

令和6年度

水道事業会計予算説明書

広島市水道局

目 次

	頁
1 令和6年度広島市水道事業会計予算実施計画	1
2 令和6年度広島市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	7
3 給与費明細書	8
4 債務負担行為に関する調書	12
5 令和6年度広島市水道事業予定貸借対照表	14
6 令和5年度広島市水道事業予定損益計算書	21
7 令和5年度広島市水道事業予定貸借対照表	23

1 令和6年度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

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業 収 益			千円 24,399,540	
	1 営業収益		21,793,089	
		1 給水収益	19,752,784	水道料金収入
		2 受託工事 収 益	398,769	給水装置の新設・修繕、その他受託工事及び関連手数料収入
		3 その他の 営業収益	1,641,536	消火栓経費繰入れ、下水道・共同取水受託経費収入及び手数料収入
	2 営業外 収 益		2,603,882	
		1 受取利息	89	預金利息収入
		2 補助金	61,601	一般会計からの補助金収入
		3 長期前受金 戻 入	1,695,068	補助金等を財源に取得した資産に係る減価償却費等相当額の戻入益
		4 施設整備 納 付 金	720,840	給水装置の新設・増径に伴う施設整備納付金収入
		5 雑 収 益	126,284	不用品売却収入及び庁舎の一部貸出し等の賃貸料収入等

款	項	目	予 定 額	備 考
	3 特別利益		千円 2,569	
		1 固定資産 売却益	1,495	売却固定資産の帳簿価額との 差引益
		2 過年度 損益修正益	1,074	過年度損益修正に伴う利益

支 出				
款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費	1 営業費用		千円 23,655,343	
			22,020,342	
		1 原水費	925,870	取水及び導水設備の維持管理に要する諸費用
		2 共同原水費	804,423	広島県水道広域連合企業団との共同取水設備の維持管理に要する諸費用
		3 浄水費	1,772,026	浄水設備の維持管理に要する諸費用
		4 配水費	5,048,513	配水設備の維持管理に要する諸費用
		5 給水費	1,154,861	量水器等の維持管理に要する諸費用
		6 受託工事費	426,997	給水装置の新設・修繕、その他受託工事に要する諸費用
		7 業務費	1,804,426	料金の徴収業務に要する諸費用
		8 総係費	1,509,221	事業活動の全般に要する諸費用
	9 減価償却費	8,403,962	償却資産に対する減価償却費	
	10 資産減耗費	170,043	固定資産の除却費、撤去費及びたな卸資産の減耗費	

款	項	目	予 定 額	備 考
	2 営 業 外 用 費		千円 1,575,325	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	896,268	企業債の支払利息
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	677,096	消費税及び地方消費税納付額
		3 雑 支 出	1,961	不用品売却原価及びその他の 諸費用
	3 特 別 損 失		49,676	
		1 減 損 損 失	39,185	固定資産の減損に伴う損失
		2 過 年 度 損 益 修 正 損	10,490	過年度損益修正に伴う損失
		3 そ の 他 特 別 損 失	1	所管換えに伴う損失
	4 予 備 費		10,000	
		1 予 備 費	10,000	予備費

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			7,632,927 ^{千円}	
	1 企 業 債		7,132,400	
		1 企 業 債	7,132,400	配水施設整備事業等に対する 企業債収入
	2 出 資 金		75,679	
		1 出 資 金	75,679	一般会計からの出資金収入
	3 補 助 金		15,757	
		1 補 助 金	15,757	機器の購入費に対する国庫 補助金収入
	4 受 託 建 設 収 入		241,307	
		1 受 託 建 設 収 入	241,307	受託建設事業に対する受託建 設収入
	5 工 事 負 担 金		167,523	
		1 工 事 負 担 金	167,523	配水施設整備事業に対する工 事負担金及び工事補償金収入
	6 固 定 資 産 売 却 代 金		261	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	261	売却固定資産の帳簿価額相当 額の収入

支 出				
款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 出 支	1 建設改良費		千円 15,658,192	
			10,126,077	
		1 配水施設整備費	7,765,450	配水施設整備事業
		2 浄水施設整備費	1,605,419	浄水施設整備事業
		3 受託建設費	233,145	受託建設事業
		4 諸設備新設費	306,975	諸設備新設事業
		5 量水器新設費	17,428	量水器の購入費
		6 資産購入費	103,602	車両及び器具等の購入費
		7 リース資産購入費	94,058	システム機器等のリース料
		2 企業債償還金	5,528,421	
		1 企業債償還金	5,528,421	企業債の元金償還金
	3 補助金返還金	3,694		
		1 補助金返還金	3,694	補助金に係る消費税及び地方消費税相当額等の返還金

2 令和6年度広島市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日から令和7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 (△は純損失)	204,096
	減価償却費	8,403,962
	有形固定資産除却損等	158,108
	減損損失	39,185
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	9,882
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	7,587
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	6,447
	その他引当金の増減額 (△は減少)	△ 6,661
	長期前受金戻入額	△ 1,695,068
	受取利息	△ 89
	支払利息	896,268
	有形固定資産売却損益 (△は益)	△ 1,495
	未収金の増減額 (△は増加)	129,542
	未払金の増減額 (△は減少)	48,263
	たな卸資産の増減額 (△は増加)	163,552
	その他資産の増減額 (△は増加)	874
	その他負債の増減額 (△は減少)	86,147
	小計	<u>8,450,600</u>
	利息の受取額	89
	利息の支払額	<u>△ 897,730</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>7,552,959</u>
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	△ 9,219,904
	有形固定資産の売却による収入	1,756
	国庫補助金等による収入	404,166
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 8,813,982</u>
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	7,132,400
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 5,528,421
	一般会計からの出資による収入	75,679
	リース債務の返済による支出	△ 94,058
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>1,585,600</u>
	資金増減額 (△は減少)	324,577
	資金期首残高	<u>7,369,632</u>
	資金期末残高	<u>7,694,209</u>

3 給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費			法 定 福 利 費	合 計
	特別職	一般職	給 料	手 当	計		
本年度	人 1	人 (56) 582	千円 2,475,729	千円 2,085,896	千円 4,561,625	千円 923,319	千円 5,484,944
前年度	1	(56) 584	2,437,529	1,903,272	4,340,801	863,867	5,204,668
比 較	-	(-) △ 2	38,200	182,624	220,824	59,452	280,276

注 ()内は、短時間勤務職員で、外数である。

手当の 内 訳	区 分	地域手当	扶養手当	期末勤勉 手 当	賞 与 引 当 金	通勤手当	管 理 職 手 当	特殊勤務 手 当
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
本年度		257,589	66,255	887,687	207,224	74,637	33,910	5,756
前年度		253,684	65,450	854,030	187,786	74,776	33,866	5,853
比 較		3,905	805	33,657	19,438	△ 139	44	△ 97

手当の 内 訳	区 分	時 間 外 勤 務 手 当	夜間勤務 手 当	退職給付 引 当 金	住居手当	管理職員特 別勤務手当
		千円	千円	千円	千円	千円
本年度		180,090	7,427	315,602	49,599	120
前年度		168,308	7,256	204,609	47,534	120
比 較		11,782	171	110,993	2,065	-

2 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額	増減事由別内訳		説明	備考
給料	千円 38,200	給与改定に伴う増加分	千円 22,182		給与改定の状況 前年度 { 改定率 0.91% 実施時期 令和5年4月1日
		昇給に伴う増加分	32,216		平均昇給率 1.45%
		その他の増減分	△ 16,198	新陳代謝等に係る増減分 △16,198千円	
手当	182,624	給与改定に伴う増加分	32,848	期末勤勉手当 32,848千円	
		その他の増減分	149,776	退職給付引当金に係る増減分 110,993千円 その他の増減分 38,783千円	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職
令和6年4月1日現在	平均給料月額	338,255 円
	平均給与月額	427,297
	平均年齢	43 歳 0 月
令和5年4月1日現在	平均給料月額	336,514 円
	平均給与月額	423,814
	平均年齢	42 歳 5 月

(2) 初任給

区 分	企 業 職	一般会計の制度
		行 政 職
高 校 卒	163,900 円	163,900 円
大 学 卒	193,900	193,900

(3) 級別職員数（令和6年4月1日現在）

企 業 職		備 考
級	職 員 数	
1 級	14	
2 級	81	
3 級	(30) 162	
4 級	172	
5 級	117	
6 級	28	
7 級	8	
8 級	1	
計	(30) 583	

注1 ()内は、再任用短時間勤務職員で、外数である。

注2 水道事業管理者を含む。

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級
企 業 職	主 事	主 事	主任的な主事	係 長

区 分	5 級	6 級	7 級	8 級
企 業 職	課長補佐	課 長	部 長	局 長

(4) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率			支給率計	職務の級等による加算措置	備 考
	6月	12月	3月			
本 年 度	<small>月分</small> (1.05)	<small>月分</small> (1.05)	<small>月分</small> (0.25)	<small>月分</small> (2.35)	有	
	2.05	2.05	0.4	4.5		
前 年 度	(1.025)	(1.025)	(0.3)	(2.35)	有	
	2.0	2.0	0.5	4.5		
一般会計の制度	(1.05)	(1.05)	(0.25)	(2.35)	有	
	2.05	2.05	0.4	4.5		

注 ()内は、再任用職員に係る支給率

(5) 定年退職等に係る退職手当

区 分	25年勤続の者	30年勤続の者	35年勤続の者	最高限度
支 給 率 等	35.25825 ^{月分}	40.80375 ^{月分}	47.709 ^{月分}	47.709 ^{月分}
一般会計の制度	同上	同上	同上	同上

区 分	その他の加算措置等	備 考
支 給 率 等	定年前早期退職特例措置 (20%の範囲内で加算)	
一般会計の制度	同 上	

4 債務負担行為に関する調書

(新規分)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生(見込)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	期 間	金 額	企 業 債	受 託 建 設 収 入 等	自 己 財 源
	千円	年度	千円	年度	千円	千円	千円	千円
配水施設整備事業	5,635,000			令和7 ～ 令和9	5,635,000	4,253,700	40,000	1,341,300
浄水施設整備事業	3,392,000			令和7 ～ 令和9	3,392,000	2,606,700		785,300
受託建設事業	74,000			令和7	74,000		74,000	
庁舎整備事業	1,506,000			令和7 ～ 令和8	1,506,000	140,700		1,365,300
諸設備新設事業	44,000			令和7	44,000			44,000
給水車購入	22,000			令和7	22,000			22,000
受託工事等	503,000			令和7	503,000		30,000	473,000
工事用材料購入	300,000			令和7	300,000			300,000
水道施設情報管理システム開発及び運用等業務委託	940,000			令和7 ～ 令和12	940,000			940,000

(継続分)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生(見込)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	期 間	金 額	企 業 債	受 託 建 設 収 入 等	自 己 財 源
	千円	年度	千円	年度	千円	千円	千円	千円
財務会計システム開発及び運用等業務委託(平成27年度分)	270,000	平成28 ～ 令和5	234,135	令和6 ～ 令和8	35,865			35,865
配水監視システム開発及び運用等業務委託(令和2年度分)	62,000	令和3 ～ 令和5	24,436	令和6 ～ 令和7	37,564			37,564

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生(見込)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	期 間	金 額	企 業 債	受託建設 収入等	自己財源
	千円	年度	千円	年度	千円	千円	千円	千円
配水施設 整備事業 (令和3年度分)	7,080,000	令和4 ～ 令和5	3,331,035	令和6 ～ 令和7	3,748,965	2,368,500	66,075	1,314,390
固定資産 撤去 (令和3年度分)	1,496,000	令和4 ～ 令和5	12,084	令和6 ～ 令和7	1,483,916		2,000	1,481,916
ホームページシ ステム開発及び 運用等業務委託 (令和3年度分)	19,000	令和4 ～ 令和5	4,516	令和6 ～ 令和8	14,484			14,484
配水施設 整備事業 (令和4年度分)	6,341,000	令和5	2,567,539	令和6 ～ 令和7	3,773,461	3,291,100	35,000	447,361
人事給与シス テム運用・保 守業務委託 (令和4年度分)	14,000	令和5	5,280	令和6 ～ 令和7	8,720			8,720
水道料金等徴 収業務委託 (令和4年度分)	3,259,000	令和5	809,275	令和6 ～ 令和8	2,449,725			2,449,725
WEB口座振 替受付サービ ス業務委託 (令和4年度分)	8,000	令和5	2,261	令和6 ～ 令和10	5,739			5,739
府中浄水場廃 止に伴う清算 負担金 (令和4年度分)	970,000	令和5	107,711	令和6 ～ 令和13	862,289			862,289
配水施設 整備事業 (令和5年度分)	7,169,000			令和6 ～ 令和8	7,169,000	6,118,400		1,050,600
浄水施設 整備事業 (令和5年度分)	3,276,000			令和6 ～ 令和8	3,276,000	2,277,100		998,900
受託工事等 (令和5年度分)	1,420,000			令和6 ～ 令和7	1,420,000		379,000	1,041,000
固定資産 撤去 (令和5年度分)	210,000			令和6 ～ 令和7	210,000			210,000
水道料金オン ラインシステ ム運用等業務 委託 (令和5年度分)	223,000			令和6 ～ 令和10	223,000			223,000
スマートメ ーター運用 等業務委託 (令和5年度分)	4,000			令和6 ～ 令和13	4,000			4,000

5 令和6年度広島市水道事業予定貸借対照表

(令和7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

イ	土 地		15,069,217	
ロ	立 木		375,242	
ハ	建 物	18,348,164		
	減価償却累計額	<u>△ 11,662,373</u>	6,685,791	
ニ	構 築 物	332,495,180		
	減価償却累計額	<u>△ 189,100,775</u>	143,394,405	
ホ	機 械 及 び 装 置	45,612,086		
	減価償却累計額	<u>△ 31,853,224</u>	13,758,862	
ヘ	車 両 運 搬 具	130,247		
	減価償却累計額	<u>△ 104,826</u>	25,421	
ト	工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	898,053		
	減価償却累計額	<u>△ 652,394</u>	245,659	
チ	リ ー ス 資 産	723,246		
	減価償却累計額	<u>△ 410,381</u>	312,865	
リ	建 設 仮 勘 定		<u>6,659,694</u>	
	有形固定資産合計			186,527,156
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ	ダ ム 使 用 権		21,803,351	
ロ	施 設 利 用 権		377,682	
ハ	電 話 加 入 権		33,825	
ニ	ソ フ ト ウ ェ ア		<u>2,016</u>	
	無形固定資産合計			22,216,874

(3) 投資その他の資産

イ 出 資 金 25,100

ロ 破産更生債権等 100,891

貸倒引当金 △ 100,891 -

投資その他の
資産合計 25,100

固定資産合計 208,769,130

2 流動資産

(1) 現金預金 7,694,209

(2) 未収金 1,934,388

貸倒引当金 △ 46,425 1,887,963

(3) 貯蔵品 847,964

(4) 前払金 517,054

(5) その他流動資産 5,180

流動資産合計 10,952,370

資産合計 219,721,500

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に
充てるための企業債 64,016,261

企業債合計 64,016,261

(2) リース債務 252,374

(3) 引当金

イ 退職給付引当金 5,064,356

引当金合計 5,064,356

固定負債合計 69,332,991

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債

イ 建設改良費等の財源に
充てるための企業債

5,710,058

企業債合計

5,710,058

(2) リース債務

96,228

(3) 未払金

4,088,049

(4) 前受金

82,275

(5) 引当金

イ 賞与引当金

298,656

引当金合計

298,656

(6) その他流動負債

408,113

流動負債合計

10,683,379

5 繰 延 収 益

(1) 長期前受金

イ 国庫（県）補助金 15,594,539

収益化累計額 △ 7,440,236 8,154,303

ロ 工事負担金 44,270,712

収益化累計額 △ 31,210,679 13,060,033

ハ 受贈財産評価額 37,491,739

収益化累計額 △ 26,683,174 10,808,565

ニ 一般会計補助金 117,642

収益化累計額 △ 81,337 36,305

ホ その他長期前受金 1,145,085

収益化累計額 △ 835,630 309,455

長期前受金合計

32,368,661

繰延収益合計

32,368,661

負債合計

112,385,031

資 本 の 部

6	資 本 金		95,830,195
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 国庫（県）補助金	114,599	
	ロ 工事負担金	1,868,304	
	ハ 受贈財産評価額	3,369,230	
	ニ 一般会計補助金	4,418	
	ホ その他資本剰余金	<u>46,659</u>	
	資本剰余金合計		5,403,210
	(2) 利 益 剰 余 金		
	イ 建設改良積立金	5,245,891	
	ロ 当年度未処分 利益剰余金	<u>857,173</u>	
	利益剰余金合計		<u>6,103,064</u>
	剰 余 金 合 計		<u>11,506,274</u>
	資 本 合 計		<u>107,336,469</u>
	負 債 資 本 合 計		<u><u>219,721,500</u></u>

注 記

I 重要な会計方針

- 1 たな卸資産の評価基準及び評価方法
貯蔵品 移動平均法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

イ 減価償却の方法 定額法による（ただし、取替資産は取替法による。）。

ロ 主な耐用年数

建物 15～50年

構築物（配水管等） 40年

機械及び装置 8～20年

器具及び備品 3～15年

- (2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

イ 減価償却の方法 定額法による。

ロ 主な耐用年数

ダム使用権 55年

- (3) リース資産

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については、リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法による。

3 引当金の計上方法

- (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、令和6年度末時点での水道局在職職員全員に対する退職手当期末要支給額に相当する金額を計上している。

- (2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びに当該両手当に係る法定福利費の支出に備えるため、令和6年度末における支給見込額に基づき、令和6年度の負担に属する額を計上している。

- (3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

4 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II 予定キャッシュ・フロー計算書関連

重要な非資金取引

令和6年度に新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ69,562千円である。

III 予定貸借対照表関連

企業債の償還に係る他会計の負担

予定貸借対照表に計上されている企業債（令和6年度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445,113円である。

IV 減損損失

1 グルーピングの方法

広島市水道事業会計において使用している固定資産については、水道水の製造から販売まで全ての資産が一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、1つの資産グループとし、現に使用していない遊休資産については、土地単位で個別の資産グループとしている。

2 減損の兆候について

令和6年度において、以下の資産グループについて減損の兆候を認識した。

用途	資産の種類	場所
遊休資産	土地、建物、構築物、機械及び装置、器具及び備品	安芸郡府中町山田一丁目
遊休資産	土地、建物、構築物、機械及び装置	広島市安佐南区八木町
遊休資産	土地、建物、構築物、機械及び装置	広島市安佐南区八木九丁目
遊休資産	土地、建物、構築物、機械及び装置	広島市佐伯区五日市町

3 減損損失の認識及び測定について

令和6年度において、上記4の資産グループのうち3の資産グループについて、固定資産の回収可能価額が帳簿価額を下回るため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額39,185千円を減損損失として計上している。

内訳は、土地2,013千円、建物5,993千円、構築物15,976千円、機械及び装置15,197千円、器具及び備品6千円、計39,185千円である。

なお、回収可能価額の算定方法は、正味売却価額により測定しており、正味売却価額については、固定資産税評価相当額を参考に合理的に算定した価額としている。

V リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

リース料総額が 300 万円超の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が 300 万円以下の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 長期継続契約に係るリース債務

通常の売買取引の方法に準じた会計処理を行ったリース取引に係るリース債務のうち、地方自治法第 234 条の 3 に基づく長期継続契約に係るものは以下の金額である。

短期リース債務	96,228 千円
長期リース債務	252,374 千円

3 オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

1 年内	32,935 千円
<u>1 年超</u>	<u>111,866 千円</u>
計	144,801 千円

VI その他の注記

1 退職給付引当金の目的使用による取崩し

令和 6 年度において、退職手当として 305,720 千円を支給するため、退職給付引当金 305,720 千円を取り崩す。

2 賞与引当金の目的使用による取崩し

令和 6 年度において、期末手当及び勤勉手当並びに当該両手当に係る法定福利費として 582,968 千円を支給するため、賞与引当金 290,457 千円を取り崩す。

3 貸倒引当金の目的使用による取崩し

令和 6 年度において、未収水道料金等の金銭債権 27,123 千円の貸倒れが見込まれるため、貸倒引当金 27,123 千円を取り崩す。

4 その他引当金の目的使用による取崩し

令和 6 年度において、ポリ塩化ビフェニル廃棄物の処理費用として 6,661 千円を支出するため、その他引当金 6,661 千円を取り崩す。

6 令和5年度広島市水道事業予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位 千円)

1	営業収益		
(1)	給水収益	17,835,023	
(2)	受託工事収益	421,808	
(3)	その他の営業収益	<u>1,555,580</u>	19,812,411
2	営業費用		
(1)	原水費	880,093	
(2)	共同原水費	773,306	
(3)	浄水費	1,651,378	
(4)	配水費	4,774,823	
(5)	給水費	1,090,053	
(6)	受託工事費	405,791	
(7)	業務費	1,723,748	
(8)	総係費	1,359,671	
(9)	減価償却費	8,317,006	
(10)	資産減耗費	<u>223,941</u>	<u>21,199,810</u>
	営業損失		1,387,399
3	営業外収益		
(1)	受取利息	86	
(2)	補助金	74,229	
(3)	長期前受金戻入	1,736,302	
(4)	施設整備納付金	657,320	
(5)	雑収益	<u>135,887</u>	2,603,824

4	営業外費用			
(1)	支払利息及び 企業債取扱諸費	833,821		
(2)	雑支出	<u>1,699</u>	<u>835,520</u>	<u>1,768,304</u>
	経常利益			380,905
5	特別利益			
(1)	固定資産売却益	1,214		
(2)	過年度損益修正益	2,800		
(3)	その他特別利益	<u>5,219</u>	9,233	
6	特別損失			
(1)	過年度損益修正損	33,984		
(2)	その他特別損失	<u>1</u>	<u>33,985</u>	<u>△ 24,752</u>
	当年度純利益			356,153
	前年度繰越利益剰余金			-
	その他未処分利益剰余金 変動額			<u>307,763</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>663,916</u></u>

7 令和5年度広島市水道事業予定貸借対照表

(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

イ 土 地		15,071,491	
ロ 立 木		375,242	
ハ 建 物	18,172,050		
減価償却累計額	<u>△ 11,384,997</u>	6,787,053	
ニ 構 築 物	326,232,005		
減価償却累計額	<u>△ 183,325,802</u>	142,906,203	
ホ 機 械 及 び 装 置	45,062,932		
減価償却累計額	<u>△ 31,995,046</u>	13,067,886	
ヘ 車 両 運 搬 具	128,280		
減価償却累計額	<u>△ 99,460</u>	28,820	
ト 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	838,785		
減価償却累計額	<u>△ 632,577</u>	206,208	
チ リ ー ス 資 産	641,248		
減価償却累計額	<u>△ 324,874</u>	316,374	
リ 建 設 仮 勘 定		<u>5,894,312</u>	
有形固定資産合計			184,653,589
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ ダ ム 使 用 権		22,587,643	
ロ 施 設 利 用 権		394,732	
ハ 電 話 加 入 権		33,825	
ニ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>1,240</u>	
無形固定資産合計			23,017,440

(3) 投資その他の資産			
イ	出 資 金	25,100	
ロ	破産更生債権等	101,765	
	貸倒引当金	<u>△ 101,765</u>	-
	投資その他の資産合計		<u>25,100</u>
	固定資産合計		207,696,129
2 流動資産			
(1)	現金預金		7,369,632
(2)	未収金	2,078,127	
	貸倒引当金	<u>△ 39,104</u>	2,039,023
(3)	貯蔵品		1,011,516
(4)	前払金		517,054
(5)	その他流動資産		<u>5,180</u>
	流動資産合計		<u>10,942,405</u>
	資産合計		<u><u>218,638,534</u></u>
負 債 の 部			
3 固定負債			
(1)	企業債		
イ	建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>62,328,594</u>	
	企業債合計		62,328,594
(2)	リース債務		272,084
(3)	引当金		
イ	退職給付引当金	<u>5,054,474</u>	
	引当金合計		<u>5,054,474</u>
	固定負債合計		67,655,152

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債

イ 建設改良費等の財源に
充てるための企業債

5,793,746

企業債合計

5,793,746

(2) リ ー ス 債 務

80,376

(3) 未 払 金

3,677,447

(4) 前 受 金

1,079

(5) 引 当 金

イ 賞与引当金

290,457

ロ その他引当金

6,661

引当金合計

297,118

(6) その他流動負債

403,162

流動負債合計

10,252,928

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

イ 国庫（県）補助金

15,582,476

収益化累計額

△ 7,131,278 8,451,198

ロ 工事負担金

44,180,832

収益化累計額

△ 30,458,028 13,722,804

ハ 受贈財産評価額

37,272,369

収益化累計額

△ 26,070,793 11,201,576

ニ 一般会計補助金

117,642

収益化累計額

△ 79,283 38,359

ホ その他長期前受金

1,145,085

収益化累計額

△ 816,606 328,479

長期前受金合計

33,742,416

繰延収益合計

33,742,416

負債合計

111,650,496

資 本 の 部

6	資 本 金	95,446,753
7	剰 余 金	
	(1) 資 本 剰 余 金	
	イ 国庫（県）補助金	114,599
	ロ 工事負担金	1,799,648
	ハ 受贈財産評価額	3,369,230
	ニ 一般会計補助金	4,418
	ホ その他資本剰余金	<u>46,659</u>
	資本剰余金合計	5,334,554
	(2) 利 益 剰 余 金	
	イ 建設改良積立金	5,542,815
	ロ 当年度未処分 利益剰余金	<u>663,916</u>
	利益剰余金合計	<u>6,206,731</u>
	剰 余 金 合 計	<u>11,541,285</u>
	資 本 合 計	<u>106,988,038</u>
	負債資本合計	<u>218,638,534</u>

注 記

I 重要な会計方針

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 移動平均法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

イ 減価償却の方法 定額法による（ただし、取替資産は取替法による。）。

ロ 主な耐用年数

建物 15～50年

構築物（配水管等） 40年

機械及び装置 8～20年

器具及び備品 3～15年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

イ 減価償却の方法 定額法による。

ロ 主な耐用年数

ダム使用权 55年

(3) リース資産

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については、リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法による。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、令和5年度末時点での水道局在職職員全員に対する退職手当期末要支給額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びに当該両手当に係る法定福利費の支出に備えるため、令和5年度末における支給見込額に基づき、令和5年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

(4) 環境対策引当金

ポリ塩化ビフェニル廃棄物の処理に備えるため、処分費用の見積りに基づき計上している。

4 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II 予定キャッシュ・フロー計算書関連

重要な非資金取引

令和5年度に新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ316,601千円である。

III 予定貸借対照表関連

企業債の償還に係る他会計の負担

予定貸借対照表に計上されている企業債（令和5年度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520,790千円である。

IV リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

リース料総額が300万円超の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が300万円以下の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 長期継続契約に係るリース債務

通常の売買取引の方法に準じた会計処理を行ったリース取引に係るリース債務のうち、地方自治法第234条の3に基づく長期継続契約に係るものは以下の金額である。

短期リース債務 80,376千円

長期リース債務 272,084千円

3 オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内 24,229千円

1年超 56,469千円

計 80,698千円

V その他の注記

1 退職給付引当金の目的使用による取崩し

令和5年度において、退職手当として91,741千円を支給するため、退職給付引当金91,741千円を取り崩す。

2 賞与引当金の目的使用による取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当並びに当該両手当に係る法定福利費として554,976千円を支給するため、賞与引当金274,715千円を取り崩す。

3 貸倒引当金の目的使用による取崩し

令和5年度において、未収水道料金等の金銭債権27,291千円の貸倒れが見込まれるため、貸倒引当金27,291千円を取り崩す。

登 録 番 号	広 Y3-2023-351
名 称	広島市水道事業会計予算説明書 令和6年度
主 管 課 所 在 地	広島市水道局 財務課 広島市中区基町9番32号 (〒730-0011) TEL 082-511-6816
発 行 年 月	令和6年2月

リサイクル適性 (A)

この印刷物は、印刷用の紙へ
リサイクルできます。