

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6年度当初予算)

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	24
3	三原市水道事業	40
4	府中市水道事業	56
5	三次市水道事業	72
6	庄原市水道事業	88
7	東広島市水道事業	104
8	廿日市市水道事業	120
9	安芸高田市水道事業	136
10	江田島市水道事業	152
11	熊野町水道事業	168
12	北広島町水道事業	184
13	大崎上島町水道事業	200
14	世羅町水道事業	216
15	神石高原町簡易水道事業	231
第2節	水道用水供給事業	246
1	水道用水供給事業	247
第3節	水道事業計 (市町水道事業及び水道用水供給事業)	262
1	水道事業計 (市町水道事業及び水道用水供給事業)	263
第2章	工業用水道事業	286
1	工業用水道事業	287

# 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)	当初予算実施計画	.....	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)	予定貸借対照表	.....	16
(6)	令和5年度予定損益計算書	.....	18
(7)	令和5年度予定貸借対照表	.....	20
(8)	注	記	..... 22

令和6年度市町水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較	
1 水道事業収益 及び簡易水道 事業収益			20,340,664	20,210,323	130,341	
	1 営業収益		15,771,420	15,666,902	104,518	
		1 給水収益	15,340,859	15,279,866	60,993	
		2 受託工事収益	15,348	8,170	7,178	
		3 受託管理収益	263,844	225,721	38,123	
		4 負担金	41,118	45,233	△ 4,115	
		5 その他営業収益	110,251	107,912	2,339	
		2 営業外収益		4,559,385	4,534,490	24,895
			1 受取利息及び配 当金	61	4,332	△ 4,271
			2 他会計補助金	1,006,949	1,063,988	△ 57,039
			3 負担金	44,674	19,865	24,809
			4 加入分担金	410,722	400,736	9,986
			5 長期前受金戻入	2,342,325	2,383,026	△ 40,701
			6 資本費繰入収益	479,176	485,774	△ 6,598
			7 消費税及び地方 消費税還付金	242,073	148,452	93,621
			8 引当金戻入益	1,300	13	1,287
			9 雑収益	32,105	28,304	3,801
		3 特別利益		9,859	8,931	928
			1 長期前受金戻入	9,859	8,576	1,283
			固定資産売却益	0	1	△ 1
			過年度損益修正 益	0	65	△ 65
			その他特別利益	0	289	△ 289

## 支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 水道事業費用 及び簡易水道 事業費用			19,206,207	19,049,498	156,709
	1 営業費用		18,581,091	18,371,149	209,942
		1 原水及び浄水費	7,491,189	7,487,562	3,627
		2 配水及び給水費	1,987,449	2,062,047	△ 74,598
		3 受託工事費	22,376	23,268	△ 892
		4 業務費	948,226	916,502	31,724
		5 総係費	1,478,080	1,316,455	161,625
		6 減価償却費	6,449,901	6,386,726	63,175
		7 資産減耗費	203,288	178,117	25,171
		8 その他営業費用	582	472	110
	2 営業外費用		566,567	603,077	△ 36,510
		1 支払利息及び企 業債取扱諸費	526,734	493,289	33,445
		2 消費税及び地方 消費税	18,293	96,158	△ 77,865
		3 雑支出	21,540	13,630	7,910
	3 特別損失		5,449	13,272	△ 7,823
		1 貸倒損失	5,449	11	5,438
		固定資産売却損	0	92	△ 92
		過年度損益修正 損	0	10,352	△ 10,352
		その他特別損失	0	2,817	△ 2,817
	4 予備費		53,100	62,000	△ 8,900
		1 予備費	53,100	62,000	△ 8,900

資本的收入及び支出  
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1	資本的收入		8,267,527	7,283,267	984,260
	1	企業債	2,389,600	3,616,969	△ 1,227,369
		1 企業債	2,389,600	3,616,969	△ 1,227,369
	2	出資金	2,289,010	1,011,456	1,277,554
		1 他会計出資金	2,289,010	1,011,456	1,277,554
	3	固定資産売却代金	127	72	55
		1 車両運搬具売却代金	127	72	55
	4	他会計補助金	407,703	415,521	△ 7,818
		1 他会計補助金	407,703	415,521	△ 7,818
	5	補助金	2,140,890	1,555,446	585,444
		1 県補助金	2,140,890	1,555,446	585,444
	6	負担金	1,040,197	683,803	356,394
		1 工事負担金	766,799	262,930	503,869
		2 他会計負担金	215,433	366,800	△ 151,367
		3 その他負担金	57,965	54,073	3,892

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1	資本的支出		15,868,464	14,551,978	1,316,486
	1	建設改良費	12,152,394	10,608,695	1,543,699
		1 建設工事費	11,831,324	10,438,652	1,392,672
		2 固定資産購入費	299,331	148,285	151,046
		3 営業設備費	21,739	21,758	△ 19
	2	企業債償還金	3,716,070	3,923,183	△ 207,113
		1 企業債償還金	3,716,070	3,923,183	△ 207,113
	予備費		0	20,100	△ 20,100
		予備費	0	20,100	△ 20,100

令和6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6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	387,186
	減価償却費	6,449,901
	固定資産除却費	115,000
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	6,990
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	38,474
	賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 1,939
	長期前受金戻入額	△ 2,352,184
	受取利息及び受取配当金	△ 61
	支払利息	526,088
	未収金の増減額（△は増加）	866
	未払金の増減額（△は減少）	△ 62,370
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 87,696
	小計	5,020,255
	利息及び配当金の受取額	61
	利息の支払額	△ 526,088
	業務活動によるキャッシュ・フロー	4,494,228
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 11,132,797
	無形固定資産の取得による支出	△ 1,200
	有形固定資産の売却による収入	116
	他会計補助金による収入	387,165
	補助金による収入	1,965,308
	他会計負担金による収入	208,937
	その他負担金による収入	756,265
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 7,816,206
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	2,389,600
	企業債の償還による支出	△ 3,716,070
	他会計からの出資による収入	2,289,010
	財務活動によるキャッシュ・フロー	962,540
	資金増減額	△ 2,359,438
	資金期首残高	14,315,851
	資金期末残高	11,956,413

給与費明細書（市町水道事業計）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	※1 16	※2 ※3 (24) 207	51,294	943,116	※4 626,147	1,620,557	※5 455,545	2,076,102
前 年 度	16	(23) 209	43,425	908,047	717,677	1,669,149	437,444	2,106,593
比 較	0	(1) △ 2	7,869	35,069	△ 91,530	△ 48,592	18,101	△ 30,491

※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)		
本 年 度	0	(0) 207	943,116	608,257	1,551,373	444,031	1,995,404
前 年 度	0	(0) 209	906,582	709,505	1,616,087	428,504	2,044,591
比 較	0	(0) △ 2	36,534	△ 101,248	△ 64,714	15,527	△ 49,187

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(24) 0	47,929	17,890	65,819	11,514	77,333
前 年 度	0	(23) 0	41,186	7,229	48,415	8,320	56,735
比 較	0	(1) 0	6,743	10,661	17,404	3,194	20,598

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	
	本年度	32,681	16,543	11,766	0	395,115	73	14,964	699	
	前年度	35,993	15,133	14,978	264	378,753	95	17,856	954	
	比較	△ 3,312	1,410	△ 3,212	△ 264	16,362	△ 22	△ 2,892	△ 255	
	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)			
	本年度	1,070	16,723	0	91,806	6,233	38,474			
	前年度	1,777	16,481	978	133,492	13,170	86,810			
	比較	△ 707	242	△ 978	△ 41,686	△ 6,937	△ 48,336			

債務負担行為に関する調書（市町水道事業計）

（当該年度提出分）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
竹原市水道事業							
竹原市水道維持管理委託事業	1,386	令和7年度	1,386	0	0	1,386	0
竹原市水道施設建設工事	336,600	令和7年度	336,600	54,400	63,433	0	218,767
三原市水道事業							
三原市水道維持管理委託事業	1,386	令和7年度	1,386	0	0	1,386	0
三原市水道施設建設工事	317,319	令和7年度	317,319	105,700	105,773	0	105,846
府中市水道事業							
府中市水道維持管理委託事業	45,856	令和7年度	45,856	0	0	45,856	0
府中市水道施設建設工事	622,340	令和7年度 から 令和8年度 まで	622,340	62,100	207,447	0	352,793
三次市水道事業							
三次市水道維持管理委託事業	380,886	令和7年度 から 令和9年度 まで	380,886	0	0	380,886	0
三次市水道維持管理委託事業	契約に定める額	令和7年度	契約に定める額	0	0	全額	0
三次市水道施設建設工事	219,760	令和7年度	219,760	87,900	73,253	0	58,607
庄原市水道事業							
庄原市水道維持管理委託事業	1,386	令和7年度	1,386	0	0	1,386	0
東広島市水道事業							
東広島市水道土地・構築物借上料	1,639	令和7年度	1,639	0	0	1,639	0

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
東広島市水道 維持管理委託 事業	3,252,484	令和7年度 から 令和11年度 まで	3,252,484	0	0	3,252,484	0
東広島市水道 施設修繕工事	181,768	令和7年度	181,768	0	0	181,768	0
東広島市水道 施設建設工事	1,370,245	令和7年度	1,370,245	0	439,104	0	931,141
廿日市市水道事業							
廿日市市水道 維持管理委託 事業	1,386	令和7年度	1,386	0	0	1,386	0
廿日市市水道 施設建設工事	576,500	令和7年度	576,500	0	192,167	0	384,333
安芸高田市水道事業							
安芸高田市水 道維持管理委 託事業	1,132,386	令和7年度 から 令和11年度 まで	1,132,386	0	0	1,132,386	0
江田島市水道事業							
江田島市水道 維持管理委託 事業	211,386	令和7年度 から 令和9年度 まで	211,386	0	0	211,386	0
熊野町水道事業							
熊野町水道維 持管理委託事 業	1,386	令和7年度	1,386	0	0	1,386	0
北広島町水道事業							
北広島町水道 維持管理委託 事業	417,186	令和7年度 から 令和11年度 まで	417,186	0	0	417,186	0
北広島町水道 施設建設工事	1,100,000	令和7年度	1,100,000	623,300	366,667	0	110,033
大崎上島町水道事業							
大崎上島町水 道維持管理委 託事業	1,386	令和7年度	1,386	0	0	1,386	0
大崎上島町水 道施設建設工 事	102,302	令和7年度	102,302	0	34,101	0	68,201

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
世羅町水道事業							
世羅町水道維持管理委託事業	1,386	令和7年度	1,386	0	0	1,386	0
世羅町水道施設建設工事	698,500	令和7年度 から 令和8年度 まで	698,500	0	232,833	0	465,667
神石高原町簡易水道事業							
神石高原町簡易水道維持管理委託事業	1,386	令和7年度	1,386	0	0	1,386	0

(過年度議決分) 令和5年度最終補正含む。

(単位：千円)

事項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
竹原市水道事業									
竹原市水道維持管理委託事業	令和5年度 131,320	—	—	令和6年度 から 令和10年度 まで	131,320	0	0	131,320	0
竹原市水道施設建設工事	令和5年度 37,600	—	—	令和6年度	37,600	3,300	0	0	34,300
三原市水道事業									
三原市水道施設建設工事	令和5年度 145,854	—	—	令和6年度 から 令和8年度 まで	145,854	139,841	0	0	6,013
府中市水道事業									
府中市水道施設建設工事	令和5年度 2,400	—	—	令和6年度	2,400	0	0	0	2,400
三次市水道事業									
三次市水道維持管理委託事業	令和5年度 110,127	—	—	令和6年度 から 令和7年度 まで	110,127	0	0	110,127	0
三次市水道維持管理委託事業	令和5年度 契約に定める額	—	—	令和6年度 から 令和7年度 まで	契約に定める額	0	0	全額	0
三次市水道施設建設工事	令和5年度 360,792	—	—	令和6年度	360,792	206,214	71,400	0	83,178
庄原市水道事業									
庄原市水道土地借上料	令和5年度 1,322	—	—	令和6年度 から 令和7年度 まで	1,322	0	0	1,322	0
庄原市水道施設建設工事	令和5年度 2,400	—	—	令和6年度	2,400	0	0	0	2,400
東広島市水道事業									
東広島市水道土地・構築物借上料	令和5年度 1,647	—	—	令和6年度 から 令和7年度 まで	1,647	0	0	1,647	0
東広島市水道維持管理委託事業	令和5年度 3,473,761	—	—	令和6年度 から 令和11年度 まで	3,473,761	0	0	3,473,761	0
東広島市水道施設修繕工事	令和5年度 206,330	—	—	令和6年度	206,330	0	0	206,330	0

事項	限度額	前年度末までの支払義務発生（見込）額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
東広島市水道受託工事	令和5年度 7,216	—	—	令和6年度	7,216	0	0	0	7,216
東広島市水道施設建設工事	令和5年度 965,335	—	—	令和6年度	965,335	208,447	0	0	756,888
東広島市水道固定資産撤去事業	令和5年度 37,330	—	—	令和6年度	37,330	0	0	37,330	0
廿日市市水道事業									
廿日市市水道維持管理委託事業	令和5年度 139,608	—	—	令和6年度から 令和9年度まで	139,608	0	0	139,608	0
廿日市市水道施設建設工事	令和5年度 1,235,400	—	—	令和6年度	1,235,400	183,333	183,333	340,000	528,734
安芸高田市水道事業									
安芸高田市水道維持管理委託事業	令和5年度 392,526	—	—	令和6年度から 令和7年度まで	392,526	0	0	392,526	0
安芸高田市水道施設建設工事	令和5年度 235,611	—	—	令和6年度	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	令和5年度 134,284	—	—	令和6年度から 令和10年度まで	134,284	0	0	134,284	0
江田島市水道施設建設工事	令和5年度 2,200	—	—	令和6年度	2,200	0	0	0	2,200
熊野町水道事業									
熊野町水道施設建設工事	令和5年度 2,000	—	—	令和6年度	2,000	0	0	0	2,000
北広島町水道事業									
北広島町水道施設建設工事	令和5年度 2,364,915	—	—	令和6年度から 令和8年度まで	2,364,915	781,632	768,329	0	814,954
大崎上島町水道事業									
大崎上島町水道維持管理委託事業	令和5年度 5,330	—	—	令和6年度	5,330	0	0	5,330	0
大崎上島町水道施設建設工事	令和5年度 8,300	—	—	令和6年度	8,300	0	0	0	8,300

事項	限度額	前年度末までの支払 義務発生（見込）額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳				
		期間	金額	期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他	
世羅町水道事業										
世羅町水道施設建設工事	令和5年度 2,000	—	—	令和6年度	2,000	0	0	0	2,000	
神石高原町簡易水道事業										
神石高原町簡易水道施設建設工事	令和5年度 1,600	—	—	令和6年度	1,600	0	0	0	1,600	

令和6年度市町水道事業会計予定貸借対照表  
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	10,482,482	
	イ 建 物	8,589,672	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,088,986</u>	4,500,686
	ウ 構 築 物	227,999,468	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 110,521,372</u>	117,478,096
	エ 機 械 及 び 装 置	44,364,149	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 30,327,247</u>	14,036,902
	オ 車 両 運 搬 具	190,735	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 163,700</u>	27,035
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	1,063,548	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 826,732</u>	236,816
	キ リ ー ス 資 産	29,359	
	リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 29,156</u>	203
	ク 建 設 仮 勘 定		9,000,719
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>155,762,939</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	4,889,577	
	イ 水 利 権	14,455	
	ウ 施 設 利 用 権	734,137	
	エ 電 話 加 入 権	4,026	
	オ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>43,586</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		5,685,781
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア 投 資 有 価 証 券		69
	イ 破 産 更 生 債 権 等	17,915	
	ウ 貸 倒 引 当 金	<u>△ 17,915</u>	0
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>69</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>161,448,789</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		11,956,413
(2)	未 収 金	1,156,748	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 32,181</u>	1,124,567
(3)	有 価 証 券		6,200
(4)	貯 蔵 品		232,083
(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		<u>13,778,983</u>
	資 産 合 計		<u><u>175,227,772</u></u>

負債の部

3	固	定	負	債			
(1)	企		業	債		40,268,279	
(2)	引		当	金			
	ア	退	職	給	付	引	当
	イ	特	別	修	繕	引	当
		引		当	金		
				合	計		
						977,512	
						67,188	
							1,044,700
							41,312,979
4	流	動	負	債			
(1)	企		業	債		3,877,279	
(2)	リ	一	ス	債	務		2,617
(3)	未		払	金		1,494,507	
(4)	前		受	金			26,029
(5)	引		当	金			
	ア	賞	与	引	当	金	
		引	当	金	合	計	
						136,229	
							136,229
(6)	そ	の	他	流	動	負	債
							928,719
							6,465,380
5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	金		107,538,966
	長	期	前	受	金	収	益
						化	累
						計	額
							△ 59,457,583
							48,081,383
							95,859,742

資本の部

6	資	本	金				
(1)	固	有	資	本	金		11,472,910
(2)	繰	入	資	本	金		12,003,625
(3)	組	入	資	本	金		36,798,288
							60,274,823
7	剩	余	金				
(1)	資	本	剩	余	金		
	ア	受	贈	財	産	評	価
							額
							1,355,753
	イ	寄					金
							1,400
	ウ	補					金
							1,555,591
	エ	工	事	負	担		金
							610,868
	オ	負					金
							429,499
	カ	そ	の	他	資	本	剩
							余
							金
							314,626
							4,267,737
(2)	利	益	剩	余	金		
	ア	減	債	積	立		金
							1,526,721
	イ	建	設	改	良	積	立
							金
							1,504,899
	ウ	利	益	積	立		金
							871,632
	エ	当	年	度	未	処	分
							利
							益
							剩
							余
							金
							10,922,218
							14,825,470
							19,093,207
							79,368,030
							175,227,772

令和5年度市町水道事業会計予定損益計算書  
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益		
	(1) 給水収益	13,758,512	
	(2) その他営業収益	354,128	14,112,640
2	営業費用		
	(1) 原水及び浄水費	6,795,089	
	(2) 配水及び給水費	1,914,107	
	(3) 受託工事費	19,542	
	(4) 業務費	858,680	
	(5) 総係費	1,392,519	
	(6) 減価償却費	6,359,668	
	(7) 資産減耗費	182,500	
	(8) その他営業費用	471	17,522,576
	営業損益		△ 3,409,936
3	営業外収益		
	(1) 受取利息及び配当金	979	
	(2) 他会計補助金	1,058,288	
	(3) 負担金	30,456	
	(4) 加入分担金	368,772	
	(5) 長期前受金戻入	2,383,654	
	(6) 資本費繰入収益	452,801	
	(7) 引当金戻入益	3	
	(8) 雑収益	25,245	4,320,198
4	営業外費用		
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	556,631	
	(2) 雑支出	18,056	574,687
			3,745,511
	経常損益		335,575
5	特別利益		
	(1) 過年度損益修正益	60	
	(2) 長期前受金戻入	8,825	
	(3) その他特別利益	296,342	305,227
6	特別損失		
	(1) 固定資産売却損	92	

(2) 貸 倒 損 失	11		
(3) 過 年 度 損 益 修 正 損	7,681		
(4) そ の 他 特 別 損 失	6,810	14,594	290,633
当 年 度 純 利 益			626,208
前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金			7,411,412
そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額			1,318
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			9,355

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) 企業債		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		138,168	
(6) その他流動負債		928,719	
流動負債合計		<u>928,719</u>	6,530,599
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		11,472,910	
(2) 繰入資本		9,714,615	
(3) 組入資本		36,798,288	
資本金合計		<u>57,985,813</u>	
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	314,626		
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 繰越利益剰余金	9,355,144		
利益剰余金合計		<u>14,438,284</u>	
剰余金合計			<u>18,706,021</u>
資本合計			<u>76,691,834</u>
負債資本合計			<u>172,938,390</u>

## 令和6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。

(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 138,168千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

(2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は 8,545,365千円である。

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。

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	2,516,040円
1年超	5,032,080円
計	7,548,120円

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)	当初予算実施計画	.....	25
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	28
(3)	給与費明細書	.....	29
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	31
(5)	予定貸借対照表	.....	33
(6)	令和5年度予定損益計算書	.....	35
(7)	令和5年度予定貸借対照表	.....	36
(8)	注	記	..... 38

令和6年度竹原市水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1	水道事業収益		844,428	849,716	△ 5,288
	1	営業収益	813,237	812,138	1,099
		1 給水収益	807,023	806,783	240
		2 受託管理収益	5,687	5,007	680
		3 その他営業収益	527	348	179
	2	営業外収益	31,191	37,576	△ 6,385
		1 受取利息及び配当金	5	868	△ 863
		2 他会計補助金	546	1,026	△ 480
		3 負担金	1,211	1,314	△ 103
		4 加入分担金	2,750	2,849	△ 99
		5 長期前受金戻入	26,620	24,744	1,876
		6 雑収益	59	107	△ 48
		消費税及び地方消費税還付金	0	6,666	△ 6,666
		引当金戻入益	0	2	△ 2
	特別利益		0	2	△ 2
		固定資産売却益	0	1	△ 1
		過年度損益修正益	0	1	△ 1

## 支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 水道事業費用			813,345	805,949	7,396
	1 営業費用		806,252	799,327	6,925
		1 原水及び浄水費	345,200	336,814	8,386
		2 配水及び給水費	106,199	94,651	11,548
		3 業務費	23,232	25,789	△ 2,557
		4 総係費	85,892	82,423	3,469
		5 減価償却費	237,648	252,456	△ 14,808
		6 資産減耗費	8,081	7,194	887
	2 営業外費用		4,093	3,511	582
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	3,815	3,511	304
		2 消費税及び地方消費税	167	0	167
		3 雑支出	111	0	111
	3 予備費		3,000	3,000	0
		1 予備費	3,000	3,000	0
	特別損失		0	111	△ 111
		固定資産売却損	0	1	△ 1
		貸倒損失	0	10	△ 10
		過年度損益修正損	0	100	△ 100

資本の収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本の収入			148,731	200,677	△ 51,946
	1 企業債		28,300	40,000	△ 11,700
		1 企業債	28,300	40,000	△ 11,700
	2 補助金		106,442	135,900	△ 29,458
		1 県補助金	106,442	135,900	△ 29,458
	3 負担金		13,989	24,777	△ 10,788
		1 他会計負担金	13,989	24,777	△ 10,788

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本の支出			505,601	655,071	△ 149,470
	1 建設改良費		476,557	619,756	△ 143,199
		1 建設工事費	473,281	614,001	△ 140,720
		2 固定資産購入費	2,982	5,255	△ 2,273
		3 営業設備費	294	500	△ 206
	2 企業債償還金		29,044	34,315	△ 5,271
		1 企業債償還金	29,044	34,315	△ 5,271
	予備費		0	1,000	△ 1,000
		予備費	0	1,000	△ 1,000

令和6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6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	13
	減価償却費	237,648
	固定資産除却費	6,802
	賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 658
	長期前受金戻入額	△ 26,620
	受取利息及び受取配当金	△ 5
	支払利息	3,808
	未収金の増減額（△は増加）	△ 32
	未払金の増減額（△は減少）	△ 13,261
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 2,317
	小計	205,378
	利息及び配当金の受取額	5
	利息の支払額	△ 3,808
	業務活動によるキャッシュ・フロー	201,575
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 435,444
	補助金による収入	96,767
	他会計負担金による収入	13,621
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 325,056
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	28,300
	企業債の償還による支出	△ 29,044
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 744
	資金増減額	△ 124,225
	資金期首残高	866,286
	資金期末残高	742,061

給与費明細書（竹原市水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	※1 1	※2 ※3 (3) 10	6,059	48,202	※4 29,609	83,870	※5 25,740	109,610
前 年 度	1	(3) 10	5,479	47,993	30,131	83,603	23,887	107,490
比 較	0	(0) 0	580	209	△ 522	267	1,853	2,120

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 10	48,202	27,394	75,596	24,329	99,925
前 年 度	0	(0) 10	47,859	28,941	76,800	22,769	99,569
比 較	0	(0) 0	343	△ 1,547	△ 1,204	1,560	356

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(3) 0	5,903	2,215	8,118	1,411	9,529
前 年 度	0	(3) 0	5,299	1,104	6,403	1,061	7,464
比 較	0	(0) 0	604	1,111	1,715	350	2,065

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	
	本年度	1,235	0	1,118	0	21,612	73	480	19	
	前年度	762	0	801	0	17,474	95	911	26	
	比較	473	0	317	0	4,138	△ 22	△ 431	△ 7	
	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)			
	本年度	49	381	0	4,447	195	0			
	前年度	64	354	0	9,238	319	1			
	比較	△ 15	27	0	△ 4,791	△ 124	△ 1			

債務負担行為に関する調書（竹原市水道事業）

（当該年度提出分）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
竹原市水道維持 管理委託事業	1,386	令和7年度	1,386	0	0	1,386	0
竹原市水道施設 建設工事	336,600	令和7年度	336,600	54,400	63,433	0	218,767

(過年度議決分) 令和5年度最終補正含む。

(単位：千円)

事項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
竹原市水道維持管理委託事業	令和5年度 131,320	—	—	令和6年度 から 令和10年度 まで	131,320	0	0	131,320	0
竹原市水道施設建設工事	令和5年度 37,600	—	—	令和6年度	37,600	3,300	0	0	34,300

令和6年度竹原市水道事業会計予定貸借対照表  
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		152,155
	イ 建 物	269,179	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 86,706</u>	182,473
	ウ 構 築 物	7,817,397	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,581,237</u>	3,236,160
	エ 機 械 及 び 装 置	2,757,245	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,094,540</u>	662,705
	オ 車 両 運 搬 具	20,651	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 17,314</u>	3,337
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	46,646	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 20,337</u>	26,309
	キ リ ー ス 資 産	25,300	
	リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 25,300</u>	0
	ク 建 設 仮 勘 定		481,224
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>4,744,363</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 電 話 加 入 権		21
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		4,035
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>4,056</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>4,748,419</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		742,061
(2)	未 収 金	61,138	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 5,147</u>	55,991
(3)	貯 蔵 品		14,948
	流 動 資 産 合 計		<u>813,000</u>
	資 産 合 計		<u><u>5,561,419</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		212,413	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	88,462		
引当金合計		<u>88,462</u>	
固定負債合計			300,875
4 流動負債			
(1) 企業債務		29,043	
(2) リース債務		2,617	
(3) 未払金		56,144	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	7,374		
引当金合計		<u>7,374</u>	
(5) その他流動負債		420	
流動負債合計			95,598
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,207,803	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,625,076</u>	
繰延収益合計			582,727
負債合計			<u>979,200</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		57,084	
(2) 組入資本		<u>2,548,472</u>	
資本金合計			2,605,556
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	13,110		
イ 寄附金	1,200		
ウ 負担金	<u>292,483</u>		
資本剰余金合計		306,793	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	90,000		
イ 建設改良積立金	66,476		
ウ 利益積立金	41,000		
エ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,472,394</u>		
利益剰余金合計		<u>1,669,870</u>	
剰余金合計			<u>1,976,663</u>
資本合計			<u>4,582,219</u>
負債資本合計			<u><u>5,561,419</u></u>

# 令和5年度竹原市水道事業会計予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
(1)	給水収益	732,787		
(2)	その他営業収益	5,002	737,789	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	309,339		
(2)	配水及び給水費	91,727		
(3)	業務費	23,129		
(4)	総係費	85,638		
(5)	減価償却費	238,359		
(6)	資産減耗費	7,194	755,386	
	営業損益			△ 17,597
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	4		
(2)	他会計補助金	1,026		
(3)	負担金	1,049		
(4)	加入分担金	2,500		
(5)	長期前受金戻入	24,711		
(6)	引当金戻入益	2		
(7)	雑収益	56	29,348	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	6,512	6,512	22,836
	経常損益			5,239
5	特別利益			
(1)	過年度損益修正益	1	1	
6	特別損失			
(1)	固定資産売却損	1		
(2)	貸倒損失	10		
(3)	過年度損益修正損	100	111	△ 110
	当年度純利益			5,129
	前年度繰越利益剰余金			1,112,825
	その他未処分利益剰余金変動額			246,457
	当年度未処分利益剰余金			1,364,411

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		4,525
	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		12,631
	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 退職給付引当金	88,462		
引当金合計		<u>88,462</u>	
固定負債合計			301,618
4 流動負債			
(1) 企業債務		29,044	
(2) リース債務		2,617	
(3) 未払金		69,405	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	8,032		
引当金合計		<u>8,032</u>	
(5) その他流動負債		420	
流動負債合計			<u>109,518</u>
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		<u>△ 1,598,456</u>	
繰延収益合計			<u>498,959</u>
負債合計			<u>910,095</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		57,084	
(2) 組入資本		<u>2,548,472</u>	
資本金合計			2,605,556
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	13,110		
イ 寄附金	1,200		
ウ 負債担保金	<u>292,483</u>		
資本剰余金合計		306,793	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	90,000		
イ 建設改良積立金	174,446		
ウ 利益積立金	41,000		
エ 繰越利益剰余金	<u>1,364,411</u>		
利益剰余金合計		<u>1,669,857</u>	
剰余金合計			<u>1,976,650</u>
資本合計			<u>4,582,206</u>
負債資本合計			<u>5,492,301</u>

## 令和6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、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 8,032千円は、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 8,424千円である。

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。

(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	124,080円
1年超	248,160円
計	<u>372,240円</u>

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)	当初予算実施計画	.....	41
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	44
(3)	給与費明細書	.....	45
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	47
(5)	予定貸借対照表	.....	49
(6)	令和5年度予定損益計算書	.....	51
(7)	令和5年度予定貸借対照表	.....	52
(8)	注	記	..... 54

令和6年度三原市水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1	水道事業収益		3,227,066	3,215,371	11,695
	1	営業収益	2,672,127	2,667,644	4,483
		1 給水収益	2,601,019	2,603,065	△ 2,046
		2 受託管理収益	61,621	55,778	5,843
		3 負担金	1,248	800	448
		4 その他営業収益	8,239	8,001	238
	2	営業外収益	554,939	547,726	7,213
		1 受取利息及び配当金	2	209	△ 207
		2 他会計補助金	244,127	244,749	△ 622
		3 加入分担金	42,801	41,780	1,021
		4 長期前受金戻入	265,145	257,736	7,409
		5 雑収益	2,864	3,252	△ 388
	特別利益		0	1	△ 1
		過年度損益修正益	0	1	△ 1

## 支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 水道事業費用			2,998,347	2,921,105	77,242
	1 営業費用		2,834,871	2,763,637	71,234
		1 原水及び浄水費	901,011	891,873	9,138
		2 配水及び給水費	332,180	367,089	△ 34,909
		3 業務費	157,814	159,670	△ 1,856
		4 総係費	242,592	190,876	51,716
		5 減価償却費	1,163,901	1,131,128	32,773
		6 資産減耗費	37,372	23,000	14,372
		7 その他営業費用	1	1	0
	2 営業外費用		153,476	147,277	6,199
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	147,627	140,816	6,811
		2 消費税及び地方消費税	4,500	4,864	△ 364
		3 雑支出	1,349	1,597	△ 248
	3 予備費		10,000	10,000	0
		1 予備費	10,000	10,000	0
	特別損失		0	191	△ 191
		固定資産売却損	0	91	△ 91
		過年度損益修正損	0	100	△ 100

資本の収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本の収入			1,742,728	1,797,675	△ 54,947
	1 企業債		779,400	1,044,600	△ 265,200
		1 企業債	779,400	1,044,600	△ 265,200
	2 出資金		457,152	369,170	87,982
		1 他会計出資金	457,152	369,170	87,982
	3 固定資産売却代金		127	72	55
		1 車両運搬具売却代金	127	72	55
	4 補助金		290,584	253,587	36,997
		1 県補助金	290,584	253,587	36,997
	5 負担金		215,465	130,246	85,219
		1 工事負担金	198,430	39,980	158,450
		2 他会計負担金	17,035	90,266	△ 73,231

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本の支出			3,101,748	3,086,003	15,745
	1 建設改良費		1,921,003	1,794,898	126,105
		1 建設工事費	1,869,131	1,728,742	140,389
		2 固定資産購入費	50,022	64,356	△ 14,334
		3 営業設備費	1,850	1,800	50
	2 企業債償還金		1,180,745	1,286,105	△ 105,360
		1 企業債償還金	1,180,745	1,286,105	△ 105,360
	予備費		0	5,000	△ 5,000
		予備費	0	5,000	△ 5,000

令和6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6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	109,696
	減価償却費	1,163,901
	固定資産除却費	23,000
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	498
	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）	851
	長期前受金戻入額	△ 265,145
	受取利息及び受取配当金	△ 2
	支払利息	147,418
	未収金の増減額（△は増加）	155
	未払金の増減額（△は減少）	△ 32,788
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 9,192
	小計	1,148,392
	利息及び配当金の受取額	2
	利息の支払額	△ 147,418
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,000,976
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	△ 1,757,184
	有形固定資産の売却による収入	116
	補助金による収入	264,169
	他会計負担金による収入	15,566
	その他負担金による収入	181,529
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,295,804
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	779,400
	企業債の償還による支出	△ 1,180,745
	他会計からの出資による収入	457,152
	財務活動によるキャッシュ・フロー	55,807
	資金増減額	△ 239,021
	資金期首残高	951,312
	資金期末残高	712,291

給与費明細書（三原市水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	※1 1	※2 ※3 (1) 38	2,467	169,207	※4 112,659	284,333	※5 82,184	366,517
前 年 度	1	(1) 38	2,061	165,534	112,492	280,087	80,540	360,627
比 較	0	(0) 0	406	3,673	167	4,246	1,644	5,890

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 38	169,207	111,903	281,110	81,717	362,827
前 年 度	0	(0) 38	165,534	112,100	277,634	80,139	357,773
比 較	0	(0) 0	3,673	△ 197	3,476	1,578	5,054

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(1) 0	2,012	756	2,768	467	3,235
前 年 度	0	(1) 0	2,017	392	2,409	401	2,810
比 較	0	(0) 0	△ 5	364	359	66	425

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	
	本年度	6,204	6,041	1,834	0	68,892	0	2,667	0	
	前年度	6,453	5,240	1,696	264	66,096	0	2,832	236	
	比較	△ 249	801	138	△ 264	2,796	0	△ 165	△ 236	
	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)			
	本年度	693	3,459	0	12,869	0	10,000			
	前年度	775	3,242	689	11,743	3,226	10,000			
	比較	△ 82	217	△ 689	1,126	△ 3,226	0			

債務負担行為に関する調書（三原市水道事業）

（当該年度提出分）

（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
三原市水道維持 管理委託事業	1,386	令和7年度	1,386	0	0	1,386	0
三原市水道施設 建設工事	317,319	令和7年度	317,319	105,700	105,773	0	105,846

(過年度議決分) 令和5年度最終補正含む。

(単位：千円)

事項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
三原市水道施設建設工事	令和5年度 145,854	—	—	令和6年度 から 令和8年度 まで	145,854	139,841	0	0	6,013

令和6年度三原市水道事業会計予定貸借対照表  
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	3,768,673	
	イ 建 物	1,855,818	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 966,929</u>	888,889
	ウ 構 築 物	38,970,298	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 19,213,300</u>	19,756,998
	エ 機 械 及 び 装 置	9,012,645	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,877,385</u>	3,135,260
	オ 車 両 運 搬 具	38,800	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 35,744</u>	3,056
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	283,089	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 180,169</u>	102,920
	キ 建 設 仮 勘 定	2,846,683	
	有 形 固 定 資 産 合 計		30,502,479
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 施 設 利 用 権	653,208	
	イ 電 話 加 入 権	870	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>654,078</u>
	固 定 資 産 合 計		31,156,557
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		712,291
(2)	未 収 金	197,047	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,365</u>	195,682
(3)	貯 蔵 品		29,118
(4)	前 払 費 用		200
(5)	前 払 金		60,000
(6)	そ の 他 流 動 資 産		150
	流 動 資 産 合 計		<u>997,441</u>
	資 産 合 計		<u><u>32,153,998</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		10,115,145	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	384,677		
引当金合計		<u>384,677</u>	
固定負債合計			10,499,822
4 流動負債			
(1) 企業債		1,317,990	
(2) 未払金		192,184	
(3) 前受金		101	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	23,989		
引当金合計		<u>23,989</u>	
(5) その他流動負債		136,525	
流動負債合計		<u>136,525</u>	1,670,789
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		12,710,996	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 7,919,953</u>	
繰延収益合計			<u>4,791,043</u>
負債合計			<u>16,961,654</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		125,255	
(2) 繰入資本		2,155,203	
(3) 組入資本		12,220,208	
資本金合計		<u>12,220,208</u>	14,500,666
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		<u>90,692</u>	
(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	575,982		
利益剰余金合計		<u>600,986</u>	
剰余金合計			<u>691,678</u>
資本合計			<u>15,192,344</u>
負債資本合計			<u>32,153,998</u>

# 令和5年度三原市水道事業会計予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	2,366,425		
	(2) その他営業収益	59,382	2,425,807	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	803,582		
	(2) 配水及び給水費	334,523		
	(3) 業務費	145,616		
	(4) 総係費	234,361		
	(5) 減価償却費	1,115,233		
	(6) 資産減耗費	23,000		
	(7) その他営業費用	1	2,656,316	
	営業損益			△ 230,509
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	209		
	(2) 他会計補助金	244,100		
	(3) 加入分担金	37,982		
	(4) 長期前受金戻入	259,826		
	(5) 雑収益	2,310	544,427	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	147,439		
	(2) 雑支出	1,596	149,035	395,392
	経常損益			164,883
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	1	1	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	91		
	(2) 過年度損益修正損	91	182	△ 181
	当年度純利益			164,702
	前年度繰越利益剰余金			0
	その他未処分利益剰余金変動額			301,584
	当年度未処分利益剰余金			466,286

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	870	
	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		150
	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		
引当金合計		<u>374,677</u>	
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		
引当金合計		<u>23,138</u>	
(5) その他流動負債		136,525	
流動負債合計		<u>136,525</u>	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		<u>△ 7,654,808</u>	
繰延収益合計			<u>4,594,924</u>
負債合計			<u>17,188,817</u>

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		<u>12,220,208</u>	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		<u>90,692</u>	
(2) 利益剰余金			
ア 利益積立金	25,004		
イ 繰越利益剰余金	466,286		
利益剰余金合計		<u>491,290</u>	581,982
資本合計			<u>14,625,496</u>
負債資本合計			<u>31,814,313</u>

## 令和6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

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、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 23,138千円は、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1,098,168千円である。

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。

(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	389,520円
1年超	779,040円
計	1,168,560円

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)	当初予算実施計画	.....	57
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	60
(3)	給与費明細書	.....	61
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	63
(5)	予定貸借対照表	.....	65
(6)	令和5年度予定損益計算書	.....	67
(7)	令和5年度予定貸借対照表	.....	68
(8)	注	記	..... 70

令和6年度府中市水道事業会計当初予算実施計画

収益的收入及び支出  
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1	水道事業収益		712,716	715,656	△ 2,940
	1	営業収益	624,587	634,816	△ 10,229
		1 給水収益	617,904	627,893	△ 9,989
		2 受託工事収益	1	1	0
		3 受託管理収益	5,566	5,466	100
		4 その他営業収益	1,116	1,456	△ 340
	2	営業外収益	88,129	80,840	7,289
		1 受取利息及び配当金	1	140	△ 139
		2 負担金	2,569	0	2,569
		3 加入分担金	9,812	9,812	0
		4 長期前受金戻入	63,434	61,734	1,700
		5 消費税及び地方消費税還付金	6,184	0	6,184
		6 雑収益	6,129	6,129	0
		他会計補助金	0	3,024	△ 3,024
		引当金戻入益	0	1	△ 1

## 支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1	水道事業費用		673,653	690,216	△ 16,563
	1	営業費用	640,137	646,891	△ 6,754
		1 原水及び浄水費	208,550	210,044	△ 1,494
		2 配水及び給水費	75,377	86,104	△ 10,727
		3 受託工事費	1	1	0
		4 業務費	16,421	16,492	△ 71
		5 総係費	84,123	81,479	2,644
		6 減価償却費	254,255	251,361	2,894
		7 資産減耗費	1,010	1,010	0
		8 その他営業費用	400	400	0
	2	営業外費用	32,516	41,225	△ 8,709
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	31,990	29,418	2,572
		2 雑支出	526	526	0
		消費税及び地方消費税	0	11,281	△ 11,281
	3	予備費	1,000	2,000	△ 1,000
		1 予備費	1,000	2,000	△ 1,000
	特別損失		0	100	△ 100
		過年度損益修正損	0	100	△ 100

資本的收入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本的收入			455,046	278,174	176,872
	1 企業債		134,500	56,400	78,100
		1 企業債	134,500	56,400	78,100
	2 出資金		166,519	117,555	48,964
		1 他会計出資金	166,519	117,555	48,964
	3 補助金		146,027	98,719	47,308
		1 県補助金	146,027	98,719	47,308
	4 負担金		8,000	5,500	2,500
		1 他会計負担金	8,000	5,000	3,000
		その他負担金	0	500	△ 500

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本的支出			763,699	512,414	251,285
	1 建設改良費		604,339	352,946	251,393
		1 建設工事費	600,977	346,621	254,356
		2 固定資産購入費	1,668	3,505	△ 1,837
		3 営業設備費	1,694	2,820	△ 1,126
	2 企業債償還金		159,360	158,468	892
		1 企業債償還金	159,360	158,468	892
	予備費		0	1,000	△ 1,000
		予備費	0	1,000	△ 1,000

令和6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6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	189
	減価償却費	254,255
	固定資産除却費	1,000
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	1,816
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	10,300
	賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 1,050
	長期前受金戻入額	△ 63,434
	受取利息及び受取配当金	△ 1
	支払利息	31,954
	未収金の増減額（△は増加）	823
	未払金の増減額（△は減少）	6,921
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 11,746
	小計	231,027
	利息及び配当金の受取額	1
	利息の支払額	△ 31,954
	業務活動によるキャッシュ・フロー	199,074
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	△ 552,191
	補助金による収入	132,753
	他会計負担金による収入	8,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 411,438
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	134,500
	企業債の償還による支出	△ 159,360
	他会計からの出資による収入	166,519
	財務活動によるキャッシュ・フロー	141,659
	資金増減額	△ 70,705
	資金期首残高	824,349
	資金期末残高	753,644

給与費明細書（府中市水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	※1 1	※2 ※3 (0) 14	140	59,975	※4 47,110	107,225	※5 21,582	128,807
前 年 度	1	(0) 14	158	58,791	48,056	107,005	22,044	129,049
比 較	0	(0) 0	△ 18	1,184	△ 946	220	△ 462	△ 242

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 14	59,975	47,110	107,085	21,582	128,667
前 年 度	0	(0) 14	58,667	47,976	106,643	21,992	128,635
比 較	0	(0) 0	1,308	△ 866	442	△ 410	32

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 0	0	0	0	0	0
前 年 度	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)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	
	本年度	1,571	0	1,042	0	23,267	0	582	22	
	前年度	2,298	0	705	0	23,543	0	575	0	
	比較	△ 727	0	337	0	△ 276	0	7	22	
	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)			
	本年度	33	1,225	0	8,495	573	10,300			
	前年度	43	1,130	120	11,751	1,371	6,440			
比較	△ 10	95	△ 120	△ 3,256	△ 798	3,860				

債務負担行為に関する調書（府中市水道事業）

（当該年度提出分）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
府中市水道維持 管理委託事業	45,856	令和7年度	45,856	0	0	45,856	0
府中市水道施設 建設工事	622,340	令和7年度 から 令和8年度 まで	622,340	62,100	207,447	0	352,793

(過年度議決分) 令和5年度最終補正含む。

(単位：千円)

事項	限度額	前年度末までの支払 義務発生(見込)額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
府中市水道施設 建設工事	令和5年度 2,400	—	—	令和6年度	2,400	0	0	0	2,400

令和6年度府中市水道事業会計予定貸借対照表  
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		303,882
	イ 建 物	251,131	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 153,037</u>	98,094
	ウ 構 築 物	9,442,879	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,814,158</u>	4,628,721
	エ 機 械 及 び 装 置	1,886,377	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,309,385</u>	576,992
	オ 車 両 運 搬 具	15,445	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 14,411</u>	1,034
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	54,094	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 50,945</u>	3,149
	キ 建 設 仮 勘 定		308,113
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>5,919,985</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		969,516
	イ 施 設 利 用 権		79,506
	ウ 電 話 加 入 権		<u>206</u>
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>1,049,228</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>6,969,213</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		753,644
(2)	未 収 金	46,811	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,901</u>	44,910
(3)	貯 蔵 品		<u>23,674</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>822,228</u>
	資 産 合 計		<u><u>7,791,441</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		2,275,188	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	130,532		
イ その他引当金	9,868		
引当金合計		<u>140,400</u>	
固定負債合計			2,415,588
4 流動負債			
(1) 企業債		159,358	
(2) 未払金		52,884	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	8,130		
引当金合計		8,130	
(4) その他流動負債		135	
流動負債合計		<u>135</u>	220,507
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,334,508	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 2,516,805</u>	
繰延収益合計			817,703
負債合計			<u>3,453,798</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		2,499,602	
(2) 繰入資本		240,147	
資本金合計		<u>240,147</u>	2,739,749
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	7,224		
ウ 利益積立金	1,900		
エ 当年度未処分利益剰余金	1,471,093		
利益剰余金合計		<u>1,597,894</u>	1,597,894
剰余金合計			<u>4,337,643</u>
資本合計			<u>7,791,441</u>
負債資本合計			<u><u>7,791,441</u></u>

# 令和5年度府中市水道事業会計予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
(1)	給水収益	570,813		
(2)	その他営業収益	6,400	577,213	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	196,899		
(2)	配水及び給水費	79,083		
(3)	受託工事費	1		
(4)	業務費	14,965		
(5)	総係費	77,257		
(6)	減価償却費	247,975		
(7)	資産減耗費	30,576		
(8)	その他営業費用	400	647,156	
	営業損益			△ 69,943
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	213		
(2)	他会計補助金	3,024		
(3)	加入分担金	8,920		
(4)	長期前受金戻入	61,666		
(5)	引当金戻入益	1		
(6)	雑収益	5,573	79,397	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	32,552		
(2)	雑支出	479	33,031	46,366
	経常損益			△ 23,577
5	特別損失			
(1)	過年度損益修正損	91	91	△ 91
	当年度純利益			△ 23,668
	前年度繰越利益剰余金			1,367,604
	その他未処分利益剰余金変動額			49,010
	当年度未処分利益剰余金			1,392,946

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		206
	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		11,928
	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		9,180	
(4) その他流動負債		135	
流動負債合計		<u>135</u>	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			
(1) 固有資本		2,499,602	
(2) 繰入資本		73,628	
資本合計		<u>2,573,230</u>	
7 剰余金			
(1) 利益剰余金			
ア 減債積立金	117,677		
イ 建設改良積立金	85,182		
ウ 利益積立金	1,900		
エ 繰越利益剰余金	1,392,946		
利益剰余金合計		<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6年度府中市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物	65年
構築物	38年
機械及び装置	6年から16年
車両運搬具	5年
工具、器具及び備品	5年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权	55年
施設使用权	53年

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 9,180千円は、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 20,492千円である。

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

(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	108,360円
1年超	216,720円
計	325,080円

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)	当 初 予 算 実 施 計 画	.....	73
(2)	予 定 キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書	.....	76
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	77
(4)	債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書	.....	79
(5)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	81
(6)	令 和 5 年 度 予 定 損 益 計 算 書	.....	83
(7)	令 和 5 年 度 予 定 貸 借 対 照 表	.....	84
(8)	注	記 .....	86

令和6年度三次市水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1	水道事業収益		1,912,856	1,917,734	△ 4,878
	1	営業収益	1,245,127	1,178,157	66,970
		1 給水収益	1,202,466	1,145,452	57,014
		2 受託管理収益	40,379	29,983	10,396
		3 負担金	300	300	0
		4 その他営業収益	1,982	2,422	△ 440
	2	営業外収益	667,729	739,527	△ 71,798
		1 受取利息及び配当金	4	1	3
		2 他会計補助金	140,366	161,409	△ 21,043
		3 加入分担金	16,869	20,908	△ 4,039
		4 長期前受金戻入	375,320	393,943	△ 18,623
		5 資本費繰入収益	122,871	123,059	△ 188
		6 消費税及び地方消費税還付金	11,830	39,835	△ 28,005
		7 雑収益	469	372	97
	特別利益		0	50	△ 50
		過年度損益修正益	0	50	△ 50

## 支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較	
1	水道事業費用		1,834,560	1,827,008	7,552	
	1	営業費用	1,768,630	1,778,351	△ 9,721	
		1	原水及び浄水費	367,859	316,378	51,481
		2	配水及び給水費	155,136	208,202	△ 53,066
		3	業務費	122,076	124,693	△ 2,617
		4	総係費	96,381	92,129	4,252
		5	減価償却費	1,020,928	1,030,699	△ 9,771
		6	資産減耗費	6,200	6,200	0
		7	その他営業費用	50	50	0
	2	営業外費用	55,481	47,155	8,326	
		1	支払利息及び企業債取扱諸費	55,380	47,149	8,231
		2	雑支出	101	6	95
	3	特別損失	5,449	502	4,947	
		1	貸倒損失	5,449	1	5,448
			過年度損益修正損	0	500	△ 500
			その他特別損失	0	1	△ 1
	4	予備費	5,000	1,000	4,000	
		1	予備費	5,000	1,000	4,000

資本の収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本の収入			722,193	1,127,634	△ 405,441
	1 企業債		210,900	682,000	△ 471,100
		1 企業債	210,900	682,000	△ 471,100
	2 出資金		246,813	122,866	123,947
		1 他会計出資金	246,813	122,866	123,947
	3 補助金		264,480	284,768	△ 20,288
		1 県補助金	264,480	284,768	△ 20,288
	負担金		0	38,000	△ 38,000
		工事負担金	0	1,000	△ 1,000
		他会計負担金	0	37,000	△ 37,000

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本の支出			1,549,441	1,883,485	△ 334,044
	1 建設改良費		1,060,479	1,372,215	△ 311,736
		1 建設工事費	1,056,763	1,363,165	△ 306,402
		2 固定資産購入費	1,499	6,998	△ 5,499
		3 営業設備費	2,217	2,052	165
	2 企業債償還金		488,962	510,670	△ 21,708
		1 企業債償還金	488,962	510,670	△ 21,708
	予備費		0	600	△ 600
		予備費	0	600	△ 600

令和6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6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	10,575
	減価償却費	1,020,928
	固定資産除却費	6,000
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	3,387
	賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 692
	長期前受金戻入額	△ 375,320
	受取利息及び受取配当金	△ 4
	支払利息	55,322
	未収金の増減額（△は増加）	1,129
	未払金の増減額（△は減少）	△ 24,748
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 4,849
	小計	691,728
	利息及び配当金の受取額	4
	利息の支払額	△ 55,322
	業務活動によるキャッシュ・フロー	636,410
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	△ 968,712
	補助金による収入	240,434
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 728,278
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	210,900
	企業債の償還による支出	△ 488,962
	他会計からの出資による収入	246,813
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 31,249
	資金増減額	△ 123,117
	資金期首残高	1,171,979
	資金期末残高	1,048,862

給与費明細書（三次市水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	※1 1	※2 ※3 (4) 10	9,085	51,246	32,635	92,966	※5 20,343	113,309
前 年 度	1	(4) 10	7,651	55,591	38,033	101,275	20,277	121,552
比 較	0	(0) 0	1,434	△ 4,345	△ 5,398	△ 8,309	66	△ 8,243

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 10	51,246	29,529	80,775	18,139	98,914
前 年 度	0	(0) 10	55,342	35,875	91,217	18,620	109,837
比 較	0	(0) 0	△ 4,096	△ 6,346	△ 10,442	△ 481	△ 10,923

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(4) 0	8,776	3,106	11,882	2,204	14,086
前 年 度	0	(4) 0	7,294	1,997	9,291	1,546	10,837
比 較	0	(0) 0	1,482	1,109	2,591	658	3,249

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	
	本年度	2,013	0	920	0	23,755	0	0	0	
	前年度	2,013	0	1,423	0	20,931	0	868	0	
	比較	0	0	△ 503	0	2,824	0	△ 868	0	
	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)			
	本年度	0	1,021	0	4,744	182	0			
	前年度	0	1,131	0	11,084	422	0			
	比較	0	△ 110	0	△ 6,340	△ 240	0			

債務負担行為に関する調書（三次市水道事業）

（当該年度提出分）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
三次市水道維持 管理委託事業	380,886	令和7年度 から 令和9年度 まで	380,886	0	0	380,886	0
三次市水道維持 管理委託事業	契約に定める額	令和7年度	契約に定める額	0	0	全額	0
三次市水道施設 建設工事	219,760	令和7年度	219,760	87,900	73,253	0	58,607

(過年度議決分) 令和5年度最終補正含む。

(単位：千円)

事項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
三次市水道維持管理委託事業	令和5年度 110,127	—	—	令和6年度から 令和7年度まで	110,127	0	0	110,127	0
三次市水道維持管理委託事業	令和5年度 契約に定める額	—	—	令和6年度から 令和7年度まで	契約に定める額	0	0	全額	0
三次市水道施設建設工事	令和5年度 360,792	—	—	令和6年度	360,792	206,214	71,400	0	83,178

令和6年度三次市水道事業会計予定貸借対照表  
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	449,686	
	イ 建 物	1,748,548	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 820,651</u>	927,897
	ウ 構 築 物	26,633,456	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 11,121,029</u>	15,512,427
	エ 機 械 及 び 装 置	6,843,576	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,527,710</u>	2,315,866
	オ 車 両 運 搬 具	21,281	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 16,662</u>	4,619
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	36,856	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 33,678</u>	3,178
	キ 建 設 仮 勘 定	2,070,047	
	有 形 固 定 資 産 合 計		21,283,720
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	2,045,349	
	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>2,047,405</u>
	固 定 資 産 合 計		23,331,125
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,048,862
(2)	未 収 金	85,647	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 10,091</u>	75,556
(3)	貯 蔵 品		17,086
(4)	前 払 金		<u>45,000</u>
	流 動 資 産 合 計		1,186,504
	資 産 合 計		<u><u>24,517,629</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		8,612,191	
(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			8,669,511
4 流動負債			
(1) 企業債		505,890	
(2) 未払金		98,001	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	7,946		
引当金合計		7,946	
(4) その他流動負債		46,140	
流動負債合計			657,977
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		14,885,549	
長期前受金収益累計額		△ 6,435,112	
繰延収益合計			8,450,437
負債合計			17,777,925

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		37,190	
(2) 繰入資本		3,842,604	
(3) 組入資本		2,096,616	
資本金合計			5,976,410
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 当年度未処分利益剰余金	131,743		
利益剰余金合計		729,874	
剰余金合計			763,294
資本合計			6,739,704
負債資本合計			24,517,629

# 令和5年度三次市水道事業会計予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	1,041,321		
	(2) その他営業収益	29,963	1,071,284	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	291,084		
	(2) 配水及び給水費	208,266		
	(3) 業務費	115,746		
	(4) 総係費	93,364		
	(5) 減価償却費	1,028,933		
	(6) 資産減耗費	20,200		
	(7) その他営業費用	50	1,757,643	
	営業損益			△ 686,359
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	6		
	(2) 他会計補助金	161,409		
	(3) 加入分担金	19,008		
	(4) 長期前受金戻入	389,640		
	(5) 資本費繰入収益	123,059		
	(6) 雑収益	342	693,464	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	48,498		
	(2) 雑支出	383	48,881	644,583
	経常損益			△ 41,776
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	46	46	
6	特別損失			
	(1) 貸倒損失	1		
	(2) 過年度損益修正損	455		
	(3) その他特別損失	1	457	△ 411
	当年度純利益			△ 42,187
	前年度繰越利益剰余金			163,355
	当年度未処分利益剰余金			121,168

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		1,974
	無 形 固 定 資 産 合 計		2,106,997
	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		45,000
	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
	引	当	金	合	計		
						<u>57,320</u>	
							<u>57,320</u>
							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	
	引	当	金	合	計		
						<u>8,638</u>	
							8,638
(4)	そ	の	他	流	動	負	債
	流	動	負	債	合	計	
						<u>46,140</u>	
							683,418
5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	金		
	長	期	前	受	金	収	益
						化	累
						計	額
						<u>△ 6,059,792</u>	
							8,585,323
							<u>18,216,313</u>

資本の部

6	資	本	金				
(1)	固	有	資	本	金		37,190
(2)	繰	入	資	本	金		3,595,791
(3)	組	入	資	本	金		2,096,616
						<u>2,096,616</u>	
							5,729,597
7	剰	余	金				
(1)	資	本	剰	余	金		
	ア	受	贈	財	産	評	価
						額	
							8,244
							6,291
							18,885
						<u>18,885</u>	
							33,420
(2)	利	益	剰	余	金		
	ア	減	債	積	立	金	
							394,670
							40,461
							163,000
							121,168
						<u>121,168</u>	
							719,299
							<u>752,719</u>
							<u>6,482,316</u>
							<u>24,698,629</u>

## 令和6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

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 8,638千円は、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 881,484千円である。

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。

(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	129,840円
1年超	259,680円
計	389,520円

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)	当初予算実施計画	.....	89
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	92
(3)	給与費明細書	.....	93
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	95
(5)	予定貸借対照表	.....	97
(6)	令和5年度予定損益計算書	.....	99
(7)	令和5年度予定貸借対照表	.....	100
(8)	注	記	..... 102

令和6年度庄原市水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1	水道事業収益		1,136,151	1,113,011	23,140
	1	営業収益	689,306	687,171	2,135
		1 給水収益	673,676	672,346	1,330
		2 受託管理収益	15,150	14,123	1,027
		3 その他営業収益	480	702	△ 222
	2	営業外収益	446,845	425,840	21,005
		1 受取利息及び配当金	6	399	△ 393
		2 他会計補助金	155,686	158,171	△ 2,485
		3 負担金	5,409	4,452	957
		4 加入分担金	6,600	7,832	△ 1,232
		5 長期前受金戻入	249,384	254,795	△ 5,411
		6 消費税及び地方消費税還付金	29,619	0	29,619
		7 雑収益	141	191	△ 50

## 支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較	
1	水道事業費用		1,068,746	1,087,126	△ 18,380	
	1	営業費用	1,017,474	1,021,710	△ 4,236	
		1	原水及び浄水費	224,420	223,420	1,371
		2	配水及び給水費	116,000	126,510	△ 10,510
		3	業務費	37,286	33,487	3,799
		4	総係費	85,739	97,237	△ 11,498
		5	減価償却費	542,729	530,127	12,602
		6	資産減耗費	10,909	10,909	0
		7	その他営業費用	20	20	0
	2	営業外費用	48,272	65,116	△ 16,844	
		1	支払利息及び企業債取扱諸費	47,722	51,359	△ 3,637
		2	雑支出	550	1,100	△ 550
			消費税及び地方消費税	0	12,657	△ 12,657
	3	予備費	3,000	300	2,700	
		1	予備費	3,000	300	2,700

資本の収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本の収入			507,655	298,873	208,782
	1 出資金		126,900	31,000	95,900
		1 他会計出資金	126,900	31,000	95,900
	2 補助金		210,328	116,478	93,850
		1 県補助金	210,328	116,478	93,850
	3 負担金		170,427	151,395	19,032
		1 工事負担金	51,650	14,111	37,539
		2 他会計負担金	118,777	137,284	△ 18,507

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本の支出			1,224,012	846,811	377,201
	1 建設改良費		925,253	539,782	385,471
		1 建設工事費	923,340	538,727	384,613
		2 固定資産購入費	1,495	701	794
		3 営業設備費	418	354	64
	2 企業債償還金		298,759	306,529	△ 7,770
		1 企業債償還金	298,759	306,529	△ 7,770
	予備費		0	500	△ 500
		予備費	0	500	△ 500

令和6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6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	4,811
	減価償却費	542,729
	固定資産除却費	10,859
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	706
	賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 203
	長期前受金戻入額	△ 249,384
	受取利息及び受取配当金	△ 6
	支払利息	47,722
	未収金の増減額（△は増加）	△ 101
	未払金の増減額（△は減少）	12,539
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 4,805
	小計	364,867
	利息及び配当金の受取額	6
	利息の支払額	△ 47,722
	業務活動によるキャッシュ・フロー	317,151
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	△ 843,538
	補助金による収入	191,207
	他会計負担金による収入	118,777
	その他負担金による収入	51,650
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 481,904
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	△ 298,759
	他会計からの出資による収入	126,900
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 171,859
	資金増減額	△ 336,612
	資金期首残高	1,253,697
	資金期末残高	917,085

給与費明細書（庄原市水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	※1 1	※2 ※3 (3) 13	5,989	52,408	※4 32,540	90,937	※5 27,244	118,181
前 年 度	1	(2) 13	3,771	50,109	35,624	89,504	26,063	115,567
比 較	0	(1) 0	2,218	2,299	△ 3,084	1,433	1,181	2,614

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 13	52,408	30,276	82,684	25,840	108,524
前 年 度	0	(0) 13	49,951	34,913	84,864	25,241	110,105
比 較	0	(0) 0	2,457	△ 4,637	△ 2,180	599	△ 1,581

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(3) 0	5,773	2,264	8,037	1,404	9,441
前 年 度	0	(2) 0	3,400	609	4,009	752	4,761
比 較	0	(1) 0	2,373	1,655	4,028	652	4,680

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	
	本年度	1,432	0	1,488	0	20,681	0	497	0	
	前年度	2,023	0	1,619	0	19,225	0	489	0	
	比較	△ 591	0	△ 131	0	1,456	0	8	0	
	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)			
	本年度	161	1,319	0	6,962	0	0			
	前年度	159	1,327	0	10,415	265	0			
	比較	2	△ 8	0	△ 3,453	△ 265	0			

債務負担行為に関する調書（庄原市水道事業）

（当該年度提出分）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
庄原市水道維持 管理委託事業	1,386	令和7年度	1,386	0	0	1,386	0

(過年度議決分) 令和5年度最終補正含む。

(単位：千円)

事項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
庄原市水道土地借上料	令和5年度 1,322	—	—	令和6年度 から 令和7年度 まで	1,322	0	0	1,322	0
庄原市水道施設建設工事	令和5年度 2,400	—	—	令和6年度	2,400	0	0	0	2,400

令和6年度庄原市水道事業会計予定貸借対照表  
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		651,934
	イ 建 物	469,102	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 271,420</u>	197,682
	ウ 構 築 物	17,864,209	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 7,741,076</u>	10,123,133
	エ 機 械 及 び 装 置	3,476,943	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,506,665</u>	970,278
	オ 車 両 運 搬 具	20,364	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 18,873</u>	1,491
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	174,678	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 164,169</u>	10,509
	キ 建 設 仮 勘 定		123,396
	有 形 固 定 資 産 合 計		12,078,423
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		1,749,097
	イ 施 設 利 用 権		1,423
	ウ 電 話 加 入 権		276
	エ ソ フ ト ウ ェ ア		971
	無 形 固 定 資 産 合 計		1,751,767
(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		13,830,259
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		917,085
(2)	未 収 金	51,036	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 2,637</u>	48,399
(3)	有 価 証 券		3,000
(4)	貯 蔵 品		17,458
(5)	前 払 金		20,878
	流 動 資 産 合 計		1,006,820
	資 産 合 計		<u>14,837,079</u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	2,628,821	
固定負債合計	<u>2,628,821</u>	2,628,821
4 流動負債		
(1) 企業債	296,174	
(2) 未払金	82,821	
(3) 引当金		
ア 賞与引当金	<u>7,214</u>	
引当金合計	7,214	
(4) その他流動負債	<u>41,571</u>	
流動負債合計		427,780
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	9,017,780	
長期前受金収益化累計額	<u>△ 3,507,784</u>	
繰延収益合計		<u>5,509,996</u>
負債合計		<u>8,566,597</u>

資本の部

6 資本金		
(1) 固有資本金	2,182,980	
(2) 繰入資本金	484,557	
(3) 組入資本金	<u>358,903</u>	
資本金合計		3,026,440
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	<u>154,827</u>	
資本剰余金合計	626,883	
(2) 利益剰余金		
ア 利益積立金	50,320	
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>2,566,839</u>	
利益剰余金合計	<u>2,617,159</u>	
剰余金合計		<u>3,244,042</u>
資本合計		<u>6,270,482</u>
負債資本合計		<u>14,837,079</u>

# 令和5年度庄原市水道事業会計予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益		
	(1) 給水収益	604,424	
	(2) その他営業収益	14,820	619,244
2	営業費用		
	(1) 原水及び浄水費	205,261	
	(2) 配水及び給水費	115,859	
	(3) 業務費	35,158	
	(4) 総係費	92,625	
	(5) 減価償却費	524,328	
	(6) 資産減耗費	11,599	
	(7) その他営業費用	20	984,850
	営業損益		△ 365,606
3	営業外収益		
	(1) 受取利息及び配当金	4	
	(2) 他会計補助金	154,563	
	(3) 負担金	4,048	
	(4) 加入分担金	7,120	
	(5) 長期前受金戻入	250,010	
	(6) 雑収益	183	415,928
4	営業外費用		
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	51,983	
	(2) 雑支出	1,000	52,983
			362,945
	経常損益		△ 2,661
	当年度純利益		△ 2,661
	前年度繰越利益剰余金		2,231,692
	その他未処分利益剰余金変動額		275,124
			2,504,155
	当年度未処分利益剰余金		2,504,155

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		1,437
	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		20,878
	流 動 資 産 合 計		1,339,232
	資 産 合 計		<u>14,879,541</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		2,926,682	
固定負債合計		<u>2,926,682</u>	2,926,682
4 流動負債			
(1) 企業債		297,072	
(2) 未払金		70,282	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	7,417		
引当金合計	<u>7,417</u>	7,417	
(4) その他流動負債		41,571	
流動負債合計		<u>41,571</u>	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		<u>△ 3,258,400</u>	
繰延収益合計			<u>5,397,746</u>
負債合計			<u>8,740,770</u>

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		<u>3,299,540</u>	2,899,540
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	37,643		
イ 寄附金	200		
ウ 補助金	144,868		
エ 工事負担金	289,345		
オ その他資本剰余金	<u>154,827</u>		
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 繰越利益剰余金	<u>2,504,155</u>		
利益剰余金合計		<u>2,612,348</u>	
剰余金合計			<u>3,239,231</u>
資本合計			<u>6,138,771</u>
負債資本合計			<u>14,879,541</u>

## 令和6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

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、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 7,417千円は、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1,156,078千円である。

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。

(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	325,080円
1年超	650,160円
計	975,240円

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)	当 初 予 算 実 施 計 画	.....	105
(2)	予 定 キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書	.....	108
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	109
(4)	債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書	.....	111
(5)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	113
(6)	令 和 5 年 度 予 定 損 益 計 算 書	.....	115
(7)	令 和 5 年 度 予 定 貸 借 対 照 表	.....	116
(8)	注	記	..... 118

令和6年度東広島市水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1	水道事業収益		5,223,120	5,228,755	△ 5,635
	1	営業収益	4,593,077	4,614,108	△ 21,031
		1 給水収益	4,487,543	4,515,381	△ 27,838
		2 受託工事収益	3,001	0	3,001
		3 負担金	11,734	11,766	△ 32
		4 その他営業収益	90,799	86,961	3,838
	2	営業外収益	630,043	614,646	15,397
		1 受取利息及び配当金	9	439	△ 430
		2 他会計補助金	21,422	30,766	△ 9,344
		3 負担金	3,008	1,204	1,804
		4 加入分担金	221,496	208,032	13,464
		5 長期前受金戻入	316,595	323,396	△ 6,801
		6 消費税及び地方消費税還付金	64,755	47,772	16,983
		7 雑収益	2,758	3,037	△ 279
	特別利益		0	1	△ 1
		過年度損益修正益	0	1	△ 1

## 支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1	水道事業費用		5,034,047	4,990,648	43,399
	1	営業費用	4,940,338	4,910,990	29,348
		1	原水及び浄水費	2,774,465	△ 97,730
		2	配水及び給水費	646,445	38,487
		3	受託工事費	0	2,800
		4	業務費	202,142	1,240
		5	総係費	236,097	33,863
		6	減価償却費	996,856	29,539
		7	資産減耗費	54,984	21,149
		8	その他営業費用	1	0
	2	営業外費用	83,709	61,658	22,051
		1	支払利息及び企業債取扱諸費	61,657	14,051
		2	雑支出	1	8,000
	3	予備費	10,000	10,000	0
		1	予備費	10,000	0
	特別損失		0	8,000	△ 8,000
		過年度損益修正損	0	8,000	△ 8,000

資本の収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本の収入			1,844,064	988,429	855,635
	1 企業債		567,900	749,400	△ 181,500
		1 企業債	567,900	749,400	△ 181,500
	2 出資金		595,562	0	595,562
		1 他会計出資金	595,562	0	595,562
	3 他会計補助金		39,034	45,085	△ 6,051
		1 他会計補助金	39,034	45,085	△ 6,051
	4 補助金		195,562	0	195,562
		1 県補助金	195,562	0	195,562
	5 負担金		446,006	193,944	252,062
		1 工事負担金	360,358	101,364	258,994
		2 他会計負担金	51,245	67,623	△ 16,378
		3 その他負担金	34,403	24,957	9,446

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本の支出			3,056,378	2,651,763	404,615
	1 建設改良費		2,675,187	2,254,854	420,333
		1 建設工事費	2,503,848	2,223,046	280,802
		2 固定資産購入費	163,023	24,724	138,299
		3 営業設備費	8,316	7,084	1,232
	2 企業債償還金		381,191	386,909	△ 5,718
		1 企業債償還金	381,191	386,909	△ 5,718
	予備費		0	10,000	△ 10,000
		予備費	0	10,000	△ 10,000

令和6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6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	12,158
	減価償却費	1,026,395
	固定資産除却費	15,110
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	1,343
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	18,173
	賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 3,071
	長期前受金戻入額	△ 316,595
	受取利息及び受取配当金	△ 9
	支払利息	75,554
	未収金の増減額（△は増加）	2,109
	未払金の増減額（△は減少）	△ 69,573
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 26,739
	小計	734,855
	利息及び配当金の受取額	9
	利息の支払額	△ 75,554
	業務活動によるキャッシュ・フロー	659,310
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	△ 2,456,531
	無形固定資産の取得による支出	△ 1,200
	他会計補助金による収入	39,034
	補助金による収入	195,562
	他会計負担金による収入	46,586
	その他負担金による収入	358,879
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,817,670
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	567,900
	企業債の償還による支出	△ 381,191
	他会計からの出資による収入	595,562
	財務活動によるキャッシュ・フロー	782,271
	資金増減額	△ 376,089
	資金期首残高	1,426,914
	資金期末残高	1,050,825

給与費明細書（東広島市水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	※1 2	※2 ※3 (7) 43	14,397	198,509	※4 155,329	368,235	※5 101,801	470,036
前 年 度	2	(7) 45	11,115	193,972	230,233	435,320	100,615	535,935
比 較	0	(0) △ 2	3,282	4,537	△ 74,904	△ 67,085	1,186	△ 65,899

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 43	198,509	150,204	348,713	98,558	447,271
前 年 度	0	(0) 45	193,972	228,042	422,014	98,426	520,440
比 較	0	(0) △ 2	4,537	△ 77,838	△ 73,301	132	△ 73,169

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(7) 0	13,661	5,125	18,786	3,243	22,029
前 年 度	0	(7) 0	11,027	2,191	13,218	2,189	15,407
比 較	0	(0) 0	2,634	2,934	5,568	1,054	6,622

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	
	本年度	9,497	6,214	2,161	0	84,662	0	4,178	96	
	前年度	10,288	6,174	4,532	0	93,303	0	3,715	104	
	比較	△ 791	40	△ 2,371	0	△ 8,641	0	463	△ 8	
	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)			
	本年度	72	3,390	0	22,601	4,285	18,173			
	前年度	553	3,485	0	36,394	4,689	66,996			
	比較	△ 481	△ 95	0	△ 13,793	△ 404	△ 48,823			

債務負担行為に関する調書（東広島市水道事業）

（当該年度提出分）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
東広島市水道土地・構築物借上料	1,639	令和7年度	1,639	0	0	1,639	0
東広島市水道維持管理委託事業	3,252,484	令和7年度 から 令和11年度 まで	3,252,484	0	0	3,252,484	0
東広島市水道施設修繕工事	181,768	令和7年度	181,768	0	0	181,768	0
東広島市水道施設建設工事	1,370,245	令和7年度	1,370,245	0	439,104	0	931,141

(過年度議決分) 令和5年度最終補正含む。

(単位：千円)

事項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
東広島市水道 土地・構築物 借上料	令和5年度 1,647	—	—	令和6年度 から 令和7年度 まで	1,647	0	0	1,647	0
東広島市水道 維持管理委託 事業	令和5年度 3,473,761	—	—	令和6年度 から 令和11年度 まで	3,473,761	0	0	3,473,761	0
東広島市水道 施設修繕工事	令和5年度 206,330	—	—	令和6年度	206,330	0	0	206,330	0
東広島市水道 受託工事	令和5年度 7,216	—	—	令和6年度	7,216	0	0	0	7,216
東広島市水道 施設建設工事	令和5年度 965,335	—	—	令和6年度	965,335	208,447	0	0	756,888
東広島市水道 固定資産撤去 事業	令和5年度 37,330	—	—	令和6年度	37,330	0	0	37,330	0

令和6年度東広島市水道事業会計予定貸借対照表  
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		2,467,609
	イ 建 物	1,105,661	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 653,726</u>	451,935
	ウ 構 築 物	42,419,280	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 23,157,481</u>	19,261,799
	エ 機 械 及 び 装 置	7,558,790	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,932,408</u>	2,626,382
	オ 車 両 運 搬 具	27,633	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 26,084</u>	1,549
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	112,827	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 86,961</u>	25,866
	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		1,211,211
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>26,046,554</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 水 利 権		13,866
	イ 電 話 加 入 権		1,564
	ウ ソ フ ト ウ ェ ア		14,866
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>30,296</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>26,076,850</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,050,825
(2)	未 収 金	339,965	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 6,518</u>	333,447
(3)	貯 蔵 品		48,561
(4)	前 払 金		205,488
(5)	そ の 他 流 動 資 産		5,000
	流 動 資 産 合 計		<u>1,643,321</u>
	資 産 合 計		<u><u>27,720,171</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		3,847,476	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	339,790		
引当金合計		<u>339,790</u>	
固定負債合計			4,187,266
4 流動負債			
(1) 企業債		387,150	
(2) 未払金		334,457	
(3) 前受金		25,506	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	29,763		
引当金合計		<u>29,763</u>	
(5) その他流動負債		320,687	
流動負債合計		<u>320,687</u>	1,097,563
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		17,046,481	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 10,115,255</u>	
繰延収益合計			<u>6,931,226</u>
負債合計			<u>12,216,055</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		1,312,378	
(2) 繰入資本		3,846,385	
(3) 組入資本		<u>9,097,266</u>	
資本金合計			14,256,029
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		<u>723,182</u>	
(2) 利益剰余金			
ア 当年度未処分利益剰余金	524,905		
利益剰余金合計		<u>524,905</u>	
剰余金合計			<u>1,248,087</u>
資本合計			<u>15,504,116</u>
負債資本合計			<u>27,720,171</u>

令和5年度東広島市水道事業会計予定損益計算書  
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益		
	(1) 給水収益	4,001,543	
	(2) その他営業収益	90,038	4,091,581
2	営業費用		
	(1) 原水及び浄水費	2,524,430	
	(2) 配水及び給水費	584,645	
	(3) 業務費	181,860	
	(4) 総係費	250,707	
	(5) 減価償却費	971,234	
	(6) 資産減耗費	23,111	4,535,987
	営業損益		△ 444,406
3	営業外収益		
	(1) 受取利息及び配当金	1	
	(2) 他会計補助金	29,611	
	(3) 負担金	1,439	
	(4) 加入分担金	189,120	
	(5) 長期前受金戻入	320,051	
	(6) 雑収益	2,784	543,006
4	営業外費用		
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	71,835	71,835
			471,171
	経常損益		26,765
5	特別利益		
	(1) その他特別利益	107,000	107,000
6	特別損失		
	(1) 過年度損益修正損	5,454	5,454
			101,546
	当年度純利益		128,311
	前年度繰越利益剰余金		84,436
	当年度未処分利益剰余金		212,747

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		<u>24,625,266</u>
(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		<u>35,358</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>24,660,624</u>
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		<u>1,996,123</u>
	資 産 合 計		<u><u>26,656,747</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		3,660,762	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	321,617		
引当金合計	<u>321,617</u>	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		
引当金合計	<u>32,834</u>	32,834	
(5) その他流動負債		320,687	
流動負債合計		<u>320,687</u>	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		<u>△ 9,798,660</u>	
繰延収益合計			6,607,760
負債合計			<u>11,760,351</u>

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		<u>9,097,266</u>	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	<u>46,941</u>	723,182	
(2) 利益剰余金			
ア 建設改良積立金	300,000		
イ 繰越利益剰余金	212,747		
利益剰余金合計	<u>212,747</u>	512,747	
剰余金合計			1,235,929
資本負債資本合計			<u>14,896,396</u>
負債資本合計			<u>26,656,747</u>

## 令和6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。

(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、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 32,834千円は、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 166,985千円である。

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。

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	362,280円
1年超	724,560円
計	1,086,840円

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)	当初予算実施計画	.....	121
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	124
(3)	給与費明細書	.....	125
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	127
(5)	予定貸借対照表	.....	129
(6)	令和5年度予定損益計算書	.....	131
(7)	令和5年度予定貸借対照表	.....	132
(8)	注	記	..... 134

令和6年度廿日市市水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1	水道事業収益		3,096,983	3,028,296	68,687
	1	営業収益	2,472,652	2,452,120	20,532
		1 給水収益	2,378,236	2,367,221	11,015
		2 受託工事収益	4,502	6,209	△ 1,707
		3 受託管理収益	70,407	61,156	9,251
		4 負担金	15,173	13,458	1,715
		5 その他営業収益	4,334	4,076	258
	2	営業外収益	624,331	576,166	48,165
		1 受取利息及び配当金	12	2,000	△ 1,988
		2 他会計補助金	47,831	64,264	△ 16,433
		3 負担金	638	558	80
		4 加入分担金	77,546	75,825	1,721
		5 長期前受金戻入	298,090	298,983	△ 893
		6 資本費繰入収益	118,794	120,206	△ 1,412
		7 消費税及び地方消費税還付金	63,235	0	63,235
		8 引当金戻入益	1,300	10	1,290
		9 雑収益	16,885	14,320	2,565
	特別利益		0	10	△ 10
		過年度損益修正益	0	10	△ 10

## 支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 水道事業費用			2,891,365	2,859,084	32,281
	1 営業費用		2,839,895	2,781,420	58,475
		1 原水及び浄水費	1,417,103	1,449,428	△ 32,325
		2 配水及び給水費	174,633	170,272	4,361
		3 受託工事費	4,020	5,544	△ 1,524
		4 業務費	159,701	142,005	17,696
		5 総係費	166,198	109,063	57,135
		6 減価償却費	878,640	865,558	13,082
		7 資産減耗費	39,600	39,550	50
	2 営業外費用		41,470	66,414	△ 24,944
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	30,970	27,647	3,323
		2 雑支出	10,500	10,000	500
		消費税及び地方消費税	0	28,767	△ 28,767
	3 予備費		10,000	10,000	0
		1 予備費	10,000	10,000	0
	特別損失		0	1,250	△ 1,250
		過年度損益修正損	0	1,250	△ 1,250

資本の収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本の収入			1,434,855	767,549	667,306
	1 企業債		411,600	257,000	154,600
		1 企業債	411,600	257,000	154,600
	2 出資金		411,600	257,000	154,600
		1 他会計出資金	411,600	257,000	154,600
	3 補助金		502,195	192,500	309,695
		1 県補助金	502,195	192,500	309,695
	4 負担金		109,460	61,049	48,411
		1 工事負担金	109,460	61,049	48,411

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本の支出			2,636,906	1,724,838	912,068
	1 建設改良費		2,351,317	1,423,594	927,723
		1 建設工事費	2,347,453	1,421,108	926,345
		2 固定資産購入費	2,537	1,573	964
		3 営業設備費	1,327	913	414
	2 企業債償還金		285,589	301,244	△ 15,655
		1 企業債償還金	285,589	301,244	△ 15,655

令和6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6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	67,286
	減価償却費	878,640
	固定資産除却費	28,500
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 1,290
	賞与引当金の増減額（△は減少）	3,522
	長期前受金戻入額	△ 298,090
	受取利息及び受取配当金	△ 12
	支払利息	30,859
	未収金の増減額（△は増加）	△ 840
	未払金の増減額（△は減少）	72,831
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 17,009
	小計	764,397
	利息及び配当金の受取額	12
	利息の支払額	△ 30,859
	業務活動によるキャッシュ・フロー	733,550
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	△ 2,157,390
	補助金による収入	456,548
	その他負担金による収入	99,512
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,601,330
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	411,600
	企業債の償還による支出	△ 285,589
	他会計からの出資による収入	411,600
	財務活動によるキャッシュ・フロー	537,611
	資金増減額	△ 330,169
	資金期首残高	2,735,145
	資金期末残高	2,404,976

## 給与費明細書（廿日市市水道事業）

### 1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	※1 2	※2 ※3 (2) 26	4,534	129,034	※4 81,972	215,540	※5 64,182	279,722
前 年 度	2	(2) 26	3,650	112,716	80,534	196,900	55,332	252,232
比 較	0	(0) 0	884	16,318	1,438	18,640	8,850	27,490

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

### 2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 26	129,034	80,460	209,494	63,248	272,742
前 年 度	0	(0) 26	112,716	79,598	192,314	54,370	246,684
比 較	0	(0) 0	16,318	862	17,180	8,878	26,058

### 3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(2) 0	4,024	1,512	5,536	934	6,470
前 年 度	0	(2) 0	3,562	936	4,498	962	5,460
比 較	0	(0) 0	462	576	1,038	△ 28	1,010

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	
	本年度	4,469	4,288	1,768	0	55,303	0	2,673	67	
	前年度	4,854	3,719	2,065	0	48,709	0	3,372	0	
	比較	△ 385	569	△ 297	0	6,594	0	△ 699	67	
	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)			
	本年度	0	1,352	0	11,422	630	0			
	前年度	0	1,400	0	16,415	0	0			
	比較	0	△ 48	0	△ 4,993	630	0			

債務負担行為に関する調書（廿日市市水道事業）

（当該年度提出分）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
廿日市市水道維持管理委託事業	1,386	令和7年度	1,386	0	0	1,386	0
廿日市市水道施設建設工事	576,500	令和7年度	576,500	0	192,167	0	384,333

(過年度議決分) 令和5年度最終補正含む。

(単位：千円)

事項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
廿日市市水道維持管理委託事業	令和5年度 139,608	—	—	令和6年度から 令和9年度まで	139,608	0	0	139,608	0
廿日市市水道施設建設工事	令和5年度 1,235,400	—	—	令和6年度	1,235,400	183,333	183,333	340,000	528,734

令和6年度廿日市市水道事業会計予定貸借対照表  
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	1,700,090	
	イ 建 物	1,765,594	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 626,112</u>	1,139,482
	ウ 構 築 物	34,415,667	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 16,907,992</u>	17,507,675
	エ 機 械 及 び 装 置	5,504,943	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,625,801</u>	1,879,142
	オ 車 両 運 搬 具	20,632	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 16,921</u>	3,711
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	31,184	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 24,912</u>	6,272
	キ 建 設 仮 勘 定	398,681	
	有 形 固 定 資 産 合 計		22,635,053
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 電 話 加 入 権	272	
	イ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>2,318</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		2,590
	固 定 資 産 合 計		22,637,643
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		2,404,976
(2)	未 収 金	180,172	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,811</u>	178,361
(3)	貯 蔵 品		41,810
(4)	前 払 金		14,915
(5)	そ の 他 流 動 資 産		900
	流 動 資 産 合 計		2,640,962
	資 産 合 計		<u>25,278,605</u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	4,768,991	
固定負債合計	<u>4,768,991</u>	4,768,991
4 流動負債		
(1) 企業債	295,440	
(2) 未払金	347,885	
(3) 引当金		
ア 賞与引当金	<u>18,795</u>	
引当金合計	18,795	
(4) その他流動負債	<u>222,082</u>	
流動負債合計		884,202
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	17,002,166	
長期前受金収益化累計額	<u>△ 10,927,983</u>	
繰延収益合計		6,074,183
負債合計		<u>11,727,376</u>

資本の部

6 資本金		
(1) 固有資本金	1,293,964	
(2) 繰入資本金	763,348	
(3) 組入資本金	<u>8,497,186</u>	
資本金合計		10,554,498
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
ア 受贈財産評価額	986,088	
イ 工事負担金	36,540	
ウ その他資本剰余金	<u>41,957</u>	
資本剰余金合計		1,064,585
(2) 利益剰余金		
ア 減債積立金	885,183	
イ 利益積立金	18,876	
ウ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,028,087</u>	
利益剰余金合計		1,932,146
剰余金合計		<u>2,996,731</u>
資本合計		<u>13,551,229</u>
負債資本合計		<u>25,278,605</u>

令和5年度廿日市市水道事業会計予定損益計算書  
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益		
	(1) 給水収益	2,152,056	
	(2) その他営業収益	73,477	2,225,533
2	営業費用		
	(1) 原水及び浄水費	1,305,373	
	(2) 配水及び給水費	159,227	
	(3) 受託工事費	1,273	
	(4) 業務費	130,565	
	(5) 総係費	150,662	
	(6) 減価償却費	866,181	
	(7) 資産減耗費	32,187	2,645,468
	営業損益		△ 419,935
3	営業外収益		
	(1) 受取利息及び配当金	10	
	(2) 他会計補助金	64,264	
	(3) 負担金	508	
	(4) 加入分担金	68,932	
	(5) 長期前受金戻入	297,585	
	(6) 資本費繰入収益	109,280	
	(7) 雑収益	13,025	553,604
4	営業外費用		
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	38,302	
	(2) 雑支出	10,000	48,302
			505,302
	経常損益		85,367
5	特別利益		
	(1) 過年度損益修正益	10	10
6	特別損失		
	(1) 過年度損益修正損	1,138	1,138
			△ 1,128
	当年度純利益		84,239
	前年度繰越利益剰余金		876,562
	当年度未処分利益剰余金		960,801

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		21,383,938
(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		3,455
	固 定 資 産 合 計		21,387,393
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		900
	流 動 資 産 合 計		2,951,992
	資 産 合 計		<u>24,339,385</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		4,642,980	
固定負債合計		<u>4,642,980</u>	4,642,980
4 流動負債			
(1) 企業債		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	<u>15,273</u>	15,273	
(4) その他流動負債		222,082	
流動負債合計		<u>222,082</u>	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		<u>△ 10,629,893</u>	
繰延収益合計			<u>5,816,213</u>
負債合計			<u>11,267,042</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本金		1,293,964	
(2) 繰入資本金		351,748	
(3) 組入資本金		8,497,186	
資本金合計		<u>8,497,186</u>	10,142,898
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	986,088		
イ 工事負担金	36,540		
ウ その他資本剰余金	<u>41,957</u>		
資本剰余金合計		1,064,585	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	885,183		
イ 利益積立金	18,876		
ウ 繰越利益剰余金	<u>960,801</u>		
利益剰余金合計		<u>1,864,860</u>	2,929,445
資本合計			<u>13,072,343</u>
負債資本合計			<u>24,339,385</u>

## 令和6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

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、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 15,273千円は、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 1,761,161千円である。

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。

(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	216,720円
1年超	433,440円
計	650,160円

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)	当初予算実施計画	.....	137
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	140
(3)	給与費明細書	.....	141
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	143
(5)	予定貸借対照表	.....	145
(6)	令和5年度予定損益計算書	.....	147
(7)	令和5年度予定貸借対照表	.....	148
(8)	注	記	..... 150

令和6年度安芸高田市水道事業会計当初予算実施計画

収益の収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1	水道事業収益		1,059,125	1,011,525	47,600
	1	営業収益	508,629	488,724	19,905
		1 給水収益	506,148	487,023	19,125
		2 受託工事収益	1,000	0	1,000
		3 負担金	1,000	1,000	0
		4 その他営業収益	481	701	△ 220
	2	営業外収益	550,496	522,800	27,696
		1 受取利息及び配当金	1	15	△ 14
		2 他会計補助金	275,318	253,187	22,131
		3 負担金	5,830	5,830	0
		4 加入分担金	11,440	11,550	△ 110
		5 長期前受金戻入	129,471	136,165	△ 6,694
		6 資本費繰入収益	103,072	106,180	△ 3,108
		7 消費税及び地方消費税還付金	25,273	9,784	15,489
		8 雑収益	91	89	2
	特別利益		0	1	△ 1
		過年度損益修正益	0	1	△ 1

## 支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 水道事業費用			954,689	987,638	△ 32,949
	1 営業費用		898,883	923,933	△ 25,050
		1 原水及び浄水費	257,572	259,771	△ 2,199
		2 配水及び給水費	124,557	123,154	1,403
		3 業務費	87,067	90,883	△ 3,816
		4 総係費	30,165	32,364	△ 2,199
		5 減価償却費	395,422	401,661	△ 6,239
		6 資産減耗費	4,100	16,100	△ 12,000
	2 営業外費用		52,806	53,605	△ 799
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	52,706	53,605	△ 899
		2 雑支出	100	0	100
	3 予備費		3,000	10,000	△ 7,000
		1 予備費	3,000	10,000	△ 7,000
	特別損失		0	100	△ 100
		過年度損益修正損	0	100	△ 100

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本的収入			69,966	315,235	△ 245,269
	1 企業債		35,300	221,200	△ 185,900
		1 企業債	35,300	221,200	△ 185,900
	2 出資金		13,833	25,852	△ 12,019
		1 他会計出資金	13,833	25,852	△ 12,019
	3 補助金		13,833	59,183	△ 45,350
		1 県補助金	13,833	59,183	△ 45,350
	4 負担金		7,000	9,000	△ 2,000
		1 工事負担金	2,000	2,000	0
		2 その他負担金	5,000	7,000	△ 2,000

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			652,493	678,209	△ 25,716
	1 建設改良費		347,192	360,017	△ 12,825
		1 建設工事費	342,648	328,630	14,018
		2 固定資産購入費	646	29,471	△ 28,825
		3 営業設備費	3,898	1,916	1,982
	2 企業債償還金		305,301	318,192	△ 12,891
		1 企業債償還金	305,301	318,192	△ 12,891

令和6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6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	74,204
	減価償却費	395,422
	固定資産除却費	4,100
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	98
	賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 86
	長期前受金戻入額	△ 129,471
	受取利息及び受取配当金	△ 1
	支払利息	52,696
	未収金の増減額（△は増加）	△ 1,448
	未払金の増減額（△は減少）	541
	たな卸資産の増減額（△は増加）	1,500
	小計	397,555
	利息及び配当金の受取額	1
	利息の支払額	△ 52,696
	業務活動によるキャッシュ・フロー	344,860
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 316,960
	補助金による収入	13,833
	その他負担金による収入	7,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 296,127
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	35,300
	企業債の償還による支出	△ 305,301
	他会計からの出資による収入	13,833
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 256,168
	資金増減額	△ 207,435
	資金期首残高	369,740
	資金期末残高	162,305

給与費明細書（安芸高田市水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	※1 1	※2 ※3 (0) 9	176	35,643	※4 19,964	55,783	※5 12,461	68,244
前 年 度	1	(0) 9	211	38,918	23,959	63,088	15,234	78,322
比 較	0	(0) 0	△ 35	△ 3,275	△ 3,995	△ 7,305	△ 2,773	△ 10,078

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 9	35,643	19,964	55,607	12,461	68,068
前 年 度	0	(0) 9	38,770	23,864	62,634	15,169	77,803
比 較	0	(0) 0	△ 3,127	△ 3,900	△ 7,027	△ 2,708	△ 9,735

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 0	0	0	0	0	0
前 年 度	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)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	
	本年度	1,399	0	314	0	14,942	0	661	0	
	前年度	1,331	0	678	0	15,272	0	619	0	
	比較	68	0	△ 364	0	△ 330	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)			
	本年度	0	1,107	0	1,541	0	0			
	前年度	54	886	169	3,978	877	0			
	比較	△ 54	221	△ 169	△ 2,437	△ 877	0			

債務負担行為に関する調書（安芸高田市水道事業）

（当該年度提出分）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
安芸高田市水道 維持管理委託事 業	1,132,386	令和7年度 から 令和11年度 まで	1,132,386	0	0	1,132,386	0

(過年度議決分) 令和5年度最終補正含む。

(単位：千円)

事項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
安芸高田市水道維持管理委託事業	令和5年度 392,526	—	—	令和6年度 から 令和7年度 まで	392,526	0	0	392,526	0
安芸高田市水道施設建設工事	令和5年度 235,611	—	—	令和6年度	235,611	233,411	0	0	2,200

令和6年度安芸高田市水道事業会計予定貸借対照表  
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		228,656
	イ 建 物	488,211	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 169,603</u>	318,608
	ウ 構 築 物	11,785,119	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,051,380</u>	7,733,739
	エ 機 械 及 び 装 置	2,138,234	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,478,302</u>	659,932
	オ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	78,939	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 44,319</u>	34,620
	カ 建 設 仮 勘 定		<u>422,329</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計		9,397,884
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 水 利 権		589
	イ 電 話 加 入 権		654
	ウ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>14,977</u>
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>16,220</u>
	固 定 資 産 合 計		9,414,104
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		162,305
(2)	未 収 金	38,344	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 918</u>	37,426
(3)	貯 蔵 品		200
(4)	そ の 他 流 動 資 産		<u>93,694</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>293,625</u>
	資 産 合 計		<u><u>9,707,729</u></u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	3,103,800	
固定負債合計		3,103,800
4 流動負債		
(1) 企業債	286,957	
(2) 未払金	55,057	
(3) 引当金		
ア 賞与引当金	4,977	
引当金合計	4,977	
(4) その他流動負債	93,892	
流動負債合計		440,883
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	5,145,512	
長期前受金収益化累計額	△ 1,947,498	
繰延収益合計		3,198,014
負債合計		6,742,697

資本の部

6 資本金		
(1) 固有資本	1,676,797	
(2) 繰入資本	295,983	
(3) 組入資本	393,034	
資本金合計		2,365,814
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 その他積立金	10,000	
イ 当年度未処分利益剰余金	395,180	
利益剰余金合計	405,180	
剰余金合計		599,218
資本合計		2,965,032
負債資本合計		9,707,729

令和5年度安芸高田市水道事業会計予定損益計算書  
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	444,125		
	(2) その他営業収益	1,389	445,514	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	234,918		
	(2) 配水及び給水費	115,432		
	(3) 業務費	86,703		
	(4) 総係費	29,201		
	(5) 減価償却費	413,544		
	(6) 資産減耗費	13,930	893,728	
	営業損益			△ 448,214
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	1		
	(2) 他会計補助金	257,187		
	(3) 負担金	997		
	(4) 加入分担金	10,500		
	(5) 長期前受金戻入	136,367		
	(6) 資本費繰入収益	96,527		
	(7) 雑収益	80	501,659	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	63,351		
	(2) 雑支出	240	63,591	438,068
	経常損益			△ 10,146
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	1	1	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	170	170	△ 169
	当年度純利益			△ 10,315
	前年度繰越利益剰余金			169,491
	その他未処分利益剰余金変動額			12,149
	当年度未処分利益剰余金			171,325

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		<u>9,479,325</u>
(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		<u>9,496,666</u>
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) 企業債		3,373,800	
固定負債合計			3,373,800
4 流動負債			
(1) 企業債		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 繰越利益剰余金	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6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

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、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 5,063千円は、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 983,255千円である。

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。

(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	129,840円
1年超	259,680円
計	389,520円

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)	当初予算実施計画	.....	153
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	156
(3)	給与費明細書	.....	157
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	159
(5)	予定貸借対照表	.....	161
(6)	令和5年度予定損益計算書	.....	163
(7)	令和5年度予定貸借対照表	.....	164
(8)	注	記	..... 166

令和6年度江田島市水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 水道事業収益			826,461	841,020	△ 14,559
	1 営業収益		719,667	704,817	14,850
		1 給水収益	682,165	671,879	10,286
		2 受託工事収益	6,344	1,960	4,384
		3 受託管理収益	20,033	14,062	5,971
		4 負担金	10,023	14,937	△ 4,914
		5 その他営業収益	1,102	1,979	△ 877
	2 営業外収益		106,794	136,203	△ 29,409
		1 受取利息及び配当金	6	0	6
		2 他会計補助金	352	456	△ 104
		3 負担金	25,605	6,155	19,450
		4 加入分担金	4,675	6,325	△ 1,650
		5 長期前受金戻入	76,060	78,776	△ 2,716
		6 雑収益	96	96	0
		消費税及び地方消費税還付金	0	44,395	△ 44,395

## 支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1	水道事業費用		786,844	747,905	38,939
	1	営業費用	758,347	728,206	30,141
		1 原水及び浄水費	329,946	297,169	32,777
		2 配水及び給水費	73,519	83,341	△ 9,822
		3 受託工事費	14,300	17,173	△ 2,873
		4 業務費	63,886	44,829	19,057
		5 総係費	86,375	85,166	1,209
		6 減価償却費	183,961	194,278	△ 10,317
		7 資産減耗費	6,250	6,250	0
		8 その他営業費用	110	0	110
	2	営業外費用	25,497	15,199	10,298
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	24,686	15,199	9,487
		2 消費税及び地方消費税	811	0	811
	3	予備費	3,000	4,500	△ 1,500
		1 予備費	3,000	4,500	△ 1,500

資本の収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本の収入			47,436	736,330	△ 688,894
	1 補助金		43,000	282,080	△ 239,080
		1 県補助金	43,000	282,080	△ 239,080
	2 負担金		4,436	4,250	186
		1 他会計負担金	4,436	4,250	186
	企業債		0	450,000	△ 450,000
		企業債	0	450,000	△ 450,000

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本の支出			427,065	1,193,411	△ 766,346
	1 建設改良費		332,210	1,091,063	△ 758,853
		1 建設工事費	324,908	1,089,030	△ 764,122
		2 固定資産購入費	7,302	2,033	5,269
	2 企業債償還金		94,855	102,348	△ 7,493
		1 企業債償還金	94,855	102,348	△ 7,493

令和6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6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	15,439
	減価償却費	183,961
	固定資産除却費	6,000
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	50
	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）	698
	長期前受金戻入額	△ 76,060
	受取利息及び受取配当金	△ 6
	支払利息	24,686
	未収金の増減額（△は増加）	△ 788
	未払金の増減額（△は減少）	△ 66,539
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 4,208
	小計	83,234
	利息及び配当金の受取額	6
	利息の支払額	△ 24,686
	業務活動によるキャッシュ・フロー	58,554
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	△ 304,123
	補助金による収入	39,091
	他会計負担金による収入	4,436
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 260,596
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	△ 94,855
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 94,855
	資金増減額	△ 296,897
	資金期首残高	1,630,373
	資金期末残高	1,333,476

給与費明細書（江田島市水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	※1 1	※2 ※3 (4) 13	7,920	60,978	※4 35,404	104,302	※5 33,555	137,857
前 年 度	1	(4) 13	8,757	56,275	36,629	101,661	31,047	132,708
比 較	0	(0) 0	△ 837	4,703	△ 1,225	2,641	2,508	5,149

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 13	60,978	32,492	93,470	31,704	125,174
前 年 度	0	(0) 13	56,145	36,545	92,690	29,583	122,273
比 較	0	(0) 0	4,833	△ 4,053	780	2,121	2,901

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(4) 0	7,780	2,912	10,692	1,851	12,543
前 年 度	0	(4) 0	8,587	0	8,587	1,409	9,996
比 較	0	(0) 0	△ 807	2,912	2,105	442	2,547

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	
	本年度	1,096	0	331	0	26,621	0	690	41	
	前年度	2,148	0	585	0	21,927	0	1,544	90	
	比較	△ 1,052	0	△ 254	0	4,694	0	△ 854	△ 49	
	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)			
	本年度	0	1,659	0	4,597	368	1			
	前年度	129	1,706	0	7,838	578	0			
比較	△ 129	△ 47	0	△ 3,241	△ 210	1				

債務負担行為に関する調書（江田島市水道事業）

（当該年度提出分）

（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	211,386	令和7年度 から 令和9年度 まで	211,386	0	0	211,386	0

(過年度議決分) 令和5年度最終補正含む。

(単位：千円)

事項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
江田島市水道維持管理委託事業	令和5年度 134,284	—	—	令和6年度から 令和10年度まで	134,284	0	0	134,284	0
江田島市水道施設建設工事	令和5年度 2,200	—	—	令和6年度	2,200	0	0	0	2,200

令和6年度江田島市水道事業会計予定貸借対照表  
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		100,558
	イ 建 物	248,351	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 120,548</u>	127,803
	ウ 構 築 物	9,403,698	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,007,967</u>	4,395,731
	エ 機 械 及 び 装 置	1,022,582	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 803,363</u>	219,219
	オ 車 両 運 搬 具	14,952	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,857</u>	5,095
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	44,781	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 38,546</u>	6,235
	キ 建 設 仮 勘 定		728,881
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>5,583,522</u>
	固 定 資 産 合 計		5,583,522
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,333,476
(2)	未 収 金	51,688	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 172</u>	51,516
(3)	貯 蔵 品		14,756
(4)	前 払 金		395
(5)	そ の 他 流 動 資 産		200
	流 動 資 産 合 計		<u>1,400,343</u>
	資 産 合 計		<u><u>6,983,865</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		1,441,011	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金		<u>1</u>	
引当金合計			<u>1</u>
固定負債合計			1,441,012
4 流動負債			
(1) 企業債		94,854	
(2) 未払金		71,978	
(3) 前受金		422	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金		<u>9,128</u>	
引当金合計			9,128
(5) その他流動負債		<u>900</u>	
流動負債合計			177,282
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,777,426	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,903,796</u>	
繰延収益合計			1,873,630
負債合計			<u>3,491,924</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		<u>1,123,849</u>	
資本金合計			1,123,849
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア その他資本剰余金		<u>29,447</u>	
資本剰余金合計			29,447
(2) 利益剰余金			
ア 建設改良積立金		862,420	
イ 利益積立金		447,700	
ウ 当年度未処分利益剰余金		<u>1,028,525</u>	
利益剰余金合計			<u>2,338,645</u>
剰余金合計			<u>2,368,092</u>
資本合計			<u>3,491,941</u>
負債資本合計			<u><u>6,983,865</u></u>

令和5年度江田島市水道事業会計予定損益計算書  
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益		
	(1) 給水収益	610,794	
	(2) その他営業収益	32,668	643,462
2	営業費用		
	(1) 原水及び浄水費	269,818	
	(2) 配水及び給水費	65,163	
	(3) 受託工事費	17,768	
	(4) 業務費	51,763	
	(5) 総係費	82,779	
	(6) 減価償却費	194,279	
	(7) 資産減耗費	6,250	687,820
	営業損益		△ 44,358
3	営業外収益		
	(1) 受取利息及び配当金	242	
	(2) 他会計補助金	456	
	(3) 負担金	5,595	
	(4) 加入分担金	5,750	
	(5) 長期前受金戻入	78,776	
	(6) 雑収益	86	90,905
4	営業外費用		
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	19,773	
	(2) 雑支出	11	19,784
			71,121
	経常損益		26,763
5	特別利益		
	(1) その他特別利益	169,681	169,681
			169,681
	当年度純利益		196,444
	前年度繰越利益剰余金		249,062
	その他未処分利益剰余金変動額		326,030
			771,536
	当年度未処分利益剰余金		771,536

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) 企業債		1,535,866	
固定負債合計		<u>1,535,866</u>	1,535,866
4 流動負債			
(1) 企業債		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		<u>8,430</u>	8,430
(5) その他流動負債		900	
流動負債合計		<u>900</u>	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		<u>△ 1,827,736</u>	
繰延収益合計			<u>1,906,163</u>
負債合計			<u>3,685,152</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本金		1,123,849	
資本金合計		<u>1,123,849</u>	1,123,849
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア その他資本剰余金		29,447	
資本剰余金合計		<u>29,447</u>	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 繰越利益剰余金		771,536	
利益剰余金合計		<u>2,323,206</u>	2,352,653
資本合計			<u>3,476,502</u>
負債資本合計			<u><u>7,161,654</u></u>

## 令和6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

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、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 8,430千円は、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 20,440千円である。

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。

(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	129,840円
1年超	259,680円
計	389,520円

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)	当初予算実施計画	.....	169
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	172
(3)	給与費明細書	.....	173
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	175
(5)	予定貸借対照表	.....	177
(6)	令和5年度予定損益計算書	.....	179
(7)	令和5年度予定貸借対照表	.....	180
(8)	注	記	..... 182

令和6年度熊野町水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 水道事業収益			535,963	542,478	△ 6,515
	1 営業収益		496,694	503,769	△ 7,075
		1 給水収益	473,111	480,918	△ 7,807
		2 受託工事収益	500	0	500
		3 受託管理収益	21,808	21,596	212
		4 負担金	640	500	140
		5 その他営業収益	635	755	△ 120
	2 営業外収益		39,269	38,708	561
		1 受取利息及び配当金	5	1	4
		2 他会計補助金	818	560	258
		3 長期前受金戻入	35,854	37,458	△ 1,604
		4 雑収益	2,592	689	1,903
	特別利益		0	1	△ 1
		その他特別利益	0	1	△ 1

## 支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1	水道事業費用		477,047	473,320	3,727
	1	営業費用	466,990	456,516	10,474
		1 原水及び浄水費	287,253	285,903	1,350
		2 配水及び給水費	19,523	17,110	2,413
		3 受託工事費	1,255	550	705
		4 業務費	30,234	25,830	4,404
		5 総係費	54,547	53,282	1,265
		6 減価償却費	67,536	67,200	336
		7 資産減耗費	6,642	6,641	1
	2	営業外費用	9,057	11,803	△ 2,746
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	1	0	1
		2 消費税及び地方消費税	8,755	11,503	△ 2,748
		3 雑支出	301	300	1
	3	予備費	1,000	5,000	△ 4,000
		1 予備費	1,000	5,000	△ 4,000
	特別損失		0	1	△ 1
		過年度損益修正損	0	1	△ 1

資本的收入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本的收入			32,722	22,717	10,005
	1 補助金		12,209	0	12,209
		1 県補助金	12,209	0	12,209
	2 負担金		20,513	22,717	△ 2,204
		1 工事負担金	1	502	△ 501
		2 他会計負担金	1,950	600	1,350
		3 その他負担金	18,562	21,615	△ 3,053

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本的支出			108,927	87,331	21,596
	1 建設改良費		108,927	87,331	21,596
		1 建設工事費	105,411	86,432	18,979
		2 固定資産購入費	2,952	412	2,540
		3 営業設備費	564	487	77

令和6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6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	53,865
	減価償却費	67,536
	固定資産除却費	6,640
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	294
	賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 552
	長期前受金戻入額	△ 35,854
	受取利息及び受取配当金	△ 5
	支払利息	1
	未収金の増減額（△は増加）	591
	未払金の増減額（△は減少）	2,546
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 1,752
	小計	93,310
	利息及び配当金の受取額	5
	利息の支払額	△ 1
	業務活動によるキャッシュ・フロー	93,314
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	△ 101,080
	補助金による収入	11,100
	他会計負担金による収入	1,950
	その他負担金による収入	16,876
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 71,154
	資金増減額	22,160
	資金期首残高	1,185,719
	資金期末残高	1,207,879

給与費明細書（熊野町水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	※1 1	※2 ※3 (0) 8	109	32,391	※4 17,556	50,056	※5 15,806	65,862
前 年 度	1	(0) 8	121	31,173	17,740	49,034	14,888	63,922
比 較	0	(0) 0	△ 12	1,218	△ 184	1,022	918	1,940

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 8	32,391	17,556	49,947	15,806	65,753
前 年 度	0	(0) 8	31,066	17,671	48,737	14,844	63,581
比 較	0	(0) 0	1,325	△ 115	1,210	962	2,172

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 0	0	0	0	0	0
前 年 度	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)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	
	本年度	1,363	0	695	0	13,022	0	547	0	
	前年度	812	0	668	0	12,784	0	640	0	
	比較	551	0	27	0	238	0	△ 93	0	
	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)			
	本年度	0	0	0	1,929	0	0			
	前年度	0	221	0	1,932	614	0			
	比較	0	△ 221	0	△ 3	△ 614	0			

債務負担行為に関する調書（熊野町水道事業）

（当該年度提出分）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
熊野町水道維持 管理委託事業	1,386	令和7年度	1,386	0	0	1,386	0

(過年度議決分) 令和5年度最終補正含む。

(単位：千円)

事項	限度額	前年度末までの支払 義務発生(見込)額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
熊野町水道施設 建設工事	令和5年度 2,000	—	—	令和6年度	2,000	0	0	0	2,000

令和6年度熊野町水道事業会計予定貸借対照表  
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		74,151
	イ 建 物	104,089	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 66,795</u>	37,294
	ウ 構 築 物	3,393,612	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,719,108</u>	1,674,504
	エ 機 械 及 び 装 置	368,276	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 311,016</u>	57,260
	オ 車 両 運 搬 具	4,419	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,685</u>	1,734
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	144,079	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 135,397</u>	8,682
	キ 建 設 仮 勘 定		26,644
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>1,880,269</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 電 話 加 入 権		81
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		1,160
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>1,241</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>1,881,510</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,207,879
(2)	未 収 金	35,842	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 940</u>	34,902
(3)	貯 蔵 品		4,882
	流 動 資 産 合 計		<u>1,247,663</u>
	資 産 合 計		<u><u>3,129,173</u></u>

負債の部

3	流動負債		
(1)	未払金	38,394	
(2)	引当金		
	ア 賞与引当金	4,469	
	引当金合計	<u>4,469</u>	
(3)	その他の流動負債	24,035	
	流動負債合計	<u>24,035</u>	66,898
4	繰延収益		
(1)	長期前受金	1,992,862	
	長期前受金収益化累計額	<u>△ 1,076,068</u>	
	繰延収益合計		916,794
	負債合計		<u>983,692</u>

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	<u>1,113,286</u>	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	<u>15,961</u>	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	387,964	
	利益剰余金合計	<u>387,964</u>	954,742
	剰余金合計		<u>989,906</u>
	資本合計		<u>2,145,481</u>
	負債資本合計		<u>3,129,173</u>

# 令和5年度熊野町水道事業会計予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益		
	(1) 給水収益	429,491	
	(2) その他営業収益	20,495	449,986
2	営業費用		
	(1) 原水及び浄水費	260,040	
	(2) 配水及び給水費	20,614	
	(3) 受託工事費	500	
	(4) 業務費	24,171	
	(5) 総係費	52,541	
	(6) 減価償却費	67,934	
	(7) 資産減耗費	6,640	432,440
	営業損益		17,546
3	営業外収益		
	(1) 受取利息及び配当金	10	
	(2) 他会計補助金	896	
	(3) 長期前受金戻入	37,484	
	(4) 雑収益	784	39,174
4	営業外費用		
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	5,001	
	(2) 雑支出	184	5,185
			33,989
	経常損益		51,535
5	特別利益		
	(1) その他特別利益	19,661	19,661
			19,661
	当年度純利益		71,196
	前年度繰越利益剰余金		262,903
			334,099
	当年度未処分利益剰余金		334,099

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		<u>1,852,913</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 電 話 加 入 権		81
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		1,612
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>1,693</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>1,854,606</u>
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		3,130
	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	
	イ 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 繰越利益剰余金	334,099	
	利益剰余金合計		900,877
	資本剰余金合計		936,041
	資本合計		2,091,616
	負債資本合計		3,079,242

## 令和6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

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、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 5,021千円は、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

(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	129,840円
1年超	259,680円
計	389,520円

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)	当 初 予 算 実 施 計 画	.....	185
(2)	予 定 キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書	.....	188
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	189
(4)	債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書	.....	191
(5)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	193
(6)	令 和 5 年 度 予 定 損 益 計 算 書	.....	195
(7)	令 和 5 年 度 予 定 貸 借 対 照 表	.....	196
(8)	注	記 .....	198

令和6年度北広島町水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 水道事業収益			548,176	507,343	40,833
	1 営業収益		274,323	264,510	9,813
		1 給水収益	263,620	254,756	8,864
		2 受託管理収益	10,394	8,384	2,010
		3 その他営業収益	309	298	11
		負担金	0	1,072	△ 1,072
	2 営業外収益		273,853	242,832	31,021
		1 受取利息及び配当金	2	239	△ 237
		2 他会計補助金	19,150	22,199	△ 3,049
		3 加入分担金	15,262	14,915	347
		4 長期前受金戻入	68,525	69,149	△ 624
		5 資本費繰入収益	134,439	136,329	△ 1,890
		6 消費税及び地方消費税還付金	36,474	0	36,474
		7 雑収益	1	1	0
	特別利益		0	1	△ 1
		過年度損益修正益	0	1	△ 1

## 支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 水道事業費用			488,101	477,805	10,296
	1 営業費用		467,889	438,538	29,351
		1 原水及び浄水費	92,803	69,688	23,115
		2 配水及び給水費	21,315	29,723	△ 8,408
		3 業務費	14,641	20,878	△ 6,237
		4 総係費	124,135	102,873	21,262
		5 減価償却費	214,804	215,185	△ 381
		6 資産減耗費	191	191	0
	2 営業外費用		19,212	33,067	△ 13,855
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	19,212	22,085	△ 2,873
		消費税及び地方消費税	0	10,882	△ 10,882
		雑支出	0	100	△ 100
	3 予備費		1,000	6,000	△ 5,000
		1 予備費	1,000	6,000	△ 5,000
	特別損失		0	200	△ 200
		過年度損益修正損	0	200	△ 200

資本の収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本の収入			540,128	110,282	429,846
	1 企業債		103,100	37,000	66,100
		1 企業債	103,100	37,000	66,100
	2 出資金		218,514	36,641	181,873
		1 他会計出資金	218,514	36,641	181,873
	3 補助金		218,514	36,641	181,873
		1 県補助金	218,514	36,641	181,873

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本の支出			985,689	378,790	606,899
	1 建設改良費		779,952	165,953	613,999
		1 建設工事費	718,588	157,269	561,319
		2 固定資産購入費	60,814	8,283	52,531
		3 営業設備費	550	401	149
	2 企業債償還金		205,737	212,837	△ 7,100
		1 企業債償還金	205,737	212,837	△ 7,100

令和6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6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	17,092
	減価償却費	214,804
	固定資産除却費	191
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	51
	賞与引当金の増減額（△は減少）	971
	長期前受金戻入額	△ 68,525
	受取利息及び受取配当金	△ 2
	支払利息	19,184
	未収金の増減額（△は増加）	△ 671
	未払金の増減額（△は減少）	53,341
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 1,575
	小計	234,861
	利息及び配当金の受取額	2
	利息の支払額	△ 19,184
	業務活動によるキャッシュ・フロー	215,679
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	△ 717,103
	補助金による収入	198,648
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 518,455
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	103,100
	企業債の償還による支出	△ 205,737
	他会計からの出資による収入	218,514
	財務活動によるキャッシュ・フロー	115,877
	資金増減額	△ 186,899
	資金期首残高	491,274
	資金期末残高	304,375

給与費明細書（北広島町水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	※1 1	※2 ※3 (0) 6	114	27,525	※4 17,584	45,223	※5 15,050	60,273
前 年 度	1	(0) 6	122	21,230	13,625	34,977	12,051	47,028
比 較	0	(0) 0	△ 8	6,295	3,959	10,246	2,999	13,245

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 6	27,525	17,584	45,109	15,050	60,159
前 年 度	0	(0) 6	21,122	13,556	34,678	12,007	46,685
比 較	0	(0) 0	6,403	4,028	10,431	3,043	13,474

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 0	0	0	0	0	0
前 年 度	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)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	
	本年度	909	0	0	0	11,753	0	1,014	415	
	前年度	1,102	0	0	0	8,483	0	675	0	
	比較	△ 193	0	0	0	3,270	0	339	415	
	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)			
	本年度	62	659	0	2,772	0	0			
	前年度	0	506	0	2,762	28	0			
	比較	62	153	0	10	△ 28	0			

債務負担行為に関する調書（北広島町水道事業）

（当該年度提出分）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
北広島町水道維持管理委託事業	417,186	令和7年度 から 令和11年度 まで	417,186	0	0	417,186	0
北広島町水道施設建設工事	1,100,000	令和7年度	1,100,000	623,300	366,667	0	110,033

(過年度議決分) 令和5年度最終補正含む。

(単位：千円)

事項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
北広島町水道施設建設工事	令和5年度 2,364,915	—	—	令和6年度 から 令和8年度 まで	2,364,915	781,632	768,329	0	814,954

令和6年度北広島町水道事業会計予定貸借対照表  
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		366,807
	イ 建 物	73,880	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 35,866</u>	38,014
	ウ 構 築 物	6,221,310	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,308,004</u>	3,913,306
	エ 機 械 及 び 装 置	713,317	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 504,766</u>	208,551
	オ 車 両 運 搬 具	567	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 280</u>	287
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	3,308	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,787</u>	1,521
	キ 建 設 仮 勘 定		116,013
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>4,644,499</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		11,344
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		1,114
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>12,458</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>4,656,957</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		304,375
(2)	未 収 金	19,971	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 116</u>	19,855
(3)	有 価 証 券		3,200
(4)	貯 蔵 品		1,595
	流 動 資 産 合 計		<u>329,025</u>
	資 産 合 計		<u><u>4,985,982</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		951,722	
固定負債合計		<u>951,722</u>	951,722
4 流動負債			
(1) 企業債		205,734	
(2) 未払金		84,646	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	3,869		
引当金合計	<u>3,869</u>	3,869	
(4) その他流動負債		42,331	
流動負債合計		<u>42,331</u>	336,580
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,190,329	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 902,892</u>	
繰延収益合計			<u>1,287,437</u>
負債合計			<u>2,575,739</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		1,107,493	
(2) 繰入資本		254,157	
(3) 組入資本		432,913	
資本金合計		<u>432,913</u>	1,794,563
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	<u>25,533</u>	54,222	
(2) 利益剰余金			
ア 当年度未処分利益剰余金	561,458		
利益剰余金合計	<u>561,458</u>	561,458	
剰余金合計			<u>615,680</u>
資本合計			<u>2,410,243</u>
負債資本合計			<u>4,985,982</u>

令和5年度北広島町水道事業会計予定損益計算書  
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	235,960		
	(2) その他営業収益	9,850	245,810	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	65,214		
	(2) 配水及び給水費	35,171		
	(3) 業務費	17,788		
	(4) 総係費	95,645		
	(5) 減価償却費	215,469		
	(6) 資産減耗費	191	429,478	
	営業損益			△ 183,668
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	274		
	(2) 他会計補助金	22,199		
	(3) 加入分担金	13,660		
	(4) 長期前受金戻入	69,148		
	(5) 資本費繰入収益	123,935		
	(6) 雑収益	1	229,217	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	28,221		
	(2) 雑支出	91	28,312	200,905
	経常損益			17,237
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	1	1	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	182	182	△ 181
	当年度純利益			17,056
	前年度繰越利益剰余金			175,254
	その他未処分利益剰余金変動額			107,170
	当年度未処分利益剰余金			299,480

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		<u>4,142,019</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		11,344
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		1,486
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>12,830</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>4,154,849</u>
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		20
	流 動 資 産 合 計		<u>513,729</u>
	資 産 合 計		<u><u>4,668,578</u></u>



## 令和6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

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、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 2,898千円は、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 555,091千円である。

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。

(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	124,080円
1年超	248,160円
計	372,240円

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)	当初予算実施計画	.....	201
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	204
(3)	給与費明細書	.....	205
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	207
(5)	予定貸借対照表	.....	209
(6)	令和5年度予定損益計算書	.....	211
(7)	令和5年度予定貸借対照表	.....	212
(8)	注	記	..... 214

令和6年度大崎上島町水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1	水道事業収益		476,785	493,193	△ 16,408
	1	営業収益	318,871	319,086	△ 215
		1 給水収益	318,000	318,000	0
		2 受託管理収益	646	904	△ 258
		3 その他営業収益	225	182	43
	2	営業外収益	148,055	165,243	△ 17,188
		1 受取利息及び配当金	1	1	0
		2 他会計補助金	12,761	28,204	△ 15,443
		3 加入分担金	679	220	459
		4 長期前受金戻入	134,614	136,818	△ 2,204
	3	特別利益	9,859	8,864	995
		1 長期前受金戻入	9,859	8,576	1,283
		その他特別利益	0	288	△ 288

## 支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 水道事業費用			463,276	488,111	△ 24,835
	1 営業費用		446,629	467,142	△ 20,513
		1 原水及び浄水費	211,123	208,998	2,125
		2 配水及び給水費	47,767	63,493	△ 15,726
		3 業務費	9,309	12,937	△ 3,628
		4 総係費	30,591	36,440	△ 5,849
		5 減価償却費	141,960	140,107	1,853
		6 資産減耗費	5,879	5,167	712
	2 営業外費用		15,547	20,868	△ 5,321
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	12,917	12,203	714
		2 消費税及び地方消費税	2,629	8,665	△ 6,036
		3 雑支出	1	0	1
	3 予備費		1,100	100	1,000
		1 予備費	1,100	100	1,000
	特別損失		0	1	△ 1
		過年度損益修正損	0	1	△ 1

資本の収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本の収入			164,518	146,868	17,650
	1 企業債		52,000	46,200	5,800
		1 企業債	52,000	46,200	5,800
	2 出資金		22,925	0	22,925
		1 他会計出資金	22,925	0	22,925
	3 他会計補助金		66,667	100,667	△ 34,000
		1 他会計補助金	66,667	100,667	△ 34,000
	4 補助金		22,925	0	22,925
		1 県補助金	22,925	0	22,925
	5 負担金		1	1	0
		1 他会計負担金	1	0	1
		その他負担金	0	1	△ 1

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本の支出			178,468	156,615	21,853
	1 建設改良費		118,071	96,248	21,823
		1 建設工事費	114,749	96,049	18,700
		2 固定資産購入費	3,322	199	3,123
	2 企業債償還金		60,397	60,367	30
		1 企業債償還金	60,397	60,367	30

令和6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6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	12,042
	減価償却費	141,960
	固定資産除却費	5,877
	賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 225
	長期前受金戻入額	△ 144,473
	受取利息及び受取配当金	△ 1
	支払利息	12,903
	未払金の増減額（△は減少）	△ 5,729
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 3,356
	小計	<u>18,998</u>
	利息及び配当金の受取額	1
	利息の支払額	<u>△ 12,903</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>6,096</u>
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 108,461
	他会計補助金による収入	60,607
	補助金による収入	20,842
	他会計負担金による収入	1
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 27,011</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	52,000
	企業債の償還による支出	△ 60,397
	他会計からの出資による収入	22,925
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>14,528</u>
	資金増減額	△ 6,387
	資金期首残高	<u>91,485</u>
	資金期末残高	<u><u>85,098</u></u>

給与費明細書（大崎上島町水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	※1 1	※2 ※3 (0) 3	114	15,998	※4 11,163	27,275	※5 5,657	32,932
前 年 度	1	(0) 3	126	16,487	11,690	28,303	8,685	36,988
比 較	0	(0) 0	△ 12	△ 489	△ 527	△ 1,028	△ 3,028	△ 4,056

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 3	15,998	11,163	27,161	5,657	32,818
前 年 度	0	(0) 3	16,377	11,620	27,997	8,640	36,637
比 較	0	(0) 0	△ 379	△ 457	△ 836	△ 2,983	△ 3,819

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 0	0	0	0	0	0
前 年 度	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)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	
	本年度	779	0	95	0	6,266	0	600	39	
	前年度	718	0	0	0	6,175	0	587	484	
	比較	61	0	95	0	91	0	13	△ 445	
	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)			
	本年度	0	0	0	3,384	0	0			
	前年度	0	62	0	3,086	508	0			
	比較	0	△ 62	0	298	△ 508	0			

債務負担行為に関する調書（大崎上島町水道事業）

（当該年度提出分）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
大崎上島町水道 維持管理委託事 業	1,386	令和7年度	1,386	0	0	1,386	0
大崎上島町水道 施設建設工事	102,302	令和7年度	102,302	0	34,101	0	68,201

(過年度議決分) 令和5年度最終補正含む。

(単位：千円)

事項	限度額	前年度末までの支払 義務発生(見込)額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
大崎上島町水道維持管理委託事業	令和5年度 5,330	—	—	令和6年度	5,330	0	0	5,330	0
大崎上島町水道施設建設工事	令和5年度 8,300	—	—	令和6年度	8,300	0	0	0	8,300

令和6年度大崎上島町水道事業会計予定貸借対照表  
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		44,944
	イ 建 物	30,448	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 21,201</u>	9,247
	ウ 構 築 物	5,707,538	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,965,251</u>	2,742,287
	エ 機 械 及 び 装 置	1,020,288	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 670,130</u>	350,158
	オ 車 両 運 搬 具	2,260	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,095</u>	165
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	11,674	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,929</u>	1,745
	キ 建 設 仮 勘 定		14,121
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>3,162,667</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ソ フ ト ウ ェ ア		1,097
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>1,097</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>3,163,764</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		85,098
(2)	未 収 金		24,091
(3)	貯 蔵 品		13,508
(4)	前 払 金		12,900
	流 動 資 産 合 計		<u>135,597</u>
	資 産 合 計		<u><u>3,299,361</u></u>

負債の部

3	固	定	負	債		
(1)	企	業	債		803,970	
	固	定	負	債		803,970
4	流	動	負	債		
(1)	企	業	債		60,394	
(2)	未	払	金		27,385	
(3)	引	当	金			
	ア	賞	与	引	2,224	
		引	当	金		
		流	動	負		2,224
		流	動	負		90,003
5	繰	延	収	益		
(1)	長	期	前	受	6,006,631	
	長	期	前	受		
	繰	延	収	益	△ 3,736,651	
	繰	延	収	益		2,269,980
	負	債	合	計		3,163,953

資本の部

6	資	本	金			
(1)	繰	入	資	本	22,925	22,925
7	剰	余	金			
(1)	資	本	剰	余		
	ア	受	贈	財	198	
	イ	補		助	37,186	
	ウ	工	事	負	287	
		資	本	剰		37,671
		資	本	剰		
(2)	利	益	剰	余		
	ア	当	年	度	74,812	
		利	益	剰		74,812
		剰	余	金		112,483
		資	本	合		135,408
		負	債	資		3,299,361

# 令和5年度大崎上島町水道事業会計予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益		
	(1) 給水収益	272,971	
	(2) その他営業収益	784	273,755
2	営業費用		
	(1) 原水及び浄水費	185,939	
	(2) 配水及び給水費	56,211	
	(3) 業務費	10,761	
	(4) 総係費	34,425	
	(5) 減価償却費	141,832	
	(6) 資産減耗費	6,701	435,869
	営業損益		△ 162,114
3	営業外収益		
	(1) 受取利息及び配当金	1	
	(2) 他会計補助金	30,361	
	(3) 負担金	16,500	
	(4) 加入分担金	930	
	(5) 長期前受金戻入	135,083	182,875
4	営業外費用		
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	12,282	12,282
			170,593
	経常損益		8,479
5	特別利益		
	(1) 長期前受金戻入	8,825	8,825
	当年度純利益		17,304
	前年度繰越利益剰余金		45,466
	当年度未処分利益剰余金		62,770

令和5年度大崎上島町水道事業会計予定貸借対照表  
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
	(1) 有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		42,944
	イ 建 物	30,448	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 20,573</u>	9,875
	ウ 構 築 物	5,665,506	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,847,330</u>	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	<u>△ 647,537</u>	316,903
	オ 車 両 運 搬 具	2,260	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,856</u>	404
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	10,472	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,717</u>	755
	キ 建 設 仮 勘 定		12,619
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>3,201,676</u>
	(2) 無 形 固 定 資 産		
	ア ソ フ ト ウ ェ ア		1,464
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>1,464</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>3,203,140</u>
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		<u>138,628</u>
	資 産 合 計		<u><u>3,341,768</u></u>



## 令和6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

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、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 2,449千円は、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 204,822千円である。

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。

(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	108,360円
1年超	216,720円
計	325,080円

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)	当初予算実施計画	.....	217
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	219
(3)	給与費明細書	.....	220
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	222
(5)	予定貸借対照表	.....	224
(6)	令和5年度予定損益計算書	.....	226
(7)	令和5年度予定貸借対照表	.....	227
(8)	注	記	..... 229

令和6年度世羅町水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 水道事業収益			441,094	446,713	△ 5,619
	1 営業収益		214,748	215,044	△ 296
		1 給水収益	213,746	213,633	113
		2 負担金	1,000	1,400	△ 400
		3 その他営業収益	2	11	△ 9
	2 営業外収益		226,346	231,669	△ 5,323
		1 受取利息及び配当金	6	10	△ 4
		2 他会計補助金	35,389	45,886	△ 10,497
		3 負担金	404	352	52
		4 加入分担金	198	88	110
		5 長期前受金戻入	185,646	185,332	314
		6 消費税及び地方消費税還付金	4,703	0	4,703
		雑収益	0	1	△ 1

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 水道事業費用			431,180	417,363	13,817
	1 営業費用		418,684	398,021	20,663
		1 原水及び浄水費	95,499	89,961	5,538
		2 配水及び給水費	44,028	34,413	9,615
		3 業務費	8,130	6,019	2,111
		4 総係費	78,531	80,595	△ 2,064
		5 減価償却費	191,575	186,112	5,463
		6 資産減耗費	921	921	0
	2 営業外費用		11,496	19,342	△ 7,846
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	11,496	15,886	△ 4,390
		消費税及び地方消費税	0	3,456	△ 3,456
	3 予備費		1,000	0	1,000
		1 予備費	1,000	0	1,000

資本的收入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本的收入			246,041	288,593	△ 42,552
	1 出資金		29,192	47,069	△ 17,877
		1 他会計出資金	29,192	47,069	△ 17,877
	2 他会計補助金		142,757	151,534	△ 8,777
		1 他会計補助金	142,757	151,534	△ 8,777
	3 補助金		29,192	47,066	△ 17,874
		1 県補助金	29,192	47,066	△ 17,874
	4 負担金		44,900	42,924	1,976
		1 工事負担金	44,900	42,924	1,976

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本の支出			345,584	469,753	△ 124,169
	1 建設改良費		190,739	291,806	△ 101,067
		1 建設工事費	189,550	288,003	△ 98,453
		2 固定資産購入費	649	475	174
		3 営業設備費	540	3,328	△ 2,788
	2 企業債償還金		154,845	175,947	△ 21,102
		1 企業債償還金	154,845	175,947	△ 21,102
	予備費		0	2,000	△ 2,000
		予備費	0	2,000	△ 2,000

令和6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6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	884
	減価償却費	191,575
	固定資産除却費	921
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	37
	賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 1,201
	長期前受金戻入額	△ 185,646
	受取利息及び受取配当金	△ 6
	支払利息	11,496
	未収金の増減額（△は増加）	△ 9
	未払金の増減額（△は減少）	△ 8,832
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 144
	小計	9,075
	利息及び配当金の受取額	6
	利息の支払額	△ 11,496
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,415
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	△ 174,975
	他会計補助金による収入	142,757
	補助金による収入	26,539
	その他負担金による収入	40,819
	投資活動によるキャッシュ・フロー	35,140
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	△ 154,845
	他会計からの出資による収入	29,192
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 125,653
	資金増減額	△ 92,928
	資金期首残高	1,267,165
	資金期末残高	1,174,237

給与費明細書（世羅町水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	※1 1	※2 ※3 (0) 9	105	38,564	18,496	※4 57,165	※5 17,911	75,076
前 年 度	1	(0) 9	114	38,258	25,377	63,749	16,465	80,214
比 較	0	(0) 0	△ 9	306	△ 6,881	△ 6,584	1,446	△ 5,138

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 9	38,564	18,496	57,060	17,911	74,971
前 年 度	0	(0) 9	38,154	25,310	63,464	16,423	79,887
比 較	0	(0) 0	410	△ 6,814	△ 6,404	1,488	△ 4,916

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)		
本 年 度	0	(0) 0	0	0	0	0	0
前 年 度	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)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	
	本年度	714	0	0	0	15,389	0	0	0	
	前年度	1,102	0	0	0	16,737	0	478	0	
	比較	△ 388	0	0	0	△ 1,348	0	△ 478	0	
	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)			
	本年度	0	328	0	2,065	0	0			
	前年度	0	390	0	2,957	273	3,373			
	比較	0	△ 62	0	△ 892	△ 273	△ 3,373			

債務負担行為に関する調書（世羅町水道事業）

（当該年度提出分）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
世羅町水道維持 管理委託事業	1,386	令和7年度	1,386	0	0	1,386	0
世羅町水道施設 建設工事	698,500	令和7年度 から 令和8年度 まで	698,500	0	232,833	0	465,667

(過年度議決分) 令和5年度最終補正含む。

(単位：千円)

事項	限度額	前年度末までの支払 義務発生(見込)額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
世羅町水道施設 建設工事	令和5年度 2,000	—	—	令和6年度	2,000	0	0	0	2,000

令和6年度世羅町水道事業会計予定貸借対照表  
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

		資産の部	
1	固定資産		
(1)	有形固定資産		
	ア 土地		163,887
	イ 建物	179,660	
	建物減価償却累計額	<u>△ 96,392</u>	83,268
	ウ 構築物	7,142,224	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 3,553,306</u>	3,588,918
	エ 機械及び装置	1,995,299	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 1,620,622</u>	374,677
	オ 車両運搬具	3,731	
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 2,774</u>	957
	カ 工具、器具及び備品	38,340	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 33,069</u>	5,271
	キ 建設仮勘定		249,356
	有形固定資産合計		<u>4,466,334</u>
(2)	無形固定資産		
	ア ダム使用権		114,271
	イ ソフトウェア		1,074
	無形固定資産合計		<u>115,345</u>
	固定資産合計		<u>4,581,679</u>
2	流動資産		
(1)	現金・預金		1,174,237
(2)	未収金	16,193	
	貸倒引当金	<u>△ 565</u>	15,628
(3)	貯蔵品		2,345
	流動資産合計		<u>1,192,210</u>
	資産合計		<u><u>5,773,889</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		684,655	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	34,050		
引当金合計		<u>34,050</u>	
固定負債合計			718,705
4 流動負債			
(1) 企業債		167,011	
(2) 未払金		19,082	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	5,229		
引当金合計		<u>5,229</u>	
(4) その他流動負債		<u>1</u>	
流動負債合計			191,323
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		6,054,157	
長期前受金収益累計額		<u>△ 3,418,239</u>	
繰延収益合計			2,635,918
負債合計			<u>3,545,946</u>

資本の部

6 資本			
(1) 固有資本			
(1) 資本金		56,318	
(2) 繰入資本		51,702	
(3) 組入資本		<u>40,404</u>	
資本合計			148,424
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 補助金	1,032,781		
イ 負担金	13,512		
ウ その他資本剰余金	<u>15,897</u>		
資本剰余金合計		<u>1,062,190</u>	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	39,190		
イ その他積立金	75,372		
ウ 当年度未処分利益剰余金	<u>902,767</u>		
利益剰余金合計		<u>1,017,329</u>	
剰余金合計			<u>2,079,519</u>
資本合計			<u>2,227,943</u>
負債資本合計			<u><u>5,773,889</u></u>

# 令和5年度世羅町水道事業会計予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益		
	(1) 給水収益	190,334	
	(2) その他営業収益	1,366	191,700
2	営業費用		
	(1) 原水及び浄水費	84,133	
	(2) 配水及び給水費	30,913	
	(3) 業務費	6,381	
	(4) 総係費	82,746	
	(5) 減価償却費	187,953	
	(6) 資産減耗費	921	393,047
	営業損益		△ 201,347
3	営業外収益		
	(1) 受取利息及び配当金	3	
	(2) 他会計補助金	39,105	
	(3) 負担金	320	
	(4) 加入分担金	3,380	
	(5) 長期前受金戻入	187,594	
	(6) 雑収益	1	230,403
4	営業外費用		
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	17,922	17,922
	経常損益		11,134
	当年度純利益		11,134
	前年度繰越利益剰余金		890,749
	当年度未処分利益剰余金		901,883

令和5年度世羅町水道事業会計予定貸借対照表  
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		152,567
	イ 建 物	179,660	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 93,390</u>	86,270
	ウ 構 築 物	7,121,895	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,409,879</u>	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	<u>△ 1,596,132</u>	354,657
	オ 車 両 運 搬 具	3,731	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,549</u>	1,182
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	37,750	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 32,078</u>	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		<u>134,785</u>
	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	<u>△ 528</u>	15,656
(3)	貯 蔵 品		2,201
	流 動 資 産 合 計		<u>1,285,022</u>
	資 産 合 計		<u><u>5,884,222</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		839,500	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	34,050		
引当金合計		<u>34,050</u>	
固定負債合計			873,550
4 流動負債			
(1) 企業債		167,011	
(2) 未払金		27,914	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	6,430		
引当金合計		<u>6,430</u>	
(4) その他流動負債		<u>1</u>	
流動負債合計			201,356
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		5,844,042	
長期前受金収益累計額		<u>△ 3,232,593</u>	
繰延収益合計			<u>2,611,449</u>
負債合計			<u>3,686,355</u>

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		<u>40,404</u>	
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	<u>15,897</u>		
資本剰余金合計		<u>1,062,190</u>	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	39,190		
イ その他積立金	75,372		
ウ 繰越利益剰余金	<u>901,883</u>		
利益剰余金合計		<u>1,016,445</u>	
剰余金合計			<u>2,078,635</u>
資本合計			<u>2,197,867</u>
負債資本合計			<u><u>5,884,222</u></u>

## 令和6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

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、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 6,430千円は、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 861,385千円である。

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。

(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	108,360円
1年超	216,720円
計	325,080円

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)	当初予算実施計画	.....	232
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	234
(3)	給与費明細書	.....	235
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	237
(5)	予定貸借対照表	.....	239
(6)	令和5年度予定損益計算書	.....	241
(7)	令和5年度予定貸借対照表	.....	242
(8)	注	記	..... 244

令和6年度神石高原町簡易水道事業会計当初予算実施計画

収益の収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 簡易水道事業 収益			299,740	299,512	228
	1 営業収益		128,375	124,798	3,577
		1 給水収益	116,202	115,516	686
		2 受託管理収益	12,153	9,262	2,891
		3 その他営業収益	20	20	0
	2 営業外収益		171,365	174,714	△ 3,349
		1 受取利息及び配 当金	1	10	△ 9
		2 他会計補助金	53,183	50,087	3,096
		3 加入分担金	594	600	△ 6
		4 長期前受金戻入	117,567	123,997	△ 6,430
		5 雑収益	20	20	0

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 簡易水道事業 費用			291,007	276,220	14,787
	1 営業費用		276,072	256,467	19,605
		1 原水及び浄水費	75,744	73,650	2,094
		2 配水及び給水費	12,283	11,540	743
		3 業務費	15,047	10,848	4,199
		4 総係費	42,851	36,431	6,420
		5 減価償却費	130,147	123,998	6,149
	2 営業外費用		13,935	16,837	△ 2,902
		1 支払利息及び企 業債取扱諸費	12,504	12,754	△ 250
		2 消費税及び地方 消費税	1,431	4,083	△ 2,652
	3 予備費		1,000	100	900
		1 予備費	1,000	100	900
	特別損失		0	2,816	△ 2,816
		その他特別損失	0	2,816	△ 2,816

資本の収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1	資本の収入		311,444	204,231	107,213
	1	企業債	66,600	33,169	33,431
		1 企業債	66,600	33,169	33,431
	2	他会計補助金	159,245	118,235	41,010
		1 他会計補助金	159,245	118,235	41,010
	3	補助金	85,599	48,524	37,075
		1 県補助金	85,599	48,524	37,075
		出資金	0	4,303	△ 4,303
		他会計出資金	0	4,303	△ 4,303

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1	資本の支出		332,453	227,484	104,969
	1	建設改良費	261,168	158,232	102,936
		1 建設工事費	260,677	157,829	102,848
		2 固定資産購入費	420	300	120
		3 営業設備費	71	103	△ 32
	2	企業債償還金	71,285	69,252	2,033
		1 企業債償還金	71,285	69,252	2,033

令和6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6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	8,932
	減価償却費	130,147
	賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 243
	長期前受金戻入額	△ 117,567
	受取利息及び受取配当金	△ 1
	支払利息	12,485
	未収金の増減額（△は増加）	△ 52
	未払金の増減額（△は減少）	10,381
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 1,504
	小計	42,578
	利息及び配当金の受取額	1
	利息の支払額	△ 12,485
	業務活動によるキャッシュ・フロー	30,094
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	△ 239,105
	他会計補助金による収入	144,767
	補助金による収入	77,815
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 16,523
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	66,600
	企業債の償還による支出	△ 71,285
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,685
	資金増減額	8,886
	資金期首残高	50,413
	資金期末残高	59,299

給与費明細書（神石高原町簡易水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	※1 1	※2 ※3 (0) 5	85	23,436	※4 14,126	37,647	※5 12,029	49,676
前 年 度	1	(0) 5	89	21,000	13,554	34,643	10,316	44,959
比 較	0	(0) 0	△ 4	2,436	572	3,004	1,713	4,717

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 5	23,436	14,126	37,562	12,029	49,591
前 年 度	0	(0) 5	20,907	13,494	34,401	10,281	44,682
比 較	0	(0) 0	2,529	632	3,161	1,748	4,909

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 0	0	0	0	0	0
前 年 度	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)	特地域勤務手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	
	本年度	0	0	0	0	8,950	0	375	0	
	前年度	89	0	206	0	8,094	0	551	14	
	比較	△ 89	0	△ 206	0	856	0	△ 176	△ 14	
	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)			
	本年度	0	823	0	3,978	0	0			
	前年度	0	641	0	3,899	0	0			
	比較	0	182	0	79	0	0			

債務負担行為に関する調書（神石高原町簡易水道事業）

（当該年度提出分）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
神石高原町簡易 水道維持管理委 託事業	1,386	令和7年度	1,386	0	0	1,386	0

(過年度議決分) 令和5年度最終補正含む。

(単位：千円)

事項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
神石高原町簡易水道施設建設工事	令和5年度 1,600	—	—	令和6年度	1,600	0	0	0	1,600

令和6年度神石高原町簡易水道事業会計予定貸借対照表  
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		9,450
	イ 構 築 物	6,782,781	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,380,083</u>	3,402,698
	ウ 機 械 及 び 装 置	65,634	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 65,154</u>	480
	エ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	3,053	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,514</u>	539
	オ 建 設 仮 勘 定		<u>4,020</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>3,417,187</u>
	固 定 資 産 合 計		3,417,187
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		59,299
(2)	未 収 金		8,803
(3)	貯 蔵 品		<u>2,142</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>70,244</u>
	資 産 合 計		<u><u>3,487,431</u></u>

		負債の部	
3	固定負債		
(1)	企業債	822,897	
	固定負債合計	<u>822,897</u>	822,897
4	流動負債		
(1)	企業債	71,283	
(2)	未払金	33,589	
(3)	引当金		
ア	賞与引当金	3,122	
	流動負債合計	<u>3,122</u>	107,994
5	繰延収益		
(1)	長期前受金	6,166,766	
	長期前受金収益化累計額	<u>△ 3,424,471</u>	
	繰延収益合計		2,742,295
	負債合計		<u>3,673,186</u>
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	その他の資本剰余金	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	△ 199,530	
	利益剰余金合計	<u>△ 199,530</u>	
	剰余金合計		△ 190,080
	資本合計		<u>△ 185,755</u>
	負債資本合計		<u><u>3,487,431</u></u>

# 令和5年度神石高原町簡易水道事業会計予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
(1)	給水収益	105,468		
(2)	その他営業収益	8,494	113,962	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	59,059		
(2)	配水及び給水費	17,273		
(3)	業務費	14,074		
(4)	総係費	30,568		
(5)	減価償却費	146,414	267,388	
	営業損益			△ 153,426
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	1		
(2)	他会計補助金	50,087		
(3)	加入分担金	970		
(4)	長期前受金戻入	135,713		
(5)	雑収益	20	186,791	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	12,960		
(2)	雑支出	4,072	17,032	169,759
	経常損益			16,333
5	特別損失			
(1)	その他特別損失	6,809	6,809	△ 6,809
	当年度純利益			9,524
	前年度繰越利益剰余金			△ 217,986
	当年度未処分利益剰余金			△ 208,462

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		<u>2,076</u>
	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	債	債	827,581	
	固	定	負	債		827,581
4	流	動	負	債		
(1)	企	業	債	債	71,284	
(2)	未	払		金	23,208	
(3)	引	当		金		
ア	賞	与	引	当	3,365	
	引	当	金	合		3,365
	流	動	負	債		97,857
5	繰	延	収	益		
(1)	長	期	前	受	5,944,184	
	長	期	前	受		△ 3,306,904
	繰	延	収	益		2,637,280
	負	債	合	計		3,562,718

資本の部

6	資	本	金			
(1)	繰	入	資	本	4,325	
	資	本	金	合		4,325
7	剰	余	金			
(1)	資	本	剰	余		
ア	そ	の	他	資	9,450	
	資	本	剰	余		9,450
(2)	利	益	剰	余		
ア	繰	越	利	益	△ 208,462	
	利	益	剰	余		△ 208,462
	剰	余	金	合		△ 199,012
	資	本	合	計		△ 194,687
	負	債	資	本		3,368,031

## 令和6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

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、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) 引当金の取崩し

賞与引当金 3,365千円は、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。

#### (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 827,580千円である。

### 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。

(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	129,840円
1年超	259,680円
計	389,520円

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)	当初予算実施計画	.....	248
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	250
(3)	給与費明細書	.....	251
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	253
(5)	予定貸借対照表	.....	255
(6)	令和5年度予定損益計算書	.....	257
(7)	令和5年度予定貸借対照表	.....	258
(8)	注	記	..... 260

令和6年度水道用水供給事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 水道用水供給事業収益			10,817,648	10,995,600	△ 177,952
	1 営業収益		9,713,336	9,827,787	△ 114,451
		1 給水収益	9,622,364	9,752,262	△ 129,898
		2 受託工事収益	89,472	0	89,472
		3 その他営業収益	1,500	0	1,500
		受託管理収益	0	75,525	△ 75,525
		2 営業外収益		1,043,689	1,107,190
	1 受取利息及び配当金		229	1,628	△ 1,399
		2 負担金	101,638	102,208	△ 570
		3 長期前受金戻入	777,627	818,569	△ 40,942
		4 雑収益	164,195	184,785	△ 20,590
		3 特別利益		60,623	60,623
	1 その他特別利益		60,623	60,623	0

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 水道用水供給事業費用			9,783,172	9,989,915	△ 206,743
	1 営業費用		9,521,434	9,697,841	△ 176,407
		1 原水及び浄水費	2,805,564	2,821,931	△ 16,367
		2 配水及び給水費	317,189	294,578	22,611
		3 総係費	2,418,324	2,547,041	△ 128,717
		4 減価償却費	3,906,667	3,988,885	△ 82,218
		5 資産減耗費	73,690	45,406	28,284
	2 営業外費用		258,738	289,074	△ 30,336
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	216,063	256,284	△ 40,221
		2 消費税及び地方消費税	40,698	30,810	9,888
		3 雑支出	1,977	1,980	△ 3
	3 予備費		3,000	3,000	0
		1 予備費	3,000	3,000	0

資本的收入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本的收入			848,489	2,519,333	△ 1,670,844
	1 企業債		46,800	82,300	△ 35,500
		1 企業債	46,800	82,300	△ 35,500
	2 出資金		304,900	770,600	△ 465,700
		1 他会計出資金	304,900	770,600	△ 465,700
	3 固定資産売却代金		11,032	10,924	108
		1 土地売却代金	1,445	1,445	0
		2 構築物売却代金	9,587	9,479	108
	4 補助金		305,178	1,133,954	△ 828,776
		1 県補助金	305,178	1,133,954	△ 828,776
	5 負担金		1,300	0	1,300
		1 工事負担金	1,300	0	1,300
	6 受託金		179,279	521,554	△ 342,275
		1 工事受託金	179,279	521,554	△ 342,275
	関連収入		0	1	△ 1
		雑収益	0	1	△ 1

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本的支出			7,447,719	9,051,996	△ 1,604,277
	1 建設改良費		5,608,495	7,073,727	△ 1,465,232
		1 建設工事費	5,587,715	7,024,629	△ 1,436,914
		2 固定資産購入費	20,780	49,098	△ 28,318
	2 企業債償還金		1,836,627	1,975,485	△ 138,858
		1 企業債償還金	1,836,627	1,975,485	△ 138,858
	3 補助金返還金		2,597	2,784	△ 187
		1 国庫補助金返還金	2,597	2,784	△ 187

令和6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6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	592,184
	減価償却費	3,906,667
	固定資産除却費	73,690
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	30,715
	賞与引当金の増減額（△は減少）	147
	長期前受金戻入額	△ 777,627
	受取利息及び受取配当金	△ 229
	支払利息	216,050
	未収金の増減額（△は増加）	9,841
	未払金の増減額（△は減少）	△ 160,534
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 2,727
	小計	3,888,177
	利息及び配当金の受取額	229
	利息の支払額	△ 216,050
	業務活動によるキャッシュ・フロー	3,672,356
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	△ 5,121,167
	国庫補助金返還による支出	△ 2,597
	有形固定資産の売却による収入	10,160
	補助金による収入	277,432
	その他負担金による収入	1,181
	工事受託金による収入	162,980
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,672,011
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	46,800
	企業債の償還による支出	△ 1,836,627
	他会計からの出資による収入	304,900
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,484,927
	資金増減額	△ 2,484,582
	資金期首残高	16,360,295
	資金期末残高	13,875,713

## 給与費明細書（水道用水供給事業）

### 1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	※1 16	※2 ※3 (2) 90	6,652	355,977	282,528	645,157	※5 135,140	780,297
前 年 度	16	(2) 89	9,015	354,474	266,553	630,042	124,892	754,934
比 較	0	(0) 1	△ 2,363	1,503	15,975	15,115	10,248	25,363

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

### 2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 90	355,977	280,751	636,728	133,963	770,691
前 年 度	0	(0) 89	352,646	264,274	616,920	122,863	739,783
比 較	0	(0) 1	3,331	16,477	19,808	11,100	30,908

### 3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(2) 0	4,734	1,777	6,511	1,177	7,688
前 年 度	0	(2) 0	4,970	964	5,934	1,048	6,982
比 較	0	(0) 0	△ 236	813	577	129	706

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	
	本年度	9,197	20,133	9,013	0	157,833	0	4,045	94	
	前年度	10,918	20,006	3,933	0	152,233	0	3,662	166	
	比較	△ 1,721	127	5,080	0	5,600	0	383	△ 72	
	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)			
	本年度	0	12,095	0	39,403	0	30,715			
	前年度	666	17,178	246	32,624	5,576	18,030			
	比較	△ 666	△ 5,083	△ 246	6,779	△ 5,576	12,685			

債務負担行為に関する調書（水道用水供給事業）

（当該年度提出分）

（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
広島水道用水供給水道維持管理委託事業	60,000	令和7年度	60,000	0	0	60,000	0
広島水道用水供給施設建設工事	1,563,000	令和7年度	1,563,000	0	521,000	0	1,042,000
広島西部地域水道用水供給施設建設工事	1,200,000	令和7年度 から 令和8年度 まで	1,200,000	0	400,000	0	800,000
沼田川水道用水供給施設建設工事	3,335,840	令和7年度 から 令和10年度 まで	3,335,840	444,700	1,111,947	0	1,779,193

(過年度議決分) 令和5年度最終補正含む。

(単位：千円)

事項	限度額	前年度末までの支払 義務発生(見込)額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
広島水道用水 供給施設修繕 工事	令和5年度 68,143	—	—	令和6年度	68,143	0	0	68,143	0
広島西部地域 水道用水供給 水道維持管理 委託事業	令和5年度 2,747,908	—	—	令和6年度 から 令和9年度 まで	2,747,908	0	0	2,747,908	0
沼田川水道用 水供給水道維 持管理委託事 業	令和5年度 2,676,615	—	—	令和6年度 から 令和9年度 まで	2,676,615	0	0	2,676,615	0
広島水道用水 供給施設建設 工事	令和5年度 10,138,772	—	—	令和6年度 から 令和8年度 まで	10,138,772	0	1,807,893	0	8,330,879
広島西部地域 水道用水供給 施設建設工事	令和5年度 5,849,050	—	—	令和6年度 から 令和10年度 まで	5,849,050	0	1,319,163	0	4,529,887
沼田川水道用 水供給施設建 設工事	令和5年度 1,495,870	—	—	令和6年度 から 令和8年度 まで	1,495,870	170,432	409,332	0	916,106

令和6年度水道用水供給事業会計予定貸借対照表  
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		19,098,906
	イ 建 物	8,976,433	
	建物減価償却累計額	<u>△ 5,508,705</u>	3,467,728
	ウ 構 築 物	100,163,252	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 62,419,852</u>	37,743,400
	エ 機 械 及 び 装 置	46,340,812	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 35,225,318</u>	11,115,494
	オ 車 両 運 搬 具	17,048	
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 9,256</u>	7,792
	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	244,225	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 185,236</u>	58,989
	ク 建 設 仮 勘 定		27,292,116
	有形固定資産合計		<u>98,784,430</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		21,130,386
	イ 水 利 権		208,424
	ウ 電 話 加 入 権		890
	無形固定資産合計		<u>21,339,700</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>120,174,130</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		13,875,713
(2)	未 収 金		728,966
(3)	貯 蔵 品		87,761
(4)	そ の 他 流 動 資 産		35,000
	流動資産合計		<u>14,727,440</u>
	資 産 合 計		<u><u>134,901,570</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		8,521,881	
(2) 受託金		810,133	
(3) 引当金			
ア 退職給付引当金		870,754	
イ 引当金合計			870,754
固定負債合計			10,202,768
4 流動負債			
(1) 企業債		1,836,625	
(2) 未払金		271,863	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金		51,345	
イ 引当金合計			51,345
(4) その他流動負債		48,878	
流動負債合計			2,208,711
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		53,675,529	
長期前受金収益化累計額		△ 30,534,359	
繰延収益合計			23,141,170
負債合計			35,552,649

資本の部

6 資本金			
(1) 繰入資本金		31,429,426	
(2) 組入資本金		43,722,644	
資本金合計			75,152,070
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		3,234,013	
イ 当年度未処分利益剰余金		16,860,883	
利益剰余金合計			20,094,896
剰余金合計			24,196,851
資本合計			99,348,921
負債資本合計			134,901,570

令和5年度水道用水供給事業会計予定損益計算書  
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益		
	(1) 給水収益	8,861,643	
	(2) その他営業収益	68,659	8,930,302
2	営業費用		
	(1) 原水及び浄水費	2,540,853	
	(2) 配水及び給水費	274,118	
	(3) 総係費	2,267,990	
	(4) 減価償却費	3,996,622	
	(5) 資産減耗費	81,518	9,161,101
	営業損益		△ 230,799
3	営業外収益		
	(1) 受取利息及び配当金	159	
	(2) 負担金	92,749	
	(3) 長期前受金戻入	832,299	
	(4) 雑収益	210,431	1,135,638
4	営業外費用		
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	259,241	
	(2) 雑支出	298	259,539
	経常損益		876,099
	経常損益		645,300
5	特別利益		
	(1) その他特別利益	55,112	55,112
	当年度純利益		700,412
	前年度繰越利益剰余金		5,998,351
	その他未処分利益剰余金変動額		5,896,561
	当年度未処分利益剰余金		12,595,324

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		890
	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		35,000
	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		<u>840,039</u>	
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		<u>51,198</u>	
(4) その他流動負債		48,878	
流動負債合計		<u>48,878</u>	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		<u>△ 29,756,732</u>	
繰延収益合計			<u>23,642,781</u>
負債合計			<u>37,810,779</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 繰入資本金		31,124,526	
(2) 組入資本金		<u>43,722,644</u>	
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 その他資本剰余金		<u>84,805</u>	
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 繰越利益剰余金	<u>12,595,324</u>		
利益剰余金合計		<u>19,502,712</u>	23,604,667
資本合計			<u>98,451,837</u>
負債資本合計			<u>136,262,616</u>

## 令和6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 51,198千円は、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6年4月1日 至 令和7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	4,811,956	1,818,628	2,199,848	8,830,432
営業費用	5,115,365	1,731,692	2,259,418	9,106,475
営業損益	△ 303,409	86,936	△ 59,570	△ 276,043
経常損益	218,248	232,713	80,600	531,561
セグメント資産	79,732,010	27,725,223	27,444,337	134,901,570
セグメント負債	21,817,901	6,433,218	7,301,530	35,552,649
その他の項目				
他会計繰入金	1,810	460	180	2,450
減価償却費	2,229,405	786,922	890,340	3,906,667
特別利益	0	0	60,623	60,623
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	2,645,991	1,324,805	1,150,371	5,121,167

#### 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	4,261,270円
1年超	10,422,640円
計	14,683,910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)	当 初 予 算 実 施 計 画	.....	264
(2)	予 定 キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書	.....	268
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	269
(4)	債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書	.....	271
(5)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	277
(6)	令 和 5 年 度 予 定 損 益 計 算 書	.....	279
(7)	令 和 5 年 度 予 定 貸 借 対 照 表	.....	281
(8)	注	記 .....	283

令和6年度水道事業会計当初予算実施計画

収益の収入及び支出  
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
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			31,158,312	31,205,923	62,364,235
	1 営業収益		25,484,756	25,494,689	50,979,445
		1 給水収益	24,963,223	25,032,128	49,995,351
		2 受託工事収益	104,820	8,170	112,990
		3 受託管理収益	263,844	301,246	565,090
		4 負担金	41,118	45,233	86,351
		5 その他営業収益	111,751	107,912	219,663
	2 営業外収益		5,603,074	5,641,680	11,244,754
		1 受取利息及び配当金	290	5,960	6,250
		2 他会計補助金	1,006,949	1,063,988	2,070,937
		3 負担金	146,312	122,073	268,385
		4 加入分担金	410,722	400,736	811,458
		5 長期前受金戻入	3,119,952	3,201,595	6,321,547
		6 資本費繰入収益	479,176	485,774	964,950
		7 消費税及び地方消費税還付金	242,073	148,452	390,525
		8 引当金戻入益	1,300	13	1,313
		9 雑収益	196,300	213,089	409,389
	3 特別利益		70,482	69,554	140,036
		1 長期前受金戻入	9,859	8,576	18,435
		2 その他特別利益	60,623	60,912	121,535
		固定資産売却益	0	1	1
		過年度損益修正益	0	65	65

## 支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
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			28,989,379	29,039,413	58,028,792
	1 営業費用		28,102,525	28,068,990	56,171,515
		1 原水及び浄水費	10,296,753	10,309,493	20,606,246
		2 配水及び給水費	2,304,638	2,356,625	4,661,263
		3 受託工事費	22,376	23,268	45,644
		4 業務費	948,226	916,502	1,864,728
		5 総係費	3,896,404	3,863,496	7,759,900
		6 減価償却費	10,356,568	10,375,611	20,732,179
		7 資産減耗費	276,978	223,523	500,501
		8 その他営業費用	582	472	1,054
	2 営業外費用		825,305	892,151	1,717,456
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	742,797	749,573	1,492,370
		2 消費税及び地方消費税	58,991	126,968	185,959
		3 雑支出	23,517	15,610	39,127
	3 特別損失		5,449	13,272	18,721
		1 貸倒損失	5,449	11	5,460
		固定資産売却損	0	92	92
		過年度損益修正損	0	10,352	10,352
		その他特別損失	0	2,817	2,817
	4 予備費		56,100	65,000	121,100
1 予備費		56,100	65,000	121,100	

資本的收入及び支出  
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本的收入			9,116,016	9,802,600	18,918,616
	1 企業債		2,436,400	3,699,269	6,135,669
		1 企業債	2,436,400	3,699,269	6,135,669
	2 出資金		2,593,910	1,782,056	4,375,966
		1 他会計出資金	2,593,910	1,782,056	4,375,966
	3 固定資産売却代金		11,159	10,996	22,155
		1 土地売却代金	1,445	1,445	2,890
		2 構築物売却代金	9,587	9,479	19,066
		3 車両運搬具売却代金	127	72	199
	4 他会計補助金		407,703	415,521	823,224
		1 他会計補助金	407,703	415,521	823,224
	5 補助金		2,446,068	2,689,400	5,135,468
		1 県補助金	2,446,068	2,689,400	5,135,468
	6 負担金		1,041,497	683,803	1,725,300
		1 工事負担金	768,099	262,930	1,031,029
		2 他会計負担金	215,433	366,800	582,233
		3 その他負担金	57,965	54,073	112,038
	7 受託金		179,279	521,554	700,833
		1 工事受託金	179,279	521,554	700,833
	関連収入		0	1	1
		雑収益	0	1	1

## 支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1	資本の支出		23,316,183	23,603,974	46,920,157
	1	建設改良費	17,760,889	17,682,422	35,443,311
		1 建設工事費	17,419,039	17,463,281	34,882,320
		2 固定資産購入費	320,111	197,383	517,494
		3 営業設備費	21,739	21,758	43,497
	2	企業債償還金	5,552,697	5,898,668	11,451,365
		1 企業債償還金	5,552,697	5,898,668	11,451,365
	3	補助金返還金	2,597	2,784	5,381
		1 国庫補助金返還金	2,597	2,784	5,381
	予備費		0	20,100	20,100
		予備費	0	20,100	20,100

令和6年度水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書  
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	979,370
	減価償却費	10,356,568
	固定資産除却費	188,690
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	6,990
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	69,189
	賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 1,792
	長期前受金戻入額	△ 3,129,811
	受取利息及び受取配当金	△ 290
	支払利息	742,138
	未収金の増減額（△は増加）	10,707
	未払金の増減額（△は減少）	△ 222,904
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 90,423
	小計	<u>8,908,432</u>
	利息及び配当金の受取額	290
	利息の支払額	<u>△ 742,138</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	8,166,584
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 16,253,964
	無形固定資産の取得による支出	△ 1,200
	国庫補助金返還による支出	△ 2,597
	有形固定資産の売却による収入	10,276
	他会計補助金による収入	387,165
	補助金による収入	2,242,740
	他会計負担金による収入	208,937
	その他負担金による収入	757,446
	工事受託金による収入	162,980
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 12,488,217</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	2,436,400
	企業債の償還による支出	△ 5,552,697
	他会計からの出資による収入	2,593,910
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 522,387</u>
	資金増減額	△ 4,844,020
	資金期首残高	<u>30,676,146</u>
	資金期末残高	<u><u>25,832,126</u></u>

## 給与費明細書（水道事業計）

### 1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	※1 32	※2 ※3 (26) 297	57,946	1,299,093	908,675	2,265,714	※5 590,685	2,856,399
前 年 度	32	(25) 298	52,440	1,262,521	984,230	2,299,191	562,336	2,861,527
比 較	0	(1) △ 1	5,506	36,572	△ 75,555	△ 33,477	28,349	△ 5,128

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

### 2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 297	1,299,093	889,008	2,188,101	577,994	2,766,095
前 年 度	0	(0) 298	1,259,228	973,779	2,233,007	551,367	2,784,374
比 較	0	(0) △ 1	39,865	△ 84,771	△ 44,906	26,627	△ 18,279

### 3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(26) 0	52,663	19,667	72,330	12,691	85,021
前 年 度	0	(25) 0	46,156	8,193	54,349	9,368	63,717
比 較	0	(1) 0	6,507	11,474	17,981	3,323	21,304

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	
	本年度	41,878	36,676	20,779	0	552,948	73	19,009	793	
	前年度	46,911	35,139	18,911	264	530,986	95	21,518	1,120	
	比較	△ 5,033	1,537	1,868	△ 264	21,962	△ 22	△ 2,509	△ 327	
	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)			
	本年度	1,070	28,818	0	131,209	6,233	69,189			
	前年度	2,443	33,659	1,224	166,116	18,746	104,840			
	比較	△ 1,373	△ 4,841	△ 1,224	△ 34,907	△ 12,513	△ 35,651			

債務負担行為に関する調書（水道事業計）

（当該年度提出分）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
竹原市水道事業							
竹原市水道維持管理委託事業	1,386	令和7年度	1,386	0	0	1,386	0
竹原市水道施設建設工事	336,600	令和7年度	336,600	54,400	63,433	0	218,767
三原市水道事業							
三原市水道維持管理委託事業	1,386	令和7年度	1,386	0	0	1,386	0
三原市水道施設建設工事	317,319	令和7年度	317,319	105,700	105,773	0	105,846
府中市水道事業							
府中市水道維持管理委託事業	45,856	令和7年度	45,856	0	0	45,856	0
府中市水道施設建設工事	622,340	令和7年度から 令和8年度まで	622,340	62,100	207,447	0	352,793
三次市水道事業							
三次市水道維持管理委託事業	380,886	令和7年度から 令和9年度まで	380,886	0	0	380,886	0
三次市水道維持管理委託事業	契約に定める額	令和7年度	契約に定める額	0	0	全額	0
三次市水道施設建設工事	219,760	令和7年度	219,760	87,900	73,253	0	58,607
庄原市水道事業							
庄原市水道維持管理委託事業	1,386	令和7年度	1,386	0	0	1,386	0
東広島市水道事業							
東広島市水道土地・構築物借上料	1,639	令和7年度	1,639	0	0	1,639	0
東広島市水道維持管理委託事業	3,252,484	令和7年度から 令和11年度まで	3,252,484	0	0	3,252,484	0

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
東広島市水道 施設修繕工事	181,768	令和7年度	181,768	0	0	181,768	0
東広島市水道 施設建設工事	1,370,245	令和7年度	1,370,245	0	439,104	0	931,141
廿日市市水道事業							
廿日市市水道 維持管理委託 事業	1,386	令和7年度	1,386	0	0	1,386	0
廿日市市水道 施設建設工事	576,500	令和7年度	576,500	0	192,167	0	384,333
安芸高田市水道事業							
安芸高田市水道 維持管理委託 事業	1,132,386	令和7年度 から 令和11年度 まで	1,132,386	0	0	1,132,386	0
江田島市水道事業							
江田島市水道 維持管理委託 事業	211,386	令和7年度 から 令和9年度 まで	211,386	0	0	211,386	0
熊野町水道事業							
熊野町水道維 持管理委託事 業	1,386	令和7年度	1,386	0	0	1,386	0
北広島町水道事業							
北広島町水道 維持管理委託 事業	417,186	令和7年度 から 令和11年度 まで	417,186	0	0	417,186	0
北広島町水道 施設建設工事	1,100,000	令和7年度	1,100,000	623,300	366,667	0	110,033
大崎上島町水道事業							
大崎上島町水 道維持管理委 託事業	1,386	令和7年度	1,386	0	0	1,386	0
大崎上島町水 道施設建設工 事	102,302	令和7年度	102,302	0	34,101	0	68,201
世羅町水道事業							
世羅町水道維 持管理委託事 業	1,386	令和7年度	1,386	0	0	1,386	0

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
世羅町水道施設建設工事	698,500	令和7年度 から 令和8年度 まで	698,500	0	232,833	0	465,667
神石高原町簡易水道事業							
神石高原町簡易水道維持管理委託事業	1,386	令和7年度	1,386	0	0	1,386	0
水道用水供給事業							
広島水道用水供給水道維持管理委託事業	60,000	令和7年度	60,000	0	0	60,000	0
広島水道用水供給施設建設工事	1,563,000	令和7年度	1,563,000	0	521,000	0	1,042,000
広島西部地域水道用水供給施設建設工事	1,200,000	令和7年度 から 令和8年度 まで	1,200,000	0	400,000	0	800,000
沼田川水道用水供給施設建設工事	3,335,840	令和7年度 から 令和10年度 まで	3,335,840	444,700	1,111,947	0	1,779,193

(過年度議決分) 令和5年度最終補正含む。

(単位：千円)

事項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
竹原市水道事業									
竹原市水道維持管理委託事業	令和5年度 131,320	—	—	令和6年度 から 令和10年度 まで	131,320	0	0	131,320	0
竹原市水道施設建設工事	令和5年度 37,600	—	—	令和6年度	37,600	3,300	0	0	34,300
三原市水道事業									
三原市水道施設建設工事	令和5年度 145,854	—	—	令和6年度 から 令和8年度 まで	145,854	139,841	0	0	6,013
府中市水道事業									
府中市水道施設建設工事	令和5年度 2,400	—	—	令和6年度	2,400	0	0	0	2,400
三次市水道事業									
三次市水道維持管理委託事業	令和5年度 110,127	—	—	令和6年度 から 令和7年度 まで	110,127	0	0	110,127	0
三次市水道維持管理委託事業	令和5年度 契約に定める額	—	—	令和6年度 から 令和7年度 まで	契約に定める額	0	0	全額	0
三次市水道施設建設工事	令和5年度 360,792	—	—	令和6年度	360,792	206,214	71,400	0	83,178
庄原市水道事業									
庄原市水道土地借上料	令和5年度 1,322	—	—	令和6年度 から 令和7年度 まで	1,322	0	0	1,322	0
庄原市水道施設建設工事	令和5年度 2,400	—	—	令和6年度	2,400	0	0	0	2,400
東広島市水道事業									
東広島市水道土地・構築物借上料	令和5年度 1,647	—	—	令和6年度 から 令和7年度 まで	1,647	0	0	1,647	0
東広島市水道維持管理委託事業	令和5年度 3,473,761	—	—	令和6年度 から 令和11年度 まで	3,473,761	0	0	3,473,761	0
東広島市水道施設修繕工事	令和5年度 206,330	—	—	令和6年度	206,330	0	0	206,330	0

事項	限度額	前年度末までの支払義務発生（見込）額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
東広島市水道受託工事	令和5年度 7,216	—	—	令和6年度	7,216	0	0	0	7,216
東広島市水道施設建設工事	令和5年度 965,335	—	—	令和6年度	965,335	208,447	0	0	756,888
東広島市水道固定資産撤去事業	令和5年度 37,330	—	—	令和6年度	37,330	0	0	37,330	0
廿日市市水道事業									
廿日市市水道維持管理委託事業	令和5年度 139,608	—	—	令和6年度から 令和9年度まで	139,608	0	0	139,608	0
廿日市市水道施設建設工事	令和5年度 1,235,400	—	—	令和6年度	1,235,400	183,333	183,333	340,000	528,734
安芸高田市水道事業									
安芸高田市水道維持管理委託事業	令和5年度 392,526	—	—	令和6年度から 令和7年度まで	392,526	0	0	392,526	0
安芸高田市水道施設建設工事	令和5年度 235,611	—	—	令和6年度	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	令和5年度 134,284	—	—	令和6年度から 令和10年度まで	134,284	0	0	134,284	0
江田島市水道施設建設工事	令和5年度 2,200	—	—	令和6年度	2,200	0	0	0	2,200
熊野町水道事業									
熊野町水道施設建設工事	令和5年度 2,000	—	—	令和6年度	2,000	0	0	0	2,000
北広島町水道事業									
北広島町水道施設建設工事	令和5年度 2,364,915	—	—	令和6年度から 令和8年度まで	2,364,915	781,632	768,329	0	814,954
大崎上島町水道事業									
大崎上島町水道維持管理委託事業	令和5年度 5,330	—	—	令和6年度	5,330	0	0	5,330	0
大崎上島町水道施設建設工事	令和5年度 8,300	—	—	令和6年度	8,300	0	0	0	8,300

事項	限度額	前年度末までの支払 義務発生（見込）額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
世羅町水道事業									
世羅町水道施設建設工事	令和5年度 2,000	—	—	令和6年度	2,000	0	0	0	2,000
神石高原町簡易水道事業									
神石高原町簡易水道施設建設工事	令和5年度 1,600	—	—	令和6年度	1,600	0	0	0	1,600
水道用水供給事業									
広島水道用水供給施設修繕工事	令和5年度 68,143	—	—	令和6年度	68,143	0	0	68,143	0
広島西部地域水道用水供給水道維持管理委託事業	令和5年度 2,747,908	—	—	令和6年度 から 令和9年度 まで	2,747,908	0	0	2,747,908	0
沼田川水道用水供給水道維持管理委託事業	令和5年度 2,676,615	—	—	令和6年度 から 令和9年度 まで	2,676,615	0	0	2,676,615	0
広島水道用水供給施設建設工事	令和5年度 10,138,772	—	—	令和6年度 から 令和8年度 まで	10,138,772	0	1,807,893	0	8,330,879
広島西部地域水道用水供給施設建設工事	令和5年度 5,849,050	—	—	令和6年度 から 令和10年度 まで	5,849,050	0	1,319,163	0	4,529,887
沼田川水道用水供給施設建設工事	令和5年度 1,495,870	—	—	令和6年度 から 令和8年度 まで	1,495,870	170,432	409,332	0	916,106

令和6年度水道事業会計予定貸借対照表  
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		29,581,388
	イ 建 物	17,566,105	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,597,691</u>	7,968,414
	ウ 構 築 物	328,162,720	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 172,941,224</u>	155,221,496
	エ 機 械 及 び 装 置	90,704,961	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 65,552,565</u>	25,152,396
	オ 車 両 運 搬 具	207,783	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 172,956</u>	34,827
	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	1,307,773	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,011,968</u>	295,805
	ク リ ー ス 資 産	29,359	
	リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 29,156</u>	203
	ケ 建 設 仮 勘 定		36,292,835
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>254,547,369</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		26,019,963
	イ 水 利 権		222,879
	ウ 施 設 利 用 権		734,137
	エ 電 話 加 入 権		4,916
	オ ソ フ ト ウ ェ ア		43,586
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>27,025,481</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>281,622,919</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		25,832,126
(2)	未 収 金	1,885,714	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 32,181</u>	1,853,533
(3)	有 価 証 券		6,200
(4)	貯 蔵 品		319,844
(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>28,506,423</u>
	資 産 合 計		<u><u>310,129,342</u></u>

負債の部

3	固	定	負	債			
(1)	企		業	債		48,790,160	
(2)	受		託	金		810,133	
(3)	引		当	金			
	ア	退	職	給	付	引	当
	イ	特	別	修	繕	引	当
		引	当	金		1,848,266	
						67,188	
							1,915,454
							51,515,747
4	流	動	負	債			
(1)	企		業	債		5,713,904	
(2)	リ	一	ス	債	務	2,617	
(3)	未		払	金		1,766,370	
(4)	前		受	金		26,029	
(5)	引		当	金			
	ア	賞	与	引	当	金	
		引	当	金		187,574	
							187,574
(6)	そ	の	他	流	動	負	債
							977,597
							8,674,091
5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	金		161,214,495
	長	期	前	受	金	収	益
						化	累
						計	額
						△	89,991,942
							71,222,553
							131,412,391

資本の部

6	資	本	金				
(1)	固	有	資	本	金	11,472,910	
(2)	繰	入	資	本	金	43,433,051	
(3)	組	入	資	本	金	80,520,932	
							135,426,893
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
							399,431
							8,369,692
(2)	利	益	剰	余	金		
	ア	減	債	積	立	金	1,526,720
	イ	建	設	改	良	積	立
						金	4,738,912
	ウ	利	益	積	立	金	871,632
	エ	当	年	度	未	処	分
						利	益
						剰	余
						金	27,783,101
							34,920,366
							43,290,058
							178,716,951
							310,129,342

令和5年度水道事業会計予定損益計算書  
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	22,620,155		
	(2) その他営業収益	422,787	23,042,942	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	9,335,942		
	(2) 配水及び給水費	2,188,225		
	(3) 受託工事費	19,542		
	(4) 業務費	858,680		
	(5) 総係費	3,660,509		
	(6) 減価償却費	10,356,290		
	(7) 資産減耗費	264,018		
	(8) その他営業費用	471	26,683,677	
	営業損益			△ 3,640,735
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	1,138		
	(2) 他会計補助金	1,058,288		
	(3) 負担金	123,205		
	(4) 加入分担金	368,772		
	(5) 長期前受金戻入	3,215,953		
	(6) 資本費繰入収益	452,801		
	(7) 引当金戻入益	3		
	(8) 雑収益	235,676	5,455,836	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	815,872		
	(2) 雑支出	18,354	834,226	4,621,610
	経常損益			980,875
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	60		
	(2) 長期前受金戻入	8,825		
	(3) その他特別利益	351,454	360,339	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	92		

(2) 貸 倒 損 失	11		
(3) 過 年 度 損 益 修 正 損	7,681		
(4) そ の 他 特 別 損 失	6,810	14,594	345,745
当 年 度 純 利 益			1,326,620
前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金			13,409,763
そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額			7,214
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			21,950

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		48,882
	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
		引	当	金		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	務	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		189,366	
							189,366
(6)	そ	の	他	流	動	負	債
							977,597
							8,899,698
5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	金		157,620,804
	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	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
							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
							9,347,171
	ウ	利	益	積	立		金
							871,632
	エ	繰	越	利	益	剰	余
							金
							21,950,468
							33,940,996
							42,310,688
							175,143,671
							309,201,006

## 令和6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 189,366千円は、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 8,545,365千円である。

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6年4月1日 至 令和7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	4,811,956	1,818,628	2,199,848	8,830,432
営業費用	5,115,365	1,731,692	2,259,418	9,106,475
営業損益	△ 303,409	86,936	△ 59,570	△ 276,043
経常損益	218,248	232,713	80,600	531,561
セグメント資産	79,732,010	27,725,223	27,444,337	134,901,570
セグメント負債	21,817,901	6,433,218	7,301,530	35,552,649
その他の項目				
他会計繰入金	1,810	460	180	2,450
減価償却費	2,229,405	786,922	890,340	3,906,667
特別利益	0	0	60,623	60,623
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	2,645,991	1,324,805	1,150,371	5,121,167

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	6,777,310円
1年超	15,454,720円
計	<u>22,232,030円</u>

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

## 第2章 工業用水道事業

## 1 工業用水道事業

(1)	当初予算実施計画	.....	288
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	290
(3)	給与費明細書	.....	291
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	293
(5)	予定貸借対照表	.....	295
(6)	令和5年度予定損益計算書	.....	297
(7)	令和5年度予定貸借対照表	.....	298
(8)	注	記	..... 300

令和6年度工業用水道事業会計当初予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 工業用水道事業収益			3,339,986	3,194,441	145,545
	1 営業収益		2,834,643	2,795,376	39,267
		1 給水収益	1,909,742	1,878,714	31,028
		2 受託管理収益	816,574	727,884	88,690
		3 その他営業収益	108,327	188,778	△ 80,451
	2 営業外収益		468,043	361,765	106,278
		1 受取利息及び配当金	25	288	△ 263
		2 負担金	7,919	7,659	260
		3 長期前受金戻入	91,689	96,260	△ 4,571
		4 消費税及び地方消費税還付金	156,319	25,600	130,719
		5 雑収益	212,091	231,958	△ 19,867
3 特別利益		37,300	37,300	0	
	1 その他特別利益	37,300	37,300	0	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 工業用水道事業費用			3,309,803	3,268,573	41,230
	1 営業費用		3,192,481	3,164,360	28,121
		1 原水及び浄水費	1,504,955	1,530,536	△ 25,581
		2 配水及び給水費	180,141	158,074	22,067
		3 総係費	904,979	857,598	47,381
		4 減価償却費	592,701	615,975	△ 23,274
		5 資産減耗費	9,705	2,177	7,528
	2 営業外費用		113,322	100,213	13,109
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	112,707	99,298	13,409
		2 雑支出	615	915	△ 300
	3 予備費		4,000	4,000	0
1 予備費		4,000	4,000	0	

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本的収入			2,631,273	1,332,761	1,298,512
	1 企業債		2,263,600	959,600	1,304,000
		1 企業債	2,263,600	959,600	1,304,000
	2 補助金		154,200	0	154,200
		1 国庫補助金	154,200	0	154,200
	3 負担金		114,617	187,014	△ 72,397
		1 工事負担金	114,617	187,014	△ 72,397
	4 受託金		98,856	171,146	△ 72,290
		1 工事受託金	98,856	171,146	△ 72,290
	固定資産売却代金		0	15,000	△ 15,000
		その他固定資産売却代金	0	15,000	△ 15,000
	関連収入		0	1	△ 1
		雑収益	0	1	△ 1

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本的支出			3,426,969	2,067,252	1,359,717
	1 建設改良費		2,755,398	1,378,490	1,376,908
		1 建設工事費	2,752,256	1,343,977	1,408,279
		2 固定資産購入費	3,142	34,513	△ 31,371
	2 企業債償還金		637,771	652,161	△ 14,390
		1 企業債償還金	637,771	652,161	△ 14,390
	3 他会計長期借入金償還金		33,800	33,800	0
		1 他会計長期借入金償還金	33,800	33,800	0
	補助金返還金		0	2,801	△ 2,801
		国庫補助金返還金	0	2,801	△ 2,801

令和6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6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	△ 186,126
	減価償却費	592,701
	固定資産除却費	9,705
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	11,229
	賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 572
	長期前受金戻入額	△ 91,689
	受取利息及び受取配当金	△ 25
	支払利息	112,100
	未収金の増減額（△は増加）	△ 2,353
	未払金の増減額（△は減少）	130,159
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 2,728
	小計	572,401
	利息及び配当金の受取額	25
	利息の支払額	△ 112,100
	業務活動によるキャッシュ・フロー	460,326
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	△ 2,505,661
	補助金による収入	140,181
	その他負担金による収入	104,196
	工事受託金による収入	89,868
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,171,416
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	2,263,600
	企業債の償還による支出	△ 637,771
	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	1,592,029
	資金増減額	△ 119,061
	資金期首残高	3,435,362
	資金期末残高	3,316,301

給与費明細書（工業用水道事業）

1 総括

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	※1 1	※2 ※3 (0) 27	459	96,916	※4 72,215	169,590	※5 35,835	205,425
前 年 度	1	(2) 28	5,564	89,034	64,287	158,885	29,392	188,277
比 較	0	(△ 2) △ 1	△ 5,105	7,882	7,928	10,705	6,443	17,148

※1 特別職の職員数は、構成団体選出議員の人数を記載している。

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

※3 ( ) 内は短時間勤務職員数であり、外数である。

※4 手当は、賞与引当金繰入額（手当分）を含んでいる。

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

2 一般職のうち会計年度任用職員以外の職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 27	96,916	72,215	169,131	35,835	204,966
前 年 度	0	(0) 28	87,623	62,414	150,037	27,816	177,853
比 較	0	(0) △ 1	9,293	9,801	19,094	8,019	27,113

3 一般職のうち会計年度任用職員の給与費等の内訳

区 分	〔短時間勤務職員数〕 職 員 数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(0) 0	0	0	0	0	0
前 年 度	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)	特勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	
	本年度	3,148	6,001	1,861	0	39,769	0	0	0	
	前年度	1,813	5,324	494	0	37,521	0	0	0	
	比較	1,335	677	1,367	0	2,248	0	0	0	
	区分	特殊勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)			
	本年度	0	1,660	0	8,547	0	11,229			
	前年度	209	1,581	175	9,761	429	6,071			
	比較	△ 209	79	△ 175	△ 1,214	△ 429	5,158			

債務負担行為に関する調書（工業用水道事業）

（当該年度提出分）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
太田川東部工業 用水道施設修繕 工事	500	令和7年度	500	0	0	500	0
太田川東部工業 用水道施設建設 工事	48,000	令和7年度	48,000	48,000	0	0	0
沼田川工業用水 道施設建設工事	686,800	令和7年度	686,800	686,800	0	0	0
太田川東部工業 用水道第2期拡 張水道施設建設 工事	2,180,000	令和7年度 から 令和8年度 まで	2,180,000	1,526,000	654,000	0	0

(過年度議決分) 令和5年度最終補正含む。

(単位：千円)

事項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
太田川東部工業用水道施設修繕工事	令和5年度 10,779	—	—	令和6年度	10,779	0	0	10,779	0
沼田川工業用水道維持管理委託事業	令和5年度 2,644,277	—	—	令和6年度 から 令和9年度 まで	2,644,277	0	0	2,644,277	0
太田川東部工業用水道施設建設工事	令和5年度 2,262,306	—	—	令和6年度 から 令和7年度 まで	2,262,306	1,716,600	0	0	545,706
沼田川工業用水道施設建設工事	令和5年度 576,509	—	—	令和6年度 から 令和7年度 まで	576,509	218,500	0	0	358,009
太田川東部工業用水道第2期水道施設建設工事	令和5年度 27,384	—	—	令和6年度 から 令和7年度 まで	27,384	27,300	0	0	84
太田川東部工業用水道第2期拡張水道施設建設工事	令和5年度 350,984	—	—	令和6年度 から 令和7年度 まで	350,984	350,900	0	0	84

令和6年度工業用水道事業会計予定貸借対照表  
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	1,511,419	
	イ 建 物	1,229,407	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 846,514</u>	382,893
	ウ 構 築 物	24,366,247	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 14,566,990</u>	9,799,257
	エ 機 械 及 び 装 置	9,969,547	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 7,777,102</u>	2,192,445
	オ 車 両 運 搬 具	9,787	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,328</u>	459
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	62,052	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 40,049</u>	22,003
	キ 建 設 仮 勘 定	3,301,478	
	有 形 固 定 資 産 合 計		17,209,954
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	98,881	
	イ 電 話 加 入 権	387	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>99,268</u>
	固 定 資 産 合 計		17,309,222
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金	3,316,301	
(2)	未 収 金	144,678	
(3)	貯 蔵 品	26,259	
(4)	そ の 他 流 動 資 産	<u>12,000</u>	
	流 動 資 産 合 計		<u>3,499,238</u>
	資 産 合 計		<u><u>20,808,460</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		10,518,805	
(2) 他会計借入金		136,000	
(3) 受託金		589,221	
(4) 引当金			
ア 退職給付引当金		210,273	
イ 引当金			
ロ 固定負債合計		<u>210,273</u>	
4 流動負債			
(1) 企業債		637,766	
(2) 他会計借入金		33,800	
(3) 未払金		337,673	
(4) 前受金		29,055	
(5) 引当金			
ア 賞与引当金		13,808	
イ 引当金			
ロ その他流動負債		16,045	
ハ 流動負債合計		<u>13,808</u>	
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		7,451,229	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 5,514,931</u>	
繰延収益合計			1,936,298
負債合計			<u>14,458,744</u>

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		<u>7,377,694</u>	7,631,384
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額		50,167	
イ 寄附金		1,900	
ウ 補助金		476,596	
エ 負債担保金		93,103	
資本剰余金合計		<u>93,103</u>	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		<u>△ 1,957,238</u>	
利益剰余金合計			<u>△ 1,903,434</u>
剰余金合計			<u>△ 1,281,668</u>
資本合計			<u>6,349,716</u>
負債資本合計			<u>20,808,460</u>

# 令和5年度工業用水道事業会計予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	1,977,919		
	(2) その他営業収益	833,330	2,811,249	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	1,349,783		
	(2) 配水及び給水費	142,808		
	(3) 総係費	796,769		
	(4) 減価償却費	626,490		
	(5) 資産減耗費	5,358	2,921,208	
	営業損益			△ 109,959
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	12		
	(2) 負担金	7,400		
	(3) 長期前受金戻入	95,640		
	(4) 雑収益	212,887	315,939	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	97,779		
	(2) 雑支出	688	98,467	217,472
	経常損益			107,513
5	特別利益			
	(1) その他特別利益	33,909	33,909	33,909
	当年度純利益			141,422
	前年度繰越利益剰余金			△ 1,912,534
	当年度未処分利益剰余金			△ 1,771,112

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	387	
	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		
イ 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		
イ 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 負債担保金	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	△ 1,771,112		
利益剰余金合計		△ 1,717,308	
剰余金合計			△ 1,095,542
資本負債資本合計			6,535,842
負債資本合計			19,019,185

## 令和6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 14,380千円は、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6年4月1日 至 令和7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	1,030,465	767,114	779,353	2,576,932
営業費用	1,300,798	859,963	814,689	2,975,450
営業損益	△ 270,333	△ 92,849	△ 35,336	△ 398,518
経常損益	△ 104,366	△ 89,106	△ 29,954	△ 223,426
セグメント資産	12,719,745	3,922,266	4,166,449	20,808,460
セグメント負債	6,607,069	3,219,960	4,631,715	14,458,744
その他の項目				
他会計繰入金	920	0	240	1,160
減価償却費	192,699	160,481	239,521	592,701
特別利益	0	37,300	0	37,300
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	1,064,573	297,390	1,143,698	2,505,661

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	4,119,125円
1年超	100,004,300円
計	104,123,425円

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし