

令和5年
広島県水道広域連合企業団議会1月臨時会
予算説明書（案）

（令和5年度当初予算）

令和5年1月31日
広島県水道広域連合企業団

目 次

第1章	水 道 事 業	1
第1節	市 町 水 道 事 業	2
1	市 町 水 道 事 業 計	3
2	竹 原 市 水 道 事 業	16
3	三 原 市 水 道 事 業	28
4	府 中 市 水 道 事 業	40
5	三 次 市 水 道 事 業	51
6	庄 原 市 水 道 事 業	63
7	東 広 島 市 水 道 事 業	75
8	廿 日 市 市 水 道 事 業	87
9	安 芸 高 田 市 水 道 事 業	99
10	江 田 島 市 水 道 事 業	111
11	熊 野 町 水 道 事 業	123
12	北 広 島 町 水 道 事 業	134
13	大 崎 上 島 町 水 道 事 業	146
14	世 羅 町 水 道 事 業	158
15	神 石 高 原 町 簡 易 水 道 事 業	169
第2節	水 道 用 水 供 給 事 業	180
1	水 道 用 水 供 給 事 業	181
第3節	水 道 事 業 計 (市町水道事業及び水道用水供給事業)	194
1	水 道 事 業 計 (市町水道事業及び水道用水供給事業)	195
第2章	工 業 用 水 道 事 業	209
1	工 業 用 水 道 事 業	210

第 1 章 水 道 事 業

第1節 市 町 水 道 事 業

1 市町水道事業計

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	4
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	6
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	7
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	8
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	10
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	12
(7)	注	記	..... 14

令和5年度市町水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業収益及び簡易水道事業収益			20,210,323
	1 営業収益		15,666,902
		1 給水収益	15,279,866
		2 受託工事収益	8,170
		3 受託管理収益	225,721
		4 負担金	45,233
		5 その他営業収益	107,912
	2 営業外収益		4,534,490
		1 受取利息及び配当金	4,332
		2 他会計補助金	1,063,988
		3 負担金	19,865
		4 加入分担金	400,736
		5 長期前受金戻入	2,383,026
		6 資本費繰入収益	485,774
		7 消費税及び地方消費税還付金	148,452
		8 引当金戻入益	13
	9 雑収益	28,304	
	3 特別利益		8,931
		1 固定資産売却益	1
		2 過年度損益修正益	65
3 長期前受金戻入		8,576	
	4 その他特別利益	289	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業費用及び簡易水道事業費用			19,049,498
	1 営業費用		18,371,149
		1 原水及び浄水費	7,504,297
		2 配水及び給水費	2,062,047
		3 受託工事費	23,268
		4 業務費	916,502
		5 総係費	1,299,720
		6 減価償却費	6,386,726
		7 資産減耗費	178,117
	8 その他営業費用	472	
	2 営業外費用		603,077
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	493,289
		2 消費税及び地方消費税	96,158
	3 特別損失		13,630
			13,272
		1 固定資産売却損	92
		2 貸倒損失	11
		3 過年度損益修正損	10,352
		4 その他特別損失	2,817
	4 予備費		62,000
	1 予備費	62,000	

資本的收入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的收入			7,283,267
	1 企業債		3,616,969
		1 企業債	3,616,969
	2 出資金		1,011,456
		1 他会計出資金	1,011,456
	3 固定資産売却代金		72
		1 車両運搬具売却代金	72
	4 他会計補助金		415,521
		1 他会計補助金	415,521
	5 補助金		1,555,446
		1 県補助金	1,555,446
	6 負担金		683,803
		1 工事負担金	262,930
2 他会計負担金		366,800	
3 その他負担金		54,073	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的支出			14,551,978
	1 建設改良費		10,608,695
		1 建設工事費	10,438,652
		2 固定資産購入費	148,285
		3 営業設備費	21,758
	2 企業債償還金		3,923,183
		1 企業債償還金	3,923,183
	3 予備費		20,100
1 予備費		20,100	

令和5年度市町水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	539,374
	減価償却費	6,386,726
	固定資産売却損	92
	固定資産除却費	114,289
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	7,071
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	86,809
	賞与引当金の増減額（△は減少）	13,642
	長期前受金戻入額	△ 2,391,602
	受取利息及び受取配当金	△ 4,332
	支払利息	493,287
	未収金の増減額（△は増加）	317,163
	未払金の増減額（△は減少）	△ 442,183
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 33,707
	小計	5,086,629
	利息及び配当金の受取額	4,332
	利息の支払額	△ 493,287
	業務活動によるキャッシュ・フロー	4,597,674
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 9,695,672
	無形固定資産の取得による支出	△ 67,780
	有形固定資産の売却による収入	65
	他会計補助金による収入	374,276
	補助金による収入	1,414,024
	他会計負担金による収入	334,367
	その他負担金による収入	288,218
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 7,352,502
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	3,616,969
	企業債の償還による支出	△ 3,923,183
	他会計からの出資による収入	1,011,456
	財務活動によるキャッシュ・フロー	705,242
	資金増減額	△ 2,049,586
	資金期首残高	21,167,009
	資金期末残高	19,117,423

給与費明細書（市町水道事業計）

1 総括

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	※1 16	※2 ※3 (23) 209	43,425	908,047	※4 717,677	1,669,149	※5 437,444	2,106,593

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ()内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	(0) 209	906,582	709,505	1,616,087	428,504	2,044,591

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	(23) 0	41,186	7,229	48,415	8,320	56,735

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	本年度	35,993	15,133	14,978	264	378,753	95	17,856	954
	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)		
本年度	1,777	16,481	978	133,492	13,170	86,810			

債務負担行為に関する調書（市町水道事業計）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
竹原市水道事業							
竹原市水道維持管理委託事業	131,320	令和6年度 から 令和10年度 まで	131,320	0	0	131,320	0
三原市水道事業							
三原市水道施設建設工事	50,232	令和6年度 から 令和8年度 まで	50,232	49,729	0	0	503
三次市水道事業							
三次市水道維持管理委託事業	110,127	令和6年度 から 令和7年度 まで	110,127	0	0	110,127	0
三次市水道維持管理委託事業	契約に定める額	令和6年度 から 令和7年度 まで	契約に定める額	0	0	全額	0
三次市水道施設建設工事	98,592	令和6年度	98,592	75,914	0	0	22,678
庄原市水道事業							
庄原市水道土地借上料	1,322	令和6年度 から 令和7年度 まで	1,322	0	0	1,322	0
東広島市水道事業							
東広島市水道土地・構築物借上料	1,647	令和6年度 から 令和7年度 まで	1,647	0	0	1,647	0
東広島市水道維持管理委託事業	3,451,831	令和6年度 から 令和11年度 まで	3,451,831	0	0	3,451,831	0
東広島市水道施設修繕工事	206,330	令和6年度	206,330	0	0	206,330	0
東広島市水道受託工事	7,216	令和6年度	7,216	0	0	0	7,216
東広島市水道施設建設工事	534,481	令和6年度	534,481	208,447	0	0	326,034

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
廿日市市水道事業							
廿日市市水道 維持管理委託 事業	139,608	令和6年度 から 令和9年度 まで	139,608	0	0	139,608	0
廿日市市水道 施設建設工事	890,000	令和6年度	890,000	183,333	183,333	0	523,334
安芸高田市水道事業							
安芸高田市水道 維持管理委託 事業	378,826	令和6年度 から 令和7年度 まで	378,826	0	0	378,826	0
安芸高田市水道 施設建設工事	132,308	令和6年度	132,308	132,308	0	0	0
江田島市水道事業							
江田島市水道 維持管理委託 事業	133,624	令和6年度 から 令和10年度 まで	133,624	0	0	133,624	0
北広島町水道事業							
北広島町水道 施設建設工事	2,319,927	令和6年度 から 令和8年度 まで	2,319,927	767,303	754,000	0	798,624
大崎上島町水道事業							
大崎上島町水道 維持管理委託 事業	5,330	令和6年度	5,330	0	0	5,330	0

令和5年度市町水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	8,528,556	
	イ 建 物	8,552,305	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,680,159</u>	4,872,146
	ウ 構 築 物	217,413,377	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 101,376,338</u>	116,037,039
	エ 機 械 及 び 装 置	40,608,110	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 27,805,796</u>	12,802,314
	オ 車 両 運 搬 具	198,070	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 147,906</u>	50,164
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	957,609	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 769,375</u>	188,234
	キ リ ー ス 資 産	29,359	
	リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 22,072</u>	7,287
	ク 建 設 仮 勘 定		4,462,430
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>146,948,170</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	5,182,295	
	イ 水 利 権	22,666	
	ウ 施 設 利 用 権	833,126	
	エ 電 話 加 入 権	4,215	
	オ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>15,096</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		6,057,398
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア 投 資 有 価 証 券	77	
	イ 破 産 更 生 債 権 等	17,915	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 17,915</u>	0
	ウ そ の 他 の 資 産		<u>3,758</u>
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>3,835</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>153,009,403</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		21,167,009
(2)	未 収 金	1,474,778	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 17,882</u>	1,456,896
(3)	貯 蔵 品		104,141
(4)	前 払 費 用		175
(5)	前 払 金		452,318
(6)	そ の 他 流 動 資 産		<u>104,647</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>23,285,186</u>
	資 産 合 計		<u><u>176,294,589</u></u>

負債の部

3	固	定	負	債			
(1)	企		業	債		41,929,603	
(2)	引		当	金			
	ア	退	職	給	付	引	当
	イ	特	別	修	繕	引	当
		引	当	金		911,653	
						236,870	
							1,148,523
							43,078,126
4	流	動	負	債			
(1)	企		業	債		3,923,183	
(2)	リ	一	ス	債	務		2,617
(3)	未		払	金		1,999,185	
(4)	前		受	金			14,909
(5)	引		当	金			
	ア	賞	与	引	当	金	
	イ	修	繕	引	当	金	
		引	当	金		125,332	
						117,001	
							242,333
(6)	そ	の	他	流	動	負	債
							847,290
							7,029,517
5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	金		100,726,522
	長	期	前	受	金	収	益
						化	累
						計	額
							△ 55,033,057
							45,693,465
							95,801,108

資本の部

6	資	本	金				
(1)	固	有	資	本	金		30,554,225
(2)	繰	入	資	本	金		14,239,525
(3)	組	入	資	本	金		11,404,561
							56,198,311
7	剰	余	金				
(1)	資	本	剰	余	金		
	ア	受	贈	財	産	評	価
							額
						1,276,591	
	イ	寄					金
						1,400	
	ウ	補					金
						595,527	
	エ	負					金
						1,878,550	
	オ	そ	の	他	資	本	剰
							余
						433,813	
							4,185,881
(2)	利	益	剰	余	金		
	ア	減	債	積	立	金	
						2,206,841	
	イ	建	設	改	良	積	立
							金
						6,385,055	
	ウ	利	益	積	立	金	
						791,439	
	エ	そ	の	他	積	立	金
							85,372
	オ	繰	越	利	益	剰	余
							金
						10,640,582	
							20,109,289
							24,295,170
							80,493,481
							176,294,589

令和5年度市町水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	8,565,265	
	イ 建 物	8,552,305	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,845,705</u>	4,706,600
	ウ 構 築 物	217,449,311	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 106,233,572</u>	111,215,739
	エ 機 械 及 び 装 置	42,361,163	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 28,932,712</u>	13,428,451
	オ 車 両 運 搬 具	204,835	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 155,650</u>	49,185
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	1,005,240	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 796,823</u>	208,417
	キ リ ー ス 資 産	29,359	
	リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 26,626</u>	2,733
	ク 建 設 仮 勘 定		12,163,564
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>150,339,954</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	5,036,203	
	イ 水 利 権	19,199	
	ウ 施 設 利 用 権	789,081	
	エ 電 話 加 入 権	4,115	
	オ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>79,296</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		5,927,894
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア 投 資 有 価 証 券	77	
	イ 破 産 更 生 債 権 等	17,915	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 17,915</u>	0
	ウ そ の 他 資 産		<u>3,758</u>
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>3,835</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>156,271,683</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		19,117,423
(2)	未 収 金	1,157,615	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 24,953</u>	1,132,662
(3)	貯 蔵 品		137,848
(4)	前 払 費 用		175
(5)	前 払 金		452,318
(6)	そ の 他 流 動 資 産		<u>104,647</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>20,945,073</u>
	資 産 合 計		<u><u>177,216,756</u></u>

令和5年度市町水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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	6年から65年
構築物	10年から80年
機械及び装置	2年から20年
車両運搬具	2年から6年
工具、器具及び備品	2年から40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
施設利用権	20年から55年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

(3) 引当金の計上方法

ア 職員の退職手当の支給に備えるため、次のいずれかの方法により費用処理を行っている。

(ア) 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退職給付引当金として計上

(イ) 広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対する拠出金を費用として計上

(ウ) 広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対する拠出金を費用として計上するとともに、当該年度における退職手当の要支給額から当該組合における積立金相当額を控除した額を退職給付引当金として計上

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 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 125,332千円は、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す。

(2) 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は9,636,170千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 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

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

2 竹原市水道事業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	17
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	19
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	20
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	21
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	22
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	24
(7)	注 記	.....	26

令和5年度竹原市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業収益			849,716
	1 営業収益		812,138
		1 給水収益	806,783
		2 受託管理収益	5,007
		3 その他営業収益	348
	2 営業外収益		37,576
		1 受取利息及び配当金	868
		2 他会計補助金	1,026
		3 負担金	1,314
		4 加入分担金	2,849
		5 長期前受金戻入	24,744
		6 消費税及び地方消費税還付金	6,666
		7 引当金戻入益	2
		8 雑収益	107
	3 特別利益		2
		1 固定資産売却益	1
		2 過年度損益修正益	1

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業費用			805,949
	1 営業費用		799,327
		1 原水及び浄水費	336,814
		2 配水及び給水費	94,651
		3 業務費	25,789
		4 総係費	82,423
		5 減価償却費	252,456
		6 資産減耗費	7,194
	2 営業外費用		3,511
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	3,511
	3 特別損失		111
		1 固定資産売却損	1
		2 貸倒損失	10
		3 過年度損益修正損	100
	4 予備費		3,000
		1 予備費	3,000

資本的收入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的收入			200,677
	1 企業債		40,000
		1 企業債	40,000
	2 補助金		135,900
		1 県補助金	135,900
	3 負担金		24,777
1 他会計負担金		24,777	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本の支出			655,071
	1 建設改良費		619,756
		1 建設工事費	614,001
		2 固定資産購入費	5,255
		3 営業設備費	500
	2 企業債償還金		34,315
		1 企業債償還金	34,315
	3 予備費		1,000
1 予備費		1,000	

令和5年度竹原市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	4,894
	減価償却費	252,456
	固定資産売却損	1
	固定資産除却費	6,802
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	98
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	1
	賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 1,059
	長期前受金戻入額	△ 24,744
	受取利息及び受取配当金	△ 868
	支払利息	3,509
	未収金の増減額（△は増加）	56,217
	未払金の増減額（△は減少）	△ 126,725
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 6,426
	小計	164,156
	利息及び配当金の受取額	868
	利息の支払額	△ 3,509
	業務活動によるキャッシュ・フロー	161,515
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 564,704
	無形固定資産の取得による支出	△ 2,570
	補助金による収入	123,545
	他会計負担金による収入	22,523
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 421,206
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	40,000
	企業債の償還による支出	△ 34,315
	財務活動によるキャッシュ・フロー	5,685
	資金増減額	△ 254,006
	資金期首残高	1,022,886
	資金期末残高	768,880

給与費明細書（竹原市水道事業）

1 総括

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	※1 1	※2 ※3 (3) 10	5,479	47,993	※4 30,131	83,603	※5 23,887	107,490

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ()内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	(0) 10	47,859	28,941	76,800	22,769	99,569

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	(3) 0	5,299	1,104	6,403	1,061	7,464

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	本年度		762	0	801	0	17,474	95	911	26
手当の内訳	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)		
	本年度	64	354	0	9,238	319	1		

債務負担行為に関する調書（竹原市水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
竹原市水道維持 管理委託事業	131,320	令和6年度 から 令和10年度 まで	131,320	0	0	131,320	0

令和5年度竹原市水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		133,426
	イ 建 物	275,959	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 71,646</u>	204,313
	ウ 構 築 物	7,502,406	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,314,618</u>	3,187,788
	エ 機 械 及 び 装 置	2,557,782	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,933,331</u>	624,451
	オ 車 両 運 搬 具	18,135	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 17,044</u>	1,091
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	20,732	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 19,182</u>	1,550
	キ リ ー ス 資 産	25,300	
	リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 18,216</u>	7,084
	ク 建 設 仮 勘 定		204,435
	有 形 固 定 資 産 合 計		4,364,138
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 電 話 加 入 権		20
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>20</u>
	固 定 資 産 合 計		4,364,158
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,022,886
(2)	未 収 金	117,324	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 5,049</u>	112,275
(3)	貯 蔵 品		8,006
	流 動 資 産 合 計		<u>1,143,167</u>
	資 産 合 計		<u><u>5,507,325</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		202,199	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	88,461		
引当金合計		<u>88,461</u>	
固定負債合計			290,660
4 流動負債			
(1) 企業債務		34,315	
(2) リース債務		2,617	
(3) 未払金		196,130	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	8,244		
引当金合計		<u>8,244</u>	
(5) その他流動負債		612	
流動負債合計			<u>241,918</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,010,066	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,579,279</u>	
繰延収益合計			<u>430,787</u>
負債合計			<u>963,365</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		57,084	
(2) 組入資本		<u>2,548,472</u>	
資本金合計			2,605,556
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	13,110		
イ 寄附金	1,200		
ウ 負債担保金	<u>292,483</u>		
資本剰余金合計		306,793	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	90,000		
イ 建設改良積立金	111,836		
ウ 利益積立金	41,000		
エ 繰越利益剰余金	<u>1,388,775</u>		
利益剰余金合計		<u>1,631,611</u>	
剰余金合計			<u>1,938,404</u>
資本合計			<u>4,543,960</u>
負債資本合計			<u>5,507,325</u>

令和5年度竹原市水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		133,427
	イ 建 物	275,959	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 80,290</u>	195,669
	ウ 構 築 物	7,502,405	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,448,467</u>	3,053,938
	エ 機 械 及 び 装 置	2,679,157	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,038,242</u>	640,915
	オ 車 両 運 搬 具	19,335	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 17,263</u>	2,072
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	33,415	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 19,461</u>	13,954
	キ リ ー ス 資 産	25,300	
	リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 22,770</u>	2,530
	ク 建 設 仮 勘 定		627,078
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>4,669,583</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 電 話 加 入 権		20
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		2,570
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>2,590</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>4,672,173</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		768,880
(2)	未 収 金	61,107	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 5,147</u>	55,960
(3)	貯 蔵 品		14,432
	流 動 資 産 合 計		<u>839,272</u>
	資 産 合 計		<u><u>5,511,445</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		213,155	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	88,462		
引当金合計		<u>88,462</u>	
固定負債合計			301,617
4 流動負債			
(1) 企業債務		29,044	
(2) リース債務		2,617	
(3) 未払金		69,405	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	7,185		
引当金合計		<u>7,185</u>	
(5) その他流動負債		612	
流動負債合計			<u>108,863</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,156,134	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,604,023</u>	
繰延収益合計			<u>552,111</u>
負債合計			<u>962,591</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		57,084	
(2) 組入資本		<u>2,548,472</u>	
資本金合計			2,605,556
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	13,110		
イ 寄附金	1,200		
ウ 負担金	<u>292,483</u>		
資本剰余金合計		306,793	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	90,000		
イ 利益積立金	41,000		
ウ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,505,505</u>		
利益剰余金合計		<u>1,636,505</u>	
剰余金合計			<u>1,943,298</u>
資本合計			<u>4,548,854</u>
負債資本合計			<u><u>5,511,445</u></u>

令和5年度竹原市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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	6年から65年
構築物	10年から60年
機械及び装置	7年から20年
車両運搬具	4年から5年
工具、器具及び備品	2年から17年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

ウ リース資産

(ア) 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

(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、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っている。なお、当年度末における退職手当の要支給額から、当該組合における積立金相当額を控除した額を、退職給付引当金として計上している。

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 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 8,244千円は、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す。

(2) 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は18,356千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 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

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

3 三原市水道事業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	29
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	31
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	32
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	33
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	34
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	36
(7)	注	記	..... 38

令和5年度三原市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業収益			3,215,371
	1 営業収益		2,667,644
		1 給水収益	2,603,065
		2 受託管理収益	55,778
		3 負担金	800
		4 その他営業収益	8,001
	2 営業外収益		547,726
		1 受取利息及び配当金	209
		2 他会計補助金	244,749
		3 加入分担金	41,780
		4 長期前受金戻入	257,736
	3 特別利益		1
		1 過年度損益修正益	1

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業費用			2,921,105
	1 営業費用		2,763,637
		1 原水及び浄水費	908,608
		2 配水及び給水費	367,089
		3 業務費	159,670
		4 総係費	174,141
		5 減価償却費	1,131,128
		6 資産減耗費	23,000
		7 その他営業費用	1
	2 営業外費用		147,277
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	140,816
		2 消費税及び地方消費税	4,864
	3 特別損失		1,597
		1 固定資産売却損	191
	4 予備費		100
		1 予備費	10,000

資本的收入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的收入			1,797,675
	1 企業債		1,044,600
		1 企業債	1,044,600
	2 出資金		369,170
		1 他会計出資金	369,170
	3 固定資産売却代金		72
		1 車両運搬具売却代金	72
	4 補助金		253,587
		1 県補助金	253,587
	5 負担金		130,246
1 工事負担金		39,980	
2 他会計負担金		90,266	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本の支出			3,086,003
	1 建設改良費		1,794,898
		1 建設工事費	1,728,742
		2 固定資産購入費	64,356
		3 営業設備費	1,800
	2 企業債償還金		1,286,105
		1 企業債償還金	1,286,105
	3 予備費		5,000
1 予備費		5,000	

令和5年度三原市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	174,221
	減価償却費	1,131,128
	固定資産売却損	91
	固定資産除却費	23,000
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	508
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	10,000
	賞与引当金の増減額（△は減少）	2,969
	長期前受金戻入額	△ 257,736
	受取利息及び受取配当金	△ 209
	支払利息	140,816
	未収金の増減額（△は増加）	144,344
	未払金の増減額（△は減少）	△ 80,647
	たな卸資産の増減額（△は増加）	1,578
	小計	1,290,063
	利息及び配当金の受取額	209
	利息の支払額	△ 140,816
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,149,456
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 1,599,958
	無形固定資産の取得による支出	△ 45,454
	有形固定資産の売却による収入	65
	補助金による収入	230,531
	他会計負担金による収入	82,523
	その他負担金による収入	36,345
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,295,948
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	1,044,600
	企業債の償還による支出	△ 1,286,105
	他会計からの出資による収入	369,170
	財務活動によるキャッシュ・フロー	127,665
	資金増減額	△ 18,827
	資金期首残高	1,414,518
	資金期末残高	1,395,691

給与費明細書（三原市水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	※1 1	※2 ※3 (1) 38	2,061	165,534	※4 112,492	280,087	※5 80,540	360,627

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 38	165,534	112,100	277,634	80,139	357,773

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(1) 0	2,017	392	2,409	401	2,810

4 一般職の手当の内訳

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任 手当 (千円)	期 末 勤 勉 手 当 (千円)	特 地 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 当 手 当 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)
	本 年 度	6,453	5,240	1,696	264	66,096	0	2,832	236
	区 分	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)		
本 年 度	775	3,242	689	11,743	3,226	10,000			

債務負担行為に関する調書（三原市水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
三原市水道施設 建設工事	50,232	令和6年度 から 令和8年度 まで	50,232	49,729	0	0	503

令和5年度三原市水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	3,307,525	
	イ 建 物	1,834,916	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 858,967</u>	975,949
	ウ 構 築 物	37,198,806	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 17,683,210</u>	19,515,596
	エ 機 械 及 び 装 置	7,781,959	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,303,476</u>	2,478,483
	オ 車 両 運 搬 具	54,189	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 26,400</u>	27,789
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	261,428	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 144,763</u>	116,665
	キ 建 設 仮 勘 定		2,088,246
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>28,510,253</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 施 設 利 用 権	748,184	
	イ 電 話 加 入 権	870	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>749,054</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>29,259,307</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,414,518
(2)	未 収 金	341,546	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 374</u>	341,172
(3)	貯 蔵 品		13,164
(4)	前 払 費 用		175
(5)	前 払 金		231,580
(6)	そ の 他 流 動 資 産		150
	流 動 資 産 合 計		<u>2,000,759</u>
	資 産 合 計		<u><u>31,260,066</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		10,668,197	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	374,621		
引当金合計		<u>374,621</u>	
固定負債合計			11,042,818
4 流動負債			
(1) 企業債		1,286,105	
(2) 未払金		305,619	
(3) 前受金		516	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	20,251		
引当金合計		<u>20,251</u>	
(5) その他流動負債		125,059	
流動負債合計		<u>125,059</u>	1,737,550
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		11,983,975	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 7,476,824</u>	
繰延収益合計			<u>4,507,151</u>
負債合計			<u>17,287,519</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 繰入資本		12,763,963	
資本金合計		<u>12,763,963</u>	12,763,963
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 補助金	12,229		
資本剰余金合計		<u>12,229</u>	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	176,849		
イ 建設改良積立金	221,911		
ウ 利益積立金	25,004		
エ 繰越利益剰余金	772,591		
利益剰余金合計		<u>1,196,355</u>	1,208,584
資本合計			<u>13,972,547</u>
負債資本合計			<u>31,260,066</u>

令和5年度三原市水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	3,309,233	
	イ 建 物	1,834,916	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 894,537</u>	940,379
	ウ 構 築 物	37,175,806	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 18,431,910</u>	18,743,896
	エ 機 械 及 び 装 置	8,156,402	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,584,017</u>	2,572,385
	オ 車 両 運 搬 具	56,773	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 30,813</u>	25,960
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	270,185	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 164,629</u>	105,556
	キ 建 設 仮 勘 定		3,300,556
	有 形 固 定 資 産 合 計		28,997,965
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 施 設 利 用 権	706,146	
	イ 電 話 加 入 権	870	
	ウ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>45,454</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		752,470
	固 定 資 産 合 計		29,750,435
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,395,691
(2)	未 収 金	197,202	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 882</u>	196,320
(3)	貯 蔵 品		11,586
(4)	前 払 費 用		175
(5)	前 払 金		231,580
(6)	そ の 他 流 動 資 産		<u>150</u>
	流 動 資 産 合 計		1,835,502
	資 産 合 計		<u>31,585,937</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		10,394,805	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	384,621		
引当金合計		<u>384,621</u>	
固定負債合計			10,779,426
4 流動負債			
(1) 企業債		1,317,992	
(2) 未払金		224,972	
(3) 前受金		516	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	23,220		
引当金合計		<u>23,220</u>	
(5) その他流動負債		125,059	
流動負債合計		<u>125,059</u>	1,691,759
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		12,333,374	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 7,734,560</u>	
繰延収益合計			<u>4,598,814</u>
負債合計			<u>17,069,999</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 繰入資本		13,133,133	
資本合計		<u>13,133,133</u>	13,133,133
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 補助金	12,229		
資本剰余金合計		<u>12,229</u>	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	79,271		
イ 建設改良積立金	47,689		
ウ 利益積立金	25,004		
エ 当年度未処分利益剰余金	1,218,612		
利益剰余金合計		<u>1,370,576</u>	
剰余金合計			<u>1,382,805</u>
資本合計			<u>14,515,938</u>
負債資本合計			<u>31,585,937</u>

令和5年度三原市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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 40年

機械及び装置 15年

車両運搬具 4年から6年

工具、器具及び備品 3年から17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

施設利用権 20年から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、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っている。なお、当年度末における退職手当の要支給額から、当該組合における積立金相当額を控除した額を、退職給付引当金として計上している。

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 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 引当金の取崩し

賞与引当金 20,251千円は、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す。

(2) 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,264,737千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

該当なし

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

4 府中市水道事業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	41
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	43
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	44
(4)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	45
(5)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	47
(6)	注	記	49

令和5年度府中市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業収益			715,656
	1 営業収益		634,816
		1 給水収益	627,893
		2 受託工事収益	1
		3 受託管理収益	5,466
		4 その他営業収益	1,456
	2 営業外収益		80,840
		1 受取利息及び配当金	140
		2 他会計補助金	3,024
		3 加入分担金	9,812
		4 長期前受金戻入	61,734
		5 引当金戻入益	1
		6 雑収益	6,129

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業費用			690,216
	1 営業費用		646,891
		1 原水及び浄水費	210,044
		2 配水及び給水費	86,104
		3 受託工事費	1
		4 業務費	16,492
		5 総係費	81,479
		6 減価償却費	251,361
		7 資産減耗費	1,010
		8 その他営業費用	400
	2 営業外費用		41,225
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	29,418
		2 消費税及び地方消費税	11,281
		3 雑支出	526
	3 特別損失		100
		1 過年度損益修正損	100
	4 予備費		2,000
		1 予備費	2,000

資本的収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的収入			278,174
	1 企業債		56,400
		1 企業債	56,400
	2 出資金		117,555
		1 他会計出資金	117,555
	3 補助金		98,719
		1 県補助金	98,719
	4 負担金		5,500
1 他会計負担金		5,000	
2 その他負担金		500	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的支出			512,414
	1 建設改良費		352,946
		1 建設工事費	346,621
		2 固定資産購入費	3,505
		3 営業設備費	2,820
	2 企業債償還金		158,468
		1 企業債償還金	158,468
3 予備費		1,000	
	1 予備費	1,000	

令和5年度府中市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	5,148
	減価償却費	251,361
	固定資産除却費	1,000
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	6,439
	賞与引当金の増減額（△は減少）	744
	長期前受金戻入額	△ 61,734
	受取利息及び受取配当金	△ 140
	支払利息	29,418
	未収金の増減額（△は増加）	2,975
	未払金の増減額（△は減少）	△ 69,584
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 318
	小計	165,309
	利息及び配当金の受取額	140
	利息の支払額	△ 29,418
	業務活動によるキャッシュ・フロー	136,031
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 324,633
	補助金による収入	89,744
	他会計負担金による収入	5,000
	その他負担金による収入	454
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 229,435
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	56,400
	企業債の償還による支出	△ 158,468
	他会計からの出資による収入	117,555
	財務活動によるキャッシュ・フロー	15,487
	資金増減額	△ 77,917
	資金期首残高	1,114,922
	資金期末残高	1,037,005

給与費明細書（府中市水道事業）

1 総括

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	※1 1	※2 ※3 (0) 14	158	58,791	※4 48,056	107,005	※5 22,044	129,049

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ()内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	(0) 14	58,667	47,976	106,643	21,992	128,635

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	(0) 0	0	0	0	0	0

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	本年度		2,298	0	705	0	23,543	0	575	0
手当の内訳	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)		
	本年度	43	1,130	120	11,751	1,371	6,440		

令和5年度府中市水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		148,745
	イ 建 物	251,131	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 144,572</u>	106,559
	ウ 構 築 物	9,149,966	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,455,065</u>	4,694,901
	エ 機 械 及 び 装 置	1,584,808	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,240,154</u>	344,654
	オ 車 両 運 搬 具	15,445	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 13,749</u>	1,696
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	52,519	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 49,694</u>	2,825
	キ 建 設 仮 勘 定		64,376
	有 形 固 定 資 産 合 計		5,363,756
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		1,018,773
	イ 施 設 利 用 権		83,519
	ウ 電 話 加 入 権		206
	無 形 固 定 資 産 合 計		1,102,498
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア 投 資 有 価 証 券		8
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		8
	固 定 資 産 合 計		6,466,262
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,114,922
(2)	未 収 金	50,609	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 142</u>	50,467
(3)	貯 蔵 品		8,645
(4)	そ の 他 流 動 資 産		97
	流 動 資 産 合 計		1,174,131
	資 産 合 計		<u><u>7,640,393</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		2,423,906	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	113,748		
イ 特別修繕引当金	9,868		
引当金合計		<u>123,616</u>	
固定負債合計			2,547,522
4 流動負債			
(1) 企業債		158,468	
(2) 未払金		115,547	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	8,641		
引当金合計		8,641	
(4) その他流動負債		2,608	
流動負債合計		<u>285,264</u>	
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,105,355	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 2,393,518</u>	
繰延収益合計			711,837
負債合計			<u>3,544,623</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		2,499,602	
資本金合計			2,499,602
7 剰余金			
(1) 利益剰余金			
ア 減債積立金	117,677		
イ 建設改良積立金	134,192		
ウ 利益積立金	1,900		
エ 繰越利益剰余金	1,342,399		
利益剰余金合計		<u>1,596,168</u>	
剰余金合計			<u>1,596,168</u>
資本合計			<u>4,095,770</u>
負債資本合計			<u><u>7,640,393</u></u>

令和5年度府中市水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		148,745
	イ 建 物	251,131	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 148,805</u>	102,326
	ウ 構 築 物	9,148,966	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,637,030</u>	4,511,936
	エ 機 械 及 び 装 置	1,644,418	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,278,372</u>	366,046
	オ 車 両 運 搬 具	15,445	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 14,156</u>	1,289
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	53,206	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 49,804</u>	3,402
	キ 建 設 仮 勘 定		328,712
	有 形 固 定 資 産 合 計		5,462,456
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		994,352
	イ 施 設 利 用 権		81,512
	ウ 電 話 加 入 権		206
	無 形 固 定 資 産 合 計		1,076,070
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア 投 資 有 価 証 券		8
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		8
	固 定 資 産 合 計		6,538,534
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,037,005
(2)	未 収 金	47,634	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 142</u>	47,492
(3)	貯 蔵 品		8,963
(4)	そ の 他 流 動 資 産		97
	流 動 資 産 合 計		1,093,557
	資 産 合 計		<u>7,632,091</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		2,320,947	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	120,187		
イ 特別修繕引当金	9,868		
引当金合計		<u>130,055</u>	
固定負債合計			2,451,002
4 流動負債			
(1) 企業債		159,359	
(2) 未払金		45,963	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	9,385		
引当金合計		9,385	
(4) その他流動負債		2,608	
流動負債合計		<u>2,608</u>	217,315
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,200,553	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 2,455,252</u>	
繰延収益合計			745,301
負債合計			<u>3,413,618</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		2,499,602	
(2) 繰入資本		117,555	
資本金合計		<u>2,617,157</u>	
7 剰余金			
(1) 利益剰余金			
ア 減債積立金	117,677		
イ 建設改良積立金	110,871		
ウ 利益積立金	1,900		
エ 当年度未処分利益剰余金	1,370,868		
利益剰余金合計		<u>1,601,316</u>	
剰余金合計			<u>1,601,316</u>
資本合計			<u>4,218,473</u>
負債資本合計			<u><u>7,632,091</u></u>

令和5年度府中市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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	65年
構築物	38年
機械及び装置	6年から16年
車両運搬具	5年
工具、器具及び備品	5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
施設使用权	53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 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 8,641千円は、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す。

(2) 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は20,426千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

該当なし

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

5 三 次 市 水 道 事 業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	52
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	54
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	55
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	56
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	57
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	59
(7)	注 記	.....	61

令和5年度三次市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業収益			1,917,734
	1 営業収益		1,178,157
		1 給水収益	1,145,452
		2 受託管理収益	29,983
		3 負担金	300
		4 その他営業収益	2,422
	2 営業外収益		739,527
		1 受取利息及び配当金	1
		2 他会計補助金	161,409
		3 加入分担金	20,908
		4 長期前受金戻入	393,943
		5 資本費繰入収益	123,059
		6 消費税及び地方消費税還付金	39,835
	7 雑収益	372	
3 特別利益		50	
	1 過年度損益修正益	50	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業費用			1,827,008
	1 営業費用		1,778,351
		1 原水及び浄水費	316,378
		2 配水及び給水費	208,202
		3 業務費	124,693
		4 総係費	92,129
		5 減価償却費	1,030,699
		6 資産減耗費	6,200
	7 その他営業費用	50	
	2 営業外費用		47,155
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	47,149
		2 雑支出	6
	3 特別損失		502
		1 貸倒損失	1
		2 過年度損益修正損	500
		3 その他特別損失	1
	4 予備費		1,000
1 予備費		1,000	

資本的收入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的收入			1,127,634
	1 企業債		682,000
		1 企業債	682,000
	2 出資金		122,866
		1 他会計出資金	122,866
	3 補助金		284,768
		1 県補助金	284,768
	4 負担金		38,000
1 工事負担金		1,000	
2 他会計負担金		37,000	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本の支出			1,883,485
	1 建設改良費		1,372,215
		1 建設工事費	1,363,165
		2 固定資産購入費	6,998
		3 営業設備費	2,052
	2 企業債償還金		510,670
		1 企業債償還金	510,670
3 予備費		600	
	1 予備費	600	

令和5年度三次市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	1,290
	減価償却費	1,030,699
	固定資産除却費	6,000
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	3,439
	賞与引当金の増減額（△は減少）	467
	長期前受金戻入額	△ 393,943
	受取利息及び受取配当金	△ 1
	支払利息	47,149
	未収金の増減額（△は増加）	31,684
	未払金の増減額（△は減少）	△ 66,073
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 957
	小計	659,754
	利息及び配当金の受取額	1
	利息の支払額	△ 47,149
	業務活動によるキャッシュ・フロー	612,606
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 1,254,036
	補助金による収入	258,880
	他会計負担金による収入	33,636
	その他負担金による収入	909
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 960,611
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	682,000
	企業債の償還による支出	△ 510,670
	他会計からの出資による収入	122,866
	財務活動によるキャッシュ・フロー	294,196
	資金増減額	△ 53,809
	資金期首残高	1,531,032
	資金期末残高	1,477,223

給与費明細書（三次市水道事業）

1 総括

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	※1 1	※2 ※3 (4) 10	7,651	55,591	※4 38,033	101,275	※5 20,277	121,552

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ()内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	(0) 10	55,342	35,875	91,217	18,620	109,837

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	(4) 0	7,294	1,997	9,291	1,546	10,837

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	本年度		2,013	0	1,423	0	20,931	0	868	0
手当の内訳	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)		
	本年度	0	1,131	0	11,084	422	0		

債務負担行為に関する調書（三次市水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
三次市水道維持 管理委託事業	110,127	令和6年度 から 令和7年度 まで	110,127	0	0	110,127	0
三次市水道維持 管理委託事業	契約に定める額	令和6年度 から 令和7年度 まで	契約に定める額	0	0	全額	0
三次市水道施設 建設工事	98,592	令和6年度	98,592	75,914	0	0	22,678

令和5年度三次市水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		313,532
	イ 建 物	1,747,808	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 753,210</u>	994,598
	ウ 構 築 物	25,656,034	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,743,075</u>	15,912,959
	エ 機 械 及 び 装 置	6,692,392	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,083,720</u>	2,608,672
	オ 車 両 運 搬 具	18,541	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 14,781</u>	3,760
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	37,438	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 33,011</u>	4,427
	キ 建 設 仮 勘 定		<u>1,039,207</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計		20,877,155
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		2,164,038
	イ 電 話 加 入 権		<u>82</u>
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>2,164,120</u>
	固 定 資 産 合 計		23,041,275
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,531,032
(2)	未 収 金	118,460	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 3,265</u>	115,195
(3)	貯 蔵 品		<u>8,753</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>1,654,980</u>
	資 産 合 計		<u><u>24,696,255</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		8,723,249	
(2) 引当金			
ア 特別修繕引当金	57,320		
引当金合計		<u>57,320</u>	
固定負債合計			8,780,569
4 流動負債			
(1) 企業債		510,670	
(2) 未払金		188,822	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	8,150		
引当金合計		<u>8,150</u>	
(4) その他流動負債		46,527	
流動負債合計			<u>754,169</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		14,421,560	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 5,684,695</u>	
繰延収益合計			<u>8,736,865</u>
負債合計			<u>18,271,603</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		5,675,147	
資本金合計			5,675,147
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	8,244		
イ 補助金	6,174		
ウ 負担金	<u>18,885</u>		
資本剰余金合計		33,303	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	394,670		
イ 建設改良積立金	40,461		
ウ 利益積立金	163,000		
エ 繰越利益剰余金	<u>118,071</u>		
利益剰余金合計		<u>716,202</u>	
剰余金合計			<u>749,505</u>
資本合計			<u>6,424,652</u>
負債資本合計			<u>24,696,255</u>

令和5年度三次市水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	316,532	
	イ 建 物	1,747,808	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 787,609</u>	960,199
	ウ 構 築 物	25,650,034	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 10,436,512</u>	15,213,522
	エ 機 械 及 び 装 置	7,106,561	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,327,484</u>	2,779,077
	オ 車 両 運 搬 具	21,522	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 14,781</u>	6,741
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	38,092	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 33,011</u>	5,081
	キ 建 設 仮 勘 定		1,872,439
	有 形 固 定 資 産 合 計		21,153,591
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	2,104,939	
	イ 電 話 加 入 権	<u>82</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		2,105,021
	固 定 資 産 合 計		23,258,612
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,477,223
(2)	未 収 金	86,776	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 6,704</u>	80,072
(3)	貯 蔵 品		9,710
	流 動 資 産 合 計		1,567,005
	資 産 合 計		<u>24,825,617</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		8,900,010	
(2) 引当金			
ア 特別修繕引当金	57,320		
引当金合計		<u>57,320</u>	
固定負債合計			8,957,330
4 流動負債			
(1) 企業債		505,239	
(2) 未払金		122,749	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	8,617		
引当金合計		<u>8,617</u>	
(4) その他流動負債		46,527	
流動負債合計			683,132
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		14,714,985	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 6,078,638</u>	
繰延収益合計			8,636,347
負債合計			<u>18,276,809</u>

資本の部

6 資本			
(1) 固有資本		5,675,147	
(2) 繰入資本		<u>122,866</u>	
資本合計			5,798,013
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	8,244		
イ 補助金	6,174		
ウ 負担金	<u>18,885</u>		
資本剰余金合計		33,303	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	394,670		
イ 建設改良積立金	40,461		
ウ 利益積立金	163,000		
エ 当年度未処分利益剰余金	<u>119,361</u>		
利益剰余金合計		<u>717,492</u>	
剰余金合計			750,795
資本合計			<u>6,548,808</u>
負債資本合計			<u>24,825,617</u>

令和5年度三次市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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60年

機械及び装置 8年から20年

車両運搬具 4年から5年

工具、器具及び備品 5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

職員の退職手当は、構成団体の一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

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 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 8,150千円は、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す。

(2) 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,004,355千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

該当なし

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

6 庄原市水道事業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	64
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	66
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	67
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	68
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	69
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	71
(7)	注 記	.....	73

令和5年度庄原市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業収益			1,113,011
	1 営業収益		687,171
		1 給水収益	672,346
		2 受託管理収益	14,123
		3 その他営業収益	702
	2 営業外収益		425,840
		1 受取利息及び配当金	399
		2 他会計補助金	158,171
		3 負担金	4,452
		4 加入分担金	7,832
		5 長期前受金戻入	254,795
	6 雑収益	191	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業費用			1,087,126
	1 営業費用		1,021,710
		1 原水及び浄水費	223,420
		2 配水及び給水費	126,510
		3 業務費	33,487
		4 総係費	97,237
		5 減価償却費	530,127
		6 資産減耗費	10,909
		7 その他営業費用	20
	2 営業外費用		65,116
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	51,359
		2 消費税及び地方消費税	12,657
		3 雑支出	1,100
	3 予備費		300
1 予備費		300	

資本的收入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的收入			298,873
	1 出資金		31,000
		1 他会計出資金	31,000
	2 補助金		116,478
		1 県補助金	116,478
	3 負担金		151,395
		1 工事負担金	14,111
		2 他会計負担金	137,284

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本の支出			846,811
	1 建設改良費		539,782
		1 建設工事費	538,727
		2 固定資産購入費	701
		3 営業設備費	354
	2 企業債償還金		306,529
		1 企業債償還金	306,529
	3 予備費		500
		1 予備費	500

令和5年度庄原市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	3,580
	減価償却費	530,127
	固定資産除却費	10,859
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	524
	賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 1,759
	長期前受金戻入額	△ 254,795
	受取利息及び受取配当金	△ 399
	支払利息	51,359
	未収金の増減額（△は増加）	△ 39,904
	未払金の増減額（△は減少）	70,282
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 967
	小計	368,907
	利息及び配当金の受取額	399
	利息の支払額	△ 51,359
	業務活動によるキャッシュ・フロー	317,947
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 493,621
	補助金による収入	105,887
	他会計負担金による収入	124,803
	その他負担金による収入	12,827
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 250,104
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債の償還による支出	△ 306,529
	他会計からの出資による収入	31,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 275,529
	資金増減額	△ 207,686
	資金期首残高	1,396,784
	資金期末残高	1,189,098

給与費明細書（庄原市水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	※1 1	※2 ※3 (2) 13	3,771	50,109	※4 35,624	89,504	※5 26,063	115,567

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 13	49,951	34,913	84,864	25,241	110,105

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(2) 0	3,400	609	4,009	752	4,761

4 一般職の手当の内訳

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任 手当 (千円)	期末勤勉 手当 (千円)	特 地 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 当 手 当 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)
		本 年 度	2,023	0	1,619	0	19,225	0	489	0
手 当 の 内 訳	区 分	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)		
	本 年 度	159	1,327	0	10,415	265	0		

債務負担行為に関する調書（庄原市水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
庄原市水道土地 借上料	1,322	令和6年度 から 令和7年度 まで	1,322	0	0	1,322	0

令和5年度庄原市水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	445,697	
	イ 建 物	469,102	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 251,708</u>	217,394
	ウ 構 築 物	17,122,234	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 6,914,235</u>	10,207,999
	エ 機 械 及 び 装 置	3,241,258	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,383,870</u>	857,388
	オ 車 両 運 搬 具	20,364	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 18,543</u>	1,821
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	172,296	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 162,358</u>	9,938
	キ 建 設 仮 勘 定		65,623
	有 形 固 定 資 産 合 計		11,805,860
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	1,835,587	
	イ 施 設 利 用 権	1,423	
	ウ 電 話 加 入 権	276	
	エ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>2,331</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		1,839,617
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア 投 資 有 価 証 券	69	
	イ 破 産 更 生 債 権 等	17,915	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 17,915</u>	0
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		69
	固 定 資 産 合 計		13,645,546
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,396,784
(2)	未 収 金	11,031	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,214</u>	9,817
(3)	貯 蔵 品		9,846
(4)	そ の 他 流 動 資 産		3,000
	流 動 資 産 合 計		<u>1,419,447</u>
	資 産 合 計		<u><u>15,064,993</u></u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	3,192,692	
固定負債合計		3,192,692
4 流動負債		
(1) 企業債	306,529	
(2) 引当金		
ア 賞与引当金	9,083	
引当金合計	9,083	
(3) その他流動負債	43,000	
流動負債合計		358,612
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	8,442,556	
長期前受金収益化累計額	△ 3,009,389	
繰延収益合計		5,433,167
負債合計		8,984,471

資本の部

6 資本金		
(1) 固有資本	1,128,823	
(2) 繰入資本	1,380,814	
(3) 組入資本	358,903	
資本金合計		2,868,540
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
ア 受贈財産評価額	37,643	
イ 寄附金	200	
ウ 補助金	144,868	
エ 負担金	289,346	
オ その他資本剰余金	154,826	
資本剰余金合計	626,883	
(2) 利益剰余金		
ア 減債積立金	61,061	
イ 建設改良積立金	271,936	
ウ 利益積立金	50,320	
エ 繰越利益剰余金	2,201,782	
利益剰余金合計	2,585,099	
剰余金合計		3,211,982
資本合計		6,080,522
負債資本合計		15,064,993

令和5年度庄原市水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
	(1) 有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		445,697
	イ 建 物	469,102	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 261,583</u>	207,519
	ウ 構 築 物	17,118,974	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 7,323,675</u>	9,795,299
	エ 機 械 及 び 装 置	3,360,149	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,449,891</u>	910,258
	オ 車 両 運 搬 具	20,364	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 18,708</u>	1,656
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	172,934	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 163,273</u>	9,661
	キ 建 設 仮 勘 定		432,116
	有 形 固 定 資 産 合 計		11,802,206
	(2) 無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		1,792,342
	イ 施 設 利 用 権		1,423
	ウ 電 話 加 入 権		276
	エ ソ フ ト ウ ェ ア		1,865
	無 形 固 定 資 産 合 計		1,795,906
	(3) 投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア 投 資 有 価 証 券		69
	イ 破 産 更 生 債 権 等	17,915	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 17,915</u>	0
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		69
	固 定 資 産 合 計		13,598,181
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 ・ 預 金		1,189,098
	(2) 未 収 金	50,935	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,738</u>	49,197
	(3) 貯 蔵 品		10,813
	(4) そ の 他 流 動 資 産		3,000
	流 動 資 産 合 計		1,252,108
	資 産 合 計		<u>14,850,289</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		2,894,831	
固定負債合計		<u>2,894,831</u>	2,894,831
4 流動負債			
(1) 企業債		297,861	
(2) 未払金		70,282	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	7,324		
引当金合計	<u>7,324</u>	7,324	
(4) その他流動負債		43,000	
流動負債合計		<u>43,000</u>	418,467
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		8,686,073	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 3,264,184</u>	
繰延収益合計			<u>5,421,889</u>
負債合計			<u>8,735,187</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		1,128,823	
(2) 繰入資本		1,411,814	
(3) 組入資本		358,903	
資本金合計		<u>3,299,540</u>	2,899,540
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	37,643		
イ 寄附金	200		
ウ 補助金	144,868		
エ 負担金	289,346		
オ その他資本剰余金	154,826		
資本剰余金合計	<u>626,883</u>	626,883	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	61,061		
イ 建設改良積立金	32,494		
ウ 利益積立金	50,320		
エ 当年度未処分利益剰余金	2,444,804		
利益剰余金合計	<u>2,588,679</u>	2,588,679	
剰余金合計			<u>3,215,562</u>
資本合計			<u>6,115,102</u>
負債資本合計			<u>14,850,289</u>

令和5年度庄原市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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	6年から65年
構築物	10年から60年
機械及び装置	8年から20年
車両運搬具	4年から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、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

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 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 9,083千円は、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す。

(2) 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,274,855千円である。

- 4 セグメント情報の開示
単一セグメントにより事業を実施している。
- 5 減損損失
該当なし
- 6 リース契約により使用する固定資産
該当なし
- 7 重要な後発事象
該当なし
- 8 その他
該当なし

7 東 広 島 市 水 道 事 業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	76
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	78
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	79
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	80
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	81
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	83
(7)	注 記	.....	85

令和5年度東広島市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業収益			5,228,755
	1 営業収益		4,614,108
		1 給水収益	4,515,381
		2 負担金	11,766
		3 その他営業収益	86,961
	2 営業外収益		614,646
		1 受取利息及び配当金	439
		2 他会計補助金	30,766
		3 負担金	1,204
		4 加入分担金	208,032
		5 長期前受金戻入	323,396
		6 消費税及び地方消費税還付金	47,772
		7 雑収益	3,037
	3 特別利益		1
		1 過年度損益修正益	1

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業費用			4,990,648
	1 営業費用		4,910,990
		1 原水及び浄水費	2,774,465
		2 配水及び給水費	646,445
		3 業務費	202,142
		4 総係費	236,097
		5 減価償却費	996,856
		6 資産減耗費	54,984
		7 その他営業費用	1
	2 営業外費用		61,658
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	61,657
		2 雑支出	1
	3 特別損失		8,000
		1 過年度損益修正損	8,000
	4 予備費		10,000
		1 予備費	10,000

資本的收入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的收入			988,429
	1 企業債		749,400
		1 企業債	749,400
	2 他会計補助金		45,085
		1 他会計補助金	45,085
	3 負担金		193,944
		1 工事負担金	101,364
2 他会計負担金		67,623	
3 その他負担金		24,957	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的支出			2,651,763
	1 建設改良費		2,254,854
		1 建設工事費	2,223,046
		2 固定資産購入費	24,724
		3 営業設備費	7,084
	2 企業債償還金		386,909
		1 企業債償還金	386,909
3 予備費		10,000	
	1 予備費	10,000	

令和5年度東広島市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	69,205
	減価償却費	996,856
	固定資産除却費	15,110
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	1,530
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	66,996
	賞与引当金の増減額（△は減少）	4,032
	長期前受金戻入額	△ 323,396
	受取利息及び受取配当金	△ 439
	支払利息	61,657
	未収金の増減額（△は増加）	△ 54,328
	未払金の増減額（△は減少）	△ 50,270
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 11,481
	小計	775,472
	利息及び配当金の受取額	439
	利息の支払額	△ 61,657
	業務活動によるキャッシュ・フロー	714,254
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 2,068,292
	無形固定資産の取得による支出	△ 6,120
	他会計補助金による収入	41,182
	他会計負担金による収入	61,474
	その他負担金による収入	114,833
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,856,923
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	749,400
	企業債の償還による支出	△ 386,909
	財務活動によるキャッシュ・フロー	362,491
	資金増減額	△ 780,178
	資金期首残高	6,554,791
	資金期末残高	5,774,613

給与費明細書（東広島市水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	※1 2	※2 ※3 (7) 45	11,115	193,972	※4 230,233	435,320	※5 100,615	535,935

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 45	193,972	228,042	422,014	98,426	520,440

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(7) 0	11,027	2,191	13,218	2,189	15,407

4 一般職の手当の内訳

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任 手当 (千円)	期 末 勤 勉 手当 (千円)	特 地 勤 務 手当 (千円)	管 理 職 当 手 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)
	本 年 度	10,288	6,174	4,532	0	93,303	0	3,715	104
	区 分	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)		
本 年 度	553	3,485	0	36,394	4,689	66,996			

債務負担行為に関する調書（東広島市水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
東広島市水道土地・構築物借上料	1,647	令和6年度 から 令和7年度 まで	1,647	0	0	1,647	0
東広島市水道維持管理委託事業	3,451,831	令和6年度 から 令和11年度 まで	3,451,831	0	0	3,451,831	0
東広島市水道施設修繕工事	206,330	令和6年度	206,330	0	0	206,330	0
東広島市水道受託工事	7,216	令和6年度	7,216	0	0	0	7,216
東広島市水道施設建設工事	534,481	令和6年度	534,481	208,447	0	0	326,034

令和5年度東広島市水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	1,602,066	
	イ 建 物	1,077,763	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 605,739</u>	472,024
	ウ 構 築 物	41,230,168	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 21,526,466</u>	19,703,702
	エ 機 械 及 び 装 置	6,209,559	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,661,574</u>	1,547,985
	オ 車 両 運 搬 具	27,633	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 24,033</u>	3,600
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	99,713	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 78,857</u>	20,856
	キ リ ー ス 資 産	4,059	
	リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,856</u>	203
	ク 建 設 仮 勘 定		618,406
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>23,968,842</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 水 利 権	20,799	
	イ 電 話 加 入 権	1,570	
	ウ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>12,638</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>35,007</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>24,003,849</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		6,554,791
(2)	未 収 金	287,746	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 2,979</u>	284,767
(3)	貯 蔵 品		23,926
(4)	前 払 金		217,924
(5)	そ の 他 流 動 資 産		<u>5,000</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>7,086,408</u>
	資 産 合 計		<u><u>31,090,257</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		3,412,515	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	304,146		
イ 引当金合計		<u>304,146</u>	
固定負債合計			3,716,661
4 流動負債			
(1) 企業債		386,909	
(2) 未払金		454,300	
(3) 前受金		14,063	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	29,131		
イ 修繕引当金	107,001		
引当金合計		<u>136,132</u>	
(5) その他流動負債		267,470	
流動負債合計			<u>1,258,874</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		16,200,989	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 9,495,952</u>	
繰延収益合計			<u>6,705,037</u>
負債合計			<u>11,680,572</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		13,660,467	
資本金合計		<u>13,660,467</u>	13,660,467
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	205,134		
イ 補助金	174,978		
ウ 負担金	227,467		
エ その他資本剰余金	114,162		
資本剰余金合計		<u>721,741</u>	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	283,500		
イ 建設改良積立金	3,553,000		
ウ 利益積立金	89,979		
エ 繰越利益剰余金	1,100,998		
利益剰余金合計		<u>5,027,477</u>	
剰余金合計			<u>5,749,218</u>
資本合計			<u>19,409,685</u>
負債資本合計			<u>31,090,257</u>

令和5年度東広島市水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		1,602,066
	イ 建 物	1,077,763	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 629,540</u>	448,223
	ウ 構 築 物	41,216,245	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 22,349,060</u>	18,867,185
	エ 機 械 及 び 装 置	6,794,480	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,802,077</u>	1,992,403
	オ 車 両 運 搬 具	27,633	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 25,281</u>	2,352
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	104,469	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 81,505</u>	22,964
	キ リ ー ス 資 産	4,059	
	リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,856</u>	203
	ク 建 設 仮 勘 定		2,095,834
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>25,031,230</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 水 利 権		17,332
	イ 電 話 加 入 権		1,562
	ウ ソ フ ト ウ ェ ア		16,171
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>35,065</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>25,066,295</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		5,774,613
(2)	未 収 金	342,074	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 4,509</u>	337,565
(3)	貯 蔵 品		35,407
(4)	前 払 金		217,924
(5)	そ の 他 流 動 資 産		5,000
	流 動 資 産 合 計		<u>6,370,509</u>
	資 産 合 計		<u><u>31,436,804</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		3,774,760	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	371,142		
イ 引当金合計		<u>371,142</u>	
固定負債合計			4,145,902
4 流動負債			
(1) 企業債		387,155	
(2) 未払金		404,030	
(3) 前受金		14,063	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	33,163		
イ 修繕引当金	107,001		
引当金合計		<u>140,164</u>	
(5) その他流動負債		267,470	
流動負債合計			<u>1,212,882</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		16,418,478	
長期前受金収益累計額		<u>△ 9,819,348</u>	
繰延収益合計			<u>6,599,130</u>
負債合計			<u>11,957,914</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		13,660,467	
資本金合計			<u>13,660,467</u>
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	205,134		
イ 補助金	174,978		
ウ 負担金	227,467		
エ その他資本剰余金	114,162		
資本剰余金合計		<u>721,741</u>	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	283,500		
イ 建設改良積立金	3,553,000		
ウ 利益積立金	89,979		
エ 当年度未処分利益剰余金	1,170,203		
利益剰余金合計		<u>5,096,682</u>	
剰余金合計			<u>5,818,423</u>
資本合計			<u>19,478,890</u>
負債資本合計			<u>31,436,804</u>

令和5年度東広島市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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 40年から60年

機械及び装置 15年から20年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 3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

水利権 20年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

(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、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っている。なお、当年度末における退職手当の要支給額から、当該組合における積立金相当額を控除した額を、退職給付引当金として計上している。

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 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 29,131千円は、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す。

(2) 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は204,527千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 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

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

8 廿日市市水道事業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	88
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	90
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	91
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	92
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	93
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	95
(7)	注 記	.....	97

令和5年度廿日市市水道事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業収益			3,028,296
	1 営業収益		2,452,120
		1 給水収益	2,367,221
		2 受託工事収益	6,209
		3 受託管理収益	61,156
		4 負担金	13,458
		5 その他営業収益	4,076
	2 営業外収益		576,166
		1 受取利息及び配当金	2,000
		2 他会計補助金	64,264
		3 負担金	558
		4 加入分担金	75,825
		5 長期前受金戻入	298,983
		6 資本費繰入収益	120,206
		7 引当金戻入益	10
8 雑収益	14,320		
3 特別利益		10	
	1 過年度損益修正益	10	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業費用			2,859,084
	1 営業費用		2,781,420
		1 原水及び浄水費	1,449,428
		2 配水及び給水費	170,272
		3 受託工事費	5,544
		4 業務費	142,005
		5 総係費	109,063
		6 減価償却費	865,558
	2 営業外費用		66,414
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	27,647
		2 消費税及び地方消費税	28,767
	3 特別損失		10,000
		1 過年度損益修正損	1,250
	4 予備費		1,250
		1 予備費	10,000

資本的收入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的收入			767,549
	1 企業債		257,000
		1 企業債	257,000
	2 出資金		257,000
		1 他会計出資金	257,000
	3 補助金		192,500
		1 県補助金	192,500
	4 負担金		61,049
1 工事負担金		61,049	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的支出			1,724,838
	1 建設改良費		1,423,594
		1 建設工事費	1,421,108
		2 固定資産購入費	1,573
		3 営業設備費	913
	2 企業債償還金		301,244
1 企業債償還金		301,244	

令和5年度廿日市市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	111,421
	減価償却費	865,558
	固定資産除却費	28,500
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	113
	賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 302
	長期前受金戻入額	△ 298,983
	受取利息及び受取配当金	△ 2,000
	支払利息	27,647
	未収金の増減額（△は増加）	160,744
	未払金の増減額（△は減少）	△ 139,847
	たな卸資産の増減額（△は増加）	480
	小計	753,331
	利息及び配当金の受取額	2,000
	利息の支払額	△ 27,647
	業務活動によるキャッシュ・フロー	727,684
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 1,342,747
	補助金による収入	175,000
	その他負担金による収入	55,493
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,112,254
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	257,000
	企業債の償還による支出	△ 301,244
	他会計からの出資による収入	257,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	212,756
	資金増減額	△ 171,814
	資金期首残高	2,931,138
	資金期末残高	2,759,324

給与費明細書（廿日市市水道事業）

1 総括

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	※1 2	※2 ※3 (2) 26	3,650	112,716	※4 80,534	196,900	※5 55,332	252,232

- ※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。
 ※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。
 ※3 ()内は短時間勤務職員数であり、外数である。
 ※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。
 ※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	(0) 26	112,716	79,598	192,314	54,370	246,684

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	(2) 0	3,562	936	4,498	962	5,460

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	本年度	4,854	3,719	2,065	0	48,709	0	3,372	0
	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)		
本年度	0	1,400	0	16,415	0	0			

債務負担行為に関する調書（廿日市市水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
廿日市市水道維持管理委託事業	139,608	令和6年度 から 令和9年度 まで	139,608	0	0	139,608	0
廿日市市水道施設建設工事	890,000	令和6年度	890,000	183,333	183,333	0	523,334

令和5年度廿日市市水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	1,700,988	
	イ 建 物	1,770,979	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 541,061</u>	1,229,918
	ウ 構 築 物	31,273,369	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 15,757,168</u>	15,516,201
	エ 機 械 及 び 装 置	5,467,300	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,242,326</u>	2,224,974
	オ 車 両 運 搬 具	22,128	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 15,573</u>	6,555
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	25,587	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 20,095</u>	5,492
	キ 建 設 仮 勘 定		182,061
	有 形 固 定 資 産 合 計		20,866,189
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 電 話 加 入 権	456	
	無 形 固 定 資 産 合 計		456
	固 定 資 産 合 計		20,866,645
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		2,931,138
(2)	未 収 金	340,076	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 3,670</u>	336,406
(3)	貯 蔵 品		16,900
(4)	そ の 他 流 動 資 産		900
	流 動 資 産 合 計		3,285,344
	資 産 合 計		<u>24,151,989</u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	4,675,719	
固定負債合計	4,675,719	4,675,719
4 流動負債		
(1) 企業債	301,244	
(2) 未払金	414,901	
(3) 引当金		
ア 賞与引当金	16,592	
引当金合計	16,592	
(4) その他流動負債	211,936	
流動負債合計	944,673	944,673
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	16,203,640	
長期前受金収益化累計額	△ 10,380,882	
繰延収益合計	5,822,758	5,822,758
負債合計	11,443,150	11,443,150

資本の部

6 資本金		
(1) 固有資本	1,293,964	
(2) 繰入資本	94,748	
(3) 組入資本	8,497,186	
資本金合計	9,885,898	9,885,898
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
ア 受贈財産評価額	986,088	
イ 負担金	36,540	
ウ その他資本剰余金	41,956	
資本剰余金合計	1,064,584	1,064,584
(2) 利益剰余金		
ア 減債積立金	882,482	
イ 利益積立金	18,876	
ウ 繰越利益剰余金	856,999	
利益剰余金合計	1,758,357	1,758,357
資本合計	11,644,255	11,644,255
負債資本合計	24,151,989	24,151,989

令和5年度廿日市市水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		1,700,988
	イ 建 物	1,770,979	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 584,222</u>	1,186,757
	ウ 構 築 物	31,244,869	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 16,376,220</u>	14,868,649
	エ 機 械 及 び 装 置	5,468,213	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,442,849</u>	2,025,364
	オ 車 両 運 搬 具	22,128	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 16,401</u>	5,727
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	27,018	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 21,997</u>	5,021
	キ 建 設 仮 勘 定		<u>1,522,464</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計		21,314,970
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 電 話 加 入 権		<u>364</u>
	無 形 固 定 資 産 合 計		364
	固 定 資 産 合 計		<u>21,315,334</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		2,759,324
(2)	未 収 金	179,332	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 3,783</u>	175,549
(3)	貯 蔵 品		16,420
(4)	そ の 他 流 動 資 産		<u>900</u>
	流 動 資 産 合 計		2,952,193
	資 産 合 計		<u><u>24,267,527</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		4,637,278	
固定負債合計		<u>4,637,278</u>	4,637,278
4 流動負債			
(1) 企業債		295,441	
(2) 未払金		275,054	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	16,290		
引当金合計	<u>16,290</u>	16,290	
(4) その他流動負債		211,936	
流動負債合計		<u>211,936</u>	798,721
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		16,434,133	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 10,679,865</u>	
繰延収益合計			5,754,268
負債合計			<u>11,190,267</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		1,293,964	
(2) 繰入資本		351,748	
(3) 組入資本		8,497,186	
資本金合計		<u>10,142,898</u>	10,142,898
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	986,088		
イ 負担金	36,540		
ウ その他資本剰余金	41,956		
資本剰余金合計	<u>1,064,584</u>		1,064,584
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	581,238		
イ 利益積立金	18,876		
ウ 当年度未処分利益剰余金	1,269,664		
利益剰余金合計	<u>1,869,778</u>		1,869,778
剰余金合計			<u>2,934,362</u>
資本合計			<u>13,077,260</u>
負債資本合計			<u>24,267,527</u>

令和5年度廿日市市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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 10年から50年

構築物 10年から60年

機械及び装置 6年から20年

車両運搬具 4年から5年

工具、器具及び備品 2年から15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、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

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 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 16,592千円は、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す。

(2) 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,879,955千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

該当なし

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

9 安芸高田市水道事業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	100
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	102
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	103
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	104
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	105
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	107
(7)	注 記	.....	109

令和5年度安芸高田市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	
1 水道事業収益			1,011,525	
	1 営業収益		488,724	
		1 給水収益	487,023	
		2 負担金	1,000	
		3 その他営業収益	701	
	2 営業外収益			522,800
		1 受取利息及び配当金	15	
		2 他会計補助金	253,187	
		3 負担金	5,830	
		4 加入分担金	11,550	
		5 長期前受金戻入	136,165	
		6 資本費繰入収益	106,180	
		7 消費税及び地方消費税還付金	9,784	
		8 雑収益	89	
3 特別利益			1	
	1 過年度損益修正益		1	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	
1 水道事業費用			987,638	
	1 営業費用		923,933	
		1 原水及び浄水費	259,771	
		2 配水及び給水費	123,154	
		3 業務費	90,883	
		4 総係費	32,364	
		5 減価償却費	401,661	
		6 資産減耗費	16,100	
	2 営業外費用			53,605
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	53,605	
	3 特別損失			100
		1 過年度損益修正損		100
	4 予備費			10,000
		1 予備費		10,000

資本的収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的収入			315,235
	1 企業債		221,200
		1 企業債	221,200
	2 出資金		25,852
		1 他会計出資金	25,852
	3 補助金		59,183
		1 県補助金	59,183
	4 負担金		9,000
1 工事負担金		2,000	
2 その他負担金		7,000	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的支出			678,209
	1 建設改良費		360,017
		1 建設工事費	328,630
		2 固定資産購入費	29,471
		3 営業設備費	1,916
	2 企業債償還金		318,192
1 企業債償還金		318,192	

令和5年度安芸高田市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	501
	減価償却費	401,661
	固定資産除却費	4,100
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	410
	賞与引当金の増減額（△は減少）	2,176
	長期前受金戻入額	△ 136,165
	受取利息及び受取配当金	△ 15
	支払利息	53,605
	未収金の増減額（△は増加）	△ 29,878
	未払金の増減額（△は減少）	54,564
	小計	350,959
	利息及び配当金の受取額	15
	利息の支払額	△ 53,605
	業務活動によるキャッシュ・フロー	297,369
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 316,795
	無形固定資産の取得による支出	△ 13,636
	補助金による収入	53,802
	その他負担金による収入	8,181
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 268,448
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	221,200
	企業債の償還による支出	△ 318,192
	他会計からの出資による収入	25,852
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 71,140
	資金増減額	△ 42,219
	資金期首残高	406,165
	資金期末残高	363,946

給与費明細書（安芸高田市水道事業）

1 総括

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	※1 1	※2 ※3 (0) 9	211	38,918	※4 23,959	63,088	※5 15,234	78,322

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ()内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	(0) 9	38,770	23,864	62,634	15,169	77,803

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	(0) 0	0	0	0	0	0

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	本年度		1,331	0	678	0	15,272	0	619	0
手当の内訳	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)		
	本年度	54	886	169	3,978	877	0		

債務負担行為に関する調書（安芸高田市水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
安芸高田市水道 維持管理委託事 業	378,826	令和6年度 から 令和7年度 まで	378,826	0	0	378,826	0
安芸高田市水道 施設建設工事	132,308	令和6年度	132,308	132,308	0	0	0

令和5年度安芸高田市水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		204,189
	イ 建 物	488,211	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 136,084</u>	352,127
	ウ 構 築 物	11,590,514	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,545,457</u>	8,045,057
	エ 機 械 及 び 装 置	2,139,947	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,239,516</u>	900,431
	オ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	48,880	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 43,870</u>	5,010
	有 形 固 定 資 産 合 計		9,506,814
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 水 利 権		1,867
	イ 電 話 加 入 権		654
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>2,521</u>
	固 定 資 産 合 計		9,509,335
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		406,165
(2)	未 収 金	7,018	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 674</u>	6,344
(3)	そ の 他 流 動 資 産		92,100
	流 動 資 産 合 計		<u>504,609</u>
	資 産 合 計		<u><u>10,013,944</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		3,404,288	
固定負債合計		<u>3,404,288</u>	3,404,288
4 流動負債			
(1) 企業債		318,192	
(2) 未払金		77	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	3,050		
引当金合計		3,050	
(4) その他流動負債		92,251	
流動負債合計		<u>92,251</u>	413,570
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		5,043,079	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,686,413</u>	
繰延収益合計			<u>3,356,666</u>
負債合計			<u>7,174,524</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本金		2,326,131	
資本金合計		<u>2,326,131</u>	2,326,131
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 補助金	156,704		
イ 負担金	16,625		
ウ その他資本剰余金	20,242		
資本剰余金合計		<u>20,242</u>	193,571
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	52,075		
イ 建設改良積立金	109,726		
ウ その他積立金	10,000		
エ 繰越利益剰余金	147,917		
利益剰余金合計		<u>319,718</u>	513,289
資本剰余金合計			<u>2,839,420</u>
負債資本合計			<u><u>10,013,944</u></u>

令和5年度安芸高田市水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	228,189	
	イ 建 物	488,211	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 136,084</u>	352,127
	ウ 構 築 物	11,588,514	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,946,655</u>	7,641,859
	エ 機 械 及 び 装 置	2,157,768	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,239,516</u>	918,252
	オ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	64,764	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 43,870</u>	20,894
	カ 建 設 仮 勘 定		256,990
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>9,418,311</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 水 利 権	1,867	
	イ 電 話 加 入 権	654	
	ウ ソ フ ト ウ ェ ア	13,173	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>15,694</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>9,434,005</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		363,946
(2)	未 収 金	36,896	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,084</u>	35,812
(3)	そ の 他 流 動 資 産		92,100
	流 動 資 産 合 計		<u>491,858</u>
	資 産 合 計		<u><u>9,925,863</u></u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	3,326,099	
固定負債合計		3,326,099
4 流動負債		
(1) 企業債	299,389	
(2) 未払金	54,641	
(3) 引当金		
ア 賞与引当金	5,226	
引当金合計	5,226	
(4) その他流動負債	92,251	
流動負債合計		451,507
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	5,105,062	
長期前受金収益化累計額	△ 1,822,578	
繰延収益合計		3,282,484
負債合計		7,060,090

