広島県流域下水道事業決算書

令和３年度広島県流域下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　流域下水道事業収益	8,946,677,000	△59,625,000	0	8,887,052,000	8,490,377,420	△396,674,580	
第1項　営業収益	5,284,139,000	△70,788,000	0	5,213,351,000	4,863,593,758	△349,757,242	(うち、仮受消費税及び地方消費税 365,361,479円)
第2項　営業外収益	3,657,162,000	12,657,000	0	3,669,819,000	3,624,064,655	△45,754,345	(うち、仮受消費税及び地方消費税 454,865円)
第3項　特別利益	5,376,000	△1,494,000	0	3,882,000	2,719,007	△1,162,993	

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　流域下水道事業費用	8,938,831,000	△76,823,000	0	0	0	8,862,008,000	0	8,862,008,000	8,408,922,297	0	453,085,703	

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	8,659,637,000	△102,135,000	0	0	0	8,557,502,000	0	8,557,502,000	8,160,555,210	0	396,946,790	(うち、仮払消費税及び地方消費税360,346,749円)
第2項 営業外費用	253,999,000	42,937,000	0	0	0	296,936,000	0	296,936,000	248,367,087	0	48,568,913	
第3項 特別損失	22,195,000	△17,625,000	0	0	0	4,570,000	0	4,570,000	0	0	4,570,000	
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	2,769,886,000	△387,855,000	2,382,031,000	1,512,089,474	0	3,894,120,474	2,905,648,167	△988,472,307	
第1項 企業債	561,800,000	△95,300,000	466,500,000	307,500,000	0	774,000,000	511,900,000	△262,100,000	

区分	予算額 当初予算額	予算額 補正予算額	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に係る財源充当額	予算額 継続費逓次繰越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	円	円	
第2項 固定資産売却代金	0	1,000	1,000	0	0	1,000	0	△1,000	
第3項 補助金	1,660,320,000	△151,624,000	1,508,696,000	879,149,012	0	2,387,845,012	1,873,236,045	△514,608,967	
第4項 工事負担金	547,765,000	△141,244,000	406,521,000	325,440,462	0	731,961,462	520,198,045	△211,763,417	(うち、仮受消費税及び地方消費税 45,731,495円)
第5項 関連収入	1,000	312,000	313,000	0	0	313,000	314,077	1,077	(うち、仮受消費税及び地方消費税 11,452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	3,642,743,000	△433,179,000	0	3,209,564,000	1,513,234,420	0	4,722,798,420	3,805,901,602	727,132,100	0	727,132,100	189,764,718	

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	継続費逓次繰越額	合計		地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合計		
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	
第1項 建設改良費	2,275,304,000	△433,179,000	0	1,842,125,000	1,513,234,420	0	3,355,359,420	2,438,465,252	727,132,100	0	727,132,100	189,762,068	(うち 仮払消費税及び地方消費税 215,931,069円)
第2項 企業債償還金	1,367,439,000	0	0	1,367,439,000	0	0	1,367,439,000	1,367,436,350	0	0	0	2,650	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額900,253,435円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額23,140,522円、過年度分損益勘定留保資金378,442,616円及び当年度分損益勘定留保資金498,670,297円で補填した。

令和3年度広島県流域下水道事業損益計算書

（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）

（単位　円）

1　営業収益			
(1)　負担金	3,532,584,906		
(2)　他会計補助金	798,023,173		
(3)　受託事業収益	16,686,656		
(4)　その他営業収益	150,937,544	4,498,232,279	
2　営業費用			
(1)　管渠、ポンプ場及び処理場費	3,599,412,129		
(2)　受託事業費	16,556,568		
(3)　総係費	74,128,902		
(4)　減価償却費	4,084,589,216		
(5)　資産減耗費	25,521,646	7,800,208,461	
営業損失			3,301,976,182
3　営業外収益			
(1)　受取利息及び配当金	34,389		
(2)　他会計補助金	238,211,821		

(3) 補助金	36,829,100		
(4) 長期前受金戻入	3,281,220,165		
(5) 退職給付引当金戻入益	47,319,874		
(6) 雑収益	1,944,530		
(7) 負担金	3,727,280	3,609,287,159	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	248,168,005		
(2) 雑支出	3,547,269	251,715,274	3,357,571,885
経常利益			55,595,703
5 特別利益			
(1) その他特別利益	2,719,007	2,719,007	2,719,007
当年度純利益			58,314,710
前年度繰越利益剰余金			190,944,666
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			249,259,376

