

令和5年
広島県水道広域連合企業団議会10月定例会
予算説明書

(令和5年度補正予算)

令和5年10月23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	15
3	三原市水道事業	25
4	府中市水道事業	35
5	三次市水道事業	45
6	庄原市水道事業	55
7	東広島市水道事業	65
8	廿日市市水道事業	75
9	安芸高田市水道事業	85
10	江田島市水道事業	95
11	熊野町水道事業	105
12	北広島町水道事業	115
13	大崎上島町水道事業	125
14	世羅町水道事業	135
15	神石高原町簡易水道事業	145
第2節	水道用水供給事業	155
1	水道用水供給事業	156
第3節	水道事業計 (市町水道事業及び水道用水供給事業)	167
1	水道事業計 (市町水道事業及び水道用水供給事業)	168
第2章	工業用水道事業	181
1	工業用水道事業	182

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)	補正予算実施計画	.....	4
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	6
(3)	債務負担行為に関する調書	.....	7
(4)	予定開始貸借対照表	.....	9
(5)	予定貸借対照表	.....	11
(6)	注	記	..... 13

令和5年度市町水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業収益 及び簡易水道 事業収益			20,218,439	22,624	20,241,063
	1 営業収益		15,675,018	△ 9,075	15,665,943
		1 給水収益	15,287,982	△ 12,525	15,275,457
		2 受託工事収益	8,170	450	8,620
		4 負担金	45,233	3,000	48,233
	2 営業外収益		4,534,490	21,076	4,555,566
		3 負担金	19,865	18,150	38,015
		4 加入分担金	400,736	2,926	403,662
	3 特別利益		8,931	10,623	19,554
		4 その他特別利益	289	10,623	10,912

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用 及び簡易水道 事業費用			19,069,312	7,651	19,076,963
	1 営業費用		18,390,963	7,651	18,398,614
		1 原水及び浄水費	7,510,691	10,911	7,521,602
		2 配水及び給水費	2,063,434	12,955	2,076,389
		3 受託工事費	23,268	1,000	24,268
		4 業務費	919,404	3,207	922,611
		5 総係費	1,300,206	1,008	1,301,214
		7 資産減耗費	186,762	△ 21,430	165,332

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的収入			7,740,174	5,461	7,745,635
	6 負担金		800,266	5,461	805,727
		1 工事負担金	310,882	5,845	316,727
		3 その他負担金	59,353	△ 384	58,969

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			16,620,122	△ 177,007	16,443,115
	1 建設改良費		12,676,839	△ 177,007	12,499,832
		1 建設工事費	12,506,796	△ 177,007	12,329,789

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）	542,649
	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）	15,335
	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）	444,354
	未払金の増減額（△は減少）	△ 966,263
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 34,171
	小計	4,694,244
	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	4,205,289
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	△ 11,586,809
	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	402,176
	補助金による収入	1,396,568
	他会計負担金による収入	397,598
	その他負担金による収入	346,911
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 9,111,271
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	3,946,969
	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	1,035,242
	資金増減額	△ 3,870,740
	資金期首残高	18,806,341
	資金期末残高	14,935,601

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 施設建設工 事	37,600	令和6年度	37,600	3,300	0	0	34,300
三原市水道事業							
三原市水道 施設建設工 事	補正前の額 50,232	令和6年度から 令和8年度まで	50,232	49,729	0	0	503
	補正額 4,600		4,600	0	0	0	4,600
	補正後の額 54,832		54,832	49,729	0	0	5,103
府中市水道事業							
府中市水道 施設建設工 事	2,400	令和6年度	2,400	0	0	0	2,400
三次市水道事業							
三次市水道 施設建設工 事	補正前の額 277,792	令和6年度	277,792	179,514	44,800	0	53,478
	補正額 83,000		83,000	26,700	26,600	0	29,700
	補正後の額 360,792		360,792	206,214	71,400	0	83,178
庄原市水道事業							
庄原市水道 施設建設工 事	2,400	令和6年度	2,400	0	0	0	2,400
東広島市水道事業							
東広島市水 道固定資産 撤去事業	37,330	令和6年度	37,330	0	0	37,330	0
東広島市水 道施設建設 工事	補正前の額 534,481	令和6年度	534,481	208,447	0	0	326,034
	補正額 430,854		430,854	0	0	430,854	
	補正後の額 965,335		965,335	208,447	0	0	756,888
廿日市市水道事業							
廿日市市水 道施設建設 工事	補正前の額 890,000	令和6年度	890,000	183,333	183,333	0	523,334
	補正額 345,400		345,400	0	0	340,000	5,400
	補正後の額 1,235,400		1,235,400	183,333	183,333	340,000	528,734
安芸高田市水道事業							
安芸高田市 水道維持管 理委託事業	補正前の額 378,826	令和6年度から 令和7年度まで	378,826	0	0	378,826	0
	補正額 13,700		13,700	0	0	13,700	0
	補正後の額 392,526		392,526	0	0	392,526	0

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 水道施設建設 工事	補正前の額 132,308	令和6年度	132,308	132,308	0	0	0
	補正額 2,200		2,200	0	0	0	2,200
	補正後の額 134,508		134,508	132,308	0	0	2,200
江田島市水道事業							
江田島市水道施設建設工事	2,200	令和6年度	2,200	0	0	0	2,200
熊野町水道事業							
熊野町水道施設建設工事	2,000	令和6年度	2,000	0	0	0	2,000
北広島町水道事業							
北広島町水道施設建設工事	補正前の額 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
	補正額 44,988		44,988	14,329	14,329	0	16,330
	補正後の額 2,364,915		2,364,915	781,632	768,329	0	814,954
大崎上島町水道事業							
大崎上島町水道施設建設工事	8,300	令和6年度	8,300	0	0	0	8,300
世羅町水道事業							
世羅町水道施設建設工事	2,000	令和6年度	2,000	0	0	0	2,000
神石高原町簡易水道事業							
神石高原町簡易水道施設建設工事	1,600	令和6年度	1,600	0	0	0	1,600

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	8,570,132	
	イ 建 物	8,589,672	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,725,917</u>	4,863,755
	ウ 構 築 物	215,070,766	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 101,145,838</u>	113,924,928
	エ 機 械 及 び 装 置	40,264,891	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 27,752,090</u>	12,512,801
	オ 車 両 運 搬 具	179,571	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 146,424</u>	33,147
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	949,858	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 763,786</u>	186,072
	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		4,547,135
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>144,645,257</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	5,182,421	
	イ 水 利 権	22,548	
	ウ 施 設 利 用 権	828,863	
	エ 電 話 加 入 権	4,217	
	オ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>32,709</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		6,070,758
(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	
	ウ 貸 倒 引 当 金	<u>△ 17,915</u>	0
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>69</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>150,716,084</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		18,806,341
(2)	未 収 金	1,601,601	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 16,879</u>	1,584,722
(3)	有 価 証 券		6,200
(4)	貯 蔵 品		92,715
(5)	前 払 費 用		200
(6)	前 払 金		359,576
(7)	そ の 他 流 動 資 産		<u>99,945</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>20,949,699</u>
	資 産 合 計		<u><u>171,665,783</u></u>

負債の部

3	固	定	負	債			
(1)	企		業	債		40,858,332	
(2)	引		当	金			
	ア	退	職	給	付	引	当
	イ	特	別	修	繕	引	当
		引	当	金		895,335	
						236,870	
							1,132,205
	固	定	負	債	合		計
							41,990,537
4	流	動	負	債			
(1)	企		業	債		3,886,660	
(2)	リ	一	ス	債	務		2,617
(3)	未		払	金		2,617,866	
(4)	前		受	金			26,029
(5)	引		当	金			
	ア	賞	与	引	当	金	
	イ	修	繕	引	当	金	
		引	当	金		123,639	
						117,001	
							240,640
(6)	そ	の	他	流	動	負	債
	流	動	負	債	合		計
							928,719
							7,702,531
5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	金		101,563,063
	長	期	前	受	金	収	益
	繰	延	収	益	化	累	計
							額
							△ 54,712,920
	繰	延	収	益	合		計
	負	債	合				46,850,143
							96,543,211

資本の部

6	資	本	金				
(1)	固	有	資	本	金		11,472,910
(2)	繰	入	資	本	金		8,771,560
(3)	組	入	資	本	金		35,882,339
	資	本	金	合	計		56,126,809
7	剰	余	金				
(1)	資	本	剰	余	金		
	ア	受	贈	財	産	評	価
							額
						1,355,753	
	イ	寄			附		金
							1,400
	ウ	補			助		金
						1,555,591	
	エ	工	事	負	担		金
						610,868	
	オ	負			担		金
						429,499	
	カ	そ	の	他	資	本	剰
		資	本	剰	余	金	合
							計
						314,626	
							4,267,737
(2)	利	益	剰	余	金		
	ア	減	債	積	立		金
						1,954,824	
	イ	建	設	改	良	積	立
							金
						2,937,966	
	ウ	利	益	積	立		金
						798,575	
	エ	繰	越	利	益	剰	余
		利	益	剰	余	金	合
							計
						9,036,661	
							14,728,026
	剰	余	金	合	計		18,995,763
	資	本	合	計			75,122,572
	負	債	資	本	合	計	171,665,783

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	8,606,841	
	イ 建 物	8,589,672	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,891,463</u>	4,698,209
	ウ 構 築 物	223,311,308	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 106,003,072</u>	117,308,236
	エ 機 械 及 び 装 置	42,279,973	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 28,879,006</u>	13,400,967
	オ 車 両 運 搬 具	186,336	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 154,168</u>	32,168
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	997,489	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 791,234</u>	206,255
	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	5,672,769	
	有 形 固 定 資 産 合 計		149,928,178
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	5,036,329	
	イ 水 利 権	19,081	
	ウ 施 設 利 用 権	784,818	
	エ 電 話 加 入 権	4,117	
	オ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>96,909</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		5,941,254
(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	
	ウ 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		155,869,501
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		14,935,601
(2)	未 収 金	1,157,247	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 23,950</u>	1,133,297
(3)	有 価 証 券		6,200
(4)	貯 蔵 品		126,886
(5)	前 払 費 用		200
(6)	前 払 金		359,576
(7)	そ の 他 流 動 資 産		<u>99,945</u>
	流 動 資 産 合 計		16,661,705
	資 産 合 計		<u>172,531,206</u>

負債の部

3	固	定	負	債		
(1)	企		業	債		40,914,539
(2)	引		当	金		
	ア	退	職	給	付	引
	イ	特	別	修	繕	引
						当
						金
						982,144
						236,870
						<u>1,219,014</u>
						42,133,553
4	流	動	負	債		
(1)	企		業	債		3,854,239
(2)	リ	一	ス	債	務	2,617
(3)	未		払	金		1,651,603
(4)	前		受	金		26,029
(5)	引		当	金		
	ア	賞	与	引	当	金
	イ	修	繕	引	当	金
						138,974
						117,001
						<u>255,975</u>
(6)	そ	の	他	流	動	負
	流	動	負	債	合	計
						928,719
						<u>6,719,182</u>
5	繰	延	収	益		
(1)	長	期	前	受	金	104,106,316
	長	期	前	受	金	収
	繰	延	収	益	化	累
	負	債	合	計	額	<u>△ 57,104,522</u>
						47,001,794
						<u>95,854,529</u>

資本の部

6	資	本	金			
(1)	固	有	資	本	金	11,472,910
(2)	繰	入	資	本	金	9,783,016
(3)	組	入	資	本	金	35,882,339
						<u>57,138,265</u>
7	剰	余	金			
(1)	資	本	剰	余	金	
	ア	受	贈	財	産	評
	イ	寄				価
	ウ	補				額
	エ	工	事	負	担	金
	オ	負				金
	カ	そ	の	他	資	本
		資	本	剰	余	金
						314,626
						<u>4,267,737</u>
(2)	利	益	剰	余	金	
	ア	減	債	積	立	金
	イ	建	設	改	良	積
	ウ	利	益	積	立	金
	エ	当	年	度	未	処
		利	益	剰	余	金
						10,931,583
						<u>15,270,675</u>
						19,538,412
						<u>76,676,677</u>
						<u>172,531,206</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 123,639千円は、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)	補正予算実施計画	.....	16
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	17
(3)	債務負担行為に関する調書	.....	18
(4)	予定開始貸借対照表	.....	19
(5)	予定貸借対照表	.....	21
(6)	注	記	..... 23

令和5年度竹原市水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1	水道事業費用		805,949	4,000	809,949
	1	営業費用	799,327	4,000	803,327
		1	原水及び浄水費	2,000	338,814
		2	配水及び給水費	2,000	96,651

資本的収入及び支出

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1	資本的支出		673,800	△ 34,515	639,285
	1	建設改良費	638,485	△ 34,515	603,970
		1	建設工事費	△ 34,515	598,215

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）	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）	93,672
	未払金の増減額（△は減少）	△ 153,820
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 6,426
	小計	170,516
	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	167,875
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	△ 548,918
	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	△ 405,420
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	△ 231,860
	資金期首残高	1,170,727
	資金期末残高	938,867

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
竹原市水道施設建設工事	37,600	令和6年度	37,600	3,300	0	0	34,300

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	269,179	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 71,646</u>	197,533
	ウ 構 築 物	7,405,337	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,310,789</u>	3,094,548
	エ 機 械 及 び 装 置	2,507,901	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,913,529</u>	594,372
	オ 車 両 運 搬 具	18,151	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 17,044</u>	1,107
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	20,733	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 19,183</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		<u>4,234,055</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 電 話 加 入 権		21
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		2,445
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>2,466</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>4,236,521</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,170,727
(2)	未 収 金	154,779	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 5,049</u>	149,730
(3)	貯 蔵 品		8,925
	流 動 資 産 合 計		<u>1,329,382</u>
	資 産 合 計		<u><u>5,565,903</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		202,200	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	88,461		
イ 引当金合計		88,461	
固定負債合計			290,661
4 流動負債			
(1) 企業債務		34,314	
(2) リース債務		2,617	
(3) 未払金		221,981	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	8,244		
イ 引当金合計		8,244	
(5) その他流動負債		420	
流動負債合計			267,576
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,004,334	
長期前受金収益化累計額		△ 1,573,745	
繰延収益合計			430,589
負債合計			988,826

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		57,084	
(2) 組入資本		2,548,472	
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	292,483		
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	240,903		
ウ 利益積立金	41,000		
エ 繰越利益剰余金	1,292,825		
利益剰余金合計		1,664,728	
剰余金合計			1,971,521
資本負債資本合計			4,577,077
負債資本合計			5,565,903

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	269,179	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 80,290</u>	188,889
	ウ 構 築 物	7,673,131	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,444,638</u>	3,228,493
	エ 機 械 及 び 装 置	2,629,276	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,018,440</u>	610,836
	オ 車 両 運 搬 具	19,351	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 17,263</u>	2,088
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	33,416	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 19,462</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		343,497
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>4,523,714</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 電 話 加 入 権		21
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		5,015
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>5,036</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>4,528,750</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		938,867
(2)	未 収 金	61,107	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 5,147</u>	55,960
(3)	貯 蔵 品		15,351
	流 動 資 産 合 計		<u>1,010,178</u>
	資 産 合 計		<u><u>5,538,928</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		213,156	
(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			301,618
4 流動負債			
(1) 企業債務		29,043	
(2) リース債務		2,617	
(3) 未払金		68,161	
(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		420	
流動負債合計			107,426
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,150,402	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,598,489</u>	
繰延収益合計			551,913
負債合計			<u>960,957</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 建設改良積立金	110,338		
ウ 利益積立金	41,000		
エ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,424,284</u>		
利益剰余金合計		<u>1,665,622</u>	
剰余金合計			<u>1,972,415</u>
資本合計			<u>4,577,971</u>
負債資本合計			<u><u>5,538,928</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)	補正予算実施計画	.....	26
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	27
(3)	債務負担行為に関する調書	.....	28
(4)	予定開始貸借対照表	.....	29
(5)	予定貸借対照表	.....	31
(6)	注	記	..... 33

令和5年度三原市水道事業会計補正予算実施計画

資本的収入及び支出
支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			3,578,103	△ 2,300	3,575,803
	1 建設改良費		2,286,998	△ 2,300	2,284,698
		1 建設工事費	2,220,842	△ 2,300	2,218,542

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）	172,401
	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）	99,123
	未払金の増減額（△は減少）	△ 232,715
	たな卸資産の増減額（△は増加）	1,578
	小計	1,090,954
	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	950,347
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	△ 2,089,758
	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	236,536
	他会計負担金による収入	82,523
	その他負担金による収入	56,977
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,759,111
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	△ 681,099
	資金期首残高	1,672,436
	資金期末残高	991,337

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	補正前の額 50,232	令和6年度から 令和8年度まで	50,232	49,729	0	0	503
	補正額 4,600		4,600	0	0	4,600	
	補正後の額 54,832		54,832	49,729	0	0	5,103

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	3,388,121	
	イ 建 物	1,855,818	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 894,617</u>	961,201
	ウ 構 築 物	36,875,486	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 17,730,925</u>	19,144,561
	エ 機 械 及 び 装 置	7,988,803	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,292,960</u>	2,695,843
	オ 車 両 運 搬 具	38,982	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 26,914</u>	12,068
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	256,927	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 139,690</u>	117,237
	キ 建 設 仮 勘 定		2,011,096
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>28,330,127</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 施 設 利 用 権	743,921	
	イ 電 話 加 入 権	870	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>744,791</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>29,074,918</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,672,436
(2)	未 収 金	296,325	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 359</u>	295,966
(3)	貯 蔵 品		12,176
(4)	前 払 費 用		200
(5)	前 払 金		60,000
(6)	そ の 他 流 動 資 産		150
	流 動 資 産 合 計		<u>2,040,928</u>
	資 産 合 計		<u><u>31,115,846</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		10,339,781	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	364,677		
イ 引当金合計		<u>364,677</u>	
固定負債合計			10,704,458
4 流動負債			
(1) 企業債		1,271,962	
(2) 未払金		506,819	
(3) 前受金		101	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	20,251		
イ 引当金合計		<u>20,251</u>	
(5) その他流動負債		<u>136,525</u>	
流動負債合計			1,935,658
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		11,791,157	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 7,394,982</u>	
繰延収益合計			4,396,175
負債合計			<u>17,036,291</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		125,255	
(2) 繰入資本		1,316,812	
(3) 組入資本		<u>11,344,980</u>	
資本金合計			12,787,047
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	78,697		
イ 補助金	1,341		
ウ 負担金	10,618		
エ その他資本剰余金	<u>36</u>		
資本剰余金合計		90,692	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	179,912		
イ 建設改良積立金	107,410		
ウ 利益積立金	25,004		
エ 繰越利益剰余金	<u>889,490</u>		
利益剰余金合計		<u>1,201,816</u>	
剰余金合計			1,292,508
資本合計			<u>14,079,555</u>
負債資本合計			<u>31,115,846</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	3,389,829	
	イ 建 物	1,855,818	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	△ 930,187	925,631
	ウ 構 築 物	38,388,735	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	△ 18,479,625	19,909,110
	エ 機 械 及 び 装 置	8,363,246	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	△ 5,573,501	2,789,745
	オ 車 両 運 搬 具	41,566	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	△ 31,327	10,239
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	265,684	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	△ 159,556	106,128
	キ 建 設 仮 勘 定	2,176,957	
	有 形 固 定 資 産 合 計		29,307,639
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 施 設 利 用 権	701,883	
	イ 電 話 加 入 権	870	
	ウ ソ フ ト ウ ェ ア	45,454	
	無 形 固 定 資 産 合 計		748,207
	固 定 資 産 合 計		30,055,846
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		991,337
(2)	未 収 金	197,202	
	貸 倒 引 当 金	△ 867	196,335
(3)	貯 蔵 品		10,598
(4)	前 払 費 用		200
(5)	前 払 金		60,000
(6)	そ の 他 流 動 資 産		150
	流 動 資 産 合 計		1,258,620
	資 産 合 計		31,314,466

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		10,066,389	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	374,677		
イ 引当金合計		<u>374,677</u>	
固定負債合計			10,441,066
4 流動負債			
(1) 企業債		1,303,849	
(2) 未払金		274,104	
(3) 前受金		101	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	23,220		
イ 引当金合計		<u>23,220</u>	
(5) その他流動負債		<u>136,525</u>	
流動負債合計			1,737,799
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		12,167,193	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 7,652,718</u>	
繰延収益合計			4,514,475
負債合計			<u>16,693,340</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		125,255	
(2) 繰入資本		1,685,982	
(3) 組入資本		<u>11,344,980</u>	
資本金合計			13,156,217
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	78,697		
イ 補助金	1,341		
ウ 負担金	10,618		
エ その他資本剰余金	<u>36</u>		
資本剰余金合計		90,692	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	82,334		
イ 建設改良積立金	0		
ウ 利益積立金	25,004		
エ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,266,879</u>		
利益剰余金合計		<u>1,374,217</u>	
剰余金合計			1,464,909
資本合計			<u>14,621,126</u>
負債資本合計			<u>31,314,466</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)	補正予算実施計画	.....	36
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	37
(3)	債務負担行為に関する調書	.....	38
(4)	予定開始貸借対照表	.....	39
(5)	予定貸借対照表	.....	41
(6)	注	記	..... 43

令和5年度府中市水道事業会計補正予算実施計画

資本的収入及び支出
支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			667,550	△ 1,200	666,350
	1 建設改良費		508,082	△ 1,200	506,882
		1 建設工事費	501,757	△ 1,200	500,557

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）	1,381
	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）	25,533
	未払金の増減額（△は減少）	△ 147,465
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 318
	小計	110,623
	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	81,345
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	△ 478,569
	補助金による収入	89,744
	他会計負担金による収入	10,674
	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	△ 377,697
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	130,600
	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	89,687
	資金増減額	△ 206,665
	資金期首残高	1,079,218
	資金期末残高	872,553

債務負担行為に関する調書（府中市水道事業）

（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
府中市水道施設建設工事	2,400	令和6年度	2,400	0	0	0	2,400

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		148,746
	イ 建 物	251,131	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 144,573</u>	106,558
	ウ 構 築 物	8,944,301	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,444,680</u>	4,499,621
	エ 機 械 及 び 装 置	1,770,115	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,240,280</u>	529,835
	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		123,621
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>5,412,902</u>
(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		<u>1,102,498</u>
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		
	固 定 資 産 合 計		6,515,400
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,079,218
(2)	未 収 金	73,167	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 85</u>	73,082
(3)	貯 蔵 品		8,427
	流 動 資 産 合 計		<u>1,160,727</u>
	資 産 合 計		<u><u>7,676,127</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		2,335,106	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	113,793		
イ 特別修繕引当金	9,868		
引当金合計		<u>123,661</u>	
固定負債合計			2,458,767
4 流動負債			
(1) 企業債		158,468	
(2) 未払金		208,822	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	8,004		
引当金合計		<u>8,004</u>	
(4) その他流動負債		135	
流動負債合計			<u>375,429</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,112,661	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 2,391,705</u>	
繰延収益合計			<u>720,956</u>
負債合計			<u>3,555,152</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		2,499,602	
資本金合計			<u>2,499,602</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	134,192		
ウ 利益積立金	1,900		
エ 繰越利益剰余金	1,367,604		
利益剰余金合計		<u>1,621,373</u>	
剰余金合計			<u>1,621,373</u>
資本合計			<u>4,120,975</u>
負債資本合計			<u>7,676,127</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		148,746
	イ 建 物	251,131	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 148,806</u>	102,325
	ウ 構 築 物	9,268,620	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,626,645</u>	4,641,975
	エ 機 械 及 び 装 置	1,829,725	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,278,498</u>	551,227
	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		216,574
	有 形 固 定 資 産 合 計		5,665,538
(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		0
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		0
	固 定 資 産 合 計		6,741,608
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		872,553
(2)	未 収 金	47,634	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 85</u>	47,549
(3)	貯 蔵 品		8,745
	流 動 資 産 合 計		928,847
	資 産 合 計		<u><u>7,670,455</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		2,306,347	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	120,232		
イ 特別修繕引当金	9,868		
引当金合計		<u>130,100</u>	
固定負債合計			2,436,447
4 流動負債			
(1) 企業債		159,359	
(2) 未払金		61,357	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	9,385		
引当金合計		<u>9,385</u>	
(4) その他流動負債		135	
流動負債合計			230,236
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,213,533	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 2,453,439</u>	
繰延収益合計			760,094
負債合計			<u>3,426,777</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		2,499,602	
(2) 繰入資本		<u>117,555</u>	
資本金合計			2,617,157
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	112,071		
ウ 利益積立金	1,900		
エ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,394,873</u>		
利益剰余金合計		<u>1,626,521</u>	
剰余金合計			<u>1,626,521</u>
資本合計			<u>4,243,678</u>
負債資本合計			<u><u>7,670,455</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
施設利用権	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 8,004千円は、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)	補 正 予 算 実 施 計 画	.....	46
(2)	予 定 キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書	.....	47
(3)	債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書	.....	48
(4)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	49
(5)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	51
(6)	注	記	53

