

# 広島県水道用水供給事業決算書

平成 27 年度広島県水道用水供給事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額				決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地方公営企業法第 24条第3項の規定 による支出額に係 る財源充当額	合 計			
第1款 水道用水供給 事業収益	円 11,826,007,000	円 115,364,000	円 0	円 11,941,371,000	円 12,046,148,076	円 104,777,076	
第1項 営業収益	10,639,673,000	△10,314,000	0	10,629,359,000	10,716,873,212	87,514,212	(うち、仮受消費税及び地方消費税 793,842,363円)
第2項 営業外収益	1,186,334,000	125,678,000	0	1,312,012,000	1,329,274,864	17,262,864	(うち、仮受消費税及び地方消費税 9,060,260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 水道用水供給 事業費用	円 10,053, 309,000	円 △123, 008,000	円 0	円 0	円 0	円 9,930, 301,000	円 0	円 9,930, 301,000	円 9,656, 392,972	円 0	円 273, 908,028	

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 9,117,863,000	円 △302,952,000	円 0	円 0	円 0	円 8,814,911,000	円 0	円 8,814,911,000	円 8,601,699,035	円 0	円 213,211,965	(うち、仮公費税 及地方消費税 226,545,035円)
第2項 営業外費用	899,878,000	170,251,000	0	0	0	1,070,129,000	0	1,070,129,000	1,012,433,265	0	57,695,735	
第3項 特別損失	32,568,000	9,693,000	0	0	0	42,261,000	0	42,261,000	42,260,672	0	328	
第4項 予備費	3,000,000	0	0	0	0	3,000,000	0	3,000,000	0	0	3,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

### 収 入

区 分	予 算 額						決算額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額	継続費通次繰越額に係る財源充当額	合 計			
第1款 資本的収入	円 861,765,000	円 △196,030,000	円 665,735,000	円 3,358,000	円 0	円 669,093,000	円 653,375,402	円 △15,717,598	
第1項 企業債	522,200,000	△68,300,000	453,900,000	0	0	453,900,000	453,900,000	0	

第2項 出資金	145,700,000	△56,700,000	89,000,000	0	0	89,000,000	84,300,000	△4,700,000	
第3項 固定資産売却代金	0	54,000	54,000	0	0	54,000	5,400	△48,600	(うち、仮受消費税及び地方消費税 400円)
第4項 補助金	151,427,000	△56,664,000	94,763,000	0	0	94,763,000	88,668,659	△6,094,341	
第5項 工事負担金	23,510,000	△14,320,000	9,190,000	0	0	9,190,000	6,718,488	△2,471,512	(うち、仮受消費税及び地方消費税 320,628円)
第6項 受託金	18,928,000	△555,000	18,373,000	3,358,000	0	21,731,000	19,327,855	△2,403,145	(うち、仮受消費税及び地方消費税 1,431,692円)
第7項 関連収入	0	455,000	455,000	0	0	455,000	455,000	0	

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 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 企業法 第26 条の規 定による 繰越額	継 続 費 繰 越 額	合 計		
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	
第1款 資本的支出	6,744,101,000	△762,944,000	0	5,981,157,000	386,078,000	0	6,367,235,000	5,949,671,409	236,269,000	0	236,269,000	181,294,591	
第1項 建設改良費	4,627,299,000	△750,968,000	0	3,876,331,000	386,078,000	0	4,262,409,000	3,844,847,071	236,269,000	0	236,269,000	181,292,929	(うち、仮受消費税及び地方消費税 265,445,453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	地方公営 企業法第 26条の規 定による 繰 越 額	繼 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	繼 続 費 繰 越 額	合 計		
第 2 項 企業債償還 金	円 2,085, 123,000	円 0	円 0	円 2,085, 123,000	円 0	円 0	円 2,085, 123,000	円 2,085, 121,556	円 0	円 0	円 0	円 1,444	
第 3 項 補助金返還 金	円 31, 679,000	円 △11, 976,000	円 0	円 19, 703,000	円 0	円 0	円 19, 703,000	円 19, 702,782	円 0	円 0	円 0	円 218	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 5,296,296,007 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 263,692,733 円、減債積立金 1,552,890,000 円、建設改良積立金 610,932,000 円、過年度分損益勘定留保資金 876,080,536 円及び当年度分損益勘定留保資金 1,992,700,738 円で補填した。

