

広島県工業用水道事業決算書

令和元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 2,979,632,000	円 59,735,000	円 0	円 3,039,367,000	円 2,986,444,994	円 △52,922,006	
第1項 営業収益	2,783,180,000	1,158,000	0	2,784,338,000	2,727,617,218	△56,720,782	うち、仮受消費税及び地方消費税 230,162,176円
第2項 営業外収益	196,452,000	△10,087,000	0	186,365,000	191,043,132	4,678,132	うち、仮受消費税及び地方消費税 1,497,734円
第3項 特別利益	0	68,664,000	0	68,664,000	67,784,644	△879,356	

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					
第1款 工業用水道事業費用	円 2,937, 139,000	円 84, 212,000	円 0	円 0	円 0	円 3,021, 351,000	円 0	円 3,021, 351,000	円 2,793, 331,453	円 0	円 228, 019,547	

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 2,779, 590,000	円 40, 772,000	円 0	円 0	円 0	円 2,820, 362,000	円 0	円 2,820, 362,000	円 2,628, 924,650	円 0	円 191, 437,350	(うち、仮払消費税 及び地方消費税 140,957,358 円)
第 2 項 営業外費用	145, 479,000	13, 836,000	0	0	0	159, 315,000	0	159, 315,000	126, 733,579	0	32, 581,421	
第 3 項 特別損失	8, 070,000	29, 604,000	0	0	0	37, 674,000	0	37, 674,000	37, 673,224	0	776	
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 2, 219,594,000	円 △841, 617,000	円 1, 377,977,000	円 2, 296,627,671	円 0	円 3, 674,604,671	円 1, 680,602,848	円 △1,994, 001,823	

第1項 企業債	1,507,400,000	△614,800,000	892,600,000	1,126,000,000	0	2,018,600,000	638,700,000	△1,379,900,000	
第2項 補助金	74,830,000	△2,830,000	72,000,000	491,314,000	0	563,314,000	320,053,841	△243,260,159	
第3項 工事負担金	127,048,000	△3,920,000	123,128,000	0	0	123,128,000	27,097,840	△96,030,160	(うち、仮受消費税及び地方消費税 2,463,440円)
第4項 受託金	510,315,000	△220,067,000	290,248,000	679,313,671	0	969,561,671	694,664,149	△274,897,522	(うち、仮受消費税及び地方消費税 52,805,775円)
第5項 関連収入	1,000	0	1,000	0	0	1,000	87,018	86,018	

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 通 次 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 通 次 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	2,956,260,000	△791,101,000	0	2,165,159,000	2,317,617,493	0	4,482,776,493	2,619,241,405	512,901,043	0	512,901,043	1,350,634,045	
第1項 建設改良費	2,357,710,000	△791,101,000	0	1,566,609,000	2,317,617,493	0	3,884,226,493	2,020,693,743	512,901,043	0	512,901,043	1,350,631,707	(うち、仮消費税及び地方消費税 158,618,992円)
第2項 企業債償還金	564,750,000	0	0	564,750,000	0	0	564,750,000	564,747,662	0	0	0	2,338	
第3項 他会計からの長期借入金償還金	33,800,000	0	0	33,800,000	0	0	33,800,000	33,800,000	0	0	0	0	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 938,638,557 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 103,349,777 円、減債積立金 261,153,000 円、過年度分損益勘定留保資金 157,321,769 円及び当年度分損益勘定留保資金 416,814,011 円で補填した。

令和元年度広島県工業用水道事業損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位 円)

1	営業収益		
(1)	給水収益	1,938,832,097	
(2)	その他営業収益	<u>558,622,945</u>	2,497,455,042
2	営業費用		
(1)	取水、貯水及び導水費	672,420,261	
(2)	浄水費	226,663,422	
(3)	配水費	137,893,404	
(4)	総係費	732,812,362	
(5)	減価償却費	709,364,961	
(6)	資産減耗費	<u>8,812,882</u>	<u>2,487,967,292</u>
	営業利益		9,487,750
3	営業外収益		
(1)	受取利息及び配当金	210,933	
(2)	補助金	5,973,663	
(3)	負担金	31,381,662	

(4)	長期前受金戻入	100,920,548		
(5)	退職給付引当金戻入益	20,071,051		
(6)	雑収益	<u>18,340,316</u>	176,898,173	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	<u>126,733,579</u>	<u>126,733,579</u>	<u>50,164,594</u>
	経常利益			59,652,344
5	特別利益			
(1)	その他特別利益	<u>67,784,644</u>	67,784,644	
6	特別損失			
(1)	その他特別損失	<u>37,673,224</u>	<u>37,673,224</u>	<u>30,111,420</u>
	当年度純利益			89,763,764
	前年度繰越利益剰余金			1,657,682,048
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>261,153,000</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>2,008,598,812</u></u>

令和元年度広島県工業用水道事業剰余金計算書

(平成31年4月1日から令和2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	6, 390,481,963	42,101,647	1,900,000	476,599,259	93,102,667	613,703,573	0	2, 237,977,048	2, 237,977,048	9, 242,162,584
前年度処分数額	319,142,000	0	0	0	0	0	261,153,000	△580, 295,000	△319, 142,000	0
議会の議決による 処分数額	319,142,000	0	0	0	0	0	261,153,000	△580, 295,000	△319, 142,000	0
減債積立金の 積立	0	0	0	0	0	0	261,153,000	△261, 153,000	0	0
組入資本金 への組入	319,142,000	0	0	0	0	0	0	△319, 142,000	△319, 142,000	0
処分後残高	6, 709,623,963	42,101,647	1,900,000	476,599,259	93,102,667	613,703,573	261,153,000	(繰越利益剰余金) 1, 657,682,048	1, 918,835,048	9, 242,162,584
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	△261, 153,000	350,916,764	89,763,764	89,763,764
減債積立金からの 振替	0	0	0	0	0	0	△261, 153,000	261,153,000	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	89,763,764	89,763,764	89,763,764

	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
当年度末残高	6, 709,623,963	42,101,647	1,900,000	476,599,259	93,102,667	613,703,573	0	(当年度未処分 利益剰余金) 2, 008,598,812	2, 008,598,812	9, 331,926,348

令和元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	6,709,623,963	613,703,573	2,008,598,812
議会の議決による処分類	261,153,000	0	△ 548,016,000
減債積立金の積立	0	0	△ 286,863,000
組入資本金への組入	261,153,000	0	△ 261,153,000
処分後残高	6,970,776,963	613,703,573	(繰越利益剰余金) 1,460,582,812

令和元年度広島県工業用水道事業貸借対照表

(令和2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		1,488,647,908
イ 建 物	1,237,843,779	
建物減価償却累計額	<u>△ 731,425,620</u>	506,418,159
ウ 構 築 物	24,475,073,905	
構築物減価償却累計額	<u>△ 12,531,573,540</u>	11,943,500,365
エ 機 械 及 び 装 置	9,304,094,206	
機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 7,367,005,587</u>	1,937,088,619
オ 車 両 運 搬 具	12,183,632	
車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 8,891,877</u>	3,291,755
カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	51,030,080	
工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 45,246,974</u>	5,783,106
キ 建 設 仮 勘 定		<u>3,451,122,585</u>

有形固定資産合計		19,335,852,497
(2) 無形固定資産		
ア ダム使用権	194,231,813	
イ 電話加入権	<u>386,213</u>	
無形固定資産合計		<u>194,618,026</u>
固定資産合計		19,530,470,523
2 流動資産		
(1) 現金・預金	2,832,542,092	
(2) 未収金	1,138,160,707	
(3) 貯蔵品	18,037,694	
(4) その他流動資産	<u>9,000,000</u>	
流動資産合計		<u>3,997,740,493</u>
資産合計		<u><u>23,528,211,016</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>8,582,711,276</u>	

企業債合計		8,582,711,276	
(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	<u>305,000,000</u>		
他会計借入金合計		305,000,000	
(3) 受託金		1,484,751,179	
(4) 引当金			
ア 退職給付引当金	<u>331,630,001</u>		
引当金合計		<u>331,630,001</u>	
固定負債合計			10,704,092,456
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	<u>590,291,554</u>		
企業債合計		590,291,554	
(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	<u>33,800,000</u>		
他会計借入金合計		33,800,000	

(3)	未払金		744,502,475	
(4)	前受金		108,687,982	
(5)	引当金			
	ア 賞与引当金	<u>14,843,000</u>		
	引当金合計		14,843,000	
(6)	その他流動負債			
	ア 預り金	1,388,753		
	イ 預り有価証券	<u>9,000,000</u>		
	その他流動負債合計		<u>10,388,753</u>	
	流動負債合計			1,502,513,764
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		7,146,105,369	
	長期前受金収益化累計額		<u>△ 5,156,426,921</u>	
	繰延収益合計			<u>1,989,678,448</u>
	負債合計			14,196,284,668

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

6,455,933,985

資本金合計

6,709,623,963

7 剰余金

(1) 資本金剰余金

ア 受贈財産評価額

42,101,647

イ 寄附金

1,900,000

ウ 補助金

476,599,259

エ 工事負担金

93,102,667

資本金剰余金合計

613,703,573

(2) 利益剰余金

ア 当年度未処分利益剰余金

2,008,598,812

利益剰余金合計

2,008,598,812

剰余金合計

2,622,302,385

資本金合計

9,331,926,348

負債資本合計

23,528,211,016

令和元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31年4月1日 至 令和2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	1,240,451,887	602,122,948	654,880,207	2,497,455,042
営業費用	1,215,844,051	732,503,899	539,619,342	2,487,967,292
営業損益	24,607,836	△ 130,380,951	115,260,865	9,487,750
経常損益	43,548,861	△ 115,001,939	131,105,422	59,652,344
セグメント資産	15,338,520,052	5,685,384,873	2,504,306,091	23,528,211,016
セグメント負債	5,839,274,994	4,891,007,575	3,466,002,099	14,196,284,668
その他の項目				
減価償却費	338,333,230	153,602,832	217,428,899	709,364,961
特別利益	5,134,137	62,650,507	0	67,784,644
特別損失	0	7,469,831	30,203,393	37,673,224

有形固定資産及び
無形固定資産の増加額

332, 907, 141

928, 826, 947

600, 253, 645

1, 861, 987, 733

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 213, 420円

1 年超 992, 000円

計 1, 205, 420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 29, 654, 973円は、当年度において、退職手当の支給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 13, 443, 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。