増減額（△は減少） | △ 40 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 145,394 |
| | 受取利息及び受取配当金 | △ 1 |
| | 支払利息 | 12,203 |
| | 未収金の増減額（△は増加） | △ 10,771 |
| | 未払金の増減額（△は減少） | △ 19,110 |
| | たな卸資産の増減額（△は増加） | △ 4,544 |
| | 小計 | △ 12,373 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 1 |
| | 利息の支払額 | △ 12,203 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | △ 24,575 |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 有形固定資産の取得による支出 | △ 88,361 |
| | 他会計補助金による収入 | 87,851 |
| | その他負担金による収入 | 1 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 509 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 企業債による収入 | 46,200 |
| | 企業債の償還による支出 | △ 60,367 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 14,167 |
| | 資金増減額 | △ 39,251 |
| | 資金期首残高 | 67,051 |
| | 資金期末残高 | 27,800 |

給与費明細書（大崎上島町水道事業）

1 総括

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|-------------------|------------|------------|--------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | ※1 1 | ※2 ※3 (0) 3 | 126 | 16,487 | ※4 11,690 | 28,303 | ※5 8,685 | 36,988 |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ()内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | 0 | (0) 3 | 16,377 | 11,620 | 27,997 | 8,640 | 36,637 |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | 0 | (0) 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

4 一般職の手当の内訳

| | | | | | | | | | |
|-------|-----|----------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|
| 手当の内訳 | 区分 | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 単身赴任手当 (千円) | 期末勤勉手当 (千円) | 特勤手当 (千円) | 管理職手当 (千円) | 管理職員特別勤務手当 (千円) |
| | 本年度 | 718 | 0 | 0 | 0 | 6,175 | 0 | 587 | 484 |
| | 区分 | 特殊勤務手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 休日勤務手当 (千円) | 時間外勤務手当 (千円) | 児童手当 (千円) | 退職給付費 (千円) | | |
| 本年度 | 0 | 62 | 0 | 3,086 | 508 | 0 | | | |

債務負担行為に関する調書（大崎上島町水道事業）

（単位：千円）

| 事項 | 限度額 | 当該年度以降の 支払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 | | | |
|-------------------------|-------|----------------------|-------|--------|-----|-------|-----|
| | | 期間 | 金額 | 企業債 | 補助金 | 給水収益 | その他 |
| 大崎上島町水道 維持管理委託事 業 | 5,330 | 令和6年度 | 5,330 | 0 | 0 | 5,330 | 0 |

令和5年度大崎上島町水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------------------|--------------------|-------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | | 42,944 |
| | イ 建 物 | 30,448 | |
| | 建 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 19,945</u> | 10,503 |
| | ウ 構 築 物 | 5,567,672 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 2,718,199</u> | 2,849,473 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 953,256 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 623,345</u> | 329,911 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 2,260 | |
| | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 1,617</u> | 643 |
| | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 9,875 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 9,295</u> | 580 |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>3,234,054</u> |
| | 固 定 資 産 合 計 | | 3,234,054 |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | | 67,051 |
| (2) | 未 収 金 | | 13,320 |
| (3) | 貯 蔵 品 | | <u>7,223</u> |
| | 流 動 資 産 合 計 | | <u>87,594</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u><u>3,321,648</u></u> |

負債の部

| | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|-------------|------------------|
| 3 | 固 | 定 | 負 | 債 | | | |
| (1) | 企 | 業 | 債 | 債 | | 872,861 | |
| | 固 | 定 | 負 | 債 | 合 | | 872,861 |
| 4 | 流 | 動 | 負 | 債 | | | |
| (1) | 企 | 業 | 債 | 債 | | 60,367 | |
| (2) | 未 | 払 | 金 | | | 52,224 | |
| (3) | 引 | 当 | 金 | | | | |
| | ア | 賞 | 与 | 引 | 当 | 金 | |
| | | 引 | 当 | 金 | 合 | 2,495 | |
| | 流 | 動 | 負 | 債 | 合 | | 2,495 |
| | | | | | | | 115,086 |
| 5 | 繰 | 延 | 収 | 益 | | | |
| (1) | 長 | 期 | 前 | 受 | 金 | 4,904,515 | |
| | 長 | 期 | 前 | 受 | 金 | 収 | 益 |
| | 繰 | 延 | 収 | 益 | 化 | 累 | 計 |
| | 負 | 債 | 合 | 計 | | △ 2,634,369 | |
| | | | | | | | 2,270,146 |
| | | | | | | | <u>3,258,093</u> |

資本の部

| | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|-------------------------|
| 6 | 剰 | 余 | 金 | | | | |
| (1) | 資 | 本 | 剰 | 余 | 金 | | |
| | ア | 受 | 贈 | 財 | 産 | 評 | 価 |
| | | | | | | | 額 |
| | イ | 補 | | | 助 | | 金 |
| | ウ | 負 | | | 担 | | 金 |
| | 資 | 本 | 剰 | 余 | 金 | 合 | 計 |
| | | | | | | | 37,672 |
| (2) | 利 | 益 | 剰 | 余 | 金 | | |
| | ア | 繰 | 越 | 利 | 益 | 剰 | 余 |
| | | 利 | 益 | 剰 | 余 | 金 | 合 |
| | | 剰 | 余 | 金 | 合 | 計 | |
| | | | | | | | 25,883 |
| | | | | | | | <u>25,883</u> |
| | | | | | | | 63,555 |
| | | | | | | | <u>63,555</u> |
| | | | | | | | <u><u>3,321,648</u></u> |

令和5年度大崎上島町水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------------------|--------------------|-------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | | 42,944 |
| | イ 建 物 | 30,448 | |
| | 建 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 20,574</u> | 9,874 |
| | ウ 構 築 物 | 5,562,855 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 2,832,922</u> | 2,729,933 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 952,907 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 647,668</u> | 305,239 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 2,260 | |
| | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 1,856</u> | 404 |
| | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 10,056 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 9,488</u> | 568 |
| | キ 建 設 仮 勘 定 | | 88,180 |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>3,177,142</u> |
| | 固 定 資 産 合 計 | | 3,177,142 |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | | 27,800 |
| (2) | 未 収 金 | | 24,091 |
| (3) | 貯 蔵 品 | | 11,767 |
| | 流 動 資 産 合 計 | | <u>63,658</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u><u>3,240,800</u></u> |

負債の部

| | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|-------------|-----------|
| 3 | 固 | 定 | 負 | 債 | | |
| (1) | 企 | 業 | 債 | | 858,665 | |
| | 固 | 定 | 負 | 債 | | 858,665 |
| 4 | 流 | 動 | 負 | 債 | | |
| (1) | 企 | 業 | 債 | | 60,396 | |
| (2) | 未 | 払 | 金 | | 33,114 | |
| (3) | 引 | 当 | 金 | | | |
| | ア | 賞 | 与 | 引 | 2,455 | |
| | | 引 | 当 | 金 | | |
| | | 流 | 動 | 負 | 2,455 | |
| | | 流 | 動 | 負 | | 95,965 |
| 5 | 繰 | 延 | 収 | 益 | | |
| (1) | 長 | 期 | 前 | 受 | 4,992,367 | |
| | 長 | 期 | 前 | 受 | △ 2,779,763 | |
| | 繰 | 延 | 収 | 益 | | 2,212,604 |
| | 負 | 債 | 合 | 計 | | 3,167,234 |

資本の部

| | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|--------|-----------|
| 6 | 剰 | 余 | 金 | | | |
| (1) | 資 | 本 | 剰 | 余 | | |
| | ア | 受 | 贈 | 財 | 198 | |
| | イ | 補 | | 助 | 37,186 | |
| | ウ | 負 | | 担 | 288 | |
| | 資 | 本 | 剰 | 余 | | 37,672 |
| (2) | 利 | 益 | 剰 | 余 | | |
| | ア | 当 | 年 | 度 | 35,894 | |
| | 利 | 益 | 剰 | 余 | | 35,894 |
| | 剰 | 余 | 金 | 合 | | 73,566 |
| | 資 | 本 | 合 | 計 | | 73,566 |
| | 負 | 債 | 資 | 本 | | 3,240,800 |

令和5年度大崎上島町水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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 | 6年から65年 |
| 構築物 | 10年から60年 |
| 機械及び装置 | 7年から20年 |
| 車両運搬具 | 4年から5年 |
| 工具、器具及び備品 | 2年から17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、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 2,495千円は、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す。

(2) 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は265,219千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

- 5 減損損失
該当なし
- 6 リース契約により使用する固定資産
該当なし
- 7 重要な後発事象
該当なし
- 8 その他
該当なし

14 世羅町水道事業

| | | | |
|-----|-------------------|---------|-----|
| (1) | 予 算 実 施 計 画 | ..... | 159 |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 161 |
| (3) | 給 与 費 明 細 書 | ..... | 162 |
| (4) | 予 定 開 始 貸 借 対 照 表 | ..... | 163 |
| (5) | 予 定 貸 借 対 照 表 | ..... | 165 |
| (6) | 注 | 記 | 167 |

令和5年度世羅町水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|---------|-------------|---------|
| 1 水道事業収益 | | | 446,713 |
| | 1 営業収益 | | 215,044 |
| | | 1 給水収益 | 213,633 |
| | | 2 負担金 | 1,400 |
| | | 3 その他営業収益 | 11 |
| | 2 営業外収益 | | 231,669 |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 10 |
| | | 2 他会計補助金 | 45,886 |
| | | 3 負担金 | 352 |
| | | 4 加入分担金 | 88 |
| | | 5 長期前受金戻入 | 185,332 |
| | 6 雑収益 | 1 | |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|---------|-----------------|---------|
| 1 水道事業費用 | | | 417,363 |
| | 1 営業費用 | | 398,021 |
| | | 1 原水及び浄水費 | 89,961 |
| | | 2 配水及び給水費 | 34,413 |
| | | 3 業務費 | 6,019 |
| | | 4 総係費 | 80,595 |
| | | 5 減価償却費 | 186,112 |
| | | 6 資産減耗費 | 921 |
| | 2 営業外費用 | | 19,342 |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 15,886 |
| | | 2 消費税及び地方消費税 | 3,456 |

資本益の収入及び支出
収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|---------|----------|----------|---------|
| 1 資本の収入 | | | 288,593 |
| | 1 出資金 | | 47,069 |
| | | 1 他会計出資金 | 47,069 |
| | 2 他会計補助金 | | 151,534 |
| | | 1 他会計補助金 | 151,534 |
| | 3 補助金 | | 47,066 |
| | | 1 県補助金 | 47,066 |
| | 4 負担金 | | 42,924 |
| | | 1 工事負担金 | 42,924 |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|---------|----------|-----------|---------|
| 1 資本の支出 | | | 469,753 |
| | 1 建設改良費 | | 291,806 |
| | | 1 建設工事費 | 288,003 |
| | | 2 固定資産購入費 | 475 |
| | | 3 営業設備費 | 3,328 |
| | 2 企業債償還金 | | 175,947 |
| | | 1 企業債償還金 | 175,947 |
| | 3 予備費 | | 2,000 |
| | | 1 予備費 | 2,000 |

令和5年度世羅町水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

| | | |
|---|-------------------|-----------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純利益（△は損失） | 26,772 |
| | 減価償却費 | 186,112 |
| | 固定資産除却費 | 921 |
| | 貸倒引当金の増減額（△は減少） | 8 |
| | 退職給付引当金の増減額（△は減少） | 3,373 |
| | 賞与引当金の増減額（△は減少） | 2,500 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 185,332 |
| | 受取利息及び受取配当金 | △ 10 |
| | 支払利息 | 15,886 |
| | 未収金の増減額（△は増加） | 3,002 |
| | 未払金の増減額（△は減少） | 17,255 |
| | 小計 | 70,487 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 10 |
| | 利息の支払額 | △ 15,886 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 54,611 |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 有形固定資産の取得による支出 | △ 269,271 |
| | 他会計補助金による収入 | 137,758 |
| | 補助金による収入 | 42,786 |
| | その他負担金による収入 | 39,023 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 49,704 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 企業債の償還による支出 | △ 175,947 |
| | 他会計からの出資による収入 | 47,069 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 128,878 |
| | 資金増減額 | △ 123,971 |
| | 資金期首残高 | 1,402,972 |
| | 資金期末残高 | 1,279,001 |

給与費明細書（世羅町水道事業）

1 総括

| 区 分 | 〔短時間勤務職員数〕 職 員 数 | | 給与費 | | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-------|---------------------|-------------------|------------|------------|--------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本 年 度 | ※1 1 | ※2 ※3 (0) 9 | 114 | 38,258 | ※4 25,377 | 63,749 | ※5 16,465 | 80,214 |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区 分 | 〔短時間勤務職員数〕 職 員 数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本 年 度 | 0 | (0) 9 | 38,154 | 25,310 | 63,464 | 16,423 | 79,887 |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区 分 | 〔短時間勤務職員数〕 職 員 数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本 年 度 | 0 | (0) 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

4 一般職の手当の内訳

| | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------|------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 単身赴任 手当 (千円) | 期末勤勉 手当 (千円) | 特 地 勤 務 手 当 (千円) | 管 理 職 当 手 当 (千円) | 管理職員特 別勤務手当 (千円) |
| | 本 年 度 | 1,102 | 0 | 0 | 0 | 16,737 | 0 | 478 | 0 |
| | 区 分 | 特 殊 勤 務 手 当 (千円) | 通 勤 手 当 (千円) | 休 日 勤 務 手 当 (千円) | 時 間 外 勤 務 手 当 (千円) | 児 童 手 当 (千円) | 退 職 給 付 費 (千円) | | |
| 本 年 度 | 0 | 390 | 0 | 2,957 | 273 | 3,373 | | | |

令和5年度世羅町水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------------------|--------------------|-------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | 151,481 | |
| | イ 建 物 | 179,660 | |
| | 建 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 90,389</u> | 89,271 |
| | ウ 構 築 物 | 7,196,255 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 3,268,676</u> | 3,927,579 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 1,839,633 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 1,572,124</u> | 267,509 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 5,302 | |
| | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 3,344</u> | 1,958 |
| | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 37,556 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 31,314</u> | 6,242 |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | 4,444,040 |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | |
| | ア ダ ム 使 用 権 | 152,432 | |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>152,432</u> |
| | 固 定 資 産 合 計 | | 4,596,472 |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | | 1,402,972 |
| (2) | 未 収 金 | 19,186 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 11</u> | 19,175 |
| | 流 動 資 産 合 計 | | <u>1,422,147</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u><u>6,018,619</u></u> |

負債の部

| | | | |
|-----------------------|---------------|--------------------|------------------|
| 3 固 定 負 債 | | | |
| (1) 企 業 債 金 | | 1,053,995 | |
| (2) 引 当 金 | | | |
| ア 退 職 給 付 引 当 金 | 30,677 | | |
| 引 当 金 合 計 | <u>30,677</u> | 30,677 | |
| 固 定 負 債 合 計 | | | 1,084,672 |
| 4 流 動 負 債 | | | |
| (1) 企 業 債 金 | | 175,947 | |
| (2) 未 払 金 金 | | 10,659 | |
| (3) 引 当 金 | | | |
| ア 賞 与 引 当 金 | 3,375 | | |
| 引 当 金 合 計 | <u>3,375</u> | 3,375 | |
| 流 動 負 債 合 計 | | | 189,981 |
| 5 繰 延 収 益 | | | |
| (1) 長 期 前 受 金 | | 5,278,740 | |
| 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額 | | <u>△ 4,041,434</u> | |
| 繰 延 収 益 合 計 | | | 1,237,306 |
| 負 債 合 計 | | | <u>2,511,959</u> |

資本の部

| | | | |
|-------------------|------------------|---------------|------------------|
| 6 資 本 金 | | | |
| (1) 固 有 資 本 金 | | 96,722 | |
| 資 本 金 合 計 | | <u>96,722</u> | 96,722 |
| 7 剰 余 金 | | | |
| (1) 資 本 剰 余 金 | | | |
| ア 補 助 金 | 63,388 | | |
| イ 負 担 金 | 975,247 | | |
| ウ そ の 他 資 本 剰 余 金 | 23,555 | | |
| 資 本 剰 余 金 合 計 | <u>1,062,190</u> | 1,062,190 | |
| (2) 利 益 剰 余 金 | | | |
| ア 減 債 積 立 金 | 39,190 | | |
| イ そ の 他 積 立 金 | 75,372 | | |
| ウ 繰 越 利 益 剰 余 金 | 2,233,186 | | |
| 利 益 剰 余 金 合 計 | <u>2,347,748</u> | 2,347,748 | |
| 資 本 合 計 | | | <u>3,409,938</u> |
| 負 債 資 本 合 計 | | | <u>3,506,660</u> |
| | | | <u>6,018,619</u> |

令和5年度世羅町水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------------------|--------------------|-------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | | 151,481 |
| | イ 建 物 | 179,660 | |
| | 建 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 93,392</u> | 86,268 |
| | ウ 構 築 物 | 7,196,255 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 3,408,540</u> | 3,787,715 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 1,886,980 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 1,595,352</u> | 291,628 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 5,302 | |
| | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 3,569</u> | 1,733 |
| | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 37,988 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 32,023</u> | 5,965 |
| | キ 建 設 仮 勘 定 | | 220,571 |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | 4,545,361 |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | |
| | ア ダ ム 使 用 権 | | 133,349 |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>133,349</u> |
| | 固 定 資 産 合 計 | | 4,678,710 |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | | 1,279,001 |
| (2) | 未 収 金 | 16,184 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 19</u> | 16,165 |
| | 流 動 資 産 合 計 | | <u>1,295,166</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u><u>5,973,876</u></u> |

負債の部

| | | | |
|-----------------------|---------------|--------------------|------------------|
| 3 固 定 負 債 | | | |
| (1) 企 業 債 金 | | 886,984 | |
| (2) 引 当 金 | | | |
| ア 退 職 給 付 引 当 金 | 34,050 | | |
| 引 当 金 合 計 | <u>34,050</u> | 34,050 | |
| 固 定 負 債 合 計 | | | 921,034 |
| 4 流 動 負 債 | | | |
| (1) 企 業 債 金 | | 167,011 | |
| (2) 未 払 金 金 | | 27,914 | |
| (3) 引 当 金 | | | |
| ア 賞 与 引 当 金 | 5,875 | | |
| 引 当 金 合 計 | <u>5,875</u> | 5,875 | |
| 流 動 負 債 合 計 | | | 200,800 |
| 5 繰 延 収 益 | | | |
| (1) 長 期 前 受 金 | | 5,498,307 | |
| 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額 | | <u>△ 4,226,766</u> | |
| 繰 延 収 益 合 計 | | | 1,271,541 |
| 負 債 合 計 | | | <u>2,393,375</u> |

資本の部

| | | | |
|-------------------------|------------------|-----------|------------------|
| 6 資 本 金 | | | |
| (1) 固 有 資 本 金 | | 96,722 | |
| (2) 繰 入 資 本 金 | | 47,069 | |
| 資 本 金 合 計 | | | 143,791 |
| 7 剰 余 金 | | | |
| (1) 資 本 剰 余 金 | | | |
| ア 補 助 金 | 63,388 | | |
| イ 負 担 金 | 975,247 | | |
| ウ そ の 他 資 本 剰 余 金 | <u>23,555</u> | | |
| 資 本 剰 余 金 合 計 | | 1,062,190 | |
| (2) 利 益 剰 余 金 | | | |
| ア 減 債 積 立 金 | 14,777 | | |
| イ そ の 他 積 立 金 | 75,372 | | |
| ウ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | <u>2,284,371</u> | | |
| 利 益 剰 余 金 合 計 | | 2,374,520 | |
| 剰 余 金 合 計 | | | 3,436,710 |
| 資 本 合 計 | | | <u>3,580,501</u> |
| 負 債 資 本 合 計 | | | <u>5,973,876</u> |

令和5年度世羅町水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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 10年から50年

構築物 10年から60年

機械及び装置 8年から20年

車両運搬具 3年から5年

工具、器具及び備品 2年から20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、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っている。なお、当年度末における退職手当の要支給額から、当該組合における積立金相当額を控除した額を、退職給付引当金として計上している。

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。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 3,375千円は、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す。

(2) 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,004,142千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

該当なし

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

15 神石高原町簡易水道事業

| | | | |
|-----|-------------------|---------|-----|
| (1) | 予 算 実 施 計 画 | ..... | 170 |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 172 |
| (3) | 給 与 費 明 細 書 | ..... | 173 |
| (4) | 予 定 開 始 貸 借 対 照 表 | ..... | 174 |
| (5) | 予 定 貸 借 対 照 表 | ..... | 176 |
| (6) | 注 | 記 | 178 |

令和5年度神石高原町簡易水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|------------|---------|-------------|---------|
| 1 簡易水道事業収益 | | | 299,512 |
| | 1 営業収益 | | 124,798 |
| | | 1 給水収益 | 115,516 |
| | | 2 受託管理収益 | 9,262 |
| | | 3 その他営業収益 | 20 |
| | 2 営業外収益 | | 174,714 |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 10 |
| | | 2 他会計補助金 | 50,087 |
| | | 3 加入分担金 | 600 |
| | | 4 長期前受金戻入 | 123,997 |
| | | 5 雑収益 | 20 |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|------------|---------|-----------------|---------|
| 1 簡易水道事業費用 | | | 276,220 |
| | 1 営業費用 | | 256,467 |
| | | 1 原水及び浄水費 | 73,650 |
| | | 2 配水及び給水費 | 11,540 |
| | | 3 業務費 | 10,848 |
| | | 4 総係費 | 36,431 |
| | | 5 減価償却費 | 123,998 |
| | 2 営業外費用 | | 16,837 |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 12,754 |
| | | 2 消費税及び地方消費税 | 4,083 |
| | 3 特別損失 | | 2,816 |
| | | 1 その他特別損失 | 2,816 |
| | 4 予備費 | | 100 |
| | | 1 予備費 | 100 |