平成27年度広島県水道用水供給事業損益計算書

(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 9,869,851,559

(2) その他営業収益 53,179,290 9,923,030,849

2 営業費用

(1) 取水、貯水及び導水費 1,324,618,336

(2) 浄水費 765,666,975

(3) 配水費 225,088,654

(4) 総係費 1,556,731,156

(5) 減価償却費 4,498,250,337

(6) 資産減耗費 4,798,542 8,375,154,000

営業利益

1,547,876,849

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金 13,883,196

(2) 補助金 4,608,000

(3) 負担金 51,178,724

(4) 長期前受金戻入	983,588,358		
(5) 退職給付引当金戻入益	57,623,683		
(6) 雑収益	<u>209,334,098</u>	1,320,216,059	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	699,722,221		
(2) 雑支出	<u>47,644</u>	<u>699,769,865</u>	<u>620,446,194</u>
経常利益			2,168,323,043
5 特別損失			
(1) その他特別損失	<u>42,260,672</u>	<u>42,260,672</u>	<u>△ 42,260,672</u>
当年度純利益			2,126,062,371
前年度繰越利益剰余金			2,305,522,922
その他未処分利益剰余金変動額			<u>2,163,822,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>6,595,407,293</u></u>

平成 27 年度広島県水道用水供給事業剰余金計算書

(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										評価差額等	資本合計
		資本剰余金						利益剰余金					
		受贈財産評価額	補助金	工事負担金	負担金	その他資本剰余金	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	59,354,424,115	162,400	3,338,307,887	266,318,384	145,670,131	84,805,040	3,835,263,842	0	7,423,507,000	5,557,258,458	12,980,765,458	△2,166,885	76,168,286,530
前年度処分額	789,997,000	0	△1,776,464	0	0	0	△1,776,464	1,552,890,000	910,625,000	△3,251,735,536	△788,220,536	0	0
議会の議決による処分額	789,997,000	0	△1,776,464	0	0	0	△1,776,464	1,552,890,000	910,625,000	△3,251,735,536	△788,220,536	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	1,552,890,000	0	△1,552,890,000	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	910,625,000	△910,625,000	0	0	0
組入資本金への組入	789,997,000	0	0	0	0	0	0	0	0	△789,997,000	△789,997,000	0	0
補助金の処分	0	0	△1,776,464	0	0	0	△1,776,464	0	0	1,776,464	1,776,464	0	0



	剰 余 金											評価差額等	資本合計
	資本金	資本剰余金						利益剰余金					
		受贈財産評価額	補助金	工事負担金	負担金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	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		
処分後残高	60,144,421,115	162,400	3,336,531,423	266,318,384	145,670,131	84,805,040	3,833,487,378	1,552,890,000	8,334,132,000	(繰越利益剰余金) 2,305,522,922	12,192,544,922	△2,166,885	76,168,286,530
当年度変動額	84,300,000	0	0	0	0	0	0	△1,552,890,000	△610,932,000	4,289,884,371	2,126,062,371	4,836,694	2,215,199,065
減債積立金からの振替	0	0	0	0	0	0	0	△1,552,890,000	0	1,552,890,000	0	0	0
建設改良積立金からの振替	0	0	0	0	0	0	0	0	△610,932,000	610,932,000	0	0	0
出資金の受入	84,300,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	84,300,000
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,126,062,371	2,126,062,371	0	2,126,062,371
その他有価証券評価差額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,836,694	4,836,694
当年度末残高	60,228,721,115	162,400	3,336,531,423	266,318,384	145,670,131	84,805,040	3,833,487,378	0	7,723,200,000	(当年度未処分利益剰余金) 6,595,407,293	14,318,607,293	2,669,809	78,383,485,595

平成27年度広島県水道用水供給事業剰余金処分計算書

(単位 円)

	資本金	資本剰余金		未処分利益剰余金
当年度末残高	60,228,721,115	3,833,487,378		6,595,407,293
議会の議決による処分数額	2,163,822,000	0	△	4,289,883,000
減債積立金の積立	0	0	△	106,304,000
建設改良積立金の積立	0	0	△	2,019,757,000
組入資本金への組入	2,163,822,000	0	△	2,163,822,000
処分後残高	62,392,543,115	3,833,487,378		(繰越利益剰余金) 2,305,524,293

平成27年度広島県水道用水供給事業貸借対照表

(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		19,061,260,913
	イ 建 物	8,663,373,604	
	建物減価償却累計額	<u>△ 4,115,933,064</u>	4,547,440,540
	ウ 構 築 物	91,751,041,648	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 46,636,132,088</u>	45,114,909,560
	エ 機 械 及 び 装 置	42,180,823,897	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 29,735,105,504</u>	12,445,718,393
	オ 車 両 運 搬 具	15,680,735	
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 8,135,491</u>	7,545,244
	カ 船 舶	101,792	
	船舶減価償却累計額	<u>△ 96,703</u>	5,089
	キ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	222,133,623	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 201,197,900</u>	20,935,723

