

広島県流域下水道事業決算書

令和 5 年度広島県流域下水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額				決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地方公営企業法第 24条第3項の規定 による支出額に係 る財源充当額	合 計			
第1款 流域下水道事業収益	円 10,704,392,000	円 △680,904,000	円 0	円 10,023,488,000	円 9,593,688,102	円 △429,799,898	
第1項 営業収益	7,240,879,000	△736,705,000	0	6,504,174,000	6,055,217,428	△448,956,572	(うち仮受消費税及び地方消費税 458,588,862円)
第2項 営業外収益	3,463,513,000	35,233,000	0	3,498,746,000	3,513,038,100	14,292,100	(うち仮受消費税及び地方消費税 620,719円)
第3項 特別利益	0	20,568,000	0	20,568,000	25,432,574	4,864,574	(うち仮受消費税及び地方消費税 168,511円)

支 出

区 分	予 算 額								決算額	地方公営企 業法第 26 条第 2 項の 規定による 繰越額	不用額	備 考
	当 初 予算額	補 正 予算額	予備費 支出額	流 用 増減額	地方公営 企業法第 24 条第 3 項の規定 による 支 出 額	小 計	地方公営 企業法第 26 条第 2 項の規定 による 繰 越 額	合 計				
第 1 款 流域下水道事業費用	円 10,696,719,000	円 △576,557,000	円 0	円 0	円 0	円 10,120,162,000	円 0	円 10,120,162,000	円 9,515,266,776	円 0	円 604,895,224	

区 分	予 算 額								決算額	地方公営企 業法第26条 第2項の規定による 繰越額	不用額	備 考
	当 初 予算額	補 正 予算額	予備費 支出額	流 用 増減額	地方公営 企業法第 24条第3 項の規定 による 支出額	小 計	地方公営 企業法第 26条第2 項の規定 による 繰越額	合 計				
第1項 営業費用	円 10,483, 743,000	円 △600, 074,000	円 0	円 0	円 0	円 9,883, 669,000	円 0	円 9,883, 669,000	円 9,322, 926,961	円 0	円 560, 742,039	(うち、仮払消費税 及び地方消費税 455,206,090円)
第2項 営業外費用	209, 976,000	23, 517,000	0	0	0	233, 493,000	0	233, 493,000	192, 339,815	0	41, 153,185	
第3項 予 備 費	3, 000,000	0	0	0	0	3, 000,000	0	3, 000,000	0	0	3, 000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額						決算額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	地方公営企業 法第26条の規定 による繰越 額に係る財源 充 当 額	継続費通次繰 越額に係る財 源 充 当 額	合 計			
第1款 資本的収入	円 3,408, 187,000	円 △714, 893,000	円 2,693, 294,000	円 662,468,491	円 0	円 3,355, 762,491	円 2,660, 674,857	円 △695, 087,634	
第1項 企 業 債	766,300,000	△215, 900,000	550,400,000	124,000,000	0	674,400,000	519,100,000	△155, 300,000	

区 分	予 算 額						決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考				
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	地方公営企業 法第 26 条の規 定による繰越 額に係る財源 充 当 額	継続費通次繰 越額に係る財 源 充 当 額	合 計							
第 2 項 補 助 金	円 1, 978, 444, 000	円 △295, 471, 000	円 1, 682, 973, 000	円 354, 292, 700	円 0	円 2, 037, 265, 700	円 1, 619, 148, 518	円 △418, 117, 182	(うち、仮受消費税及び 地方消費税 40, 483, 877円)				
第 3 項 工事負担金	663, 442, 000	△203, 522, 000	459, 920, 000	184, 175, 791	0	644, 095, 791	520, 528, 653	△123, 567, 138					
第 4 項 関 連 収 入	1, 000	0	1, 000	0	0	1, 000	1, 897, 686	1, 897, 686					
支 出													
区 分	予 算 額							決算額	翌年度繰越額			不用額	備 考
	当 初 予算額	補 正 予算額	流 用 増減額	小 計	地方公営企業 法第 26 条の規 定による繰 越 額	継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計		地方公営企業 法第 26 条の規 定による繰 越 額	継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計		
第 1 款 資 本 的 支 出	円 4, 243, 552, 000	円 △833, 619, 000	円 0	円 3, 409, 933, 000	円 662, 643, 000	円 0	円 4, 072, 576, 000	円 3, 564, 799, 780	円 441, 733, 000	円 0	円 441 733, 000	円 66, 043, 220	

区 分	予 算 額							決算額	翌年度繰越額			不用額	備 考
	当 初 予算額	補 正 予算額	流 用 増減額	小 計	地方公営 企業法第 26 条の規 定による 繰 越 額	継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計		地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 の 規 定 に よ る 繰 越 額	継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計		
第 1 項 建設改良費	円 2,934, 635,000	円 △833, 619,000	円 0	円 2,101, 016,000	円 662, 643,000	円 0	円 2,763, 659,000	円 2,255, 884,401	円 441, 733,000	円 0	円 441, 733,000	円 66, 041,599	(うち、消費税 及地方消費税 195,122,508 円)
第 2 項 企業債償還 金	1,308, 917,000	0	0	1,308, 917,000	0	0	1,308, 917,000	1,308 915,379	0	0	0	1,621	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 904,124,923 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 21,183,470 円、過年度分損益勘定留保資金 446,603,046 円及び当年度分損益勘定留保資金 436,338,407 円で補填した。

令和5年度広島県流域下水道事業損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位 円)

1 営 業 収 益

(1) 負 担 金	4,482,276,852	
(2) 他 会 計 補 助 金	954,373,930	
(3) 受 託 事 業 収 益	19,279,448	
(4) そ の 他 営 業 収 益	<u>140,698,336</u>	5,596,628,566

2 営 業 費 用

(1) 管渠、ポンプ場及び処理場費	4,539,715,807	
(2) 受 託 事 業 費	19,221,518	
(3) 総 係 費	211,011,121	
(4) 減 価 償 却 費	4,076,165,577	
(5) 資 産 減 耗 費	<u>21,606,848</u>	<u>8,867,720,871</u>

営 業 損 失

3,271,092,305

3 営 業 外 収 益

(1) 受取利息及び配当金	55,331	
(2) 他 会 計 補 助 金	181,810,495	

(3)	補	助	金	19,548,650												
(4)	負	担	金	5,513,538												
(5)	長	期	前	受	金	戻	入	3,264,240,186								
(6)	退	職	給	付	引	当	金	戻	入	益	22,682,258					
(7)	雑	収	益								<u>3,501,529</u>	3,497,351,987				
4	営	業	外	費	用											
(1)	支	払	利	息	及	び	企	業	債	取	扱	諸	費	192,144,409		
(2)	雑	支	出								<u>2,141,474</u>	<u>194,285,883</u>	<u>3,303,066,104</u>			
	経	常	利	益									31,973,799			
5	特	別	利	益												
(1)	そ	の	他	特	別	利	益				<u>25,264,063</u>	<u>25,264,063</u>	<u>25,264,063</u>			
	当	年	度	純	利	益							57,237,862			
	前	年	度	繰	越	利	益	剰	余	金			328,429,911			
	そ	の	他	未	処	分	利	益	剰	余	金	変	動	額		<u>0</u>
	当	年	度	未	処	分	利	益	剰	余	金			<u>385,667,773</u>		

令和5年度広島県流域下水道事業剰余金計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位 円)

	資本金	剰余金						資本合計
		資本剰余金				利益剰余金		
		受贈財産 評価額	補助金	工負担 金	資本剰余 金合計	未処分利益 剰余金	利益剰余 金合計	
前年度末残高	11, 404,409,265	1	19, 273,645,853	9, 115,954,058	28, 389,599,912	328,429,911	328,429,911	40, 122,439,088
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	11, 404,409,265	1	19, 273,645,853	9, 115,954,058	28, 389,599,912	(繰越利益剰余金) 328,429,911	328,429,911	40, 122,439,088
当年度変動額	0	0	0	0	0	57,237,862	57,237,862	57,237,862
当年度純利益	0	0	0	0	0	57,237,862	57,237,862	57,237,862
当年度末残高	11, 404,409,265	1	19, 273,645,853	9, 115,954,058	28, 389,599,912	(当年度未処分利益剰余金) 385,667,773	385,667,773	40, 179,676,950

令和5年度広島県流域下水道事業剰余金処分計算書

(単位 円)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	11,404,409,265	28,389,599,912	385,667,773
議会の議決による処分額	0	0	0
処分後残高	11,404,409,265	28,389,599,912	(繰越利益剰余金) 385,667,773

令和5年度広島県流域下水道事業貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位 円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

ア 土 地 36,470,016,214

イ 建 物 7,327,366,789

建物減価償却累計額 △ 1,118,199,222 6,209,167,567

ウ 構 築 物 72,458,999,788

構築物減価償却累計額 △ 12,059,340,289 60,399,659,499

エ 機 械 及 び 装 置 22,023,765,557

機械及び装置減価償却累計額 △ 7,525,252,327 14,498,513,230

オ 車 両 運 搬 具 40,975

カ 工 具、器 具 及 び 備 品 1,606,662

キ 建 設 仮 勘 定 2,957,319,831

有形固定資産合計 120,536,323,978

(2) 無 形 固 定 資 産

ア 電 話 加 入 権

2, 204, 000

無 形 固 定 資 産 合 計

2, 204, 000

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

ア 出 資 金

39, 500, 000

投 資 そ の 他 の 資 産 合 計

39, 500, 000

固 定 資 産 合 計

120, 578, 027, 978

2 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金

2, 163, 678, 741

(2) 未 収 金

507, 516, 061

流 動 資 産 合 計

2, 671, 194, 802

資 産 合 計

123, 249, 222, 780

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債

ア 建設改良費等の財源に充
てるための企業債

11, 404, 070, 982

企 業 債 合 計

11, 404, 070, 982

(2) 引 当 金

ア 退職給付引当金 282,775,164

引 当 金 合 計 282,775,164

固 定 負 債 合 計 11,686,846,146

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債

ア 建設改良費等の財源に充
てるための企業債 1,189,833,406

企 業 債 合 計 1,189,833,406

(2) 未 払 金 1,509,711,685

(3) 引 当 金

ア 賞与引当金 12,113,000

引 当 金 合 計 12,113,000

(4) そ の 他 流 動 負 債

ア 預 り 金 33,067,228

そ の 他 流 動 負 債 合 計 33,067,228

流 動 負 債 合 計 2,744,725,319

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

85,124,531,469

長期前受金収益化累計額

△ 16,486,557,104

繰 延 収 益 合 計

68,637,974,365

負 債 合 計

83,069,545,830

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 資 本 金

ア 固 有 資 本 金

11,404,409,265

資 本 金 合 計

11,404,409,265

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

ア 受 贈 財 産 評 価 額

1

イ 補 助 金

19,273,645,853

ウ 工 事 負 担 金

9,115,954,058

資 本 剰 余 金 合 計

28,389,599,912

(2) 利 益 剰 余 金

ア 当年度未処分利益剰余金

385,667,773

利 益 剩 余 金 合 計

385,667,773

剩 余 金 合 計

28,775,267,685

資 本 合 計

40,179,676,950

負 債 資 本 合 計

123,249,222,780

令和5年度広島県流域下水道事業決算に関する注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ｱ) 減価償却の方法 定額法

(ｲ) 主な耐用年数

建物	8年から50年
構築物	10年から50年
機械及び装置	6年から50年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する額を計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額等に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。なお、控除対象外消費税については、当年度の費用として処理している。ただし、資産に係る控除対象外消費税については、長期前受金勘定と相殺している。

2 貸借対照表等関連

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、
3,937,759,496円である。

3 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

流域下水道事業会計は、太田川流域下水道事業、芦田川流域下水道事業及び沼田川流域下水道事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、これらの事業を報告セグメントとしている。なお、各事業とも流域下水道の業務を行っている。

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

（単位 円）

区 分	太 田 川 流 域 下 水 道 事 業	芦 田 川 流 域 下 水 道 事 業	沼 田 川 流 域 下 水 道 事 業	合 計
営業収益	2,556,397,820	2,214,101,669	826,129,077	5,596,628,566
営業費用	3,872,654,873	3,658,115,313	1,336,950,685	8,867,720,871
営業損益	△ 1,316,257,053	△ 1,444,013,644	△ 510,821,608	△ 3,271,092,305
経常損益	34,863,279	△ 24,782,700	21,893,220	31,973,799
セグメント資産	62,211,351,922	40,799,600,789	20,238,270,069	123,249,222,780
セグメント負債	32,105,389,559	35,241,609,295	15,722,546,976	83,069,545,830
その他の項目				
一般会計繰入金	653,838,743	662,197,785	265,982,981	1,582,019,509
減価償却費	1,662,253,490	1,790,276,724	623,635,363	4,076,165,577
特別利益	14,232,263	9,527,100	1,504,700	25,264,063
特別損失	0	0	0	0
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	766,890,304	1,106,750,953	185,222,950	2,058,864,207

4 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

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

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1 年 内	266,400円
1 年 超	1,087,800円
計	1,354,200円

5 その他

(1) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

退職給付引当金 1,957,001円は、当年度において、退職手当を支給するため取り崩した。

イ 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 6,110,334円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため、取り崩した。