

令和 6 年
広島県水道広域連合企業団議会 1 月定例会
予算説明書

(令和 5 年度補正予算)

令和 6 年 1 月 29 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	.....	17
3	三 原 市 水 道 事 業	.....	29
4	府 中 市 水 道 事 業	.....	42
5	三 次 市 水 道 事 業	.....	54
6	庄 原 市 水 道 事 業	.....	66
7	東 広 島 市 水 道 事 業	.....	78
8	廿 日 市 市 水 道 事 業	.....	91
9	安 芸 高 田 市 水 道 事 業	.....	103
10	江 田 島 市 水 道 事 業	.....	116
11	熊 野 町 水 道 事 業	.....	129
12	北 広 島 町 水 道 事 業	.....	141
13	大 崎 上 島 町 水 道 事 業	.....	153
14	世 羅 町 水 道 事 業	.....	165
15	神 石 高 原 町 簡 易 水 道 事 業	.....	177
第2節	水 道 用 水 供 給 事 業	.....	189
1	水 道 用 水 供 給 事 業	.....	190
第3節	水 道 事 業 計 (市町水道事業及び水道用水供給事業)	.....	203
1	水 道 事 業 計 (市町水道事業及び水道用水供給事業)	.....	204
第2章	工 業 用 水 道 事 業	.....	219
1	工 業 用 水 道 事 業	.....	220

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	.....	7
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	8
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	10
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	11
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	13
(7)	注	記	15

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			20,241,063	△ 11,924	20,229,139
	1 営業収益		15,665,943	△ 144,523	15,521,420
		1 給水収益	15,275,457	△ 141,123	15,134,334
		2 受託工事収益	8,620	△ 4,484	4,136
		3 受託管理収益	225,721	1,169	226,890
		5 その他営業収益	107,912	△ 85	107,827
	2 営業外収益		4,555,566	△ 154,042	4,401,524
		1 受取利息及び配 当金	4,332	△ 3,352	980
		2 他会計補助金	1,063,988	376	1,064,364
		3 負担金	38,015	△ 4,515	33,500
		4 加入分担金	403,662	1,987	405,649
		5 長期前受金戻入	2,383,026	628	2,383,654
		7 消費税及び地方 消費税還付金	148,452	△ 148,452	0
		8 引当金戻入益	13	△ 10	3
		9 雑収益	28,304	△ 704	27,600
	3 特別利益		19,554	286,641	306,195
		1 固定資産売却益	1	△ 1	0
		3 長期前受金戻入	8,576	249	8,825
		4 その他特別利益	10,912	286,393	297,305

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			19,076,963	304,815	19,381,778
	1 営業費用		18,398,614	52,189	18,450,803
		1 原水及び浄水費	7,525,599	△ 80,359	7,445,240
		2 配水及び給水費	2,073,968	△ 1,569	2,072,399
		3 受託工事費	24,268	△ 4,021	20,247
		4 業務費	923,048	6,809	929,857
		5 総係費	1,299,201	139,144	1,438,345
		6 減価償却費	6,386,726	△ 27,058	6,359,668
		7 資産減耗費	165,332	19,243	184,575
	2 営業外費用		603,077	248,564	851,641
		1 支払利息及び企 業債取扱諸費	493,036	2,956	495,992
		2 消費税及び地方 消費税	92,086	245,330	337,416
		3 雑支出	17,955	278	18,233
	3 特別損失		13,272	2,062	15,334
		3 過年度損益修正 損	10,352	△ 1,931	8,421
		4 その他特別損失	2,817	3,993	6,810
	4 予備費		62,000	2,000	64,000
		1 予備費	62,000	2,000	64,000

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			7,745,635	742,886	8,488,521
	1 企業債		3,946,969	679,300	4,626,269
		1 企業債	3,946,969	679,300	4,626,269
	2 出資金		1,011,456	△ 68,401	943,055
		1 他会計出資金	1,011,456	△ 68,401	943,055
	4 他会計補助金		443,421	△ 33,870	409,551
		1 他会計補助金	443,421	△ 33,870	409,551
	5 補助金		1,537,990	277,351	1,815,341
		1 県補助金	1,537,990	277,351	1,815,341
	6 負担金		805,727	△ 111,494	694,233
		1 工事負担金	316,727	△ 39,843	276,884
		2 他会計負担金	430,031	△ 63,448	366,583
		3 その他負担金	58,969	△ 8,203	50,766

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			16,443,115	622,445	17,065,560
	1 建設改良費		12,499,832	648,395	13,148,227
		1 建設工事費	12,324,057	704,187	13,028,244
		2 固定資産購入費	154,017	△ 58,418	95,599
		3 営業設備費	21,758	2,626	24,384
	2 企業債償還金		3,923,183	△ 23,950	3,899,233
		1 企業債償還金	3,923,183	△ 23,950	3,899,233
	3 予備費		20,100	△ 2,000	18,100
		1 予備費	20,100	△ 2,000	18,100

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

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	626,208
	減価償却費	6,359,668
	固定資産売却損	92
	固定資産除却費	160,720
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	8,312
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	43,703
	賞与引当金の増減額（△は減少）	14,529
	修繕引当金の増減額（△は減少）	△ 286,683
	長期前受金戻入額	△ 2,392,479
	受取利息及び受取配当金	△ 979
	支払利息	495,131
	未収金の増減額（△は増加）	440,247
	未払金の増減額（△は減少）	△ 1,060,989
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 47,932
	小計	4,359,548
	利息及び配当金の受取額	979
	利息の支払額	△ 495,131
	業務活動によるキャッシュ・フロー	3,865,396
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	△ 12,661,945
	無形固定資産の取得による支出	△ 22,326
	有形固定資産の売却による収入	66
	他会計補助金による収入	372,471
	補助金による収入	1,650,855
	他会計負担金による収入	334,571
	その他負担金による収入	300,331
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 10,025,977
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	4,626,269
	企業債の償還による支出	△ 3,899,233
	他会計からの出資による収入	943,055
	財務活動によるキャッシュ・フロー	1,670,091
	資金増減額	△ 4,490,490
	資金期首残高	18,806,341
	資金期末残高	14,315,851

給与費明細書（市町水道事業計）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	※1 16	※2 ※3 (23) 207	49,638	923,628	※4 705,712	1,678,978	※5 459,910	2,138,888
補正前	16	(23) 209	43,425	908,047	717,677	1,669,149	437,444	2,106,593
比較	0	(0) △ 2	6,213	15,581	△ 11,965	9,829	22,466	32,295

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 207	923,628	695,046	1,618,674	449,295	2,067,969
補正前	0	(0) 209	906,582	709,505	1,616,087	428,504	2,044,591
比較	0	(0) △ 2	17,046	△ 14,459	2,587	20,791	23,378

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(23) 0	46,335	10,666	57,001	10,615	67,616
補正前	0	(23) 0	41,186	7,229	48,415	8,320	56,735
比較	0	(0) 0	5,149	3,437	8,586	2,295	10,881

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特 地 勤 務 手当 (千円)	管 理 職 当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	補正後	37,307	15,274	15,869	0	403,205	96	18,546	1,116
	補正前	35,993	15,133	14,978	264	378,753	95	17,856	954
	比 較	1,314	141	891	△ 264	24,452	1	690	162
	区 分	特 殊 勤 務 手当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退職給付費 (千円)		
	補正後	1,811	18,027	892	136,778	13,087	43,704		
	補正前	1,777	16,481	978	133,492	13,170	86,810		
	比 較	34	1,546	△ 86	3,286	△ 83	△ 43,106		

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
三原市水道事業							
三原市水道 施設建設工 事	補正前の額	令和6年度から 令和8年度まで					
	54,832		54,832	49,729	0	0	5,103
	補正額						
	91,022		91,022	90,112	0	0	910
	補正後の額						
	145,854		145,854	139,841	0	0	6,013
東広島市水道事業							
東広島市水 道維持管理 委託事業	補正前の額	令和6年度から 令和11年度まで					
	3,451,831		3,451,831	0	0	3,451,831	0
	補正額						
	21,930		21,930	0	0	21,930	0
	補正後の額						
	3,473,761		3,473,761	0	0	3,473,761	0
安芸高田市水道事業							
安芸高田市 水道施設建 設工事	補正前の額	令和6年度					
	134,508		134,508	132,308	0	0	2,200
	補正額						
	101,103		101,103	101,103	0	0	0
	補正後の額						
	235,611		235,611	233,411	0	0	2,200
江田島市水道事業							
江田島市水 道維持管理 委託事業	補正前の額	令和6年度から 令和10年度まで					
	133,624		133,624	0	0	133,624	0
	補正額						
	660		660	0	0	660	0
	補正後の額						
	134,284		134,284	0	0	134,284	0

令和5年度市町水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

資 産 の 部			
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	8,570,132	
	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	215,028,766	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 101,145,838</u>	113,882,928
	エ 機 械 及 び 装 置	40,306,891	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 27,752,090</u>	12,554,801
	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		144,645,257
(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		69
	固 定 資 産 合 計		150,716,084
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		18,806,341
(2)	未 収 金	1,597,861	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 16,879</u>	1,580,982
(3)	有 価 証 券		6,200
(4)	貯 蔵 品		96,455
(5)	前 払 費 用		200
(6)	前 払 金		359,576
(7)	そ の 他 流 動 資 産		<u>99,944</u>
	流 動 資 産 合 計		20,949,698
	資 産 合 計		<u>171,665,782</u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業負債金	40,858,332	
(2) 引当金		
ア 退職給付引当金	895,335	
イ 特別修繕引当金	169,682	
ウ その他引当金	67,188	
引当金合計	<u>1,132,205</u>	
固定負債合計		41,990,537
4 流動負債		
(1) 企業負債	3,886,660	
(2) リース債務	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	123,639	
イ 修繕引当金	117,001	
引当金合計	<u>240,640</u>	
(6) その他流動負債	928,719	
流動負債合計		7,702,531
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	101,563,063	
長期前受金収益化累計額	<u>△ 54,712,920</u>	
繰延収益合計		46,850,143
負債合計		<u>96,543,211</u>

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	<u>35,882,339</u>	
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 その他資本剰余金	<u>314,626</u>	
資本剰余金合計	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	2,937,965	
ウ 利益積立金	798,575	
エ 繰越利益剰余金	<u>9,036,661</u>	
利益剰余金合計	<u>14,728,025</u>	
剰余金合計		<u>18,995,762</u>
資本合計		<u>75,122,571</u>
負債資本合計		<u><u>171,665,782</u></u>

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	8,594,840	
	イ 建 物	8,589,672	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,907,517</u>	4,682,155
	ウ 構 築 物	222,156,323	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 105,795,002</u>	116,361,321
	エ 機 械 及 び 装 置	42,364,276	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 29,038,190</u>	13,326,086
	オ 車 両 運 搬 具	183,687	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 154,975</u>	28,712
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	997,695	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 792,376</u>	205,319
	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	7,786,599	
	有 形 固 定 資 産 合 計		150,987,765
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	5,035,917	
	イ 水 利 権	18,620	
	ウ 施 設 利 用 権	784,438	
	エ 電 話 加 入 権	4,118	
	オ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>48,882</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		5,891,975
(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		156,879,809
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		14,315,851
(2)	未 収 金	1,157,614	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 25,191</u>	1,132,423
(3)	有 価 証 券		6,200
(4)	貯 蔵 品		144,387
(5)	前 払 費 用		200
(6)	前 払 金		359,576
(7)	そ の 他 流 動 資 産		<u>99,944</u>
	流 動 資 産 合 計		16,058,581
	資 産 合 計		<u>172,938,390</u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業負債金	41,593,839	
(2) 引当金		
ア 退職給付引当金	939,038	
イ その他引当金	67,188	
引当金合計	<u>1,006,226</u>	
固定負債合計		42,600,065
4 流動負債		
(1) 企業負債	3,878,189	
(2) リース債務	2,617	
(3) 未払金	1,556,877	
(4) 前受金	26,029	
(5) 引当金		
ア 賞与引当金	138,168	
引当金合計	<u>138,168</u>	
(6) その他流動負債	928,719	
流動負債合計	<u>6,530,599</u>	
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	104,221,291	
長期前受金収益化累計額	<u>△ 57,105,399</u>	
繰延収益合計		47,115,892
負債合計		<u>96,246,556</u>

資本の部

6 資本金		
(1) 固有資本金	11,472,910	
(2) 繰入資本金	9,714,615	
(3) 組入資本金	<u>36,798,288</u>	
資本金合計		57,985,813
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 その他資本剰余金	<u>314,626</u>	
資本剰余金合計	<u>4,267,737</u>	
(2) 利益剰余金		
ア 減債積立金	1,771,724	
イ 建設改良積立金	2,439,783	
ウ 利益積立金	871,632	
エ 当年度未処分利益剰余金	<u>9,355,144</u>	
利益剰余金合計	<u>14,438,284</u>	
剰余金合計		18,706,021
資本合計		<u>76,691,834</u>
負債資本合計		<u>172,938,390</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 退職給付引当金

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	.....	18
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	20
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	21
(4)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	23
(5)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	25
(6)	注	記	27

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

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			849,716	△ 8,459	841,257
	1 営業収益		812,138	△ 584	811,554
		1 給水収益	806,783	△ 719	806,064
		3 その他営業収益	348	135	483
	2 営業外収益		37,576	△ 7,874	29,702
		1 受取利息及び配当金	868	△ 864	4
		3 負担金	1,314	△ 161	1,153
		4 加入分担金	2,849	△ 99	2,750
		5 長期前受金戻入	24,744	△ 33	24,711
		6 消費税及び地方消費税還付金	6,666	△ 6,666	0
		8 雑収益	107	△ 51	56
	3 特別利益		2	△ 1	1
		1 固定資産売却益	1	△ 1	0

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			809,949	14,143	824,092
	1 営業費用		803,327	△ 5,778	797,549
		1 原水及び浄水費	338,814	1,442	340,256
		2 配水及び給水費	96,651	1,802	98,453
		3 業務費	25,759	△ 1,187	24,572
		4 総係費	82,453	6,262	88,715
		5 減価償却費	252,456	△ 14,097	238,359
	2 営業外費用		3,511	19,921	23,432
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	3,511	2	3,513
		2 消費税及び地方消費税	0	19,919	19,919

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			200,677	△ 58,289	142,388
	2 補助金		135,900	△ 58,289	77,611
		1 県補助金	135,900	△ 58,289	77,611

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			639,285	△ 17,562	621,723
	1 建設改良費		603,970	△ 17,561	586,409
		1 建設工事費	598,215	△ 17,690	580,525
		2 固定資産購入費	5,255	129	5,384
	2 企業債償還金		34,315	△ 1	34,314
		1 企業債償還金	34,315	△ 1	34,314

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）	5,129
	減価償却費	238,359
	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）	△ 212
	長期前受金戻入額	△ 24,711
	受取利息及び受取配当金	△ 4
	支払利息	3,512
	未収金の増減額（△は増加）	93,673
	未払金の増減額（△は減少）	△ 152,576
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 3,706
	小計	166,366
	利息及び配当金の受取額	4
	利息の支払額	△ 3,512
	業務活動によるキャッシュ・フロー	162,858
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	△ 563,496
	無形固定資産の取得による支出	△ 2,570
	補助金による収入	70,556
	他会計負担金による収入	22,525
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 472,985
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	△ 34,314
	財務活動によるキャッシュ・フロー	5,686
	資金増減額	△ 304,441
	資金期首残高	1,170,727
	資金期末残高	866,286

給与費明細書（竹原市水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	※1 1	※2 ※3 (3) 10	6,154	52,310	※4 36,447	94,911	※5 27,721	122,632
補正前	1	(3) 10	5,479	47,993	30,131	83,603	23,887	107,490
比較	0	(0) 0	675	4,317	6,316	11,308	3,834	15,142

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 10	52,310	35,184	87,494	26,382	113,876
補正前	0	(0) 10	47,859	28,941	76,800	22,769	99,569
比較	0	(0) 0	4,451	6,243	10,694	3,613	14,307

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(3) 0	6,002	1,263	7,265	1,339	8,604
補正前	0	(3) 0	5,299	1,104	6,403	1,061	7,464
比較	0	(0) 0	703	159	862	278	1,140

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特 地 勤 務 手当 (千円)	管 理 職 当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	補正後	1,347	0	1,219	0	22,745	96	916	27
	補正前	762	0	801	0	17,474	95	911	26
	比 較	585	0	418	0	5,271	1	5	1
	区 分	特 殊 勤 務 手当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退職給付費 (千円)		
	補正後	64	415	0	9,299	318	1		
	補正前	64	354	0	9,238	319	1		
	比 較	0	61	0	61	△ 1	0		