令和3年度広島県流域下水道事業剰余金計算書

（令和3年4月1日から令和4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	補助金	工事負担金	資本剰余金合計	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
前年度末残高	11,404,409,265	1	19,273,645,853	9,115,954,058	28,389,599,912	190,944,666	190,944,666	39,984,953,843
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	11,404,409,265	1	19,273,645,853	9,115,954,058	28,389,599,912	（繰越利益剰余金）190,944,666	190,944,666	39,984,953,843
当年度変動額	0	0	0	0	0	58,314,710	58,314,710	58,314,710
当年度純利益	0	0	0	0	0	58,314,710	58,314,710	58,314,710
当年度末残高	11,404,409,265	1	19,273,645,853	9,115,954,058	28,389,599,912	（当年度未処分利益剰余金）249,259,376	249,259,376	40,043,268,553

令和3年度広島県流域下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	11,404,409,265	28,389,599,912	249,259,376
議会の議決による処分額	0	0	0
処　分　後　残　高	11,404,409,265	28,389,599,912	（繰越利益剰余金） 249,259,376

令和3年度広島県流域下水道事業貸借対照表

（令和4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		36,470,016,214	
イ　建物	5,745,994,015		
建物減価償却累計額	△ 652,131,033	5,093,862,982	
ウ　構築物	70,733,675,371		
構築物減価償却累計額	△ 7,156,995,234	63,576,680,137	
エ　機械及び装置	19,328,148,562		
機械及び装置減価償却累計額	△ 4,693,126,765	14,635,021,797	
オ　車両運搬具		44,562	
カ　工具、器具及び備品		1,667,946	
キ　建設仮勘定		4,585,133,900	
有形固定資産合計			124,362,427,538
(2)　無形固定資産			

ア　電話加入権		2,204,000	
無形固定資産合計			2,204,000
(3)　投資その他の資産			
ア　出資金		39,500,000	
投資その他の資産合計			39,500,000
固定資産合計			124,404,131,538
2　流動資産			
(1)　現金・預金		2,279,608,930	
(2)　未収金		238,631,013	
(3)　その他流動資産		32,000,000	
流動資産合計			2,550,239,943
資産合計			126,954,371,481

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	12,822,619,767		
企業債合計		12,822,619,767	

(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	246,079,593		
引当金合計		246,079,593	
固定負債合計			13,068,699,360
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	1,291,702,603		
企業債合計		1,291,702,603	
(2) 未払金		1,489,988,075	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	6,858,000		
引当金合計		6,858,000	
(4) その他流動負債			
ア 預り金	565,758		
イ 預り有価証券	32,000,000		
その他流動負債合計		32,565,758	
流動負債合計			2,821,114,436

5 繰延収益			
(1) 長期前受金		80,983,920,551	
長期前受金収益化累計額		△ 9,962,631,419	
繰延収益合計			71,021,289,132
負債合計			86,911,102,928
資本の部			
6 資本金			
(1) 資本金			
ア 固有資本金		11,404,409,265	
資本金合計			11,404,409,265
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	1		
イ 補助金	19,273,645,853		
ウ 工事負担金	9,115,954,058		
資本剰余金合計		28,389,599,912	
(2) 利益剰余金			
ア 当年度未処分利益剰余金	249,259,376		

利益剰余金合計	249,259,376	
剰余金合計		28,638,859,288
資本合計		40,043,268,553
負債資本合計		126,954,371,481

令和3年度広島県流域下水道事業決算に関する注記

1　重要な会計方針

(1)　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	8年から50年
構築物	10年から50年
機械及び装置	6年から50年

(2)　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。

(3)　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。なお、控除対象外消費税については、当年度の費用として処理している。ただし、資産に係る控除対象外消費税については、長期前受金勘定と相殺している。

2　貸借対照表等関連

(1)　企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、4,079,486,374円である。

3　セグメント情報の開示

(1)　報告セグメントの概要

流域下水道事業会計は、太田川流域下水道事業、芦田川流域下水道事業及び沼田川流域下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、各事業とも流域下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3年4月1日　至　令和4年3月31日）　（単位　円）

区分	太田川流域下水道事業	芦田川流域下水道事業	沼田川流域下水道事業	合計
営業収益	1,903,005,223	1,948,834,692	646,392,364	4,498,232,279
営業費用	3,243,440,379	3,488,566,538	1,068,201,544	7,800,208,461
営業損益	△ 1,340,435,156	△ 1,539,731,846	△ 421,809,180	△ 3,301,976,182
経常損益	96,998,942	△ 25,175,835	△ 16,227,404	55,595,703
セグメント資産	64,065,334,986	42,321,261,424	20,567,775,071	126,954,371,481
セグメント負債	34,095,433,019	36,760,088,339	16,055,581,570	86,911,102,928
その他の項目				
一般会計繰入金	616,301,687	611,799,362	302,487,822	1,530,588,871
減価償却費	1,699,805,302	1,903,993,368	480,790,546	4,084,589,216
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	225,805,726	838,098,948	1,158,326,884	2,222,231,558

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	192,000円
1年超	592,000円
計	784,000円

5　その他

(1)　引当金の取崩し

ア　賞与引当金の取崩し

賞与引当金7,213,544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。