広島県工業用水道事業決算書

平成26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 当初予算額	予算額 補正予算額	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	予算額 合計	決算額	予算額に比べ決算額の増減	備考
	円	円	円	円	円	円	
第1款　工業用水道事業収益	2,963,232,000	359,169,000	0	3,322,401,000	3,339,445,610	17,044,610	
第1項　営業収益	2,780,682,000	△ 73,017,000	0	2,707,665,000	2,666,816,655	△ 40,848,345	(うち、仮受消費税及び地方消費税 197,541,829円)
第2項　営業外収益	182,550,000	17,983,000	0	200,533,000	202,347,203	1,814,203	(うち、仮受消費税及び地方消費税 1,364,639円)
第3項　特別利益	0	414,203,000	0	414,203,000	470,281,752	56,078,752	

支　　出

区　　分	予算額 当初予算額	予算額 補正予算額	予算額 予備費支出額	予算額 流用増減額	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	予算額 小計	予算額 地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	予算額 合計	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
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	
第1款　工業用水道事業費用	2,635,688,000	△48,789,000	0	0	0	2,586,899,000	0	2,586,899,000	2,408,260,239	0	178,638,761	

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				
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	
第1項 営業費用	2,424,298,000	△57,858,000	0	0	0	2,366,440,000	0	2,366,440,000	2,189,870,819	0	176,569,181	(うち、仮払消費税及び地方消費税93,626,908円)
第2項 営業外費用	183,473,000	17,783,000	0	0	0	201,256,000	0	201,256,000	194,870,960	0	6,385,040	
第3項 特別損失	23,917,000	△8,714,000	0	0	0	15,203,000	0	15,203,000	23,518,460	0	△8,315,460	
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	継続費逓次繰越額に係る財源充当額	合計			
	円	円	円	円	円	円	円	円	
第1款 資本的収入	2,251,488,000	△504,230,000	1,747 258,000	135,752,000	0	1,883,010,000	1,679,332,011	△203,677,989	

第1項 企業債	1,159,500,000	△284,100,000	875,400,000	65,600,000	0	941,000,000	867,900,000	△73,100,000	
第2項 固定資産売却代金	0	0	0	0	0	0	16,200	16,200	(うち、仮受消費税及び地方消費税 1,200円)
第3項 工事負担金	59,962,000	△48,393,000	11,569,000	0	0	11,569,000	11,569,420	420	(うち、仮受消費税及び地方消費税 564,794円)
第4項 受託金	1,032,026,000	△171,737,000	860,289,000	70,152,000	0	930,441,000	799,846,391	△130,594,609	(うち、仮受消費税及び地方消費税 44,095,182円)

支　　出

区分	予算額 当初予算額	予算額 補正予算額	予算額 流用増減額	予算額 小計	予算額 地方公営企業法第26条の規定による繰越額	予算額 継続費逓次繰越額	予算額 合計	決算額	翌年度繰越額 地方公営企業法第26条の規定による繰越額	翌年度繰越額 継続費逓次繰越額	翌年度繰越額 合計	不用額	備考
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	
第1款 資本的支出	3,634,414,000	△834,044,000	0	2,800,370,000	163,988,000	0	2,964,358,000	2,655,913,327	180,448,000	0	180,448,000	127,996,673	(うち、仮払消費税及び地方消費税 125,207,168円)
第1項 建設改良費	3,166,645,000	△834,044,000	0	2,332,601,000	163,988,000	0	2,496,589,000	2,188,146,996	180,448,000	0	180,448,000	127,994,004	
第2項 企業債償還金	467,769,000	0	0	467,769,000	0	0	467,769,000	467,766,331	0	0	0	2,669	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額976,581,316円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額80,545,992円、減債積立金214,246,000円、過年度分損益勘定留保資金533,756,696円及び当年度分損益勘定留保資金148,032,628円で補填した。