資本の部

6 資本金		
(1) 固有資本金	2,326,131	
(2) 繰入資本金	25,852	
資本金合計		2,351,983
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
ア 補助金	156,704	
イ 負担金	16,625	
ウ その他資本剰余金	20,242	
資本剰余金合計		193,571
(2) 利益剰余金		
ア 減債積立金	52,075	
イ 建設改良積立金	94,113	
ウ その他積立金	10,000	
エ 当年度未処分利益剰余金	164,031	
利益剰余金合計		320,219
剰余金合計		513,790
資本合計		2,865,773
負債資本合計		9,925,863

令和5年度安芸高田市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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 10年から50年

構築物 10年から60年

機械及び装置 8年から20年

工具、器具及び備品 3年から40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

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、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

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 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金3,050千円は、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す。

(2) 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,086,327千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

該当なし

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

10 江田島市水道事業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	112
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	114
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	115
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	116
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	117
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	119
(7)	注 記	.....	121

令和5年度江田島市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業収益			841,020
	1 営業収益		704,817
		1 給水収益	671,879
		2 受託工事収益	1,960
		3 受託管理収益	14,062
		4 負担金	14,937
		5 その他営業収益	1,979
	2 営業外収益		136,203
		1 他会計補助金	456
		2 負担金	6,155
		3 加入分担金	6,325
		4 長期前受金戻入	78,776
		5 消費税及び地方消費税還付金	44,395
		6 雑収益	96

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業費用			747,905
	1 営業費用		728,206
		1 原水及び浄水費	297,169
		2 配水及び給水費	83,341
		3 受託工事費	17,173
		4 業務費	44,829
		5 総係費	85,166
		6 減価償却費	194,278
		7 資産減耗費	6,250
	2 営業外費用		15,199
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	15,199
	3 予備費		4,500
		1 予備費	4,500

資本的收入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的收入			736,330
	1 企業債		450,000
		1 企業債	450,000
	2 補助金		282,080
		1 県補助金	282,080
	3 負担金		4,250
1 他会計負担金		4,250	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本の支出			1,193,411
	1 建設改良費		1,091,063
		1 建設工事費	1,089,030
		2 固定資産購入費	2,033
	2 企業債償還金		102,348
		1 企業債償還金	102,348

令和5年度江田島市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	21,604
	減価償却費	194,278
	固定資産除却費	6,000
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	46
	賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 821
	長期前受金戻入額	△ 78,776
	支払利息	15,199
	未収金の増減額（△は増加）	△ 20,900
	未払金の増減額（△は減少）	138,517
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 4,296
	小計	270,851
	利息の支払額	△ 15,199
	業務活動によるキャッシュ・フロー	255,652
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 993,517
	補助金による収入	256,432
	他会計負担金による収入	3,863
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 733,222
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	450,000
	企業債の償還による支出	△ 102,348
	財務活動によるキャッシュ・フロー	347,652
	資金増減額	△ 129,918
	資金期首残高	1,470,926
	資金期末残高	1,341,008

給与費明細書（江田島市水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	※1 1	※2 ※3 (4) 13	8,757	56,275	※4 36,629	101,661	※5 31,047	132,708

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 13	56,145	36,545	92,690	29,583	122,273

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(4) 0	8,587	0	8,587	1,409	9,996

4 一般職の手当の内訳

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任 手当 (千円)	期 末 勤 勉 手当 (千円)	特 地 勤 務 手当 (千円)	管 理 職 当 手 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)
	本 年 度	2,148	0	585	0	21,927	0	1,544	90
	区 分	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)		
本 年 度	129	1,706	0	7,838	578	0			

債務負担行為に関する調書（江田島市水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
江田島市水道維持管理委託事業	133,624	令和6年度 から 令和10年度 まで	133,624	0	0	133,624	0

令和5年度江田島市水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		95,555
	イ 建 物	248,359	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 114,196</u>	134,163
	ウ 構 築 物	8,794,781	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,723,220</u>	4,071,561
	エ 機 械 及 び 装 置	1,057,046	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 778,915</u>	278,131
	オ 車 両 運 搬 具	10,953	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,857</u>	1,096
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	42,853	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 38,253</u>	4,600
	キ 建 設 仮 勘 定		55,943
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>4,641,049</u>
	固 定 資 産 合 計		4,641,049
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,470,926
(2)	未 収 金	30,000	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 256</u>	29,744
(3)	貯 蔵 品		6,593
(4)	前 払 金		2,814
(5)	そ の 他 流 動 資 産		200
	流 動 資 産 合 計		<u>1,510,277</u>
	資 産 合 計		<u><u>6,151,326</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		1,178,994	
(2) 引当金			
ア 特別修繕引当金	169,682		
引当金合計		<u>169,682</u>	
固定負債合計			1,348,676
4 流動負債			
(1) 企業債		102,348	
(2) 前受金		330	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	9,676		
引当金合計		<u>9,676</u>	
(4) その他流動負債		2,763	
流動負債合計		<u>2,763</u>	115,117
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,474,403	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,747,931</u>	
繰延収益合計			<u>1,726,472</u>
負債合計			<u>3,190,265</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本金		1,123,849	
資本金合計		<u>1,123,849</u>	1,123,849
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア その他資本剰余金	28,077		
資本剰余金合計		<u>28,077</u>	
(2) 利益剰余金			
ア 建設改良積立金	1,271,702		
イ 利益積立金	367,117		
ウ 繰越利益剰余金	170,316		
利益剰余金合計		<u>1,809,135</u>	
資本剰余金合計			<u>1,837,212</u>
資本金合計			<u>2,961,061</u>
負債資本合計			<u><u>6,151,326</u></u>

令和5年度江田島市水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		95,555
	イ 建 物	248,359	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 114,196</u>	134,163
	ウ 構 築 物	8,788,781	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,917,498</u>	3,871,283
	エ 機 械 及 び 装 置	1,058,273	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 778,915</u>	279,358
	オ 車 両 運 搬 具	10,953	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,857</u>	1,096
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	43,475	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 38,253</u>	5,222
	キ 建 設 仮 勘 定		<u>1,047,611</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>5,434,288</u>
	固 定 資 産 合 計		5,434,288
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,341,008
(2)	未 収 金	50,900	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 302</u>	50,598
(3)	貯 蔵 品		10,889
(4)	前 払 金		2,814
(5)	そ の 他 流 動 資 産		<u>200</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>1,405,509</u>
	資 産 合 計		<u><u>6,839,797</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		1,534,139	
(2) 引当金			
ア 特別修繕引当金	169,682		
引当金合計		<u>169,682</u>	
固定負債合計			1,703,821
4 流動負債			
(1) 企業債		94,855	
(2) 未払金		138,517	
(3) 前受金		330	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	8,855		
引当金合計		<u>8,855</u>	
(5) その他流動負債		<u>2,763</u>	
流動負債合計			245,320
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,734,698	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,826,707</u>	
繰延収益合計			<u>1,907,991</u>
負債合計			<u>3,857,132</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		<u>1,123,849</u>	
資本金合計			1,123,849
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア その他資本剰余金	28,077		
資本剰余金合計		<u>28,077</u>	
(2) 利益剰余金			
ア 建設改良積立金	1,007,633		
イ 利益積立金	367,117		
ウ 当年度未処分利益剰余金	<u>455,989</u>		
利益剰余金合計		<u>1,830,739</u>	
剰余金合計			<u>1,858,816</u>
資本合計			<u>2,982,665</u>
負債資本合計			<u><u>6,839,797</u></u>

令和5年度江田島市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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	8年から50年
構築物	10年から80年
機械及び装置	6年から20年
車両運搬具	5年
工具、器具及び備品	2年から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、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

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 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 9,676千円は、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す。

(2) 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は24,876千円である。

- 4 セグメント情報の開示
単一セグメントにより事業を実施している。
- 5 減損損失
該当なし
- 6 リース契約により使用する固定資産
該当なし
- 7 重要な後発事象
該当なし
- 8 その他
該当なし

11 熊野町水道事業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	124
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	126
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	127
(4)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	128
(5)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	130
(6)	注	記	132

令和5年度熊野町水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業収益			542,478
	1 営業収益		503,769
		1 給水収益	480,918
		2 受託管理収益	21,596
		3 負担金	500
		4 その他営業収益	755
	2 営業外収益		38,708
		1 受取利息及び配当金	1
		2 他会計補助金	560
		3 長期前受金戻入	37,458
		4 雑収益	689
3 特別利益		1	
	1 その他特別利益	1	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業費用			473,320
	1 営業費用		456,516
		1 原水及び浄水費	285,903
		2 配水及び給水費	17,110
		3 受託工事費	550
		4 業務費	25,830
		5 総係費	53,282
		6 減価償却費	67,200
		7 資産減耗費	6,641
	2 営業外費用		11,803
		1 消費税及び地方消費税	11,503
		2 雑支出	300
	3 特別損失		1
		1 過年度損益修正損	1
	4 予備費		5,000
		1 予備費	5,000

資本的収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的収入			22,717
	1 負担金		22,717
		1 工事負担金	502
		2 他会計負担金	600
		3 その他負担金	21,615

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的支出			87,331
	1 建設改良費		87,331
		1 建設工事費	86,432
		2 固定資産購入費	412
		3 営業設備費	487

令和5年度熊野町水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	65,273
	減価償却費	67,200
	固定資産除却費	6,640
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	341
	賞与引当金の増減額（△は減少）	762
	長期前受金戻入額	△ 37,458
	受取利息及び受取配当金	△ 1
	未収金の増減額（△は増加）	△ 23,423
	未払金の増減額（△は減少）	△ 4,152
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 2,490
	小計	72,692
	利息及び配当金の受取額	1
	業務活動によるキャッシュ・フロー	72,693
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 81,426
	他会計負担金による収入	545
	その他負担金による収入	20,152
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 60,729
	資金増減額	11,964
	資金期首残高	1,183,819
	資金期末残高	1,195,783

給与費明細書（熊野町水道事業）

1 総括

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	※1 1	※2 ※3 (0) 8	121	31,173	※4 17,740	49,034	※5 14,888	63,922

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ()内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	(0) 8	31,066	17,671	48,737	14,844	63,581

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	(0) 0	0	0	0	0	0

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	本年度	812	0	668	0	12,784	0	640	0
手当の内訳	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)		
	本年度	0	221	0	1,932	614	0		

令和5年度熊野町水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	74,151	
	イ 建 物	104,089	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 62,392</u>	41,697
	ウ 構 築 物	3,205,486	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,599,930</u>	1,605,556
	エ 機 械 及 び 装 置	366,821	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 301,254</u>	65,567
	オ 車 両 運 搬 具	2,826	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,685</u>	141
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	143,539	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 135,153</u>	8,386
	キ 建 設 仮 勘 定		1,174
	有 形 固 定 資 産 合 計		1,796,672
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 電 話 加 入 権	81	
	イ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>127</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		208
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア そ の 他 の 資 産	<u>3,758</u>	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		3,758
	固 定 資 産 合 計		1,800,638
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,183,819
(2)	未 収 金	13,010	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 219</u>	12,791
(3)	貯 蔵 品		1,085
	流 動 資 産 合 計		1,197,695
	資 産 合 計		<u><u>2,998,333</u></u>

負債の部

3	流動負債				
(1)	未払金			40,000	
(2)	引当金				
	ア 賞与引当金	4,267			
	イ 修繕引当金	10,000			
	引当金合計			14,267	
(3)	その他の流動負債			30,819	
	流動負債合計				85,086
4	繰延収益				
(1)	長期前受金		1,904,071		
	長期前受金収益化累計額		△ 964,337		
	繰延収益合計				939,734
	負債合計				1,024,820

資本の部

5	資本金				
(1)	固有資本		1,192,751		
	資本金合計				1,192,751
6	剰余金				
(1)	資本剰余金				
	ア 受贈財産評価額	327			
	イ 負担金	18,876			
	ウ その他資本剰余金	15,961			
	資本剰余金合計			35,164	
(2)	利益剰余金				
	ア 建設改良積立金	453,291			
	イ 利益積立金	34,243			
	ウ 繰越利益剰余金	258,064			
	利益剰余金合計			745,598	
	資本剰余金合計				780,762
	資本負債資本合計				1,973,513
					2,998,333

令和5年度熊野町水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	74,151	
	イ 建 物	104,089	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 64,623</u>	39,466
	ウ 構 築 物	3,198,846	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,659,141</u>	1,539,705
	エ 機 械 及 び 装 置	367,308	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 306,138</u>	61,170
	オ 車 両 運 搬 具	2,826	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,685</u>	141
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	143,914	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 135,963</u>	7,951
	キ 建 設 仮 勘 定		81,738
	有 形 固 定 資 産 合 計		1,804,322
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 電 話 加 入 権	81	
	イ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>63</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		144
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア そ の 他 の 資 産	<u>3,758</u>	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		3,758
	固 定 資 産 合 計		1,808,224
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,195,783
(2)	未 収 金	36,433	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 560</u>	35,873
(3)	貯 蔵 品		3,575
	流 動 資 産 合 計		1,235,231
	資 産 合 計		<u>3,043,455</u>

負債の部

3	流動負債		
(1)	未払金		35,848
(2)	引当金		
	ア 賞与引当金	5,029	
	イ 修繕引当金	10,000	
	引当金合計		15,029
(3)	その他の流動負債		30,819
	流動負債合計		81,696
4	繰延収益		
(1)	長期前受金	1,924,768	
	長期前受金収益化累計額	△ 1,001,795	
	繰延収益合計		922,973
	負債合計		1,004,669

資本の部

5	資本金		
(1)	固有資本	1,192,751	
	資本金合計		1,192,751
6	剰余金		
(1)	資本剰余金		
	ア 受贈財産評価額	327	
	イ 負担金	18,876	
	ウ その他資本剰余金	15,961	
	資本剰余金合計		35,164
(2)	利益剰余金		
	ア 建設改良積立金	453,291	
	イ 利益積立金	34,243	
	ウ 当年度未処分利益剰余金	323,337	
	利益剰余金合計		810,871
	剰余金合計		846,035
	資本合計		2,038,786
	負債資本合計		3,043,455

令和5年度熊野町水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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45年

構築物 10年から60年

機械及び装置 2年から20年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 2年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(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、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

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 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 4,267千円は、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す。

- 4 セグメント情報の開示
単一セグメントにより事業を実施している。
- 5 減損損失
該当なし
- 6 リース契約により使用する固定資産
該当なし
- 7 重要な後発事象
該当なし
- 8 その他
該当なし

12 北 広 島 町 水 道 事 業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	135
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	137
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	138
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	139
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	140
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	142
(7)	注 記	.....	144

令和5年度北広島町水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業収益			507,343
	1 営業収益		264,510
		1 給水収益	254,756
		2 受託管理収益	8,384
		3 負担金	1,072
		4 その他営業収益	298
	2 営業外収益		242,832
		1 受取利息及び配当金	239
		2 他会計補助金	22,199
		3 加入分担金	14,915
		4 長期前受金戻入	69,149
		5 資本費繰入収益	136,329
		6 雑収益	1
	3 特別利益		1
		1 過年度損益修正益	1

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業費用			477,805
	1 営業費用		438,538
		1 原水及び浄水費	69,688
		2 配水及び給水費	29,723
		3 業務費	20,878
		4 総係費	102,873
		5 減価償却費	215,185
		6 資産減耗費	191
	2 営業外費用		33,067
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	22,085
		2 消費税及び地方消費税	10,882
		3 雑支出	100
	3 特別損失		200
		1 過年度損益修正損	200
	4 予備費		6,000
		1 予備費	6,000

資本的收入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的收入			110,282
	1 企業債		37,000
		1 企業債	37,000
	2 出資金		36,641
		1 他会計出資金	36,641
	3 補助金		36,641
1 県補助金		36,641	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本の支出			378,790
	1 建設改良費		165,953
		1 建設工事費	157,269
		2 固定資産購入費	8,283
		3 営業設備費	401
	2 企業債償還金		212,837
1 企業債償還金		212,837	

令和5年度北広島町水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	19,780
	減価償却費	215,185
	固定資産除却費	191
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	54
	賞与引当金の増減額（△は減少）	831
	長期前受金戻入額	△ 69,149
	受取利息及び受取配当金	△ 239
	支払利息	22,085
	未収金の増減額（△は増加）	△ 6,148
	未払金の増減額（△は減少）	16,799
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 3,210
	小計	196,179
	利息及び配当金の受取額	239
	利息の支払額	△ 22,085
	業務活動によるキャッシュ・フロー	174,333
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 152,860
	補助金による収入	33,306
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 119,554
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	37,000
	企業債の償還による支出	△ 212,837
	他会計からの出資による収入	36,641
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 139,196
	資金増減額	△ 84,417
	資金期首残高	543,913
	資金期末残高	459,496

給与費明細書（北広島町水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	※1 1	※2 ※3 (0) 6	122	21,230	※4 13,625	34,977	※5 12,051	47,028

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ()内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 6	21,122	13,556	34,678	12,007	46,685

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 0	0	0	0	0	0

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特 地 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	本 年 度	1,102	0	0	0	8,483	0	675	0
	区 分	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)		
本 年 度	0	506	0	2,762	28	0			

債務負担行為に関する調書（北広島町水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
北広島町水道施設建設工事	2,319,927	令和6年度 から 令和8年度 まで	2,319,927	767,303	754,000	0	798,624

令和5年度北広島町水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		298,807
	イ 建 物	73,880	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 30,250</u>	43,630
	ウ 構 築 物	5,462,705	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,957,985</u>	3,504,720
	エ 機 械 及 び 装 置	716,349	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 442,191</u>	274,158
	オ 車 両 運 搬 具	294	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 280</u>	14
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	2,777	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,374</u>	1,403
	キ 建 設 仮 勘 定		142,959
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>4,265,691</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		11,465
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>11,465</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>4,277,156</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		543,913
(2)	未 収 金	13,152	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 29</u>	13,123
(3)	そ の 他 流 動 資 産		3,200
	流 動 資 産 合 計		<u>560,236</u>
	資 産 合 計		<u><u>4,837,392</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		1,255,292	
固定負債合計		<u>1,255,292</u>	1,255,292
4 流動負債			
(1) 企業債		212,837	
(2) 未払金		14,506	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	2,377		
引当金合計	<u>2,377</u>	2,377	
(4) その他流動負債		24,245	
流動負債合計		<u>24,245</u>	253,965
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		1,961,008	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 766,843</u>	
繰延収益合計			<u>1,194,165</u>
負債合計			<u>2,703,422</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		1,499,685	
資本金合計		<u>1,499,685</u>	1,499,685
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	25,847		
イ 負担金	2,793		
ウ その他資本剰余金	25,583		
資本剰余金合計	<u>25,583</u>	54,223	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	109,337		
イ 建設改良積立金	217,000		
ウ 繰越利益剰余金	253,725		
利益剰余金合計	<u>253,725</u>	580,062	
資本剰余金合計		<u>634,285</u>	
負債資本合計			<u>2,133,970</u>
			<u>4,837,392</u>

令和5年度北広島町水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		306,807
	イ 建 物	73,880	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 30,250</u>	43,630
	ウ 構 築 物	5,462,514	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,172,926</u>	3,289,588
	エ 機 械 及 び 装 置	716,714	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 442,191</u>	274,523
	オ 車 両 運 搬 具	294	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 280</u>	14
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	3,035	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,374</u>	1,661
	キ 建 設 仮 勘 定		287,196
	有 形 固 定 資 産 合 計		4,203,419
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		11,221
	無 形 固 定 資 産 合 計		11,221
	固 定 資 産 合 計		4,214,640
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		459,496
(2)	未 収 金	19,300	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 83</u>	19,217
(3)	貯 蔵 品		3,210
(4)	そ の 他 流 動 資 産		3,200
	流 動 資 産 合 計		485,123
	資 産 合 計		<u>4,699,763</u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	1,086,556	
固定負債合計		1,086,556
4 流動負債		
(1) 企業債	205,736	
(2) 未払金	31,305	
(3) 引当金		
ア 賞与引当金	3,208	
引当金合計	3,208	
(4) その他流動負債	24,245	
流動負債合計		264,494
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	1,994,314	
長期前受金収益化累計額	△ 835,992	
繰延収益合計		1,158,322
負債合計		2,509,372

資本の部

6 資本金		
(1) 固有資本金	1,499,685	
(2) 繰入資本金	36,641	
資本金合計		1,536,326
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
ア 受贈財産評価額	25,847	
イ 負担金	2,793	
ウ その他資本剰余金	25,583	
資本剰余金合計		54,223
(2) 利益剰余金		
ア 減債積立金	32,829	
イ 建設改良積立金	180,985	
ウ 当年度未処分利益剰余金	386,028	
利益剰余金合計		599,842
剰余金合計		654,065
資本合計		2,190,391
負債資本合計		4,699,763

令和5年度北広島町水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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 34年から41年

構築物 10年から60年

機械及び装置 4年から20年

車両運搬具 2年

工具、器具及び備品 4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、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

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 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 2,377千円は、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す。

(2) 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は689,530千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 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。

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

13 大崎上島町水道事業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	147
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	149
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	150
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	151
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	152
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	154
(7)	注 記	.....	156

令和5年度大崎上島町水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業収益			493,193
	1 営業収益		319,086
		1 給水収益	318,000
		2 受託管理収益	904
		3 その他営業収益	182
	2 営業外収益		165,243
		1 受取利息及び配当金	1
		2 他会計補助金	28,204
		3 加入分担金	220
		4 長期前受金戻入	136,818
	3 特別利益		8,864
		1 長期前受金戻入	8,576
		2 その他特別利益	288

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業費用			488,111
	1 営業費用		467,142
		1 原水及び浄水費	208,998
		2 配水及び給水費	63,493
		3 業務費	12,937
		4 総係費	36,440
		5 減価償却費	140,107
		6 資産減耗費	5,167
	2 営業外費用		20,868
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	12,203
		2 消費税及び地方消費税	8,665
	3 特別損失		1
		1 過年度損益修正損	1
	4 予備費		100
		1 予備費	100

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的収入			146,868
	1 企業債		46,200
		1 企業債	46,200
	2 他会計補助金		100,667
		1 他会計補助金	100,667
	3 負担金		1
1 その他負担金		1	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的支出			156,615
	1 建設改良費		96,248
		1 建設工事費	96,049
		2 固定資産購入費	199
	2 企業債償還金		60,367
		1 企業債償還金	60,367

令和5年度大崎上島町水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	10,011
	減価償却費	140,107
	固定資産除却費	5,166
	賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 40
	長期前受金戻入額	△ 145,394
	受取利息及び受取配当金	△ 1
	支払利息	12,203
	未収金の増減額（△は増加）	△ 10,771
	未払金の増減額（△は減少）	△ 19,110
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 4,544
	小計	△ 12,373
	利息及び配当金の受取額	1
	利息の支払額	△ 12,203
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 24,575
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 88,361
	他会計補助金による収入	87,851
	その他負担金による収入	1
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 509
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	46,200
	企業債の償還による支出	△ 60,367
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 14,167
	資金増減額	△ 39,251
	資金期首残高	67,051
	資金期末残高	27,800

給与費明細書（大崎上島町水道事業）

1 総括

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	※1 1	※2 ※3 (0) 3	126	16,487	※4 11,690	28,303	※5 8,685	36,988

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ()内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	(0) 3	16,377	11,620	27,997	8,640	36,637

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	(0) 0	0	0	0	0	0

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	本年度	718	0	0	0	6,175	0	587	484
	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)		
本年度	0	62	0	3,086	508	0			

債務負担行為に関する調書（大崎上島町水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
大崎上島町水道 維持管理委託事 業	5,330	令和6年度	5,330	0	0	5,330	0

令和5年度大崎上島町水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		42,944
	イ 建 物	30,448	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 19,945</u>	10,503
	ウ 構 築 物	5,567,672	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,718,199</u>	2,849,473
	エ 機 械 及 び 装 置	953,256	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 623,345</u>	329,911
	オ 車 両 運 搬 具	2,260	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,617</u>	643
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	9,875	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,295</u>	580
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>3,234,054</u>
	固 定 資 産 合 計		3,234,054
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		67,051
(2)	未 収 金		13,320
(3)	貯 蔵 品		<u>7,223</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>87,594</u>
	資 産 合 計		<u><u>3,321,648</u></u>

負債の部

3	固	定	負	債		
(1)	企	業	債		872,861	
	固	定	負	債		872,861
4	流	動	負	債		
(1)	企	業	債		60,367	
(2)	未	払	金		52,224	
(3)	引	当	金			
	ア	賞	与	引	当	金
		引	当	金	合計	
		流	動	負	債	合計
					2,495	
						2,495
						115,086
5	繰	延	収	益		
(1)	長	期	前	受	金	
	長	期	前	受	金	4,904,515
	繰	延	収	益	化	累計額
						△ 2,634,369
					合計	2,270,146
					合計	3,258,093

資本の部

6	剰	余	金			
(1)	資	本	剰	余	金	
	ア	受	贈	財	産	評
						価
						額
						198
						金
						37,186
						金
						288
						合計
						37,672
(2)	利	益	剰	余	金	
	ア	繰	越	利	益	剰
						余
						金
						合計
						25,883
						合計
						25,883
						63,555
						合計
						63,555
						合計
						3,321,648

令和5年度大崎上島町水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		42,944
	イ 建 物	30,448	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 20,574</u>	9,874
	ウ 構 築 物	5,562,855	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,832,922</u>	2,729,933
	エ 機 械 及 び 装 置	952,907	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 647,668</u>	305,239
	オ 車 両 運 搬 具	2,260	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,856</u>	404
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	10,056	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,488</u>	568
	キ 建 設 仮 勘 定		88,180
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>3,177,142</u>
	固 定 資 産 合 計		3,177,142
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		27,800
(2)	未 収 金		24,091
(3)	貯 蔵 品		11,767
	流 動 資 産 合 計		<u>63,658</u>
	資 産 合 計		<u><u>3,240,800</u></u>

負債の部

3	固	定	負	債		
(1)	企	業	債		858,665	
	固	定	負	債		858,665
4	流	動	負	債		
(1)	企	業	債		60,396	
(2)	未	払	金		33,114	
(3)	引	当	金			
	ア	賞	与	引	2,455	
		引	当	金		
		流	動	負		2,455
		流	動	負		95,965
5	繰	延	収	益		
(1)	長	期	前	受	4,992,367	
	長	期	前	受		
	繰	延	収	益	△ 2,779,763	
	繰	延	収	益		2,212,604
	負	債	合	計		3,167,234

資本の部

6	剰	余	金			
(1)	資	本	剰	余		
	ア	受	贈	財	198	
	イ	補		助	37,186	
	ウ	負		担	288	
	資	本	剰	余		37,672
(2)	利	益	剰	余		
	ア	当	年	度	35,894	
	利	益	剰	余		35,894
	剰	余	金	合		73,566
	資	本	合	計		73,566
	負	債	資	本		3,240,800

令和5年度大崎上島町水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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	6年から65年
構築物	10年から60年
機械及び装置	7年から20年
車両運搬具	4年から5年
工具、器具及び備品	2年から17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、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 2,495千円は、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す。

(2) 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は265,219千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

- 5 減損損失
該当なし
- 6 リース契約により使用する固定資産
該当なし
- 7 重要な後発事象
該当なし
- 8 その他
該当なし

14 世羅町水道事業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	159
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	161
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	162
(4)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	163
(5)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	165
(6)	注	記	167

令和5年度世羅町水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業収益	1 営業収益		446,713
		1 給水収益	215,044
		2 負担金	213,633
	2 営業外収益	3 その他営業収益	1,400
			11
			231,669
		1 受取利息及び配当金	10
		2 他会計補助金	45,886
		3 負担金	352
		4 加入分担金	88
		5 長期前受金戻入	185,332
6 雑収益	1		

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業費用	1 営業費用		417,363
			398,021
		1 原水及び浄水費	89,961
		2 配水及び給水費	34,413
		3 業務費	6,019
		4 総係費	80,595
		5 減価償却費	186,112
	2 営業外費用	6 資産減耗費	921
			19,342
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	15,886
		2 消費税及び地方消費税	3,456

資本益の収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本の収入			288,593
	1 出資金		47,069
		1 他会計出資金	47,069
	2 他会計補助金		151,534
		1 他会計補助金	151,534
	3 補助金		47,066
		1 県補助金	47,066
	4 負担金		42,924
		1 工事負担金	42,924

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本の支出			469,753
	1 建設改良費		291,806
		1 建設工事費	288,003
		2 固定資産購入費	475
		3 営業設備費	3,328
	2 企業債償還金		175,947
		1 企業債償還金	175,947
	3 予備費		2,000
		1 予備費	2,000

令和5年度世羅町水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	26,772
	減価償却費	186,112
	固定資産除却費	921
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	8
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	3,373
	賞与引当金の増減額（△は減少）	2,500
	長期前受金戻入額	△ 185,332
	受取利息及び受取配当金	△ 10
	支払利息	15,886
	未収金の増減額（△は増加）	3,002
	未払金の増減額（△は減少）	17,255
	小計	70,487
	利息及び配当金の受取額	10
	利息の支払額	△ 15,886
	業務活動によるキャッシュ・フロー	54,611
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 269,271
	他会計補助金による収入	137,758
	補助金による収入	42,786
	その他負担金による収入	39,023
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 49,704
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債の償還による支出	△ 175,947
	他会計からの出資による収入	47,069
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 128,878
	資金増減額	△ 123,971
	資金期首残高	1,402,972
	資金期末残高	1,279,001

給与費明細書（世羅町水道事業）

1 総括

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	※1 1	※2 ※3 (0) 9	114	38,258	※4 25,377	63,749	※5 16,465	80,214

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ()内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	(0) 9	38,154	25,310	63,464	16,423	79,887

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	(0) 0	0	0	0	0	0

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	本年度	1,102	0	0	0	16,737	0	478	0
手当の内訳	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)		
	本年度	0	390	0	2,957	273	3,373		

令和5年度世羅町水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	151,481	
	イ 建 物	179,660	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 90,389</u>	89,271
	ウ 構 築 物	7,196,255	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,268,676</u>	3,927,579
	エ 機 械 及 び 装 置	1,839,633	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,572,124</u>	267,509
	オ 車 両 運 搬 具	5,302	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,344</u>	1,958
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	37,556	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 31,314</u>	6,242
	有 形 固 定 資 産 合 計		4,444,040
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	152,432	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>152,432</u>
	固 定 資 産 合 計		4,596,472
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,402,972
(2)	未 収 金	19,186	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 11</u>	19,175
	流 動 資 産 合 計		<u>1,422,147</u>
	資 産 合 計		<u><u>6,018,619</u></u>

負債の部

3 固	定	負	債		
(1) 企		業	債	1,053,995	
(2) 引		当	金		
ア 退	職	給	付	引	当
引	当	金		30,677	金
固	定	負	債		合
					計
					1,084,672
4 流	動	負	債		
(1) 企		業	債	175,947	
(2) 未		払	金	10,659	
(3) 引		当	金		
ア 賞	与	引	当	3,375	金
引	当	金			合
流	動	負	債		計
					189,981
5 繰	延	収	益		
(1) 長	期	前	受	5,278,740	金
長	期	前	受	△ 4,041,434	金
繰	延	収	益		化
負	債				累
					計
					額
					1,237,306
					2,511,959

資本の部

6 資		本	金		
(1) 固	有	資	本	96,722	金
資	本	金			合
					計
					96,722
7 剰		余	金		
(1) 資	本	剰	余		金
ア 補		助		63,388	金
イ 負		担		975,247	金
ウ そ	の	他	資	23,555	本
資	本	剰	余		金
					合
					計
					1,062,190
(2) 利	益	剰	余		金
ア 減	債	積	立	39,190	金
イ そ	の	他	積	75,372	立
ウ 繰	越	利	益	2,233,186	剰
利	益	剰	余		金
剰	余	金			合
					計
					2,347,748
					3,409,938
					3,506,660
					6,018,619

令和5年度世羅町水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
	(1) 有 形 固 定 資 産			
	ア 土 地		151,481	
	イ 建 物	179,660		
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 93,392</u>	86,268	
	ウ 構 築 物	7,196,255		
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,408,540</u>	3,787,715	
	エ 機 械 及 び 装 置	1,886,980		
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,595,352</u>	291,628	
	オ 車 両 運 搬 具	5,302		
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,569</u>	1,733	
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	37,988		
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 32,023</u>	5,965	
	キ 建 設 仮 勘 定		220,571	
	有 形 固 定 資 産 合 計			4,545,361
	(2) 無 形 固 定 資 産			
	ア ダ ム 使 用 権		133,349	
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>133,349</u>
	固 定 資 産 合 計			4,678,710
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 ・ 預 金		1,279,001	
	(2) 未 収 金		16,184	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 19</u>	16,165	
	流 動 資 産 合 計			<u>1,295,166</u>
	資 産 合 計			<u><u>5,973,876</u></u>

負債の部

3 固 定 負 債			
(1) 企 業 債 金		886,984	
(2) 引 当 金			
ア 退 職 給 付 引 当 金	34,050		
引 当 金 合 計	<u>34,050</u>	34,050	
固 定 負 債 合 計			921,034
4 流 動 負 債			
(1) 企 業 債 金		167,011	
(2) 未 払 金 金		27,914	
(3) 引 当 金			
ア 賞 与 引 当 金	5,875		
引 当 金 合 計	<u>5,875</u>	5,875	
流 動 負 債 合 計			200,800
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金		5,498,307	
長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額		<u>△ 4,226,766</u>	
繰 延 収 益 合 計			1,271,541
負 債 合 計			<u>2,393,375</u>

資本の部

6 資 本 金			
(1) 固 有 資 本 金		96,722	
(2) 繰 入 資 本 金		47,069	
資 本 金 合 計			143,791
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
ア 補 助 金	63,388		
イ 負 担 金	975,247		
ウ そ の 他 資 本 剰 余 金	<u>23,555</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		1,062,190	
(2) 利 益 剰 余 金			
ア 減 債 積 立 金	14,777		
イ そ の 他 積 立 金	75,372		
ウ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>2,284,371</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		2,374,520	
剰 余 金 合 計			3,436,710
資 本 合 計			<u>3,580,501</u>
負 債 資 本 合 計			<u>5,973,876</u>

令和5年度世羅町水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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 10年から50年

構築物 10年から60年

機械及び装置 8年から20年

車両運搬具 3年から5年

工具、器具及び備品 2年から20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、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っている。なお、当年度末における退職手当の要支給額から、当該組合における積立金相当額を控除した額を、退職給付引当金として計上している。

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 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 3,375千円は、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す。

(2) 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,004,142千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

該当なし

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

15 神石高原町簡易水道事業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	170
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	172
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	173
(4)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	174
(5)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	176
(6)	注	記	178

令和5年度神石高原町簡易水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 簡易水道事業収益			299,512
	1 営業収益		124,798
		1 給水収益	115,516
		2 受託管理収益	9,262
		3 その他営業収益	20
	2 営業外収益		174,714
		1 受取利息及び配当金	10
		2 他会計補助金	50,087
		3 加入分担金	600
		4 長期前受金戻入	123,997
		5 雑収益	20

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 簡易水道事業費用			276,220
	1 営業費用		256,467
		1 原水及び浄水費	73,650
		2 配水及び給水費	11,540
		3 業務費	10,848
		4 総係費	36,431
		5 減価償却費	123,998
	2 営業外費用		16,837
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	12,754
		2 消費税及び地方消費税	4,083
	3 特別損失		2,816
		1 その他特別損失	2,816
	4 予備費		100
		1 予備費	100

資本的收入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的收入			204,231
	1 企業債		33,169
		1 企業債	33,169
	2 出資金		4,303
		1 他会計出資金	4,303
	3 他会計補助金		118,235
		1 他会計補助金	118,235
	4 補助金		48,524
1 県補助金		48,524	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的支出			227,484
	1 建設改良費		158,232
		1 建設工事費	157,829
		2 固定資産購入費	300
		3 営業設備費	103
	2 企業債償還金		69,252
		1 企業債償還金	69,252

令和5年度神石高原町簡易水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	25,674
	減価償却費	123,998
	賞与引当金の増減額（△は減少）	3,142
	長期前受金戻入額	△ 123,997
	受取利息及び受取配当金	△ 10
	支払利息	12,754
	未収金の増減額（△は増加）	103,549
	未払金の増減額（△は減少）	△ 183,192
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 1,076
	小計	△ 39,158
	利息及び配当金の受取額	10
	利息の支払額	△ 12,754
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 51,902
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 145,451
	他会計補助金による収入	107,485
	補助金による収入	44,111
	投資活動によるキャッシュ・フロー	6,145
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	33,169
	企業債の償還による支出	△ 69,252
	他会計からの出資による収入	4,303
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 31,780
	資金増減額	△ 77,537
	資金期首残高	126,092
	資金期末残高	48,555

給与費明細書（神石高原町簡易水道事業）

1 総括

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	※1 1	※2 ※3 (0) 5	89	21,000	※4 13,554	34,643	※5 10,316	44,959

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 ()内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	(0) 5	20,907	13,494	34,401	10,281	44,682

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	(0) 0	0	0	0	0	0

4 一般職の手当の内訳

区分	扶養手当	地域手当	住居手当	単身赴任手当	期末勤勉手当	特勤手当	管理職手当	管理職員特別勤務手当
	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
本年度	89	0	206	0	8,094	0	551	14
区分	特殊勤務手当	通勤手当	休日勤務手当	時間外勤務手当	児童手当	退職給付費		
	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)		
本年度	0	641	0	3,899	0	0		

令和5年度神石高原町簡易水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	ア 土 地		9,450	
	イ 構 築 物	6,462,981		
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,169,034</u>	3,293,947	
	ウ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	2,416		
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,156</u>	260	
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>3,303,657</u>	
	固 定 資 産 合 計			3,303,657
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 ・ 預 金		126,092	
(2)	未 収 金		<u>112,300</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>238,392</u>
	資 産 合 計			<u><u>3,542,049</u></u>

令和5年度神石高原町簡易水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		9,450
	イ 構 築 物	6,594,247	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,293,016</u>	3,301,231
	ウ 機 械 及 び 装 置	11,833	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	11,833
	エ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	2,689	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,172</u>	517
	オ 建 設 仮 勘 定		<u>2,079</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>3,325,110</u>
	固 定 資 産 合 計		3,325,110
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		48,555
(2)	未 収 金		8,751
(3)	貯 蔵 品		<u>1,076</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>58,382</u>
	資 産 合 計		<u><u>3,383,492</u></u>

令和5年度神石高原町簡易水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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

構築物 10年から60年

機械及び装置 7年から20年

工具、器具及び備品 2年から17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、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っていることから、退職給付引当金は計上していない。

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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は898,865千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

- 6 リース契約により使用する固定資産
該当なし
- 7 重要な後発事象
該当なし
- 8 その他
該当なし

第2節 水道用水供給事業

1 水道用水供給事業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	182
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	184
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	185
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	186
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	187
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	189
(7)	注 記	.....	191

令和5年度水道用水供給事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道用水供給事業 収益			10,995,600
	1 営業収益		9,827,787
		1 給水収益	9,752,262
		2 受託管理収益	75,525
		2 営業外収益	1,107,190
	1 受取利息及び配当金		1,628
		2 負担金	102,208
		3 長期前受金戻入	818,569
		4 雑収益	184,785
	3 特別利益		60,623
1 その他特別利益		60,623	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道用水供給事業 費用			9,989,915
	1 営業費用		9,697,841
		1 原水及び浄水費	2,821,931
		2 配水及び給水費	294,578
		3 総係費	2,547,041
		4 減価償却費	3,988,885
		5 資産減耗費	45,406
	2 営業外費用		289,074
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	256,284
		2 消費税及び地方消費税	30,810
	3 予備費		1,980
		1 予備費	3,000
			3,000

資本的收入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的收入			2,519,333
	1 企業債		82,300
		1 企業債	82,300
	2 出資金		770,600
		1 他会計出資金	770,600
	3 固定資産売却代金		10,924
		1 土地売却代金	1,445
		2 構築物売却代金	9,479
	4 補助金		1,133,954
		1 県補助金	1,133,954
5 受託金		521,554	
	1 工事受託金	521,554	
6 関連収入		1	
	1 雑収益	1	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本の支出			9,051,996
	1 建設改良費		7,073,727
		1 建設工事費	7,024,629
		2 固定資産購入費	49,098
	2 企業債償還金		1,975,485
		1 企業債償還金	1,975,485
	3 補助金返還金		2,784
1 国庫補助金返還金		2,784	

令和5年度水道用水供給事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	533,765
	減価償却費	3,988,885
	固定資産除却費	45,406
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	18,030
	賞与引当金の増減額（△は減少）	512
	長期前受金戻入額	△ 818,569
	受取利息及び受取配当金	△ 1,628
	支払利息	256,284
	未収金の増減額（△は増加）	32,356
	未払金の増減額（△は減少）	33,180
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 3,000
	小計	4,085,221
	利息及び配当金の受取額	1,628
	利息の支払額	△ 256,284
	業務活動によるキャッシュ・フロー	3,830,565
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 6,450,439
	国庫補助金返還による支出	△ 2,784
	有形固定資産の売却による収入	10,062
	補助金による収入	1,030,863
	工事受託金による収入	474,140
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,938,158
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	82,300
	企業債の償還による支出	△ 1,975,485
	他会計からの出資による収入	770,600
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,122,585
	資金増減額	△ 2,230,178
	資金期首残高	18,693,425
	資金期末残高	16,463,247

給与費明細書（水道用水供給事業）

1 総括

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	※1 16	※2 ※3 (2) 89	9,015	354,474	※4 266,553	630,042	※5 124,892	754,934

- ※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員、企業長、監査委員等の人数を記載している。
 ※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。
 ※3 ()内は短時間勤務職員数であり、外数である。
 ※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。
 ※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	(0) 89	352,646	264,274	616,920	122,863	739,783

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	(2) 0	4,970	964	5,934	1,048	6,982

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	本年度	10,918	20,006	3,933	0	152,233	0	3,662	166
	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)		
本年度	666	17,178	246	32,624	5,576	18,030			

債務負担行為に関する調書（水道用水供給事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
広島水道用水供給施設修繕工事	68,143	令和6年度	68,143	0	0	68,143	0
広島西部地域水道用水供給水道維持管理委託事業	2,747,908	令和6年度 から 令和9年度 まで	2,747,908	0	0	2,747,908	0
沼田川水道用水供給水道維持管理委託事業	2,676,615	令和6年度 から 令和9年度 まで	2,676,615	0	0	2,676,615	0
広島水道用水供給施設建設工事	9,474,098	令和6年度 から 令和8年度 まで	9,474,098	0	1,807,893	0	7,666,205
広島西部地域水道用水供給施設建設工事	5,654,550	令和6年度 から 令和9年度 まで	5,654,550	0	1,258,997	0	4,395,553
沼田川水道用水供給施設建設工事	1,392,136	令和6年度 から 令和8年度 まで	1,392,136	170,432	409,332	0	812,372

令和5年度水道用水供給事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		19,063,185
	イ 建 物	8,923,029	
	建物減価償却累計額	<u>△ 5,203,785</u>	3,719,244
	ウ 構 築 物	99,385,799	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 59,111,504</u>	40,274,295
	エ 機 械 及 び 装 置	45,791,277	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 34,281,930</u>	11,509,347
	オ 車 両 運 搬 具	13,132	
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 12,476</u>	656
	カ 船 舶	102	
	船舶減価償却累計額	<u>△ 97</u>	5
	キ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	251,149	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 207,525</u>	43,624
	ク 建 設 仮 勘 定		17,828,241
	有形固定資産合計		<u>92,438,597</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		22,830,785
	イ 水 利 権		299,757
	ウ 電 話 加 入 権		<u>890</u>
	無形固定資産合計		23,131,432
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア 投 資 有 価 証 券		21,000
	イ 出 資 金		50,000
	ウ 破 産 更 生 債 権 等	2,692	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 2,692</u>	0
	投資その他の資産合計		<u>71,000</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>115,641,029</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		18,693,425
(2)	未 収 金		771,163
(3)	貯 蔵 品		71,136
(4)	そ の 他 流 動 資 産		<u>35,000</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>19,570,724</u>
	資 産 合 計		<u><u>135,211,753</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		12,045,531	
(2) 受託金		738,186	
(3) 引当金			
ア 退職給付引当金		876,424	
引当金合計		<u>876,424</u>	
固定負債合計			13,660,141
4 流動負債			
(1) 企業債		1,975,485	
(2) 未払金		415,840	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金		43,042	
引当金合計		<u>43,042</u>	
(4) その他流動負債		38,532	
流動負債合計			2,472,899
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		51,833,842	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 28,958,990</u>	
繰延収益合計			22,874,852
負債合計			<u>39,007,892</u>
資本の部			
6 資本金			
(1) 繰入資本金		30,204,300	
(2) 組入資本金		40,379,517	
資本金合計			70,583,817
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額		162	
イ 補助金		3,333,134	
ウ 負担金		411,988	
エ その他資本剰余金		84,805	
資本剰余金合計		<u>3,830,089</u>	
(2) 利益剰余金			
ア 建設改良積立金		13,182,822	
イ 繰越利益剰余金		8,607,133	
利益剰余金合計		<u>21,789,955</u>	
剰余金合計			25,620,044
資本合計			<u>96,203,861</u>
負債資本合計			<u>135,211,753</u>

令和5年度水道用水供給事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
ア	土 地		19,061,840
イ	建 物	8,981,840	
	建物減価償却累計額	<u>△ 5,353,643</u>	3,628,197
ウ	構 築 物	100,459,244	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 60,835,429</u>	39,623,815
エ	機 械 及 び 装 置	46,184,173	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 34,761,186</u>	11,422,987
オ	車 両 運 搬 具	18,672	
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 10,147</u>	8,525
カ	船 舶	102	
	船舶減価償却累計額	<u>△ 97</u>	5
キ	工 具 、 器 具 及 び 備 品	287,143	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 212,498</u>	74,645
ク	建 設 仮 勘 定		21,888,989
	有形固定資産合計		<u>95,709,003</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
ア	ダ ム 使 用 権		22,011,998
イ	水 利 権		254,224
ウ	電 話 加 入 権		890
	無形固定資産合計		<u>22,267,112</u>
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
ア	投 資 有 価 証 券		21,000
イ	出 資 金		50,000
ウ	破 産 更 生 債 権 等	2,692	
	貸倒引当金	<u>△ 2,692</u>	0
	投資その他の資産合計		<u>71,000</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>118,047,115</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		16,463,247
(2)	未 収 金		738,807
(3)	貯 蔵 品		74,136
(4)	そ の 他 流 動 資 産		35,000
	流 動 資 産 合 計		<u>17,311,190</u>
	資 産 合 計		<u><u>135,358,305</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		10,291,204	
(2) 受託金		1,212,326	
(3) 引当金			
ア 退職給付引当金	894,454		
イ 引当金合計		<u>894,454</u>	
固定負債合計			12,397,984
4 流動負債			
(1) 企業債		1,836,627	
(2) 未払金		449,020	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	43,554		
イ 引当金合計		<u>43,554</u>	
(4) その他流動負債		38,532	
流動負債合計			<u>2,367,733</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		52,861,921	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 29,777,559</u>	
繰延収益合計			<u>23,084,362</u>
負債合計			<u>37,850,079</u>
6 資本金			
(1) 繰入資本金		30,974,900	
(2) 組入資本金		<u>40,379,517</u>	
資本金合計			71,354,417
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	162		
イ 補助金	3,333,134		
ウ 負担金	411,988		
エ その他資本剰余金	<u>84,805</u>		
資本剰余金合計		<u>3,830,089</u>	
(2) 利益剰余金			
ア 建設改良積立金	9,149,446		
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>13,174,274</u>		
利益剰余金合計		<u>22,323,720</u>	
剰余金合計			<u>26,153,809</u>
資本合計			<u>97,508,226</u>
負債資本合計			<u>135,358,305</u>

資本の部

令和5年度水道用水供給事業会計予算に関する説明書に係る注記

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

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(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 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連
該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 43,042千円は、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す。

4 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) 報告セグメントの営業収益等

当年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

（単位：千円）

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	4,895,949	1,822,226	2,216,168	8,934,343
営業費用	5,135,544	1,906,763	2,233,330	9,275,637
営業損益	△ 239,595	△ 84,537	△ 17,162	△ 341,294
経常損益	278,778	82,869	117,007	478,654
セグメント資産	80,288,173	27,442,676	27,627,456	135,358,305
セグメント負債	23,564,468	6,567,294	7,718,317	37,850,079
その他の項目				
他会計繰入金	2,110	610	300	3,020
減価償却費	2,251,756	850,684	886,445	3,988,885
特別利益	0	0	55,111	55,111
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	4,494,117	1,024,010	932,312	6,450,439

5 減損損失

該当なし

6 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	4,192,712円
1年超	13,472,150円
計	17,664,862円

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

第3節 水道事業計
(市町水道事業及び水道用水供給事業)

1 水 道 事 業 計

(市町水道事業及び水道用水供給事業)

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	196
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	198
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	199
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	200
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	202
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	204
(7)	注 記	.....	206

令和5年度水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	
1 水道事業収益、簡易水道事業収益及び水道用水供給事業収益	1 営業収益		31,205,923	
			25,494,689	
		1 給水収益	25,032,128	
		2 受託工事収益	8,170	
		3 受託管理収益	301,246	
		4 負担金	45,233	
		5 その他営業収益	107,912	
		2 営業外収益		5,641,680
			1 受取利息及び配当金	5,960
			2 他会計補助金	1,063,988
			3 負担金	122,073
			4 加入分担金	400,736
			5 長期前受金戻入	3,201,595
		3 特別利益		69,554
			1 固定資産売却益	1
	2 過年度損益修正益		65	
	3 長期前受金戻入		8,576	
	4 その他特別利益		60,912	
	6 資本費繰入収益		485,774	
	7 消費税及び地方消費税還付金		148,452	
8 引当金戻入益	13			
9 雑収益	213,089			

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業費用、簡易水道事業費用及び水道用水供給事業費用	1 営業費用		29,039,413
			28,068,990
		1 原水及び浄水費	10,326,228
		2 配水及び給水費	2,356,625
		3 受託工事費	23,268
		4 業務費	916,502
		5 総係費	3,846,761
		6 減価償却費	10,375,611
		7 資産減耗費	223,523
	8 その他営業費用	472	
	2 営業外費用		892,151
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	749,573
		2 消費税及び地方消費税	126,968
		3 雑支出	15,610
	3 特別損失		13,272
		1 固定資産売却損	92
		2 貸倒損失	11
		3 過年度損益修正損	10,352
		4 その他特別損失	2,817
	4 予備費		65,000
		1 予備費	65,000

資本的収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的収入			9,802,600
	1 企業債		3,699,269
		1 企業債	3,699,269
	2 出資金		1,782,056
		1 他会計出資金	1,782,056
	3 固定資産売却代金		10,996
		1 土地売却代金	1,445
		2 構築物売却代金	9,479
		3 車両運搬具売却代金	72
	4 他会計補助金		415,521
		1 他会計補助金	415,521
	5 補助金		2,689,400
		1 県補助金	2,689,400
	6 負担金		683,803
		1 工事負担金	262,930
2 他会計負担金		366,800	
3 その他負担金		54,073	
7 受託金		521,554	
	1 工事受託金	521,554	
8 関連収入		1	
	1 雑収益	1	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的支出			23,603,974
	1 建設改良費		17,682,422
		1 建設工事費	17,463,281
		2 固定資産購入費	197,383
		3 営業設備費	21,758
	2 企業債償還金		5,898,668
		1 企業債償還金	5,898,668
	3 補助金返還金		2,784
		1 国庫補助金返還金	2,784
	4 予備費		20,100
1 予備費		20,100	

令和5年度水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	1,073,139
	減価償却費	10,375,611
	固定資産売却損	92
	固定資産除却費	159,695
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	7,071
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	104,839
	賞与引当金の増減額（△は減少）	14,154
	長期前受金戻入額	△ 3,210,171
	受取利息及び受取配当金	△ 5,960
	支払利息	749,571
	未収金の増減額（△は増加）	349,519
	未払金の増減額（△は減少）	△ 409,003
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 36,707
	小計	9,171,850
	利息及び配当金の受取額	5,960
	利息の支払額	△ 749,571
	業務活動によるキャッシュ・フロー	8,428,239
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 16,146,111
	無形固定資産の取得による支出	△ 67,780
	国庫補助金返還による支出	△ 2,784
	有形固定資産の売却による収入	10,127
	他会計補助金による収入	374,276
	補助金による収入	2,444,887
	他会計負担金による収入	334,367
	その他負担金による収入	288,218
	工事受託金による収入	474,140
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 12,290,660
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	3,699,269
	企業債の償還による支出	△ 5,898,668
	他会計からの出資による収入	1,782,056
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 417,343
	資金増減額	△ 4,279,764
	資金期首残高	39,860,434
	資金期末残高	35,580,670

給与費明細書（水道事業計）

1 総括

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	※1 32	※2 ※3 (25) 298	52,440	1,262,521	※4 984,230	2,299,191	※5 562,336	2,861,527

- ※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員、企業長、監査委員等の人数を記載している。
 ※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。
 ※3 ()内は短時間勤務職員数であり、外数である。
 ※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。
 ※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	(0) 298	1,259,228	973,779	2,233,007	551,367	2,784,374

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区分	〔短時間勤務職員数〕 職員数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	(25) 0	46,156	8,193	54,349	9,368	63,717

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	本年度	46,911	35,139	18,911	264	530,986	95	21,518	1,120
	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)		
本年度	2,443	33,659	1,224	166,116	18,746	104,840			

債務負担行為に関する調書（水道事業計）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
竹原市水道事業							
竹原市水道維持管理委託事業	131,320	令和6年度 から 令和10年度 まで	131,320	0	0	131,320	0
三原市水道事業							
三原市水道施設建設工事	50,232	令和6年度 から 令和8年度 まで	50,232	49,729	0	0	503
三次市水道事業							
三次市水道維持管理委託事業	110,127	令和6年度 から 令和7年度 まで	110,127	0	0	110,127	0
三次市水道維持管理委託事業	契約に定める額	令和6年度 から 令和7年度 まで	契約に定める額	0	0	全額	0
三次市水道施設建設工事	98,592	令和6年度	98,592	75,914	0	0	22,678
庄原市水道事業							
庄原市水道土地借上料	1,322	令和6年度 から 令和7年度 まで	1,322	0	0	1,322	0
東広島市水道事業							
東広島市水道土地・構築物借上料	1,647	令和6年度 から 令和7年度 まで	1,647	0	0	1,647	0
東広島市水道維持管理委託事業	3,451,831	令和6年度 から 令和11年度 まで	3,451,831	0	0	3,451,831	0
東広島市水道施設修繕工事	206,330	令和6年度	206,330	0	0	206,330	0
東広島市水道受託工事	7,216	令和6年度	7,216	0	0	0	7,216
東広島市水道施設建設工事	534,481	令和6年度	534,481	208,447	0	0	326,034