令和5年度三次市水道事業会計補正予算実施計画

資本的収入及び支出
支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			1,839,321	△ 41,500	1,797,821
	1 建設改良費		1,328,051	△ 41,500	1,286,551
		1 建設工事費	1,319,001	△ 41,500	1,277,501

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）	262,456
	未払金の増減額（△は減少）	△ 66,560
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 957
	小計	890,039
	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	842,891
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	△ 1,168,372
	補助金による収入	214,080
	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	△ 919,747
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	713,300
	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	325,496
	資金増減額	248,640
	資金期首残高	1,264,732
	資金期末残高	1,513,372

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
三次市水道施設 建設工事	補正前の額 277,792	令和6年度	277,792	179,514	44,800	0	53,478
	補正額 83,000		83,000	26,700	26,600	0	29,700
	補正後の額 360,792		360,792	206,214	71,400	0	83,178

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	313,495	
	イ 建 物	1,748,548	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 753,210</u>	995,338
	ウ 構 築 物	25,635,610	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,732,658</u>	15,902,952
	エ 機 械 及 び 装 置	6,553,473	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,055,393</u>	2,498,080
	オ 車 両 運 搬 具	18,299	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 14,781</u>	3,518
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	34,967	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 33,011</u>	1,956
	キ 建 設 仮 勘 定		877,060
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>20,592,399</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	2,164,039	
	イ 電 話 加 入 権	82	
	ウ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>2,468</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>2,166,589</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>22,758,988</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,264,732
(2)	未 収 金	349,232	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 3,265</u>	345,967
(3)	貯 蔵 品		9,376
(4)	前 払 金		<u>45,000</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>1,665,075</u>
	資 産 合 計		<u><u>24,424,063</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		8,550,891	
(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			8,608,211
4 流動負債			
(1) 企業債		510,669	
(2) 未払金		180,742	
(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		46,140	
流動負債合計			745,701
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		14,327,660	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 5,670,152</u>	
繰延収益合計			8,657,508
負債合計			<u>18,011,420</u>

資本の部

6 資本			
(1) 固有資本			
(1) 資本金		37,190	
(2) 繰入資本		3,483,931	
(3) 組入資本		<u>2,096,616</u>	
資本合計			5,617,737
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	8,244		
イ 補助金	6,291		
ウ 工事負担金	18,885		
エ 負担金	<u>0</u>		
資本剰余金合計		33,420	
(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>163,355</u>		
利益剰余金合計		<u>761,486</u>	
剰余金合計			794,906
資本負債資本合計			<u>6,412,643</u>
負債資本合計			<u>24,424,063</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	316,495	
	イ 建 物	1,748,548	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 787,609</u>	960,939
	ウ 構 築 物	26,212,573	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 10,426,095</u>	15,786,478
	エ 機 械 及 び 装 置	6,967,642	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,299,157</u>	2,668,485
	オ 車 両 運 搬 具	21,280	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 14,781</u>	6,499
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	35,621	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 33,011</u>	2,610
	キ 建 設 仮 勘 定	1,041,665	
	有 形 固 定 資 産 合 計		20,783,171
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	2,104,940	
	イ 電 話 加 入 権	82	
	ウ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>2,468</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		2,107,490
	固 定 資 産 合 計		22,890,661
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,513,372
(2)	未 収 金	86,776	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 6,704</u>	80,072
(3)	貯 蔵 品		10,333
(4)	前 払 金		45,000
	流 動 資 産 合 計		1,648,777
	資 産 合 計		<u>24,539,438</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		8,758,952	
(2) 引当金			
ア 特別修繕引当金	57,320		
イ 引当金合計		57,320	
固定負債合計			8,816,272
4 流動負債			
(1) 企業債		505,238	
(2) 未払金		114,182	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	8,617		
イ 引当金合計		8,617	
(4) その他流動負債		46,140	
流動負債合計			674,177
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		14,576,285	
長期前受金収益化累計額		△ 6,064,095	
繰延収益合計			8,512,190
負債合計			18,002,639

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本金		37,190	
(2) 繰入資本金		3,606,797	
(3) 組入資本金		2,096,616	
資本金合計			5,740,603
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	8,244		
イ 補助金	6,291		
ウ 工事負担金	18,885		
エ 負担金	0		
資本剰余金合計		33,420	
(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	164,645		
利益剰余金合計		762,776	
剰余金合計			796,196
資本合計			6,536,799
負債資本合計			24,539,438

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)	補正予算実施計画	.....	56
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	57
(3)	債務負担行為に関する調書	.....	58
(4)	予定開始貸借対照表	.....	59
(5)	予定貸借対照表	.....	61
(6)	注	記	..... 63

令和5年度庄原市水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用			1,087,126	3,207	1,090,333
	1 営業費用		1,021,710	3,207	1,024,917
		3 業務費	33,487	3,207	36,694

資本的収入及び支出

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			1,062,783	△ 1,200	1,061,583
	1 建設改良費		755,754	△ 1,200	754,554
		1 建設工事費	754,699	△ 1,200	753,499

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）	373
	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）	△ 34,617
	未払金の増減額（△は減少）	△ 20,104
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 967
	小計	280,601
	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	229,641
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	△ 708,393
	補助金による収入	127,226
	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	△ 443,537
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	60,800
	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	△ 214,729
	資金増減額	△ 428,625
	資金期首残高	1,642,563
	資金期末残高	1,213,938

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
庄原市水道施設建設工事	2,400	令和6年度	2,400	0	0	0	2,400

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	16,906,733	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 6,914,688</u>	9,992,045
	エ 機 械 及 び 装 置	3,213,798	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,375,719</u>	838,079
	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	172,626	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 162,338</u>	10,288
	キ 建 設 仮 勘 定		67,691
	有 形 固 定 資 産 合 計		11,573,015
(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		2,331
	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		13,412,701
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,642,563
(2)	未 収 金	16,318	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,407</u>	14,911
(3)	有 価 証 券		3,000
(4)	貯 蔵 品		7,600
(5)	前 払 金		20,878
	流 動 資 産 合 計		1,688,952
	資 産 合 計		<u>15,101,653</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		3,163,743	
固定負債合計		<u>3,163,743</u>	3,163,743
4 流動負債			
(1) 企業債		306,529	
(2) 未払金		112,130	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	9,083		
引当金合計	<u>9,083</u>	9,083	
(4) その他流動負債		41,571	
流動負債合計		<u>41,571</u>	469,313
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		8,366,555	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 3,008,390</u>	
繰延収益合計			<u>5,358,165</u>
負債合計			<u>8,991,221</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		2,182,980	
(2) 繰入資本		326,657	
(3) 組入資本		358,903	
資本金合計		<u>2,868,540</u>	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 工事負担金	289,345		
オ その他資本剰余金	154,827		
資本剰余金合計	<u>626,883</u>		
(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	2,231,692		
利益剰余金合計	<u>2,615,009</u>		
剰余金合計			<u>3,241,892</u>
資本合計			<u>6,110,432</u>
負債資本合計			<u>15,101,653</u>

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	17,456,815	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 7,324,128</u>	10,132,687
	エ 機 械 及 び 装 置	3,332,689	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,441,740</u>	890,949
	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	173,264	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 163,253</u>	10,011
	キ 建 設 仮 勘 定		95,614
	有 形 固 定 資 産 合 計		11,784,133
(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		13,580,108
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,213,938
(2)	未 収 金	50,935	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,931</u>	49,004
(3)	有 価 証 券		3,000
(4)	貯 蔵 品		8,567
(5)	前 払 金		20,878
	流 動 資 産 合 計		1,295,387
	資 産 合 計		<u>14,875,495</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		2,926,682	
固定負債合計		<u>2,926,682</u>	2,926,682
4 流動負債			
(1) 企業債		297,861	
(2) 未払金		92,026	
(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		41,571	
流動負債合計		<u>41,571</u>	438,782
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		8,631,411	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 3,263,185</u>	
繰延収益合計			<u>5,368,226</u>
負債合計			<u>8,733,690</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本金		2,182,980	
(2) 繰入資本金		357,657	
(3) 組入資本金		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 工事負担金	289,345		
オ その他資本剰余金	154,827		
資本剰余金合計	<u>154,827</u>	626,883	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	61,061		
イ 利益積立金	50,320		
ウ 当年度未処分利益剰余金	2,504,001		
利益剰余金合計	<u>2,504,001</u>	2,615,382	
剰余金合計		<u>2,615,382</u>	3,242,265
資本合計			<u>6,141,805</u>
負債資本合計			<u>14,875,495</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)	補 正 予 算 実 施 計 画	.....	66
(2)	予 定 キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書	.....	67
(3)	債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書	.....	68
(4)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	69
(5)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	71
(6)	注	記	73

令和5年度東広島市水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1	水道事業費用		5,001,140	△ 20,030	4,981,110
	1	営業費用	4,921,482	△ 20,030	4,901,452
		1	原水及び浄水費	900	2,775,365
		2	配水及び給水費	500	648,792
		6	資産減耗費	△ 21,430	42,199

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1	資本的収入		1,187,066	△ 8,912	1,178,154
	3	負担金	256,781	△ 8,912	247,869
		1	工事負担金	△ 8,528	92,836
		3	その他負担金	△ 384	29,853

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1	資本的支出		3,630,434	△ 162,292	3,468,142
	1	建設改良費	3,233,525	△ 162,292	3,071,233
		1	建設工事費	△ 162,292	3,039,425

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）	78,743
	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）	5,246
	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）	△ 60,824
	未払金の増減額（△は減少）	△ 85,354
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 11,481
	小計	744,644
	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	683,426
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	△ 2,884,671
	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	119,031
	その他負担金による収入	111,201
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,619,377
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	885,200
	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	498,291
	資金増減額	△ 1,437,660
	資金期首残高	2,781,123
	資金期末残高	1,343,463

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 固定資産撤去 事業	37,330	令和6年度	37,330	0	0	37,330	0
東広島市水道 施設建設工事	補正前の額 534,481	令和6年度	534,481	208,447	0	0	326,034
	補正額 430,854		430,854	0	0	0	430,854
	補正後の額 965,335		965,335	208,447	0	0	756,888

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	1,602,067	
	イ 建 物	1,105,661	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 606,592</u>	499,069
	ウ 構 築 物	40,486,725	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 21,515,100</u>	18,971,625
	エ 機 械 及 び 装 置	5,921,209	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,645,391</u>	1,275,818
	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	97,669	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 79,181</u>	18,488
	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		605,172
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>22,976,042</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 水 利 権	20,798	
	イ 電 話 加 入 権	1,571	
	ウ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>11,873</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>34,242</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>23,010,284</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		2,781,123
(2)	未 収 金	281,250	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 2,922</u>	278,328
(3)	貯 蔵 品		16,541
(4)	前 払 金		205,488
(5)	そ の 他 流 動 資 産		<u>5,000</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>3,286,480</u>
	資 産 合 計		<u><u>26,296,764</u></u>

負債の部

3	固	定	負	債		
(1)	企		業	債		3,162,717
(2)	引		当	金		
	ア	退	職	給	付	引
		引	当	金		297,727
				合	計	<u>297,727</u>
			固	定	負	債
				合	計	3,460,444
4	流	動	負	債		
(1)	企		業	債		386,909
(2)	未		払	金		473,425
(3)	前		受	金		25,506
(4)	引		当	金		
	ア	賞	与	引	当	金
						27,917
	イ	修	繕	引	当	金
						107,001
				合	計	<u>134,918</u>
(5)	そ	の	他	流	動	負
						債
						320,687
				合	計	<u>320,687</u>
			流	動	負	債
				合	計	1,341,445
5	繰	延	収	益		
(1)	長	期	前	受	金	16,205,399
	長	期	前	受	金	収
				益	化	累
						計
						額
						<u>△ 9,478,609</u>
				合	計	<u>6,726,790</u>
			繰	延	収	益
				合	計	<u>11,528,679</u>

資本の部

6	資	本	金			
(1)	固	有	資	本	金	1,312,378
(2)	繰	入	資	本	金	3,250,823
(3)	組	入	資	本	金	9,097,266
			資	本	金	<u>9,097,266</u>
				合	計	13,660,467
7	剰	余	金			
(1)	資	本	剰	余	金	
	ア	受	贈	財	産	評
						価
						額
						205,133
	イ	補		助		金
						176,420
	ウ	工	事	負	担	金
						227,467
	エ	負		担		金
						67,221
	オ	そ	の	他	資	本
						剰
						余
						金
						46,941
						<u>46,941</u>
						723,182
(2)	利	益	剰	余	金	
	ア	繰	越	利	益	剰
						余
						金
						384,436
						<u>384,436</u>
						384,436
			剰	余	金	合
				合	計	<u>1,107,618</u>
			資	本	合	計
						<u>14,768,085</u>
			負	債	資	本
				合	計	<u>26,296,764</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		1,602,067
	イ 建 物	1,105,661	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 630,393</u>	475,268
	ウ 構 築 物	42,195,813	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 22,337,694</u>	19,858,119
	エ 機 械 及 び 装 置	6,768,159	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,785,894</u>	1,982,265
	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	102,425	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 81,829</u>	20,596
	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		913,939
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>24,854,809</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 水 利 権		17,331
	イ 電 話 加 入 権		1,563
	ウ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>15,406</u>
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>34,300</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>24,889,109</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,343,463
(2)	未 収 金	342,074	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 4,452</u>	337,622
(3)	貯 蔵 品		28,022
(4)	前 払 金		205,488
(5)	そ の 他 流 動 資 産		<u>5,000</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>1,919,595</u>
	資 産 合 計		<u><u>26,808,704</u></u>

負債の部

3	固	定	負	債		
(1)	企		業	債		3,660,762
(2)	引		当	金		
	ア	退	職	給	付	引
		引	当	金		364,723
				金	合	計
						<u>364,723</u>
				債	合	計
						4,025,485
4	流	動	負	債		
(1)	企		業	債		387,155
(2)	未		払	金		388,071
(3)	前		受	金		25,506
(4)	引		当	金		
	ア	賞	与	引	当	金
						33,163
	イ	修	繕	引	当	金
						<u>107,001</u>
				金	合	計
						140,164
(5)	そ	の	他	流	動	負
						債
						計
						<u>320,687</u>
						1,261,583
5	繰	延	収	益		
(1)	長	期	前	受	金	16,476,813
	長	期	前	受	金	収
					益	化
						累
						計
						額
						<u>△ 9,802,005</u>
						6,674,808
						<u>11,961,876</u>

資本の部

6	資	本	金			
(1)	固	有	資	本	金	1,312,378
(2)	繰	入	資	本	金	3,250,823
(3)	組	入	資	本	金	9,097,266
						<u>13,660,467</u>
7	剩	余	金			
(1)	資	本	剩	余	金	
	ア	受	贈	財	産	評
						価
						額
						205,133
	イ	補		助		金
						176,420
	ウ	工	事	負	担	金
						227,467
	エ	負		担		金
						67,221
	オ	そ	の	他	資	本
						剩
						余
						金
						<u>46,941</u>
						723,182
(2)	利	益	剩	余	金	
	ア	当	年	度	未	処
						分
						利
						益
						剩
						余
						金
						<u>463,179</u>
						463,179
						1,186,361
						<u>14,846,828</u>
						<u>26,808,704</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 27,917千円は、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)	補正予算実施計画	.....	76
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	77
(3)	債務負担行為に関する調書	.....	78
(4)	予定開始貸借対照表	.....	79
(5)	予定貸借対照表	.....	81
(6)	注	記	..... 83

令和5年度廿日市市水道事業会計補正予算実施計画

資本的収入及び支出
支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			1,855,386	△ 2,700	1,852,686
	1 建設改良費		1,554,142	△ 2,700	1,551,442
		1 建設工事費	1,551,656	△ 2,700	1,548,956

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）	104,491
	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）	1,272
	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）	△ 46,875
	未払金の増減額（△は減少）	△ 161,160
	たな卸資産の増減額（△は増加）	480
	小計	519,043
	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	493,396
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	△ 1,470,595
	補助金による収入	175,000
	その他負担金による収入	71,493
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,224,102
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	△ 517,950
	資金期首残高	3,355,736
	資金期末残高	2,837,786

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 施設建設工事	補正前の額 890,000	令和6年度	890,000	183,333	183,333	0	523,334
	補正額 345,400		345,400	0	0	340,000	5,400
	補正後の額 1,235,400		1,235,400	183,333	183,333	340,000	528,734

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	1,655,447	
	イ 建 物	1,765,594	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 539,092</u>	1,226,502
	ウ 構 築 物	31,061,861	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 15,658,500</u>	15,403,361
	エ 機 械 及 び 装 置	5,346,631	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,226,570</u>	2,120,061
	オ 車 両 運 搬 具	20,632	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 14,597</u>	6,035
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	27,550	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 19,888</u>	7,662
	キ 建 設 仮 勘 定		245,794
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>20,664,862</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 電 話 加 入 権	456	
	イ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>3,864</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>4,320</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>20,669,182</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		3,355,736
(2)	未 収 金	132,457	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 2,978</u>	129,479
(3)	貯 蔵 品		14,568
(4)	前 払 金		14,915
(5)	そ の 他 流 動 資 産		<u>900</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>3,515,598</u>
	資 産 合 計		<u><u>24,184,780</u></u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	4,681,421	
固定負債合計	<u>4,681,421</u>	4,681,421
4 流動負債		
(1) 企業債	298,243	
(2) 未払金	449,577	
(3) 引当金		
ア 賞与引当金	<u>15,018</u>	
引当金合計	15,018	
(4) その他流動負債	<u>222,082</u>	
流動負債合計		984,920
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	16,119,643	
長期前受金収益化累計額	<u>△ 10,332,308</u>	
繰延収益合計		5,787,335
負債合計		<u>11,453,676</u>

資本の部

6 資本金		
(1) 固有資本金	1,293,964	
(2) 繰入資本金	94,748	
(3) 組入資本金	<u>8,497,186</u>	
資本金合計		9,885,898
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
ア 受贈財産評価額	986,088	
イ 工事負担金	36,540	
ウ その他資本剰余金	<u>41,957</u>	
資本剰余金合計		1,064,585
(2) 利益剰余金		
ア 減債積立金	885,183	
イ 利益積立金	18,876	
ウ 繰越利益剰余金	<u>876,562</u>	
利益剰余金合計		1,780,621
資本合計		<u>2,845,206</u>
負債資本合計		<u>12,731,104</u>
		<u>24,184,780</u>

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	1,655,447	
	イ 建 物	1,765,594	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 582,253</u>	1,183,341
	ウ 構 築 物	32,495,971	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 16,277,552</u>	16,218,419
	エ 機 械 及 び 装 置	5,347,544	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,427,093</u>	1,920,451
	オ 車 両 運 搬 具	20,632	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 15,425</u>	5,207
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	28,981	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 21,790</u>	7,191
	キ 建 設 仮 勘 定		251,435
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>21,241,491</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 電 話 加 入 権	364	
	イ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>3,864</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>4,228</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>21,245,719</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		2,837,786
(2)	未 収 金	179,332	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 3,091</u>	176,241
(3)	貯 蔵 品		14,088
(4)	前 払 金		14,915
(5)	そ の 他 流 動 資 産		<u>900</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>3,043,930</u>
	資 産 合 計		<u><u>24,289,649</u></u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	4,642,980	
固定負債合計	<u>4,642,980</u>	4,642,980
4 流動負債		
(1) 企業債	292,440	
(2) 未払金	288,417	
(3) 引当金		
ア 賞与引当金	<u>16,290</u>	
引当金合計	16,290	
(4) その他流動負債	<u>222,082</u>	
流動負債合計		819,229
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	16,366,136	
長期前受金収益化累計額	<u>△ 10,631,291</u>	
繰延収益合計		5,734,845
負債合計		<u>11,197,054</u>

資本の部

6 資本金		
(1) 固有資本金	1,293,964	
(2) 繰入資本金	351,748	
(3) 組入資本金	<u>8,497,186</u>	
資本金合計		10,142,898
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
ア 受贈財産評価額	986,088	
イ 工事負担金	36,540	
ウ その他資本剰余金	<u>41,957</u>	
資本剰余金合計		1,064,585
(2) 利益剰余金		
ア 減債積立金	583,939	
イ 利益積立金	18,876	
ウ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,282,297</u>	
利益剰余金合計		1,885,112
剰余金合計		<u>2,949,697</u>
資本合計		<u>13,092,595</u>
負債資本合計		<u>24,289,649</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 15,018千円は、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)	補正予算実施計画	.....	86
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	87
(3)	債務負担行為に関する調書	.....	88
(4)	予定開始貸借対照表	.....	89
(5)	予定貸借対照表	.....	91
(6)	注	記	..... 93

令和5年度安芸高田市水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1	水道事業費用		987,638	6,430	994,068
	1	営業費用	923,933	6,430	930,363
		1	原水及び浄水費	5,000	264,771
		2	配水及び給水費	1,430	124,584

資本的収入及び支出

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1	資本的支出		678,209	6,900	685,109
	1	建設改良費	360,017	6,900	366,917
		1	建設工事費	6,900	335,530

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）	2,187
	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）	△ 20,636
	未払金の増減額（△は減少）	△ 35,766
	小計	271,557
	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	217,967
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	△ 323,695
	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	△ 275,348
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	△ 128,521
	資金期首残高	495,433
	資金期末残高	366,912

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	補正前の額 378,826	令和6年度から 令和7年度まで	378,826	0	0	378,826	0
	補正額 13,700		13,700	0	0	13,700	0
	補正後の額 392,526		392,526	0	0	392,526	0
安芸高田市水道施設建設工事	補正前の額 132,308	令和6年度	132,308	132,308	0	0	0
	補正額 2,200		2,200	0	0	0	2,200
	補正後の額 134,508		134,508	132,308	0	0	2,200

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	204,656	
	イ 建 物	488,211	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 147,286</u>	340,925
	ウ 構 築 物	11,533,644	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,421,389</u>	8,112,255
	エ 機 械 及 び 装 置	2,098,694	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,323,976</u>	774,718
	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>△ 43,992</u>	4,888
	カ 建 設 仮 勘 定		46,016
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>9,483,458</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 水 利 権	1,750	
	イ 電 話 加 入 権	654	
	ウ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>2,185</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>4,589</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>9,488,047</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		495,433
(2)	未 収 金	16,936	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 410</u>	16,526
(3)	そ の 他 流 動 資 産		93,695
	流 動 資 産 合 計		<u>605,654</u>
	資 産 合 計		<u><u>10,093,701</u></u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	3,397,889	
固定負債合計		3,397,889
4 流動負債		
(1) 企業債	306,252	
(2) 未払金	91,633	
(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	93,892	
流動負債合計		494,827
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	5,021,184	
長期前受金収益化累計額	△ 1,681,660	
繰延収益合計		3,339,524
負債合計		7,232,240

資本の部

6 資本金		
(1) 固有資本金	1,676,797	
(2) 繰入資本金	256,300	
(3) 組入資本金	393,034	
資本金合計		2,326,131
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
ア 受贈財産評価額	467	
イ 補助金	156,704	
ウ 工事負担金	16,625	
エ 負担金	20,132	
オ その他資本剰余金	110	
資本剰余金合計	194,038	
(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	169,491	
利益剰余金合計	341,292	
剰余金合計		535,330
資本合計		2,861,461
負債資本合計		10,093,701

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		228,656
	イ 建 物	488,211	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 147,286</u>	340,925
	ウ 構 築 物	11,700,660	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,822,587</u>	7,878,073
	エ 機 械 及 び 装 置	2,116,515	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,323,976</u>	792,539
	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>△ 43,992</u>	20,772
	カ 建 設 仮 勘 定		<u>140,890</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計		9,401,855
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 水 利 権		1,750
	イ 電 話 加 入 権		654
	ウ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>15,358</u>
	無 形 固 定 資 産 合 計		17,762
	固 定 資 産 合 計		<u>9,419,617</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		366,912
(2)	未 収 金	37,572	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 820</u>	36,752
(3)	そ の 他 流 動 資 産		<u>93,695</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>497,359</u>
	資 産 合 計		<u><u>9,916,976</u></u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	3,319,700	
固定負債合計		3,319,700
4 流動負債		
(1) 企業債	287,449	
(2) 未払金	55,867	
(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	93,892	
流動負債合計		442,434
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	5,083,167	
長期前受金収益化累計額	△ 1,817,825	
繰延収益合計		3,265,342
負債合計		7,027,476

資本の部

6 資本金		
(1) 固有資本金	1,676,797	
(2) 繰入資本金	282,152	
(3) 組入資本金	393,034	
資本金合計		2,351,983
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
ア 受贈財産評価額	467	
イ 補助金	156,704	
ウ 工事負担金	16,625	
エ 負担金	20,132	
オ その他資本剰余金	110	
資本剰余金合計	194,038	
(2) 利益剰余金		
ア 減債積立金	52,075	
イ 建設改良積立金	87,213	
ウ その他積立金	10,000	
エ 当年度未処分利益剰余金	194,191	
利益剰余金合計	343,479	
剰余金合計		537,517
資本合計		2,889,500
負債資本合計		9,916,976

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)	補正予算実施計画	.....	96
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	97
(3)	債務負担行為に関する調書	.....	98
(4)	予定開始貸借対照表	.....	99
(5)	予定貸借対照表	.....	101
(6)	注	記	..... 103

令和5年度江田島市水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業収益			841,020	3,450	844,470
	1 営業収益		704,817	3,450	708,267
		2 受託工事収益	1,960	450	2,410
		4 負担金	14,937	3,000	17,937

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用			747,905	1,000	748,905
	1 営業費用		728,206	1,000	729,206
		3 受託工事費	17,173	1,000	18,173

資本的収入及び支出

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			1,193,411	△ 1,100	1,192,311
	1 建設改良費		1,091,063	△ 1,100	1,089,963
		1 建設工事費	1,089,030	△ 1,100	1,087,930

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）	24,054
	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）	△ 446
	未払金の増減額（△は減少）	84,639
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 4,298
	小計	239,875
	利息の支払額	△ 15,199
	業務活動によるキャッシュ・フロー	224,676
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	△ 992,417
	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	△ 732,122
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	△ 159,794
	資金期首残高	1,850,095
	資金期末残高	1,690,301

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 施設建設工事	2,200	令和6年度	2,200	0	0	0	2,200

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		100,558
	イ 建 物	248,351	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 114,217</u>	134,134
	ウ 構 築 物	8,448,121	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,692,008</u>	3,756,113
	エ 機 械 及 び 装 置	1,019,887	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 747,677</u>	272,210
	オ 車 両 運 搬 具	10,952	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,857</u>	1,095
	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>△ 38,282</u>	4,571
	キ 建 設 仮 勘 定		201,447
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>4,470,128</u>
	固 定 資 産 合 計		4,470,128
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,850,095
(2)	未 収 金	50,454	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 77</u>	50,377
(3)	貯 蔵 品		7,325
(4)	前 払 金		395
(5)	そ の 他 流 動 資 産		200
	流 動 資 産 合 計		<u>1,908,392</u>
	資 産 合 計		<u><u>6,378,520</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		1,082,921	
(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			1,252,603
4 流動負債			
(1) 企業債		94,915	
(2) 未払金		53,851	
(3) 前受金		422	
(4) 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		900	
流動負債合計			159,764
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,435,055	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,748,960</u>	
繰延収益合計			1,686,095
負債合計			<u>3,098,462</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		1,123,849	
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	29,447		
資本剰余金合計		<u>29,447</u>	
(2) 利益剰余金			
ア 建設改良積立金	1,360,772		
イ 利益積立金	378,472		
ウ 繰越利益剰余金	387,518		
利益剰余金合計		<u>2,126,762</u>	
剰余金合計			2,156,209
資本合計			<u>3,280,058</u>
負債資本合計			<u><u>6,378,520</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		100,558
	イ 建 物	248,351	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 114,217</u>	134,134
	ウ 構 築 物	9,423,813	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,886,286</u>	4,537,527
	エ 機 械 及 び 装 置	1,021,114	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 747,677</u>	273,437
	オ 車 両 運 搬 具	10,952	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,857</u>	1,095
	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>△ 38,282</u>	5,193
	キ 建 設 仮 勘 定		210,323
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>5,262,267</u>
	固 定 資 産 合 計		5,262,267
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,690,301
(2)	未 収 金	50,900	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 123</u>	50,777
(3)	貯 蔵 品		11,623
(4)	前 払 金		395
(5)	そ の 他 流 動 資 産		200
	流 動 資 産 合 計		<u>1,753,296</u>
	資 産 合 計		<u><u>7,015,563</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		1,438,066	
(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			1,607,748
4 流動負債			
(1) 企業債		87,422	
(2) 未払金		138,490	
(3) 前受金		422	
(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		900	
流動負債合計			236,089
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,695,350	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,827,736</u>	
繰延収益合計			1,867,614
負債合計			<u>3,711,451</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		1,123,849	
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	29,447		
資本剰余金合計		<u>29,447</u>	
(2) 利益剰余金			
ア 建設改良積立金	1,097,803		
イ 利益積立金	378,472		
ウ 当年度未処分利益剰余金	674,541		
利益剰余金合計		<u>2,150,816</u>	
剰余金合計			2,180,263
資本合計			<u>3,304,112</u>
負債資本合計			<u><u>7,015,563</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)	補正予算実施計画	.....	106
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	107
(3)	債務負担行為に関する調書	.....	108
(4)	予定開始貸借対照表	.....	109
(5)	予定貸借対照表	.....	111
(6)	注	記	..... 113

令和5年度熊野町水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業収益			542,478	10,623	553,101
	3 特別利益		1	10,623	10,624
		1 その他特別利益	1	10,623	10,624

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的収入			22,717	14,373	37,090
	1 負担金		22,717	14,373	37,090
		1 工事負担金	502	14,373	14,875

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			87,331	66,600	153,931
	1 建設改良費		87,331	66,600	153,931
		1 建設工事費	86,432	66,600	153,032

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）	75,896
	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）	△ 1,162
	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）	△ 21,970
	未払金の増減額（△は減少）	△ 36,430
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 2,952
	小計	50,104
	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	50,105
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	△ 148,026
	他会計負担金による収入	545
	その他負担金による収入	34,525
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 112,956
	資金増減額	△ 62,851
	資金期首残高	1,248,454
	資金期末残高	1,185,603

債務負担行為に関する調書（熊野町水道事業）

（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
熊野町水道施設建設工事	2,000	令和6年度	2,000	0	0	0	2,000

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	3,195,267	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,599,954</u>	1,595,313
	エ 機 械 及 び 装 置	367,091	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 301,250</u>	65,841
	オ 車 両 運 搬 具	2,827	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,685</u>	142
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	142,484	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 134,154</u>	8,330
	キ 建 設 仮 勘 定		1,200
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>1,786,674</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 電 話 加 入 権		81
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		2,064
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>2,145</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>1,788,819</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,248,454
(2)	未 収 金	14,463	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 305</u>	14,158
(3)	貯 蔵 品		914
	流 動 資 産 合 計		<u>1,263,526</u>
	資 産 合 計		<u><u>3,052,345</u></u>

負債の部

3	流動負債		
(1)	未払金		78,938
(2)	引当金		
	ア 賞与引当金	6,191	
	イ 修繕引当金	10,000	
	引当金合計		16,191
(3)	その他の流動負債		24,035
	流動負債合計		119,164
4	繰延収益		
(1)	長期前受金	1,915,491	
	長期前受金収益化累計額	△ 1,002,730	
	繰延収益合計		912,761
	負債合計		1,031,925

資本の部

5	資本金		
(1)	繰入資本金		42,289
(2)	組入資本金		1,113,286
	資本金合計		1,155,575
6	剰余金		
(1)	資本剰余金		
	ア 受贈財産評価額	327	
	イ 工事負担金	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	455,566	
	イ 利益積立金	34,631	
	ウ 繰越利益剰余金	339,484	
	利益剰余金合計		829,681
	剰余金合計		864,845
	資本合計		2,020,420
	負債資本合計		3,052,345

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	3,322,881	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,659,165</u>	1,663,716
	エ 機 械 及 び 装 置	367,578	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 306,134</u>	61,444
	オ 車 両 運 搬 具	2,827	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,685</u>	142
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	142,859	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 134,964</u>	7,895
	キ 建 設 仮 勘 定		14,110
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>1,860,924</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 電 話 加 入 権		81
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		2,000
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>2,081</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>1,863,005</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,185,603
(2)	未 収 金	36,433	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 646</u>	35,787
(3)	貯 蔵 品		3,866
	流 動 資 産 合 計		<u>1,225,256</u>
	資 産 合 計		<u><u>3,088,261</u></u>

負債の部

3	流動負債		
(1)	未払金		42,508
(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		24,035
	流動負債合計		81,572
4	繰延収益		
(1)	長期前受金	1,950,561	
	長期前受金収益化累計額	△ 1,040,188	
	繰延収益合計		910,373
	負債合計		991,945

資本の部

5	資本金		
(1)	繰入資本金		42,289
(2)	組入資本金		1,113,286
	資本金合計		1,155,575
6	剰余金		
(1)	資本剰余金		
	ア 受贈財産評価額	327	
	イ 工事負担金	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	455,566	
	イ 利益積立金	34,631	
	ウ 当年度未処分利益剰余金	415,380	
	利益剰余金合計		905,577
	剰余金合計		940,741
	資本合計		2,096,316
	負債資本合計		3,088,261

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 6,191千円は、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)	補 正 予 算 実 施 計 画	.....	116
(2)	予 定 キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書	.....	117
(3)	債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書	.....	118
(4)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	119
(5)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	121
(6)	注	記	123

令和5年度北広島町水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業収益			507,343	4,800	512,143
	1 営業収益		264,510	4,800	269,310
		1 給水収益	254,756	4,800	259,556

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用			477,805	5,900	483,705
	1 営業費用		438,538	5,900	444,438
		1 原水及び浄水費	69,688	900	70,588
		2 配水及び給水費	29,723	5,000	34,723

資本的収入及び支出

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			378,790	△ 1,000	377,790
	1 建設改良費		165,953	△ 1,000	164,953
		1 建設工事費	157,269	△ 1,000	156,269

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）	18,680
	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）	833
	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）	△ 10,488
	未払金の増減額（△は減少）	22,756
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 3,210
	小計	196,698
	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	174,852
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	△ 151,860
	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	△ 118,554
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	△ 82,898
	資金期首残高	568,554
	資金期末残高	485,656

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	補正前の額 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
	補正額 44,988		44,988	14,329	14,329	0	16,330
	補正後の額 2,364,915		2,364,915	781,632	768,329	0	814,954

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>△ 30,251</u>	43,629
	ウ 構 築 物	5,445,550	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,954,891</u>	3,490,659
	エ 機 械 及 び 装 置	708,904	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 434,621</u>	274,283
	オ 車 両 運 搬 具	295	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 280</u>	15
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	2,627	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,374</u>	1,253
	キ 建 設 仮 勘 定		113,226
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>4,221,872</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		11,587
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		1,858
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>13,445</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>4,235,317</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		568,554
(2)	未 収 金	9,212	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 11</u>	9,201
(3)	有 価 証 券		3,200
	流 動 資 産 合 計		<u>580,955</u>
	資 産 合 計		<u><u>4,816,272</u></u>

負債の部

3	固	定	負	債		
(1)	企	業	債		1,233,794	
	固	定	負	債		
	合	計				1,233,794
4	流	動	負	債		
(1)	企	業	債		212,835	
(2)	未	払	金		8,940	
(3)	引	当	金			
	ア	賞	与	引	2,375	
	引	当	金	合		2,375
(4)	そ	の	他	流	42,331	
	流	動	負	債		
	合	計				266,481
5	繰	延	収	益		
(1)	長	期	前	受	1,959,278	
	長	期	前	受	金	
	繰	延	収	益	△ 765,219	
	繰	延	収	益		1,194,059
	負	債	合	計		2,694,334

資本の部

6	資	本	金			
(1)	固	有	資	本	1,107,493	
(2)	組	入	資	本	392,192	
	資	本	金	合		1,499,685
7	剰	余	金			
(1)	資	本	剰	余		
	ア	受	贈	財	25,846	
	イ	工	事	負	2,843	
	ウ	負	担	金	25,533	
	資	本	剰	余		54,222
(2)	利	益	剰	余		
	ア	減	債	積	135,056	
	イ	建	設	改	217,000	
	ウ	繰	越	利	215,975	
	利	益	剰	余		568,031
	剰	余	金	合		622,253
	資	本	合	計		2,121,938
	負	債	資	本		4,816,272

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>△ 30,251</u>	43,629
	ウ 構 築 物	5,587,522	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,169,832</u>	3,417,690
	エ 機 械 及 び 装 置	709,269	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 434,621</u>	274,648
	オ 車 両 運 搬 具	295	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 280</u>	15
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	2,885	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,374</u>	1,511
	キ 建 設 仮 勘 定		114,300
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>4,158,600</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		11,343
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		1,858
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>13,201</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>4,171,801</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		485,656
(2)	未 収 金	19,700	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 65</u>	19,635
(3)	有 価 証 券		3,200
(4)	貯 蔵 品		3,210
	流 動 資 産 合 計		<u>511,701</u>
	資 産 合 計		<u><u>4,683,502</u></u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	1,065,058	
固定負債合計		1,065,058
4 流動負債		
(1) 企業債	205,734	
(2) 未払金	31,696	
(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	42,331	
流動負債合計		282,969
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	1,992,584	
長期前受金収益化累計額	△ 834,368	
繰延収益合計		1,158,216
負債合計		2,506,243

資本の部

6 資本金		
(1) 固有資本金	1,107,493	
(2) 繰入資本金	36,641	
(3) 組入資本金	392,192	
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	25,846	
イ 工事負担金	2,843	
ウ 負担金	25,533	
資本剰余金合計		54,222
(2) 利益剰余金		
ア 減債積立金	58,548	
イ 建設改良積立金	181,985	
ウ 当年度未処分利益剰余金	346,178	
利益剰余金合計		586,711
剰余金合計		640,933
資本合計		2,177,259
負債資本合計		4,683,502

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

ダム使用権 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 2,375千円は、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)	補正予算実施計画	.....	126
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	127
(3)	債務負担行為に関する調書	.....	128
(4)	予定開始貸借対照表	.....	129
(5)	予定貸借対照表	.....	131
(6)	注	記	..... 133

令和5年度大崎上島町水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業収益			493,193	825	494,018
	1 営業収益		319,086	△ 17,325	301,761
		1 給水収益	318,000	△ 17,325	300,675
	2 営業外収益		165,243	18,150	183,393
		5 負担金	0	18,150	18,150

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用			488,111	4,025	492,136
	1 営業費用		467,142	4,025	471,167
		2 配水及び給水費	63,493	4,025	67,518

資本的収入及び支出

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			218,047	△ 900	217,147
	1 建設改良費		157,680	△ 900	156,780
		1 建設工事費	157,481	△ 900	156,581

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）	6,811
	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）	150
	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）	△ 9,276
	未払金の増減額（△は減少）	△ 16,584
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 4,544
	小計	△ 11,362
	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	△ 23,564
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	△ 148,893
	他会計補助金による収入	115,751
	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	△ 33,141
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	74,100
	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	13,733
	資金増減額	△ 42,972
	資金期首残高	122,127
	資金期末残高	79,155

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
大崎上島町水道施設建設工事	8,300	令和6年度	8,300	0	0	0	8,300

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	5,650,133	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,732,071</u>	2,918,062
	エ 機 械 及 び 装 置	905,832	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 622,390</u>	283,442
	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	10,303	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,525</u>	778
	キ 建 設 仮 勘 定		11,143
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>3,267,515</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ソ フ ト ウ ェ ア		1,831
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>1,831</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>3,269,346</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		122,127
(2)	未 収 金		13,371
(3)	貯 蔵 品		6,863
(4)	前 払 金		12,900
	流 動 資 産 合 計		<u>155,261</u>
	資 産 合 計		<u><u>3,424,607</u></u>

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	5,792,548	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,846,794</u>	2,945,754
	エ 機 械 及 び 装 置	905,483	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 646,713</u>	258,770
	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	10,484	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,718</u>	766
	キ 建 設 仮 勘 定		12,623
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>3,271,135</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ソ フ ト ウ ェ ア		1,831
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>1,831</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>3,272,966</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		79,155
(2)	未 収 金		22,647
(3)	貯 蔵 品		11,407
(4)	前 払 金		12,900
	流 動 資 産 合 計		<u>126,109</u>
	資 産 合 計		<u><u>3,399,075</u></u>

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 2,305千円は、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)	補正予算実施計画	.....	136
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	137
(3)	債務負担行為に関する調書	.....	138
(4)	予定開始貸借対照表	.....	139
(5)	予定貸借対照表	.....	141
(6)	注	記	..... 143

令和5年度世羅町水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業収益			446,713	2,926	449,639
	2 営業外収益		231,669	2,926	234,595
		4 加入分担金	88	2,926	3,014

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用			417,935	3,119	421,054
	1 営業費用		398,593	3,119	401,712
		1 原水及び浄水費	90,533	2,111	92,644
		4 総係費	79,984	1,008	80,992

資本的収入及び支出

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			529,473	△ 1,000	528,473
	1 建設改良費		351,526	△ 1,000	350,526
		1 建設工事費	347,723	△ 1,000	346,723

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）	26,007
	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）	7,085
	未払金の増減額（△は減少）	11,411
	小計	67,961
	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	52,085
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	△ 327,991
	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	50,343
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 97,104
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	△ 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	△ 173,897
	資金期首残高	1,529,143
	資金期末残高	1,355,246

債務負担行為に関する調書（世羅町水道事業）

(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
世羅町水道施設建設工事	2,000	令和6年度	2,000	0	0	0	2,000

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		152,567
	イ 建 物	179,660	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 90,388</u>	89,272
	ウ 構 築 物	7,019,017	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,269,151</u>	3,749,866
	エ 機 械 及 び 装 置	1,862,553	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,572,334</u>	290,219
	オ 車 両 運 搬 具	3,731	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,324</u>	1,407
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	37,304	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 31,318</u>	5,986
	キ 建 設 仮 勘 定		39,234
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>4,328,551</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		152,435
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		1,790
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>154,225</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>4,482,776</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,529,143
(2)	未 収 金		23,269
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 11</u>	23,258
	流 動 資 産 合 計		<u>1,552,401</u>
	資 産 合 計		<u><u>6,035,177</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		1,006,511	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	30,677		
引当金合計	<u>30,677</u>	30,677	
固定負債合計			1,037,188
4 流動負債			
(1) 企業債		175,946	
(2) 未払金		22,682	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	3,375		
引当金合計	<u>3,375</u>	3,375	
(4) その他流動負債		1	
流動負債合計		<u>1</u>	202,004
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		5,676,761	
長期前受金収益累計額		<u>△ 3,044,999</u>	
繰延収益合計			2,631,762
負債合計			<u>3,870,954</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		56,318	
(2) 組入資本		40,404	
資本金合計		<u>96,722</u>	96,722
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 補助金	1,032,781		
イ 負担金	13,512		
ウ その他資本剰余金	15,897		
資本剰余金合計	<u>1,062,190</u>	1,062,190	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	39,190		
イ その他積立金	75,372		
ウ 繰越利益剰余金	890,749		
利益剰余金合計	<u>1,005,311</u>	1,005,311	
剰余金合計			<u>2,067,501</u>
資本合計			<u>2,164,223</u>
負債資本合計			<u><u>6,035,177</u></u>

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		152,567
	イ 建 物	179,660	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 93,391</u>	86,269
	ウ 構 築 物	7,198,779	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,409,015</u>	3,789,764
	エ 機 械 及 び 装 置	1,909,900	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,595,562</u>	314,338
	オ 車 両 運 搬 具	3,731	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,549</u>	1,182
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	37,736	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 32,027</u>	5,709
	キ 建 設 仮 勘 定		138,763
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>4,488,592</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		133,352
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		1,790
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>135,142</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>4,623,734</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,355,246
(2)	未 収 金		16,184
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 19</u>	16,165
	流 動 資 産 合 計		<u>1,371,411</u>
	資 産 合 計		<u><u>5,995,145</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		839,500	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	34,050		
引当金合計		<u>34,050</u>	
固定負債合計			873,550
4 流動負債			
(1) 企業債		167,010	
(2) 未払金		34,093	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	5,875		
引当金合計		<u>5,875</u>	
(4) その他流動負債		<u>1</u>	
流動負債合計			206,979
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		5,907,648	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 3,230,331</u>	
繰延収益合計			<u>2,677,317</u>
負債合計			<u>3,757,846</u>

資本の部

6 資本			
(1) 固有資本			
(1) 資本金		56,318	
(2) 繰入資本		47,069	
(3) 組入資本		<u>40,404</u>	
資本合計			143,791
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 補助金	1,032,781		
イ 負担金	13,512		
ウ その他資本剰余金	<u>15,897</u>		
資本剰余金合計		<u>1,062,190</u>	
(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>941,169</u>		
利益剰余金合計		<u>1,031,318</u>	
剰余金合計			<u>2,093,508</u>
資本合計			<u>2,237,299</u>
負債資本合計			<u>5,995,145</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)	補正予算実施計画	.....	146
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	147
(3)	債務負担行為に関する調書	.....	148
(4)	予定開始貸借対照表	.....	149
(5)	予定貸借対照表	.....	151
(6)	注	記	..... 153

令和5年度神石高原町簡易水道事業会計補正予算実施計画

資本的収入及び支出

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			227,484	△ 800	226,684
	1 建設改良費		158,232	△ 800	157,432
		1 建設工事費	157,829	△ 800	157,029

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）	161,617
	未払金の増減額（△は減少）	△ 129,111
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 1,076
	小計	<u>72,991</u>
	利息及び配当金の受取額	10
	利息の支払額	<u>△ 12,754</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	60,247
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	△ 144,651
	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	<u>6,945</u>
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	<u>△ 31,780</u>
	資金増減額	35,412
	資金期首残高	<u>26,000</u>
	資金期末残高	<u><u>61,412</u></u>

債務負担行為に関する調書（神石高原町簡易水道事業）

（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
神石高原町簡 易水道施設建 設工事	1,600	令和6年度	1,600	0	0	0	1,600

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		26,000	
(2)	未 収 金		<u>170,368</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>196,368</u>
	資 産 合 計			<u><u>3,500,025</u></u>

負債の部

3	固	定	負	債		
	(1)	企	業	債	865,696	
		固	定	負		865,696
		債	合	計		
4	流	動	負	債		
	(1)	企	業	債	69,252	
	(2)	未	払	金	152,239	
		流	動	負		221,491
		債	合	計		
5	繰	延	収	益		
	(1)	長	期	前	受	金
		長	期	前	受	金
		繰	延	収	益	化
		繰	延	収	益	合
		負	債	合	計	
					5,792,565	
					△ 3,171,191	
						2,621,374
						3,708,561

資本の部

6	剰	余	金			
	(1)	資	本	剰	余	金
		ア	そ	の	他	資
		資	本	剰	余	金
		資	本	剰	余	金
		合	計			
	(2)	利	益	剰	余	金
		利	益	剰	余	金
		剰	余	金	合	計
		剰	余	金	合	計
		資	本	合	計	
		負	債	資	本	合
					9,450	
						9,450
					△ 217,986	
						△ 217,986
						△ 208,536
						△ 208,536
						3,500,025

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	6,593,447	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,293,016</u>	3,300,431
	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>3,324,310</u>
	固 定 資 産 合 計		3,324,310
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		61,412
(2)	未 収 金		8,751
(3)	貯 蔵 品		<u>1,076</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>71,239</u>
	資 産 合 計		<u><u>3,395,549</u></u>

負債の部

3	固	定	負	債			
(1)	企	業	債	債		827,581	
	固	定	負	債		<u>827,581</u>	
4	流	動	負	債			
(1)	企	業	債	債		71,284	
(2)	未	払	金			23,128	
	ア	賞	与	引	当	金	
	引	当	金	合	計		
	流	動	負	債	合	計	
						<u>3,142</u>	
						<u>3,142</u>	
						97,554	
5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	金	5,944,161	
	長	期	前	受	金	収	益
	繰	延	収	益	化	累	計
	繰	延	収	益	合	計	
	負	債	合	計		<u>△ 3,295,188</u>	
						<u>2,648,973</u>	
						<u>3,574,108</u>	

資本の部

6	資	本	金			
(1)	繰	入	資	本	金	4,303
	資	本	金	合	計	<u>4,303</u>
7	剰	余	金			
(1)	資	本	剰	余	金	
	ア	そ	の	他	資	本
	資	本	剰	余	金	合
	資	本	剰	余	金	合
						<u>9,450</u>
						9,450
(2)	利	益	剰	余	金	
	利	益	剰	余	金	合
	剰	余	金	合	計	
						<u>△ 192,312</u>
						<u>△ 192,312</u>
						<u>△ 182,862</u>
						<u>△ 178,559</u>
						<u>3,395,549</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)	補正予算実施計画	.....	157
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	158
(3)	債務負担行為に関する調書	.....	159
(4)	予定開始貸借対照表	.....	160
(5)	予定貸借対照表	.....	162
(6)	注	記	..... 164

令和5年度水道用水供給事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出
支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道用水供給事業費用			9,989,915	40,451	10,030,366
	1 営業費用		9,697,841	40,451	9,738,292
		1 原水及び浄水費	2,890,504	39,908	2,930,412
		2 配水及び給水費	294,578	543	295,121

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）	493,314
	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）	3,028
	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）	418,853
	未払金の増減額（△は減少）	△ 2,648,003
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 3,000
	小計	1,752,600
	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	1,497,944
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	△ 6,676,339
	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	△ 5,164,058
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	△ 4,788,699
	資金期首残高	22,755,909
	資金期末残高	17,967,210

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 供給施設建設 工事	補正前の額 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
	補正額 515,000		515,000	0	0	0	515,000
	補正後の額 9,989,098		9,989,098	0	1,807,893	0	8,181,205
広島西部地域 水道用水供給 施設建設工事	補正前の額 5,654,550	補正前の期間 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
	補正額 194,500		194,500	0	60,166	0	134,334
	補正後の額 5,849,050	補正後の期間 令和6年度から 令和10年度まで	5,849,050	0	1,319,163	0	4,529,887

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		19,064,630
	イ 建 物	8,930,092	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,211,136</u>	3,718,956
	ウ 構 築 物	98,659,303	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 59,085,818</u>	39,573,485
	エ 機 械 及 び 装 置	46,409,347	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 34,302,700</u>	12,106,647
	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	204,683	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 162,446</u>	42,237
	ク 建 設 仮 勘 定		16,091,846
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>90,598,462</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		22,830,786
	イ 水 利 権		299,758
	ウ 電 話 加 入 権		<u>890</u>
	無 形 固 定 資 産 合 計		23,131,434
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア 出 資 金		50,000
	イ 破 産 更 生 債 権 等	2,692	
	ウ 貸 倒 引 当 金	<u>△ 2,692</u>	0
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>50,000</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>113,779,896</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		22,755,909
(2)	未 収 金		1,157,660
(3)	貯 蔵 品		82,034
(4)	そ の 他 流 動 資 産		<u>35,000</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>24,030,603</u>
	資 産 合 計		<u><u>137,810,499</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		12,045,534	
(2) 受託金		537,013	
(3) 引当金			
ア 退職給付引当金		790,386	
イ 引当金合計		<u>790,386</u>	
固定負債合計			13,372,933
4 流動負債			
(1) 企業債		1,975,484	
(2) 未払金		3,083,770	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金		40,526	
イ 引当金合計		<u>40,526</u>	
(4) その他流動負債		48,878	
流動負債合計			5,148,658
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		51,447,542	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 28,924,433</u>	
繰延収益合計			22,523,109
負債合計			<u>41,044,700</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 繰入資本金		30,138,900	
(2) 組入資本金		41,651,076	
資本金合計			71,789,976
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額		162	
イ 補助金		3,604,999	
ウ 負担金		411,989	
エ その他資本剰余金		84,805	
資本剰余金合計		<u>4,101,955</u>	
(2) 利益剰余金			
ア 建設改良積立金		12,731,474	
イ 繰越利益剰余金		8,142,394	
利益剰余金合計		<u>20,873,868</u>	
剰余金合計			24,975,823
資本合計			<u>96,765,799</u>
負債資本合計			<u>137,810,499</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		19,063,285
	イ 建 物	8,988,903	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,360,994</u>	3,627,909
	ウ 構 築 物	99,756,748	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 60,809,743</u>	38,947,005
	エ 機 械 及 び 装 置	47,004,143	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 34,781,956</u>	12,222,187
	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	240,677	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 167,419</u>	73,258
	ク 建 設 仮 勘 定		20,152,594
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>94,094,768</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		22,011,999
	イ 水 利 権		254,225
	ウ 電 話 加 入 権		<u>890</u>
	無 形 固 定 資 産 合 計		22,267,114
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア 出 資 金		50,000
	イ 破 産 更 生 債 権 等	2,692	
	ウ 貸 倒 引 当 金	<u>△ 2,692</u>	0
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>50,000</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>116,411,882</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		17,967,210
(2)	未 収 金		738,807
(3)	貯 蔵 品		85,034
(4)	そ の 他 流 動 資 産		<u>35,000</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>18,826,051</u>
	資 産 合 計		<u><u>135,237,933</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		10,291,207	
(2) 受託金		1,011,153	
(3) 引当金			
ア 退職給付引当金	808,416		
イ 引当金合計		808,416	
固定負債合計			12,110,776
4 流動負債			
(1) 企業債		1,836,626	
(2) 未払金		435,767	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	43,554		
イ 引当金合計		43,554	
(4) その他流動負債		48,878	
流動負債合計			2,364,825
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		52,475,621	
長期前受金収益化累計額		△ 29,743,002	
繰延収益合計			22,732,619
負債合計			37,208,220

資本の部

6 資本金			
(1) 繰入資本金		30,909,500	
(2) 組入資本金		41,651,076	
資本金合計			72,560,576
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	162		
イ 補助金	3,604,999		
ウ 負担金	411,989		
エ その他資本剰余金	84,805		
資本剰余金合計		4,101,955	
(2) 利益剰余金			
ア 建設改良積立金	8,698,098		
イ 当年度未処分利益剰余金	12,669,084		
利益剰余金合計		21,367,182	
剰余金合計			25,469,137
資本合計			98,029,713
負債資本合計			135,237,933

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 40,526千円は、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	5,175,995	1,906,763	2,233,330	9,316,088
営業損益	△ 280,046	△ 84,537	△ 17,162	△ 381,745
経常損益	238,327	82,869	117,007	438,203
セグメント資産	80,208,502	27,496,130	27,533,301	135,237,933
セグメント負債	22,968,128	6,545,545	7,694,547	37,208,220
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	4,525,417	1,088,010	1,062,912	6,676,339

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)	補正予算実施計画	.....	169
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	171
(3)	債務負担行為に関する調書	.....	172
(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年度水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
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			31,214,039	22,624	31,236,663
	1 営業収益		25,502,805	△ 9,075	25,493,730
		1 給水収益	25,040,244	△ 12,525	25,027,719
		2 受託工事収益	8,170	450	8,620
		4 負担金	45,233	3,000	48,233
	2 営業外収益		5,641,680	21,076	5,662,756
		3 負担金	122,073	18,150	140,223
		4 加入分担金	400,736	2,926	403,662
	3 特別利益		69,554	10,623	80,177
		4 その他特別利益	60,912	10,623	71,535

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
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			29,059,227	48,102	29,107,329
	1 営業費用		28,088,804	48,102	28,136,906
		1 原水及び浄水費	10,401,195	50,819	10,452,014
		2 配水及び給水費	2,358,012	13,498	2,371,510
		3 受託工事費	23,268	1,000	24,268
		4 業務費	919,404	3,207	922,611
		5 総係費	3,778,674	1,008	3,779,682
		7 資産減耗費	232,168	△ 21,430	210,738

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的収入			10,259,507	5,461	10,264,968
	6 負担金		800,266	5,461	805,727
		1 工事負担金	310,882	5,845	316,727
		3 その他負担金	59,353	△ 384	58,969

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			25,898,018	△ 177,007	25,721,011
	1 建設改良費		19,976,466	△ 177,007	19,799,459
		1 建設工事費	19,747,325	△ 177,007	19,570,318

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）	1,035,963
	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）	18,363
	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）	863,207
	未払金の増減額（△は減少）	△ 3,614,266
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 37,171
	小計	6,446,844
	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	5,703,233
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	△ 18,263,148
	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	402,176
	補助金による収入	2,427,431
	他会計負担金による収入	397,598
	その他負担金による収入	346,911
	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	△ 14,275,329
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	4,029,269
	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	△ 87,343
	資金増減額	△ 8,659,439
	資金期首残高	41,562,250
	資金期末残高	32,902,811

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 施設建設工 事	37,600	令和6年度	37,600	3,300	0	0	34,300
三原市水道事業							
三原市水道 施設建設工 事	補正前の額 50,232	令和6年度から 令和8年度まで	50,232	49,729	0	0	503
	補正額 4,600		4,600	0	0	0	4,600
	補正後の額 54,832		54,832	49,729	0	0	5,103
府中市水道事業							
府中市水道 施設建設工 事	2,400	令和6年度	2,400	0	0	0	2,400
三次市水道事業							
三次市水道 施設建設工 事	補正前の額 277,792	令和6年度	277,792	179,514	44,800	0	53,478
	補正額 83,000		83,000	26,700	26,600	0	29,700
	補正後の額 360,792		360,792	206,214	71,400	0	83,178
庄原市水道事業							
庄原市水道 施設建設工 事	2,400	令和6年度	2,400	0	0	0	2,400
東広島市水道事業							
東広島市水 道固定資産 撤去事業	37,330	令和6年度	37,330	0	0	37,330	0
東広島市水 道施設建設 工事	補正前の額 534,481	令和6年度	534,481	208,447	0	0	326,034
	補正額 430,854		430,854	0	0	430,854	
	補正後の額 965,335		965,335	208,447	0	0	756,888
廿日市市水道事業							
廿日市市水 道施設建設 工事	補正前の額 890,000	令和6年度	890,000	183,333	183,333	0	523,334
	補正額 345,400		345,400	0	0	340,000	5,400
	補正後の額 1,235,400		1,235,400	183,333	183,333	340,000	528,734
安芸高田市水道事業							
安芸高田市 水道維持管 理委託事業	補正前の額 378,826	令和6年度から 令和7年度まで	378,826	0	0	378,826	0
	補正額 13,700		13,700	0	0	13,700	0
	補正後の額 392,526		392,526	0	0	392,526	0

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 水道施設建設 工事	補正前の額 132,308	令和6年度	132,308	132,308	0	0	0
	補正額 2,200		2,200	0	0	0	2,200
	補正後の額 134,508		134,508	132,308	0	0	2,200
江田島市水道事業							
江田島市水道施設建設工事	2,200	令和6年度	2,200	0	0	0	2,200
熊野町水道事業							
熊野町水道施設建設工事	2,000	令和6年度	2,000	0	0	0	2,000
北広島町水道事業							
北広島町水道施設建設工事	補正前の額 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
	補正額 44,988		44,988	14,329	14,329	0	16,330
	補正後の額 2,364,915		2,364,915	781,632	768,329	0	814,954
大崎上島町水道事業							
大崎上島町水道施設建設工事	8,300	令和6年度	8,300	0	0	0	8,300
世羅町水道事業							
世羅町水道施設建設工事	2,000	令和6年度	2,000	0	0	0	2,000
神石高原町簡易水道事業							
神石高原町簡易水道施設建設工事	1,600	令和6年度	1,600	0	0	0	1,600
水道用水供給事業							
広島水道用水供給施設建設工事	補正前の額 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
	補正額 515,000		515,000	0	0	0	515,000
	補正後の額 9,989,098		9,989,098	0	1,807,893	0	8,181,205
広島西部地域水道用水供給施設建設工事	補正前の額 5,654,550	補正前の期間 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
	補正額 194,500		194,500	0	60,166	0	134,334
	補正後の額 5,849,050	補正後の期間 令和6年度から 令和10年度まで	5,849,050	0	1,319,163	0	4,529,887

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		27,634,762
	イ 建 物	17,519,764	
	建物減価償却累計額	<u>△ 8,937,053</u>	8,582,711
	ウ 構 築 物	313,730,069	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 160,231,656</u>	153,498,413
	エ 機 械 及 び 装 置	86,674,238	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 62,054,790</u>	24,619,448
	オ 車 両 運 搬 具	192,703	
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 158,900</u>	33,803
	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	1,154,541	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 926,232</u>	228,309
	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		20,638,981
	有形固定資産合計		<u>235,243,719</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		28,013,207
	イ 水 利 権		322,306
	ウ 施 設 利 用 権		828,863
	エ 電 話 加 入 権		5,107
	オ ソ フ ト ウ ェ ア		32,709
	無形固定資産合計		<u>29,202,192</u>
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア 投 資 有 価 証 券		69
	イ 出 資 金		50,000
	ウ 破 産 更 生 債 権 等	20,607	
	エ 貸 倒 引 当 金	<u>△ 20,607</u>	0
	投資その他の資産合計		<u>50,069</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>264,495,980</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		41,562,250
(2)	未 収 金	2,759,261	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 16,879</u>	2,742,382
(3)	有 価 証 券		6,200
(4)	貯 蔵 品		174,749
(5)	前 払 費 用		200
(6)	前 払 金		359,576
(7)	そ の 他 流 動 資 産		<u>134,945</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>44,980,302</u>
	資 産 合 計		<u><u>309,476,282</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		27,670,126
	イ 建 物	17,578,575	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,252,457</u>	8,326,118
	ウ 構 築 物	323,068,056	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 166,812,815</u>	156,255,241
	エ 機 械 及 び 装 置	89,284,116	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 63,660,962</u>	25,623,154
	オ 車 両 運 搬 具	205,008	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 164,315</u>	40,693
	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	1,238,166	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 958,653</u>	279,513
	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		25,825,363
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>244,022,946</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		27,048,328
	イ 水 利 権		273,306
	ウ 施 設 利 用 権		784,818
	エ 電 話 加 入 権		5,007
	オ ソ フ ト ウ ェ ア		96,909
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>28,208,368</u>
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア 投 資 有 価 証 券		69
	イ 出 資 金		50,000
	ウ 破 産 更 生 債 権 等	20,607	
	エ 貸 倒 引 当 金	<u>△ 20,607</u>	0
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>50,069</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>272,281,383</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		32,902,811
(2)	未 収 金	1,896,054	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 23,950</u>	1,872,104
(3)	有 価 証 券		6,200
(4)	貯 蔵 品		211,920
(5)	前 払 費 用		200
(6)	前 払 金		359,576
(7)	そ の 他 流 動 資 産		<u>134,945</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>35,487,756</u>
	資 産 合 計		<u><u>307,769,139</u></u>

負債の部

3 固 定 負 債			
(1) 企 業 債		51,205,746	
(2) 受 託 金		1,011,153	
(3) 引 当 金			
ア 退 職 給 付 引 当 金	1,790,560		
イ 特 別 修 繕 引 当 金	236,870		
引 当 金 合 計		<u>2,027,430</u>	
固 定 負 債 合 計			54,244,329
4 流 動 負 債			
(1) 企 業 債		5,690,865	
(2) リ ー ス 債 務		2,617	
(3) 未 払 金		2,087,370	
(4) 前 受 金		26,029	
(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>977,597</u>	
流 動 負 債 合 計			9,084,007
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金		156,581,937	
長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額		<u>△ 86,847,524</u>	
繰 延 収 益 合 計			69,734,413
負 債 合 計			<u>133,062,749</u>

資本の部

6 資 本 金			
(1) 固 有 資 本 金		11,472,910	
(2) 繰 入 資 本 金		40,692,516	
(3) 組 入 資 本 金		<u>77,533,415</u>	
資 本 金 合 計			129,698,841
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
ア 受 贈 財 産 評 価 額	1,355,915		
イ 寄 附 金	1,400		
ウ 補 助 金	5,160,590		
エ 工 事 負 担 金	610,868		
オ 負 担 金	841,488		
カ そ の 他 資 本 剰 余 金	<u>399,431</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		8,369,692	
(2) 利 益 剰 余 金			
ア 減 債 積 立 金	1,455,081		
イ 建 設 改 良 積 立 金	10,783,534		
ウ 利 益 積 立 金	798,575		
エ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>23,600,667</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>36,637,857</u>	
剰 余 金 合 計			45,007,549
資 本 合 計			<u>174,706,390</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>307,769,139</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 164,165千円は、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	5,175,995	1,906,763	2,233,330	9,316,088
営業損益	△ 280,046	△ 84,537	△ 17,162	△ 381,745
経常損益	238,327	82,869	117,007	438,203
セグメント資産	80,208,502	27,496,130	27,533,301	135,237,933
セグメント負債	22,968,128	6,545,545	7,694,547	37,208,220
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	4,525,417	1,088,010	1,062,912	6,676,339

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	<u>17,664,862円</u>

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)	補正予算実施計画	.....	183
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	184
(3)	予定開始貸借対照表	.....	185
(4)	予定貸借対照表	.....	187
(5)	注	記	..... 189

令和5年度工業用水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出
支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 工業用水道事業費用			3,268,573	5,618	3,274,191
	1 営業費用		3,164,360	5,618	3,169,978
		1 原水及び浄水費	1,530,536	5,636	1,536,172
		2 配水及び給水費	158,074	△ 18	158,056

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）	123,856
	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）	△ 2,196
	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）	295,876
	未払金の増減額（△は減少）	△ 325,720
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 3,000
	小計	715,789
	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	616,779
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	△ 1,261,905
	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	△ 925,467
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	967,500
	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	281,539
	資金増減額	△ 27,149
	資金期首残高	3,390,821
	資金期末残高	3,363,672

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		1,511,419
	イ 建 物	1,224,593	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 803,380</u>	421,213
	ウ 構 築 物	22,499,653	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 13,869,643</u>	8,630,010
	エ 機 械 及 び 装 置	9,872,720	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 7,379,781</u>	2,492,939
	オ 車 両 運 搬 具	9,787	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 8,702</u>	1,085
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	40,146	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 33,834</u>	6,312
	キ 建 設 仮 勘 定		1,462,940
	有 形 固 定 資 産 合 計		14,525,918
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		145,204
	イ 電 話 加 入 権		387
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>145,591</u>
	固 定 資 産 合 計		14,671,509
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		3,390,821
(2)	未 収 金		462,715
(3)	貯 蔵 品		20,531
(4)	そ の 他 流 動 資 産		12,000
	流 動 資 産 合 計		<u>3,886,067</u>
	資 産 合 計		<u><u>18,557,576</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		8,410,948	
(2) 他会計借入金		203,600	
(3) 受託金		343,766	
(4) 引当金			
ア 退職給付引当金	186,231		
イ 引当金合計		<u>186,231</u>	
固定負債合計			9,144,545
4 流動負債			
(1) 企業債		652,159	
(2) 他会計借入金		33,800	
(3) 未払金		533,703	
(4) 前受金		29,055	
(5) 引当金			
ア 賞与引当金	12,560		
イ 引当金合計		<u>12,560</u>	
(6) その他流動負債		<u>16,045</u>	
流動負債合計			1,277,322
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		7,068,891	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 5,327,602</u>	
繰延収益合計			1,741,289
負債合計			<u>12,163,156</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 繰入資本金		253,690	
(2) 組入資本金		<u>7,377,694</u>	
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	476,596		
エ 負債担保金	<u>93,103</u>		
資本剰余金合計		621,766	
(2) 利益剰余金			
ア 建設改良積立金	53,804		
イ 繰越利益剰余金	<u>△ 1,912,534</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 1,858,730</u>	
剰余金合計			<u>△ 1,236,964</u>
資本合計			<u>6,394,420</u>
負債資本合計			<u>18,557,576</u>

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	1,511,419	
	イ 建 物	1,229,407	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 825,570</u>	403,837
	ウ 構 築 物	22,722,063	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 14,228,769</u>	8,493,294
	エ 機 械 及 び 装 置	9,982,056	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 7,580,954</u>	2,401,102
	オ 車 両 運 搬 具	9,787	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,319</u>	468
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	65,399	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 29,429</u>	35,970
	キ 建 設 仮 勘 定		2,339,924
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>15,186,014</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	115,224	
	イ 電 話 加 入 権	387	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>115,611</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>15,301,625</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金	3,363,672	
(2)	未 収 金	166,839	
(3)	貯 蔵 品	23,531	
(4)	そ の 他 流 動 資 産	<u>12,000</u>	
	流 動 資 産 合 計		<u>3,566,042</u>
	資 産 合 計		<u><u>18,867,667</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		8,740,677	
(2) 他会計借入金		169,800	
(3) 受託金		499,353	
(4) 引当金			
ア 退職給付引当金	192,302		
イ 引当金合計		192,302	
固定負債合計			9,602,132
4 流動負債			
(1) 企業債		637,769	
(2) 他会計借入金		33,800	
(3) 未払金		207,983	
(4) 前受金		29,055	
(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		16,045	
流動負債合計			935,016
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		7,236,105	
長期前受金収益化累計額		△ 5,423,862	
繰延収益合計			1,812,243
負債合計			12,349,391

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	476,596		
エ 負債担金	93,103		
資本剰余金合計		621,766	
(2) 利益剰余金			
ア 建設改良積立金	53,804		
イ 当年度未処分利益剰余金	△ 1,788,678		
利益剰余金合計		△ 1,734,874	
剰余金合計			△ 1,113,108
資本合計			6,518,276
負債資本合計			18,867,667

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 12,560千円は、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	1,306,453	747,025	781,925	2,835,403
営業費用	1,332,303	810,596	812,913	2,955,812
営業損益	△ 25,850	△ 63,571	△ 30,988	△ 120,409
経常損益	172,188	△ 61,441	△ 20,801	89,946
セグメント資産	12,027,846	3,914,230	2,925,591	18,867,667
セグメント負債	5,853,182	3,157,491	3,338,718	12,349,391
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	209,604	1,261,905

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