

広島県工業用水道事業決算書

平成 27 年度広島県工業用水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

| 区 分 | 予 算 額 | | | | 決 算 額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 備 考 |
|---------------|--------------------|-------------------|---|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------------------------|
| | 当 初 予 算 額 | 補 正 予 算 額 | 地方公営企業法第 24条第3項の規定に よる支出額に係る 財 源 充 当 額 | 合 計 | | | |
| 第1款 工業用水道事業収益 | 円 2,916,747,000 | 円 △ 13,665,000 | 円 0 | 円 2,903,082,000 | 円 2,857,093,189 | 円 △ 45,988,811 | |
| 第1項 営業収益 | 2,761,746,000 | △ 85,490,000 | 0 | 2,676,256,000 | 2,630,207,204 | △ 46,048,796 | (うち、仮受消費税及び地方消費税 194,830,012円) |
| 第2項 営業外収益 | 155,001,000 | 71,825,000 | 0 | 226,826,000 | 226,885,985 | 59,985 | (うち、仮受消費税及び地方消費税 1,119,745円) |

支 出

| 区 分 | 予 算 額 | | | | | | | | 決 算 額 | 地方公営企 業法第 26 条第 2 項の 規定による 繰 越 額 | 不 用 額 | 備 考 |
|---------------|------------------------|----------------------|------------|------------|---|------------------------|---|------------------------|------------------------|--|----------------------|-----|
| | 当 初 予 算 額 | 補 正 予 算 額 | 予備費 支出額 | 流 用 増減額 | 地方公営 企業法第 24 条第 3 項の規定 による 支 出 額 | 小 計 | 地方公営 企業法第 26 条第 2 項の規定 による 繰 越 額 | 合 計 | | | | |
| 第1款 工業用水道事業費用 | 円 2,827, 505,000 | 円 △53, 487,000 | 円 0 | 円 0 | 円 0 | 円 2,774, 018,000 | 円 0 | 円 2,774, 018,000 | 円 2,595, 571,489 | 円 0 | 円 178, 446,511 | |

| 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 2,632,724,000 | 円 △76,109,000 | 円 0 | 円 0 | 円 0 | 円 2,556,615,000 | 円 0 | 円 2,556,615,000 | 円 2,378,209,294 | 円 0 | 円 178,405,706 | (うち、使途費税 及び地方消費税 101,712,838円) |
| 第2項 営業外費用 | 183,118,000 | △14,564,000 | 0 | 4,000,000 | 0 | 172,554,000 | 0 | 172,554,000 | 172,514,164 | 0 | 39,836 | |
| 第3項 特別損失 | 7,663,000 | 37,186,000 | 0 | 0 | 0 | 44,849,000 | 0 | 44,849,000 | 44,848,031 | 0 | 969 | |
| 第4項 予備費 | 4,000,000 | 0 | 0 | △4,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

(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 2,707,096,000 | 円 △477,861,000 | 円 2,229,235,000 | 円 108,119,000 | 円 0 | 円 2,337,354,000 | 円 2,225,307,295 | 円 △112,046,705 | |

| | | | | | | | | | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|-------------|---|---------------|---------------|--------------|----------------------------------|
| 第1項 企業債 | 1,210,500,000 | △190,600,000 | 1,019,900,000 | 3,400,000 | 0 | 1,023,300,000 | 1,018,700,000 | △4,600,000 | |
| 第2項 工事負担金 | 50,000,000 | △50,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 第3項 受託金 | 1,446,596,000 | △237,261,000 | 1,209,335,000 | 104,719,000 | 0 | 1,314,054,000 | 1,206,607,295 | △107,446,705 | (うち、仮受消費税及び地方消費税 69,992,413円) |

支 出

| 区 分 | 予 算 額 | | | | | | | 決算額 | 翌年度繰越額 | | | 不用額 | 備 考 |
|------------|--------------------|-------------------|------------|--------------------|--|----------------|--------------------|--------------------|--|----------------|------------------|-----------------|--|
| | 当 初 予算額 | 補 正 予算額 | 流 用 増減額 | 小 計 | 地方公営 企業法第 26条の規 定による 繰 越 額 | 継 続 費 繰 越 額 | 合 計 | | 地方公営 企業法第 26条の規 定による 繰 越 額 | 継 続 費 繰 越 額 | 合 計 | | |
| 第1款 資本的支出 | 円 4,177,421,000 | 円 △719,205,000 | 円 0 | 円 3,458,216,000 | 円 180,448,000 | 円 0 | 円 3,638,664,000 | 円 3,247,489,424 | 円 326,798,000 | 円 0 | 円 326,798,000 | 円 64,376,576 | |
| 第1項 建設改良費 | 3,693,812,000 | △719,205,000 | 0 | 2,974,607,000 | 180,448,000 | 0 | 3,155,055,000 | 2,763,881,554 | 326,798,000 | 0 | 326,798,000 | 64,375,446 | (うち、仮公費 税及び地方公費 税 154,925,758 円) |
| 第2項 企業債償還金 | 483,609,000 | 0 | 0 | 483,609,000 | 0 | 0 | 483,609,000 | 483,607,870 | 0 | 0 | 0 | 1,130 | |

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 1,022,182,129 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 84,933,345 円、減債積立金 324,070,000 円、過年度分損益勘定留保資金 427,496,523 円及び当年度分損益勘定留保資金 185,682,261 円で補填した。

平成27年度広島県工業用水道事業損益計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位 円)

1 営業収益

(1) 給水収益

1,939,361,379

(2) その他営業収益

496,015,813

2,435,377,192

2 営業費用

(1) 取水、貯水及び導水費

578,004,512

(2) 浄水費

168,238,063

(3) 配水費

130,675,515

(4) 総係費

656,425,469

(5) 減価償却費

731,074,740

(6) 資産減耗費

12,078,157

2,276,496,456

営業利益

158,880,736

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金

3,539,367

(2) 負担金

60,710,542

(3) 長期前受金戻入

131,077,128

| | | | | |
|-----|----------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| (4) | 退職給付引当金戻入益 | 3,855,979 | | |
| (5) | 雑収益 | <u>26,584,098</u> | 225,767,114 | |
| 4 | 営業外費用 | | | |
| (1) | 支払利息及び企業債取扱諸費 | <u>166,950,164</u> | <u>166,950,164</u> | <u>58,816,950</u> |
| | 経常利益 | | | 217,697,686 |
| 5 | 特別損失 | | | |
| (1) | その他特別損失 | <u>44,848,031</u> | <u>44,848,031</u> | <u>△ 44,848,031</u> |
| | 当年度純利益 | | | 172,849,655 |
| | 前年度繰越利益剰余金 | | | 2,424,802,117 |
| | その他未処分利益剰余金変動額 | | | <u>324,070,000</u> |
| | 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>2,921,721,772</u></u> |

平成27年度広島県工業用水道事業剰余金計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位 円)

| | 資本金 | 剰余金 | | | | | | | | 資本合計 | |
|-------------------|---------------|-------------|-----------|-------------|------------|--------------|--------------|----------------|------------------|---------------|---------------|
| | | 資本剰余金 | | | | | 利益剰余金 | | | | |
| | | 受贈財産 評価額 | 寄附金 | 補助金 | 工 事 負担金 | 資本剰余 金 合計 | 減 債 積 立 金 | 未処分利益 剰 余 金 | 利 益 剰 余 金 合 計 | | |
| 前年度末残高 | 5,236,994,963 | 42,059,218 | 1,900,000 | 476,599,259 | 93,102,667 | 613,661,144 | 0 | 2,963,118,117 | 2,963,118,117 | 8,813,774,224 | |
| 前年度処分数額 | 214,246,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 324,070,000 | △538,316,000 | △214,246,000 | 0 | |
| 議会の議決による 処 分 額 | 214,246,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 324,070,000 | △538,316,000 | △214,246,000 | 0 | |
| 減債積立金の 積 立 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 324,070,000 | △324,070,000 | 0 | 0 | |
| 組入資本金 への組入 | 214,246,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | △214,246,000 | △214,246,000 | 0 | |
| 処分後残高 | 5,451,240,963 | 42,059,218 | 1,900,000 | 476,599,259 | 93,102,667 | 613,661,144 | 324,070,000 | (繰越利益剰余金) | 2,424,802,117 | 2,748,872,117 | 8,813,774,224 |
| 当年度変動額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | △324,070,000 | 496,919,655 | 172,849,655 | 172,849,655 | |
| 減債積立金からの 振 替 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | △324,070,000 | 324,070,000 | 0 | 0 | |
| 当年度純利益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 172,849,655 | 172,849,655 | 172,849,655 | |

| | | | | | | | | | | |
|--------|-------------------|------------|-----------|-------------|------------|-------------|---|--|-------------------|-------------------|
| 当年度末残高 | 5,451, 240,963 | 42,059,218 | 1,900,000 | 476,599,259 | 93,102,667 | 613,661,144 | 0 | (当年度未処分 利益剰余金) 2,921, 721,772 | 2,921, 721,772 | 8,986, 623,879 |
| | | | | | | | | | | |

平成27年度広島県工業用水道事業剰余金処分計算書

(単位 円)

| | 資本金 | 資本剰余金 | | 未処分利益剰余金 |
|-------------|---------------|-------------|---|----------------------------|
| 当年度末残高 | 5,451,240,963 | 613,661,144 | | 2,921,721,772 |
| 議会の議決による処分額 | 324,070,000 | 0 | △ | 637,782,000 |
| 減債積立金の積立 | 0 | 0 | △ | 313,712,000 |
| 組入資本金への組入 | 324,070,000 | 0 | △ | 324,070,000 |
| 処分後残高 | 5,775,310,963 | 613,661,144 | | (繰越利益剰余金) 2,283,939,772 |

平成27年度広島県工業用水道事業貸借対照表

(平成28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 | | 1,440,308,235 |
| イ 建 物 | 1,237,279,563 | |
| 建物減価償却累計額 | <u>△ 644,965,407</u> | 592,314,156 |
| ウ 構 築 物 | 19,990,192,600 | |
| 構築物減価償却累計額 | <u>△ 10,897,153,732</u> | 9,093,038,868 |
| エ 機 械 及 び 装 置 | 9,609,364,602 | |
| 機械及び装置減価償却累計額 | <u>△ 6,939,872,328</u> | 2,669,492,274 |
| オ 車 両 運 搬 具 | 10,537,095 | |
| 車両運搬具減価償却累計額 | <u>△ 5,415,099</u> | 5,121,996 |
| カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 48,047,428 | |
| 工具、器具及び備品減価償却累計額 | <u>△ 40,262,520</u> | 7,784,908 |
| キ 建 設 仮 勘 定 | | <u>5,826,347,310</u> |

| | | |
|------------|----------------|--------------------|
| 有形固定資産合計 | | 19,634,407,747 |
| (2) 無形固定資産 | | |
| ア ダム使用権 | 273,283,805 | |
| イ 電話加入権 | <u>386,213</u> | |
| 無形固定資産合計 | | <u>273,670,018</u> |
| 固定資産合計 | | 19,908,077,765 |

2 流動資産

| | | |
|-------------|-------------------|------------------------------|
| (1) 現金・預金 | 4,584,848,041 | |
| (2) 未収金 | 794,704,677 | |
| (3) 貯蔵品 | 18,292,774 | |
| (4) その他流動資産 | <u>11,000,000</u> | |
| 流動資産合計 | | <u>5,408,845,492</u> |
| 資産合計 | | <u><u>25,316,923,257</u></u> |

負債の部

3 固定負債

| | | |
|-----------------------|----------------------|---------------|
| (1) 企業債 | | |
| ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | <u>9,010,265,390</u> | |
| 企業債合計 | | 9,010,265,390 |

(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

406,400,000

他 会 計 借 入 金 合 計

406,400,000

(3) 受 託 金

2,547,264,614

(4) 引 当 金

ア 退職給付引当金

443,259,986

引 当 金 合 計

443,259,986

固 定 負 債 合 計

12,407,189,990

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

502,396,136

企 業 債 合 計

502,396,136

(2) 未 払 金

1,314,119,027

(3) 前 受 金

78,759,625

(4) 引 当 金

ア 賞与引当金

16,688,000

引 当 金 合 計

16,688,000

(5) その他流動負債

ア 預り金 2,196,087

イ 預り有価証券 11,000,000

その他流動負債合計 13,196,087

流動負債合計 1,925,158,875

5 繰延収益

(1) 長期前受金 6,878,314,889

長期前受金収益化累計額 △ 4,880,364,376

繰延収益合計 1,997,950,513

負債合計 16,330,299,378

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 5,197,550,985

資本金合計 5,451,240,963

7 剰余金

(1) 資本剰余金

| | |
|-----------|-------------------|
| ア 受贈財産評価額 | 42,059,218 |
| イ 寄附金 | 1,900,000 |
| ウ 補助金 | 476,599,259 |
| エ 工事負担金 | <u>93,102,667</u> |

資本剰余金合計 613,661,144

(2) 利益剰余金

ア 当年度未処分利益剰余金 2,921,721,772

利益剰余金合計 2,921,721,772

剰余金合計 3,535,382,916

資本合計 8,986,623,879

負債資本合計 25,316,923,257

平成27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 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、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 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 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

（単位 円）

| 区 分 | 太田川東部工業用水道事業 | 沼田川工業用水道事業 | 太田川東部工業用水道第2期水道事業 | 合 計 |
|--------------------|----------------|---------------|-------------------|----------------|
| 営業収益 | 1,212,098,628 | 635,180,717 | 588,097,847 | 2,435,377,192 |
| 営業費用 | 1,052,996,668 | 683,007,640 | 540,492,148 | 2,276,496,456 |
| 営業損益 | 159,101,960 | △ 47,826,923 | 47,605,699 | 158,880,736 |
| 経常損益 | 166,173,310 | △ 16,310,036 | 67,834,412 | 217,697,686 |
| セグメント資産 | 16,349,853,140 | 6,937,658,258 | 2,029,411,859 | 25,316,923,257 |
| セグメント負債 | 7,230,885,654 | 5,884,073,013 | 3,215,340,711 | 16,330,299,378 |
| その他の項目 | | | | |
| 減価償却費 | 271,260,823 | 194,699,881 | 265,114,036 | 731,074,740 |
| 特別損失 | 35,378,345 | 0 | 9,469,686 | 44,848,031 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 975,158,944 | 1,522,869,022 | 110,927,830 | 2,608,955,796 |

3 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の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 1,508,520円

1 年超 3,906,530円

計 5,415,050円

4 その他

(1) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

退職給付引当金 13,393,097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 13,538,000円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため、取り崩した。