ク 建設仮勘定	<u>7,021,727,810</u>	
有形固定資産合計		88,219,543,272
(2) 無形固定資産		
ア ダム使用権	28,562,290,197	
イ 水利権	788,896,053	
ウ 地上権	390,954	
エ 電話加入権	<u>889,402</u>	
無形固定資産合計		29,352,466,606
(3) 投資その他の資産		
ア 投資有価証券	23,669,809	
イ 出資金	<u>50,000,000</u>	
投資その他の資産合計		<u>73,669,809</u>
固定資産合計		117,645,679,687
2 流動資産		
(1) 現金・預金	14,433,077,448	
(2) 未収金	1,033,966,642	
(3) 貯蔵品	56,863,494	
(4) その他流動資産	<u>32,000,000</u>	
流動資産合計		<u>15,555,907,584</u>
資産合計		<u><u>133,201,587,271</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

26,271,715,359

企業債合計

26,271,715,359

#### (2) 受託金

59,910,439

#### (3) 引当金

ア 退職給付引当金

918,939,735

引当金合計

918,939,735

固定負債合計

27,250,565,533

### 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

2,173,750,012

企業債合計

2,173,750,012

#### (2) 未払金

1,828,398,091

#### (3) 引当金

ア 賞与引当金

28,011,000

引当金合計		28,011,000	
(4) その他流動負債			
ア 預り金	3,213,153		
イ 預り有価証券	<u>32,000,000</u>		
その他流動負債合計		<u>35,213,153</u>	
流動負債合計			4,065,372,256
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		47,215,333,122	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 23,713,169,235</u>	
繰延収益合計			<u>23,502,163,887</u>
負債合計			54,818,101,676
<b>資 本 の 部</b>			
6 資本金			
(1) 資本金			
ア 繰入資本金		25,781,900,000	
イ 組入資本金		<u>34,446,821,115</u>	
資本金合計			60,228,721,115
7 剰余金			
(1) 資本金剰余金			

ア 受贈財産評価額	162,400
イ 補助金	3,336,531,423
ウ 工事負担金	266,318,384
エ 負担金	145,670,131
オ その他資本剰余金	<u>84,805,040</u>

資本剰余金合計

3,833,487,378

(2) 利益剰余金

ア 建設改良積立金	7,723,200,000
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>6,595,407,293</u>

利益剰余金合計

14,318,607,293

剰余金合計

18,152,094,671

8 評価差額等

(1) その他有価証券評価差額

2,669,809

評価差額等合計

2,669,809

資本合計

78,383,485,595

負債資本合計

133,201,587,271

## 平成27年度広島県水道用水供給事業決算に関する注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 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

#### (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

水道用水供給事業会計は、広島水道用水供給事業、広島西部地域水道用水供給事業及び沼田川水道用水供給事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、これらの事業を報告セグメントとしている。なお、各事業とも水道用水供給の業務を行っている。

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

（単位 円）

区 分	広 島 水 道 用 水 供 給 事 業	広島西部地域水道 用 水 供 給 事 業	沼 田 川 水 道 用 水 供 給 事 業	合 計
営業収益	5,371,867,944	2,229,438,362	2,321,724,543	9,923,030,849
営業費用	4,551,737,151	1,761,304,929	2,062,111,920	8,375,154,000
営業損益	820,130,793	468,133,433	259,612,623	1,547,876,849
経常損益	1,222,499,062	599,330,078	346,493,903	2,168,323,043
セグメント資産	74,833,803,588	28,189,211,594	30,178,572,089	133,201,587,271
セグメント負債	30,985,158,698	11,259,529,430	12,573,413,548	54,818,101,676
その他の項目				
一般会計繰入金	84,300,000	0	0	84,300,000
減価償却費	2,579,549,954	914,450,543	1,004,249,840	4,498,250,337

特別損失	42,260,672	0	0	42,260,672
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	1,815,938,751	405,187,270	1,363,510,626	3,584,636,647

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	1,885,680円
<u>1年超</u>	<u>3,386,060円</u>
計	5,271,740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 13,514,868円は、退職給付費及び過年度に企業会計に属した一般会計所属職員の退職手当負担金のため、取り崩した。

イ 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 28,875,000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。