令和５年度竹原市水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和５年４月１日)

(単位：千円)

資 産 の 部			
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	133,426	
	イ 建 物	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	<u>2,445</u>	
	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		<u>8,925</u>
	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
		引	当	金		88,461	
					合		計
		固	定	負	債		合
					計		計
4	流	動	負	債			
(1)	企		業	債		34,314	
(2)	リ	一	ス	債		2,617	
(3)	未		払	金		221,981	
(4)	引		当	金			
	ア	賞	与	引	当	8,244	
		引	当	金			計
					合		計
(5)	そ	の	他	流	動		負
		流	動	負	債		合
					計		計
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		計
	負		債				合
					計		計

資本の部

6	資		本	金			
(1)	固	有	資	本	金	57,084	
(2)	組	入	資	本	金	2,548,472	
	資		本	金			合
					計		計
7	剰		余	金			
(1)	資	本	剰	余	金		
	ア	受	贈	財	産	評	価
							額
	イ	寄			附		金
	ウ	負			担		金
		資	本	剰	余	金	合
							計
(2)	利	益	剰	余	金		
	ア	減	債	積	立	金	
						90,000	
	イ	建	設	改	良	積	立
						240,903	金
	ウ	利	益	積	立	金	
						41,000	
	エ	繰	越	利	益	剰	余
						1,292,825	金
		利	益	剰	余		金
							合
		剰	余	金			計
							計
	資		本		合		計
		債	資	本	合		計

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	133,426	
	イ 建 物	269,179	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 79,176</u>	190,003
	ウ 構 築 物	7,687,346	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,444,136</u>	3,243,210
	エ 機 械 及 び 装 置	2,629,277	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,005,679</u>	623,598
	オ 車 両 運 搬 具	19,351	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 17,044</u>	2,307
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	33,535	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 19,471</u>	14,064
	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		343,741
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>4,552,879</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 電 話 加 入 権	21	
	イ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>4,525</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>4,546</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>4,557,425</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		866,286
(2)	未 収 金	61,106	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 5,147</u>	55,959
(3)	貯 蔵 品		<u>12,631</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>934,876</u>
	資 産 合 計		<u><u>5,492,301</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
		引	当	金		88,462	
					合		計
							88,462
					合		計
							301,618
4	流	動	負	債			
(1)	企		業	債		29,044	
(2)	リ	一	ス	債		2,617	
(3)	未		払	金		69,405	
(4)	引		当	金			
	ア	賞	与	引	当	8,032	
		引	当	金			計
					合		8,032
(5)	そ	の	他	流	動		420
				負	債		
					合		計
							109,518
5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	金	2,097,415	
	長	期	前	受	金	収	益
					化	累	計
					額	△ 1,598,456	
							498,959
							910,095

資本の部

6	資		本	金			
(1)	固	有	資	本	金	57,084	
(2)	組	入	資	本	金	2,548,472	
							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
							292,483
							306,793
(2)	利	益	剰	余	金		
	ア	減	債	積	立	金	90,000
	イ	建	設	改	良	積	立
						金	174,446
	ウ	利	益	積	立	金	41,000
	エ	当	年	度	未	処	分
						利	益
						剰	余
						金	1,364,411
							1,669,857
							1,976,650
							4,582,206
							5,492,301

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	.....	30
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	32
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	33
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	35
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	36
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	38
(7)	注	記	40

令和５年度三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

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			3,215,371	1,282	3,216,653
	1 営業収益		2,667,644	△ 60	2,667,584
		4 その他営業収益	8,001	△ 60	7,941
	2 営業外収益		547,726	1,342	549,068
		4 長期前受金戻入	257,736	2,090	259,826
		5 雑収益	3,252	△ 748	2,504

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			2,922,925	59,459	2,982,384
	1 営業費用		2,765,457	11,841	2,777,298
		1 原水及び浄水費	910,468	△ 31,227	879,241
		2 配水及び給水費	367,089	△ 7,612	359,477
		3 業務費	159,640	△ 2,334	157,306
		4 総係費	174,131	68,909	243,040
		5 減価償却費	1,131,128	△ 15,895	1,115,233
	2 営業外費用		147,277	47,618	194,895
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	140,816	△ 2,208	138,608
		2 消費税及び地方消費税	4,864	49,827	54,691
		3 雑支出	1,597	△ 1	1,596

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			1,824,312	552,824	2,377,136
	1 企業債		1,044,600	450,100	1,494,700
		1 企業債	1,044,600	450,100	1,494,700
	2 出資金		369,170	12,069	381,239
		1 他会計出資金	369,170	12,069	381,239
	4 補助金		259,592	113,100	372,692
		1 県補助金	259,592	113,100	372,692
	5 負担金		150,878	△ 22,445	128,433
		1 工事負担金	60,612	△ 3,592	57,020
		2 他会計負担金	90,266	△ 18,853	71,413

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			3,575,803	458,145	4,033,948
	1 建設改良費		2,284,698	472,287	2,756,985
		1 建設工事費	2,218,542	525,338	2,743,880
		2 固定資産購入費	64,356	△ 53,051	11,305
	2 企業債償還金		1,286,105	△ 14,142	1,271,963
		1 企業債償還金	1,286,105	△ 14,142	1,271,963

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）	164,702
	減価償却費	1,115,233
	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）	2,887
	長期前受金戻入額	△ 259,826
	受取利息及び受取配当金	△ 209
	支払利息	138,348
	未収金の増減額（△は増加）	99,123
	未払金の増減額（△は減少）	△ 281,847
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 7,750
	小計	1,004,260
	利息及び配当金の受取額	209
	利息の支払額	△ 138,348
	業務活動によるキャッシュ・フロー	866,121
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	△ 2,649,862
	有形固定資産の売却による収入	66
	補助金による収入	339,360
	他会計負担金による収入	65,265
	その他負担金による収入	53,950
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,191,221
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	1,494,700
	企業債の償還による支出	△ 1,271,963
	他会計からの出資による収入	381,239
	財務活動によるキャッシュ・フロー	603,976
	資金増減額	△ 721,124
	資金期首残高	1,672,436
	資金期末残高	951,312

給与費明細書（三原市水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	※1 1	※2 ※3 (1) 38	2,448	168,957	※4 121,153	292,558	※5 83,773	376,331
補正前	1	(1) 38	2,061	165,534	112,492	280,087	80,540	360,627
比較	0	(0) 0	387	3,423	8,661	12,471	3,233	15,704

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 38	168,957	120,458	289,415	83,325	372,740
補正前	0	(0) 38	165,534	112,100	277,634	80,139	357,773
比較	0	(0) 0	3,423	8,358	11,781	3,186	14,967

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(1) 0	1,989	695	2,684	448	3,132
補正前	0	(1) 0	2,017	392	2,409	401	2,810
比較	0	(0) 0	△ 28	303	275	47	322

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特 地 勤 務 手当 (千円)	管 理 職 当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	補正後	7,033	5,350	2,329	0	72,426	0	3,612	172
	補正前	6,453	5,240	1,696	264	66,096	0	2,832	236
	比 較	580	110	633	△ 264	6,330	0	780	△ 64
	区 分	特 殊 勤 務 手当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退職給付費 (千円)		
	補正後	802	3,423	617	12,500	2,889	10,000		
	補正前	775	3,242	689	11,743	3,226	10,000		
	比 較	27	181	△ 72	757	△ 337	0		

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 54,832	令和6年度から 令和8年度まで	54,832	49,729	0	0	5,103
	補正額 91,022		91,022	90,112	0	0	910
	補正後の額 145,854		145,854	139,841	0	0	6,013

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	<u>870</u>	
	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		<u>150</u>
	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	
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	
引当金合計	<u>20,251</u>	
(5) その他流動負債	136,525	
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		1,201,816
剰余金合計		<u>1,292,508</u>
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	<u>△ 930,836</u>	924,982
	ウ 構 築 物	38,299,562	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 18,461,149</u>	19,838,413
	エ 機 械 及 び 装 置	8,507,247	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,575,320</u>	2,931,927
	オ 車 両 運 搬 具	38,916	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 31,289</u>	7,627
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	265,562	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 159,326</u>	106,236
	キ 建 設 仮 勘 定		2,685,004
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>29,884,018</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 施 設 利 用 権	701,502	
	イ 電 話 加 入 権	<u>870</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>702,372</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>30,586,390</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		951,312
(2)	未 収 金	197,202	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 867</u>	196,335
(3)	貯 蔵 品		19,926
(4)	前 払 費 用		200
(5)	前 払 金		60,000
(6)	そ の 他 流 動 資 産		<u>150</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>1,227,923</u>
	資 産 合 計		<u><u>31,814,313</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債	10,516,489		
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	374,677		
イ 引当金合計		374,677	
固定負債合計			10,891,166
4 流動負債			
(1) 企業債	1,317,991		
(2) 未払金	224,972		
(3) 前受金	101		
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	23,138		
イ 引当金合計		23,138	
(5) その他流動負債		136,525	
流動負債合計			1,702,727
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	12,249,732		
長期前受金収益化累計額	△ 7,654,808		
繰延収益合計			4,594,924
負債合計			17,188,817

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本	125,255		
(2) 繰入資本	1,698,051		
(3) 組入資本	12,220,208		
資本金合計			14,043,514
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	36		
資本剰余金合計		90,692	
(2) 利益剰余金			
ア 利益積立金	25,004		
イ 当年度未処分利益剰余金	466,286		
利益剰余金合計		491,290	
剰余金合計			581,982
資本合計			14,625,496
負債資本合計			31,814,313

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	.....	43
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	45
(3)	給与費明細書	.....	46
(4)	予定開始貸借対照表	.....	48
(5)	予定貸借対照表	.....	50
(6)	注	記	52

令和5年度府中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			715,656	5	715,661
	2 営業外収益		80,840	5	80,845
		1 受取利息及び配当金	140	73	213
		4 長期前受金戻入	61,734	△ 68	61,666

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			690,216	39,931	730,147
	1 営業費用		646,891	26,448	673,339
		1 原水及び浄水費	210,044	3,376	213,420
		2 配水及び給水費	86,104	△ 655	85,449
		5 総係費	81,509	△ 2,453	79,056
		6 減価償却費	251,361	△ 3,386	247,975
		7 資産減耗費	1,010	29,566	30,576
	2 営業外費用		41,225	13,483	54,708
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	29,418	1,327	30,745
		2 消費税及び地方消費税	11,281	12,156	23,437

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			358,048	△ 71,985	286,063
	1 企業債		130,600	△ 6,300	124,300
		1 企業債	130,600	△ 6,300	124,300
	2 出資金		117,555	△ 43,927	73,628
		1 他会計出資金	117,555	△ 43,927	73,628
	3 補助金		98,719	△ 21,758	76,961
		1 県補助金	98,719	△ 21,758	76,961

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			666,350	△ 56,241	610,109
	1 建設改良費		506,882	△ 56,241	450,641
		1 建設工事費	494,991	△ 50,606	444,385
		2 固定資産購入費	9,071	△ 5,635	3,436

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）	△ 23,668
	減価償却費	247,975
	固定資産除却費	30,566
	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）	1,176
	長期前受金戻入額	△ 61,666
	受取利息及び受取配当金	△ 213
	支払利息	30,733
	未収金の増減額（△は増加）	25,533
	未払金の増減額（△は減少）	△ 162,859
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 3,501
	小計	90,515
	利息及び配当金の受取額	213
	利息の支払額	△ 30,733
	業務活動によるキャッシュ・フロー	59,995
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	△ 435,418
	補助金による収入	69,965
	他会計負担金による収入	10,674
	その他負担金による収入	455
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 354,324
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	124,300
	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	73,628
	財務活動によるキャッシュ・フロー	39,460
	資金増減額	△ 254,869
	資金期首残高	1,079,218
	資金期末残高	824,349

給与費明細書（府中市水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	※1 1	※2 ※3 (0) 14	136	58,099	※4 48,515	106,750	※5 21,860	128,610
補正前	1	(0) 14	158	58,791	48,056	107,005	22,044	129,049
比較	0	(0) 0	△ 22	△ 692	459	△ 255	△ 184	△ 439

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 14	58,099	48,515	106,614	21,860	128,474
補正前	0	(0) 14	58,667	47,976	106,643	21,992	128,635
比較	0	(0) 0	△ 568	539	△ 29	△ 132	△ 161

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

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

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特 地 勤 務 手当 (千円)	管 理 職 当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	補正後	2,239	0	687	0	24,333	0	560	0
	補正前	2,298	0	705	0	23,543	0	575	0
	比 較	△ 59	0	△ 18	0	790	0	△ 15	0
	区 分	特 殊 勤 務 手当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退職給付費 (千円)		
	補正後	42	1,101	117	11,660	1,336	6,440		
	補正前	43	1,130	120	11,751	1,371	6,440		
	比 較	△ 1	△ 29	△ 3	△ 91	△ 35	0		

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	<u>206</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>1,102,498</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>6,515,400</u>
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		<u>8,427</u>
	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 その他引当金	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		375,429
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		720,956
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	
資本合計		2,499,602
7 剰余金		
(1) 利益剰余金		
ア 減債積立金	117,677	
イ 建設改良積立金	134,192	
ウ 利益積立金	1,900	
エ 繰越利益剰余金	<u>1,367,604</u>	
利益剰余金合計	<u>1,621,373</u>	
剰余金合計		1,621,373
資本合計		<u>4,120,975</u>
負債資本合計		<u><u>7,676,127</u></u>

令和5年度府中市水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部			
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	148,746	
	イ 建 物	251,131	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 148,805</u>	102,326
	ウ 構 築 物	9,196,160	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,626,454</u>	4,569,706
	エ 機 械 及 び 装 置	1,829,725	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,274,891</u>	554,834
	オ 車 両 運 搬 具	15,445	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 14,155</u>	1,290
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	53,143	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 49,804</u>	3,339
	キ 建 設 仮 勘 定		216,380
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>5,596,621</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	993,937	
	イ 施 設 利 用 権	81,513	
	ウ 電 話 加 入 権	<u>206</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>1,075,656</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>6,672,277</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		824,349
(2)	未 収 金	47,634	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 85</u>	47,549
(3)	貯 蔵 品		<u>11,928</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>883,826</u>
	資 産 合 計		<u><u>7,556,103</u></u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	2,300,047	
(2) 引当金		
ア 退職給付引当金	120,232	
イ その他引当金	9,868	
引当金合計	<u>130,100</u>	
固定負債合計		2,430,147
4 流動負債		
(1) 企業債	159,359	
(2) 未払金	45,963	
(3) 引当金		
ア 賞与引当金	9,180	
引当金合計	<u>9,180</u>	
(4) その他流動負債	135	
流動負債合計		214,637
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	3,193,755	
長期前受金収益化累計額	<u>△ 2,453,371</u>	
繰延収益合計		740,384
負債合計		<u>3,385,168</u>

資本の部

6 資本金		
(1) 固有資本	2,499,602	
(2) 繰入資本	<u>73,628</u>	
資本金合計		2,573,230
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	85,182	
ウ 利益積立金	1,900	
エ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,392,946</u>	
利益剰余金合計	<u>1,597,705</u>	
剰余金合計		<u>1,597,705</u>
資本合計		<u>4,170,935</u>
負債資本合計		<u><u>7,556,103</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	.....	55
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	57
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	58
(4)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	60
(5)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	62
(6)	注	記	64

令和5年度三次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			1,917,734	△ 44,133	1,873,601
	2 営業外収益		739,527	△ 44,133	695,394
		1 受取利息及び配当金	1	5	6
		4 長期前受金戻入	393,943	△ 4,303	389,640
		6 消費税及び地方消費税還付金	39,835	△ 39,835	0

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			1,827,008	67,744	1,894,752
	1 営業費用		1,778,351	40,807	1,819,158
		1 原水及び浄水費	313,816	4,464	318,280
		2 配水及び給水費	207,202	21,408	228,610
		4 総係費	93,254	2,701	95,955
		5 減価償却費	1,030,699	△ 1,766	1,028,933
		6 資産減耗費	6,200	14,000	20,200
	2 営業外費用		47,155	26,937	74,092
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	47,149	610	47,759
		2 雑支出	6	377	383
		3 消費税及び地方消費税	0	25,950	25,950

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, 114, 134	191, 523	1, 305, 657
	1 企業債		713, 300	131, 300	844, 600
		1 企業債	713, 300	131, 300	844, 600
	2 出資金		122, 866	△ 11, 006	111, 860
		1 他会計出資金	122, 866	△ 11, 006	111, 860
	3 補助金		239, 968	92, 129	332, 097
		1 県補助金	239, 968	92, 129	332, 097
	4 負担金		38, 000	△ 20, 900	17, 100
		2 他会計負担金	37, 000	△ 20, 900	16, 100

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, 797, 821	444, 260	2, 242, 081
	1 建設改良費		1, 286, 551	444, 913	1, 731, 464
		1 建設工事費	1, 277, 501	443, 053	1, 720, 554
		2 固定資産購入費	6, 998	160	7, 158
		3 営業設備費	2, 052	1, 700	3, 752
	2 企業債償還金		510, 670	△ 653	510, 017
		1 企業債償還金	510, 670	△ 653	510, 017

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）	△ 42,187
	減価償却費	1,028,933
	固定資産除却費	20,000
	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）	488
	長期前受金戻入額	△ 389,640
	受取利息及び受取配当金	△ 6
	支払利息	47,588
	未収金の増減額（△は増加）	262,456
	未払金の増減額（△は減少）	△ 57,993
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 2,861
	小計	870,217
	利息及び配当金の受取額	6
	利息の支払額	△ 47,588
	業務活動によるキャッシュ・フロー	822,635
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	△ 1,679,286
	補助金による収入	301,908
	他会計負担金による収入	14,637
	その他負担金による収入	910
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,361,831
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	844,600
	企業債の償還による支出	△ 510,017
	他会計からの出資による収入	111,860
	財務活動によるキャッシュ・フロー	446,443
	資金増減額	△ 92,753
	資金期首残高	1,264,732
	資金期末残高	1,171,979

給与費明細書（三次市水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	※1 1	※2 ※3 (4) 10	9,436	56,493	※4 40,771	106,700	※5 22,168	128,868
補正前	1	(4) 10	7,651	55,591	38,033	101,275	20,277	121,552
比 較	0	(0) 0	1,785	902	2,738	5,425	1,891	7,316

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 10	56,493	38,332	94,825	20,032	114,857
補正前	0	(0) 10	55,342	35,875	91,217	18,620	109,837
比 較	0	(0) 0	1,151	2,457	3,608	1,412	5,020

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(4) 0	9,135	2,439	11,574	2,136	13,710
補正前	0	(4) 0	7,294	1,997	9,291	1,546	10,837
比 較	0	(0) 0	1,841	442	2,283	590	2,873

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	単 身 赴 任 手 当 (千円)	期 末 勤 勉 手 当 (千円)	特 地 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	補正後	2,071	0	1,443	0	24,290	0	879	0
	補正前	2,013	0	1,423	0	20,931	0	868	0
	比 較	58	0	20	0	3,359	0	11	0
	区 分	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退職給付費 (千円)		
	補正後	0	1,203	0	10,458	427	0		
	補正前	0	1,131	0	11,084	422	0		
	比 較	0	72	0	△ 626	5	0		

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		20,592,399
(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		2,166,589
	固 定 資 産 合 計		22,758,988
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		45,000
	流 動 資 産 合 計		1,665,075
	資 産 合 計		<u>24,424,063</u>

負債の部

3	固	定	負	債			
(1)	企		業	債		8,550,891	
(2)	引		当	金			
	ア	そ	の	他	引	当	金
		引	当	金	合	計	
		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	
		引	当	金	合	計	
						8,150	
(4)	そ	の	他	流	動	負	債
	流	動	負	債	合	計	
						46,140	
							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
						△ 5,670,152	
	繰	延	収	益	合	計	
							8,657,508
	負	債			合	計	
							18,011,420

資本の部

6	資		本	金			
(1)	固	有	資	本	金	37,190	
(2)	繰	入	資	本	金	3,483,931	
(3)	組	入	資	本	金	2,096,616	
	資	本	金	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
	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
							163,355
	利	益	剰	余	金	合	計
							761,486
	剰	余	金	合	計		
							794,906
	資	本	合	計			
							6,412,643
	負	債	資	本	合	計	
							24,424,063

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>△ 786,449</u>	962,099
	ウ 構 築 物	26,221,803	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 10,426,798</u>	15,795,005
	エ 機 械 及 び 装 置	6,699,292	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,296,711</u>	2,402,581
	オ 車 両 運 搬 具	21,281	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 15,386</u>	5,895
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	35,766	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 33,050</u>	2,716
	キ 建 設 仮 勘 定	1,797,553	
	有 形 固 定 資 産 合 計		21,282,344
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	2,104,941	
	イ 電 話 加 入 権	82	
	ウ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>1,974</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>2,106,997</u>
	固 定 資 産 合 計		23,389,341
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,171,979
(2)	未 収 金	86,776	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 6,704</u>	80,072
(3)	貯 蔵 品		12,237
(4)	前 払 金		<u>45,000</u>
	流 動 資 産 合 計		1,309,288
	資 産 合 計		<u>24,698,629</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債	8,890,252		
(2) 引当金			
ア その他引当金	57,320		
イ 引当金合計		57,320	
固定負債合計			8,947,572
4 流動負債			
(1) 企業債	505,891		
(2) 未払金	122,749		
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	8,638		
イ 引当金合計		8,638	
(4) その他流動負債		46,140	
流動負債合計			683,418
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	14,645,115		
長期前受金収益化累計額	△ 6,059,792		
繰延収益合計			8,585,323
負債合計			18,216,313

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本	37,190		
(2) 繰入資本	3,595,791		
(3) 組入資本	2,096,616		
資本金合計			5,729,597
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		
資本剰余金合計		33,420	
(2) 利益剰余金			
ア 減価積立金	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	121,168		
利益剰余金合計		719,299	
剰余金合計			752,719
資本合計			6,482,316
負債資本合計			24,698,629

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	.....	67
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	69
(3)	給与費明細書	.....	70
(4)	予定開始貸借対照表	.....	72
(5)	予定貸借対照表	.....	74
(6)	注	記	76

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

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			1, 113, 011	△ 11, 254	1, 101, 757
	1 営業収益		687, 171	△ 6, 074	681, 097
		1 給水収益	672, 346	△ 7, 480	664, 866
		2 受託管理収益	14, 123	1, 406	15, 529
	2 営業外収益		425, 840	△ 5, 180	420, 660
		1 受取利息及び配当金	399	△ 395	4
		5 長期前受金戻入	254, 795	△ 4, 785	250, 010

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, 090, 333	6, 487	1, 096, 820
	1 営業費用		1, 024, 917	△ 8, 082	1, 016, 835
		1 原水及び浄水費	221, 836	1, 090	222, 926
		2 配水及び給水費	129, 594	△ 3, 699	125, 895
		3 業務費	36, 664	908	37, 572
		4 総係費	95, 767	△ 1, 272	94, 495
		5 減価償却費	530, 127	△ 5, 799	524, 328
		6 資産減耗費	10, 909	690	11, 599
	2 営業外費用		65, 116	14, 569	79, 685
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	51, 359	324	51, 683
		2 消費税及び地方消費税	12, 657	14, 245	26, 902

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			381,012	29,337	410,349
	2 補助金		137,817	35,247	173,064
		1 県補助金	137,817	35,247	173,064
	3 負担金		151,395	△ 5,910	145,485
		1 工事負担金	14,111	△ 5,910	8,201

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			1,061,583	△ 54,224	1,007,359
	1 建設改良費		754,554	△ 55,013	699,541
		1 建設工事費	753,499	△ 55,076	698,423
		2 固定資産購入費	701	63	764
	2 企業債償還金		306,529	789	307,318
		1 企業債償還金	306,529	789	307,318

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）	△ 2,661
	減価償却費	524,328
	固定資産除却費	11,549
	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）	△ 1,666
	長期前受金戻入額	△ 250,010
	受取利息及び受取配当金	△ 4
	支払利息	51,683
	未収金の増減額（△は増加）	△ 34,617
	未払金の増減額（△は減少）	△ 41,848
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 5,053
	小計	252,225
	利息及び配当金の受取額	4
	利息の支払額	△ 51,683
	業務活動によるキャッシュ・フロー	200,546
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	△ 663,485
	補助金による収入	157,331
	他会計負担金による収入	124,804
	その他負担金による収入	7,456
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 373,894
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	△ 307,318
	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	△ 215,518
	資金増減額	△ 388,866
	資金期首残高	1,642,563
	資金期末残高	1,253,697

給与費明細書（庄原市水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	※1 1	※2 ※3 (2) 13	4,319	51,654	※4 36,885	92,858	※5 27,334	120,192
補正前	1	(2) 13	3,771	50,109	35,624	89,504	26,063	115,567
比較	0	(0) 0	548	1,545	1,261	3,354	1,271	4,625

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 13	51,654	36,056	87,710	26,405	114,115
補正前	0	(0) 13	49,951	34,913	84,864	25,241	110,105
比較	0	(0) 0	1,703	1,143	2,846	1,164	4,010

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(2) 0	4,107	829	4,936	929	5,865
補正前	0	(2) 0	3,400	609	4,009	752	4,761
比較	0	(0) 0	707	220	927	177	1,104

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特 地 勤 務 手当 (千円)	管 理 職 当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	補正後	2,135	0	1,695	0	19,845	0	500	0
	補正前	2,023	0	1,619	0	19,225	0	489	0
	比 較	112	0	76	0	620	0	11	0
	区 分	特 殊 勤 務 手当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退職給付費 (千円)		
	補正後	162	1,634	0	10,643	271	0		
	補正前	159	1,327	0	10,415	265	0		
	比 較	3	307	0	228	6	0		

令和５年度庄原市水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和５年４月１日)

(単位：千円)

資 産 の 部			
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	445,697	
	イ 建 物	469,102	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	△ 251,708	217,394
	ウ 構 築 物	16,906,733	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	△ 6,914,688	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	△ 2,375,719	838,079
	オ 車 両 運 搬 具	20,364	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	△ 18,543	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	△ 162,338	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	△ 17,915	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	△ 1,407	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		15,101,653

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業負債	3,163,743	
固定負債合計		3,163,743
4 流動負債		
(1) 企業負債	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	9,083	
(4) その他流動負債	41,571	
流動負債合計		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	△ 3,008,390	
繰延収益合計		5,358,165
負債合計		8,991,221

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		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	626,883	
(2) 利益剰余金		
ア 減債積立金	61,061	
イ 建設改良積立金	271,936	
ウ 利益積立金	50,320	
エ 繰越利益剰余金	2,231,692	
利益剰余金合計	2,615,009	
剰余金合計		3,241,892
資本合計		6,110,432
負債資本合計		15,101,653

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	17,402,187	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 7,320,020</u>	10,082,167
	エ 機 械 及 び 装 置	3,341,539	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,439,602</u>	901,937
	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	173,320	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 163,272</u>	10,048
	キ 建 設 仮 勘 定		95,738
	有 形 固 定 資 産 合 計		11,744,762
(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	<u>1,437</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		1,795,478
(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		13,540,309
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,253,697
(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		12,653
(5)	前 払 金		<u>20,878</u>
	流 動 資 産 合 計		1,339,232
	資 産 合 計		<u><u>14,879,541</u></u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業負債	2,926,682	
固定負債合計		2,926,682
4 流動負債		
(1) 企業負債	297,072	
(2) 未払金	70,282	
(3) 引当金		
ア 賞与引当金	7,417	
引当金合計	7,417	
(4) その他流動負債	41,571	
流動負債合計		416,342
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	8,656,146	
長期前受金収益化累計額	△ 3,258,400	
繰延収益合計		5,397,746
負債合計		8,740,770

資本の部

6 資本金		
(1) 固有資本	2,182,980	
(2) 繰入資本	357,657	
(3) 組入資本	358,903	
資本金合計		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	626,883	
(2) 利益剰余金		
ア 減債積立金	57,873	
イ 利益積立金	50,320	
ウ 当年度未処分利益剰余金	2,504,155	
利益剰余金合計	2,612,348	
剰余金合計		3,239,231
資本合計		6,138,771
負債資本合計		14,879,541

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	.....	79
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	81
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	82
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	84
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	85
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	87
(7)	注	記	89

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

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			5,228,755	△ 59,004	5,169,751
	1 営業収益		4,614,108	△ 113,673	4,500,435
		1 給水収益	4,515,381	△ 113,673	4,401,708
	2 営業外収益		614,646	△ 52,331	562,315
		1 受取利息及び配当金	439	△ 438	1
		2 他会計補助金	30,766	△ 1,155	29,611
		3 負担金	1,204	379	1,583
		5 長期前受金戻入	323,396	△ 3,345	320,051
		6 消費税及び地方消費税還付金	47,772	△ 47,772	0
	3 特別利益		1	107,000	107,001
		2 その他特別利益	0	107,000	107,000

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			4,981,110	△ 31,392	4,949,718
	1 営業費用		4,901,452	△ 50,877	4,850,575
		1 原水及び浄水費	2,775,365	△ 9,425	2,765,940
		2 配水及び給水費	648,792	△ 16,121	632,671
		3 業務費	202,112	△ 2,802	199,310
		4 総係費	236,127	21,379	257,506
		5 減価償却費	996,856	△ 25,622	971,234
		6 資産減耗費	42,199	△ 18,286	23,913
	2 営業外費用		61,658	21,485	83,143
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	61,657	1,306	62,963
		3 消費税及び地方消費税	0	20,179	20,179
	3 特別損失		8,000	△ 2,000	6,000
		1 過年度損益修正損	8,000	△ 2,000	6,000

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, 178, 154	△ 71, 989	1, 106, 165
	2 他会計補助金		45, 085	△ 470	44, 615
		1 他会計補助金	45, 085	△ 470	44, 615
	3 負担金		247, 869	△ 71, 519	176, 350
		1 工事負担金	92, 836	△ 44, 806	48, 030
		2 他会計負担金	125, 180	△ 23, 695	101, 485
		3 その他負担金	29, 853	△ 3, 018	26, 835

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, 468, 142	△ 332, 883	3, 135, 259
	1 建設改良費		3, 071, 233	△ 332, 883	2, 738, 350
		1 建設工事費	3, 039, 425	△ 332, 908	2, 706, 517
		2 固定資産購入費	24, 724	25	24, 749

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）	128,311
	減価償却費	971,234
	固定資産除却費	15,110
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	2,253
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	23,890
	賞与引当金の増減額（△は減少）	4,917
	修繕引当金の増減額（△は減少）	△ 107,001
	長期前受金戻入額	△ 320,051
	受取利息及び受取配当金	△ 1
	支払利息	62,745
	未収金の増減額（△は増加）	△ 60,824
	未払金の増減額（△は減少）	△ 69,395
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 5,281
	小計	645,907
	利息及び配当金の受取額	1
	利息の支払額	△ 62,745
	業務活動によるキャッシュ・フロー	583,163
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	△ 2,630,564
	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	40,712
	他会計負担金による収入	92,257
	その他負担金による収入	68,052
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,435,663
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	△ 1,354,209
	資金期首残高	2,781,123
	資金期末残高	1,426,914

給与費明細書（東広島市水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補 正 後	※1 2	※2 ※3 (7) 43	14,194	201,805	※4 190,141	406,140	※5 106,784	512,924
補 正 前	2	(7) 45	11,115	193,972	230,233	435,320	100,615	535,935
比 較	0	(0) △ 2	3,079	7,833	△ 40,092	△ 29,180	6,169	△ 23,011

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補 正 後	0	(0) 43	201,805	187,221	389,026	103,658	492,684
補 正 前	0	(0) 45	193,972	228,042	422,014	98,426	520,440
比 較	0	(0) △ 2	7,833	△ 40,821	△ 32,988	5,232	△ 27,756

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補 正 後	0	(7) 0	13,472	2,920	16,392	3,126	19,518
補 正 前	0	(7) 0	11,027	2,191	13,218	2,189	15,407
比 較	0	(0) 0	2,445	729	3,174	937	4,111

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特 地 勤 務 手当 (千円)	管 理 職 当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	補正後	10,642	6,429	4,604	0	94,629	0	3,773	105
	補正前	10,288	6,174	4,532	0	93,303	0	3,715	104
	比 較	354	255	72	0	1,326	0	58	1
	区 分	特 殊 勤 務 手当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退職給付費 (千円)		
	補正後	562	3,645	0	36,971	4,891	23,890		
	補正前	553	3,485	0	36,394	4,689	66,996		
	比 較	9	160	0	577	202	△ 43,106		

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 維持管理委託 事業	補正前の額 3,451,831	令和6年度から 令和11年度まで	3,451,831	0	0	3,451,831	0
	補正額 21,930		21,930	0	0	21,930	0
	補正後の額 3,473,761		3,473,761	0	0	3,473,761	0

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		22,976,042
(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		34,242
	固 定 資 産 合 計		23,010,284
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		3,286,480
	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 退職給付引当金	297,727		
イ 引当金合計		297,727	
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		
引当金合計		134,918	
(5) その他流動負債		320,687	
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	△ 9,478,609		
繰延収益合計			6,726,790
負債合計			11,528,679

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本	1,312,378		
(2) 繰入資本	3,250,823		
(3) 組入資本	9,097,266		
資本金合計			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		
資本剰余金合計		723,182	
(2) 利益剰余金			
ア 繰越利益剰余金	384,436		
利益剰余金合計		384,436	
剰余金合計			1,107,618
資本合計			14,768,085
負債資本合計			26,296,764

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	41,965,662	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 22,327,619</u>	19,638,043
	エ 機 械 及 び 装 置	6,744,338	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,771,005</u>	1,973,333
	オ 車 両 運 搬 具	27,633	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 25,280</u>	2,353
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	102,448	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 82,230</u>	20,218
	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	913,781	
	有 形 固 定 資 産 合 計		24,625,266
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 水 利 権	17,332	
	イ 電 話 加 入 権	1,564	
	ウ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>16,462</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		35,358
	固 定 資 産 合 計		24,660,624
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金	1,426,914	
(2)	未 収 金	342,074	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 5,175</u>	336,899
(3)	貯 蔵 品	21,822	
(4)	前 払 金	205,488	
(5)	そ の 他 流 動 資 産	<u>5,000</u>	
	流 動 資 産 合 計		1,996,123
	資 産 合 計		<u>26,656,747</u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	3,660,762	
(2) 引当金		
ア 退職給付引当金	321,617	
イ 引当金合計		321,617
固定負債合計		3,982,379
4 流動負債		
(1) 企業債	387,155	
(2) 未払金	404,030	
(3) 前受金	25,506	
(4) 引当金		
ア 賞与引当金	32,834	
イ 引当金合計		32,834
(5) その他流動負債		320,687
流動負債合計		1,170,212
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	16,406,420	
長期前受金収益化累計額	△ 9,798,660	
繰延収益合計		6,607,760
負債合計		11,760,351

資本の部

6 資本金		
(1) 固有資本	1,312,378	
(2) 繰入資本	3,250,823	
(3) 組入資本	9,097,266	
資本金合計		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	
資本剰余金合計		723,182
(2) 利益剰余金		
ア 建設改良積立金	300,000	
イ 当年度未処分利益剰余金	212,747	
利益剰余金合計		512,747
剰余金合計		1,235,929
資本合計		14,896,396
負債資本合計		26,656,747

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	.....	92
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	94
(3)	給与費明細書	.....	95
(4)	予定開始貸借対照表	.....	97
(5)	予定貸借対照表	.....	99
(6)	注	記	101

令和５年度廿日市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			3,028,296	△ 7,882	3,020,414
	1 営業収益		2,452,120	△ 4,484	2,447,636
		2 受託工事収益	6,209	△ 4,484	1,725
	2 営業外収益		576,166	△ 3,398	572,768
		1 受取利息及び配当金	2,000	△ 1,990	10
		5 長期前受金戻入	298,983	△ 1,398	297,585
		7 引当金戻入益	10	△ 10	0

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			2,866,014	51,608	2,917,622
	1 営業費用		2,788,350	11,988	2,800,338
		1 原水及び浄水費	1,456,327	△ 24,171	1,432,156
		2 配水及び給水費	170,312	△ 1,104	169,208
		3 受託工事費	5,544	△ 4,144	1,400
		4 業務費	141,975	315	142,290
		5 総係費	109,084	47,469	156,553
		6 減価償却費	865,558	623	866,181
		7 資産減耗費	39,550	△ 7,000	32,550
	2 営業外費用		66,414	39,620	106,034
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	27,647	704	28,351
		2 消費税及び地方消費税	28,767	38,916	67,683

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			783,549	89,552	873,101
	3 補助金		192,500	47,383	239,883
		1 県補助金	192,500	47,383	239,883
	4 負担金		77,049	42,169	119,218
		1 工事負担金	77,049	42,169	119,218

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			1,852,686	109,641	1,962,327
	1 建設改良費		1,551,442	112,641	1,664,083
		1 建設工事費	1,548,956	112,754	1,661,710
		2 固定資産購入費	1,573	△ 113	1,460
	2 企業債償還金		301,244	△ 3,000	298,244
		1 企業債償還金	301,244	△ 3,000	298,244

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

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	84,239
	減価償却費	866,181
	固定資産除却費	28,500
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	123
	賞与引当金の増減額（△は減少）	255
	長期前受金戻入額	△ 297,585
	受取利息及び受取配当金	△ 10
	支払利息	28,302
	未収金の増減額（△は増加）	△ 46,875
	未払金の増減額（△は減少）	△ 174,523
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 10,233
	小計	478,374
	利息及び配当金の受取額	10
	利息の支払額	△ 28,302
	業務活動によるキャッシュ・フロー	450,082
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	△ 1,612,892
	補助金による収入	218,076
	その他負担金による収入	108,387
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,286,429
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	△ 298,244
	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	215,756
	資金増減額	△ 620,591
	資金期首残高	3,355,736
	資金期末残高	2,735,145

給与費明細書（廿日市市水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	※1 2	※2 ※3 (2) 26	4,477	108,189	※4 79,617	192,283	※5 55,458	247,741
補正前	2	(2) 26	3,650	112,716	80,534	196,900	55,332	252,232
比 較	0	(0) 0	827	△ 4,527	△ 917	△ 4,617	126	△ 4,491

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 26	108,189	78,755	186,944	54,564	241,508
補正前	0	(0) 26	112,716	79,598	192,314	54,370	246,684
比 較	0	(0) 0	△ 4,527	△ 843	△ 5,370	194	△ 5,176

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(2) 0	3,978	862	4,840	894	5,734
補正前	0	(2) 0	3,562	936	4,498	962	5,460
比 較	0	(0) 0	416	△ 74	342	△ 68	274

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特 地 勤 務 手当 (千円)	管 理 職 当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	補正後	4,594	3,495	2,376	0	48,249	0	3,160	0
	補正前	4,854	3,719	2,065	0	48,709	0	3,372	0
	比 較	△ 260	△ 224	311	0	△ 460	0	△ 212	0
	区 分	特 殊 勤 務 手当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退職給付費 (千円)		
	補正後	0	1,267	0	16,476	0	0		
	補正前	0	1,400	0	16,415	0	0		
	比 較	0	△ 133	0	61	0	0		

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		20,664,862
(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		4,320
	固 定 資 産 合 計		20,669,182
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		900
	流 動 資 産 合 計		3,515,598
	資 産 合 計		<u>24,184,780</u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業負債	4,681,421	
固定負債合計		4,681,421
4 流動負債		
(1) 企業負債	298,243	
(2) 未払金	449,577	
(3) 引当金		
ア 賞与引当金	15,018	
引当金合計	15,018	
(4) その他流動負債	222,082	
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	△ 10,332,308	
繰延収益合計		5,787,335
負債合計		11,453,676

資本の部

6 資本金		
(1) 固有資本	1,293,964	
(2) 繰入資本	94,748	
(3) 組入資本	8,497,186	
資本金合計		9,885,898
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	41,957	
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	876,562	
利益剰余金合計	1,780,621	
剰余金合計		2,845,206
資本合計		12,731,104
負債資本合計		24,184,780

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>△ 582,665</u>	1,182,929
	ウ 構 築 物	32,419,962	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 16,278,741</u>	16,141,221
	エ 機 械 及 び 装 置	5,425,640	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,424,308</u>	2,001,332
	オ 車 両 運 搬 具	20,632	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 15,886</u>	4,746
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	28,877	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 22,363</u>	6,514
	キ 建 設 仮 勘 定		391,749
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>21,383,938</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 電 話 加 入 権	364	
	イ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>3,091</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>3,455</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>21,387,393</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		2,735,145
(2)	未 収 金	179,332	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 3,101</u>	176,231
(3)	貯 蔵 品		24,801
(4)	前 払 金		14,915
(5)	そ の 他 流 動 資 産		<u>900</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>2,951,992</u>
	資 産 合 計		<u><u>24,339,385</u></u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業負債	4,642,980	
固定負債合計		4,642,980
4 流動負債		
(1) 企業負債	295,440	
(2) 未払金	275,054	
(3) 引当金		
ア 賞与引当金	15,273	
引当金合計	15,273	
(4) その他流動負債	222,082	
流動負債合計		807,849
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	16,446,106	
長期前受金収益化累計額	△ 10,629,893	
繰延収益合計		5,816,213
負債合計		11,267,042

資本の部

6 資本金		
(1) 固有資本	1,293,964	
(2) 繰入資本	351,748	
(3) 組入資本	8,497,186	
資本金合計		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	41,957	
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 当年度未処分利益剰余金	960,801	
利益剰余金合計	1,864,860	
剰余金合計		2,929,445
資本合計		13,072,343
負債資本合計		24,339,385

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

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 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	.....	104
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	106
(3)	給与費明細書	.....	107
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	109
(5)	予定開始貸借対照表	.....	110
(6)	予定貸借対照表	.....	112
(7)	注	記	114

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

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			1,019,641	△ 17,149	1,002,492
	1 営業収益		496,840	△ 6,820	490,020
		1 給水収益	495,139	△ 6,600	488,539
		3 その他営業収益	701	△ 220	481
	2 営業外収益		522,800	△ 10,329	512,471
		1 受取利息及び配当金	15	△ 14	1
		2 他会計補助金	253,187	4,000	257,187
		3 負担金	5,830	△ 4,733	1,097
		5 長期前受金戻入	136,165	202	136,367
		7 消費税及び地方消費税還付金	9,784	△ 9,784	0

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			994,068	16,510	1,010,578
	1 営業費用		930,363	5,128	935,491
		1 原水及び浄水費	270,271	△ 12,759	257,512
		2 配水及び給水費	119,084	7,903	126,987
		3 業務費	90,751	1,804	92,555
		4 総係費	32,496	△ 2,443	30,053
		5 減価償却費	401,661	11,883	413,544
		6 資産減耗費	16,100	△ 1,260	14,840
	2 営業外費用		53,605	11,312	64,917
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	53,365	25	53,390
		2 消費税及び地方消費税	0	11,287	11,287
	3 特別損失		100	70	170
		1 過年度損益修正損	100	70	170

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			315,235	99,761	414,996
	1 企業債		221,200	54,100	275,300
		1 企業債	221,200	54,100	275,300
	2 出資金		25,852	△ 2	25,850
		1 他会計出資金	25,852	△ 2	25,850
	3 補助金		59,183	52,663	111,846
		1 県補助金	59,183	52,663	111,846
	4 負担金		9,000	△ 7,000	2,000
		2 その他負担金	7,000	△ 7,000	0

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			685,109	73,157	758,266
	1 建設改良費		366,917	72,666	439,583
		1 建設工事費	335,530	72,720	408,250
		2 固定資産購入費	29,471	△ 54	29,417
	2 企業債償還金		318,192	491	318,683
		1 企業債償還金	318,192	491	318,683

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）	△ 10,315
	減価償却費	413,544
	固定資産除却費	4,840
	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）	2,013
	長期前受金戻入額	△ 136,367
	受取利息及び受取配当金	△ 1
	支払利息	53,351
	未収金の増減額（△は増加）	△ 23,160
	未払金の増減額（△は減少）	△ 37,117
	たな卸資産の増減額（△は増加）	1,500
	小計	268,698
	利息及び配当金の受取額	1
	利息の支払額	△ 53,351
	業務活動によるキャッシュ・フロー	215,348
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	△ 413,367
	無形固定資産の取得による支出	△ 13,636
	補助金による収入	101,677
	その他負担金による収入	1,818
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 323,508
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	275,300
	企業債の償還による支出	△ 318,683
	他会計からの出資による収入	25,850
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 17,533
	資金増減額	△ 125,693
	資金期首残高	495,433
	資金期末残高	369,740

給与費明細書（安芸高田市水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	※1 1	※2 ※3 (0) 9	171	36,974	※4 25,166	62,311	※5 14,846	77,157
補正前	1	(0) 9	211	38,918	23,959	63,088	15,234	78,322
比較	0	(0) 0	△ 40	△ 1,944	1,207	△ 777	△ 388	△ 1,165

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 9	36,974	25,166	62,140	14,846	76,986
補正前	0	(0) 9	38,770	23,864	62,634	15,169	77,803
比較	0	(0) 0	△ 1,796	1,302	△ 494	△ 323	△ 817

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

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

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特 地 勤 務 手当 (千円)	管 理 職 当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	補正後	1,240	0	632	0	16,883	0	577	0
	補正前	1,331	0	678	0	15,272	0	619	0
	比 較	△ 91	0	△ 46	0	1,611	0	△ 42	0
	区 分	特 殊 勤 務 手当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退職給付費 (千円)		
	補正後	50	1,104	158	3,705	817	0		
	補正前	54	886	169	3,978	877	0		
	比 較	△ 4	218	△ 11	△ 273	△ 60	0		

債務負担行為に関する調書（安芸高田市水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
安芸高田市水道施設建設工事	補正前の額	令和6年度					
	134,508		134,508	132,308	0	0	2,200
	補正額						
	101,103		101,103	101,103	0	0	0
	補正後の額						
	235,611		235,611	233,411	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		<u>46,016</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計		9,483,458
(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		9,488,047
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		495,433
(2)	未 収 金	13,736	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 410</u>	13,326
(3)	貯 蔵 品		3,200
(4)	そ の 他 流 動 資 産		<u>93,694</u>
	流 動 資 産 合 計		605,653
	資 産 合 計		<u>10,093,700</u>

負債の部

3	固	定	負	債			
(1)	企	業	債		3,397,889		
	固	定	負	債			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	3,050		
	引	当	金	合		3,050	
(4)	そ	の	他	流	93,892		
	流	動	負	債			494,827
5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	5,021,184		
	長	期	前	受	△ 1,681,660		
	繰	延	収	益			3,339,524
	負	債	合	計			7,232,240

資本の部

6	資	本	金				
(1)	固	有	資	本	1,676,797		
(2)	繰	入	資	本	256,300		
(3)	組	入	資	本	393,034		
	資	本	金	合			2,326,131
7	剰	余	金				
(1)	資	本	剰	余			
	ア	受	贈	財	467		
	イ	補		助	156,704		
	ウ	工	事	負	16,625		
	エ	負		担	20,132		
	オ	そ	の	他	110		
	資	本	剰	余		194,038	
(2)	利	益	剰	余			
	ア	減	債	積	52,075		
	イ	建	設	改	109,725		
	ウ	そ	の	他	10,000		
	エ	繰	越	利	169,491		
	利	益	剰	余		341,291	
	剰	余	金	合			535,329
	資	本	合	計			2,861,460
	負	債	資	本			10,093,700

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	216,656	
	イ 建 物	488,211	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 158,445</u>	329,766
	ウ 構 築 物	11,614,582	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,735,206</u>	7,879,376
	エ 機 械 及 び 装 置	2,116,515	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,411,660</u>	704,855
	オ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	64,714	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 43,992</u>	20,722
	カ 建 設 仮 勘 定	327,950	
	有 形 固 定 資 産 合 計		9,479,325
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 水 利 権	1,288	
	イ 電 話 加 入 権	654	
	ウ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>15,399</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>17,341</u>
	固 定 資 産 合 計		9,496,666
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金	369,740	
(2)	未 収 金	36,896	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 820</u>	36,076
(3)	貯 蔵 品	1,700	
(4)	そ の 他 流 動 資 産	<u>93,694</u>	
	流 動 資 産 合 計		<u>501,210</u>
	資 産 合 計		<u><u>9,997,876</u></u>

負債の部			
3 固定負債			
(1) 企業負債	3,373,800		
固定負債合計			3,373,800
4 流動負債			
(1) 企業負債	286,958		
(2) 未払金	54,516		
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	5,063		
引当金合計	5,063		
(4) その他流動負債	93,892		
流動負債合計			440,429
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	5,124,679		
長期前受金収益化累計額	△ 1,818,027		
繰延収益合計			3,306,652
負債合計			7,120,881
資本の部			
6 資本金			
(1) 固有資本金	1,676,797		
(2) 繰入資本金	282,150		
(3) 組入資本金	393,034		
資本金合計			2,351,981
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	97,576		
ウ その他積立金	10,000		
エ 当年度未処分利益剰余金	171,325		
利益剰余金合計	330,976		
剰余金合計			525,014
資本合計			2,876,995
負債資本合計			9,997,876

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	.....	117
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	119
(3)	給与費明細書	.....	120
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	122
(5)	予定開始貸借対照表	.....	123
(6)	予定貸借対照表	.....	125
(7)	注	記	127

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			844,470	124,828	969,298
	1 営業収益		708,267	△ 700	707,567
		5 その他営業収益	1,979	△ 700	1,279
	2 営業外収益		136,203	△ 44,153	92,050
		5 消費税及び地方消費税還付金	44,395	△ 44,395	0
		7 受取利息及び配当金	0	242	242
	3 特別利益		0	169,681	169,681
		1 その他特別利益	0	169,681	169,681

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			748,905	17,897	766,802
	1 営業費用		729,206	△ 4,622	724,584
		1 原水及び浄水費	297,169	△ 1,295	295,874
		2 配水及び給水費	83,341	△ 12,675	70,666
		3 受託工事費	18,173	123	18,296
		4 業務費	44,799	8,993	53,792
		5 総係費	85,196	231	85,427
		6 減価償却費	194,278	1	194,279
	2 営業外費用		15,199	22,519	37,718
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	15,186	598	15,784
		2 消費税及び地方消費税	0	21,921	21,921

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			736,330	140,204	876,534
	1 企業債		450,000	97,800	547,800
		1 企業債	450,000	97,800	547,800
	2 補助金		282,080	42,404	324,484
		1 県補助金	282,080	42,404	324,484

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			1,192,311	138,058	1,330,369
	1 建設改良費		1,089,963	145,490	1,235,453
		1 建設工事費	1,087,930	145,339	1,233,269
		2 固定資産購入費	2,033	151	2,184
	2 企業債償還金		102,348	△ 7,432	94,916
		1 企業債償還金	102,348	△ 7,432	94,916

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）	196,444
	減価償却費	194,279
	固定資産除却費	6,000
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	45
	賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 1,246
	修繕引当金の増減額（△は減少）	△ 169,682
	長期前受金戻入額	△ 78,776
	受取利息及び受取配当金	△ 242
	支払利息	15,683
	未収金の増減額（△は増加）	△ 446
	未払金の増減額（△は減少）	84,666
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 3,223
	小計	<u>243,502</u>
	利息及び配当金の受取額	242
	利息の支払額	<u>△ 15,683</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	228,061
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	△ 1,199,511
	補助金による収入	294,981
	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	<u>△ 900,667</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	547,800
	企業債の償還による支出	<u>△ 94,916</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	452,884
	資金増減額	△ 219,722
	資金期首残高	<u>1,850,095</u>
	資金期末残高	<u><u>1,630,373</u></u>

給与費明細書（江田島市水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	※1 1	※2 ※3 (4) 13	7,790	57,563	※4 38,122	103,475	※5 33,319	136,794
補正前	1	(4) 13	8,757	56,275	36,629	101,661	31,047	132,708
比 較	0	(0) 0	△ 967	1,288	1,493	1,814	2,272	4,086

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 13	57,563	36,464	94,027	31,576	125,603
補正前	0	(0) 13	56,145	36,545	92,690	29,583	122,273
比 較	0	(0) 0	1,418	△ 81	1,337	1,993	3,330

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(4) 0	7,652	1,658	9,310	1,743	11,053
補正前	0	(4) 0	8,587	0	8,587	1,409	9,996
比 較	0	(0) 0	△ 935	1,658	723	334	1,057

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特 地 勤 務 手当 (千円)	管 理 職 当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	補正後	1,973	0	0	0	23,604	0	900	51
	補正前	2,148	0	585	0	21,927	0	1,544	90
	比 較	△ 175	0	△ 585	0	1,677	0	△ 644	△ 39
	区 分	特 殊 勤 務 手当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退職給付費 (千円)		
	補正後	129	2,156	0	8,624	685	0		
	補正前	129	1,706	0	7,838	578	0		
	比 較	0	450	0	786	107	0		

債務負担行為に関する調書（江田島市水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
江田島市水道 維持管理委託 事業	補正前の額	令和6年度から 令和10年度まで					
	133,624		133,624	0	0	133,624	0
	補正額						
	660		660	0	0	660	0
	補正後の額						
	134,284		134,284	0	0	134,284	0

令和5年度江田島市水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

資 産 の 部			
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	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		<u>200</u>
	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		169,682	
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		9,676	
(5) 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	△ 1,748,960		
繰延収益合計			1,686,095
負債合計			3,098,462

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		29,447	
(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		2,126,762	
剰余金合計			2,156,209
資本合計			3,280,058
負債資本合計			6,378,520

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>△ 117,506</u>	130,845
	ウ 構 築 物	9,121,231	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,853,931</u>	4,267,300
	エ 機 械 及 び 装 置	1,021,112	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 776,607</u>	244,505
	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	43,612	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 38,419</u>	5,193
	キ 建 設 仮 勘 定	719,864	
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>5,469,360</u>
	固 定 資 産 合 計		5,469,360
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金	1,630,373	
(2)	未 収 金	50,900	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 122</u>	50,778
(3)	貯 蔵 品	10,548	
(4)	前 払 金	395	
(5)	そ の 他 流 動 資 産	<u>200</u>	
	流 動 資 産 合 計		<u>1,692,294</u>
	資 産 合 計		<u><u>7,161,654</u></u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業負債	1,535,866	
固定負債合計		1,535,866
4 流動負債		
(1) 企業負債	94,854	
(2) 未払金	138,517	
(3) 前受金	422	
(4) 引当金		
ア 賞与引当金	8,430	
引当金合計	8,430	
(5) その他流動負債	900	
流動負債合計		243,123
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	3,733,899	
長期前受金収益化累計額	△ 1,827,736	
繰延収益合計		1,906,163
負債合計		3,685,152

資本の部

6 資本金		
(1) 固有資本金	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	29,447	
(2) 利益剰余金		
ア 建設改良積立金	1,103,970	
イ 利益積立金	447,700	
ウ 当年度未処分利益剰余金	771,536	
利益剰余金合計	2,323,206	
剰余金合計		2,352,653
資本合計		3,476,502
負債資本合計		7,161,654

令和5年度江田島市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物	8年から50年
構築物	10年から80年
機械及び装置	6年から20年
車両運搬具	5年
工具、器具及び備品	2年から20年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 9,676千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

(2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は24,876千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産
該当なし

7 重要な後発事象
該当なし

8 その他
該当なし

11 熊 野 町 水 道 事 業

(1)	補 正 予 算 実 施 計 画	.....	130
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	132
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	133
(4)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	135
(5)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	137
(6)	注	記	139

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			553,101	1,556	554,657
	1 営業収益		503,769	△ 8,911	494,858
		1 給水収益	480,918	△ 8,479	472,439
		2 受託管理収益	21,596	△ 917	20,679
		4 その他営業収益	755	485	1,240
	2 営業外収益		38,708	467	39,175
		1 受取利息及び配当金	1	10	11
		2 他会計補助金	560	336	896
		3 長期前受金戻入	37,458	26	37,484
		4 雑収益	689	95	784
	3 特別利益		10,624	10,000	20,624
		1 その他特別利益	10,624	10,000	20,624

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			473,320	7,995	481,315
	1 営業費用		456,516	6,648	463,164
		1 原水及び浄水費	285,903	133	286,036
		2 配水及び給水費	17,110	4,908	22,018
		4 業務費	25,800	778	26,578
		5 総係費	53,312	96	53,408
		6 減価償却費	67,200	734	67,934
		7 資産減耗費	6,641	△ 1	6,640
	2 営業外費用		11,803	1,348	13,151
		1 消費税及び地方消費税	11,503	1,445	12,948
		2 雑支出	300	△ 98	202
		3 支払利息及び企業債取扱諸費	0	1	1
	3 特別損失		1	△ 1	0
		1 過年度損益修正損	1	△ 1	0

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			37,090	15,047	52,137
	1 負担金		37,090	15,047	52,137
		1 工事負担金	14,875	13,232	28,107
		3 その他負担金	21,615	1,815	23,430

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			153,931	△ 6,732	147,199
	1 建設改良費		153,931	△ 6,732	147,199
		1 建設工事費	152,866	△ 6,838	146,028
		2 固定資産購入費	578	△ 28	550
		3 営業設備費	487	134	621

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）	71,196
	減価償却費	67,934
	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）	△ 1,170
	修繕引当金の増減額（△は減少）	△ 10,000
	長期前受金戻入額	△ 37,484
	受取利息及び受取配当金	△ 10
	支払利息	1
	未収金の増減額（△は増加）	△ 21,970
	未払金の増減額（△は減少）	△ 43,090
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 2,216
	小計	30,172
	利息及び配当金の受取額	10
	利息の支払額	△ 1
	業務活動によるキャッシュ・フロー	30,181
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	△ 140,361
	他会計負担金による収入	546
	その他負担金による収入	46,899
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 92,916
	資金増減額	△ 62,735
	資金期首残高	1,248,454
	資金期末残高	1,185,719

給与費明細書（熊野町水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	※1 1	※2 ※3 (0) 8	105	31,663	※4 18,432	50,200	※5 15,402	65,602
補正前	1	(0) 8	121	31,173	17,740	49,034	14,888	63,922
比 較	0	(0) 0	△ 16	490	692	1,166	514	1,680

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 8	31,663	18,432	50,095	15,402	65,497
補正前	0	(0) 8	31,066	17,671	48,737	14,844	63,581
比 較	0	(0) 0	597	761	1,358	558	1,916

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

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

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特 地 勤 務 手当 (千円)	管 理 職 当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	補正後	1,336	0	681	0	12,784	0	639	0
	補正前	812	0	668	0	12,784	0	640	0
	比 較	524	0	13	0	0	0	△ 1	0
	区 分	特 殊 勤 務 手当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退職給付費 (千円)		
	補正後	0	221	0	2,158	613	0		
	補正前	0	221	0	1,932	614	0		
	比 較	0	0	0	226	△ 1	0		

令和5年度熊野町水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

資 産 の 部			
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	74,151	
	イ 建 物	104,089	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 62,392</u>	41,697
	ウ 構 築 物	3,195,267	
	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		1,786,674
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 電 話 加 入 権	81	
	イ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>2,064</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		2,145
	固 定 資 産 合 計		1,788,819
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		1,263,526
	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>△ 64,622</u>	39,467
	ウ 構 築 物	3,314,961	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,659,492</u>	1,655,469
	エ 機 械 及 び 装 置	367,712	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 306,154</u>	61,558
	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	142,984	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 134,964</u>	8,020
	キ 建 設 仮 勘 定		14,106
	有 形 固 定 資 産 合 計		1,852,913
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 電 話 加 入 権	81	
	イ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>1,612</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>1,693</u>
	固 定 資 産 合 計		1,854,606
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,185,719
(2)	未 収 金	36,433	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 646</u>	35,787
(3)	貯 蔵 品		<u>3,130</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>1,224,636</u>
	資 産 合 計		<u><u>3,079,242</u></u>

負債の部				
3	流動負債			
(1)	未払金		35,848	
(2)	引当金			
	ア 賞与引当金	5,021		
	引当金合計		5,021	
(3)	その他の流動負債		24,035	
	流動負債合計			64,904
4	繰延収益			
(1)	長期前受金		1,962,936	
	長期前受金収益化累計額		△ 1,040,214	
	繰延収益合計			922,722
	負債合計			987,626
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)	資本金剰余金			
	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	528,318		
	イ 利益積立金	38,460		
	ウ 当年度未処分利益剰余金	334,099		
	利益剰余金合計		900,877	
	剰余金合計			936,041
	資本合計			2,091,616
	負債資本合計			3,079,242

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	.....	142
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	144
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	145
(4)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	147
(5)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	149
(6)	注	記	151

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			512, 143	1, 186	513, 329
	1 営業収益		269, 310	1, 041	270, 351
		2 受託管理収益	8, 384	938	9, 322
		4 その他営業収益	298	103	401
	2 営業外収益		242, 832	145	242, 977
		1 受取利息及び配当金	239	35	274
		3 加入分担金	14, 915	111	15, 026
		4 長期前受金戻入	69, 149	△ 1	69, 148

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			483, 705	12, 509	496, 214
	1 営業費用		444, 438	2, 896	447, 334
		1 原水及び浄水費	70, 588	985	71, 573
		2 配水及び給水費	34, 723	3, 965	38, 688
		3 業務費	20, 848	△ 2, 031	18, 817
		4 総係費	102, 903	△ 307	102, 596
		5 減価償却費	215, 185	284	215, 469
	2 営業外費用		33, 067	9, 613	42, 680
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	22, 085	136	22, 221
		2 消費税及び地方消費税	10, 882	9, 477	20, 359

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			110,282	△ 12,696	97,586
	1 企業債		37,000	△ 10,700	26,300
		1 企業債	37,000	△ 10,700	26,300
	2 出資金		36,641	△ 998	35,643
		1 他会計出資金	36,641	△ 998	35,643
	3 補助金		36,641	△ 998	35,643
		1 県補助金	36,641	△ 998	35,643

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			377,790	△ 26,463	351,327
	1 建設改良費		164,953	△ 26,462	138,491
		1 建設工事費	156,269	△ 30,317	125,952
		2 固定資産購入費	8,283	△ 48	8,235
		3 営業設備費	401	3,903	4,304
	2 企業債償還金		212,837	△ 1	212,836
		1 企業債償還金	212,837	△ 1	212,836

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）	17,056
	減価償却費	215,469
	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）	523
	長期前受金戻入額	△ 69,148
	受取利息及び受取配当金	△ 274
	支払利息	22,221
	未収金の増減額（△は増加）	△ 10,628
	未払金の増減額（△は減少）	22,365
	たな卸資産の増減額（△は増加）	520
	小計	198,349
	利息及び配当金の受取額	274
	利息の支払額	△ 22,221
	業務活動によるキャッシュ・フロー	176,402
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	△ 135,192
	補助金による収入	32,403
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 102,789
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	26,300
	企業債の償還による支出	△ 212,836
	他会計からの出資による収入	35,643
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 150,893
	資金増減額	△ 77,280
	資金増減高	568,554
	資金増減高	491,274

給与費明細書（北広島町水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	※1 1	※2 ※3 (0) 6	111	18,900	※4 12,329	31,340	※5 11,428	42,768
補正前	1	(0) 6	122	21,230	13,625	34,977	12,051	47,028
比 較	0	(0) 0	△ 11	△ 2,330	△ 1,296	△ 3,637	△ 623	△ 4,260

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 6	18,900	12,329	31,229	11,428	42,657
補正前	0	(0) 6	21,122	13,556	34,678	12,007	46,685
比 較	0	(0) 0	△ 2,222	△ 1,227	△ 3,449	△ 579	△ 4,028

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

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

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特 地 勤 務 手当 (千円)	管 理 職 当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	補正後	968	0	0	0	7,985	0	595	262
	補正前	1,102	0	0	0	8,483	0	675	0
	比 較	△ 134	0	0	0	△ 498	0	△ 80	262
	区 分	特 殊 勤 務 手当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退職給付費 (千円)		
	補正後	0	444	0	2,051	24	0		
	補正前	0	506	0	2,762	28	0		
	比 較	0	△ 62	0	△ 711	△ 4	0		

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		4,221,872
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	11,587	
	イ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>1,858</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		13,445
	固 定 資 産 合 計		4,235,317
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		568,554
(2)	未 収 金	8,672	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 11</u>	8,661
(3)	有 価 証 券		3,200
(4)	貯 蔵 品		540
	流 動 資 産 合 計		580,955
	資 産 合 計		<u>4,816,272</u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業負債	1,233,794	
固定負債合計		1,233,794
4 流動負債		
(1) 企業負債	212,835	
(2) 未払金	8,940	
(3) 引当金		
ア 賞与引当金	2,375	
引当金合計	2,375	
(4) その他流動負債	42,331	
流動負債合計		266,481
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	1,959,278	
長期前受金収益化累計額	△ 765,219	
繰延収益合計		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	
資本金合計		1,499,685
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	135,056	
イ 建設改良積立金	217,000	
ウ 繰越利益剰余金	215,975	
利益剰余金合計	568,031	
資本剰余金合計		622,253
資本金合計		2,121,938
負債資本合計		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>△ 33,074</u>	40,806
	ウ 構 築 物	5,567,663	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,131,092</u>	3,436,571
	エ 機 械 及 び 装 置	712,817	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 470,356</u>	242,461
	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	2,841	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,469</u>	1,372
	キ 建 設 仮 勘 定	113,987	
	有 形 固 定 資 産 合 計		4,142,019
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	11,344	
	イ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>1,486</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>12,830</u>
	固 定 資 産 合 計		4,154,849
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金	491,274	
(2)	未 収 金	19,300	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 65</u>	19,235
(3)	有 価 証 券		3,200
(4)	貯 蔵 品		<u>20</u>
	流 動 資 産 合 計		513,729
	資 産 合 計		<u><u>4,668,578</u></u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業負債	1,054,358	
固定負債合計		1,054,358
4 流動負債		
(1) 企業負債	205,735	
(2) 未払金	31,305	
(3) 引当金		
ア 賞与引当金	2,898	
引当金合計	2,898	
(4) その他流動負債	42,331	
流動負債合計		282,269
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	1,991,681	
長期前受金収益化累計額	△ 834,367	
繰延収益合計		1,157,314
負債合計		2,493,941

資本の部

6 資本金		
(1) 固有資本	1,107,493	
(2) 繰入資本	35,643	
(3) 組入資本	432,913	
資本金合計		1,576,049
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	135,056	
イ 建設改良積立金	109,830	
ウ 当年度未処分利益剰余金	299,480	
利益剰余金合計	544,366	
剰余金合計		598,588
資本合計		2,174,637
負債資本合計		4,668,578

令和5年度北広島町水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 34年から41年

構築物 10年から60年

機械及び装置 4年から20年

車両運搬具 2年

工具、器具及び備品 4年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权 55年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 2,375千円は、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	.....	154
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	156
(3)	給与費明細書	.....	157
(4)	予定開始貸借対照表	.....	159
(5)	予定貸借対照表	.....	161
(6)	注	記	163

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			494,018	2,377	496,395
	1 営業収益		301,761	△ 629	301,132
		1 給水収益	300,675	△ 406	300,269
		2 受託管理収益	904	△ 258	646
		3 その他営業収益	182	35	217
	2 営業外収益		183,393	3,045	186,438
		2 他会計補助金	28,204	3,976	32,180
		3 加入分担金	220	804	1,024
		4 長期前受金戻入	136,818	△ 1,735	135,083
	3 特別利益		8,864	△ 39	8,825
		1 長期前受金戻入	8,576	249	8,825
		2 その他特別利益	288	△ 288	0

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			492,136	△ 8,185	483,951
	1 営業費用		471,167	△ 9,321	461,846
		1 原水及び浄水費	208,998	△ 4,465	204,533
		2 配水及び給水費	68,013	△ 6,185	61,828
		3 業務費	13,529	△ 1,687	11,842
		4 総係費	35,353	△ 243	35,110
		5 減価償却費	140,107	1,725	141,832
		6 資産減耗費	5,167	1,534	6,701
	2 営業外費用		20,868	1,136	22,004
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	12,203	△ 21	12,182
		2 消費税及び地方消費税	8,665	1,157	9,822

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			202,668	△ 67,055	135,613
	1 企業債		74,100	△ 37,000	37,100
		1 企業債	74,100	△ 37,000	37,100
	2 他会計補助金		128,567	△ 33,400	95,167
		1 他会計補助金	128,567	△ 33,400	95,167
	3 負担金		1	3,345	3,346
		2 工事負担金	0	3,345	3,345

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			217,147	△ 70,761	146,386
	1 建設改良費		156,780	△ 70,761	86,019
		1 建設工事費	156,581	△ 70,748	85,833
		2 固定資産購入費	199	△ 13	186

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）	17,304
	減価償却費	141,832
	固定資産除却費	6,601
	賞与引当金の増減額（△は減少）	144
	長期前受金戻入額	△ 143,908
	受取利息及び受取配当金	△ 1
	支払利息	12,182
	未収金の増減額（△は増加）	△ 10,720
	未払金の増減額（△は減少）	△ 22,973
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 3,289
	小計	△ 2,828
	利息及び配当金の受取額	1
	利息の支払額	△ 12,182
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 15,009
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	△ 82,227
	他会計補助金による収入	86,515
	その他負担金による収入	3,346
	投資活動によるキャッシュ・フロー	7,634
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	37,100
	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	△ 23,267
	資金増減額	△ 30,642
	資金期首残高	122,127
	資金期末残高	91,485

給与費明細書（大崎上島町水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	※1 1	※2 ※3 (0) 3	111	16,300	※4 12,032	28,443	※5 9,163	37,606
補正前	1	(0) 3	126	16,487	11,690	28,303	8,685	36,988
比 較	0	(0) 0	△ 15	△ 187	342	140	478	618

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 3	16,300	12,032	28,332	9,163	37,495
補正前	0	(0) 3	16,377	11,620	27,997	8,640	36,637
比 較	0	(0) 0	△ 77	412	335	523	858

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

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

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特 地 勤 務 手当 (千円)	管 理 職 当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	補正後	720	0	0	0	6,341	0	589	485
	補正前	718	0	0	0	6,175	0	587	484
	比 較	2	0	0	0	166	0	2	1
	区 分	特 殊 勤 務 手当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退職給付費 (千円)		
	補正後	0	62	0	3,326	509	0		
	補正前	0	62	0	3,086	508	0		
	比 較	0	0	0	240	1	0		

令和5年度大崎上島町水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

資 産 の 部			
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	42,944	
	イ 建 物	30,448	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	△ 19,945	10,503
	ウ 構 築 物	5,650,133	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	△ 2,732,071	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	△ 622,390	283,442
	オ 車 両 運 搬 具	2,260	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	△ 1,617	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	△ 9,525	778
	キ 建 設 仮 勘 定	11,143	
	有 形 固 定 資 産 合 計		3,267,515
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ソ フ ト ウ ェ ア	1,831	
	無 形 固 定 資 産 合 計		1,831
	固 定 資 産 合 計		3,269,346
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		155,261
	資 産 合 計		3,424,607

負債の部

3	固	定	負	債			
(1)	企	業	債			835,662	
	固	定	負	債	合		835,662
4	流	動	負	債			
(1)	企	業	債			60,366	
(2)	未	払	金			56,087	
(3)	引	当	金				
	ア	賞	与	引	当	2,305	
		引	当	金	合		2,305
	流	動	負	債	合		118,758
5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	金	5,835,320	
	長	期	前	受	金	収	益
	繰	延	収	益	化	累	計
	繰	延	収	益	合	△ 3,448,270	
	負	債		合	計		2,387,050
							3,341,470

資本の部

6	剰	余	金				
(1)	資	本	剰	余	金		
	ア	受	贈	財	産	評	価
						198	
	イ	補			助		金
						37,186	
	ウ	工	事	負	担	287	
	資	本	剰	余	金		37,671
(2)	利	益	剰	余	金		
	ア	繰	越	利	益	剰	余
		利	益	剰	余	45,466	
		剰	余	金	合		45,466
		剰	余	金	合		83,137
	資	本		合	計		83,137
	負	債	資	本	合		3,424,607

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	△ 20,573	9,875
	ウ 構 築 物	5,665,506	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	△ 2,847,330	2,818,176
	エ 機 械 及 び 装 置	964,440	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	△ 647,537	316,903
	オ 車 両 運 搬 具	2,260	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	△ 1,856	404
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	10,472	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	△ 9,717	755
	キ 建 設 仮 勘 定		12,619
	有 形 固 定 資 産 合 計		3,201,676
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ソ フ ト ウ ェ ア	1,464	
	無 形 固 定 資 産 合 計		1,464
	固 定 資 産 合 計		3,203,140
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金	91,485	
(2)	未 収 金	24,091	
(3)	貯 蔵 品	10,152	
(4)	前 払 金	12,900	
	流 動 資 産 合 計		138,628
	資 産 合 計		3,341,768

負債の部			
3	固定負債		
(1)	企業負債	812,366	
	固定負債合計		812,366
4	流動負債		
(1)	企業負債	60,395	
(2)	未払金	33,114	
(3)	引当金		
ア	賞与引当金	2,449	
	流動負債合計	2,449	95,958
5	繰延収益		
(1)	長期前受金	5,925,181	
	長期前受金収益化累計額	△ 3,592,178	
	繰延収益合計		2,333,003
	負債合計		3,241,327
資本の部			
6	剰余金		
(1)	資本剰余金		
ア	受贈財産評価額	198	
イ	補助金	37,186	
ウ	工事負担金	287	
	資本剰余金合計		37,671
(2)	利益剰余金		
ア	当年度未処分利益剰余金	62,770	
	利益剰余金合計	62,770	100,441
	剰余金合計		100,441
	資本負債資本合計		3,341,768

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

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。

(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	.....	166
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	168
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	169
(4)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	171
(5)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	173
(6)	注	記	175

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			449,639	△ 8,006	441,633
	1 営業収益		215,044	△ 4,184	210,860
		1 給水収益	213,633	△ 4,266	209,367
		3 その他営業収益	11	82	93
	2 営業外収益		234,595	△ 3,822	230,773
		1 受取利息及び配当金	10	△ 7	3
		2 他会計補助金	45,886	△ 6,781	39,105
		4 加入分担金	3,014	704	3,718
		5 長期前受金戻入	185,332	2,262	187,594

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			421,054	16,090	437,144
	1 営業費用		401,712	5,233	406,945
		1 原水及び浄水費	92,711	△ 177	92,534
		2 配水及び給水費	34,413	△ 417	33,996
		3 業務費	6,761	254	7,015
		4 総係費	80,794	3,732	84,526
		5 減価償却費	186,112	1,841	187,953
	2 営業外費用		19,342	8,857	28,199
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	15,886	36	15,922
		2 消費税及び地方消費税	3,456	8,821	12,277
	3 予備費		0	2,000	2,000
		1 予備費	0	2,000	2,000

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			299,913	△ 93,396	206,517
	1 出資金		47,069	△ 24,559	22,510
		1 他会計出資金	47,069	△ 24,559	22,510
	3 補助金		47,066	△ 24,556	22,510
		1 県補助金	47,066	△ 24,556	22,510
	4 負担金		54,244	△ 44,281	9,963
		1 工事負担金	54,244	△ 44,281	9,963

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			528,473	△ 37,148	491,325
	1 建設改良費		350,526	△ 35,147	315,379
		1 建設工事費	346,723	△ 32,052	314,671
		2 固定資産購入費	475	16	491
		3 営業設備費	3,328	△ 3,111	217
	2 企業債償還金		175,947	△ 1	175,946
		1 企業債償還金	175,947	△ 1	175,946
	3 予備費		2,000	△ 2,000	0
		1 予備費	2,000	△ 2,000	0

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）	11,134
	減価償却費	187,953
	固定資産除却費	921
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	517
	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）	3,055
	長期前受金戻入額	△ 187,594
	受取利息及び受取配当金	△ 3
	支払利息	15,922
	未収金の増減額（△は増加）	7,085
	未払金の増減額（△は減少）	5,232
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 2,201
	小計	45,394
	利息及び配当金の受取額	3
	利息の支払額	△ 15,922
	業務活動によるキャッシュ・フロー	29,475
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	△ 305,298
	他会計補助金による収入	137,759
	補助金による収入	20,464
	その他負担金による収入	9,058
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 138,017
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	△ 175,946
	他会計からの出資による収入	22,510
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 153,436
	資金増減額	△ 261,978
	資金期首残高	1,529,143
	資金期末残高	1,267,165

給与費明細書（世羅町水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	※1 1	※2 ※3 (0) 9	102	42,073	※4 29,909	72,084	※5 19,296	91,380
補正前	1	(0) 9	114	38,258	25,377	63,749	16,465	80,214
比 較	0	(0) 0	△ 12	3,815	4,532	8,335	2,831	11,166

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 9	42,073	29,909	71,982	19,296	91,278
補正前	0	(0) 9	38,154	25,310	63,464	16,423	79,887
比 較	0	(0) 0	3,919	4,599	8,518	2,873	11,391

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

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

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特 地 勤 務 手当 (千円)	管 理 職 当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	補正後	921	0	0	0	19,965	0	1,304	0
	補正前	1,102	0	0	0	16,737	0	478	0
	比 較	△ 181	0	0	0	3,228	0	826	0
	区 分	特 殊 勤 務 手当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退職給付費 (千円)		
	補正後	0	438	0	3,601	307	3,373		
	補正前	0	390	0	2,957	273	3,373		
	比 較	0	48	0	644	34	0		

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		4,328,551
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	152,435	
	イ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>1,790</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>154,225</u>
	固 定 資 産 合 計		4,482,776
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		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		3,375	
(4) その他流動負債		1	
流動負債合計			202,004
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	5,676,761		
長期前受金収益化累計額	△ 3,044,999		
繰延収益合計			2,631,762
負債合計			3,870,954

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			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		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		1,005,311	
剰余金合計			2,067,501
資本合計			2,164,223
負債資本合計			6,035,177

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	△ 93,390	86,270
	ウ 構 築 物	7,121,895	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	△ 3,409,879	3,712,016
	エ 機 械 及 び 装 置	1,950,789	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	△ 1,596,132	354,657
	オ 車 両 運 搬 具	3,731	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	△ 2,549	1,182
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	37,750	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	△ 32,078	5,672
	キ 建 設 仮 勘 定	152,051	
	有 形 固 定 資 産 合 計		4,464,415
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	133,353	
	イ ソ フ ト ウ ェ ア	1,432	
	無 形 固 定 資 産 合 計		134,785
	固 定 資 産 合 計		4,599,200
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金	1,267,165	
(2)	未 収 金	16,184	
	貸 倒 引 当 金	△ 528	15,656
(3)	貯 蔵 品		2,201
	流 動 資 産 合 計		1,285,022
	資 産 合 計		5,884,222

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	
イ 引当金合計		34,050
固定負債合計		873,550
4 流動負債		
(1) 企業債	167,011	
(2) 未払金	27,914	
(3) 引当金		
ア 賞与引当金	6,430	
イ 引当金合計		6,430
(4) その他流動負債		1
流動負債合計		201,356
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	5,844,042	
長期前受金収益化累計額	△ 3,232,593	
繰延収益合計		2,611,449
負債合計		3,686,355

資本の部

6 資本金		
(1) 固有資本	56,318	
(2) 繰入資本	22,510	
(3) 組入資本	40,404	
資本金合計		119,232
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		1,062,190
(2) 利益剰余金		
ア 減価積立金	39,190	
イ その他積立金	75,372	
ウ 当年度未処分利益剰余金	901,883	
利益剰余金合計		1,016,445
剰余金合計		2,078,635
資本合計		2,197,867
負債資本合計		5,884,222

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	.....	178
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	180
(3)	給与費明細書	.....	181
(4)	予定開始貸借対照表	.....	183
(5)	予定貸借対照表	.....	185
(6)	注	記	187

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

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 簡易水道事業 収益			299,512	12,729	312,241
	1 営業収益		124,798	555	125,353
		1 給水収益	115,516	500	116,016
		3 その他営業収益	20	55	75
	2 営業外収益		174,714	12,174	186,888
		1 受取利息及び配 当金	10	△ 9	1
		3 加入分担金	600	467	1,067
		4 長期前受金戻入	123,997	11,716	135,713

支出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 簡易水道事業 費用			276,220	34,019	310,239
	1 営業費用		256,467	19,880	276,347
		1 原水及び浄水費	73,289	△ 8,330	64,959
		2 配水及び給水費	11,540	6,913	18,453
		3 業務費	10,818	3,798	14,616
		4 総係費	36,822	△ 4,917	31,905
		5 減価償却費	123,998	22,416	146,414
	2 営業外費用		16,837	10,146	26,983
		1 支払利息及び企 業債取扱諸費	12,754	116	12,870
		2 消費税及び地方 消費税	11	10,030	10,041
	3 特別損失		2,816	3,993	6,809
		1 その他特別損失	2,816	3,993	6,809

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			204,231	48	204,279
	2 出資金		4,303	22	4,325
		1 他会計出資金	4,303	22	4,325
	4 補助金		48,524	26	48,550
		1 県補助金	48,524	26	48,550

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			226,684	1,198	227,882
	1 建設改良費		157,432	1,198	158,630
		1 建設工事費	157,029	1,218	158,247
		2 固定資産購入費	300	△ 20	280

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）	9,524
	減価償却費	146,414
	賞与引当金の増減額（△は減少）	3,365
	長期前受金戻入額	△ 135,713
	受取利息及び受取配当金	△ 1
	支払利息	12,860
	未収金の増減額（△は増加）	161,617
	未払金の増減額（△は減少）	△ 129,031
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 638
	小計	68,397
	利息及び配当金の受取額	1
	利息の支払額	△ 12,860
	業務活動によるキャッシュ・フロー	55,538
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	△ 150,986
	他会計補助金による収入	107,485
	補助金による収入	44,134
	投資活動によるキャッシュ・フロー	633
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	4,325
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 31,758
	資金増減額	24,413
	資金期首残高	26,000
	資金期末残高	50,413

給与費明細書（神石高原町簡易水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	※1 1	※2 ※3 (0) 5	84	22,648	※4 16,193	38,925	※5 11,358	50,283
補正前	1	(0) 5	89	21,000	13,554	34,643	10,316	44,959
比 較	0	(0) 0	△ 5	1,648	2,639	4,282	1,042	5,324

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 5	22,648	16,193	38,841	11,358	50,199
補正前	0	(0) 5	20,907	13,494	34,401	10,281	44,682
比 較	0	(0) 0	1,741	2,699	4,440	1,077	5,517

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

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

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特 地 勤 務 手当 (千円)	管 理 職 当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	補正後	88	0	203	0	9,126	0	542	14
	補正前	89	0	206	0	8,094	0	551	14
	比 較	△ 1	0	△ 3	0	1,032	0	△ 9	0
	区 分	特 殊 勤 務 手当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退職給付費 (千円)		
	補正後	0	914	0	5,306	0	0		
	補正前	0	641	0	3,899	0	0		
	比 較	0	273	0	1,407	0	0		

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

(単位：千円)

資 産 の 部			
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	9,450	
	イ 構 築 物	6,420,981	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,169,034</u>	3,251,947
	ウ 機 械 及 び 装 置	42,000	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	42,000
	エ 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) 企業負債	865,696	
固定負債合計		865,696
4 流動負債		
(1) 企業負債	69,252	
(2) 未払金	152,239	
流動負債合計		221,491
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	5,792,565	
長期前受金収益化累計額	△ 3,171,191	
繰延収益合計		2,621,374
負債合計		3,708,561

資本の部

6 剰余金		
(1) 資本剰余金	9450	
ア その他資本剰余金合計		9,450
(2) 利益剰余金	△ 217,986	
利益剰余金合計		△ 217,986
剰余金合計		△ 208,536
資本合計		△ 208,536
負債資本合計		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	6,557,803	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,273,155</u>	3,284,648
	ウ 機 械 及 び 装 置	53,833	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 42,228</u>	11,605
	エ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	2,671	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,221</u>	450
	オ 建 設 仮 勘 定	2,076	
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>3,308,229</u>
	固 定 資 産 合 計		3,308,229
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金	50,413	
(2)	未 収 金	8,751	
(3)	貯 蔵 品	638	
	流 動 資 産 合 計		<u>59,802</u>
	資 産 合 計		<u><u>3,368,031</u></u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業負債	827,581	
固定負債合計		827,581
4 流動負債		
(1) 企業負債	71,284	
(2) 未払金	23,208	
(3) 引当金		
ア 賞与引当金	3,365	
流動負債合計	3,365	97,857
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	5,944,184	
長期前受金収益化累計額	△ 3,306,904	
繰延収益合計		2,637,280
負債合計		3,562,718

資本の部

6 資本金		
(1) 繰入資本金	4,325	
資本金合計		4,325
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
ア その他資本剰余金	9,450	
資本剰余金合計		9,450
(2) 利益剰余金		
ア 当年度未処分利益剰余金	△ 208,462	
利益剰余金合計	△ 208,462	△ 199,012
剰余金合計		△ 194,687
資本合計		3,368,031
負債資本合計		

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	.....	191
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	193
(3)	給与費明細書	.....	194
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	196
(5)	予定開始貸借対照表	.....	197
(6)	予定貸借対照表	.....	199
(7)	注	記	201

令和５年度水道用水供給事業会計補正予算実施計画

収益の収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 水道用水供給事業収益			10,995,600	54,064	11,049,664
	1 営業収益		9,827,787	△ 4,450	9,823,337
		1 給水収益	9,752,262	△ 4,450	9,747,812
	2 営業外収益		1,107,190	58,514	1,165,704
		1 受取利息及び配当金	1,628	△ 1,469	159
		2 負担金	102,208	△ 365	101,843
		3 長期前受金戻入	818,569	13,730	832,299
		4 雑収益	184,785	46,618	231,403

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			10,030,366	309,070	10,339,436
	1 営業費用		9,738,292	△ 174,439	9,563,853
		1 原水及び浄水費	2,930,412	△ 147,879	2,782,533
		2 配水及び給水費	295,121	△ 1,909	293,212
		3 総係費	2,478,468	△ 68,500	2,409,968
		4 減価償却費	3,988,885	7,737	3,996,622
		5 資産減耗費	45,406	36,112	81,518
	2 営業外費用		289,074	483,509	772,583
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	256,284	△ 42	256,242
		2 消費税及び地方消費税	30,810	485,231	516,041
		3 雑支出	1,980	△ 1,680	300

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			2, 519, 333	945, 380	3, 464, 713
	1 企業債		82, 300	20, 500	102, 800
		1 企業債	82, 300	20, 500	102, 800
	2 出資金		770, 600	309, 000	1, 079, 600
		1 他会計出資金	770, 600	309, 000	1, 079, 600
	4 補助金		1, 133, 954	1, 016, 164	2, 150, 118
		1 県補助金	1, 133, 954	1, 016, 164	2, 150, 118
	5 受託金		521, 554	△ 400, 400	121, 154
		1 工事受託金	521, 554	△ 400, 400	121, 154
	6 関連収入		1	112	113
		1 雑収益	1	112	113
	7 負担金		0	4	4
		1 その他負担金	0	4	4

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			9, 277, 896	2, 363, 305	11, 641, 201
	1 建設改良費		7, 299, 627	2, 363, 305	9, 662, 932
		1 建設工事費	7, 237, 529	2, 372, 356	9, 609, 885
		2 固定資産購入費	62, 098	△ 9, 051	53, 047

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）	700,412
	減価償却費	3,996,622
	固定資産除却費	81,518
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	49,653
	賞与引当金の増減額（△は減少）	10,672
	長期前受金戻入額	△ 832,299
	受取利息及び受取配当金	△ 159
	支払利息	256,241
	未収金の増減額（△は増加）	418,853
	未払金の増減額（△は減少）	△ 2,651,373
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 3,000
	小計	2,027,140
	利息及び配当金の受取額	159
	利息の支払額	△ 256,241
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,771,058
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 9,351,787
	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	10,063
	補助金による収入	1,954,649
	その他負担金による収入	4
	工事受託金による収入	110,140
	その他の収入	102
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 7,279,613
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	102,800
	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	985,626
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 887,059
	資金増減額	△ 6,395,614
	資金期首残高	22,755,909
	資金期末残高	16,360,295

給与費明細書（水道用水供給事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	※1 16	※2 ※3 (1) 90	4,368	370,166	※4 320,107	694,641	※5 137,280	831,921
補正前	16	(2) 89	9,015	354,474	266,553	630,042	124,892	754,934
比較	0	(△ 1) 1	△ 4,647	15,692	53,554	64,599	12,388	76,987

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員、企業長、監査委員等の人数を記載している。

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

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 90	370,166	319,572	689,738	136,679	826,417
補正前	0	(0) 89	352,646	264,274	616,920	122,863	739,783
比較	0	(0) 1	17,520	55,298	72,818	13,816	86,634

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(1) 0	2,469	535	3,004	601	3,605
補正前	0	(2) 0	4,970	964	5,934	1,048	6,982
比較	0	(△ 1) 0	△ 2,501	△ 429	△ 2,930	△ 447	△ 3,377

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特 地 勤 務 手当 (千円)	管 理 職 当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	補正後	10,937	23,188	8,315	0	167,776	0	9,994	189
	補正前	10,918	20,006	3,933	0	152,233	0	3,662	166
	比 較	19	3,182	4,382	0	15,543	0	6,332	23
	区 分	特 殊 勤 務 手当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退職給付費 (千円)		
	補正後	123	14,393	0	30,043	5,496	49,653		
	補正前	666	17,178	246	32,624	5,576	18,030		
	比 較	△ 543	△ 2,785	△ 246	△ 2,581	△ 80	31,623		

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 9,989,098	補正前の期間 令和6年度から 令和8年度まで	9,989,098	0	1,807,893	0	8,181,205
	補正額 149,674		149,674	0	0	0	149,674
	補正後の額 10,138,772	補正後の期間 令和6年度から 令和9年度まで	10,138,772	0	1,807,893	0	8,330,879
沼田川水道用 水供給施設建 設工事	補正前の額 1,392,136	令和6年度から 令和8年度まで	1,392,136	170,432	409,332	0	812,372
	補正額 103,734		103,734	0	0	0	103,734
	補正後の額 1,495,870		1,495,870	170,432	409,332	0	916,106

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		<u>23,131,434</u>
(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		790,386	
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		40,526	
(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	△ 28,924,433		
繰延収益合計			22,523,109
負債合計			41,044,700
資本の部			
6 資本金			
(1) 繰入資本	30,138,900		
(2) 組入資本	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		4,101,955	
(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		20,873,868	
剰余金合計			24,975,823
資本合計			96,765,799
負債資本合計			137,810,499

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	19,076,201	
	イ 建 物	8,917,622	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,359,719</u>	3,557,903
	ウ 構 築 物	100,610,999	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 60,810,852</u>	39,800,147
	エ 機 械 及 び 装 置	45,764,369	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 34,758,344</u>	11,006,025
	オ 車 両 運 搬 具	10,681	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 10,147</u>	534
	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	237,683	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 170,789</u>	66,894
	ク 建 設 仮 勘 定		23,246,802
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>96,754,511</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	21,983,988	
	イ 水 利 権	254,091	
	ウ 電 話 加 入 権	<u>890</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>22,238,969</u>
(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>119,043,480</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金	16,360,295	
(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>17,219,136</u>
	資 産 合 計		<u><u>136,262,616</u></u>

負債の部			
3 固定負債			
(1) 企業債	10,311,707		
(2) 受託金	647,153		
(3) 引当金			
ア退職給付引当金	840,039		
引当金合計		840,039	
固定負債合計			11,798,899
4 流動負債			
(1) 企業債	1,836,626		
(2) 未払金	432,397		
(3) 引当金			
ア賞与引当金	51,198		
引当金合計		51,198	
(4) その他流動負債		48,878	
流動負債合計			2,369,099
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	53,399,513		
長期前受金収益化累計額	△ 29,756,732		
繰延収益合計			23,642,781
負債合計			37,810,779
資本の部			
6 資本金			
(1) 繰入資本金	31,124,526		
(2) 組入資本金	43,722,644		
資本金合計			74,847,170
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		
エその他の資本剰余金	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	6,907,388		
イ当年度未処分利益剰余金	12,595,324		
利益剰余金合計		19,502,712	
剰余金合計			23,604,667
資本合計			98,451,837
負債資本合計			136,262,616

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	2,212,127	8,930,302
営業費用	5,099,589	1,844,237	2,217,275	9,161,101
営業損益	△ 203,640	△ 22,011	△ 5,148	△ 230,799
経常損益	371,788	144,676	128,836	645,300
セグメント資産	80,824,949	27,805,556	27,632,111	136,262,616
セグメント負債	23,231,588	6,793,164	7,786,027	37,810,779
その他の項目				
他会計繰入金	1,825	650	180	2,655
減価償却費	2,282,040	837,981	876,601	3,996,622
特別利益	0	0	55,112	55,112
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	6,325,675	1,801,778	1,224,334	9,351,787

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	.....	205
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	208
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	209
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	211
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	212
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	214
(7)	注	記	216

令和５年度水道事業会計補正予算実施計画

収益の収入及び支出

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			31,236,663	42,140	31,278,803
	1 営業収益		25,493,730	△ 148,973	25,344,757
		1 給水収益	25,027,719	△ 145,573	24,882,146
		2 受託工事収益	8,620	△ 4,484	4,136
		3 受託管理収益	301,246	1,169	302,415
		5 その他営業収益	107,912	△ 85	107,827
	2 営業外収益		5,662,756	△ 95,528	5,567,228
		1 受取利息及び配当金	5,960	△ 4,821	1,139
		2 他会計補助金	1,063,988	376	1,064,364
		3 負担金	140,223	△ 4,880	135,343
		4 加入分担金	403,662	1,987	405,649
		5 長期前受金戻入	3,201,595	14,358	3,215,953
		7 消費税及び地方消費税還付金	148,452	△ 148,452	0
		8 引当金戻入益	13	△ 10	3
		9 雑収益	213,089	45,914	259,003
	3 特別利益		80,177	286,641	366,818
		1 固定資産売却益	1	△ 1	0
		3 長期前受金戻入	8,576	249	8,825
		4 その他特別利益	71,535	286,393	357,928

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			29,107,329	613,885	29,721,214
	1 営業費用		28,136,906	△ 122,250	28,014,656
		1 原水及び浄水費	10,456,011	△ 228,238	10,227,773
		2 配水及び給水費	2,369,089	△ 3,478	2,365,611
		3 受託工事費	24,268	△ 4,021	20,247
		4 業務費	923,048	6,809	929,857
		5 総係費	3,777,669	70,644	3,848,313
		6 減価償却費	10,375,611	△ 19,321	10,356,290
		7 資産減耗費	210,738	55,355	266,093
	2 営業外費用		892,151	732,073	1,624,224
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	749,320	2,914	752,234
		2 消費税及び地方消費税	122,896	730,561	853,457
		3 雑支出	19,935	△ 1,402	18,533
	3 特別損失		13,272	2,062	15,334
		3 過年度損益修正損	10,352	△ 1,931	8,421
		4 その他特別損失	2,817	3,993	6,810
	4 予備費		65,000	2,000	67,000
		1 予備費	65,000	2,000	67,000

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			10,264,968	1,688,266	11,953,234
	1 企業債		4,029,269	699,800	4,729,069
		1 企業債	4,029,269	699,800	4,729,069
	2 出資金		1,782,056	240,599	2,022,655
		1 他会計出資金	1,782,056	240,599	2,022,655
	4 他会計補助金		443,421	△ 33,870	409,551
		1 他会計補助金	443,421	△ 33,870	409,551
	5 補助金		2,671,944	1,293,515	3,965,459
		1 県補助金	2,671,944	1,293,515	3,965,459
	6 負担金		805,727	△ 111,490	694,237
		1 工事負担金	316,727	△ 39,843	276,884
		2 他会計負担金	430,031	△ 63,448	366,583
		3 その他負担金	58,969	△ 8,199	50,770
	7 受託金		521,554	△ 400,400	121,154
		1 工事受託金	521,554	△ 400,400	121,154
	8 関連収入		1	112	113
		1 雑収益	1	112	113

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			25,721,011	2,985,750	28,706,761
	1 建設改良費		19,799,459	3,011,700	22,811,159
		1 建設工事費	19,561,586	3,076,543	22,638,129
		2 固定資産購入費	216,115	△ 67,469	148,646
		3 営業設備費	21,758	2,626	24,384
	2 企業債償還金		5,898,668	△ 23,950	5,874,718
		1 企業債償還金	5,898,668	△ 23,950	5,874,718
	4 予備費		20,100	△ 2,000	18,100
		1 予備費	20,100	△ 2,000	18,100

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

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	1,326,620
	減価償却費	10,356,290
	固定資産売却損	92
	固定資産除却費	242,238
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	8,312
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	93,356
	賞与引当金の増減額（△は減少）	25,201
	修繕引当金の増減額（△は減少）	△ 286,683
	長期前受金戻入額	△ 3,224,778
	受取利息及び受取配当金	△ 1,138
	支払利息	751,372
	未収金の増減額（△は増加）	859,100
	未払金の増減額（△は減少）	△ 3,712,362
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 50,932
	小計	6,386,688
	利息及び配当金の受取額	1,138
	利息の支払額	△ 751,372
	業務活動によるキャッシュ・フロー	5,636,454
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	△ 22,013,732
	無形固定資産の取得による支出	△ 22,326
	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	10,129
	他会計補助金による収入	372,471
	補助金による収入	3,605,504
	他会計負担金による収入	334,571
	その他負担金による収入	300,335
	工事受託金による収入	110,140
	その他の収入	102
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 17,305,590
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	4,729,069
	企業債の償還による支出	△ 5,874,718
	他会計からの出資による収入	1,928,681
	財務活動によるキャッシュ・フロー	783,032
	資金増減額	△ 10,886,104
	資金期首残高	41,562,250
	資金期末残高	30,676,146

給与費明細書（水道事業計）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	※1 32	※2 ※3 (24) 297	54,006	1,293,794	※4 1,025,819	2,373,619	※5 597,190	2,970,809
補正前	32	(25) 298	52,440	1,262,521	984,230	2,299,191	562,336	2,861,527
比較	0	(△ 1) △ 1	1,566	31,273	41,589	74,428	34,854	109,282

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員、企業長、監査委員等の人数を記載している。

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

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 297	1,293,794	1,014,618	2,308,412	585,974	2,894,386
補正前	0	(0) 298	1,259,228	973,779	2,233,007	551,367	2,784,374
比較	0	(0) △ 1	34,566	40,839	75,405	34,607	110,012

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(24) 0	48,804	11,201	60,005	11,216	71,221
補正前	0	(25) 0	46,156	8,193	54,349	9,368	63,717
比較	0	(△ 1) 0	2,648	3,008	5,656	1,848	7,504

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特 地 勤 務 手当 (千円)	管 理 職 当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	補正後	48,244	38,462	24,184	0	570,981	96	28,540	1,305
	補正前	46,911	35,139	18,911	264	530,986	95	21,518	1,120
	比 較	1,333	3,323	5,273	△ 264	39,995	1	7,022	185
	区 分	特 殊 勤 務 手当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退職給付費 (千円)		
	補正後	1,934	32,420	892	166,821	18,583	93,357		
	補正前	2,443	33,659	1,224	166,116	18,746	104,840		
	比 較	△ 509	△ 1,239	△ 332	705	△ 163	△ 11,483		

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
三原市水道事業							
三原市水道 施設建設工 事	補正前の額	令和6年度から 令和8年度まで					
	54,832		54,832	49,729	0	0	5,103
	補正額						
	91,022		91,022	90,112	0	0	910
	補正後の額						
	145,854		145,854	139,841	0	0	6,013
東広島市水道事業							
東広島市水 道維持管理 委託事業	補正前の額	令和6年度から 令和11年度まで					
	3,451,831		3,451,831	0	0	3,451,831	0
	補正額						
	21,930		21,930	0	0	21,930	0
	補正後の額						
	3,473,761		3,473,761	0	0	3,473,761	0
安芸高田市水道事業							
安芸高田市 水道施設建 設工事	補正前の額	令和6年度					
	134,508		134,508	132,308	0	0	2,200
	補正額						
	101,103		101,103	101,103	0	0	0
	補正後の額						
	235,611		235,611	233,411	0	0	2,200
江田島市水道事業							
江田島市水 道維持管理 委託事業	補正前の額	令和6年度から 令和10年度まで					
	133,624		133,624	0	0	133,624	0
	補正額						
	660		660	0	0	660	0
	補正後の額						
	134,284		134,284	0	0	134,284	0
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	補正前の期間 令和6年度から 令和8年度まで					
	9,989,098		9,989,098	0	1,807,893	0	8,181,205
	補正額						
	149,674		149,674	0	0	0	149,674
	補正後の額	補正後の期間 令和6年度から 令和9年度まで					
10,138,772	10,138,772		0	1,807,893	0	8,330,879	
沼田川水道 用水供給施 設建設工事	補正前の額	令和6年度から 令和8年度まで					
	1,392,136		1,392,136	170,432	409,332	0	812,372
	補正額						
	103,734		103,734	0	0	0	103,734
	補正後の額						
	1,495,870		1,495,870	170,432	409,332	0	916,106

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	313,688,069	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 160,231,656</u>	153,456,413
	エ 機 械 及 び 装 置	86,716,238	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 62,054,790</u>	24,661,448
	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		<u>20,638,981</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計		235,243,719
(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	<u>32,709</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		29,202,192
(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		264,495,980
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		41,562,250
(2)	未 収 金	2,755,521	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 16,879</u>	2,738,642
(3)	有 価 証 券		6,200
(4)	貯 蔵 品		178,489
(5)	前 払 費 用		200
(6)	前 払 金		359,576
(7)	そ の 他 流 動 資 産		<u>134,944</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>44,980,301</u>
	資 産 合 計		<u><u>309,476,281</u></u>

負 債 の 部									
3	固	定	負	債					
(1)	企		業	債				52,903,866	
(2)	受		託	金				537,013	
(3)	引		当	金					
	ア	退	職	給	付	引	当	金	1,685,721
	イ	特	別	修	繕	引	当	金	169,682
	ウ	そ	の	他	引	当	金	67,188	
		引	当	金	合	計		1,922,591	
		固	定	負	債	合	計		55,363,470
4	流	動	負	債					
(1)	企		業	債				5,862,144	
(2)	リ	一	ス	債	務			2,617	
(3)	未		払	金				5,701,636	
(4)	前		受	金				26,029	
(5)	引		当	金					
	ア	賞	与	引	当	金		164,165	
	イ	修	繕	引	当	金		117,001	
		引	当	金	合	計		281,166	
(6)	そ	の	他	流	動	負	債	977,597	
	流	動	負	債	合	計			12,851,189
5	繰	延	収	益					
(1)	長	期	前	受	金			153,010,605	
	長	期	前	受	金	収	益	化	累
	繰	延	収	益	合	計		△ 83,637,353	
	繰	延	収	益	合	計			69,373,252
	負		債	合	計				137,587,911
資 本 の 部									
6	資		本	金					
(1)	固	有	資	本	金			11,472,910	
(2)	繰	入	資	本	金			38,910,460	
(3)	組	入	資	本	金			77,533,415	
	資	本	金	合	計				127,916,785
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
		資	本	剰	余	金	合	計	399,431
		資	本	剰	余	金	合	計	8,369,692
(2)	利	益	剰	余	金				
	ア	減	債	積	立	金		1,954,824	
	イ	建	設	改	良	積	立	金	15,669,439
	ウ	利	益	積	立	金		798,575	
	エ	繰	越	利	益	剰	余	金	17,179,055
		利	益	剰	余	金	合	計	35,601,893
		剰	余	金	合	計			43,971,585
	資		本	合	計				171,888,370
	負	債	資	本	合	計			309,476,281

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	27,671,041	
イ	建 物	17,507,294	
	建物減価償却累計額	<u>△ 9,267,236</u>	8,240,058
ウ	構 築 物	322,767,322	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 166,605,854</u>	156,161,468
エ	機 械 及 び 装 置	88,128,645	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 63,796,534</u>	24,332,111
オ	車 両 運 搬 具	194,368	
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 165,122</u>	29,246
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	1,235,378	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 963,165</u>	272,213
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		31,033,401
	有形固定資産合計		<u>247,742,276</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
ア	ダ ム 使 用 権	27,019,905	
イ	水 利 権	272,711	
ウ	施 設 利 用 権	784,438	
エ	電 話 加 入 権	5,008	
オ	ソ フ ト ウ ェ ア	<u>48,882</u>	
	無形固定資産合計		<u>28,130,944</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>275,923,289</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		30,676,146
(2)	未 収 金	1,896,421	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 25,191</u>	1,871,230
(3)	有 価 証 券		6,200
(4)	貯 蔵 品		229,421
(5)	前 払 費 用		200
(6)	前 払 金		359,576
(7)	そ の 他 流 動 資 産		<u>134,944</u>
	流動資産合計		<u>33,277,717</u>
	資 産 合 計		<u><u>309,201,006</u></u>

負債の部

3	固	定	負	債			
(1)	企		業	債		51,905,546	
(2)	受		託	金		647,153	
(3)	引		当	金			
	ア	退	職	給	付	引	当
	イ	特	別	修	繕	引	当
						1,779,077	
						67,188	
							1,846,265
							54,398,964
4	流	動	負	債			
(1)	企		業	債		5,714,815	
(2)	リ	一	ス	債		2,617	
(3)	未		払	金		1,989,274	
(4)	前		受	金		26,029	
(5)	引		当	金			
	ア	賞	与	引	当	金	
		引	当	金	合	計	
						189,366	
							189,366
(6)	そ	の	他	流	動	負	債
	流	動	負	債	合	計	
						977,597	
							8,899,698
5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	金		
	長	期	前	受	金	収	益
						化	累
						計	額
						△ 86,862,131	
							70,758,673
							134,057,335

資本の部

6	資	本	金				
(1)	固	有	資	本	金	11,472,910	
(2)	繰	入	資	本	金	40,839,141	
(3)	組	入	資	本	金	80,520,932	
							132,832,983
7	剰	余	金				
(1)	資	本	剰	余	金		
	ア	受	贈	財	産	評	価
						額	
	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
						399,431	
							8,369,692
(2)	利	益	剰	余	金		
	ア	減	債	積	立	金	
						1,771,724	
	イ	建	設	改	良	積	立
						金	
	ウ	利	益	積	立	金	
						871,632	
	エ	当	年	度	未	処	分
						利	益
						剰	余
						金	
						21,950,468	
							33,940,996
							42,310,688
							175,143,671
							309,201,006

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 退職給付引当金

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	2,212,127	8,930,302
営業費用	5,099,589	1,844,237	2,217,275	9,161,101
営業損益	△ 203,640	△ 22,011	△ 5,148	△ 230,799
経常損益	371,788	144,676	128,836	645,300
セグメント資産	80,824,949	27,805,556	27,632,111	136,262,616
セグメント負債	23,231,588	6,793,164	7,786,027	37,810,779
その他の項目				
他会計繰入金	1,825	650	180	2,655
減価償却費	2,282,040	837,981	876,601	3,996,622
特別利益	0	0	55,112	55,112
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	6,325,675	1,801,778	1,224,334	9,351,787

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	17,664,862円

7 重要な後発事象
該当なし

8 その他
該当なし

第2章 工 業 用 水 道 事 業

1 工業用水道事業

(1)	補正予算実施計画	.....	221
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	223
(3)	給与費明細書	.....	224
(4)	予定開始貸借対照表	.....	226
(5)	予定貸借対照表	.....	228
(6)	注	記	230

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

収入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の予定額	補正予定額	計
1 工業用水道事業収益			3,488,615	△ 21,213	3,467,402
	1 営業収益		3,089,550	2,831	3,092,381
		1 給水収益	2,172,888	2,831	2,175,719
	2 営業外収益		361,765	△ 24,044	337,721
		1 受取利息及び配当金	288	△ 276	12
		2 負担金	7,659	355	8,014
		3 長期前受金戻入	96,260	△ 620	95,640
		4 消費税及び地方消費税還付金	25,600	△ 25,600	0
		5 雑収益	231,958	2,097	234,055

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			3,274,191	14,414	3,288,605
	1 営業費用		3,169,978	△ 41,231	3,128,747
		1 原水及び浄水費	1,536,172	△ 56,220	1,479,952
		2 配水及び給水費	158,056	△ 2,055	156,001
		3 総係費	857,598	3,348	860,946
		4 減価償却費	615,975	10,515	626,490
		5 資産減耗費	2,177	3,181	5,358
	2 営業外費用		100,213	55,645	155,858
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	99,298	△ 5,299	93,999
		2 雑支出	915	△ 227	688
		3 消費税及び地方消費税	0	61,171	61,171

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, 340, 661	120, 117	1, 460, 778
	1 企業債		967, 500	152, 296	1, 119, 796
		1 企業債	967, 500	152, 296	1, 119, 796
	3 負担金		187, 014	△ 110, 495	76, 519
		1 工事負担金	187, 014	△ 110, 495	76, 519
	5 関連収入		1	16	17
		1 雑収益	1	16	17
	6 補助金		0	78, 300	78, 300
		1 国庫補助金	0	78, 300	78, 300

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			2, 075, 157	61, 919	2, 137, 076
	1 建設改良費		1, 386, 395	61, 919	1, 448, 314
		1 建設工事費	1, 351, 882	61, 976	1, 413, 858
		2 固定資産購入費	34, 513	△ 57	34, 456

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）	141,422
	減価償却費	626,490
	固定資産除却費	5,358
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	12,813
	賞与引当金の増減額（△は減少）	1,820
	長期前受金戻入額	△ 95,640
	受取利息及び受取配当金	△ 12
	支払利息	93,779
	未収金の増減額（△は増加）	320,390
	未払金の増減額（△は減少）	△ 326,189
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 3,000
	小計	777,231
	利息及び配当金の受取額	12
	利息の支払額	△ 93,779
	業務活動によるキャッシュ・フロー	683,464
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	△ 1,379,943
	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
	補助金による収入	71,182
	その他負担金による収入	69,580
	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	△ 1,072,758
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	1,119,796
	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	433,835
	資金増減額	44,541
	資金期首残高	3,390,821
	資金期末残高	3,435,362

給与費明細書（工業用水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	※1 1	※2 ※3 (0) 27	453	97,178	※4 79,809	177,440	※5 36,533	213,973
補正前	1	(2) 28	5,564	89,034	64,287	158,885	29,392	188,277
比較	0	(△ 2) △ 1	△ 5,111	8,144	15,522	18,555	7,141	25,696

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 () 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 27	97,178	79,809	176,987	36,533	213,520
補正前	0	(0) 28	87,623	62,414	150,037	27,816	177,853
比較	0	(0) △ 1	9,555	17,395	26,950	8,717	35,667

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

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

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特 地 勤 務 手当 (千円)	管 理 職 当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	補正後	3,281	6,040	669	0	43,184	0	1,251	23
	補正前	1,813	5,324	494	0	37,521	0	0	0
	比 較	1,468	716	175	0	5,663	0	1,251	23
	区 分	特 殊 勤 務 手当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退職給付費 (千円)		
	補正後	133	1,586	111	9,297	1,421	12,813		
	補正前	209	1,581	175	9,761	429	6,071		
	比 較	△ 76	5	△ 64	△ 464	992	6,742		

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		<u>14,525,918</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	145,204	
	イ 電 話 加 入 権	<u>387</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>145,591</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>14,671,509</u>
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	<u>12,000</u>	
	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		
引当金合計		186,231	
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		
引当金合計		12,560	
(6) その他流動負債		16,045	
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	△ 5,327,602		
繰延収益合計			1,741,289
負債合計			12,163,156

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 繰越利益剰余金	△ 1,912,534		
利益剰余金合計		△ 1,858,730	
剰余金合計			△ 1,236,964
資本合計			6,394,420
負債資本合計			18,557,576

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	1,224,593	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 825,543</u>	399,050
	ウ 構 築 物	22,731,858	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 14,236,440</u>	8,495,418
	エ 機 械 及 び 装 置	9,860,929	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 7,580,983</u>	2,279,946
	オ 車 両 運 搬 具	9,787	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,318</u>	469
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	65,321	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 32,272</u>	33,049
	キ 建 設 仮 勘 定	2,571,005	
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>15,290,356</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	115,224	
	イ 電 話 加 入 権	<u>387</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>115,611</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>15,405,967</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金	3,435,362	
(2)	未 収 金	142,325	
(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>3,613,218</u>
	資 産 合 計		<u><u>19,019,185</u></u>

負 債 の 部			
3 固 定 負 債			
(1) 企 業 債	8,892,973		
(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	199,044		
引 当 金 合 計		199,044	
固 定 負 債 合 計			9,761,170
4 流 動 負 債			
(1) 企 業 債	637,769		
(2) 他 会 計 借 入 金	33,800		
(3) 未 払 金	207,514		
(4) 前 受 金	29,055		
(5) 引 当 金			
ア 賞 与 引 当 金	14,380		
引 当 金 合 計		14,380	
(6) そ の 他 流 動 負 債		16,045	
流 動 負 債 合 計			938,563
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金	7,206,852		
長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額	△ 5,423,242		
繰 延 収 益 合 計			1,783,610
負 債 合 計			12,483,343
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 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	△ 1,771,112		
利 益 剰 余 金 合 計		△ 1,717,308	
剰 余 金 合 計			△ 1,095,542
資 本 合 計			6,535,842
負 債 資 本 合 計			19,019,185

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	1,279,718	749,599	781,932	2,811,249
営業費用	1,264,890	818,879	837,439	2,921,208
営業損益	14,828	△ 69,280	△ 55,507	△ 109,959
経常損益	214,566	△ 64,067	△ 42,986	107,513
セグメント資産	11,955,263	3,932,794	3,131,128	19,019,185
セグメント負債	5,738,221	3,178,682	3,566,440	12,483,343
その他の項目				
他会計繰入金	1,010	20	225	1,255
減価償却費	236,457	150,268	239,765	626,490
特別利益	0	33,909	0	33,909
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	637,742	300,549	441,652	1,379,943

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