平成26年度広島県工業用水道事業損益計算書

（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）

（単位　円）

1　営業収益			
(1)　給水収益	1,947,247,771		
(2)　その他営業収益	522,027,055	2,469,274,826	
2　営業費用			
(1)　取水、貯水及び導水費	728,876,941		
(2)　浄水費	254,231,495		
(3)　配水費	215,006,612		
(4)　総係費	190,677,100		
(5)　減価償却費	701,043,892		
(6)　資産減耗費	6,407,871	2,096,243,911	
営業利益			373,030,915
3　営業外収益			
(1)　受取利息及び配当金	3,923,513		
(2)　負担金	22,010,503		
(3)　長期前受金戻入	141,523,962		
(4)　雑収益	33,524,654	200,982,632	

4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	169,856,320		
(2) 雑支出	281,140	170,137,460	30,845,172
経常利益			403,876,087
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	22,853,977		
(2) その他特別利益	447,427,775	470,281,752	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	8,315,967		
(2) その他特別損失	15,202,493	23,518,460	446,763,292
当年度純利益			850,639,379
前年度繰越利益剰余金			1,898,232,738
その他未処分利益剰余金変動額			214,246,000
当年度未処分利益剰余金			2,963,118,117

平成26年度広島県工業用水道事業剰余金計算書

（平成26年4月1日から平成27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			
	自己資本金	借入資本金	受贈財産評価額	寄附金	補助金	工事負担金	その他資本剰余金	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	8,983,835,727	528,033,344	29,835,980	5,078,252,185	2,201,899,846	54,301,222	7,892,322,577	0	1,868,604,603	1,868,604,603	23,981,757,870
前年度処分額	0	0	△6,906,106	0	△77,984,459	△156,093,021	△2,890,549	△243,874,135	214,246,000	29,628,135	243,874,135	0
議会の議決による処分額	0	0	△6,906,106	0	△77,984,459	△156,093,021	△2,890,549	△243,874,135	214,246,000	29,628,135	243,874,135	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	214,246,000	△214,246,000	0	0
受贈財産の処分	0	0	△6,906,106	0	0	0	0	△6,906,106	0	6,906,106	6,906,106	0
工事負担金の処分	0	0	0	0	0	△156,093,021	0	△156,093,021	0	156,093,021	156,093,021	0
補助金の処分	0	0	0	0	△77,984,459	0	0	△77,984,459	0	77,984,459	77,984,459	0
その他資本剰余金の処分	0	0	0	0	0	0	△2,890,549	△2,890,549	0	2,890,549	2,890,549	0
処分後残高	5,236,994,963	8,983,835,727	521,127,238	29,835,980	5,000,267,726	2,045,806,825	51,410,673	7,648,448,442	214,246,000	（繰越利益剰余金）1,898,232,738	2,112,478,738	23,981,757,870

	資本金		剰余金									資本合計
			資本剰余金						利益剰余金			
	自己資本金	借入資本金	受贈財産評価額	寄附金	補助金	工事負担金	その他資本剰余金	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	
当年度変動額	0	△8,983,835,727	△479,068,020	△27,935,980	△4,523,668,467	△1,952,704,158	△51,410,673	△7,034,787,298	△214,246,000	1,064,885,379	850,639,379	△15,167,983,646
移行処理	0	△8,983,835,727	△479,068,020	△27,935,980	△4,523,668,467	△1,952,704,158	△51,410,673	△7,034,787,298	0	0	0	△16,018,623,025
借入資本金の表示区分の変更	0	△8,983,835,727	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△8,983,835,727
みなし償却制度の廃止	0	0	△479,068,020	△27,935,980	△4,523,668,467	△1,952,704,158	△51,410,673	△7,034,787,298	0	0	0	△7,034,787,298
減債積立金からの振替	0	0	0	0	0	0	0	0	△214,246,000	214,246,000	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	850,639,379	850,639,379	850,639,379
当年度末残高	5,236,994,963	0	42,059,218	1,900,000	476,599,259	93,102,667	0	613,661,144	0	(当年度未処分利益剰余金) 2,963,118,117	2,963,118,117	8,813,774,224

平成26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	5,236,994,963	613,661,144	2,963,118,117
議会の議決による処分額	214,246,000	0	△　538,316,000
減債積立金の積立	0	0	△　324,070,000
組入資本金への組入	214,246,000	0	△　214,246,000
処　分　後　残　高	5,451,240,963	613,661,144	（繰越利益剰余金） 2,424,802,117

平成26年度広島県工業用水道事業貸借対照表

（平成27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		1,438,603,051	
イ　建物	1,189,827,815		
建物減価償却累計額	△ 620,942,915	568,884,900	
ウ　構築物	19,793,779,353		
構築物減価償却累計額	△ 10,597,193,055	9,196,586,298	
エ　機械及び装置	9,192,210,455		
機械及び装置減価償却累計額	△ 7,158,252,407	2,033,958,048	
オ　車両運搬具	9,251,995		
車両運搬具減価償却累計額	△ 4,040,398	5,211,597	
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	△ 36,942,360	11,105,068	
キ　建設仮勘定		4,851,105,312	
有形固定資産合計			18,105,454,274

(2) 無形固定資産			
ア ダム使用権		290,486,666	
イ 電話加入権		386,213	
無形固定資産合計			290,872,879
固定資産合計			18,396,327,153
2 流動資産			
(1) 現金預金		4,393,416,341	
(2) 未収金		546,421,475	
(3) 貯蔵品		18,416,790	
(4) その他流動資産		11,000,000	
流動資産合計			4,969,254,606
資産合計			23,365,581,759
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	8,493,961,526		
企業債合計		8,493,961,526	
(2) 他会計借入金		406,400,000	

(3) 受託金		1,719,853,988	
(4) 引当金			
ア 退職給付引当金	434,652,651		
引当金合計		434,652,651	
固定負債合計			11,054,868,165
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	483,607,870		
企業債合計		483,607,870	
(2) 未払金		792,548,918	
(3) 前受金		62,336,445	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	16,354,000		
引当金合計		16,354,000	
(5) その他流動負債			
ア 預り金	2,064,496		
イ 預り有価証券	11,000,000		

その他流動負債合計		13,064,496	
流動負債合計			1,367,911,729
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		7,018,279,276	
長期前受金収益化累計額		△ 4,889,251,635	
繰延収益合計			2,129,027,641
負債合計			14,551,807,535

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		4,983,304,985	
資本金合計			5,236,994,963
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	93,102,667		

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	2,963,118,117		
利益剰余金合計		2,963,118,117	
剰余金合計			3,576,779,261
資本合計			8,813,774,224
負債資本合計			23,365,581,759

平成26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

当年度から、改正後の地方公営企業会計基準（以下「改正基準」という。）を適用して、財務諸表等を作成している。

(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
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。

ウ　修繕引当金

改正基準移行前に引き当てたものを計上しており、引き続き従前の例により取り崩すこととしている。

(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26年4月1日　至　平成27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	1,222,691,784	665,391,869	581,191,173	2,469,274,826
営業費用	962,634,697	641,995,226	491,613,988	2,096,243,911
営業損益	260,057,087	23,396,643	89,577,185	373,030,915
経常損益	234,957,945	58,482,787	110,435,355	403,876,087
セグメント資産	15,591,352,491	5,644,251,217	2,129,978,051	23,365,581,759
セグメント負債	6,603,179,970	4,574,355,936	3,374,271,629	14,551,807,535
その他の項目				
減価償却	234,922,984	215,662,802	250,458,106	701,043,892
特別損失	9,202,115	4,433,092	9,883,253	23,518,460
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	944,700,346	953,482,582	169,509,670	2,067,692,598

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	5,362,111円
1年超	5,415,050円
計	10,777,161円

4　その他

(1)　改正基準移行に関する経過措置

ア　修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものは、引き続き従前の例により取り崩すこととしている。

イ　みなし償却制度の廃止に伴う移行処理

平成26年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額のうち、当該資産との対応関係の把握が不可能であったものについては、現存する資産（補助金等が充当されていないことが明らかな資産を除く。）を対象とし、按分等の方法を用いて合理的に整理している。

(2)　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 22,573,985円は、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　修繕引当金の取崩し

修繕引当金 87,075,000円は、当年度において、戸坂４・５号トンネル修繕工事等のため、取り崩した。

ウ　賞与引当金の取崩し

賞与引当金 15,320,000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。