資本的收入及び支出

収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|---------|----------|----------|---------|
| 1 資本的收入 | | | 204,231 |
| | 1 企業債 | | 33,169 |
| | | 1 企業債 | 33,169 |
| | 2 出資金 | | 4,303 |
| | | 1 他会計出資金 | 4,303 |
| | 3 他会計補助金 | | 118,235 |
| | | 1 他会計補助金 | 118,235 |
| | 4 補助金 | | 48,524 |
| 1 県補助金 | | 48,524 | |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|----------|-----------|---------|
| 1 資本的支出 | | | 227,484 |
| | 1 建設改良費 | | 158,232 |
| | | 1 建設工事費 | 157,829 |
| | | 2 固定資産購入費 | 300 |
| | | 3 営業設備費 | 103 |
| | 2 企業債償還金 | | 69,252 |
| 1 企業債償還金 | | 69,252 | |

令和5年度神石高原町簡易水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

| | | |
|---|------------------|-----------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純利益（△は損失） | 25,674 |
| | 減価償却費 | 123,998 |
| | 賞与引当金の増減額（△は減少） | 3,142 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 123,997 |
| | 受取利息及び受取配当金 | △ 10 |
| | 支払利息 | 12,754 |
| | 未収金の増減額（△は増加） | 103,549 |
| | 未払金の増減額（△は減少） | △ 183,192 |
| | たな卸資産の増減額（△は増加） | △ 1,076 |
| | 小計 | △ 39,158 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 10 |
| | 利息の支払額 | △ 12,754 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | △ 51,902 |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 有形固定資産の取得による支出 | △ 145,451 |
| | 他会計補助金による収入 | 107,485 |
| | 補助金による収入 | 44,111 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | 6,145 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 企業債による収入 | 33,169 |
| | 企業債の償還による支出 | △ 69,252 |
| | 他会計からの出資による収入 | 4,303 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 31,780 |
| | 資金増減額 | △ 77,537 |
| | 資金期首残高 | 126,092 |
| | 資金期末残高 | 48,555 |

給与費明細書（神石高原町簡易水道事業）

1 総括

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|-------------------|------------|------------|--------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | ※1 1 | ※2 ※3 (0) 5 | 89 | 21,000 | ※4 13,554 | 34,643 | ※5 10,316 | 44,959 |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ()内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | 0 | (0) 5 | 20,907 | 13,494 | 34,401 | 10,281 | 44,682 |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | 0 | (0) 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

4 一般職の手当の内訳

| 手当の内訳 | 区分 | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 単身赴任手当 (千円) | 期末勤勉手当 (千円) | 特勤手当 (千円) | 管理職手当 (千円) | 管理職員特別勤務手当 (千円) |
|-------|-----|----------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|
| | 本年度 | | 89 | 0 | 206 | 0 | 8,094 | 0 | 551 | 14 |
| 手当の内訳 | 区分 | 特殊勤務手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 休日勤務手当 (千円) | 時間外勤務手当 (千円) | 児童手当 (千円) | 退職給付費 (千円) | | |
| | 本年度 | 0 | 641 | 0 | 3,899 | 0 | 0 | | |

令和5年度神石高原町簡易水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | | |
|-----|---------------------------------|--------------------|------------------|-------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | | |
| | ア 土 地 | | 9,450 | |
| | イ 構 築 物 | 6,462,981 | | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 3,169,034</u> | 3,293,947 | |
| | ウ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 2,416 | | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 2,156</u> | 260 | |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>3,303,657</u> | |
| | 固 定 資 産 合 計 | | | 3,303,657 |
| 2 | 流 動 資 産 | | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | | 126,092 | |
| (2) | 未 収 金 | | <u>112,300</u> | |
| | 流 動 資 産 合 計 | | | <u>238,392</u> |
| | 資 産 合 計 | | | <u><u>3,542,049</u></u> |

負債の部

| | | | | | | |
|---|-----|---|---|---|-----------|-------------|
| 3 | 固 | 定 | 負 | 債 | | |
| | (1) | 企 | 業 | 債 | 865,696 | |
| | | 固 | 定 | 負 | | 865,696 |
| | | 債 | 合 | 計 | | |
| 4 | 流 | 動 | 負 | 債 | | |
| | (1) | 企 | 業 | 債 | 69,252 | |
| | (2) | 未 | 払 | 金 | 206,400 | |
| | | 流 | 動 | 負 | | 275,652 |
| | | 債 | 合 | 計 | | |
| 5 | 繰 | 延 | 収 | 益 | | |
| | (1) | 長 | 期 | 前 | 5,792,565 | |
| | | 長 | 期 | 前 | | △ 3,171,191 |
| | | 繰 | 延 | 収 | | 2,621,374 |
| | | 益 | 合 | 計 | | |
| | | 負 | 債 | 合 | | 3,762,722 |
| | | 計 | 合 | 計 | | |

資本の部

| | | | | | | | |
|---|-----|---|---|---|---|-----------|-----------|
| 6 | 剰 | 余 | 金 | | | | |
| | (1) | 資 | 本 | 剰 | 余 | 金 | |
| | | ア | そ | の | 他 | 資 | |
| | | 資 | 本 | 剰 | 余 | 金 | |
| | | 資 | 本 | 剰 | 余 | 金 | |
| | | 合 | 計 | | | 9,451 | |
| | (2) | 利 | 益 | 剰 | 余 | 金 | |
| | | ア | 繰 | 越 | 利 | 益 | |
| | | 利 | 益 | 剰 | 余 | 金 | |
| | | 剰 | 余 | 金 | | △ 230,124 | |
| | | 合 | 計 | | | △ 230,124 | |
| | | 資 | 本 | 合 | 計 | △ 220,673 | |
| | | 債 | 資 | 本 | 合 | 計 | △ 220,673 |
| | | 計 | 合 | 計 | | 3,542,049 | |

令和5年度神石高原町簡易水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------------------|--------------------|-------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | | 9,450 |
| | イ 構 築 物 | 6,594,247 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 3,293,016</u> | 3,301,231 |
| | ウ 機 械 及 び 装 置 | 11,833 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>0</u> | 11,833 |
| | エ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 2,689 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 2,172</u> | 517 |
| | オ 建 設 仮 勘 定 | | <u>2,079</u> |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>3,325,110</u> |
| | 固 定 資 産 合 計 | | 3,325,110 |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | | 48,555 |
| (2) | 未 収 金 | | 8,751 |
| (3) | 貯 蔵 品 | | <u>1,076</u> |
| | 流 動 資 産 合 計 | | <u>58,382</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u><u>3,383,492</u></u> |

負債の部

| | | | | | | | |
|---|-----|---|---|---|---|-------------|-----------|
| 3 | 固 | 定 | 負 | 債 | | | |
| | (1) | 企 | 業 | 債 | | 827,581 | |
| | | 固 | 定 | 負 | 債 | | 827,581 |
| 4 | 流 | 動 | 負 | 債 | | | |
| | (1) | 企 | 業 | 債 | | 71,284 | |
| | (2) | 未 | 払 | 金 | | 23,208 | |
| | ア | 賞 | 与 | 引 | 当 | 3,142 | |
| | | 引 | 当 | 金 | 合 | | 3,142 |
| | | 流 | 動 | 負 | 債 | | 97,634 |
| 5 | 繰 | 延 | 収 | 益 | | | |
| | (1) | 長 | 期 | 前 | 受 | 5,944,161 | |
| | | 長 | 期 | 前 | 受 | 金 | |
| | | 繰 | 延 | 収 | 益 | 化 | 累 |
| | | 負 | 債 | 合 | 計 | 額 | |
| | | | | | | △ 3,295,188 | |
| | | | | | | | 2,648,973 |
| | | | | | | | 3,574,188 |

資本の部

| | | | | | | | |
|---|-----|---|---|---|---|-----------|-----------|
| 6 | 資 | 本 | 金 | | | | |
| | (1) | 繰 | 入 | 資 | 本 | 4,303 | |
| | | 資 | 本 | 金 | 合 | | 4,303 |
| 7 | 剰 | 余 | 金 | | | | |
| | (1) | 資 | 本 | 剰 | 余 | 金 | |
| | ア | そ | の | 他 | 資 | 本 | 剰 |
| | | 資 | 本 | 剰 | 余 | 金 | 合 |
| | | | | | | | 計 |
| | | | | | | 9,451 | |
| | | | | | | | 9,451 |
| | (2) | 利 | 益 | 剰 | 余 | 金 | |
| | ア | 当 | 年 | 度 | 未 | 処 | 分 |
| | | 利 | 益 | 剰 | 余 | 金 | 合 |
| | | 剰 | 余 | 金 | 合 | 計 | |
| | | | | | | △ 204,450 | |
| | | | | | | | △ 204,450 |
| | | 資 | 本 | 合 | 計 | | △ 194,999 |
| | | 負 | 債 | 資 | 本 | 合 | 計 |
| | | | | | | | △ 190,696 |
| | | | | | | | 3,383,492 |

令和5年度神石高原町簡易水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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

構築物 10年から60年

機械及び装置 7年から20年

工具、器具及び備品 2年から17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、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は898,865千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

- 6 リース契約により使用する固定資産
該当なし
- 7 重要な後発事象
該当なし
- 8 その他
該当なし

第2節 水道用水供給事業

1 水道用水供給事業

| | | | |
|-----|-------------------|-------|-----|
| (1) | 予 算 実 施 計 画 | ..... | 182 |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 184 |
| (3) | 給 与 費 明 細 書 | ..... | 185 |
| (4) | 債務負担行為に関する調書 | ..... | 186 |
| (5) | 予 定 開 始 貸 借 対 照 表 | ..... | 187 |
| (6) | 予 定 貸 借 対 照 表 | ..... | 189 |
| (7) | 注 記 | ..... | 191 |

令和5年度水道用水供給事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|------------|---------|-------------|------------|
| 1 水道用水供給事業 | | | 10,995,600 |
| 収益 | 1 営業収益 | | 9,827,787 |
| | | 1 給水収益 | 9,752,262 |
| | | 2 受託管理収益 | 75,525 |
| | 2 営業外収益 | | 1,107,190 |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 1,628 |
| | | 2 負担金 | 102,208 |
| | | 3 長期前受金戻入 | 818,569 |
| | | 4 雑収益 | 184,785 |
| | 3 特別利益 | | 60,623 |
| | | 1 その他特別利益 | 60,623 |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|------------|---------|-----------------|-----------|
| 1 水道用水供給事業 | | | 9,989,915 |
| 費用 | 1 営業費用 | | 9,697,841 |
| | | 1 原水及び浄水費 | 2,821,931 |
| | | 2 配水及び給水費 | 294,578 |
| | | 3 総係費 | 2,547,041 |
| | | 4 減価償却費 | 3,988,885 |
| | | 5 資産減耗費 | 45,406 |
| | 2 営業外費用 | | 289,074 |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 256,284 |
| | | 2 消費税及び地方消費税 | 30,810 |
| | | 3 雑支出 | 1,980 |
| | 3 予備費 | | 3,000 |
| | | 1 予備費 | 3,000 |

資本的收入及び支出
収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|---------|------------|-----------|-----------|
| 1 資本的收入 | | | 2,519,333 |
| | 1 企業債 | | 82,300 |
| | | 1 企業債 | 82,300 |
| | 2 出資金 | | 770,600 |
| | | 1 他会計出資金 | 770,600 |
| | 3 固定資産売却代金 | | 10,924 |
| | | 1 土地売却代金 | 1,445 |
| | | 2 構築物売却代金 | 9,479 |
| | 4 補助金 | | 1,133,954 |
| | | 1 県補助金 | 1,133,954 |
| 5 受託金 | | 521,554 | |
| | 1 工事受託金 | 521,554 | |
| 6 関連収入 | | 1 | |
| | 1 雑収益 | 1 | |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|------------|----------|-----------|-----------|
| 1 資本の支出 | | | 9,051,996 |
| | 1 建設改良費 | | 7,073,727 |
| | | 1 建設工事費 | 7,024,629 |
| | | 2 固定資産購入費 | 49,098 |
| | 2 企業債償還金 | | 1,975,485 |
| | | 1 企業債償還金 | 1,975,485 |
| | 3 補助金返還金 | | 2,784 |
| 1 国庫補助金返還金 | | 2,784 | |

令和5年度水道用水供給事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

| | | |
|---|-------------------|-------------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純利益（△は損失） | 533,765 |
| | 減価償却費 | 3,988,885 |
| | 固定資産除却費 | 45,406 |
| | 退職給付引当金の増減額（△は減少） | 18,030 |
| | 賞与引当金の増減額（△は減少） | 512 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 818,569 |
| | 受取利息及び受取配当金 | △ 1,628 |
| | 支払利息 | 256,284 |
| | 未収金の増減額（△は増加） | 32,356 |
| | 未払金の増減額（△は減少） | 33,180 |
| | たな卸資産の増減額（△は増加） | △ 3,000 |
| | 小計 | 4,085,221 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 1,628 |
| | 利息の支払額 | △ 256,284 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 3,830,565 |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 有形固定資産の取得による支出 | △ 6,450,439 |
| | 国庫補助金返還による支出 | △ 2,784 |
| | 有形固定資産の売却による収入 | 10,062 |
| | 補助金による収入 | 1,030,863 |
| | 工事受託金による収入 | 474,140 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 4,938,158 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 企業債による収入 | 82,300 |
| | 企業債の償還による支出 | △ 1,975,485 |
| | 他会計からの出資による収入 | 770,600 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,122,585 |
| | 資金増減額 | △ 2,230,178 |
| | 資金期首残高 | 18,693,425 |
| | 資金期末残高 | 16,463,247 |

給与費明細書（水道用水供給事業）

1 総括

| 区 分 | 〔短時間勤務職員数〕 職 員 数 | | 給与費 | | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-------|---------------------|--------------------|------------|------------|---------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本 年 度 | ※1 16 | ※2 ※3 (2) 89 | 9,015 | 354,474 | ※4 266,553 | 630,042 | ※5 124,892 | 754,934 |

- ※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員、企業長、監査委員等の人数を記載している。
 ※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。
 ※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。
 ※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。
 ※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区 分 | 〔短時間勤務職員数〕 職 員 数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本 年 度 | 0 | (0) 89 | 352,646 | 264,274 | 616,920 | 122,863 | 739,783 |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区 分 | 〔短時間勤務職員数〕 職 員 数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本 年 度 | 0 | (2) 0 | 4,970 | 964 | 5,934 | 1,048 | 6,982 |

4 一般職の手当の内訳

| | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------|------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 単身赴任 手当 (千円) | 期 末 勤 勉 手 当 (千円) | 特 地 勤 務 手 当 (千円) | 管 理 職 当 手 当 (千円) | 管理職員特 別勤務手当 (千円) |
| | 本 年 度 | 10,918 | 20,006 | 3,933 | 0 | 152,233 | 0 | 3,662 | 166 |
| | 区 分 | 特 殊 勤 務 手 当 (千円) | 通 勤 手 当 (千円) | 休 日 勤 務 手 当 (千円) | 時 間 外 勤 務 手 当 (千円) | 児 童 手 当 (千円) | 退 職 給 付 費 (千円) | | |
| 本 年 度 | 666 | 17,178 | 246 | 32,624 | 5,576 | 18,030 | | | |

債務負担行為に関する調書（水道用水供給事業）

（単位：千円）

| 事項 | 限度額 | 当該年度以降の 支払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 | | | |
|------------------------|-----------|----------------------------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|
| | | 期間 | 金額 | 企業債 | 補助金 | 給水収益 | その他 |
| 広島水道用水供給施設修繕工事 | 68,143 | 令和6年度 | 68,143 | 0 | 0 | 68,143 | 0 |
| 広島西部地域水道用水供給水道維持管理委託事業 | 2,747,908 | 令和6年度 から 令和9年度 まで | 2,747,908 | 0 | 0 | 2,747,908 | 0 |
| 沼田川水道用水供給水道維持管理委託事業 | 2,676,615 | 令和6年度 から 令和9年度 まで | 2,676,615 | 0 | 0 | 2,676,615 | 0 |
| 広島水道用水供給施設建設工事 | 9,474,098 | 令和6年度 から 令和8年度 まで | 9,474,098 | 0 | 1,807,893 | 0 | 7,666,205 |
| 広島西部地域水道用水供給施設建設工事 | 5,654,550 | 令和6年度 から 令和9年度 まで | 5,654,550 | 0 | 1,258,997 | 0 | 4,395,553 |
| 沼田川水道用水供給施設建設工事 | 1,392,136 | 令和6年度 から 令和8年度 まで | 1,392,136 | 170,432 | 409,332 | 0 | 812,372 |

令和5年度水道用水供給事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | | 19,063,185 |
| | イ 建 物 | 8,923,029 | |
| | 建物減価償却累計額 | <u>△ 5,203,785</u> | 3,719,244 |
| | ウ 構 築 物 | 99,385,799 | |
| | 構築物減価償却累計額 | <u>△ 59,111,504</u> | 40,274,295 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 45,791,277 | |
| | 機械及び装置減価償却累計額 | <u>△ 34,281,930</u> | 11,509,347 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 13,132 | |
| | 車両運搬具減価償却累計額 | <u>△ 12,476</u> | 656 |
| | カ 船 舶 | 102 | |
| | 船舶減価償却累計額 | <u>△ 97</u> | 5 |
| | キ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 251,149 | |
| | 工具、器具及び備品減価償却累計額 | <u>△ 207,525</u> | 43,624 |
| | ク 建 設 仮 勘 定 | | 17,828,241 |
| | 有形固定資産合計 | | <u>92,438,597</u> |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | |
| | ア ダ ム 使 用 権 | | 22,830,785 |
| | イ 水 利 権 | | 299,757 |
| | ウ 電 話 加 入 権 | | <u>890</u> |
| | 無形固定資産合計 | | 23,131,432 |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産 | | |
| | ア 投 資 有 価 証 券 | | 21,000 |
| | イ 出 資 金 | | 50,000 |
| | ウ 破 産 更 生 債 権 等 | 2,692 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 2,692</u> | 0 |
| | 投資その他の資産合計 | | <u>71,000</u> |
| | 固 定 資 産 合 計 | | <u>115,641,029</u> |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | | 18,693,425 |
| (2) | 未 収 金 | | 771,163 |
| (3) | 貯 蔵 品 | | 71,136 |
| (4) | そ の 他 流 動 資 産 | | <u>35,000</u> |
| | 流 動 資 産 合 計 | | <u>19,570,724</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u><u>135,211,753</u></u> |

負債の部

| | | | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 12,045,531 | |
| (2) 受託金 | | 738,186 | |
| (3) 引当金 | | | |
| ア 退職給付引当金 | | 876,424 | |
| イ 引当金合計 | | <u>876,424</u> | |
| 固定負債合計 | | | 13,660,141 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 1,975,485 | |
| (2) 未払金 | | 415,840 | |
| (3) 引当金 | | | |
| ア 賞与引当金 | | 43,042 | |
| イ 引当金合計 | | <u>43,042</u> | |
| (4) その他流動負債 | | 38,532 | |
| 流動負債合計 | | | 2,472,899 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 51,833,842 | |
| 長期前受金収益化累計額 | | <u>△ 28,958,990</u> | |
| 繰延収益合計 | | | 22,874,852 |
| 負債合計 | | | <u>39,007,892</u> |

資本の部

| | | | |
|------------|--|-------------------|--------------------|
| 6 資本金 | | | |
| (1) 繰入資本金 | | 30,204,300 | |
| (2) 組入資本金 | | 40,379,517 | |
| 資本金合計 | | | 70,583,817 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| ア 受贈財産評価額 | | 162 | |
| イ 補助金 | | 3,333,134 | |
| ウ 負担金 | | 411,988 | |
| エ その他資本剰余金 | | 84,805 | |
| 資本剰余金合計 | | <u>3,830,089</u> | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| ア 建設改良積立金 | | 13,182,822 | |
| イ 繰越利益剰余金 | | 8,607,133 | |
| 利益剰余金合計 | | <u>21,789,955</u> | |
| 剰余金合計 | | | 25,620,044 |
| 資本合計 | | | <u>96,203,861</u> |
| 負債資本合計 | | | <u>135,211,753</u> |

令和5年度水道用水供給事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|-------------------|---------------------|---------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| ア | 土 地 | | 19,061,840 |
| イ | 建 物 | 8,981,840 | |
| | 建物減価償却累計額 | <u>△ 5,353,643</u> | 3,628,197 |
| ウ | 構 築 物 | 100,459,244 | |
| | 構築物減価償却累計額 | <u>△ 60,835,429</u> | 39,623,815 |
| エ | 機 械 及 び 装 置 | 46,184,173 | |
| | 機械及び装置減価償却累計額 | <u>△ 34,761,186</u> | 11,422,987 |
| オ | 車 両 運 搬 具 | 18,672 | |
| | 車両運搬具減価償却累計額 | <u>△ 10,147</u> | 8,525 |
| カ | 船 舶 | 102 | |
| | 船舶減価償却累計額 | <u>△ 97</u> | 5 |
| キ | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 287,143 | |
| | 工具、器具及び備品減価償却累計額 | <u>△ 212,498</u> | 74,645 |
| ク | 建 設 仮 勘 定 | | 21,888,989 |
| | 有形固定資産合計 | | <u>95,709,003</u> |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | |
| ア | ダ ム 使 用 権 | | 22,011,998 |
| イ | 水 利 権 | | 254,224 |
| ウ | 電 話 加 入 権 | | <u>890</u> |
| | 無形固定資産合計 | | <u>22,267,112</u> |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産 | | |
| ア | 投 資 有 価 証 券 | | 21,000 |
| イ | 出 資 金 | | 50,000 |
| ウ | 破 産 更 生 債 権 等 | 2,692 | |
| | 貸倒引当金 | <u>△ 2,692</u> | <u>0</u> |
| | 投資その他の資産合計 | | <u>71,000</u> |
| | 固 定 資 産 合 計 | | <u>118,047,115</u> |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | | 16,463,247 |
| (2) | 未 収 金 | | 738,807 |
| (3) | 貯 蔵 品 | | 74,136 |
| (4) | そ の 他 流 動 資 産 | | <u>35,000</u> |
| | 流 動 資 産 合 計 | | <u>17,311,190</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u><u>135,358,305</u></u> |

負債の部

| | | | |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 10,291,204 | |
| (2) 受託金 | | 1,212,326 | |
| (3) 引当金 | | | |
| ア 退職給付引当金 | 894,454 | | |
| イ 引当金合計 | | <u>894,454</u> | |
| 固定負債合計 | | | 12,397,984 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 1,836,627 | |
| (2) 未払金 | | 449,020 | |
| (3) 引当金 | | | |
| ア 賞与引当金 | 43,554 | | |
| イ 引当金合計 | | <u>43,554</u> | |
| (4) その他流動負債 | | <u>38,532</u> | |
| 流動負債合計 | | | 2,367,733 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 52,861,921 | |
| 長期前受金収益化累計額 | | <u>△ 29,777,559</u> | |
| 繰延収益合計 | | | 23,084,362 |
| 負債合計 | | | <u>37,850,079</u> |
| | | | |
| 資本の部 | | | |
| 6 資本金 | | | |
| (1) 繰入資本金 | | 30,974,900 | |
| (2) 組入資本金 | | <u>40,379,517</u> | |
| 資本金合計 | | | 71,354,417 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| ア 受贈財産評価額 | 162 | | |
| イ 補助金 | 3,333,134 | | |
| ウ 負担金 | 411,988 | | |
| エ その他資本剰余金 | <u>84,805</u> | | |
| 資本剰余金合計 | | <u>3,830,089</u> | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| ア 建設改良積立金 | 9,149,446 | | |
| イ 当年度未処分利益剰余金 | <u>13,174,274</u> | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>22,323,720</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>26,153,809</u> |
| 資本合計 | | | <u>97,508,226</u> |
| 負債資本合計 | | | <u><u>135,358,305</u></u> |

令和5年度水道用水供給事業会計予算に関する説明書に係る注記

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

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(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金額を計上している。

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。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連
該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 43,042千円は、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す。

4 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) 報告セグメントの営業収益等

当年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

（単位：千円）

| 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 | 4,895,949 | 1,822,226 | 2,216,168 | 8,934,343 |
| 営業費用 | 5,135,544 | 1,906,763 | 2,233,330 | 9,275,637 |
| 営業損益 | △ 239,595 | △ 84,537 | △ 17,162 | △ 341,294 |
| 経常損益 | 278,778 | 82,869 | 117,007 | 478,654 |
| セグメント資産 | 80,288,173 | 27,442,676 | 27,627,456 | 135,358,305 |
| セグメント負債 | 23,564,468 | 6,567,294 | 7,718,317 | 37,850,079 |
| その他の項目 | | | | |
| 他会計繰入金 | 2,110 | 610 | 300 | 3,020 |
| 減価償却費 | 2,251,756 | 850,684 | 886,445 | 3,988,885 |
| 特別利益 | 0 | 0 | 55,111 | 55,111 |
| 有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額 | 4,494,117 | 1,024,010 | 932,312 | 6,450,439 |

5 減損損失

該当なし

6 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 | 4,192,712円 |
| 1年超 | 13,472,150円 |
| 計 | 17,664,862円 |

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

第3節 水道事業計
(市町水道事業及び水道用水供給事業)

1 水道事業計

(市町水道事業及び水道用水供給事業)

| | | | |
|-----|-------------------|-------|-----|
| (1) | 予 算 実 施 計 画 | ..... | 196 |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 198 |
| (3) | 給 与 費 明 細 書 | ..... | 199 |
| (4) | 債務負担行為に関する調書 | ..... | 200 |
| (5) | 予 定 開 始 貸 借 対 照 表 | ..... | 202 |
| (6) | 予 定 貸 借 対 照 表 | ..... | 204 |
| (7) | 注 記 | ..... | 206 |

令和5年度水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 | |
|-------------------------------|--------|------------|-----------------|-----------|
| 1 水道事業収益、簡易水道事業収益及び水道用水供給事業収益 | 1 営業収益 | | 31,205,923 | |
| | | | 25,494,689 | |
| | | 1 給水収益 | 25,032,128 | |
| | | 2 受託工事収益 | 8,170 | |
| | | 3 受託管理収益 | 301,246 | |
| | | 4 負担金 | 45,233 | |
| | | 5 その他営業収益 | 107,912 | |
| | | 2 営業外収益 | | 5,641,680 |
| | | | 1 受取利息及び配当金 | 5,960 |
| | | | 2 他会計補助金 | 1,063,988 |
| | | | 3 負担金 | 122,073 |
| | | | 4 加入分担金 | 400,736 |
| | | | 5 長期前受金戻入 | 3,201,595 |
| | | | 6 資本費繰入収益 | 485,774 |
| | | | 7 消費税及び地方消費税還付金 | 148,452 |
| | | 8 引当金戻入益 | 13 | |
| | | 9 雑収益 | 213,089 | |
| | 3 特別利益 | | 69,554 | |
| | | 1 固定資産売却益 | 1 | |
| | | 2 過年度損益修正益 | 65 | |
| 3 長期前受金戻入 | | 8,576 | | |
| 4 その他特別利益 | | 60,912 | | |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|-------------------------------|-----------|-----------------|------------|
| 1 水道事業費用、簡易水道事業費用及び水道用水供給事業費用 | 1 営業費用 | | 29,039,413 |
| | | | 28,068,990 |
| | | 1 原水及び浄水費 | 10,326,228 |
| | | 2 配水及び給水費 | 2,356,625 |
| | | 3 受託工事費 | 23,268 |
| | | 4 業務費 | 916,502 |
| | | 5 総係費 | 3,846,761 |
| | | 6 減価償却費 | 10,375,611 |
| | | 7 資産減耗費 | 223,523 |
| | 8 その他営業費用 | 472 | |
| | 2 営業外費用 | | 892,151 |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 749,573 |
| | | 2 消費税及び地方消費税 | 126,968 |
| | | 3 雑支出 | 15,610 |
| | 3 特別損失 | | 13,272 |
| | | 1 固定資産売却損 | 92 |
| | | 2 貸倒損失 | 11 |
| | | 3 過年度損益修正損 | 10,352 |
| | | 4 その他特別損失 | 2,817 |
| | 4 予備費 | | 65,000 |
| | | 1 予備費 | 65,000 |

資本的収入及び支出
収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|------------|-------------|-----------|
| 1 資本的収入 | | | 9,802,600 |
| | 1 企業債 | | 3,699,269 |
| | | 1 企業債 | 3,699,269 |
| | 2 出資金 | | 1,782,056 |
| | | 1 他会計出資金 | 1,782,056 |
| | 3 固定資産売却代金 | | 10,996 |
| | | 1 土地売却代金 | 1,445 |
| | | 2 構築物売却代金 | 9,479 |
| | | 3 車両運搬具売却代金 | 72 |
| | 4 他会計補助金 | | 415,521 |
| | | 1 他会計補助金 | 415,521 |
| | 5 補助金 | | 2,689,400 |
| | | 1 県補助金 | 2,689,400 |
| | 6 負担金 | | 683,803 |
| | | 1 工事負担金 | 262,930 |
| 2 他会計負担金 | | 366,800 | |
| 3 その他負担金 | | 54,073 | |
| 7 受託金 | | 521,554 | |
| | 1 工事受託金 | 521,554 | |
| 8 関連収入 | | 1 | |
| | 1 雑収益 | 1 | |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|---------|----------|------------|------------|
| 1 資本的支出 | | | 23,603,974 |
| | 1 建設改良費 | | 17,682,422 |
| | | 1 建設工事費 | 17,463,281 |
| | | 2 固定資産購入費 | 197,383 |
| | | 3 営業設備費 | 21,758 |
| | 2 企業債償還金 | | 5,898,668 |
| | | 1 企業債償還金 | 5,898,668 |
| | 3 補助金返還金 | | 2,784 |
| | | 1 国庫補助金返還金 | 2,784 |
| | 4 予備費 | | 20,100 |
| 1 予備費 | | 20,100 | |

令和5年度水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

| | | |
|---|-------------------|--------------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純利益（△は損失） | 1,073,139 |
| | 減価償却費 | 10,375,611 |
| | 固定資産売却損 | 92 |
| | 固定資産除却費 | 159,695 |
| | 貸倒引当金の増減額（△は減少） | 7,071 |
| | 退職給付引当金の増減額（△は減少） | 104,839 |
| | 賞与引当金の増減額（△は減少） | 14,154 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 3,210,171 |
| | 受取利息及び受取配当金 | △ 5,960 |
| | 支払利息 | 749,571 |
| | 未収金の増減額（△は増加） | 349,519 |
| | 未払金の増減額（△は減少） | △ 409,003 |
| | たな卸資産の増減額（△は増加） | △ 36,707 |
| | 小計 | 9,171,850 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 5,960 |
| | 利息の支払額 | △ 749,571 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 8,428,239 |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 有形固定資産の取得による支出 | △ 16,146,111 |
| | 無形固定資産の取得による支出 | △ 67,780 |
| | 国庫補助金返還による支出 | △ 2,784 |
| | 有形固定資産の売却による収入 | 10,127 |
| | 他会計補助金による収入 | 374,276 |
| | 補助金による収入 | 2,444,887 |
| | 他会計負担金による収入 | 334,367 |
| | その他負担金による収入 | 288,218 |
| | 工事受託金による収入 | 474,140 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 12,290,660 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 企業債による収入 | 3,699,269 |
| | 企業債の償還による支出 | △ 5,898,668 |
| | 他会計からの出資による収入 | 1,782,056 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 417,343 |
| | 資金増減額 | △ 4,279,764 |
| | 資金期首残高 | 39,860,434 |
| | 資金期末残高 | 35,580,670 |

給与費明細書（水道事業計）

1 総括

| 区 分 | 〔短時間勤務職員数〕 職 員 数 | | 給与費 | | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-------|---------------------|----------------------|------------|------------|---------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本 年 度 | ※1 32 | ※2 ※3 (25) 298 | 52,440 | 1,262,521 | ※4 984,230 | 2,299,191 | ※5 562,336 | 2,861,527 |

- ※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員、企業長、監査委員等の人数を記載している。
 ※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。
 ※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。
 ※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。
 ※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区 分 | 〔短時間勤務職員数〕 職 員 数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本 年 度 | 0 | (0) 298 | 1,259,228 | 973,779 | 2,233,007 | 551,367 | 2,784,374 |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区 分 | 〔短時間勤務職員数〕 職 員 数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本 年 度 | 0 | (25) 0 | 46,156 | 8,193 | 54,349 | 9,368 | 63,717 |

4 一般職の手当の内訳

| | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------|------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 単身赴任 手当 (千円) | 期 末 勤 勉 手 当 (千円) | 特 地 勤 務 手 当 (千円) | 管 理 職 当 手 当 (千円) | 管理職員特 別勤務手当 (千円) |
| | 本 年 度 | 46,911 | 35,139 | 18,911 | 264 | 530,986 | 95 | 21,518 | 1,120 |
| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 特 殊 勤 務 手 当 (千円) | 通 勤 手 当 (千円) | 休 日 勤 務 手 当 (千円) | 時 間 外 勤 務 手 当 (千円) | 児 童 手 当 (千円) | 退 職 給 付 費 (千円) | | |
| | 本 年 度 | 2,443 | 33,659 | 1,224 | 166,116 | 18,746 | 104,840 | | |

債務負担行為に関する調書（水道事業計）

（単位：千円）

| 事項 | 限度額 | 当該年度以降の 支払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 | | | |
|-----------------|-----------|-----------------------------|-----------|---------|-----|-----------|---------|
| | | 期間 | 金額 | 企業債 | 補助金 | 給水収益 | その他 |
| 竹原市水道事業 | | | | | | | |
| 竹原市水道維持管理委託事業 | 131,320 | 令和6年度 から 令和10年度 まで | 131,320 | 0 | 0 | 131,320 | 0 |
| 三原市水道事業 | | | | | | | |
| 三原市水道施設建設工事 | 50,232 | 令和6年度 から 令和8年度 まで | 50,232 | 49,729 | 0 | 0 | 503 |
| 三次市水道事業 | | | | | | | |
| 三次市水道維持管理委託事業 | 110,127 | 令和6年度 から 令和7年度 まで | 110,127 | 0 | 0 | 110,127 | 0 |
| 三次市水道維持管理委託事業 | 契約に定める額 | 令和6年度 から 令和7年度 まで | 契約に定める額 | 0 | 0 | 全額 | 0 |
| 三次市水道施設建設工事 | 98,592 | 令和6年度 | 98,592 | 75,914 | 0 | 0 | 22,678 |
| 庄原市水道事業 | | | | | | | |
| 庄原市水道土地借上料 | 1,322 | 令和6年度 から 令和7年度 まで | 1,322 | 0 | 0 | 1,322 | 0 |
| 東広島市水道事業 | | | | | | | |
| 東広島市水道土地・構築物借上料 | 1,647 | 令和6年度 から 令和7年度 まで | 1,647 | 0 | 0 | 1,647 | 0 |
| 東広島市水道維持管理委託事業 | 3,451,831 | 令和6年度 から 令和11年度 まで | 3,451,831 | 0 | 0 | 3,451,831 | 0 |
| 東広島市水道施設修繕工事 | 206,330 | 令和6年度 | 206,330 | 0 | 0 | 206,330 | 0 |
| 東広島市水道受託工事 | 7,216 | 令和6年度 | 7,216 | 0 | 0 | 0 | 7,216 |
| 東広島市水道施設建設工事 | 534,481 | 令和6年度 | 534,481 | 208,447 | 0 | 0 | 326,034 |

| 事項 | 限度額 | 当該年度以降の 支払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 | | | |
|------------------------------------|-----------|-----------------------------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|
| | | 期間 | 金額 | 企業債 | 補助金 | 給水収益 | その他 |
| 廿日市市水道事業 | | | | | | | |
| 廿日市市水道 維持管理委託 事業 | 139,608 | 令和6年度 から 令和9年度 まで | 139,608 | 0 | 0 | 139,608 | 0 |
| 廿日市市水道 施設建設工事 | 890,000 | 令和6年度 | 890,000 | 183,333 | 183,333 | 0 | 523,334 |
| 安芸高田市水道事業 | | | | | | | |
| 安芸高田市水道 維持管理委託 事業 | 378,826 | 令和6年度 から 令和7年度 まで | 378,826 | 0 | 0 | 378,826 | 0 |
| 安芸高田市水道 施設建設工事 | 132,308 | 令和6年度 | 132,308 | 132,308 | 0 | 0 | 0 |
| 江田島市水道事業 | | | | | | | |
| 江田島市水道 維持管理委託 事業 | 133,624 | 令和6年度 から 令和10年度 まで | 133,624 | 0 | 0 | 133,624 | 0 |
| 北広島町水道事業 | | | | | | | |
| 北広島町水道 施設建設工事 | 2,319,927 | 令和6年度 から 令和8年度 まで | 2,319,927 | 767,303 | 754,000 | 0 | 798,624 |
| 大崎上島町水道事業 | | | | | | | |
| 大崎上島町水道 維持管理委託 事業 | 5,330 | 令和6年度 | 5,330 | 0 | 0 | 5,330 | 0 |
| 水道用水供給事業 | | | | | | | |
| 広島水道用水 供給施設修繕 工事 | 68,143 | 令和6年度 | 68,143 | 0 | 0 | 68,143 | 0 |
| 広島西部地域 水道用水供給 水道維持管理 委託事業 | 2,747,908 | 令和6年度 から 令和9年度 まで | 2,747,908 | 0 | 0 | 2,747,908 | 0 |
| 沼田川水道用 水供給水道維 持管理委託事 業 | 2,676,615 | 令和6年度 から 令和9年度 まで | 2,676,615 | 0 | 0 | 2,676,615 | 0 |
| 広島水道用水 供給施設建設 工事 | 9,474,098 | 令和6年度 から 令和8年度 まで | 9,474,098 | 0 | 1,807,893 | 0 | 7,666,205 |
| 広島西部地域 水道用水供給 施設建設工事 | 5,654,550 | 令和6年度 から 令和9年度 まで | 5,654,550 | 0 | 1,258,997 | 0 | 4,395,553 |
| 沼田川水道用 水供給施設建 設工事 | 1,392,136 | 令和6年度 から 令和8年度 まで | 1,392,136 | 170,432 | 409,332 | 0 | 812,372 |

令和5年度水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | | 27,591,741 |
| | イ 建 物 | 17,475,334 | |
| | 建 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 8,883,944</u> | 8,591,390 |
| | ウ 構 築 物 | 316,799,176 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 160,487,842</u> | 156,311,334 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 86,399,387 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 62,087,726</u> | 24,311,661 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 211,202 | |
| | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 160,382</u> | 50,820 |
| | カ 船 舶 | 102 | |
| | 船 舶 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 97</u> | 5 |
| | キ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 1,208,758 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 976,900</u> | 231,858 |
| | ク リ ー ス 資 産 | 29,359 | |
| | リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 22,072</u> | 7,287 |
| | ケ 建 設 仮 勘 定 | | 22,290,671 |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>239,386,767</u> |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | |
| | ア ダ ム 使 用 権 | | 28,013,080 |
| | イ 水 利 権 | | 322,423 |
| | ウ 施 設 利 用 権 | | 833,126 |
| | エ 電 話 加 入 権 | | 5,105 |
| | オ ソ フ ト ウ ェ ア | | 15,096 |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>29,188,830</u> |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産 | | |
| | ア 投 資 有 価 証 券 | | 21,077 |
| | イ 出 資 金 | | 50,000 |
| | ウ 破 産 更 生 債 権 等 | 20,607 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 20,607</u> | 0 |
| | エ そ の 他 資 産 | | 3,758 |
| | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 | | <u>74,835</u> |
| | 固 定 資 産 合 計 | | <u>268,650,432</u> |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | | 39,860,434 |
| (2) | 未 収 金 | 2,245,941 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 17,882</u> | 2,228,059 |
| (3) | 貯 蔵 品 | | 175,277 |
| (4) | 前 払 費 用 | | 175 |
| (5) | 前 払 金 | | 452,318 |
| (6) | そ の 他 流 動 資 産 | | 139,647 |
| | 流 動 資 産 合 計 | | <u>42,855,910</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u><u>311,506,342</u></u> |

負債の部

| | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---------------------|--------------------|
| 3 | 固 | 定 | 負 | 債 | | | | |
| (1) | 企 | | 業 | 債 | | | 53,975,134 | |
| (2) | 受 | | 託 | 金 | | | 738,186 | |
| (3) | 引 | | 当 | 金 | | | | |
| | ア | 退 | 職 | 給 | 付 | 引 | 当 | 金 |
| | イ | 特 | 別 | 修 | 繕 | 引 | 当 | 金 |
| | | | | | | | 1,788,077 | |
| | | | | | | | <u>236,870</u> | |
| | | | | | | | | <u>2,024,947</u> |
| | | | | | | | | 56,738,267 |
| 4 | 流 | 動 | 負 | 債 | | | | |
| (1) | 企 | | 業 | 債 | | | 5,898,668 | |
| (2) | リ | 一 | ス | 債 | 務 | | 2,617 | |
| (3) | 未 | | 払 | 金 | | | 2,415,025 | |
| (4) | 前 | | 受 | 金 | | | 14,909 | |
| (5) | 引 | | 当 | 金 | | | | |
| | ア | 賞 | 与 | 引 | 当 | 金 | 168,374 | |
| | イ | 修 | 繕 | 引 | 当 | 金 | <u>117,001</u> | |
| | | | | | | | | 285,375 |
| (6) | そ | の | 他 | 流 | 動 | 負 | 債 | |
| | | | | | | | <u>885,822</u> | |
| | | | | | | | | 9,502,416 |
| 5 | 繰 | 延 | 収 | 益 | | | | |
| (1) | 長 | 期 | 前 | 受 | 金 | | 152,560,364 | |
| | | | | | | | <u>△ 83,992,047</u> | |
| | | | | | | | | 68,568,317 |
| | | | | | | | | <u>134,809,000</u> |

資本の部

| | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|--------------------|--------------------|
| 6 | 資 | 本 | 金 | | | | | |
| (1) | 固 | 有 | 資 | 本 | 金 | | 30,554,225 | |
| (2) | 繰 | 入 | 資 | 本 | 金 | | 44,443,825 | |
| (3) | 組 | 入 | 資 | 本 | 金 | | 51,784,078 | |
| | | | | | | | <u>126,782,128</u> | |
| 7 | 剰 | 余 | 金 | | | | | |
| (1) | 資 | 本 | 剰 | 余 | 金 | | | |
| | ア | 受 | 贈 | 財 | 産 | 評 | 価 | 額 |
| | | | | | | | 1,276,753 | |
| | イ | 寄 | | | | | 附 | 金 |
| | | | | | | | 1,400 | |
| | ウ | 補 | | | | | 助 | 金 |
| | | | | | | | 3,928,661 | |
| | エ | 負 | | | | | 担 | 金 |
| | | | | | | | 2,290,538 | |
| | オ | そ | の | 他 | 資 | 本 | 剰 | 余 |
| | | | | | | | 金 | |
| | | | | | | | <u>518,618</u> | |
| | | | | | | | | 8,015,970 |
| (2) | 利 | 益 | 剰 | 余 | 金 | | | |
| | ア | 減 | 債 | 積 | 立 | 金 | 2,206,841 | |
| | イ | 建 | 設 | 改 | 良 | 積 | 立 | 金 |
| | | | | | | | 19,567,877 | |
| | ウ | 利 | 益 | 積 | 立 | 金 | 791,439 | |
| | エ | そ | の | 他 | 積 | 立 | 金 | 85,372 |
| | | | | | | | <u>19,247,715</u> | |
| | | | | | | | | 41,899,244 |
| | | | | | | | | <u>49,915,214</u> |
| | | | | | | | | <u>176,697,342</u> |
| | | | | | | | | <u>311,506,342</u> |

令和5年度水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------|----------------------|---------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | | 27,627,105 |
| | イ 建 物 | 17,534,145 | |
| | 建物減価償却累計額 | <u>△ 9,199,348</u> | 8,334,797 |
| | ウ 構 築 物 | 317,908,555 | |
| | 構築物減価償却累計額 | <u>△ 167,069,001</u> | 150,839,554 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 88,545,336 | |
| | 機械及び装置減価償却累計額 | <u>△ 63,693,898</u> | 24,851,438 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 223,507 | |
| | 車両運搬具減価償却累計額 | <u>△ 165,797</u> | 57,710 |
| | カ 船 舶 | 102 | |
| | 船舶減価償却累計額 | <u>△ 97</u> | 5 |
| | キ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 1,292,383 | |
| | 工具、器具及び備品減価償却累計額 | <u>△ 1,009,321</u> | 283,062 |
| | ク リ ー ス 資 産 | 29,359 | |
| | リース資産減価償却累計額 | <u>△ 26,626</u> | 2,733 |
| | ケ 建 設 仮 勘 定 | | 34,052,553 |
| | 有形固定資産合計 | | <u>246,048,957</u> |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | |
| | ア ダ ム 使 用 権 | | 27,048,201 |
| | イ 水 利 権 | | 273,423 |
| | ウ 施 設 利 用 権 | | 789,081 |
| | エ 電 話 加 入 権 | | 5,005 |
| | オ ソ フ ト ウ ェ ア | | 79,296 |
| | 無形固定資産合計 | | <u>28,195,006</u> |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産 | | |
| | ア 投 資 有 価 証 券 | | 21,077 |
| | イ 出 資 金 | | 50,000 |
| | ウ 破 産 更 生 債 権 等 | 20,607 | |
| | 貸倒引当金 | <u>△ 20,607</u> | 0 |
| | エ そ の 他 資 産 | | 3,758 |
| | 投資その他の資産合計 | | <u>74,835</u> |
| | 固 定 資 産 合 計 | | <u>274,318,798</u> |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | | 35,580,670 |
| (2) | 未 収 金 | 1,896,422 | |
| | 貸倒引当金 | <u>△ 24,953</u> | 1,871,469 |
| (3) | 貯 蔵 品 | | 211,984 |
| (4) | 前 払 費 用 | | 175 |
| (5) | 前 払 金 | | 452,318 |
| (6) | そ の 他 流 動 資 産 | | 139,647 |
| | 流 動 資 産 合 計 | | <u>38,256,263</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u><u>312,575,061</u></u> |

負債の部

| | | | | | |
|-------|---|---|---|------------|--------------|
| 3 固 | 定 | 負 | 債 | | |
| (1) 企 | | 業 | 債 | 51,947,014 | |
| (2) 受 | | 託 | 金 | 1,212,326 | |
| (3) 引 | | 当 | 金 | | |
| ア | 退 | 職 | 給 | 付 | 引 |
| | | | | | 当 |
| | | | | | 金 |
| | | | | 1,892,916 | |
| イ | 特 | 別 | 修 | 繕 | 引 |
| | | | | | 当 |
| | | | | | 金 |
| | | | | 236,870 | |
| | | | | | 合 |
| | | | | | 計 |
| | | | | | 2,129,786 |
| | | | | | 55,289,126 |
| 4 流 | 動 | 負 | 債 | | |
| (1) 企 | | 業 | 債 | 5,727,389 | |
| (2) リ | 一 | ス | 債 | 務 | 2,617 |
| (3) 未 | | 払 | 金 | 2,006,022 | |
| (4) 前 | | 受 | 金 | 14,909 | |
| (5) 引 | | 当 | 金 | | |
| ア | 賞 | 与 | 引 | 当 | 金 |
| | | | | | 182,528 |
| イ | 修 | 繕 | 引 | 当 | 金 |
| | | | | | 117,001 |
| | | | | | 299,529 |
| | | | | | 885,822 |
| (6) そ | の | 他 | 流 | 動 | 負 |
| | | | | | 債 |
| | | | | | 8,936,288 |
| | | | | | 8,936,288 |
| 5 繰 | 延 | 収 | 益 | | |
| (1) 長 | 期 | 前 | 受 | 金 | 155,999,328 |
| | | | | | △ 87,202,218 |
| | | | | | 68,797,110 |
| | | | | | 133,022,524 |

資本の部

| | | | | |
|-------|---|---|---|-------------|
| 6 資 | 本 | 金 | | |
| (1) 固 | 有 | 資 | 本 | 金 |
| | | | | 30,554,225 |
| (2) 繰 | 入 | 資 | 本 | 金 |
| | | | | 46,225,881 |
| (3) 組 | 入 | 資 | 本 | 金 |
| | | | | 51,784,078 |
| | | | | 128,564,184 |
| 7 剰 | 余 | 金 | | |
| (1) 資 | 本 | 剰 | 余 | 金 |
| ア | 受 | 贈 | 財 | 産 |
| | | | | 評 |
| | | | | 価 |
| | | | | 額 |
| | | | | 1,276,753 |
| イ | 寄 | | 附 | 金 |
| | | | | 1,400 |
| ウ | 補 | | 助 | 金 |
| | | | | 3,928,661 |
| エ | 負 | | 担 | 金 |
| | | | | 2,290,538 |
| オ | そ | の | 他 | 資 |
| | | | | 本 |
| | | | | 剰 |
| | | | | 余 |
| | | | | 金 |
| | | | | 518,618 |
| | | | | 8,015,970 |
| (2) 利 | 益 | 剰 | 余 | 金 |
| ア | 減 | 債 | 積 | 立 |
| | | | | 金 |
| | | | | 1,707,098 |
| イ | 建 | 設 | 改 | 良 |
| | | | | 積 |
| | | | | 立 |
| | | | | 金 |
| | | | | 14,669,983 |
| ウ | 利 | 益 | 積 | 立 |
| | | | | 金 |
| | | | | 791,439 |
| エ | そ | の | 他 | 積 |
| | | | | 立 |
| | | | | 金 |
| | | | | 85,372 |
| オ | 当 | 年 | 度 | 未 |
| | | | | 処 |
| | | | | 分 |
| | | | | 利 |
| | | | | 益 |
| | | | | 剰 |
| | | | | 余 |
| | | | | 金 |
| | | | | 25,718,491 |
| | | | | 42,972,383 |
| | | | | 50,988,353 |
| | | | | 179,552,537 |
| | | | | 312,575,061 |

令和5年度水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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 | 6年から65年 |
| 構築物 | 10年から80年 |
| 機械及び装置 | 2年から20年 |
| 車両運搬具 | 2年から6年 |
| 工具、器具及び備品 | 2年から40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 |
| 施設利用権 | 20年から55年 |

ウ リース資産

(ア) 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

(イ) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上方法

ア 職員の退職手当の支給に備えるため、次のいずれかの方法により費用処理を行っている。

(ア) 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退職給付引当金として計上

(イ) 広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対する拠出金を費用として計上

(ウ) 広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対する拠出金を費用として計上するとともに、当該年度における退職手当の要支給額から当該組合における積立金相当額を控除した額を退職給付引当金として計上

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。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 168,374千円は、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す。

(2) 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は9,636,170千円である。

4 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

市町水道事業会計は、単一セグメントにより事業を実施している。

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) 報告セグメントの営業収益等

当年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

（単位：千円）

| 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 | 4,895,949 | 1,822,226 | 2,216,168 | 8,934,343 |
| 営業費用 | 5,135,544 | 1,906,763 | 2,233,330 | 9,275,637 |
| 営業損益 | △ 239,595 | △ 84,537 | △ 17,162 | △ 341,294 |
| 経常損益 | 278,778 | 82,869 | 117,007 | 478,654 |
| セグメント資産 | 80,288,173 | 27,442,676 | 27,627,456 | 135,358,305 |
| セグメント負債 | 23,564,468 | 6,567,294 | 7,718,317 | 37,850,079 |
| その他の項目 | | | | |
| 他会計繰入金 | 2,110 | 610 | 300 | 3,020 |
| 減価償却費 | 2,251,756 | 850,684 | 886,445 | 3,988,885 |
| 特別利益 | 0 | 0 | 55,111 | 55,111 |
| 有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額 | 4,494,117 | 1,024,010 | 932,312 | 6,450,439 |

5 減損損失
該当なし

6 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

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

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 | 4,192,712円 |
| 1年超 | 13,472,150円 |
| 計 | 17,664,862円 |

7 重要な後発事象
該当なし

8 その他
該当なし

第2章 工業用水道事業

1 工業用水道事業

| | | | |
|-----|-------------------|-------|-----|
| (1) | 予 算 実 施 計 画 | ..... | 211 |
| (2) | 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 213 |
| (3) | 給 与 費 明 細 書 | ..... | 214 |
| (4) | 債務負担行為に関する調書 | ..... | 215 |
| (5) | 予 定 開 始 貸 借 対 照 表 | ..... | 216 |
| (6) | 予 定 貸 借 対 照 表 | ..... | 218 |
| (7) | 注 記 | ..... | 220 |

令和5年度工業用水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|-------------|---------|-----------------|-----------|
| 1 工業用水道事業収益 | 1 営業収益 | | 3,194,441 |
| | | 1 給水収益 | 2,795,376 |
| | | 2 受託管理収益 | 1,878,714 |
| | 2 営業外収益 | 3 その他営業収益 | 727,884 |
| | | | 188,778 |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 361,765 |
| | | 2 負担金 | 288 |
| | | 3 長期前受金戻入 | 7,659 |
| | 3 特別利益 | 4 消費税及び地方消費税還付金 | 96,260 |
| | | 5 雑収益 | 25,600 |
| | | | 231,958 |
| 1 その他特別利益 | | 37,300 | |
| | 37,300 | | |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|-------------|---------|-----------------|-----------|
| 1 工業用水道事業費用 | 1 営業費用 | | 3,268,573 |
| | | 1 原水及び浄水費 | 3,164,360 |
| | | 2 配水及び給水費 | 1,530,536 |
| | | 3 総係費 | 158,074 |
| | | 4 減価償却費 | 857,598 |
| | 2 営業外費用 | 5 資産減耗費 | 615,975 |
| | | | 2,177 |
| | 3 予備費 | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 100,213 |
| | | 2 雑支出 | 99,298 |
| | | | 915 |
| | | | 4,000 |
| | 1 予備費 | 4,000 | |

資本的収入及び支出
収入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|---------|------------|---------------|-----------|
| 1 資本的収入 | | | 1,332,761 |
| | 1 企業債 | | 959,600 |
| | | 1 企業債 | 959,600 |
| | 2 固定資産売却代金 | | 15,000 |
| | | 1 その他固定資産売却代金 | 15,000 |
| | 3 負担金 | | 187,014 |
| | | 1 工事負担金 | 187,014 |
| | 4 受託金 | | 171,146 |
| 1 工事受託金 | | 171,146 | |
| 5 関連収入 | | 1 | |
| | 1 雑収益 | 1 | |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 |
|----------|-------------------|---------------|-----------|
| 1 資本的支出 | | | 2,067,252 |
| | 1 建設改良費 | | 1,378,490 |
| | | 1 建設工事費 | 1,343,977 |
| | | 2 固定資産購入費 | 34,513 |
| | 2 企業債償還金 | | 652,161 |
| | | 1 企業債償還金 | 652,161 |
| | 3 他会計長期借入金 償還金 | | 33,800 |
| | | 1 他会計長期借入金償還金 | 33,800 |
| 4 補助金返還金 | | 2,801 | |
| | 1 国庫補助金返還金 | 2,801 | |

令和5年度工業用水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

| | | |
|---|-------------------|-------------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純利益（△は損失） | △ 164,700 |
| | 減価償却費 | 615,975 |
| | 固定資産除却費 | 2,177 |
| | 退職給付引当金の増減額（△は減少） | 6,071 |
| | 賞与引当金の増減額（△は減少） | △ 2,578 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 96,260 |
| | 受取利息及び受取配当金 | △ 288 |
| | 支払利息 | 99,298 |
| | 未収金の増減額（△は増加） | 14,429 |
| | 未払金の増減額（△は減少） | 9,786 |
| | たな卸資産の増減額（△は増加） | △ 3,000 |
| | 小計 | 480,910 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 288 |
| | 利息の支払額 | △ 99,298 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 381,900 |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 有形固定資産の取得による支出 | △ 1,254,000 |
| | 国庫補助金返還による支出 | △ 2,801 |
| | 無形固定資産の売却による収入 | 13,637 |
| | その他負担金による収入 | 170,015 |
| | 工事受託金による収入 | 155,587 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 917,562 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 企業債による収入 | 959,600 |
| | 企業債の償還による支出 | △ 652,161 |
| | 長期借入金の返済による支出 | △ 33,800 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | 273,639 |
| | 資金増減額 | △ 262,023 |
| | 資金期首残高 | 3,321,895 |
| | 資金期末残高 | 3,059,872 |

給与費明細書（工業用水道事業）

1 総括

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|--------------------|------------|------------|--------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | ※1 1 | ※2 ※3 (2) 28 | 5,564 | 89,034 | ※4 64,287 | 158,885 | ※5 29,392 | 188,277 |

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ()内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | 0 | (0) 28 | 87,623 | 62,414 | 150,037 | 27,816 | 177,853 |

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

| 区分 | 〔短時間勤務職員数〕 職員数 | | 給与費 | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) |
|-----|-------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | 0 | (2) 0 | 4,970 | 964 | 5,934 | 1,048 | 6,982 |

4 一般職の手当の内訳

| | | | | | | | | | |
|-------|-----|----------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|
| 手当の内訳 | 区分 | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 単身赴任手当 (千円) | 期末勤勉手当 (千円) | 特勤手当 (千円) | 管理職手当 (千円) | 管理職員特別勤務手当 (千円) |
| | 本年度 | 1,813 | 5,324 | 494 | 0 | 37,521 | 0 | 0 | 0 |
| | 区分 | 特殊勤務手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 休日勤務手当 (千円) | 時間外勤務手当 (千円) | 児童手当 (千円) | 退職給付費 (千円) | | |
| 本年度 | 209 | 1,581 | 175 | 9,761 | 429 | 6,071 | | | |

債務負担行為に関する調書（工業用水道事業）

（単位：千円）

| 事項 | 限度額 | 当該年度以降の 支払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 | | | |
|-------------------------------------|-----------|----------------------------|-----------|-----------|-----|-----------|---------|
| | | 期間 | 金額 | 企業債 | 補助金 | 給水収益 | その他 |
| 太田川東部工業 用水道施設修繕 工事 | 10,779 | 令和6年度 | 10,779 | 0 | 0 | 10,779 | 0 |
| 沼田川工業用水 道維持管理委託 事業 | 2,644,277 | 令和6年度 から 令和9年度 まで | 2,644,277 | 0 | 0 | 2,644,277 | 0 |
| 太田川東部工業 用水道施設建設 工事 | 2,262,306 | 令和6年度 から 令和7年度 まで | 2,262,306 | 1,716,600 | 0 | 0 | 545,706 |
| 沼田川工業用水 道施設建設工事 | 576,509 | 令和6年度 から 令和7年度 まで | 576,509 | 218,500 | 0 | 0 | 358,009 |
| 太田川東部工業 用水道第2期水 道施設建設工事 | 27,384 | 令和6年度 から 令和7年度 まで | 27,384 | 27,300 | 0 | 0 | 84 |
| 太田川東部工業 用水道第2期拡 張水道施設建設 工事 | 350,984 | 令和6年度 から 令和7年度 まで | 350,984 | 350,900 | 0 | 0 | 84 |

令和5年度工業用水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------------------|---------------------|-------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | 1,530,169 | |
| | イ 建 物 | 1,298,900 | |
| | 建 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 805,768</u> | 493,132 |
| | ウ 構 築 物 | 26,399,111 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 13,886,364</u> | 12,512,747 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 10,302,553 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 7,416,133</u> | 2,886,420 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 11,371 | |
| | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 10,176</u> | 1,195 |
| | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 41,019 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 34,339</u> | 6,680 |
| | キ 建 設 仮 勘 定 | 1,321,480 | |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | 18,751,823 |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | |
| | ア ダ ム 使 用 権 | 129,901 | |
| | イ 電 話 加 入 権 | <u>387</u> | |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | 130,288 |
| | 固 定 資 産 合 計 | | 18,882,111 |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 ・ 預 金 | 3,321,895 | |
| (2) | 未 収 金 | 156,754 | |
| (3) | 貯 蔵 品 | 18,043 | |
| (4) | そ の 他 流 動 資 産 | <u>12,000</u> | |
| | 流 動 資 産 合 計 | | 3,508,692 |
| | 資 産 合 計 | | <u>22,390,803</u> |

負債の部

| | | | |
|-------------|---------|-------------|------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 8,601,745 | |
| (2) 他会計借入金 | | 203,600 | |
| (3) 受託金 | | 581,347 | |
| (4) 引当金 | | | |
| ア 退職給付引当金 | | | |
| 引当金 | 239,635 | | |
| 合計 | | 239,635 | |
| 固定負債合計 | | | 9,626,327 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 652,161 | |
| (2) 他会計借入金 | | 33,800 | |
| (3) 未払金 | | 212,971 | |
| (4) 前受金 | | 94,541 | |
| (5) 引当金 | | | |
| ア 賞与引当金 | | | |
| 引当金 | 12,942 | | |
| 合計 | | 12,942 | |
| (6) その他流動負債 | | | |
| 流動負債合計 | | 13,212 | 1,019,627 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 7,291,359 | |
| 長期前受金収益化累計額 | | △ 5,342,971 | |
| 繰延収益合計 | | | 1,948,388 |
| 負債合計 | | | 12,594,342 |

資本の部

| | | | |
|-----------|-----------|-----------|------------|
| 6 資本金 | | | |
| (1) 繰入資本金 | | 253,690 | |
| (2) 組入資本金 | | 7,377,694 | |
| 資本金合計 | | | 7,631,384 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| ア 受贈財産評価額 | 50,167 | | |
| イ 寄附金 | 1,900 | | |
| ウ 補助金 | 476,599 | | |
| エ 負債担金 | 93,103 | | |
| 資本剰余金合計 | | 621,769 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| ア 繰越利益剰余金 | 1,543,308 | | |
| 利益剰余金合計 | | 1,543,308 | 2,165,077 |
| 剰余金合計 | | | 9,796,461 |
| 資本負債資本合計 | | | 22,390,803 |

令和5年度工業用水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|---|---------------------------------|---------------------|-------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| | (1) 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | 1,530,169 | |
| | イ 建 物 | 1,303,714 | |
| | 建 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 827,958</u> | 475,756 |
| | ウ 構 築 物 | 26,621,521 | |
| | 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 14,245,490</u> | 12,376,031 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 10,403,984 | |
| | 機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 7,617,306</u> | 2,786,678 |
| | オ 車 両 運 搬 具 | 11,371 | |
| | 車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 10,793</u> | 578 |
| | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 66,272 | |
| | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 29,934</u> | 36,338 |
| | キ 建 設 仮 勘 定 | 2,198,464 | |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | 19,404,014 |
| | (2) 無 形 固 定 資 産 | | |
| | ア ダ ム 使 用 権 | 99,921 | |
| | イ 電 話 加 入 権 | <u>387</u> | |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | 100,308 |
| | 固 定 資 産 合 計 | | 19,504,322 |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| | (1) 現 金 ・ 預 金 | 3,059,872 | |
| | (2) 未 収 金 | 142,325 | |
| | (3) 貯 蔵 品 | 21,043 | |
| | (4) そ の 他 流 動 資 産 | <u>12,000</u> | |
| | 流 動 資 産 合 計 | | 3,235,240 |
| | 資 産 合 計 | | <u>22,739,562</u> |

負債の部

| | | | |
|-------------|---------|--------------------|-------------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 8,923,574 | |
| (2) 他会計借入金 | | 169,800 | |
| (3) 受託金 | | 736,934 | |
| (4) 引当金 | | | |
| ア 退職給付引当金 | 245,706 | | |
| イ 引当金 | | | |
| ロ 固定負債合計 | | <u>245,706</u> | |
| 4 流動負債 | | | 10,076,014 |
| (1) 企業債 | | 637,771 | |
| (2) 他会計借入金 | | 33,800 | |
| (3) 未払金 | | 222,757 | |
| (4) 前受金 | | 94,541 | |
| (5) 引当金 | | | |
| ア 賞与引当金 | 10,364 | | |
| イ 引当金 | | | |
| ロ その他流動負債 | | | |
| ハ 流動負債合計 | | <u>13,212</u> | |
| 5 繰延収益 | | | 1,012,445 |
| (1) 長期前受金 | | 7,458,573 | |
| 長期前受金収益化累計額 | | <u>△ 5,439,231</u> | |
| 繰延収益合計 | | | <u>2,019,342</u> |
| 負債合計 | | | <u>13,107,801</u> |

資本の部

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|-------------------|
| 6 資本金 | | | |
| (1) 繰入資本金 | | 253,690 | |
| (2) 組入資本金 | | <u>7,377,694</u> | |
| 資本金合計 | | | 7,631,384 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| ア 受贈財産評価額 | 50,167 | | |
| イ 寄附金 | 1,900 | | |
| ウ 補助金 | 476,599 | | |
| エ 負債担金 | <u>93,103</u> | | |
| 資本剰余金合計 | | 621,769 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| ア 当年度未処分利益剰余金 | <u>1,378,608</u> | | |
| イ 利益剰余金合計 | | <u>1,378,608</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>2,000,377</u> |
| 資本合計 | | | <u>9,631,761</u> |
| 負債資本合計 | | | <u>22,739,562</u> |

令和5年度工業用水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(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金額を計上している。

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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 12,942千円は、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す。

4 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) 報告セグメントの営業収益等

当年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

（単位：千円）

| 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 | 1,012,279 | 747,025 | 781,925 | 2,541,229 |
| 営業費用 | 1,330,732 | 810,596 | 808,866 | 2,950,194 |
| 営業損益 | △ 318,453 | △ 63,571 | △ 26,941 | △ 408,965 |
| 経常損益 | △ 120,415 | △ 61,441 | △ 16,754 | △ 198,610 |
| セグメント資産 | 15,583,765 | 4,125,932 | 3,029,865 | 22,739,562 |
| セグメント負債 | 6,256,258 | 3,436,224 | 3,415,319 | 13,107,801 |
| その他の項目 | | | | |
| 他会計繰入金 | 600 | 120 | 180 | 900 |
| 減価償却費 | 226,979 | 149,144 | 239,852 | 615,975 |
| 特別利益 | 0 | 33,910 | 0 | 33,910 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 760,007 | 292,294 | 201,699 | 1,254,000 |

5 減損損失

該当なし

6 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 | 4,136,940円 |
| 1年超 | 14,123,425円 |
| 計 | 18,260,365円 |

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし