

広島県工業用水道事業決算書

令和4年度広島県工業用水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額				決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地方公営企業法第 24条第3項の規定に よる支出額に係る 財 源 充 当 額	合 計			
第1款 工業用水道事業収益	2,936,015,000	194,390,000	0	3,130,405,000	3,069,483,503	△60,921,497	
第1項 営業収益	2,761,468,000	49,020,000	0	2,810,488,000	2,782,309,709	△28,178,291	(うち、仮受消費税及び地方消費税 252,937,110円)
第2項 営業外収益	137,247,000	61,094,000	0	198,341,000	199,641,974	1,300,974	(うち、仮受消費税及び地方消費税 1,982,859円)
第3項 特別利益	37,300,000	84,276,000	0	121,576,000	87,531,820	△34,044,180	

支 出

区 分	予 算 額							決 算 額	地方公営企 業法第26 条第2項の 規定による 繰越額	不 用 額	備 考	
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 支 出 額	流 用 増 減 額	地 方 公 営 企 業 法 第 24 条 第 3 項 の 規 定 に よ る 支 出 額	小 計	地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 第 2 項 の 規 定 に よ る 繰 越 額					合 計
第1款 工業用水道事業費用	2,845,881,000	4,004,410,000	0	0	0	6,850,291,000	0	6,850,291,000	6,585,351,268	0	264,939,732	

区 分	予 算 額								決算額	地方公営企 業法第26条 第2項の規定による 繰越額	不用額	備 考
	当 初 予算額	補 正 予算額	予備費 支出額	流 用 増減額	地方公営企 業法第24条第3 項の規定による 支出額	小 計	地方公営企 業法第26条第2 項の規定による 繰越額	合 計				
第1項 営業費用	円 2,699, 319,000	円 359, 632,000	円 0	円 0	円 0	円 3,058, 951,000	円 0	円 3,058, 951,000	円 2,812, 148,110	円 0	円 246, 802,890	(うち、仮払消費税 及地方消費税 166,169,810円)
第2項 営業外費用	142, 562,000	22, 750,000	0	0	0	165, 312,000	0	165, 312,000	151, 224,113	0	14, 087,887	
第3項 特別損失	0	3,622, 028,000	0	0	0	3,622, 028,000	0	3,622, 028,000	3,621, 979,045	0	48,955	
第4項 予備費	4, 000,000	0	0	0	0	4, 000,000	0	4, 000,000	0	0	4, 000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額						決算額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	地方公営企 業法第26条の規 定による繰越 額に係る財 源 充 当 額	継続費通次繰 越額に係る財 源 充 当 額	合 計			
第1款 資本的収入	円 894,373,000	円 △319, 847,000	円 574,526,000	円 36,558,445	円 0	円 611,084,445	円 446,649,207	円 △164, 435,238	

区 分	予 算 額						決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	地方公営企業 法第 26 条の規 定による繰越 額に係る財源 充 当 額	繰 越 額 に 係 る 財 源 充 当 額	合 計			
第 1 項 企 業 債	527,100,000	△99,900,000	427,200,000	23,400,000	0	450,600,000	359,700,000	△90,900,000	
第 2 項 固 定 資 産 売 却 代 金	16,834,000	△16,822,000	12,000	0	0	12,000	12,162	162	
第 3 項 工 事 負 担 金	148,429,000	△76,429,000	72,000,000	0	0	72,000,000	14,724,248	△57,275,752	(うち、仮受消費税及び 地方消費税 1,338,568 円)
第 4 項 受 託 金	202,009,000	△128,192,000	73,817,000	13,158,445	0	86,975,445	70,711,700	△16,263,745	(うち、仮受消費税及び 地方消費税 6,428,331 円)
第 5 項 関 連 収 入	1,000	1,496,000	1,497,000	0	0	1,497,000	1,501,097	4,097	(うち、仮受消費税及び 地方消費税 307 円)

支 出

区 分	予 算 額							決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	流 用 増 減 額	小 計	地方公営企業 法第 26 条の規 定による繰 越 額	繰 越 額 に 係 る 財 源 充 当 額	合 計		地方公営企業 法第 26 条の規 定による繰 越 額	繰 越 額	合 計		
第 1 款 資 本 的 支 出	1,672,098,000	△410,885,000	0	1,261,213,000	36,708,141	0	1,297,921,141	1,173,196,114	0	0	0	124,725,027	
第 1 項 建 設 改 良 費	994,828,000	△407,729,000	0	587,099,000	36,708,141	0	623,807,141	499,084,988	0	0	0	124,722,153	(うち、仮受消費税及び 地方消費税 43,782,037 円)

区 分	予 算 額							決算額	翌年度繰越額			不用額	備 考
	当 初 予算額	補 正 予算額	流 用 増減額	小 計	地方公 企業法 26条の 規定に よる繰 越 額	営 業 規 定 に よ る 繰 越 額	継 続 費 過 次 繰 越 額		合 計	地方公 企業法 26条の 規定に よる繰 越 額	継 続 費 過 次 繰 越 額		
第2項 企業債償還金	円 640,310,000	円 0	円 0	円 640,310,000	円 0	円 0	円 640,310,000	円 640,308,086	円 0	円 0	円 0	円 1,914	
第3項 他会計からの長期借入金償還金	円 33,800,000	円 0	円 0	円 33,800,000	円 0	円 0	円 33,800,000	円 33,800,000	円 0	円 0	円 0	円 0	
第4項 補助金返還金	円 3,160,000	円 △3,156,000	円 0	円 4,000	円 0	円 0	円 4,000	円 3,040	円 0	円 0	円 0	円 960	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 726,546,907 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 30,841,241 円、減債積立金 229,721,000 円、建設改良積立金 23,833,000 円、過年度分損益勘定留保資金 269,288,866 円及び当年度分損益勘定留保資金 172,862,800 円で補填した。

令和4年度広島県工業用水道事業損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位 円)

1 営業収益

(1) 給水収益 1,856,202,937

(2) その他営業収益 673,169,662 2,529,372,599

2 営業費用

(1) 取水、貯水及び導水費 738,924,558

(2) 浄水費 295,855,827

(3) 配水費 60,645,304

(4) 総係費 788,501,285

(5) 減価償却費 751,632,729

(6) 資産減耗費 10,418,597 2,645,978,300

営業損失

116,605,701

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金 241,441

(2) 負担金 29,635,957

(3) 長期前受金戻入 106,641,701

(4) 退職給付引当金戻入益 38,916,768

(5) 雑 収 益	<u>22,223,782</u>	197,659,649	
4 営 業 外 費 用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	98,469,921		
(2) 雑 支 出	<u>19,304</u>	<u>98,489,225</u>	<u>99,170,424</u>
経 常 損 失			17,435,277
5 特 別 利 益			
(1) 過年度損益修正益	130,182		
(2) その他特別利益	<u>87,401,638</u>	87,531,820	
6 特 別 損 失			
(1) 減 損 損 失	3,621,546,331		
(2) 過年度損益修正損	<u>432,714</u>	<u>3,621,979,045</u>	<u>△ 3,534,447,225</u>
当 年 度 純 損 失			3,551,882,502
前年度繰越利益剰余金			1,385,795,810
その他未処分利益剰余金変動額			<u>253,554,000</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>1,912,532,692</u></u>

令和4年度広島県工業用水道事業剰余金計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位 円)

	資本金	剰余金									資本合計
		資本剰余金					利益剰余金				
		受贈財産 評価額	寄附金	補助金	工 事 負担金	資本剰余 金 合計	減 債 積 立 金	建設改良 積 立 金	未処分利益 剰 余 金	利益剰余 金 合計	
前年度末残高	7,257, 639,963	50,165,941	1,900,000	476, 599,259	93,102,667	621, 767,867	0	0	2,066, 897,810	2,066, 897,810	9,946, 305,640
前年度処分額	373, 744,000	0	0	0	0	0	229, 721,000	77,637,000	△681, 102,000	△373, 744,000	0
議会の議決に よる処分額	373, 744,000	0	0	0	0	0	229, 721,000	77,637,000	△681, 102,000	△373, 744,000	0
減債積立 金の積立	0	0	0	0	0	0	229, 721,000	0	△229, 721,000	0	0
建設改良積 立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	77,637,000	△77, 637,000	0	0
組入資本金 への組入	373, 744,000	0	0	0	0	0	0	0	△373, 744,000	△373, 744,000	0
処分後残高	7,631, 383,963	50,165,941	1,900,000	476, 599,259	93,102,667	621, 767,867	229, 721,000	77,637,000	(繰越利益剰余金) 1,385, 795,810	1,693, 153,810	9,946, 305,640
当年度変動額	0	0	0	△ 3,040	0	△ 3,040	△229, 721,000	△23, 833,000	△3,298, 328,502	△3,551, 882,502	△3,551, 885,542
減債積立金 からの振替	0	0	0	0	0	0	△229, 721,000	0	229, 721,000	0	0

	資本金	剰余金									資本合計
		資本剰余金					利益剰余金				
		受贈財産 評価額	寄附金	補助金	工事 負担金	資本剰余 金合計	減債 積立金	建設改良 積立金	未処分利益 剰余金	利益剰余 金合計	
建設改良積立 金からの振替	0	0	0	0	0	0	0	△23, 833,000	23,833,000	0	0
補助金の返還	0	0	0	△3,040	0	△3,040	0	0	0	0	△3,040
当年度純損失	0	0	0	0	0	0	0	0	△3,551, 882,502	△3,551, 882,502	△3,551, 882,502
当年度末残高	7,631, 383,963	50,165,941	1,900,000	476, 596,219	93,102,667	621, 764,827	0	53,804,000	(当年度未処理欠損金) △1,912, 532,692	△1,858, 728,692	6,394, 420,098

令和4年度広島県工業用水道事業欠損金処理計算書

(単位 円)

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	7,631,383,963	621,764,827	△ 1,912,532,692
議会の議決による処分額	0	0	0
処分後残高	7,631,383,963	621,764,827	(繰越欠損金) △ 1,912,532,692

令和4年度広島県工業用水道事業貸借対照表

(令和5年3月31日)

(単位 円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

ア 土 地		1,511,419,829
イ 建 物	1,224,592,037	
建物減価償却累計額	<u>△ 803,379,678</u>	421,212,359
ウ 構 築 物	22,499,652,856	
構築物減価償却累計額	<u>△ 13,869,643,561</u>	8,630,009,295
エ 機 械 及 び 装 置	9,872,719,628	
機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 7,379,781,283</u>	2,492,938,345
オ 車 両 運 搬 具	9,786,670	
車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 8,702,010</u>	1,084,660
カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	40,146,191	
工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 33,834,480</u>	6,311,711
キ 建 設 仮 勘 定		<u>1,462,940,311</u>

有形固定資産合計

14,525,916,510

(2) 無形固定資産

ア ダム 使用 権

145,204,211

イ 電 話 加 入 権

386,213

無形固定資産合計

145,590,424

固定資産合計

14,671,506,934

2 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金

3,390,821,303

(2) 未 収 金

462,715,251

(3) 貯 蔵 品

20,531,965

(4) そ の 他 流 動 資 産

12,000,000

流動資産合計

3,886,068,519

資 産 合 計

18,557,575,453

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債

ア 建設改良費等の財源に充
てるための企業債

8,410,948,789

企 業 債 合 計

8,410,948,789

(2) 他 会 計 借 入 金

ア 建設改良費等の財源に充
てるための長期借入金 203,600,000

他 会 計 借 入 金 合 計 203,600,000

(3) 受 託 金 343,765,889

(4) 引 当 金

ア 退職給付引当金 186,230,686

引 当 金 合 計 186,230,686

固 定 負 債 合 計 9,144,545,364

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債

ア 建設改良費等の財源に充
てるための企業債 652,158,824

企 業 債 合 計 652,158,824

(2) 他 会 計 借 入 金

ア 建設改良費等の財源に充
てるための長期借入金 33,800,000

他 会 計 借 入 金 合 計 33,800,000

(3) 未 払 金 533,702,518

(4) 前 受 金 29,054,869

(5) 引 当 金

ア 賞 与 引 当 金

12,560,000

引 当 金 合 計

12,560,000

(6) そ の 他 流 動 負 債

ア 預 り 金

4,046,194

イ 預 り 有 価 証 券

12,000,000

そ の 他 流 動 負 債 合 計

16,046,194

流 動 負 債 合 計

1,277,322,405

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

7,068,890,570

長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額

△ 5,327,602,984

繰 延 収 益 合 計

1,741,287,586

負 債 合 計

12,163,155,355

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 資 本 金

ア 繰 入 資 本 金

253,689,978

イ 組 入 資 本 金

7,377,693,985

資本金合計			7,631,383,963
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	50,165,941		
イ 寄附金	1,900,000		
ウ 補助金	476,596,219		
エ 工事負担金	<u>93,102,667</u>		
資本剰余金合計		621,764,827	
(2) 利益剰余金			
ア 建設改良積立金	53,804,000		
イ 当年度未処理欠損金	<u>1,912,532,692</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 1,858,728,692</u>	
剰余金合計			<u>△ 1,236,963,865</u>
資本合計			<u>6,394,420,098</u>
負債資本合計			<u><u>18,557,575,453</u></u>

令和4年度広島県工業用水道事業決算に関する注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 15年から50年

構築物 38年から58年

機械及び装置 8年から16年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 5年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权 55年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する額を計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額等に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

2 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

工業用水道事業会計は、太田川東部工業用水道事業、沼田川工業用水道事業及び太田川東部工業用水道第2期水道事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、これらの事業を報告セグメントとしている。なお、各事業とも工業用水道の業務を行っている。

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日）

（単位 円）

区 分	太田川東部工業用水道事業	沼田川工業用水道事業	太田川東部工業用水道第2期水道事業	合 計
営業収益	978,168,781	780,048,949	771,154,869	2,529,372,599
営業費用	1,169,964,423	826,017,639	649,996,238	2,645,978,300
営業損益	△ 191,795,642	△ 45,968,690	121,158,631	△ 116,605,701
経常損益	△ 132,206,376	△ 20,069,474	134,840,573	△ 17,435,277
セグメント資産	11,341,159,477	4,184,866,679	3,031,549,297	18,557,575,453
セグメント負債	5,338,682,947	3,400,596,636	3,423,875,772	12,163,155,355
その他の項目				
減価償却費	342,837,765	155,094,141	253,700,823	751,632,729
特別利益	87,401,638	130,182	0	87,531,820
特別損失	3,621,546,331	432,714	0	3,621,979,045
うち減損損失	3,621,546,331	0	0	3,621,546,331

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
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	274,280,518	148,002,837	31,756,806	454,040,161

3 減損損失

(1) 固定資産をグループ化した方法

工業用水道事業会計は、太田川東部工業用水道事業、沼田川工業用水道事業及び太田川東部工業用水道第2期水道事業の3事業を運営しており、各事業において、取水から給配水まで全ての資産が一体となってキャッシュ・フローを生み出していることから、この事業単位で固定資産をグループ化している。

(2) 減損損失の認識及び測定

太田川東部工業用水道事業の資産グループにおいて、令和5年度の大口受水団体の受水廃止により、経営環境の著しい悪化が見込まれることから、当該受水団体に係る固定資産の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額3,621,546,331円を減損損失として計上した。その内訳は、建物74,307,069円、構築物3,183,473,860円、機械及び装置363,175,400円、車両運搬具32,547円、工具、器具及び備品557,455円である。

なお、回収可能価額の算定方法については、当該関連資産の令和4年度決算時における帳簿価額を、受水団体の計画水量に基づき按分し、当該受水団体以外の団体分を回収可能価額としている。

4 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

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

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	4,135,752円
1年超	19,005,182円
計	23,140,934円

5 その他

(1) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

退職給付引当金 13,918,466円は、当年度において、退職手当を支給するため、取り崩した。

イ 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 12,321,280円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため、取り崩した。