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
廿日市市水道事業							
廿日市市水道維持管理委託事業	139,608	令和6年度から令和9年度まで	139,608	0	0	139,608	0
廿日市市水道施設建設工事	890,000	令和6年度	890,000	183,333	183,333	0	523,334
安芸高田市水道事業							
安芸高田市水道維持管理委託事業	378,826	令和6年度から令和7年度まで	378,826	0	0	378,826	0
安芸高田市水道施設建設工事	132,308	令和6年度	132,308	132,308	0	0	0
江田島市水道事業							
江田島市水道維持管理委託事業	133,624	令和6年度から令和10年度まで	133,624	0	0	133,624	0
北広島町水道事業							
北広島町水道施設建設工事	2,319,927	令和6年度から令和8年度まで	2,319,927	767,303	754,000	0	798,624
大崎上島町水道事業							
大崎上島町水道維持管理委託事業	5,330	令和6年度	5,330	0	0	5,330	0
水道用水供給事業							
広島水道用水供給施設修繕工事	68,143	令和6年度	68,143	0	0	68,143	0
広島西部地域水道用水供給水道維持管理委託事業	2,747,908	令和6年度から令和9年度まで	2,747,908	0	0	2,747,908	0
沼田川水道用水供給水道維持管理委託事業	2,676,615	令和6年度から令和9年度まで	2,676,615	0	0	2,676,615	0
広島水道用水供給施設建設工事	9,474,098	令和6年度から令和8年度まで	9,474,098	0	1,807,893	0	7,666,205
広島西部地域水道用水供給施設建設工事	5,654,550	令和6年度から令和9年度まで	5,654,550	0	1,258,997	0	4,395,553
沼田川水道用水供給施設建設工事	1,392,136	令和6年度から令和8年度まで	1,392,136	170,432	409,332	0	812,372

令和5年度水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		27,591,741
	イ 建 物	17,475,334	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 8,883,944</u>	8,591,390
	ウ 構 築 物	316,799,176	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 160,487,842</u>	156,311,334
	エ 機 械 及 び 装 置	86,399,387	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 62,087,726</u>	24,311,661
	オ 車 両 運 搬 具	211,202	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 160,382</u>	50,820
	カ 船 舶	102	
	船 舶 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 97</u>	5
	キ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	1,208,758	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 976,900</u>	231,858
	ク リ ー ス 資 産	29,359	
	リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 22,072</u>	7,287
	ケ 建 設 仮 勘 定		22,290,671
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>239,386,767</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		28,013,080
	イ 水 利 権		322,423
	ウ 施 設 利 用 権		833,126
	エ 電 話 加 入 権		5,105
	オ ソ フ ト ウ ェ ア		15,096
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>29,188,830</u>
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア 投 資 有 価 証 券		21,077
	イ 出 資 金		50,000
	ウ 破 産 更 生 債 権 等	20,607	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 20,607</u>	0
	エ そ の 他 資 産		3,758
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>74,835</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>268,650,432</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		39,860,434
(2)	未 収 金	2,245,941	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 17,882</u>	2,228,059
(3)	貯 蔵 品		175,277
(4)	前 払 費 用		175
(5)	前 払 金		452,318
(6)	そ の 他 流 動 資 産		139,647
	流 動 資 産 合 計		<u>42,855,910</u>
	資 産 合 計		<u><u>311,506,342</u></u>

令和5年度水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		27,627,105
	イ 建 物	17,534,145	
	建物減価償却累計額	<u>△ 9,199,348</u>	8,334,797
	ウ 構 築 物	317,908,555	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 167,069,001</u>	150,839,554
	エ 機 械 及 び 装 置	88,545,336	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 63,693,898</u>	24,851,438
	オ 車 両 運 搬 具	223,507	
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 165,797</u>	57,710
	カ 船 舶	102	
	船舶減価償却累計額	<u>△ 97</u>	5
	キ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	1,292,383	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 1,009,321</u>	283,062
	ク リ ー ス 資 産	29,359	
	リース資産減価償却累計額	<u>△ 26,626</u>	2,733
	ケ 建 設 仮 勘 定		34,052,553
	有形固定資産合計		<u>246,048,957</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		27,048,201
	イ 水 利 権		273,423
	ウ 施 設 利 用 権		789,081
	エ 電 話 加 入 権		5,005
	オ ソ フ ト ウ ェ ア		79,296
	無形固定資産合計		<u>28,195,006</u>
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア 投 資 有 価 証 券		21,077
	イ 出 資 金		50,000
	ウ 破 産 更 生 債 権 等	20,607	
	貸倒引当金	<u>△ 20,607</u>	0
	エ そ の 他 資 産		3,758
	投資その他の資産合計		<u>74,835</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>274,318,798</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		35,580,670
(2)	未 収 金	1,896,422	
	貸倒引当金	<u>△ 24,953</u>	1,871,469
(3)	貯 蔵 品		211,984
(4)	前 払 費 用		175
(5)	前 払 金		452,318
(6)	そ の 他 流 動 資 産		139,647
	流 動 資 産 合 計		<u>38,256,263</u>
	資 産 合 計		<u><u>312,575,061</u></u>

負債の部

3 固 定 負 債			
(1) 企 業 債		51,947,014	
(2) 受 託 金		1,212,326	
(3) 引 当 金			
ア 退 職 給 付 引 当 金	1,892,916		
イ 特 別 修 繕 引 当 金	236,870		
引 当 金 合 計		<u>2,129,786</u>	
固 定 負 債 合 計			55,289,126
4 流 動 負 債			
(1) 企 業 債		5,727,389	
(2) リ ー ス 債 務		2,617	
(3) 未 払 金		2,006,022	
(4) 前 受 金		14,909	
(5) 引 当 金			
ア 賞 与 引 当 金	182,528		
イ 修 繕 引 当 金	117,001		
引 当 金 合 計		<u>299,529</u>	
(6) そ の 他 流 動 負 債		<u>885,822</u>	
流 動 負 債 合 計			8,936,288
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金		155,999,328	
長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額		<u>△ 87,202,218</u>	
繰 延 収 益 合 計			68,797,110
負 債 合 計			<u>133,022,524</u>

資本の部

6 資 本 金			
(1) 固 有 資 本 金		30,554,225	
(2) 繰 入 資 本 金		46,225,881	
(3) 組 入 資 本 金		<u>51,784,078</u>	
資 本 金 合 計			128,564,184
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
ア 受 贈 財 産 評 価 額	1,276,753		
イ 寄 附 金	1,400		
ウ 補 助 金	3,928,661		
エ 負 担 金	2,290,538		
オ そ の 他 資 本 剰 余 金	<u>518,618</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		8,015,970	
(2) 利 益 剰 余 金			
ア 減 債 積 立 金	1,707,098		
イ 建 設 改 良 積 立 金	14,669,983		
ウ 利 益 積 立 金	791,439		
エ そ の 他 積 立 金	85,372		
オ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>25,718,491</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>42,972,383</u>	
剰 余 金 合 計			50,988,353
資 本 合 計			<u>179,552,537</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>312,575,061</u></u>

令和5年度水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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	6年から65年
構築物	10年から80年
機械及び装置	2年から20年
車両運搬具	2年から6年
工具、器具及び備品	2年から40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
施設利用権	20年から55年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

(イ) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上方法

ア 職員の退職手当の支給に備えるため、次のいずれかの方法により費用処理を行っている。

(ア) 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退職給付引当金として計上

(イ) 広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対する拠出金を費用として計上

(ウ) 広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対する拠出金を費用として計上するとともに、当該年度における退職手当の要支給額から当該組合における積立金相当額を控除した額を退職給付引当金として計上

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 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 168,374千円は、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す。

(2) 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は9,636,170千円である。

4 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

市町水道事業会計は、単一セグメントにより事業を実施している。

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) 報告セグメントの営業収益等

当年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

（単位：千円）

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	4,895,949	1,822,226	2,216,168	8,934,343
営業費用	5,135,544	1,906,763	2,233,330	9,275,637
営業損益	△ 239,595	△ 84,537	△ 17,162	△ 341,294
経常損益	278,778	82,869	117,007	478,654
セグメント資産	80,288,173	27,442,676	27,627,456	135,358,305
セグメント負債	23,564,468	6,567,294	7,718,317	37,850,079
その他の項目				
他会計繰入金	2,110	610	300	3,020
減価償却費	2,251,756	850,684	886,445	3,988,885
特別利益	0	0	55,111	55,111
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	4,494,117	1,024,010	932,312	6,450,439

5 減損損失
該当なし

6 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

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

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	4,192,712円
1年超	13,472,150円
計	17,664,862円

7 重要な後発事象
該当なし

8 その他
該当なし

第2章 工業用水道事業

1 工業用水道事業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	211
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	213
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	214
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	215
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	216
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	218
(7)	注 記	.....	220

令和5年度工業用水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 工業用水道事業収益	1 営業収益		3,194,441
		1 給水収益	2,795,376
		2 受託管理収益	1,878,714
	2 営業外収益	3 その他営業収益	727,884
			188,778
			361,765
		1 受取利息及び配当金	288
		2 負担金	7,659
	3 特別利益	3 長期前受金戻入	96,260
		4 消費税及び地方消費税還付金	25,600
		5 雑収益	231,958
		37,300	
	1 その他特別利益	37,300	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 工業用水道事業費用	1 営業費用		3,268,573
		1 原水及び浄水費	3,164,360
		2 配水及び給水費	1,530,536
		3 総係費	158,074
		4 減価償却費	857,598
	2 営業外費用	5 資産減耗費	615,975
			2,177
	3 予備費		100,213
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	99,298
		2 雑支出	915
		1 予備費	4,000

資本的収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的収入			1,332,761
	1 企業債		959,600
		1 企業債	959,600
	2 固定資産売却代金		15,000
		1 その他固定資産売却代金	15,000
	3 負担金		187,014
		1 工事負担金	187,014
	4 受託金		171,146
1 工事受託金		171,146	
5 関連収入		1	
	1 雑収益	1	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的支出			2,067,252
	1 建設改良費		1,378,490
		1 建設工事費	1,343,977
		2 固定資産購入費	34,513
	2 企業債償還金		652,161
		1 企業債償還金	652,161
	3 他会計長期借入金 償還金		33,800
		1 他会計長期借入金償還金	33,800
4 補助金返還金		2,801	
	1 国庫補助金返還金	2,801	

令和5年度工業用水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	△ 164,700
	減価償却費	615,975
	固定資産除却費	2,177
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	6,071
	賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 2,578
	長期前受金戻入額	△ 96,260
	受取利息及び受取配当金	△ 288
	支払利息	99,298
	未収金の増減額（△は増加）	14,429
	未払金の増減額（△は減少）	9,786
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 3,000
	小計	480,910
	利息及び配当金の受取額	288
	利息の支払額	△ 99,298
	業務活動によるキャッシュ・フロー	381,900
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 1,254,000
	国庫補助金返還による支出	△ 2,801
	無形固定資産の売却による収入	13,637
	その他負担金による収入	170,015
	工事受託金による収入	155,587
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 917,562
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	959,600
	企業債の償還による支出	△ 652,161
	長期借入金の返済による支出	△ 33,800
	財務活動によるキャッシュ・フロー	273,639
	資金増減額	△ 262,023
	資金期首残高	3,321,895
	資金期末残高	3,059,872

給与費明細書（工業用水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	※1 1	※2 ※3 (2) 28	5,564	89,034	※4 64,287	158,885	※5 29,392	188,277

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

※2 一般職の職員数は、構成団体からの派遣職員及び会計年度任用職員の人数を記載している。

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

※5 法定福利費は、賞与引当金繰入額（法定福利費分）及び退職手当組合負担金を含んでいる。

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 28	87,623	62,414	150,037	27,816	177,853

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(2) 0	4,970	964	5,934	1,048	6,982

4 一般職の手当の内訳

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任 手当 (千円)	期 末 勤 勉 手当 (千円)	特 地 勤 務 手当 (千円)	管 理 職 当 手 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)
	本 年 度	1,813	5,324	494	0	37,521	0	0	0
	区 分	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)		
本 年 度	209	1,581	175	9,761	429	6,071			

債務負担行為に関する調書（工業用水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
太田川東部工業 用水道施設修繕 工事	10,779	令和6年度	10,779	0	0	10,779	0
沼田川工業用水 道維持管理委託 事業	2,644,277	令和6年度 から 令和9年度 まで	2,644,277	0	0	2,644,277	0
太田川東部工業 用水道施設建設 工事	2,262,306	令和6年度 から 令和7年度 まで	2,262,306	1,716,600	0	0	545,706
沼田川工業用水 道施設建設工事	576,509	令和6年度 から 令和7年度 まで	576,509	218,500	0	0	358,009
太田川東部工業 用水道第2期水 道施設建設工事	27,384	令和6年度 から 令和7年度 まで	27,384	27,300	0	0	84
太田川東部工業 用水道第2期拡 張水道施設建設 工事	350,984	令和6年度 から 令和7年度 まで	350,984	350,900	0	0	84

令和5年度工業用水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	1,530,169	
	イ 建 物	1,298,900	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 805,768</u>	493,132
	ウ 構 築 物	26,399,111	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 13,886,364</u>	12,512,747
	エ 機 械 及 び 装 置	10,302,553	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 7,416,133</u>	2,886,420
	オ 車 両 運 搬 具	11,371	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 10,176</u>	1,195
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	41,019	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 34,339</u>	6,680
	キ 建 設 仮 勘 定	1,321,480	
	有 形 固 定 資 産 合 計		18,751,823
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	129,901	
	イ 電 話 加 入 権	<u>387</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		130,288
	固 定 資 産 合 計		18,882,111
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金	3,321,895	
(2)	未 収 金	156,754	
(3)	貯 蔵 品	18,043	
(4)	そ の 他 流 動 資 産	<u>12,000</u>	
	流 動 資 産 合 計		3,508,692
	資 産 合 計		<u>22,390,803</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		8,601,745	
(2) 他会計借入金		203,600	
(3) 受託金		581,347	
(4) 引当金			
ア 退職給付引当金			
引当金	239,635		
合計		239,635	
固定負債合計			9,626,327
4 流動負債			
(1) 企業債		652,161	
(2) 他会計借入金		33,800	
(3) 未払金		212,971	
(4) 前受金		94,541	
(5) 引当金			
ア 賞与引当金			
引当金	12,942		
合計		12,942	
(6) その他流動負債			
流動負債合計		13,212	1,019,627
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		7,291,359	
長期前受金収益化累計額		△ 5,342,971	
繰延収益合計			1,948,388
負債合計			12,594,342

資本の部

6 資本金			
(1) 繰入資本金		253,690	
(2) 組入資本金		7,377,694	
資本金合計			7,631,384
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	50,167		
イ 寄附金	1,900		
ウ 補助金	476,599		
エ 負債担金	93,103		
資本剰余金合計		621,769	
(2) 利益剰余金			
ア 繰越利益剰余金	1,543,308		
利益剰余金合計		1,543,308	2,165,077
剰余金合計			9,796,461
資本負債資本合計			22,390,803

令和5年度工業用水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	1,530,169	
	イ 建 物	1,303,714	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 827,958</u>	475,756
	ウ 構 築 物	26,621,521	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 14,245,490</u>	12,376,031
	エ 機 械 及 び 装 置	10,403,984	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 7,617,306</u>	2,786,678
	オ 車 両 運 搬 具	11,371	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 10,793</u>	578
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	66,272	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 29,934</u>	36,338
	キ 建 設 仮 勘 定		2,198,464
	有 形 固 定 資 産 合 計		19,404,014
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	99,921	
	イ 電 話 加 入 権	<u>387</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		100,308
	固 定 資 産 合 計		19,504,322
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金	3,059,872	
(2)	未 収 金	142,325	
(3)	貯 蔵 品	21,043	
(4)	そ の 他 流 動 資 産	<u>12,000</u>	
	流 動 資 産 合 計		3,235,240
	資 産 合 計		<u>22,739,562</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		8,923,574	
(2) 他会計借入金		169,800	
(3) 受託金		736,934	
(4) 引当金			
ア 退職給付引当金	245,706		
イ 引当金合計		245,706	
固定負債合計			10,076,014
4 流動負債			
(1) 企業債		637,771	
(2) 他会計借入金		33,800	
(3) 未払金		222,757	
(4) 前受金		94,541	
(5) 引当金			
ア 賞与引当金	10,364		
イ 引当金合計		10,364	
(6) その他流動負債		13,212	
流動負債合計			1,012,445
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		7,458,573	
長期前受金収益化累計額		△ 5,439,231	
繰延収益合計			2,019,342
負債合計			13,107,801

資本の部

6 資本金			
(1) 繰入資本金		253,690	
(2) 組入資本金		7,377,694	
資本金合計			7,631,384
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	50,167		
イ 寄附金	1,900		
ウ 補助金	476,599		
エ 負債担金	93,103		
資本剰余金合計		621,769	
(2) 利益剰余金			
ア 当年度未処分利益剰余金	1,378,608		
イ 利益剰余金合計		1,378,608	
剰余金合計			2,000,377
資本合計			9,631,761
負債資本合計			22,739,562

令和5年度工業用水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

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

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 12,942千円は、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す。

4 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) 報告セグメントの営業収益等

当年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

（単位：千円）

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	1,012,279	747,025	781,925	2,541,229
営業費用	1,330,732	810,596	808,866	2,950,194
営業損益	△ 318,453	△ 63,571	△ 26,941	△ 408,965
経常損益	△ 120,415	△ 61,441	△ 16,754	△ 198,610
セグメント資産	15,583,765	4,125,932	3,029,865	22,739,562
セグメント負債	6,256,258	3,436,224	3,415,319	13,107,801
その他の項目				
他会計繰入金	600	120	180	900
減価償却費	226,979	149,144	239,852	615,975
特別利益	0	33,910	0	33,910
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	760,007	292,294	201,699	1,254,000

5 減損損失

該当なし

6 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	4,136,940円
1年超	14,123,425円
計	18,260,365円

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし