

令和5年度広島県水道広域連合企業団水道事業会計予算

第1章 市町水道事業

(総則)

第1条 令和5年度広島県水道広域連合企業団水道事業会計（市町水道事業）の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

[市町水道事業計]

(1) 給 水 戸 数	272,254 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	62,408,658 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	170,515 m ³
(4) 主要な建設改良事業 水道施設建設事業	10,438,652 千円

[竹原市水道事業]

(1) 給 水 戸 数	12,692 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	4,128,543 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	11,280 m ³
(4) 主要な建設改良事業 水道施設建設事業	614,001 千円

[三原市水道事業]

(1) 給 水 戸 数	37,200 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	9,184,000 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	25,093 m ³
(4) 主要な建設改良事業 水道施設建設事業	1,728,742 千円

[府中市水道事業]

(1) 給 水 戸 数	12,653 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	2,440,988 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	6,669 m ³
(4) 主要な建設改良事業 水道施設建設事業	346,621 千円

[三次市水道事業]

(1) 給水戸数	19,927 戸
(2) 年間総給水量	4,486,190 m ³
(3) 一日平均給水量	12,257 m ³
(4) 主要な建設改良事業 水道施設建設事業	1,363,165 千円

[庄原市水道事業]

(1) 給水戸数	10,957 戸
(2) 年間総給水量	2,660,519 m ³
(3) 一日平均給水量	7,269 m ³
(4) 主要な建設改良事業 水道施設建設事業	538,727 千円

[東広島市水道事業]

(1) 給水戸数	81,196 戸
(2) 年間総給水量	17,423,361 m ³
(3) 一日平均給水量	47,605 m ³
(4) 主要な建設改良事業 水道施設建設事業	2,223,046 千円

[廿日市市水道事業]

(1) 給水戸数	50,280 戸
(2) 年間総給水量	12,135,134 m ³
(3) 一日平均給水量	33,156 m ³
(4) 主要な建設改良事業 水道施設建設事業	1,421,108 千円

[安芸高田市水道事業]

(1) 給水戸数	10,879 戸
(2) 年間総給水量	2,153,910 m ³
(3) 一日平均給水量	5,885 m ³
(4) 主要な建設改良事業 水道施設建設事業	328,630 千円

[江田島市水道事業]

(1) 給水戸数	11,922 戸
(2) 年間総給水量	2,226,155 m ³
(3) 一日平均給水量	6,082 m ³

(4) 主要な建設改良事業
水道施設建設事業 1,089,030 千円

[熊野町水道事業]

(1) 給水戸数 9,540 戸
(2) 年間総給水量 1,815,360 m³
(3) 一日平均給水量 4,960 m³
(4) 主要な建設改良事業
水道施設建設事業 86,432 千円

[北広島町水道事業]

(1) 給水戸数 4,630 戸
(2) 年間総給水量 1,218,780 m³
(3) 一日平均給水量 3,330 m³
(4) 主要な建設改良事業
水道施設建設事業 157,269 千円

[大崎上島町水道事業]

(1) 給水戸数 3,834 戸
(2) 年間総給水量 1,162,050 m³
(3) 一日平均給水量 3,175 m³
(4) 主要な建設改良事業
水道施設建設事業 96,049 千円

[世羅町水道事業]

(1) 給水戸数 4,404 戸
(2) 年間総給水量 949,656 m³
(3) 一日平均給水量 2,595 m³
(4) 主要な建設改良事業
水道施設建設事業 288,003 千円

[神石高原町簡易水道事業]

(1) 給水戸数 2,140 戸
(2) 年間総給水量 424,012 m³
(3) 一日平均給水量 1,159 m³
(4) 主要な建設改良事業
水道施設建設事業 157,829 千円

(収益的收入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

[市町水道事業計]

	収	入	
第1款 水道事業収益及び簡易水道事業収益			20,210,323 千円
第1項 営業収益			15,666,902 千円
第2項 営業外収益			4,534,490 千円
第3項 特別利益			8,931 千円
	支	出	
第1款 水道事業費用及び簡易水道事業費用			19,049,498 千円
第1項 営業費用			18,371,149 千円
第2項 営業外費用			603,077 千円
第3項 特別損失			13,272 千円
第4項 予備費			62,000 千円

[竹原市水道事業]

	収	入	
第1款 水道事業収益			849,716 千円
第1項 営業収益			812,138 千円
第2項 営業外収益			37,576 千円
第3項 特別利益			2 千円
	支	出	
第1款 水道事業費用			805,949 千円
第1項 営業費用			799,327 千円
第2項 営業外費用			3,511 千円
第3項 特別損失			111 千円
第4項 予備費			3,000 千円

[三原市水道事業]

	収	入	
第1款 水道事業収益			3,215,371 千円
第1項 営業収益			2,667,644 千円
第2項 営業外収益			547,726 千円
第3項 特別利益			1 千円
	支	出	
第1款 水道事業費用			2,921,105 千円
第1項 営業費用			2,763,637 千円
第2項 営業外費用			147,277 千円
第3項 特別損失			191 千円

第 4 項 予 備 費 10,000 千円

[府中市水道事業]

	収	入	
第 1 款 水道事業収益			715,656 千円
第 1 項 営業収益			634,816 千円
第 2 項 営業外収益			80,840 千円
	支	出	
第 1 款 水道事業費用			690,216 千円
第 1 項 営業費用			646,891 千円
第 2 項 営業外費用			41,225 千円
第 3 項 特別損失			100 千円
第 4 項 予備費			2,000 千円

[三次市水道事業]

	収	入	
第 1 款 水道事業収益			1,917,734 千円
第 1 項 営業収益			1,178,157 千円
第 2 項 営業外収益			739,527 千円
第 3 項 特別利益			50 千円
	支	出	
第 1 款 水道事業費用			1,827,008 千円
第 1 項 営業費用			1,778,351 千円
第 2 項 営業外費用			47,155 千円
第 3 項 特別損失			502 千円
第 4 項 予備費			1,000 千円

[庄原市水道事業]

	収	入	
第 1 款 水道事業収益			1,113,011 千円
第 1 項 営業収益			687,171 千円
第 2 項 営業外収益			425,840 千円
	支	出	
第 1 款 水道事業費用			1,087,126 千円
第 1 項 営業費用			1,021,710 千円
第 2 項 営業外費用			65,116 千円
第 3 項 予備費			300 千円

[東広島市水道事業]

	収	入	
第 1 款 水道事業収益			5,228,755 千円
第 1 項 営業収益			4,614,108 千円
第 2 項 営業外収益			614,646 千円
第 3 項 特別利益			1 千円
	支	出	
第 1 款 水道事業費用			4,990,648 千円
第 1 項 営業費用			4,910,990 千円
第 2 項 営業外費用			61,658 千円
第 3 項 特別損失			8,000 千円
第 4 項 予備費			10,000 千円

[廿日市市水道事業]

	収	入	
第 1 款 水道事業収益			3,028,296 千円
第 1 項 営業収益			2,452,120 千円
第 2 項 営業外収益			576,166 千円
第 3 項 特別利益			10 千円
	支	出	
第 1 款 水道事業費用			2,859,084 千円
第 1 項 営業費用			2,781,420 千円
第 2 項 営業外費用			66,414 千円
第 3 項 特別損失			1,250 千円
第 4 項 予備費			10,000 千円

[安芸高田市水道事業]

	収	入	
第 1 款 水道事業収益			1,011,525 千円
第 1 項 営業収益			488,724 千円
第 2 項 営業外収益			522,800 千円
第 3 項 特別利益			1 千円
	支	出	
第 1 款 水道事業費用			987,638 千円
第 1 項 営業費用			923,933 千円
第 2 項 営業外費用			53,605 千円
第 3 項 特別損失			100 千円
第 4 項 予備費			10,000 千円

[江田島市水道事業]

	収	入	
第 1 款 水道事業収益			841,020 千円
第 1 項 営業収益			704,817 千円
第 2 項 営業外収益			136,203 千円
	支	出	
第 1 款 水道事業費用			747,905 千円
第 1 項 営業費用			728,206 千円
第 2 項 営業外費用			15,199 千円
第 3 項 予備費			4,500 千円

[熊野町水道事業]

	収	入	
第 1 款 水道事業収益			542,478 千円
第 1 項 営業収益			503,769 千円
第 2 項 営業外収益			38,708 千円
第 3 項 特別利益			1 千円
	支	出	
第 1 款 水道事業費用			473,320 千円
第 1 項 営業費用			456,516 千円
第 2 項 営業外費用			11,803 千円
第 3 項 特別損失			1 千円
第 4 項 予備費			5,000 千円

[北広島町水道事業]

	収	入	
第 1 款 水道事業収益			507,343 千円
第 1 項 営業収益			264,510 千円
第 2 項 営業外収益			242,832 千円
第 3 項 特別利益			1 千円
	支	出	
第 1 款 水道事業費用			477,805 千円
第 1 項 営業費用			438,538 千円
第 2 項 営業外費用			33,067 千円
第 3 項 特別損失			200 千円
第 4 項 予備費			6,000 千円

[大崎上島町水道事業]

	収	入	
第 1 款 水道事業収益			493,193 千円

第 1 項	営 業 収 益	319,086 千円
第 2 項	営 業 外 収 益	165,243 千円
第 3 項	特 別 利 益	8,864 千円

支 出

第 1 款	水 道 事 業 費 用	488,111 千円
第 1 項	営 業 費 用	467,142 千円
第 2 項	営 業 外 費 用	20,868 千円
第 3 項	特 別 損 失	1 千円
第 4 項	予 備 費	100 千円

[世羅町水道事業]

収 入

第 1 款	水 道 事 業 収 益	446,713 千円
第 1 項	営 業 収 益	215,044 千円
第 2 項	営 業 外 収 益	231,669 千円

支 出

第 1 款	水 道 事 業 費 用	417,363 千円
第 1 項	営 業 費 用	398,021 千円
第 2 項	営 業 外 費 用	19,342 千円

[神石高原町簡易水道事業]

収 入

第 1 款	簡 易 水 道 事 業 収 益	299,512 千円
第 1 項	営 業 収 益	124,798 千円
第 2 項	営 業 外 収 益	174,714 千円

支 出

第 1 款	簡 易 水 道 事 業 費 用	276,220 千円
第 1 項	営 業 費 用	256,467 千円
第 2 項	営 業 外 費 用	16,837 千円
第 3 項	特 別 損 失	2,816 千円
第 4 項	予 備 費	100 千円

(資本的収入及び支出)

第 4 条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 7,268,711 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 628,762 千円、減債積立金 499,743 千円、建設改良積立金 864,518 千円、過年度分損益勘定留保資金 2,547,594 千円、当年度分損益勘定留保資金 2,480,327 千円、繰越利益剰余金処分額 224,515 千円及び当年度利益剰余金処分額 23,252 千円で補てんするものとする。）。

[市町水道事業計]

		収 入	
第 1 款	資 本 的 収 入		7,283,267 千円
第 1 項	企 業 債		3,616,969 千円
第 2 項	出 資 金		1,011,456 千円
第 3 項	固 定 資 産 売 却 代 金		72 千円
第 4 項	他 会 計 補 助 金		415,521 千円
第 5 項	補 助 金		1,555,446 千円
第 6 項	負 担 金		683,803 千円
		支 出	
第 1 款	資 本 的 支 出		14,551,978 千円
第 1 項	建 設 改 良 費		10,608,695 千円
第 2 項	企 業 債 償 還 金		3,923,183 千円
第 3 項	予 備 費		20,100 千円

[竹原市水道事業]

資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 454,394 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 38,873 千円、建設改良積立金 111,836 千円、当年度分損益勘定留保資金 234,514 千円及び繰越利益剰余金処分額 69,171 千円で補てんするものとする。）。

		収 入	
第 1 款	資 本 的 収 入		200,677 千円
第 1 項	企 業 債		40,000 千円
第 2 項	補 助 金		135,900 千円
第 3 項	負 担 金		24,777 千円
		支 出	
第 1 款	資 本 的 支 出		655,071 千円
第 1 項	建 設 改 良 費		619,756 千円
第 2 項	企 業 債 償 還 金		34,315 千円
第 3 項	予 備 費		1,000 千円

[三原市水道事業]

資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 1,288,328 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 120,045 千円、減債積立金 97,578 千円、建設改良積立金 174,222 千円及び当年度分損益勘定留保資金 896,483 千円で補てんするものとする。）。

収 入

第 1 款	資 本 的 收 入	1,797,675 千円
第 1 項	企 業 債	1,044,600 千円
第 2 項	出 資 金	369,170 千円
第 3 項	固 定 資 産 売 却 代 金	72 千円
第 4 項	補 助 金	253,587 千円
第 5 項	負 担 金	130,246 千円
	支 出	
第 1 款	資 本 的 支 出	3,086,003 千円
第 1 項	建 設 改 良 費	1,794,898 千円
第 2 項	企 業 債 償 還 金	1,286,105 千円
第 3 項	予 備 費	5,000 千円

[府中市水道事業]

資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 234,240 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 20,292 千円、建設改良積立金 23,321 千円及び当年度分損益勘定留保資金 190,627 千円で補てんするものとする。）。

	収 入	
第 1 款	資 本 的 收 入	278,174 千円
第 1 項	企 業 債	56,400 千円
第 2 項	出 資 金	117,555 千円
第 3 項	補 助 金	98,719 千円
第 4 項	負 担 金	5,500 千円
	支 出	
第 1 款	資 本 的 支 出	512,414 千円
第 1 項	建 設 改 良 費	352,946 千円
第 2 項	企 業 債 償 還 金	158,468 千円
第 3 項	予 備 費	1,000 千円

[三次市水道事業]

資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 755,851 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 89,436 千円、過年度分損益勘定留保資金 610,999 千円及び当年度分損益勘定留保資金 55,416 千円で補てんするものとする。）。

	収 入	
第 1 款	資 本 的 收 入	1,127,634 千円
第 1 項	企 業 債	682,000 千円

第 2 項	出	資	金	122,866 千円			
第 3 項	補	助	金	284,768 千円			
第 4 項	負	担	金	38,000 千円			
			支	出			
第 1 款	資	本	的	支	出	1,883,485 千円	
第 1 項	建	設	改	良	費	1,372,215 千円	
第 2 項	企	業	債	償	還	金	510,670 千円
第 3 項	予	備	費			600 千円	

[庄原市水道事業]

資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 547,938 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 22,305 千円、建設改良積立金 239,442 千円及び当年度分損益勘定留保資金 286,191 千円で補てんするものとする。）。

				収	入		
第 1 款	資	本	的	収	入	298,873 千円	
第 1 項	出	資	金			31,000 千円	
第 2 項	補	助	金			116,478 千円	
第 3 項	負	担	金			151,395 千円	
				支	出		
第 1 款	資	本	的	支	出	846,811 千円	
第 1 項	建	設	改	良	費	539,782 千円	
第 2 項	企	業	債	償	還	金	306,529 千円
第 3 項	予	備	費			500 千円	

[東広島市水道事業]

資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 1,663,334 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 168,902 千円、過年度分損益勘定留保資金 1,216,362 千円及び当年度分損益勘定留保資金 278,070 千円で補てんするものとする。）。

				収	入		
第 1 款	資	本	的	収	入	988,429 千円	
第 1 項	企	業	債			749,400 千円	
第 2 項	他	会	計	補	助	金	45,085 千円
第 3 項	負	担	金			193,944 千円	
				支	出		
第 1 款	資	本	的	支	出	2,651,763 千円	

第 1 項	建設改良費	2,254,854 千円
第 2 項	企業債償還金	386,909 千円
第 3 項	予備費	10,000 千円

[廿日市市水道事業]

資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 957,289 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 57,791 千円、減債積立金 301,244 千円及び過年度分損益勘定留保資金 598,254 千円で補てんするものとする。）。

		収	入	
第 1 款	資本的収入			767,549 千円
第 1 項	企業債			257,000 千円
第 2 項	出資金			257,000 千円
第 3 項	補助金			192,500 千円
第 4 項	負担金			61,049 千円
		支	出	
第 1 款	資本的支出			1,724,838 千円
第 1 項	建設改良費			1,423,594 千円
第 2 項	企業債償還金			301,244 千円

[安芸高田市水道事業]

資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 362,974 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 23,386 千円、建設改良積立金 15,613 千円、過年度分損益勘定留保資金 54,379 千円及び当年度分損益勘定留保資金 269,596 千円で補てんするものとする。）。

		収	入	
第 1 款	資本的収入			315,235 千円
第 1 項	企業債			221,200 千円
第 2 項	出資金			25,852 千円
第 3 項	補助金			59,183 千円
第 4 項	負担金			9,000 千円
		支	出	
第 1 款	資本的支出			678,209 千円
第 1 項	建設改良費			360,017 千円
第 2 項	企業債償還金			318,192 千円

[江田島市水道事業]

資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し

不足する額 457,081 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 71,511 千円、建設改良積立金 264,069 千円及び当年度分損益勘定留保資金 121,501 千円で補てんするものとする。)

		収 入	
第 1 款	資 本 的 収 入		736,330 千円
第 1 項	企 業 債		450,000 千円
第 2 項	補 助 金		282,080 千円
第 3 項	負 担 金		4,250 千円
		支 出	
第 1 款	資 本 的 支 出		1,193,411 千円
第 1 項	建 設 改 良 費		1,091,063 千円
第 2 項	企 業 債 償 還 金		102,348 千円

[熊野町水道事業]

資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 64,614 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 3,885 千円及び過年度分損益勘定留保資金 60,729 千円で補てんするものとする。)

		収 入	
第 1 款	資 本 的 収 入		22,717 千円
第 1 項	負 担 金		22,717 千円
		支 出	
第 1 款	資 本 的 支 出		87,331 千円
第 1 項	建 設 改 良 費		87,331 千円

[北広島町水道事業]

資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 268,508 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 9,758 千円、減債積立金 76,508 千円、建設改良積立金 36,015 千円及び当年度分損益勘定留保資金 146,227 千円で補てんするものとする。)

		収 入	
第 1 款	資 本 的 収 入		110,282 千円
第 1 項	企 業 債		37,000 千円
第 2 項	出 資 金		36,641 千円
第 3 項	補 助 金		36,641 千円
		支 出	
第 1 款	資 本 的 支 出		378,790 千円

第 1 項	建設改良費	165,953 千円
第 2 項	企業債償還金	212,837 千円

[大崎上島町水道事業]

資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 9,747 千円は、過年度分損益勘定留保資金 6,871 千円及び繰越利益剰余金処分額 2,876 千円で補てんするものとする。）。

		収 入
第 1 款	資本的収入	146,868 千円
第 1 項	企業債	46,200 千円
第 2 項	他会計補助金	100,667 千円
第 3 項	負担金	1 千円
		支 出
第 1 款	資本的支出	156,615 千円
第 1 項	建設改良費	96,248 千円
第 2 項	企業債償還金	60,367 千円

[世羅町水道事業]

資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 181,160 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 2,578 千円、減債積立金 24,413 千円、当年度分損益勘定留保資金 1,701 千円及び繰越利益剰余金処分額 152,468 千円で補てんするものとする。）。

		収 入
第 1 款	資本的収入	288,593 千円
第 1 項	出資金	47,069 千円
第 2 項	他会計補助金	151,534 千円
第 3 項	補助金	47,066 千円
第 4 項	負担金	42,924 千円
		支 出
第 1 款	資本的支出	469,753 千円
第 1 項	建設改良費	291,806 千円
第 2 項	企業債償還金	175,947 千円
第 3 項	予備費	2,000 千円

[神石高原町簡易水道事業]

資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 23,253 千円は、当年度分損益勘定留保資金 1 千円及び当年度利益剰余金処分額

23,252千円で補てんするものとする。)

収 入		
第 1 款	資 本 的 収 入	204,231 千円
第 1 項	企 業 債	33,169 千円
第 2 項	出 資 金	4,303 千円
第 3 項	他 会 計 補 助 金	118,235 千円
第 4 項	補 助 金	48,524 千円
支 出		
第 1 款	資 本 的 支 出	227,484 千円
第 1 項	建 設 改 良 費	158,232 千円
第 2 項	企 業 債 償 還 金	69,252 千円

(特例的収入及び支出)

第 4 条の 2 地方公営企業法施行令第 4 条第 4 項の規定により当該事業年度に属する債権及び債務は、それぞれ次のとおりである。

市 町 水 道 事 業 計	債権 112,300 千円、債務 206,400 千円
神石高原町簡易水道事業	債権 112,300 千円、債務 206,400 千円

(債務負担行為)

第 5 条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
竹原市水道事業		
竹原市水道維持管理委託事業	令和 6 年度から令和 10 年度まで	131,320 千円
三原市水道事業		
三原市水道施設建設工事	令和 6 年度から令和 8 年度まで	50,232 千円
三次市水道事業		
三次市水道維持管理委託事業	令和 6 年度から令和 7 年度まで	110,127 千円
三次市水道維持管理委託事業	令和 6 年度から令和 7 年度まで	契約に定める額
三次市水道施設建設工事	令和 6 年度	98,592 千円
庄原市水道事業		
庄原市水道土地借上料	令和 6 年度から令和 7 年度まで	1,322 千円
東広島市水道事業		
東広島市水道土地・構築物借上料	令和 6 年度から令和 7 年度まで	1,647 千円
東広島市水道維持管理委託事業	令和 6 年度から令和 11 年度まで	3,451,831 千円

東広島市水道施設修繕工事	令和6年度	206,330千円
東広島市水道受託工事	令和6年度	7,216千円
東広島市水道施設建設工事	令和6年度	534,481千円
廿日市市水道事業		
廿日市市水道維持管理委託事業	令和6年度から令和9年度まで	139,608千円
廿日市市水道施設建設工事	令和6年度	890,000千円
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6年度から令和7年度まで	378,826千円
安芸高田市水道施設建設工事	令和6年度	132,308千円
江田島市水道事業		
江田島市水道維持管理委託事業	令和6年度から令和10年度まで	133,624千円
北広島町水道事業		
北広島町水道施設建設工事	令和6年度から令和8年度まで	2,319,927千円
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6年度	5,330千円

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
建設改良等 資金に充て るため	市町水道事業計 3,616,969千円	証書借入又は 証券発行	年5.0%以内 (ただし、利率 見直し方式で借 り入れる資金に ついて、利率の 見直しを行った 後においては、 当該見直し後の 利率)	借入先の融資条 件の定めるところ による。ただし、 財政上の都合に より、据置期間 及び償還期限を 短縮し、繰上償 還し、又は低利 に借換えするこ とができる。
	竹原市水道事業 40,000千円			
	三原市水道事業 1,044,600千円			
	府中市水道事業 56,400千円			
	三次市水道事業 682,000千円			
	東広島市水道事業 749,400千円			
	廿日市市水道事業 257,000千円			
	安芸高田市水道事業 221,200千円			

	江田島市水道事業 450,000 千円			
	北広島町水道事業 37,000 千円			
	大崎上島町水道事業 46,200 千円			
	神石高原町簡易水道事業 33,169 千円			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、次のとおりと定める。

市 町 水 道 事 業 計	2,750,000 千円
竹 原 市 水 道 事 業	100,000 千円
三 原 市 水 道 事 業	750,000 千円
府 中 市 水 道 事 業	100,000 千円
三 次 市 水 道 事 業	300,000 千円
庄 原 市 水 道 事 業	200,000 千円
東 広 島 市 水 道 事 業	250,000 千円
廿 日 市 市 水 道 事 業	200,000 千円
安 芸 高 田 市 水 道 事 業	200,000 千円
江 田 島 市 水 道 事 業	100,000 千円
熊 野 町 水 道 事 業	100,000 千円
北 広 島 町 水 道 事 業	150,000 千円
大 崎 上 島 町 水 道 事 業	100,000 千円
世 羅 町 水 道 事 業	100,000 千円
神 石 高 原 町 簡 易 水 道 事 業	100,000 千円

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、水道事業費用及び簡易水道事業費用のうち営業費用及び営業外費用と定める。

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第9条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

職 員 給 与 費	
市 町 水 道 事 業 計	2,106,593 千円

竹原市水道事業	107,490千円
三原市水道事業	360,627千円
府中市水道事業	129,049千円
三次市水道事業	121,552千円
庄原市水道事業	115,567千円
東広島市水道事業	535,935千円
廿日市市水道事業	252,232千円
安芸高田市水道事業	78,322千円
江田島市水道事業	132,708千円
熊野町水道事業	63,922千円
北広島町水道事業	47,028千円
大崎上島町水道事業	36,988千円
世羅町水道事業	80,214千円
神石高原町簡易水道事業	44,959千円

交 際 費

市町水道事業計	210千円
竹原市水道事業	52千円
三原市水道事業	10千円
府中市水道事業	10千円
三次市水道事業	26千円
庄原市水道事業	16千円
東広島市水道事業	20千円
廿日市市水道事業	10千円
安芸高田市水道事業	14千円
江田島市水道事業	11千円
熊野町水道事業	7千円
北広島町水道事業	17千円
大崎上島町水道事業	7千円
世羅町水道事業	6千円
神石高原町簡易水道事業	4千円

(他会計からの負担金等)

第10条 水道事業会計(市町水道事業)の運営のため、他会計からこの会計へ負担金又は補助金を受ける金額は、次のとおりである。

市町水道事業計	2,378,634千円
竹原市水道事業	27,117千円
三原市水道事業	335,815千円

府中市水道事業	8,024千円
三次市水道事業	321,768千円
庄原市水道事業	295,455千円
東広島市水道事業	155,240千円
廿日市市水道事業	197,928千円
安芸高田市水道事業	360,367千円
江田島市水道事業	19,647千円
熊野町水道事業	1,660千円
北広島町水道事業	159,600千円
大崎上島町水道事業	128,871千円
世羅町水道事業	198,820千円
神石高原町簡易水道事業	168,322千円

(利益剰余金の処分)

第11条 繰越利益剰余金又は当年度利益剰余金のうち処分するものとする金額は、次のとおりと定める。

市町水道事業計	247,767千円
竹原市水道事業	69,171千円
大崎上島町水道事業	2,876千円
世羅町水道事業	152,468千円
神石高原町簡易水道事業	23,252千円

(たな卸資産の購入限度額)

第12条 たな卸資産の購入限度額は、次のとおりと定める。

市町水道事業計	127,228千円
竹原市水道事業	8,000千円
三原市水道事業	20,713千円
府中市水道事業	13,025千円
三次市水道事業	7,654千円
庄原市水道事業	7,114千円
東広島市水道事業	32,347千円
廿日市市水道事業	14,286千円
安芸高田市水道事業	1,916千円
江田島市水道事業	5,000千円
熊野町水道事業	3,279千円
北広島町水道事業	3,933千円
大崎上島町水道事業	5,000千円

世羅町水道事業	3,661千円
神石高原町簡易水道事業	1,300千円

第2章 水道用水供給事業

(総則)

第1条 令和5年度広島県水道広域連合企業団水道事業会計（水道用水供給事業）の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 年間総給水量	77,872,722 m ³
(2) 一日平均給水量	212,767 m ³
(3) 給水対象市町数	15市町
(4) 主要な建設改良事業	
広島水道用水供給施設建設事業	4,926,681千円
広島西部地域水道用水供給施設建設事業	1,110,694千円
沼田川水道用水供給施設建設事業	987,254千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

	収	入
第1款 水道用水供給事業収益		10,995,600千円
第1項 営業収益		9,827,787千円
第2項 営業外収益		1,107,190千円
第3項 特別利益		60,623千円
	支	出
第1款 水道用水供給事業費用		9,989,915千円
第1項 営業費用		9,697,841千円
第2項 営業外費用		289,074千円
第3項 予備費		3,000千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 6,532,663千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 471,920千円、建設改良積立金 4,033,376千円、過年度分損益勘定留保資金 572,993千円及び当年度分損益勘定留保資金 1,454,374千円で補てんするものとする。）。

	収	入
第1款 資本的収入		2,519,333千円
第1項 企業債		82,300千円

第 2 項	出 資 金	770,600 千円
第 3 項	固定資産売却代金	10,924 千円
第 4 項	補 助 金	1,133,954 千円
第 5 項	受 託 金	521,554 千円
第 6 項	関 連 収 入	1 千円
	支 出	
第 1 款	資 本 的 支 出	9,051,996 千円
第 1 項	建 設 改 良 費	7,073,727 千円
第 2 項	企 業 債 償 還 金	1,975,485 千円
第 3 項	補 助 金 返 還 金	2,784 千円

(債務負担行為)

第 5 条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
広島水道用水供給施設修繕工事	令和 6 年度	68,143 千円
広島西部地域水道用水供給水道維持管理委託事業	令和 6 年度から令和 9 年度まで	2,747,908 千円
沼田川水道用水供給水道維持管理委託事業	令和 6 年度から令和 9 年度まで	2,676,615 千円
広島水道用水供給施設建設工事	令和 6 年度から令和 8 年度まで	9,474,098 千円
広島西部地域水道用水供給施設建設工事	令和 6 年度から令和 9 年度まで	5,654,550 千円
沼田川水道用水供給施設建設工事	令和 6 年度から令和 8 年度まで	1,392,136 千円

(企業債)

第 6 条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限 度 額	起債の方法	利 率	償還の方法
建設改良等資金に充てるため	82,300 千円	証書借入又は証券発行	年 5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	借入先の融資条件の定めるところによる。ただし、財政上の都合により、据置期間及び償還期限を短縮し、繰上償還し、又は低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、1,150,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、水道用水供給事業費用のうち営業費用及び営業外費用と定める。

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第9条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

職 員 給 与 費	754,934 千円
交 際 費	291 千円

(他会計からの負担金等)

第10条 水道事業会計(水道用水供給事業)の運営のため、他会計からこの会計へ負担金又は補助金を受ける金額は、3,020千円である。

(たな卸資産の購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、3,000千円と定める。

令和5年度広島県水道広域連合企業団工業用水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和5年度広島県水道広域連合企業団工業用水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 年間総給水量	96,014,712 m ³
(2) 一日平均給水量	262,335 m ³
工業用水道	190,335 m ³
上水道	72,000 m ³
(3) 給水対象事業所数	38件
工業用水道	35件
上水道	3件
(4) 主要な建設改良事業	
太田川東部工業用水道施設建設事業	835,014千円
沼田川工業用水道施設建設事業	287,158千円
太田川東部工業用水道第2期水道施設建設事業	159,831千円
太田川東部工業用水道第2期拡張水道施設建設事業	61,974千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

	収	入	
第1款 工業用水道事業収益		3,194,441千円	
第1項 営業収益		2,795,376千円	
第2項 営業外収益		361,765千円	
第3項 特別利益		37,300千円	
	支	出	
第1款 工業用水道事業費用		3,268,573千円	
第1項 営業費用		3,164,360千円	
第2項 営業外費用		100,213千円	
第3項 予備費		4,000千円	

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 734,491 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 90,568 千円、過年度分損益勘定留保資金 246,672 千円及び当年度分損益勘定留保資金 397,251 千円で補てんするものとする。）。

		収 入
第 1 款	資 本 的 収 入	1,332,761 千円
第 1 項	企 業 債	959,600 千円
第 2 項	固 定 資 産 売 却 代 金	15,000 千円
第 3 項	負 担 金	187,014 千円
第 4 項	受 託 金	171,146 千円
第 5 項	関 連 収 入	1 千円
		支 出
第 1 款	資 本 的 支 出	2,067,252 千円
第 1 項	建 設 改 良 費	1,378,490 千円
第 2 項	企 業 債 償 還 金	652,161 千円
第 3 項	他 会 計 長 期 借 入 金 償 還 金	33,800 千円
第 4 項	補 助 金 返 還 金	2,801 千円

（債務負担行為）

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
太田川東部工業用水道施設修繕工事	令和6年度	10,779 千円
沼田川工業用水道維持管理委託事業	令和6年度から令和9年度まで	2,644,277 千円
太田川東部工業用水道施設建設工事	令和6年度から令和7年度まで	2,262,306 千円
沼田川工業用水道施設建設工事	令和6年度から令和7年度まで	576,509 千円
太田川東部工業用水道第2期水道施設建設工事	令和6年度から令和7年度まで	27,384 千円
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6年度から令和7年度まで	350,984 千円

（企業債）

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
建設改良等 資金に充て るため	959,600 千円	証書借入又は証券 発行	年 5.0%以内 (ただし、利率見 直し方式で借り入 れる資金につい て、利率の見直し を行った後におい ては、当該見直し 後の利率)	借入先の融資条件 の定めるところに よる。ただし、財政 上の都合により、 据置期間及び償還 期限を短縮し、繰 上償還し、又は低 利に借換えするこ とができる。

(一時借入金)

第 7 条 一時借入金の限度額は、400,000 千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第 8 条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、工業用水道事業費用のうち営業費用及び営業外費用と定める。

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第 9 条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

職 員 給 与 費	188,277 千円
交 際 費	48 千円

(他会計からの負担金等)

第 10 条 工業用水道事業会計の運営のため、他会計からこの会計へ負担金又は補助金を受ける金額は、900 千円である。

(たな卸資産の購入限度額)

第 11 条 たな卸資産の購入限度額は、3,000 千円と定める。

予算に関する説明書

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	16
3	三原市水道事業	28
4	府中市水道事業	40
5	三次市水道事業	51
6	庄原市水道事業	63
7	東広島市水道事業	75
8	廿日市市水道事業	87
9	安芸高田市水道事業	99
10	江田島市水道事業	111
11	熊野町水道事業	123
12	北広島町水道事業	134
13	大崎上島町水道事業	146
14	世羅町水道事業	158
15	神石高原町簡易水道事業	169
第2節	水道用水供給事業	180
1	水道用水供給事業	181
第3節	水道事業計 (市町水道事業及び水道用水供給事業)	194
1	水道事業計 (市町水道事業及び水道用水供給事業)	195
第2章	工業用水道事業	209
1	工業用水道事業	210

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)	予 算 実 施 計 画	.....	4
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	6
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	7
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	8
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	10
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	12
(7)	注	記	..... 14

令和5年度市町水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業収益及び簡易水道事業収益			20,210,323
	1 営業収益		15,666,902
		1 給水収益	15,279,866
		2 受託工事収益	8,170
		3 受託管理収益	225,721
		4 負担金	45,233
		5 その他営業収益	107,912
	2 営業外収益		4,534,490
		1 受取利息及び配当金	4,332
		2 他会計補助金	1,063,988
		3 負担金	19,865
		4 加入分担金	400,736
		5 長期前受金戻入	2,383,026
		6 資本費繰入収益	485,774
		7 消費税及び地方消費税還付金	148,452
		8 引当金戻入益	13
		9 雑収益	28,304
	3 特別利益		8,931
		1 固定資産売却益	1
		2 過年度損益修正益	65
		3 長期前受金戻入	8,576
		4 その他特別利益	289

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業費用及び簡易水道事業費用			19,049,498
	1 営業費用		18,371,149
		1 原水及び浄水費	7,504,297
		2 配水及び給水費	2,062,047
		3 受託工事費	23,268
		4 業務費	916,502
		5 総係費	1,299,720
		6 減価償却費	6,386,726
		7 資産減耗費	178,117
		8 その他営業費用	472
	2 営業外費用		603,077
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	493,289
		2 消費税及び地方消費税	96,158
		3 雑支出	13,630
	3 特別損失		13,272
		1 固定資産売却損	92
		2 貸倒損失	11
		3 過年度損益修正損	10,352
		4 その他特別損失	2,817
	4 予備費		62,000
		1 予備費	62,000

資本的収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的収入			7,283,267
	1 企業債		3,616,969
		1 企業債	3,616,969
	2 出資金		1,011,456
		1 他会計出資金	1,011,456
	3 固定資産売却代金		72
		1 車両運搬具売却代金	72
	4 他会計補助金		415,521
		1 他会計補助金	415,521
	5 補助金		1,555,446
		1 県補助金	1,555,446
	6 負担金		683,803
		1 工事負担金	262,930
2 他会計負担金		366,800	
3 その他負担金		54,073	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的支出			14,551,978
	1 建設改良費		10,608,695
		1 建設工事費	10,438,652
		2 固定資産購入費	148,285
		3 営業設備費	21,758
	2 企業債償還金		3,923,183
		1 企業債償還金	3,923,183
	3 予備費		20,100
1 予備費		20,100	

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

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	539,374
	減価償却費	6,386,726
	固定資産売却損	92
	固定資産除却費	114,289
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	7,071
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	86,809
	賞与引当金の増減額（△は減少）	13,642
	長期前受金戻入額	△ 2,391,602
	受取利息及び受取配当金	△ 4,332
	支払利息	493,287
	未収金の増減額（△は増加）	317,163
	未払金の増減額（△は減少）	△ 442,183
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 33,707
	小計	5,086,629
	利息及び配当金の受取額	4,332
	利息の支払額	△ 493,287
	業務活動によるキャッシュ・フロー	4,597,674
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 9,695,672
	無形固定資産の取得による支出	△ 67,780
	有形固定資産の売却による収入	65
	他会計補助金による収入	374,276
	補助金による収入	1,414,024
	他会計負担金による収入	334,367
	その他負担金による収入	288,218
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 7,352,502
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	3,616,969
	企業債の償還による支出	△ 3,923,183
	他会計からの出資による収入	1,011,456
	財務活動によるキャッシュ・フロー	705,242
	資金増減額	△ 2,049,586
	資金期首残高	21,167,009
	資金期末残高	19,117,423

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 (23) 209	43,425	908,047	※4 717,677	1,669,149	※5 437,444	2,106,593

※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) 209	906,582	709,505	1,616,087	428,504	2,044,591

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	(23) 0	41,186	7,229	48,415	8,320	56,735

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	35,993	15,133	14,978	264	378,753	95	17,856	954
	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	1,777	16,481	978	133,492	13,170	86,810			

債務負担行為に関する調書（市町水道事業計）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
竹原市水道事業							
竹原市水道維持管理委託事業	131,320	令和6年度 から 令和10年度 まで	131,320	0	0	131,320	0
三原市水道事業							
三原市水道施設建設工事	50,232	令和6年度 から 令和8年度 まで	50,232	49,729	0	0	503
三次市水道事業							
三次市水道維持管理委託事業	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	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	98,592	令和6年度	98,592	75,914	0	0	22,678
庄原市水道事業							
庄原市水道土地借上料	1,322	令和6年度 から 令和7年度 まで	1,322	0	0	1,322	0
東広島市水道事業							
東広島市水道土地・構築物借上料	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	3,451,831	令和6年度 から 令和11年度 まで	3,451,831	0	0	3,451,831	0
東広島市水道施設修繕工事	206,330	令和6年度	206,330	0	0	206,330	0
東広島市水道受託工事	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	534,481	令和6年度	534,481	208,447	0	0	326,034

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
廿日市市水道事業							
廿日市市水道 維持管理委託 事業	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	890,000	令和6年度	890,000	183,333	183,333	0	523,334
安芸高田市水道事業							
安芸高田市水道 維持管理委託 事業	378,826	令和6年度 から 令和7年度 まで	378,826	0	0	378,826	0
安芸高田市水道 施設建設工事	132,308	令和6年度	132,308	132,308	0	0	0
江田島市水道事業							
江田島市水道 維持管理委託 事業	133,624	令和6年度 から 令和10年度 まで	133,624	0	0	133,624	0
北広島町水道事業							
北広島町水道 施設建設工事	2,319,927	令和6年度 から 令和8年度 まで	2,319,927	767,303	754,000	0	798,624
大崎上島町水道事業							
大崎上島町水道 維持管理委託 事業	5,330	令和6年度	5,330	0	0	5,330	0

令和5年度市町水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	8,528,556	
	イ 建 物	8,552,305	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,680,159</u>	4,872,146
	ウ 構 築 物	217,413,377	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 101,376,338</u>	116,037,039
	エ 機 械 及 び 装 置	40,608,110	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 27,805,796</u>	12,802,314
	オ 車 両 運 搬 具	198,070	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 147,906</u>	50,164
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	957,609	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 769,375</u>	188,234
	キ リ ー ス 資 産	29,359	
	リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 22,072</u>	7,287
	ク 建 設 仮 勘 定		4,462,430
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>146,948,170</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	5,182,295	
	イ 水 利 権	22,666	
	ウ 施 設 利 用 権	833,126	
	エ 電 話 加 入 権	4,215	
	オ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>15,096</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>6,057,398</u>
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア 投 資 有 価 証 券	77	
	イ 破 産 更 生 債 権 等	17,915	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 17,915</u>	0
	ウ そ の 他 資 産		<u>3,758</u>
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>3,835</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>153,009,403</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		21,167,009
(2)	未 収 金	1,474,778	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 17,882</u>	1,456,896
(3)	貯 蔵 品		104,141
(4)	前 払 費 用		175
(5)	前 払 金		452,318
(6)	そ の 他 流 動 資 産		<u>104,647</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>23,285,186</u>
	資 産 合 計		<u><u>176,294,589</u></u>

負債の部

3	固	定	負	債			
(1)	企		業	債		41,929,603	
(2)	引		当	金			
	ア	退	職	給	付	引	当
	イ	特	別	修	繕	引	当
						911,653	
						236,870	
							1,148,523
							43,078,126
4	流	動	負	債			
(1)	企		業	債		3,923,183	
(2)	リ	一	ス	債	務		2,617
(3)	未		払	金		1,999,185	
(4)	前		受	金			14,909
(5)	引		当	金			
	ア	賞	与	引	当	金	
	イ	修	繕	引	当	金	
						125,332	
						117,001	
							242,333
(6)	そ	の	他	流	動	負	債
							847,290
							7,029,517
5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	金		100,726,522
							△ 55,033,057
							45,693,465
							95,801,108

資本の部

6	資	本	金				
(1)	固	有	資	本	金		30,554,225
(2)	繰	入	資	本	金		14,239,525
(3)	組	入	資	本	金		11,404,561
							56,198,311
7	剰	余	金				
(1)	資	本	剰	余	金		
	ア	受	贈	財	産	評	価
							額
						1,276,591	
	イ	寄					金
						1,400	
	ウ	補					金
						595,527	
	エ	負					金
						1,878,550	
	オ	そ	の	他	資	本	剰
							余
						433,813	
							4,185,881
(2)	利	益	剰	余	金		
	ア	減	債	積	立	金	
						2,206,841	
	イ	建	設	改	良	積	立
						6,385,055	
	ウ	利	益	積	立	金	
						791,439	
	エ	そ	の	他	積	立	金
						85,372	
	オ	繰	越	利	益	剰	余
							金
						10,640,582	
							20,109,289
							24,295,170
							80,493,481
							176,294,589

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	8,565,265	
	イ 建 物	8,552,305	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,845,705</u>	4,706,600
	ウ 構 築 物	217,449,311	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 106,233,572</u>	111,215,739
	エ 機 械 及 び 装 置	42,361,163	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 28,932,712</u>	13,428,451
	オ 車 両 運 搬 具	204,835	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 155,650</u>	49,185
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	1,005,240	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 796,823</u>	208,417
	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		12,163,564
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>150,339,954</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	5,036,203	
	イ 水 利 権	19,199	
	ウ 施 設 利 用 権	789,081	
	エ 電 話 加 入 権	4,115	
	オ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>79,296</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		5,927,894
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア 投 資 有 価 証 券		77
	イ 破 産 更 生 債 権 等	17,915	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 17,915</u>	0
	ウ そ の 他 の 資 産		<u>3,758</u>
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		3,835
	固 定 資 産 合 計		<u>156,271,683</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		19,117,423
(2)	未 収 金	1,157,615	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 24,953</u>	1,132,662
(3)	貯 蔵 品		137,848
(4)	前 払 費 用		175
(5)	前 払 金		452,318
(6)	そ の 他 流 動 資 産		<u>104,647</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>20,945,073</u>
	資 産 合 計		<u><u>177,216,756</u></u>

負債の部

3	固	定	負	債			
(1)	企		業	債		41,655,810	
(2)	引		当	金			
	ア	退	職	給	付	引	当
	イ	特	別	修	繕	引	当
						998,462	
						236,870	
							1,235,332
							42,891,142
4	流	動	負	債			
(1)	企		業	債		3,890,762	
(2)	リ	一	ス	債	務		2,617
(3)	未		払	金		1,557,002	
(4)	前		受	金			14,909
(5)	引		当	金			
	ア	賞	与	引	当	金	
	イ	修	繕	引	当	金	
						138,974	
						117,001	
							255,975
(6)	そ	の	他	流	動	負	債
							847,290
							6,568,555
5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	金		103,137,407
							△ 57,424,659
							45,712,748
							95,172,445

資本の部

6	資	本	金				
(1)	固	有	資	本	金		30,554,225
(2)	繰	入	資	本	金		15,250,981
(3)	組	入	資	本	金		11,404,561
							57,209,767
7	剰	余	金				
(1)	資	本	剰	余	金		
	ア	受	贈	財	産	評	価
							額
						1,276,591	
	イ	寄					金
						1,400	
	ウ	補					金
						595,527	
	エ	負					金
						1,878,550	
	オ	そ	の	他	資	本	剰
							余
						433,813	
							4,185,881
(2)	利	益	剰	余	金		
	ア	減	債	積	立	金	
						1,707,098	
	イ	建	設	改	良	積	立
						5,520,537	
	ウ	利	益	積	立	金	
						791,439	
	エ	そ	の	他	積	立	金
						85,372	
	オ	当	年	度	未	処	分
							利
							益
							剰
							余
						12,544,217	
							20,648,663
							24,834,544
							82,044,311
							177,216,756

令和5年度市町水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物	6年から65年
構築物	10年から80年
機械及び装置	2年から20年
車両運搬具	2年から6年
工具、器具及び備品	2年から40年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权	55年
水利権	20年
施設利用権	20年から55年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

(3) 引当金の計上方法

ア 職員の退職手当の支給に備えるため、次のいずれかの方法により費用処理を行っている。

(ア) 当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を退職給付引当金として計上

(イ) 広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対する拠出金を費用として計上

(ウ) 広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対する拠出金を費用として計上するとともに、当該年度における退職手当の要支給額から当該組合における積立金相当額を控除した額を退職給付引当金として計上

イ 賞与引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連
該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 125,332千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

(2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は9,636,170千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

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

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

2 竹原市水道事業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	17
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	19
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	20
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	21
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	22
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	24
(7)	注	記	..... 26

令和5年度竹原市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	
1 水道事業収益			849,716	
	1 営業収益		812,138	
		1 給水収益	806,783	
		2 受託管理収益	5,007	
		3 その他営業収益	348	
	2 営業外収益			37,576
		1 受取利息及び配当金	868	
		2 他会計補助金	1,026	
		3 負担金	1,314	
		4 加入分担金	2,849	
		5 長期前受金戻入	24,744	
		6 消費税及び地方消費税還付金	6,666	
		7 引当金戻入益	2	
		8 雑収益	107	
3 特別利益			2	
	1 固定資産売却益	1		
	2 過年度損益修正益	1		

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	
1 水道事業費用			805,949	
	1 営業費用		799,327	
		1 原水及び浄水費	336,814	
		2 配水及び給水費	94,651	
		3 業務費	25,789	
		4 総係費	82,423	
		5 減価償却費	252,456	
		6 資産減耗費	7,194	
	2 営業外費用			3,511
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	3,511	
	3 特別損失			111
		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	
4 予備費			3,000	
	1 予備費	3,000		

資本的收入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的收入			200,677
	1 企業債		40,000
		1 企業債	40,000
	2 補助金		135,900
		1 県補助金	135,900
	3 負担金		24,777
1 他会計負担金		24,777	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本の支出			655,071
	1 建設改良費		619,756
		1 建設工事費	614,001
		2 固定資産購入費	5,255
		3 営業設備費	500
	2 企業債償還金		34,315
		1 企業債償還金	34,315
	3 予備費		1,000
1 予備費		1,000	

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

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	4,894
	減価償却費	252,456
	固定資産売却損	1
	固定資産除却費	6,802
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	98
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	1
	賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 1,059
	長期前受金戻入額	△ 24,744
	受取利息及び受取配当金	△ 868
	支払利息	3,509
	未収金の増減額（△は増加）	56,217
	未払金の増減額（△は減少）	△ 126,725
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 6,426
	小計	164,156
	利息及び配当金の受取額	868
	利息の支払額	△ 3,509
	業務活動によるキャッシュ・フロー	161,515
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	△ 564,704
	無形固定資産の取得による支出	△ 2,570
	補助金による収入	123,545
	他会計負担金による収入	22,523
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 421,206
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	40,000
	企業債の償還による支出	△ 34,315
	財務活動によるキャッシュ・フロー	5,685
	資金増減額	△ 254,006
	資金期首残高	1,022,886
	資金期末残高	768,880

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	5,479	47,993	※4 30,131	83,603	※5 23,887	107,490

※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) 10	47,859	28,941	76,800	22,769	99,569

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	5,299	1,104	6,403	1,061	7,464

4 一般職の手当の内訳

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任 手当 (千円)	期 末 勤 勉 手当 (千円)	特 地 勤 務 手当 (千円)	管 理 職 当 手 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)
	本 年 度	762	0	801	0	17,474	95	911	26
	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	64	354	0	9,238	319	1			

債務負担行為に関する調書（竹原市水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
竹原市水道維持 管理委託事業	131,320	令和6年度 から 令和10年度 まで	131,320	0	0	131,320	0

令和5年度竹原市水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資産の部	
1	固定資産		
(1)	有形固定資産		
	ア 土地		133,426
	イ 建物	275,959	
	建物減価償却累計額	<u>△ 71,646</u>	204,313
	ウ 構築物	7,502,406	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 4,314,618</u>	3,187,788
	エ 機械及び装置	2,557,782	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 1,933,331</u>	624,451
	オ 車両運搬具	18,135	
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 17,044</u>	1,091
	カ 工具、器具及び備品	20,732	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 19,182</u>	1,550
	キ リース資産	25,300	
	リース資産減価償却累計額	<u>△ 18,216</u>	7,084
	ク 建設仮勘定		204,435
	有形固定資産合計		<u>4,364,138</u>
(2)	無形固定資産		
	ア 電話加入権		20
	無形固定資産合計		<u>20</u>
	固定資産合計		<u>4,364,158</u>
2	流動資産		
(1)	現金・預金		1,022,886
(2)	未収金	117,324	
	貸倒引当金	<u>△ 5,049</u>	112,275
(3)	貯蔵品		8,006
	流動資産合計		<u>1,143,167</u>
	資産合計		<u><u>5,507,325</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		202,199	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	88,461		
引当金合計		<u>88,461</u>	
固定負債合計			290,660
4 流動負債			
(1) 企業債務		34,315	
(2) リース債務		2,617	
(3) 未払金		196,130	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	8,244		
引当金合計		<u>8,244</u>	
(5) その他流動負債		612	
流動負債合計			<u>241,918</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,010,066	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,579,279</u>	
繰延収益合計			<u>430,787</u>
負債合計			<u>963,365</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 減価積立金	90,000		
イ 建設改良積立金	111,836		
ウ 利益積立金	41,000		
エ 繰越利益剰余金	<u>1,388,775</u>		
利益剰余金合計		<u>1,631,611</u>	
剰余金合計			<u>1,938,404</u>
資本合計			<u>4,543,960</u>
負債資本合計			<u>5,507,325</u>

令和5年度竹原市水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資産の部	
1	固定資産		
(1)	有形固定資産		
	ア 土地		133,427
	イ 建物	275,959	
	建物減価償却累計額	<u>△ 80,290</u>	195,669
	ウ 構築物	7,502,405	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 4,448,467</u>	3,053,938
	エ 機械及び装置	2,679,157	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 2,038,242</u>	640,915
	オ 車両運搬具	19,335	
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 17,263</u>	2,072
	カ 工具、器具及び備品	33,415	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 19,461</u>	13,954
	キ リース資産	25,300	
	リース資産減価償却累計額	<u>△ 22,770</u>	2,530
	ク 建設仮勘定		627,078
	有形固定資産合計		<u>4,669,583</u>
(2)	無形固定資産		
	ア 電話加入権		20
	イ ソフトウェア		2,570
	無形固定資産合計		<u>2,590</u>
	固定資産合計		<u>4,672,173</u>
2	流動資産		
(1)	現金・預金		768,880
(2)	未収金	61,107	
	貸倒引当金	<u>△ 5,147</u>	55,960
(3)	貯蔵品		14,432
	流動資産合計		<u>839,272</u>
	資産合計		<u><u>5,511,445</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		213,155	
(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			301,617
4 流動負債			
(1) 企業債		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	7,185		
引当金合計		<u>7,185</u>	
(5) その他流動負債		612	
流動負債合計			108,863
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,156,134	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,604,023</u>	
繰延収益合計			552,111
負債合計			<u>962,591</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 減価積立金	90,000		
イ 利益積立金	41,000		
ウ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,505,505</u>		
利益剰余金合計		<u>1,636,505</u>	
剰余金合計			<u>1,943,298</u>
資本合計			<u>4,548,854</u>
負債資本合計			<u><u>5,511,445</u></u>

令和5年度竹原市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物	6年から65年
構築物	10年から60年
機械及び装置	7年から20年
車両運搬具	4年から5年
工具、器具及び備品	2年から17年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

ウ リース資産

(ア) 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っている。なお、当年度末における退職手当の要支給額から、当該組合における積立金相当額を控除した額を、退職給付引当金として計上している。

イ 賞与引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 8,244千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

(2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は18,356千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

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

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

3 三原市水道事業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	29
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	31
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	32
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	33
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	34
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	36
(7)	注	記	..... 38

令和5年度三原市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業収益			3,215,371
	1 営業収益		2,667,644
		1 給水収益	2,603,065
		2 受託管理収益	55,778
		3 負担金	800
		4 その他営業収益	8,001
	2 営業外収益		547,726
		1 受取利息及び配当金	209
		2 他会計補助金	244,749
		3 加入分担金	41,780
		4 長期前受金戻入	257,736
		5 雑収益	3,252
	3 特別利益		1
		1 過年度損益修正益	1

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業費用			2,921,105
	1 営業費用		2,763,637
		1 原水及び浄水費	908,608
		2 配水及び給水費	367,089
		3 業務費	159,670
		4 総係費	174,141
		5 減価償却費	1,131,128
		6 資産減耗費	23,000
		7 その他営業費用	1
	2 営業外費用		147,277
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	140,816
		2 消費税及び地方消費税	4,864
		3 雑支出	1,597
	3 特別損失		191
		1 固定資産売却損	91
		2 過年度損益修正損	100
	4 予備費		10,000
		1 予備費	10,000

資本的收入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的收入			1,797,675
	1 企業債		1,044,600
		1 企業債	1,044,600
	2 出資金		369,170
		1 他会計出資金	369,170
	3 固定資産売却代金		72
		1 車両運搬具売却代金	72
	4 補助金		253,587
		1 県補助金	253,587
	5 負担金		130,246
1 工事負担金		39,980	
2 他会計負担金		90,266	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本の支出			3,086,003
	1 建設改良費		1,794,898
		1 建設工事費	1,728,742
		2 固定資産購入費	64,356
		3 営業設備費	1,800
	2 企業債償還金		1,286,105
		1 企業債償還金	1,286,105
	3 予備費		5,000
1 予備費		5,000	

令和5年度三原市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	174,221
	減価償却費	1,131,128
	固定資産売却損	91
	固定資産除却費	23,000
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	508
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	10,000
	賞与引当金の増減額（△は減少）	2,969
	長期前受金戻入額	△ 257,736
	受取利息及び受取配当金	△ 209
	支払利息	140,816
	未収金の増減額（△は増加）	144,344
	未払金の増減額（△は減少）	△ 80,647
	たな卸資産の増減額（△は増加）	1,578
	小計	1,290,063
	利息及び配当金の受取額	209
	利息の支払額	△ 140,816
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,149,456
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	△ 1,599,958
	無形固定資産の取得による支出	△ 45,454
	有形固定資産の売却による収入	65
	補助金による収入	230,531
	他会計負担金による収入	82,523
	その他負担金による収入	36,345
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,295,948
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	1,044,600
	企業債の償還による支出	△ 1,286,105
	他会計からの出資による収入	369,170
	財務活動によるキャッシュ・フロー	127,665
	資金増減額	△ 18,827
	資金期首残高	1,414,518
	資金期末残高	1,395,691

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	2,061	165,534	※4 112,492	280,087	※5 80,540	360,627

※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	165,534	112,100	277,634	80,139	357,773

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	2,017	392	2,409	401	2,810

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		6,453	5,240	1,696	264	66,096	0	2,832	236
手当の内訳	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	775	3,242	689	11,743	3,226	10,000		

債務負担行為に関する調書（三原市水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
三原市水道施設 建設工事	50,232	令和6年度 から 令和8年度 まで	50,232	49,729	0	0	503

令和5年度三原市水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	3,307,525	
	イ 建 物	1,834,916	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 858,967</u>	975,949
	ウ 構 築 物	37,198,806	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 17,683,210</u>	19,515,596
	エ 機 械 及 び 装 置	7,781,959	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,303,476</u>	2,478,483
	オ 車 両 運 搬 具	54,189	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 26,400</u>	27,789
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	261,428	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 144,763</u>	116,665
	キ 建 設 仮 勘 定		2,088,246
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>28,510,253</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 施 設 利 用 権	748,184	
	イ 電 話 加 入 権	870	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>749,054</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>29,259,307</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,414,518
(2)	未 収 金	341,546	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 374</u>	341,172
(3)	貯 蔵 品		13,164
(4)	前 払 費 用		175
(5)	前 払 金		231,580
(6)	そ の 他 流 動 資 産		150
	流 動 資 産 合 計		<u>2,000,759</u>
	資 産 合 計		<u><u>31,260,066</u></u>

負債の部

3 固 定 負 債			
(1) 企 業 債		10,668,197	
(2) 引 当 金			
ア 退 職 給 付 引 当 金		374,621	
引 当 金 合 計		<u>374,621</u>	
固 定 負 債 合 計			11,042,818
4 流 動 負 債			
(1) 企 業 債		1,286,105	
(2) 未 払 金		305,619	
(3) 前 受 金		516	
(4) 引 当 金			
ア 賞 与 引 当 金		20,251	
引 当 金 合 計		<u>20,251</u>	
(5) そ の 他 流 動 負 債		125,059	
流 動 負 債 合 計		<u>125,059</u>	1,737,550
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金		11,983,975	
長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額		<u>△ 7,476,824</u>	
繰 延 収 益 合 計			4,507,151
負 債 合 計			<u>17,287,519</u>

資本の部

6 資 本 金			
(1) 繰 入 資 本 金		12,763,963	
資 本 金 合 計		<u>12,763,963</u>	12,763,963
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
ア 補 助 金		12,229	
資 本 剰 余 金 合 計		<u>12,229</u>	
(2) 利 益 剰 余 金			
ア 減 債 積 立 金		176,849	
イ 建 設 改 良 積 立 金		221,911	
ウ 利 益 積 立 金		25,004	
エ 繰 越 利 益 剰 余 金		772,591	
利 益 剰 余 金 合 計		<u>1,196,355</u>	
剰 余 金 合 計			1,208,584
資 本 合 計			<u>13,972,547</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>31,260,066</u></u>

令和5年度三原市水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	3,309,233	
	イ 建 物	1,834,916	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 894,537</u>	940,379
	ウ 構 築 物	37,175,806	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 18,431,910</u>	18,743,896
	エ 機 械 及 び 装 置	8,156,402	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,584,017</u>	2,572,385
	オ 車 両 運 搬 具	56,773	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 30,813</u>	25,960
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	270,185	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 164,629</u>	105,556
	キ 建 設 仮 勘 定		3,300,556
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>28,997,965</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 施 設 利 用 権	706,146	
	イ 電 話 加 入 権	870	
	ウ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>45,454</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>752,470</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>29,750,435</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,395,691
(2)	未 収 金	197,202	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 882</u>	196,320
(3)	貯 蔵 品		11,586
(4)	前 払 費 用		175
(5)	前 払 金		231,580
(6)	そ の 他 流 動 資 産		<u>150</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>1,835,502</u>
	資 産 合 計		<u><u>31,585,937</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		10,394,805	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	384,621		
引当金合計		<u>384,621</u>	
固定負債合計			10,779,426
4 流動負債			
(1) 企業債		1,317,992	
(2) 未払金		224,972	
(3) 前受金		516	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	23,220		
引当金合計		<u>23,220</u>	
(5) その他流動負債		<u>125,059</u>	
流動負債合計			1,691,759
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		12,333,374	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 7,734,560</u>	
繰延収益合計			4,598,814
負債合計			<u>17,069,999</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 繰入資本金		<u>13,133,133</u>	
資本金合計			13,133,133
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 補助金	12,229		
資本剰余金合計		<u>12,229</u>	
(2) 利益剰余金			
ア 減価積立金	79,271		
イ 建設改良積立金	47,689		
ウ 利益積立金	25,004		
エ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,218,612</u>		
利益剰余金合計		<u>1,370,576</u>	
剰余金合計			1,382,805
資本合計			<u>14,515,938</u>
負債資本合計			<u><u>31,585,937</u></u>

令和5年度三原市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 15年から50年

構築物 40年

機械及び装置 15年

車両運搬具 4年から6年

工具、器具及び備品 3年から17年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

施設利用権 20年から55年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っている。なお、当年度末における退職手当の要支給額から、当該組合における積立金相当額を控除した額を、退職給付引当金として計上している。

イ 賞与引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 引当金の取崩し

賞与引当金 20,251千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

(2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,264,737千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

該当なし

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

4 府中市水道事業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	41
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	43
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	44
(4)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	45
(5)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	47
(6)	注	記	49

令和5年度府中市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業収益			715,656
	1 営業収益		634,816
		1 給水収益	627,893
		2 受託工事収益	1
		3 受託管理収益	5,466
		4 その他営業収益	1,456
	2 営業外収益		80,840
		1 受取利息及び配当金	140
		2 他会計補助金	3,024
		3 加入分担金	9,812
		4 長期前受金戻入	61,734
		5 引当金戻入益	1
		6 雑収益	6,129

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業費用			690,216
	1 営業費用		646,891
		1 原水及び浄水費	210,044
		2 配水及び給水費	86,104
		3 受託工事費	1
		4 業務費	16,492
		5 総係費	81,479
		6 減価償却費	251,361
		7 資産減耗費	1,010
		8 その他営業費用	400
	2 営業外費用		41,225
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	29,418
		2 消費税及び地方消費税	11,281
		3 雑支出	526
	3 特別損失		100
		1 過年度損益修正損	100
	4 予備費		2,000
		1 予備費	2,000

資本的収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的収入			278,174
	1 企業債		56,400
		1 企業債	56,400
	2 出資金		117,555
		1 他会計出資金	117,555
	3 補助金		98,719
		1 県補助金	98,719
	4 負担金		5,500
1 他会計負担金		5,000	
2 その他負担金		500	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的支出			512,414
	1 建設改良費		352,946
		1 建設工事費	346,621
		2 固定資産購入費	3,505
		3 営業設備費	2,820
	2 企業債償還金		158,468
		1 企業債償還金	158,468
3 予備費		1,000	
	1 予備費	1,000	

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

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	5,148
	減価償却費	251,361
	固定資産除却費	1,000
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	6,439
	賞与引当金の増減額（△は減少）	744
	長期前受金戻入額	△ 61,734
	受取利息及び受取配当金	△ 140
	支払利息	29,418
	未収金の増減額（△は増加）	2,975
	未払金の増減額（△は減少）	△ 69,584
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 318
	小計	165,309
	利息及び配当金の受取額	140
	利息の支払額	△ 29,418
	業務活動によるキャッシュ・フロー	136,031
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	△ 324,633
	補助金による収入	89,744
	他会計負担金による収入	5,000
	その他負担金による収入	454
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 229,435
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	56,400
	企業債の償還による支出	△ 158,468
	他会計からの出資による収入	117,555
	財務活動によるキャッシュ・フロー	15,487
	資金増減額	△ 77,917
	資金期首残高	1,114,922
	資金期末残高	1,037,005

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	158	58,791	※4 48,056	107,005	※5 22,044	129,049

※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	58,667	47,976	106,643	21,992	128,635

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

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	2,298	0	705	0	23,543	0	575	0
手当の内訳	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	43	1,130	120	11,751	1,371	6,440		

令和5年度府中市水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資産の部	
1	固定資産		
(1)	有形固定資産		
	ア 土地		148,745
	イ 建物	251,131	
	建物減価償却累計額	<u>△ 144,572</u>	106,559
	ウ 構築物	9,149,966	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 4,455,065</u>	4,694,901
	エ 機械及び装置	1,584,808	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 1,240,154</u>	344,654
	オ 車両運搬具	15,445	
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 13,749</u>	1,696
	カ 工具、器具及び備品	52,519	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 49,694</u>	2,825
	キ 建設仮勘定		64,376
	有形固定資産合計		5,363,756
(2)	無形固定資産		
	ア ダム使用権		1,018,773
	イ 施設利用権		83,519
	ウ 電話加入権		206
	無形固定資産合計		1,102,498
(3)	投資その他の資産		
	ア 投資有価証券		8
	投資その他の資産合計		8
	固定資産合計		6,466,262
2	流動資産		
(1)	現金・預金		1,114,922
(2)	未収金	50,609	
	貸倒引当金	<u>△ 142</u>	50,467
(3)	貯蔵品		8,645
(4)	その他の流動資産		97
	流動資産合計		1,174,131
	資産合計		<u>7,640,393</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		2,423,906	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	113,748		
イ 特別修繕引当金	9,868		
引当金合計		<u>123,616</u>	
固定負債合計			2,547,522
4 流動負債			
(1) 企業債		158,468	
(2) 未払金		115,547	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	8,641		
引当金合計		<u>8,641</u>	
(4) その他流動負債		2,608	
流動負債合計			<u>285,264</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,105,355	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 2,393,518</u>	
繰延収益合計			<u>711,837</u>
負債合計			<u>3,544,623</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		<u>2,499,602</u>	
資本金合計			2,499,602
7 剰余金			
(1) 利益剰余金			
ア 減債積立金	117,677		
イ 建設改良積立金	134,192		
ウ 利益積立金	1,900		
エ 繰越利益剰余金	<u>1,342,399</u>		
利益剰余金合計		<u>1,596,168</u>	
剰余金合計			<u>1,596,168</u>
資本合計			<u>4,095,770</u>
負債資本合計			<u><u>7,640,393</u></u>

令和5年度府中市水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資産の部	
1	固定資産		
(1)	有形固定資産		
	ア 土地		148,745
	イ 建物	251,131	
	建物減価償却累計額	<u>△ 148,805</u>	102,326
	ウ 構築物	9,148,966	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 4,637,030</u>	4,511,936
	エ 機械及び装置	1,644,418	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 1,278,372</u>	366,046
	オ 車両運搬具	15,445	
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 14,156</u>	1,289
	カ 工具、器具及び備品	53,206	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 49,804</u>	3,402
	キ 建設仮勘定		328,712
	有形固定資産合計		5,462,456
(2)	無形固定資産		
	ア ダム使用権		994,352
	イ 施設利用権		81,512
	ウ 電話加入権		206
	無形固定資産合計		1,076,070
(3)	投資その他の資産		
	ア 投資有価証券		8
	投資その他の資産合計		8
	固定資産合計		6,538,534
2	流動資産		
(1)	現金・預金		1,037,005
(2)	未収金	47,634	
	貸倒引当金	<u>△ 142</u>	47,492
(3)	貯蔵品		8,963
(4)	その他の流動資産		97
	流動資産合計		1,093,557
	資産合計		<u>7,632,091</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		2,320,947	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	120,187		
イ 特別修繕引当金	9,868		
引当金合計		<u>130,055</u>	
固定負債合計			2,451,002
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	9,385		
引当金合計		<u>9,385</u>	
(4) その他流動負債		2,608	
流動負債合計		<u>2,608</u>	217,315
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,200,553	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 2,455,252</u>	
繰延収益合計			<u>745,301</u>
負債合計			<u>3,413,618</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		2,499,602	
(2) 繰入資本		<u>117,555</u>	
資本金合計			2,617,157
7 剰余金			
(1) 利益剰余金			
ア 減債積立金	117,677		
イ 建設改良積立金	110,871		
ウ 利益積立金	1,900		
エ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,370,868</u>		
利益剰余金合計		<u>1,601,316</u>	
剰余金合計			<u>1,601,316</u>
資本合計			<u>4,218,473</u>
負債資本合計			<u><u>7,632,091</u></u>

令和5年度府中市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

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

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权	55年
施設使用权	53年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 8,641千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

(2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は20,426千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

該当なし

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

5 三 次 市 水 道 事 業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	52
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	54
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	55
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	56
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	57
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	59
(7)	注	記	..... 61

令和5年度三次市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業収益			1,917,734
	1 営業収益		1,178,157
		1 給水収益	1,145,452
		2 受託管理収益	29,983
		3 負担金	300
		4 その他営業収益	2,422
	2 営業外収益		739,527
		1 受取利息及び配当金	1
		2 他会計補助金	161,409
		3 加入分担金	20,908
		4 長期前受金戻入	393,943
		5 資本費繰入収益	123,059
		6 消費税及び地方消費税還付金	39,835
	7 雑収益	372	
3 特別利益		50	
	1 過年度損益修正益	50	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業費用			1,827,008
	1 営業費用		1,778,351
		1 原水及び浄水費	316,378
		2 配水及び給水費	208,202
		3 業務費	124,693
		4 総係費	92,129
		5 減価償却費	1,030,699
		6 資産減耗費	6,200
	7 その他営業費用	50	
	2 営業外費用		47,155
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	47,149
		2 雑支出	6
	3 特別損失		502
		1 貸倒損失	1
		2 過年度損益修正損	500
		3 その他特別損失	1
	4 予備費		1,000
1 予備費		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
1 資本的收入			1,127,634
	1 企業債		682,000
		1 企業債	682,000
	2 出資金		122,866
		1 他会計出資金	122,866
	3 補助金		284,768
		1 県補助金	284,768
	4 負担金		38,000
1 工事負担金		1,000	
2 他会計負担金		37,000	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本の支出			1,883,485
	1 建設改良費		1,372,215
		1 建設工事費	1,363,165
		2 固定資産購入費	6,998
		3 営業設備費	2,052
	2 企業債償還金		510,670
		1 企業債償還金	510,670
3 予備費		600	
	1 予備費	600	

令和5年度三次市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	1,290
	減価償却費	1,030,699
	固定資産除却費	6,000
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	3,439
	賞与引当金の増減額（△は減少）	467
	長期前受金戻入額	△ 393,943
	受取利息及び受取配当金	△ 1
	支払利息	47,149
	未収金の増減額（△は増加）	31,684
	未払金の増減額（△は減少）	△ 66,073
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 957
	小計	659,754
	利息及び配当金の受取額	1
	利息の支払額	△ 47,149
	業務活動によるキャッシュ・フロー	612,606
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	△ 1,254,036
	補助金による収入	258,880
	他会計負担金による収入	33,636
	その他負担金による収入	909
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 960,611
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	682,000
	企業債の償還による支出	△ 510,670
	他会計からの出資による収入	122,866
	財務活動によるキャッシュ・フロー	294,196
	資金増減額	△ 53,809
	資金期首残高	1,531,032
	資金期末残高	1,477,223

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	7,651	55,591	※4 38,033	101,275	※5 20,277	121,552

※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	55,342	35,875	91,217	18,620	109,837

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	7,294	1,997	9,291	1,546	10,837

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	1,423	0	20,931	0	868	0
手当の内訳	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	1,131	0	11,084	422	0		

債務負担行為に関する調書（三次市水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
三次市水道維持 管理委託事業	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	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	98,592	令和6年度	98,592	75,914	0	0	22,678

令和5年度三次市水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資産の部	
1	固定資産		
(1)	有形固定資産		
	ア 土地		313,532
	イ 建物	1,747,808	
	建物減価償却累計額	<u>△ 753,210</u>	994,598
	ウ 構築物	25,656,034	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 9,743,075</u>	15,912,959
	エ 機械及び装置	6,692,392	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 4,083,720</u>	2,608,672
	オ 車両運搬具	18,541	
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 14,781</u>	3,760
	カ 工具、器具及び備品	37,438	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 33,011</u>	4,427
	キ 建設仮勘定		<u>1,039,207</u>
	有形固定資産合計		20,877,155
(2)	無形固定資産		
	ア ダム使用権		2,164,038
	イ 電話加入権		<u>82</u>
	無形固定資産合計		<u>2,164,120</u>
	固定資産合計		23,041,275
2	流動資産		
(1)	現金・預金		1,531,032
(2)	未収金	118,460	
	貸倒引当金	<u>△ 3,265</u>	115,195
(3)	貯蔵品		<u>8,753</u>
	流動資産合計		<u>1,654,980</u>
	資産合計		<u><u>24,696,255</u></u>

		負債の部	
3	固定負債		
(1)	企業債	8,723,249	
(2)	引当金		
	ア 特別修繕引当金	57,320	
	引当金合計	<u>57,320</u>	
	固定負債合計		8,780,569
4	流動負債		
(1)	企業債	510,670	
(2)	未払金	188,822	
(3)	引当金		
	ア 賞与引当金	8,150	
	引当金合計	<u>8,150</u>	
(4)	その他の流動負債	46,527	
	流動負債合計		754,169
5	繰延収益		
(1)	長期前受金	14,421,560	
	長期前受金収益化累計額	<u>△ 5,684,695</u>	
	繰延収益合計		8,736,865
	負債合計		<u>18,271,603</u>
資本の部			
6	資本金		
(1)	固有資本	5,675,147	
	資本金合計		5,675,147
7	剰余金		
(1)	資本剰余金		
	ア 受贈財産評価額	8,244	
	イ 補助金	6,174	
	ウ 負債担保金	18,885	
	資本剰余金合計	<u>33,303</u>	
(2)	利益剰余金		
	ア 減債積立金	394,670	
	イ 建設改良積立金	40,461	
	ウ 利益積立金	163,000	
	エ 繰越利益剰余金	118,071	
	利益剰余金合計	<u>716,202</u>	
	剰余金合計		749,505
	資本合計		<u>6,424,652</u>
	負債資本合計		<u>24,696,255</u>

令和5年度三次市水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		316,532
	イ 建 物	1,747,808	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 787,609</u>	960,199
	ウ 構 築 物	25,650,034	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 10,436,512</u>	15,213,522
	エ 機 械 及 び 装 置	7,106,561	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,327,484</u>	2,779,077
	オ 車 両 運 搬 具	21,522	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 14,781</u>	6,741
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	38,092	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 33,011</u>	5,081
	キ 建 設 仮 勘 定		<u>1,872,439</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計		21,153,591
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		2,104,939
	イ 電 話 加 入 権		<u>82</u>
	無 形 固 定 資 産 合 計		2,105,021
	固 定 資 産 合 計		<u>23,258,612</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,477,223
(2)	未 収 金	86,776	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 6,704</u>	80,072
(3)	貯 蔵 品		<u>9,710</u>
	流 動 資 産 合 計		1,567,005
	資 産 合 計		<u><u>24,825,617</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		8,900,010	
(2) 引当金			
ア 特別修繕引当金	57,320		
引当金合計		<u>57,320</u>	
固定負債合計			8,957,330
4 流動負債			
(1) 企業債		505,239	
(2) 未払金		122,749	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	8,617		
引当金合計		<u>8,617</u>	
(4) その他流動負債		46,527	
流動負債合計			683,132
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		14,714,985	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 6,078,638</u>	
繰延収益合計			8,636,347
負債合計			<u>18,276,809</u>

資本の部

6 資本			
(1) 固有資本		5,675,147	
(2) 繰入資本		<u>122,866</u>	
資本合計			5,798,013
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	8,244		
イ 補助金	6,174		
ウ 負担金	<u>18,885</u>		
資本剰余金合計		33,303	
(2) 利益剰余金			
ア 減価積立金	394,670		
イ 建設改良積立金	40,461		
ウ 利益積立金	163,000		
エ 当年度未処分利益剰余金	<u>119,361</u>		
利益剰余金合計		<u>717,492</u>	
剰余金合計			750,795
資本合計			<u>6,548,808</u>
負債資本合計			<u><u>24,825,617</u></u>

令和5年度三次市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 15年から50年

構築物 10年から60年

機械及び装置 8年から20年

車両運搬具 4年から5年

工具、器具及び備品 5年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权 55年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、構成団体の一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 8,150千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

(2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,004,355千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

該当なし

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

6 庄原市水道事業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	64
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	66
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	67
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	68
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	69
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	71
(7)	注 記	.....	73

令和5年度庄原市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業収益			1,113,011
	1 営業収益		687,171
		1 給水収益	672,346
		2 受託管理収益	14,123
		3 その他営業収益	702
	2 営業外収益		425,840
		1 受取利息及び配当金	399
		2 他会計補助金	158,171
		3 負担金	4,452
		4 加入分担金	7,832
		5 長期前受金戻入	254,795
		6 雑収益	191

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業費用			1,087,126
	1 営業費用		1,021,710
		1 原水及び浄水費	223,420
		2 配水及び給水費	126,510
		3 業務費	33,487
		4 総係費	97,237
		5 減価償却費	530,127
		6 資産減耗費	10,909
		7 その他営業費用	20
	2 営業外費用		65,116
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	51,359
		2 消費税及び地方消費税	12,657
		3 雑支出	1,100
	3 予備費		300
		1 予備費	300

資本的收入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的收入			298,873
	1 出資金		31,000
		1 他会計出資金	31,000
	2 補助金		116,478
		1 県補助金	116,478
	3 負担金		151,395
		1 工事負担金	14,111
2 他会計負担金		137,284	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本の支出			846,811
	1 建設改良費		539,782
		1 建設工事費	538,727
		2 固定資産購入費	701
		3 営業設備費	354
	2 企業債償還金		306,529
		1 企業債償還金	306,529
	3 予備費		500
1 予備費		500	

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

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	3,580
	減価償却費	530,127
	固定資産除却費	10,859
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	524
	賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 1,759
	長期前受金戻入額	△ 254,795
	受取利息及び受取配当金	△ 399
	支払利息	51,359
	未収金の増減額（△は増加）	△ 39,904
	未払金の増減額（△は減少）	70,282
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 967
	小計	368,907
	利息及び配当金の受取額	399
	利息の支払額	△ 51,359
	業務活動によるキャッシュ・フロー	317,947
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	△ 493,621
	補助金による収入	105,887
	他会計負担金による収入	124,803
	その他負担金による収入	12,827
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 250,104
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債の償還による支出	△ 306,529
	他会計からの出資による収入	31,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 275,529
	資金増減額	△ 207,686
	資金期首残高	1,396,784
	資金期末残高	1,189,098

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 (2) 13	3,771	50,109	※4 35,624	89,504	※5 26,063	115,567

※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	49,951	34,913	84,864	25,241	110,105

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	3,400	609	4,009	752	4,761

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		2,023	0	1,619	0	19,225	0	489	0
手当の内訳	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	159	1,327	0	10,415	265	0		

債務負担行為に関する調書（庄原市水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
庄原市水道土地 借上料	1,322	令和6年度 から 令和7年度 まで	1,322	0	0	1,322	0

令和5年度庄原市水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		445,697
	イ 建 物	469,102	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 251,708</u>	217,394
	ウ 構 築 物	17,122,234	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 6,914,235</u>	10,207,999
	エ 機 械 及 び 装 置	3,241,258	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,383,870</u>	857,388
	オ 車 両 運 搬 具	20,364	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 18,543</u>	1,821
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	172,296	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 162,358</u>	9,938
	キ 建 設 仮 勘 定		65,623
	有 形 固 定 資 産 合 計		11,805,860
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		1,835,587
	イ 施 設 利 用 権		1,423
	ウ 電 話 加 入 権		276
	エ ソ フ ト ウ ェ ア		2,331
	無 形 固 定 資 産 合 計		1,839,617
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア 投 資 有 価 証 券		69
	イ 破 産 更 生 債 権 等	17,915	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 17,915</u>	0
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		69
	固 定 資 産 合 計		13,645,546
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,396,784
(2)	未 収 金	11,031	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,214</u>	9,817
(3)	貯 蔵 品		9,846
(4)	そ の 他 流 動 資 産		3,000
	流 動 資 産 合 計		1,419,447
	資 産 合 計		<u>15,064,993</u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業負債	3,192,692	
固定負債合計		3,192,692
4 流動負債		
(1) 企業負債	306,529	
(2) 引当金		
ア 賞与引当金	9,083	
引当金合計		9,083
(3) その他流動負債	43,000	
流動負債合計		358,612
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	8,442,556	
長期前受金収益化累計額	△ 3,009,389	
繰延収益合計		5,433,167
負債合計		8,984,471

資本の部

6 資本金		
(1) 固有資本金	1,128,823	
(2) 繰入資本金	1,380,814	
(3) 組入資本金	358,903	
資本金合計		2,868,540
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
ア 受贈財産評価額	37,643	
イ 寄附金	200	
ウ 補助金	144,868	
エ 負担金	289,346	
オ その他資本剰余金	154,826	
資本剰余金合計		626,883
(2) 利益剰余金		
ア 減価積立金	61,061	
イ 建設改良積立金	271,936	
ウ 利益積立金	50,320	
エ 繰越利益剰余金	2,201,782	
利益剰余金合計		2,585,099
剰余金合計		3,211,982
資本負債資本合計		6,080,522
負債資本合計		15,064,993

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	17,118,974	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 7,323,675</u>	9,795,299
	エ 機械及び装置	3,360,149	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 2,449,891</u>	910,258
	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	172,934	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 163,273</u>	9,661
	キ 建設仮勘定		432,116
	有形固定資産合計		11,802,206
(2)	無形固定資産		
	ア ダム使用権		1,792,342
	イ 施設利用権		1,423
	ウ 電話加入権		276
	エ ソフトウェア		1,865
	無形固定資産合計		1,795,906
(3)	投資その他の資産		
	ア 投資有価証券		69
	イ 破産更生債権等	17,915	
	貸倒引当金	<u>△ 17,915</u>	0
	投資その他の資産合計		69
	固定資産合計		13,598,181
2	流動資産		
(1)	現金・預金		1,189,098
(2)	未収金	50,935	
	貸倒引当金	<u>△ 1,738</u>	49,197
(3)	貯蔵品		10,813
(4)	その他流動資産		3,000
	流動資産合計		1,252,108
	資産合計		<u>14,850,289</u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業負債	2,894,831	
固定負債合計		2,894,831
4 流動負債		
(1) 企業負債	297,861	
(2) 未払金	70,282	
(3) 引当金		
ア 賞与引当金	7,324	
引当金合計		7,324
(4) その他流動負債	43,000	
流動負債合計		418,467
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	8,686,073	
長期前受金収益化累計額	△ 3,264,184	
繰延収益合計		5,421,889
負債合計		8,735,187

資本の部

6 資本金		
(1) 固有資本金	1,128,823	
(2) 繰入資本金	1,411,814	
(3) 組入資本金	358,903	
資本金合計		2,899,540
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
ア 受贈財産評価額	37,643	
イ 寄附金	200	
ウ 補助金	144,868	
エ 負担金	289,346	
オ その他資本剰余金	154,826	
資本剰余金合計		626,883
(2) 利益剰余金		
ア 減価積立金	61,061	
イ 建設改良積立金	32,494	
ウ 利益積立金	50,320	
エ 当年度未処分利益剰余金	2,444,804	
利益剰余金合計		2,588,679
剰余金合計		3,215,562
資本合計		6,115,102
負債資本合計		14,850,289

令和5年度庄原市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物	6年から65年
構築物	10年から60年
機械及び装置	8年から20年
車両運搬具	4年から5年
工具、器具及び備品	5年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权	55年
-------	-----

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 9,083千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

(2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,274,855千円である。

- 4 セグメント情報の開示
単一セグメントにより事業を実施している。
- 5 減損損失
該当なし
- 6 リース契約により使用する固定資産
該当なし
- 7 重要な後発事象
該当なし
- 8 その他
該当なし

7 東 広 島 市 水 道 事 業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	76
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	78
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	79
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	80
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	81
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	83
(7)	注	記	..... 85

令和5年度東広島市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業収益			5,228,755
	1 営業収益		4,614,108
		1 給水収益	4,515,381
		2 負担金	11,766
		3 その他営業収益	86,961
	2 営業外収益		614,646
		1 受取利息及び配当金	439
		2 他会計補助金	30,766
		3 負担金	1,204
		4 加入分担金	208,032
		5 長期前受金戻入	323,396
		6 消費税及び地方消費税還付金	47,772
		7 雑収益	3,037
	3 特別利益		1
		1 過年度損益修正益	1

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業費用			4,990,648
	1 営業費用		4,910,990
		1 原水及び浄水費	2,774,465
		2 配水及び給水費	646,445
		3 業務費	202,142
		4 総係費	236,097
		5 減価償却費	996,856
		6 資産減耗費	54,984
		7 その他営業費用	1
	2 営業外費用		61,658
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	61,657
		2 雑支出	1
	3 特別損失		8,000
		1 過年度損益修正損	8,000
	4 予備費		10,000
		1 予備費	10,000

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的収入			988,429
	1 企業債		749,400
		1 企業債	749,400
	2 他会計補助金		45,085
		1 他会計補助金	45,085
	3 負担金		193,944
		1 工事負担金	101,364
2 他会計負担金		67,623	
3 その他負担金		24,957	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的支出			2,651,763
	1 建設改良費		2,254,854
		1 建設工事費	2,223,046
		2 固定資産購入費	24,724
		3 営業設備費	7,084
	2 企業債償還金		386,909
		1 企業債償還金	386,909
3 予備費		10,000	
	1 予備費	10,000	

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

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	69,205
	減価償却費	996,856
	固定資産除却費	15,110
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	1,530
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	66,996
	賞与引当金の増減額（△は減少）	4,032
	長期前受金戻入額	△ 323,396
	受取利息及び受取配当金	△ 439
	支払利息	61,657
	未収金の増減額（△は増加）	△ 54,328
	未払金の増減額（△は減少）	△ 50,270
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 11,481
	小計	775,472
	利息及び配当金の受取額	439
	利息の支払額	△ 61,657
	業務活動によるキャッシュ・フロー	714,254
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	△ 2,068,292
	無形固定資産の取得による支出	△ 6,120
	他会計補助金による収入	41,182
	他会計負担金による収入	61,474
	その他負担金による収入	114,833
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,856,923
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	749,400
	企業債の償還による支出	△ 386,909
	財務活動によるキャッシュ・フロー	362,491
	資金増減額	△ 780,178
	資金期首残高	6,554,791
	資金期末残高	5,774,613

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) 45	11,115	193,972	※4 230,233	435,320	※5 100,615	535,935

※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) 45	193,972	228,042	422,014	98,426	520,440

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	11,027	2,191	13,218	2,189	15,407

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特 地 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 当 手 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	本 年 度	10,288	6,174	4,532	0	93,303	0	3,715	104
	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	553	3,485	0	36,394	4,689	66,996			

債務負担行為に関する調書（東広島市水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
東広島市水道上 地・構築物借上 料	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	3,451,831	令和6年度 から 令和11年度 まで	3,451,831	0	0	3,451,831	0
東広島市水道施 設修繕工事	206,330	令和6年度	206,330	0	0	206,330	0
東広島市水道受 託工事	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	534,481	令和6年度	534,481	208,447	0	0	326,034

令和5年度東広島市水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資産の部	
1	固定資産		
(1)	有形固定資産		
	ア 土地		1,602,066
	イ 建物	1,077,763	
	建物減価償却累計額	<u>△ 605,739</u>	472,024
	ウ 構築物	41,230,168	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 21,526,466</u>	19,703,702
	エ 機械及び装置	6,209,559	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 4,661,574</u>	1,547,985
	オ 車両運搬具	27,633	
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 24,033</u>	3,600
	カ 工具、器具及び備品	99,713	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 78,857</u>	20,856
	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		618,406
	有形固定資産合計		<u>23,968,842</u>
(2)	無形固定資産		
	ア 水利権		20,799
	イ 電話加入権		1,570
	ウ ソフトウェア		12,638
	無形固定資産合計		<u>35,007</u>
	固定資産合計		<u>24,003,849</u>
2	流動資産		
(1)	現金・預金		6,554,791
(2)	未収金	287,746	
	貸倒引当金	<u>△ 2,979</u>	284,767
(3)	貯蔵品		23,926
(4)	前払金		217,924
(5)	その他の流動資産		5,000
	流動資産合計		<u>7,086,408</u>
	資産合計		<u><u>31,090,257</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		3,412,515	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	304,146		
イ 引当金合計		<u>304,146</u>	
固定負債合計			3,716,661
4 流動負債			
(1) 企業債		386,909	
(2) 未払金		454,300	
(3) 前受金		14,063	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	29,131		
イ 修繕引当金	<u>107,001</u>		
引当金合計		136,132	
(5) その他流動負債		<u>267,470</u>	
流動負債合計			1,258,874
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		16,200,989	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 9,495,952</u>	
繰延収益合計			6,705,037
負債合計			<u>11,680,572</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		<u>13,660,467</u>	
資本金合計			13,660,467
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	205,134		
イ 補助金	174,978		
ウ 負担金	227,467		
エ その他資本剰余金	<u>114,162</u>		
資本剰余金合計		721,741	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	283,500		
イ 建設改良積立金	3,553,000		
ウ 利益積立金	89,979		
エ 繰越利益剰余金	<u>1,100,998</u>		
利益剰余金合計		<u>5,027,477</u>	
剰余金合計			5,749,218
資本合計			<u>19,409,685</u>
負債資本合計			<u>31,090,257</u>

令和5年度東広島市水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資産の部	
1	固定資産		
(1)	有形固定資産		
	ア 土地		1,602,066
	イ 建物	1,077,763	
	建物減価償却累計額	<u>△ 629,540</u>	448,223
	ウ 構築物	41,216,245	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 22,349,060</u>	18,867,185
	エ 機械及び装置	6,794,480	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 4,802,077</u>	1,992,403
	オ 車両運搬具	27,633	
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 25,281</u>	2,352
	カ 工具、器具及び備品	104,469	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 81,505</u>	22,964
	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		2,095,834
	有形固定資産合計		<u>25,031,230</u>
(2)	無形固定資産		
	ア 水利権		17,332
	イ 電話加入権		1,562
	ウ ソフトウェア		<u>16,171</u>
	無形固定資産合計		<u>35,065</u>
	固定資産合計		<u>25,066,295</u>
2	流動資産		
(1)	現金・預金		5,774,613
(2)	未収金	342,074	
	貸倒引当金	<u>△ 4,509</u>	337,565
(3)	貯蔵品		35,407
(4)	前払金		217,924
(5)	その他の流動資産		<u>5,000</u>
	流動資産合計		<u>6,370,509</u>
	資産合計		<u><u>31,436,804</u></u>

負債の部

3 固 定 負 債			
(1) 企 業 債		3,774,760	
(2) 引 当 金			
ア 退 職 給 付 引 当 金	371,142		
引 当 金 合 計		<u>371,142</u>	
固 定 負 債 合 計			4,145,902
4 流 動 負 債			
(1) 企 業 債		387,155	
(2) 未 払 金		404,030	
(3) 前 受 金		14,063	
(4) 引 当 金			
ア 賞 与 引 当 金	33,163		
イ 修 繕 引 当 金	107,001		
引 当 金 合 計		<u>140,164</u>	
(5) そ の 他 流 動 負 債		<u>267,470</u>	
流 動 負 債 合 計			1,212,882
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金		16,418,478	
長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額		<u>△ 9,819,348</u>	
繰 延 収 益 合 計			6,599,130
負 債 合 計			<u>11,957,914</u>

資本の部

6 資 本 金			
(1) 固 有 資 本 金		<u>13,660,467</u>	
資 本 金 合 計			13,660,467
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
ア 受 贈 財 産 評 価 額	205,134		
イ 補 助 金	174,978		
ウ 負 担 金	227,467		
エ そ の 他 資 本 剰 余 金	114,162		
資 本 剰 余 金 合 計		<u>721,741</u>	
(2) 利 益 剰 余 金			
ア 減 債 積 立 金	283,500		
イ 建 設 改 良 積 立 金	3,553,000		
ウ 利 益 積 立 金	89,979		
エ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	1,170,203		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>5,096,682</u>	
剰 余 金 合 計			5,818,423
資 本 合 計			<u>19,478,890</u>
負 債 資 本 合 計			<u>31,436,804</u>

令和5年度東広島市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 15年から50年

構築物 40年から60年

機械及び装置 15年から20年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 3年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

水利権 20年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っている。なお、当年度末における退職手当の要支給額から、当該組合における積立金相当額を控除した額を、退職給付引当金として計上している。

イ 賞与引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 29,131千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

(2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は204,527千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

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

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

8 廿日市市水道事業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	88
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	90
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	91
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	92
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	93
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	95
(7)	注	記	..... 97

令和5年度廿日市市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業収益			3,028,296
	1 営業収益		2,452,120
		1 給水収益	2,367,221
		2 受託工事収益	6,209
		3 受託管理収益	61,156
		4 負担金	13,458
		5 その他営業収益	4,076
	2 営業外収益		576,166
		1 受取利息及び配当金	2,000
		2 他会計補助金	64,264
		3 負担金	558
		4 加入分担金	75,825
		5 長期前受金戻入	298,983
		6 資本費繰入収益	120,206
		7 引当金戻入益	10
8 雑収益	14,320		
3 特別利益		10	
	1 過年度損益修正益	10	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業費用			2,859,084
	1 営業費用		2,781,420
		1 原水及び浄水費	1,449,428
		2 配水及び給水費	170,272
		3 受託工事費	5,544
		4 業務費	142,005
		5 総係費	109,063
		6 減価償却費	865,558
		7 資産減耗費	39,550
	2 営業外費用		66,414
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	27,647
		2 消費税及び地方消費税	28,767
	3 雑支出	10,000	
	3 特別損失		1,250
		1 過年度損益修正損	1,250
	4 予備費		10,000
		1 予備費	10,000

資本的收入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的收入			767,549
	1 企業債		257,000
		1 企業債	257,000
	2 出資金		257,000
		1 他会計出資金	257,000
	3 補助金		192,500
		1 県補助金	192,500
	4 負担金		61,049
1 工事負担金		61,049	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的支出			1,724,838
	1 建設改良費		1,423,594
		1 建設工事費	1,421,108
		2 固定資産購入費	1,573
		3 営業設備費	913
	2 企業債償還金		301,244
1 企業債償還金		301,244	

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

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー		
	当年度純利益（△は損失）	111,421	
	減価償却費	865,558	
	固定資産除却費	28,500	
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	113	
	賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 302	
	長期前受金戻入額	△ 298,983	
	受取利息及び受取配当金	△ 2,000	
	支払利息	27,647	
	未収金の増減額（△は増加）	160,744	
	未払金の増減額（△は減少）	△ 139,847	
	たな卸資産の増減額（△は増加）	480	
	小計	753,331	
	利息及び配当金の受取額	2,000	
	利息の支払額	△ 27,647	
	業務活動によるキャッシュ・フロー	727,684	
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	△ 1,342,747	
	補助金による収入	175,000	
	その他負担金による収入	55,493	
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,112,254	
3	財務活動によるキャッシュ・フロー		
	企業債による収入	257,000	
	企業債の償還による支出	△ 301,244	
	他会計からの出資による収入	257,000	
	財務活動によるキャッシュ・フロー	212,756	
	資金増減額	△ 171,814	
	資金期首残高	2,931,138	
	資金期末残高	2,759,324	

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	3,650	112,716	※4 80,534	196,900	※5 55,332	252,232

※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	112,716	79,598	192,314	54,370	246,684

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	3,562	936	4,498	962	5,460

4 一般職の手当の内訳

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特 地 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	本 年 度	4,854	3,719	2,065	0	48,709	0	3,372	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	1,400	0	16,415	0	0			

債務負担行為に関する調書（廿日市市水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
廿日市市水道維持管理委託事業	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	890,000	令和6年度	890,000	183,333	183,333	0	523,334

令和5年度廿日市市水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資産の部	
1	固定資産		
(1)	有形固定資産		
	ア 土地		1,700,988
	イ 建物	1,770,979	
	建物減価償却累計額	<u>△ 541,061</u>	1,229,918
	ウ 構築物	31,273,369	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 15,757,168</u>	15,516,201
	エ 機械及び装置	5,467,300	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 3,242,326</u>	2,224,974
	オ 車両運搬具	22,128	
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 15,573</u>	6,555
	カ 工具、器具及び備品	25,587	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 20,095</u>	5,492
	キ 建設仮勘定		182,061
	有形固定資産合計		20,866,189
(2)	無形固定資産		
	ア 電話加入権		456
	無形固定資産合計		<u>456</u>
	固定資産合計		20,866,645
2	流動資産		
(1)	現金・預金		2,931,138
(2)	未収金	340,076	
	貸倒引当金	<u>△ 3,670</u>	336,406
(3)	貯蔵品		16,900
(4)	その他流動資産		900
	流動資産合計		<u>3,285,344</u>
	資産合計		<u><u>24,151,989</u></u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業負債	4,675,719	
固定負債合計	4,675,719	4,675,719
4 流動負債		
(1) 企業負債	301,244	
(2) 未払金	414,901	
(3) 引当金		
ア 賞与引当金	16,592	
引当金合計	16,592	
(4) その他流動負債	211,936	
流動負債合計	944,673	944,673
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	16,203,640	
長期前受金収益化累計額	△ 10,380,882	
繰延収益合計	5,822,758	5,822,758
負債合計	11,443,150	11,443,150

資本の部

6 資本金		
(1) 固有資本金	1,293,964	
(2) 繰入資本金	94,748	
(3) 組入資本金	8,497,186	
資本金合計	9,885,898	9,885,898
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
ア 受贈財産評価額	986,088	
イ 負担金	36,540	
ウ その他資本剰余金	41,956	
資本剰余金合計	1,064,584	1,064,584
(2) 利益剰余金		
ア 減価積立金	882,482	
イ 利益積立金	18,876	
ウ 繰越利益剰余金	856,999	
利益剰余金合計	1,758,357	1,758,357
資本合計	2,822,941	2,822,941
負債資本合計	12,708,839	12,708,839
	24,151,989	24,151,989

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	1,700,988	
	イ 建物	1,770,979	
	建物減価償却累計額	<u>△ 584,222</u>	1,186,757
	ウ 構築物	31,244,869	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 16,376,220</u>	14,868,649
	エ 機械及び装置	5,468,213	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 3,442,849</u>	2,025,364
	オ 車両運搬具	22,128	
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 16,401</u>	5,727
	カ 工具、器具及び備品	27,018	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 21,997</u>	5,021
	キ 建設仮勘定	1,522,464	
	有形固定資産合計		21,314,970
(2)	無形固定資産		
	ア 電話加入権	364	
	無形固定資産合計		<u>364</u>
	固定資産合計		21,315,334
2	流動資産		
(1)	現金・預金		2,759,324
(2)	未収金	179,332	
	貸倒引当金	<u>△ 3,783</u>	175,549
(3)	貯蔵品		16,420
(4)	その他流動資産		900
	流動資産合計		<u>2,952,193</u>
	資産合計		<u><u>24,267,527</u></u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業負債	4,637,278	
固定負債合計		4,637,278
4 流動負債		
(1) 企業負債	295,441	
(2) 未払金	275,054	
(3) 引当金		
ア 賞与引当金	16,290	
引当金合計	16,290	
(4) その他流動負債	211,936	
流動負債合計		798,721
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	16,434,133	
長期前受金収益化累計額	△ 10,679,865	
繰延収益合計		5,754,268
負債合計		11,190,267

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		10,142,898
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
ア 受贈財産評価額	986,088	
イ 負担金	36,540	
ウ その他資本剰余金	41,956	
資本剰余金合計	1,064,584	
(2) 利益剰余金		
ア 減価積立金	581,238	
イ 利益積立金	18,876	
ウ 当年度未処分利益剰余金	1,269,664	
利益剰余金合計	1,869,778	
剰余金合計		2,934,362
資本合計		13,077,260
負債資本合計		24,267,527

令和5年度廿日市市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 10年から50年

構築物 10年から60年

機械及び装置 6年から20年

車両運搬具 4年から5年

工具、器具及び備品 2年から15年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 16,592千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

(2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,879,955千円である。

- 4 セグメント情報の開示
単一セグメントにより事業を実施している。
- 5 減損損失
該当なし
- 6 リース契約により使用する固定資産
該当なし
- 7 重要な後発事象
該当なし
- 8 その他
該当なし

9 安芸高田市水道事業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	100
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	102
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	103
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	104
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	105
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	107
(7)	注	記	..... 109

令和5年度安芸高田市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業収益			1,011,525
	1 営業収益		488,724
		1 給水収益	487,023
		2 負担金	1,000
		3 その他営業収益	701
	2 営業外収益		522,800
		1 受取利息及び配当金	15
		2 他会計補助金	253,187
		3 負担金	5,830
		4 加入分担金	11,550
		5 長期前受金戻入	136,165
		6 資本費繰入収益	106,180
		7 消費税及び地方消費税還付金	9,784
		8 雑収益	89
	3 特別利益		1
		1 過年度損益修正益	1

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業費用			987,638
	1 営業費用		923,933
		1 原水及び浄水費	259,771
		2 配水及び給水費	123,154
		3 業務費	90,883
		4 総係費	32,364
		5 減価償却費	401,661
		6 資産減耗費	16,100
	2 営業外費用		53,605
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	53,605
	3 特別損失		100
		1 過年度損益修正損	100
	4 予備費		10,000
		1 予備費	10,000

資本的収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的収入			315,235
	1 企業債		221,200
		1 企業債	221,200
	2 出資金		25,852
		1 他会計出資金	25,852
	3 補助金		59,183
		1 県補助金	59,183
	4 負担金		9,000
1 工事負担金		2,000	
2 その他負担金		7,000	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的支出			678,209
	1 建設改良費		360,017
		1 建設工事費	328,630
		2 固定資産購入費	29,471
		3 営業設備費	1,916
	2 企業債償還金		318,192
1 企業債償還金		318,192	

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

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	501
	減価償却費	401,661
	固定資産除却費	4,100
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	410
	賞与引当金の増減額（△は減少）	2,176
	長期前受金戻入額	△ 136,165
	受取利息及び受取配当金	△ 15
	支払利息	53,605
	未収金の増減額（△は増加）	△ 29,878
	未払金の増減額（△は減少）	54,564
	小計	350,959
	利息及び配当金の受取額	15
	利息の支払額	△ 53,605
	業務活動によるキャッシュ・フロー	297,369
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	△ 316,795
	無形固定資産の取得による支出	△ 13,636
	補助金による収入	53,802
	その他負担金による収入	8,181
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 268,448
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	221,200
	企業債の償還による支出	△ 318,192
	他会計からの出資による収入	25,852
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 71,140
	資金増減額	△ 42,219
	資金期首残高	406,165
	資金期末残高	363,946

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	211	38,918	※4 23,959	63,088	※5 15,234	78,322

※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	38,770	23,864	62,634	15,169	77,803

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

4 一般職の手当の内訳

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任 手当 (千円)	期 末 勤 勉 手 当 (千円)	特 地 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 当 手 当 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)
		本 年 度	1,331	0	678	0	15,272	0	619	0
手 当 の 内 訳	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	54	886	169	3,978	877	0		

債務負担行為に関する調書（安芸高田市水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
安芸高田市水道 維持管理委託事 業	378,826	令和6年度 から 令和7年度 まで	378,826	0	0	378,826	0
安芸高田市水道 施設建設工事	132,308	令和6年度	132,308	132,308	0	0	0

令和5年度安芸高田市水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資産の部	
1	固定資産		
(1)	有形固定資産		
	ア 土地		204,189
	イ 建物	488,211	
	建物減価償却累計額	<u>△ 136,084</u>	352,127
	ウ 構築物	11,590,514	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 3,545,457</u>	8,045,057
	エ 機械及び装置	2,139,947	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 1,239,516</u>	900,431
	オ 工具、器具及び備品	48,880	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 43,870</u>	5,010
	有形固定資産合計		9,506,814
(2)	無形固定資産		
	ア 水利権		1,867
	イ 電話加入権		654
	無形固定資産合計		<u>2,521</u>
	固定資産合計		9,509,335
2	流動資産		
(1)	現金・預金		406,165
(2)	未収金	7,018	
	貸倒引当金	<u>△ 674</u>	6,344
(3)	その他流動資産		92,100
	流動資産合計		<u>504,609</u>
	資産合計		<u><u>10,013,944</u></u>

		負債の部	
3	固定負債		
(1)	企業負債	3,404,288	
	固定負債合計	<u>3,404,288</u>	3,404,288
4	流動負債		
(1)	企業負債	318,192	
(2)	未払金	77	
(3)	引当金		
ア	賞与引当金	<u>3,050</u>	
イ	引当金合計	3,050	
(4)	その他流動負債	<u>92,251</u>	
	流動負債合計		413,570
5	繰延収益		
(1)	長期前受金	5,043,079	
	長期前受金収益化累計額	<u>△ 1,686,413</u>	
	繰延収益合計		<u>3,356,666</u>
	負債合計		<u>7,174,524</u>
資本の部			
6	資本金		
(1)	固有資本金	<u>2,326,131</u>	
	資本金合計		2,326,131
7	剰余金		
(1)	資本剰余金		
ア	補助金	156,704	
イ	負担金	16,625	
ウ	その他の資本剰余金	<u>20,242</u>	
	資本剰余金合計	193,571	
(2)	利益剰余金		
ア	減価積立金	52,075	
イ	建設改良積立金	109,726	
ウ	その他の積立金	10,000	
エ	繰越利益剰余金	<u>147,917</u>	
	利益剰余金合計	<u>319,718</u>	
	剰余金合計		<u>513,289</u>
	資本合計		<u>2,839,420</u>
	負債資本合計		<u><u>10,013,944</u></u>

令和5年度安芸高田市水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資産の部	
1	固定資産		
(1)	有形固定資産		
	ア 土地		228,189
	イ 建物	488,211	
	建物減価償却累計額	<u>△ 136,084</u>	352,127
	ウ 構築物	11,588,514	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 3,946,655</u>	7,641,859
	エ 機械及び装置	2,157,768	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 1,239,516</u>	918,252
	オ 工具、器具及び備品	64,764	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 43,870</u>	20,894
	カ 建設仮勘定		<u>256,990</u>
	有形固定資産合計		<u>9,418,311</u>
(2)	無形固定資産		
	ア 水利権		1,867
	イ 電話加入権		654
	ウ ソフトウェア		<u>13,173</u>
	無形固定資産合計		<u>15,694</u>
	固定資産合計		<u>9,434,005</u>
2	流動資産		
(1)	現金・預金		363,946
(2)	未収金	36,896	
	貸倒引当金	<u>△ 1,084</u>	35,812
(3)	その他の流動資産		<u>92,100</u>
	流動資産合計		<u>491,858</u>
	資産合計		<u><u>9,925,863</u></u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業負債	3,326,099	
固定負債合計		3,326,099
4 流動負債		
(1) 企業負債	299,389	
(2) 未払金	54,641	
(3) 引当金		
ア 賞与引当金	5,226	
引当金合計	5,226	
(4) その他流動負債	92,251	
流動負債合計		451,507
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	5,105,062	
長期前受金収益化累計額	△ 1,822,578	
繰延収益合計		3,282,484
負債合計		7,060,090

資本の部

6 資本金		
(1) 固有資本金	2,326,131	
(2) 繰入資本金	25,852	
資本金合計		2,351,983
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
ア 補助金	156,704	
イ 負担金	16,625	
ウ その他資本剰余金	20,242	
資本剰余金合計		193,571
(2) 利益剰余金		
ア 減価積立金	52,075	
イ 建設改良積立金	94,113	
ウ その他積立金	10,000	
エ 当年度未処分利益剰余金	164,031	
利益剰余金合計		320,219
剰余金合計		513,790
資本合計		2,865,773
負債資本合計		9,925,863

令和5年度安芸高田市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 10年から50年

構築物 10年から60年

機械及び装置 8年から20年

工具、器具及び備品 3年から40年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

水利権 20年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金3,050千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

(2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,086,327千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

該当なし

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

10 江田島市水道事業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	112
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	114
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	115
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	116
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	117
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	119
(7)	注 記	.....	121

令和5年度江田島市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業収益			841,020
	1 営業収益		704,817
		1 給水収益	671,879
		2 受託工事収益	1,960
		3 受託管理収益	14,062
		4 負担金	14,937
		5 その他営業収益	1,979
	2 営業外収益		136,203
		1 他会計補助金	456
		2 負担金	6,155
		3 加入分担金	6,325
		4 長期前受金戻入	78,776
		5 消費税及び地方消費税還付金	44,395
		6 雑収益	96

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業費用			747,905
	1 営業費用		728,206
		1 原水及び浄水費	297,169
		2 配水及び給水費	83,341
		3 受託工事費	17,173
		4 業務費	44,829
		5 総係費	85,166
		6 減価償却費	194,278
		7 資産減耗費	6,250
	2 営業外費用		15,199
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	15,199
	3 予備費		4,500
		1 予備費	4,500

資本的收入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的收入			736,330
	1 企業債		450,000
		1 企業債	450,000
	2 補助金		282,080
		1 県補助金	282,080
	3 負担金		4,250
1 他会計負担金		4,250	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本の支出			1,193,411
	1 建設改良費		1,091,063
		1 建設工事費	1,089,030
		2 固定資産購入費	2,033
	2 企業債償還金		102,348
1 企業債償還金		102,348	

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

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	21,604
	減価償却費	194,278
	固定資産除却費	6,000
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	46
	賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 821
	長期前受金戻入額	△ 78,776
	支払利息	15,199
	未収金の増減額（△は増加）	△ 20,900
	未払金の増減額（△は減少）	138,517
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 4,296
	小計	270,851
	利息の支払額	△ 15,199
	業務活動によるキャッシュ・フロー	255,652
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	△ 993,517
	補助金による収入	256,432
	他会計負担金による収入	3,863
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 733,222
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	450,000
	企業債の償還による支出	△ 102,348
	財務活動によるキャッシュ・フロー	347,652
	資金増減額	△ 129,918
	資金期首残高	1,470,926
	資金期末残高	1,341,008

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	8,757	56,275	※4 36,629	101,661	※5 31,047	132,708

※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	56,145	36,545	92,690	29,583	122,273

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	8,587	0	8,587	1,409	9,996

4 一般職の手当の内訳

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任 手当 (千円)	期 末 勤 勉 手当 (千円)	特 地 勤 務 手当 (千円)	管 理 職 当 手 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)
	本 年 度		2,148	0	585	0	21,927	0	1,544	90
手 当 の 内 訳	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	129	1,706	0	7,838	578	0		

債務負担行為に関する調書（江田島市水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
江田島市水道維持管理委託事業	133,624	令和6年度 から 令和10年度 まで	133,624	0	0	133,624	0

令和5年度江田島市水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		95,555
	イ 建 物	248,359	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 114,196</u>	134,163
	ウ 構 築 物	8,794,781	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,723,220</u>	4,071,561
	エ 機 械 及 び 装 置	1,057,046	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 778,915</u>	278,131
	オ 車 両 運 搬 具	10,953	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,857</u>	1,096
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	42,853	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 38,253</u>	4,600
	キ 建 設 仮 勘 定		55,943
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>4,641,049</u>
	固 定 資 産 合 計		4,641,049
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,470,926
(2)	未 収 金	30,000	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 256</u>	29,744
(3)	貯 蔵 品		6,593
(4)	前 払 金		2,814
(5)	そ の 他 流 動 資 産		200
	流 動 資 産 合 計		<u>1,510,277</u>
	資 産 合 計		<u><u>6,151,326</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		1,178,994	
(2) 引当金			
ア 特別修繕引当金	169,682		
引当金合計		<u>169,682</u>	
固定負債合計			1,348,676
4 流動負債			
(1) 企業債		102,348	
(2) 前受金		330	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	9,676		
引当金合計		<u>9,676</u>	
(4) その他流動負債		2,763	
流動負債合計			<u>115,117</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,474,403	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,747,931</u>	
繰延収益合計			<u>1,726,472</u>
負債合計			<u>3,190,265</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>
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア その他資本剰余金	28,077		
資本剰余金合計		<u>28,077</u>	
(2) 利益剰余金			
ア 建設改良積立金	1,271,702		
イ 利益積立金	367,117		
ウ 繰越利益剰余金	170,316		
利益剰余金合計		<u>1,809,135</u>	
剰余金合計			<u>1,837,212</u>
資本合計			<u>2,961,061</u>
負債資本合計			<u>6,151,326</u>

令和5年度江田島市水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		95,555
	イ 建 物	248,359	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 114,196</u>	134,163
	ウ 構 築 物	8,788,781	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,917,498</u>	3,871,283
	エ 機 械 及 び 装 置	1,058,273	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 778,915</u>	279,358
	オ 車 両 運 搬 具	10,953	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,857</u>	1,096
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	43,475	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 38,253</u>	5,222
	キ 建 設 仮 勘 定		<u>1,047,611</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>5,434,288</u>
	固 定 資 産 合 計		5,434,288
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,341,008
(2)	未 収 金	50,900	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 302</u>	50,598
(3)	貯 蔵 品		10,889
(4)	前 払 金		2,814
(5)	そ の 他 流 動 資 産		<u>200</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>1,405,509</u>
	資 産 合 計		<u><u>6,839,797</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		1,534,139	
(2) 引当金			
ア 特別修繕引当金	169,682		
引当金合計		<u>169,682</u>	
固定負債合計			1,703,821
4 流動負債			
(1) 企業債		94,855	
(2) 未払金		138,517	
(3) 前受金		330	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	8,855		
引当金合計		<u>8,855</u>	
(5) その他流動負債		2,763	
流動負債合計			<u>245,320</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,734,698	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,826,707</u>	
繰延収益合計			<u>1,907,991</u>
負債合計			<u>3,857,132</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本		1,123,849	
資本金合計			<u>1,123,849</u>
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア その他資本剰余金	28,077		
資本剰余金合計		<u>28,077</u>	
(2) 利益剰余金			
ア 建設改良積立金	1,007,633		
イ 利益積立金	367,117		
ウ 当年度未処分利益剰余金	455,989		
利益剰余金合計		<u>1,830,739</u>	
剰余金合計			<u>1,858,816</u>
資本合計			<u>2,982,665</u>
負債資本合計			<u>6,839,797</u>

令和5年度江田島市水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 8年から50年

構築物 10年から80年

機械及び装置 6年から20年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 2年から20年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

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

(2) 企業債の償還に係る他会計の負担

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

- 4 セグメント情報の開示
単一セグメントにより事業を実施している。
- 5 減損損失
該当なし
- 6 リース契約により使用する固定資産
該当なし
- 7 重要な後発事象
該当なし
- 8 その他
該当なし

11 熊野町水道事業

(1)	予算実施計画	.....	124
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	126
(3)	給与費明細書	.....	127
(4)	予定開始貸借対照表	.....	128
(5)	予定貸借対照表	.....	130
(6)	注	記	..... 132

令和5年度熊野町水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業収益			542,478
	1 営業収益		503,769
		1 給水収益	480,918
		2 受託管理収益	21,596
		3 負担金	500
		4 その他営業収益	755
	2 営業外収益		38,708
		1 受取利息及び配当金	1
		2 他会計補助金	560
		3 長期前受金戻入	37,458
		4 雑収益	689
	3 特別利益		1
		1 その他特別利益	1

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業費用			473,320
	1 営業費用		456,516
		1 原水及び浄水費	285,903
		2 配水及び給水費	17,110
		3 受託工事費	550
		4 業務費	25,830
		5 総係費	53,282
		6 減価償却費	67,200
		7 資産減耗費	6,641
	2 営業外費用		11,803
		1 消費税及び地方消費税	11,503
		2 雑支出	300
	3 特別損失		1
		1 過年度損益修正損	1
	4 予備費		5,000
		1 予備費	5,000

資本的収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的収入			22,717
	1 負担金		22,717
		1 工事負担金	502
		2 他会計負担金	600
		3 その他負担金	21,615

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的支出			87,331
	1 建設改良費		87,331
		1 建設工事費	86,432
		2 固定資産購入費	412
		3 営業設備費	487

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

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	65,273
	減価償却費	67,200
	固定資産除却費	6,640
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	341
	賞与引当金の増減額（△は減少）	762
	長期前受金戻入額	△ 37,458
	受取利息及び受取配当金	△ 1
	未収金の増減額（△は増加）	△ 23,423
	未払金の増減額（△は減少）	△ 4,152
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 2,490
	小計	72,692
	利息及び配当金の受取額	1
	業務活動によるキャッシュ・フロー	72,693
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	△ 81,426
	他会計負担金による収入	545
	その他負担金による収入	20,152
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 60,729
	資金増減額	11,964
	資金	
	期首残高	1,183,819
	期末残高	1,195,783

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	121	31,173	※4 17,740	49,034	※5 14,888	63,922

※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	31,066	17,671	48,737	14,844	63,581

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	(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		812	0	668	0	12,784	0	640	0
手当の内訳	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	221	0	1,932	614	0		

令和5年度熊野町水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資産の部	
1	固定資産		
(1)	有形固定資産		
	ア 土地		74,151
	イ 建物	104,089	
	建物減価償却累計額	<u>△ 62,392</u>	41,697
	ウ 構築物	3,205,486	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 1,599,930</u>	1,605,556
	エ 機械及び装置	366,821	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 301,254</u>	65,567
	オ 車両運搬具	2,826	
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 2,685</u>	141
	カ 工具、器具及び備品	143,539	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 135,153</u>	8,386
	キ 建設仮勘定		1,174
	有形固定資産合計		1,796,672
(2)	無形固定資産		
	ア 電話加入権		81
	イ ソフトウェア		127
	無形固定資産合計		208
(3)	投資その他の資産		
	ア その他の資産		3,758
	投資その他の資産合計		3,758
	固定資産合計		1,800,638
2	流動資産		
(1)	現金・預金		1,183,819
(2)	未収金	13,010	
	貸倒引当金	<u>△ 219</u>	12,791
(3)	貯蔵品		1,085
	流動資産合計		1,197,695
	資産合計		<u>2,998,333</u>

負債の部

3	流動負債				
(1)	未払金			40,000	
(2)	引当金				
	ア 賞与引当金	4,267			
	イ 修繕引当金	10,000			
	引当金合計			14,267	
(3)	その他の流動負債				
	流動負債合計			<u>30,819</u>	85,086
4	繰延収益				
(1)	長期前受金			1,904,071	
	長期前受金収益化累計額			<u>△ 964,337</u>	
	繰延収益合計				939,734
	負債合計				<u>1,024,820</u>

資本の部

5	資本金				
(1)	固有資本			<u>1,192,751</u>	1,192,751
	資本金合計				
6	剰余金				
(1)	資本剰余金				
	ア 受贈財産評価額	327			
	イ 負担金	18,876			
	ウ その他資本剰余金	15,961			
	資本剰余金合計			<u>35,164</u>	
(2)	利益剰余金				
	ア 建設改良積立金	453,291			
	イ 利益積立金	34,243			
	ウ 繰越利益剰余金	258,064			
	利益剰余金合計			<u>745,598</u>	780,762
	剰余金合計				<u>1,973,513</u>
	資本負債資本合計				<u><u>2,998,333</u></u>

令和5年度熊野町水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資産の部	
1	固定資産		
(1)	有形固定資産		
	ア 土地	74,151	
	イ 建物	104,089	
	建物減価償却累計額	<u>△ 64,623</u>	39,466
	ウ 構築物	3,198,846	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 1,659,141</u>	1,539,705
	エ 機械及び装置	367,308	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 306,138</u>	61,170
	オ 車両運搬具	2,826	
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 2,685</u>	141
	カ 工具、器具及び備品	143,914	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 135,963</u>	7,951
	キ 建設仮勘定		81,738
	有形固定資産合計		1,804,322
(2)	無形固定資産		
	ア 電話加入権	81	
	イ ソフトウェア	63	
	無形固定資産合計		144
(3)	投資その他の資産		
	ア その他の資産	3,758	
	投資その他の資産合計		3,758
	固定資産合計		1,808,224
2	流動資産		
(1)	現金・預金		1,195,783
(2)	未収金	36,433	
	貸倒引当金	<u>△ 560</u>	35,873
(3)	貯蔵品		3,575
	流動資産合計		1,235,231
	資産合計		<u>3,043,455</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	5,029			
	イ 修繕引当金	10,000			
	引当金合計			15,029	
(3)	その他の流動負債				
	流動負債合計			<u>30,819</u>	81,696
4	繰延収益				
(1)	長期前受金			1,924,768	
	長期前受金収益化累計額			<u>△ 1,001,795</u>	
	繰延収益合計				922,973
	負債合計				<u>1,004,669</u>

資本の部

5	資本金				
(1)	固有資本			<u>1,192,751</u>	
	資本金合計				1,192,751
6	剰余金				
(1)	資本剰余金				
	ア 受贈財産評価額	327			
	イ 負担金	18,876			
	ウ その他資本剰余金	15,961			
	資本剰余金合計			<u>35,164</u>	
(2)	利益剰余金				
	ア 建設改良積立金	453,291			
	イ 利益積立金	34,243			
	ウ 当年度未処分利益剰余金	323,337			
	利益剰余金合計			<u>810,871</u>	
	剰余金合計				<u>846,035</u>
	資本合計				<u>2,038,786</u>
	負債資本合計				<u><u>3,043,455</u></u>

令和5年度熊野町水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 15年から45年

構築物 10年から60年

機械及び装置 2年から20年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 2年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 4,267千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

- 4 セグメント情報の開示
単一セグメントにより事業を実施している。
- 5 減損損失
該当なし
- 6 リース契約により使用する固定資産
該当なし
- 7 重要な後発事象
該当なし
- 8 その他
該当なし

12 北 広 島 町 水 道 事 業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	135
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	137
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	138
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	139
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	140
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	142
(7)	注	記	..... 144

令和5年度北広島町水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業収益			507,343
	1 営業収益		264,510
		1 給水収益	254,756
		2 受託管理収益	8,384
		3 負担金	1,072
		4 その他営業収益	298
	2 営業外収益		242,832
		1 受取利息及び配当金	239
		2 他会計補助金	22,199
		3 加入分担金	14,915
		4 長期前受金戻入	69,149
		5 資本費繰入収益	136,329
		6 雑収益	1
	3 特別利益		1
		1 過年度損益修正益	1

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業費用			477,805
	1 営業費用		438,538
		1 原水及び浄水費	69,688
		2 配水及び給水費	29,723
		3 業務費	20,878
		4 総係費	102,873
		5 減価償却費	215,185
		6 資産減耗費	191
	2 営業外費用		33,067
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	22,085
		2 消費税及び地方消費税	10,882
		3 雑支出	100
	3 特別損失		200
		1 過年度損益修正損	200
	4 予備費		6,000
		1 予備費	6,000

資本的收入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的收入			110,282
	1 企業債		37,000
		1 企業債	37,000
	2 出資金		36,641
		1 他会計出資金	36,641
	3 補助金		36,641
1 県補助金		36,641	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本の支出			378,790
	1 建設改良費		165,953
		1 建設工事費	157,269
		2 固定資産購入費	8,283
		3 営業設備費	401
	2 企業債償還金		212,837
1 企業債償還金		212,837	

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

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	19,780
	減価償却費	215,185
	固定資産除却費	191
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	54
	賞与引当金の増減額（△は減少）	831
	長期前受金戻入額	△ 69,149
	受取利息及び受取配当金	△ 239
	支払利息	22,085
	未収金の増減額（△は増加）	△ 6,148
	未払金の増減額（△は減少）	16,799
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 3,210
	小計	196,179
	利息及び配当金の受取額	239
	利息の支払額	△ 22,085
	業務活動によるキャッシュ・フロー	174,333
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	△ 152,860
	補助金による収入	33,306
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 119,554
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	37,000
	企業債の償還による支出	△ 212,837
	他会計からの出資による収入	36,641
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 139,196
	資金増減額	△ 84,417
	資金期首残高	543,913
	資金期末残高	459,496

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	122	21,230	※4 13,625	34,977	※5 12,051	47,028

※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	21,122	13,556	34,678	12,007	46,685

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

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		1,102	0	0	0	8,483	0	675	0
手当の内訳	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	506	0	2,762	28	0		

債務負担行為に関する調書（北広島町水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
北広島町水道施設建設工事	2,319,927	令和6年度 から 令和8年度 まで	2,319,927	767,303	754,000	0	798,624

令和5年度北広島町水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		298,807
	イ 建 物	73,880	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 30,250</u>	43,630
	ウ 構 築 物	5,462,705	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,957,985</u>	3,504,720
	エ 機 械 及 び 装 置	716,349	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 442,191</u>	274,158
	オ 車 両 運 搬 具	294	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 280</u>	14
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	2,777	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,374</u>	1,403
	キ 建 設 仮 勘 定		142,959
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>4,265,691</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		11,465
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>11,465</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>4,277,156</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		543,913
(2)	未 収 金	13,152	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 29</u>	13,123
(3)	そ の 他 流 動 資 産		3,200
	流 動 資 産 合 計		<u>560,236</u>
	資 産 合 計		<u><u>4,837,392</u></u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業負債	1,255,292	
固定負債合計		1,255,292
4 流動負債		
(1) 企業負債	212,837	
(2) 未払金	14,506	
(3) 引当金		
ア 賞与引当金	2,377	
引当金合計		2,377
(4) その他流動負債	24,245	
流動負債合計		253,965
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	1,961,008	
長期前受金収益化累計額	△ 766,843	
繰延収益合計		1,194,165
負債合計		2,703,422

資本の部

6 資本金		
(1) 固有資本金	1,499,685	
資本金合計		1,499,685
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
ア 受贈財産評価額	25,847	
イ 負担金	2,793	
ウ その他資本剰余金	25,583	
資本剰余金合計		54,223
(2) 利益剰余金		
ア 減価積立金	109,337	
イ 建設改良積立金	217,000	
ウ 繰越利益剰余金	253,725	
利益剰余金合計		580,062
剰余金合計		634,285
資本合計		2,133,970
負債資本合計		4,837,392

令和5年度北広島町水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資産の部	
1	固定資産		
(1)	有形固定資産		
	ア 土地		306,807
	イ 建物	73,880	
	建物減価償却累計額	<u>△ 30,250</u>	43,630
	ウ 構築物	5,462,514	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 2,172,926</u>	3,289,588
	エ 機械及び装置	716,714	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 442,191</u>	274,523
	オ 車両運搬具	294	
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 280</u>	14
	カ 工具、器具及び備品	3,035	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 1,374</u>	1,661
	キ 建設仮勘定		287,196
	有形固定資産合計		4,203,419
(2)	無形固定資産		
	ア ダム使用権		11,221
	無形固定資産合計		11,221
	固定資産合計		4,214,640
2	流動資産		
(1)	現金・預金		459,496
(2)	未収金	19,300	
	貸倒引当金	<u>△ 83</u>	19,217
(3)	貯蔵品		3,210
(4)	その他流動資産		3,200
	流動資産合計		485,123
	資産合計		<u>4,699,763</u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業負債	1,086,556	
固定負債合計		1,086,556
4 流動負債		
(1) 企業負債	205,736	
(2) 未払金	31,305	
(3) 引当金		
ア 賞与引当金	3,208	
引当金合計	3,208	
(4) その他流動負債	24,245	
流動負債合計		264,494
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	1,994,314	
長期前受金収益化累計額	△ 835,992	
繰延収益合計		1,158,322
負債合計		2,509,372

資本の部

6 資本金		
(1) 固有資本金	1,499,685	
(2) 繰入資本金	36,641	
資本金合計		1,536,326
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
ア 受贈財産評価額	25,847	
イ 負債担金	2,793	
ウ その他資本剰余金	25,583	
資本剰余金合計		54,223
(2) 利益剰余金		
ア 減価積立金	32,829	
イ 建設改良積立金	180,985	
ウ 当年度未処分利益剰余金	386,028	
利益剰余金合計	599,842	
剰余金合計		654,065
資本合計		2,190,391
負債資本合計		4,699,763

令和5年度北広島町水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 34年から41年

構築物 10年から60年

機械及び装置 4年から20年

車両運搬具 2年

工具、器具及び備品 4年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权 55年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 2,377千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

(2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は689,530千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

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

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

13 大崎上島町水道事業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	147
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	149
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	150
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	151
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	152
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	154
(7)	注	記	..... 156

令和5年度大崎上島町水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業収益			493,193
	1 営業収益		319,086
		1 給水収益	318,000
		2 受託管理収益	904
		3 その他営業収益	182
	2 営業外収益		165,243
		1 受取利息及び配当金	1
		2 他会計補助金	28,204
		3 加入分担金	220
		4 長期前受金戻入	136,818
	3 特別利益		8,864
		1 長期前受金戻入	8,576
		2 その他特別利益	288

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業費用			488,111
	1 営業費用		467,142
		1 原水及び浄水費	208,998
		2 配水及び給水費	63,493
		3 業務費	12,937
		4 総係費	36,440
		5 減価償却費	140,107
		6 資産減耗費	5,167
	2 営業外費用		20,868
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	12,203
		2 消費税及び地方消費税	8,665
	3 特別損失		1
		1 過年度損益修正損	1
	4 予備費		100
		1 予備費	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
1 資本的収入			146,868
	1 企業債		46,200
		1 企業債	46,200
	2 他会計補助金		100,667
		1 他会計補助金	100,667
	3 負担金		1
1 その他負担金		1	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的支出			156,615
	1 建設改良費		96,248
		1 建設工事費	96,049
		2 固定資産購入費	199
	2 企業債償還金		60,367
1 企業債償還金		60,367	

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

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	10,011
	減価償却費	140,107
	固定資産除却費	5,166
	賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 40
	長期前受金戻入額	△ 145,394
	受取利息及び受取配当金	△ 1
	支払利息	12,203
	未収金の増減額（△は増加）	△ 10,771
	未払金の増減額（△は減少）	△ 19,110
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 4,544
	小計	△ 12,373
	利息及び配当金の受取額	1
	利息の支払額	△ 12,203
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 24,575
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	△ 88,361
	他会計補助金による収入	87,851
	その他負担金による収入	1
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 509
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	46,200
	企業債の償還による支出	△ 60,367
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 14,167
	資金増減額	△ 39,251
	資金期首残高	67,051
	資金期末残高	27,800

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	126	16,487	※4 11,690	28,303	※5 8,685	36,988

※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	16,377	11,620	27,997	8,640	36,637

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

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	718	0	0	0	6,175	0	587	484
	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	62	0	3,086	508	0			

債務負担行為に関する調書（大崎上島町水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
大崎上島町水道 維持管理委託事 業	5,330	令和6年度	5,330	0	0	5,330	0

令和5年度大崎上島町水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		42,944
	イ 建 物	30,448	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 19,945</u>	10,503
	ウ 構 築 物	5,567,672	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,718,199</u>	2,849,473
	エ 機 械 及 び 装 置	953,256	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 623,345</u>	329,911
	オ 車 両 運 搬 具	2,260	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,617</u>	643
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	9,875	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,295</u>	580
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>3,234,054</u>
	固 定 資 産 合 計		3,234,054
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		67,051
(2)	未 収 金		13,320
(3)	貯 蔵 品		<u>7,223</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>87,594</u>
	資 産 合 計		<u><u>3,321,648</u></u>

負債の部

3	固	定	負	債			
(1)	企	業	債		872,861		
	固	定	負	債		872,861	
4	流	動	負	債			
(1)	企	業	債		60,367		
(2)	未	払	金		52,224		
(3)	引	当	金				
	ア	賞	与	引	当	金	
		引	当	金	合計		
					2,495		
						2,495	
	流	動	負	債		115,086	
5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	金	4,904,515	
	長	期	前	受	金	収	益
	繰	延	収	益	化	累	計
						額	
					△ 2,634,369		
	繰	延	収	益	合	計	2,270,146
	負	債	合	計			3,258,093

資本の部

6	剰	余	金			
(1)	資	本	剰	余	金	
	ア	受	贈	財	産	評
						価
						額
						198
	イ	補				助
						金
						37,186
	ウ	負				担
						金
						288
	資	本	剰	余	金	合
						計
						37,672
(2)	利	益	剰	余	金	
	ア	繰	越	利	益	剰
						余
						金
						合
						計
						25,883
	剰	余	金	合	計	
						25,883
	資	本	合	計		63,555
						63,555
	負	債	資	本	合	計
						3,321,648

令和5年度大崎上島町水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		42,944
	イ 建 物	30,448	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 20,574</u>	9,874
	ウ 構 築 物	5,562,855	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,832,922</u>	2,729,933
	エ 機 械 及 び 装 置	952,907	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 647,668</u>	305,239
	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	10,056	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,488</u>	568
	キ 建 設 仮 勘 定		88,180
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>3,177,142</u>
	固 定 資 産 合 計		3,177,142
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		27,800
(2)	未 収 金		24,091
(3)	貯 蔵 品		<u>11,767</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>63,658</u>
	資 産 合 計		<u><u>3,240,800</u></u>

負債の部

3 固	定	負	債		
(1) 企	業	債		858,665	
	固	定	負		858,665
	債	合	計		
4 流	動	負	債		
(1) 企	業	債		60,396	
(2) 未	払	金		33,114	
(3) 引	当	金			
ア 賞	与	引	当	2,455	
引	当	金	合		2,455
流	動	負	債		95,965
	債	合	計		
5 繰	延	収	益		
(1) 長	期	前	受	4,992,367	
長	期	前	受		△ 2,779,763
繰	延	収	益		2,212,604
負	債	合	計		3,167,234

資本の部

6 剰	余	金			
(1) 資	本	剰	余	金	
ア 受	贈	財	産	評	価
					額
					198
イ 補			助		金
					37,186
ウ 負			担		金
					288
資	本	剰	余	金	合
					計
					37,672
(2) 利	益	剰	余	金	
ア 当	年	度	未	処	分
利	益	剰	余	金	合
					計
					35,894
剰	余	金	合		計
					73,566
資	本	合			計
					73,566
負	債	資	本	合	計
					3,240,800

令和5年度大崎上島町水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物	6年から65年
構築物	10年から60年
機械及び装置	7年から20年
車両運搬具	4年から5年
工具、器具及び備品	2年から17年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金

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

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 2,495千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

(2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は265,219千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

- 5 減損損失
該当なし
- 6 リース契約により使用する固定資産
該当なし
- 7 重要な後発事象
該当なし
- 8 その他
該当なし

14 世羅町水道事業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	159
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	161
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	162
(4)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	163
(5)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	165
(6)	注	記	..... 167

令和5年度世羅町水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業収益			446,713
	1 営業収益		215,044
		1 給水収益	213,633
		2 負担金	1,400
		3 その他営業収益	11
	2 営業外収益		231,669
		1 受取利息及び配当金	10
		2 他会計補助金	45,886
		3 負担金	352
		4 加入分担金	88
		5 長期前受金戻入	185,332
		6 雑収益	1

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業費用			417,363
	1 営業費用		398,021
		1 原水及び浄水費	89,961
		2 配水及び給水費	34,413
		3 業務費	6,019
		4 総係費	80,595
		5 減価償却費	186,112
		6 資産減耗費	921
	2 営業外費用		19,342
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	15,886
		2 消費税及び地方消費税	3,456

資本益の収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本の収入			288,593
	1 出資金		47,069
		1 他会計出資金	47,069
	2 他会計補助金		151,534
		1 他会計補助金	151,534
	3 補助金		47,066
		1 県補助金	47,066
	4 負担金		42,924
		1 工事負担金	42,924

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本の支出			469,753
	1 建設改良費		291,806
		1 建設工事費	288,003
		2 固定資産購入費	475
		3 営業設備費	3,328
	2 企業債償還金		175,947
		1 企業債償還金	175,947
	3 予備費		2,000
		1 予備費	2,000

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

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	26,772
	減価償却費	186,112
	固定資産除却費	921
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	8
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	3,373
	賞与引当金の増減額（△は減少）	2,500
	長期前受金戻入額	△ 185,332
	受取利息及び受取配当金	△ 10
	支払利息	15,886
	未収金の増減額（△は増加）	3,002
	未払金の増減額（△は減少）	17,255
	小計	70,487
	利息及び配当金の受取額	10
	利息の支払額	△ 15,886
	業務活動によるキャッシュ・フロー	54,611
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	△ 269,271
	他会計補助金による収入	137,758
	補助金による収入	42,786
	その他負担金による収入	39,023
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 49,704
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債の償還による支出	△ 175,947
	他会計からの出資による収入	47,069
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 128,878
	資金増減額	△ 123,971
	資金期首残高	1,402,972
	資金期末残高	1,279,001

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	114	38,258	※4 25,377	63,749	※5 16,465	80,214

※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	38,154	25,310	63,464	16,423	79,887

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

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		1,102	0	0	0	16,737	0	478	0
手当の内訳	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	390	0	2,957	273	3,373		

令和5年度世羅町水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	151,481	
	イ 建 物	179,660	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 90,389</u>	89,271
	ウ 構 築 物	7,196,255	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,268,676</u>	3,927,579
	エ 機 械 及 び 装 置	1,839,633	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,572,124</u>	267,509
	オ 車 両 運 搬 具	5,302	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,344</u>	1,958
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	37,556	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 31,314</u>	6,242
	有 形 固 定 資 産 合 計		4,444,040
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	152,432	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>152,432</u>
	固 定 資 産 合 計		4,596,472
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		1,402,972
(2)	未 収 金	19,186	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 11</u>	19,175
	流 動 資 産 合 計		<u>1,422,147</u>
	資 産 合 計		<u><u>6,018,619</u></u>

負債の部

3 固	定	負	債		
(1) 企		業	債	1,053,995	
(2) 引		当	金		
ア 退	職	給	付	引	当
引	当	金		30,677	金
					計
	固	定	負		債
					合
					計
4 流	動	負	債		
(1) 企		業	債	175,947	
(2) 未		払	金	10,659	
(3) 引		当	金		
ア 賞	与	引	当	3,375	金
引	当	金			計
	流	動	負		債
					合
					計
5 繰	延	収	益		
(1) 長	期	前	受	5,278,740	金
長	期	前	受	△ 4,041,434	金
繰	延	収	益		化
負					累
					計
					額
					合
					計

資本の部

6 資	本	金			
(1) 固	有	資	本	96,722	金
資	本	金			計
7 剰	余	金			
(1) 資	本	剰	余		金
ア 補		助		63,388	金
イ 負		担		975,247	金
ウ そ	の	他	資	23,555	本
資	本	剰	余		金
					計
(2) 利	益	剰	余		金
ア 減	債	積	立	39,190	金
イ そ	の	他	積	75,372	立
ウ 繰	越	利	益	2,233,186	剰
利	益	剰	余		金
剰	余	金			計
資	本				合
負	債	資	本		計

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		151,481
	イ 建 物	179,660	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 93,392</u>	86,268
	ウ 構 築 物	7,196,255	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,408,540</u>	3,787,715
	エ 機 械 及 び 装 置	1,886,980	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,595,352</u>	291,628
	オ 車 両 運 搬 具	5,302	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,569</u>	1,733
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	37,988	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 32,023</u>	5,965
	キ 建 設 仮 勘 定		<u>220,571</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計		4,545,361
	(2) 無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		<u>133,349</u>
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>133,349</u>
	固 定 資 産 合 計		4,678,710
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 ・ 預 金		1,279,001
	(2) 未 収 金	16,184	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 19</u>	16,165
	流 動 資 産 合 計		<u>1,295,166</u>
	資 産 合 計		<u><u>5,973,876</u></u>

負債の部

3 固 定 負 債			
(1) 企 業 債 金		886,984	
(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			921,034
4 流 動 負 債			
(1) 企 業 債 金		167,011	
(2) 未 払 金		27,914	
(3) 引 当 金			
ア 賞 与 引 当 金	5,875		
引 当 金 合 計		<u>5,875</u>	
流 動 負 債 合 計			200,800
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金		5,498,307	
長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額		<u>△ 4,226,766</u>	
繰 延 収 益 合 計			1,271,541
負 債 合 計			<u>2,393,375</u>

資本の部

6 資 本 金			
(1) 固 有 資 本 金		96,722	
(2) 繰 入 資 本 金		47,069	
資 本 金 合 計			143,791
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
ア 補 助 金	63,388		
イ 負 担 金	975,247		
ウ そ の 他 資 本 剰 余 金	23,555		
資 本 剰 余 金 合 計		<u>1,062,190</u>	
(2) 利 益 剰 余 金			
ア 減 債 積 立 金	14,777		
イ そ の 他 積 立 金	75,372		
ウ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	2,284,371		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>2,374,520</u>	
剰 余 金 合 計			3,436,710
資 本 合 計			<u>3,580,501</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>5,973,876</u></u>

令和5年度世羅町水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 10年から50年

構築物 10年から60年

機械及び装置 8年から20年

車両運搬具 3年から5年

工具、器具及び備品 2年から20年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权 55年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対して拠出金を拠出する際に費用処理を行っている。なお、当年度末における退職手当の要支給額から、当該組合における積立金相当額を控除した額を、退職給付引当金として計上している。

イ 賞与引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 3,375千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

(2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は1,004,142千円である。

- 4 セグメント情報の開示
単一セグメントにより事業を実施している。
- 5 減損損失
該当なし
- 6 リース契約により使用する固定資産
該当なし
- 7 重要な後発事象
該当なし
- 8 その他
該当なし

15 神石高原町簡易水道事業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	170
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	172
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	173
(4)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	174
(5)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	176
(6)	注	記	..... 178

令和5年度神石高原町簡易水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 簡易水道事業収益			299,512
	1 営業収益		124,798
		1 給水収益	115,516
		2 受託管理収益	9,262
		3 その他営業収益	20
	2 営業外収益		174,714
		1 受取利息及び配当金	10
		2 他会計補助金	50,087
		3 加入分担金	600
		4 長期前受金戻入	123,997
		5 雑収益	20

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 簡易水道事業費用			276,220
	1 営業費用		256,467
		1 原水及び浄水費	73,650
		2 配水及び給水費	11,540
		3 業務費	10,848
		4 総係費	36,431
		5 減価償却費	123,998
	2 営業外費用		16,837
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	12,754
		2 消費税及び地方消費税	4,083
	3 特別損失		2,816
		1 その他特別損失	2,816
	4 予備費		100
		1 予備費	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
1 資本的收入			204,231
	1 企業債		33,169
		1 企業債	33,169
	2 出資金		4,303
		1 他会計出資金	4,303
	3 他会計補助金		118,235
		1 他会計補助金	118,235
	4 補助金		48,524
1 県補助金		48,524	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的支出			227,484
	1 建設改良費		158,232
		1 建設工事費	157,829
		2 固定資産購入費	300
		3 営業設備費	103
	2 企業債償還金		69,252
		1 企業債償還金	69,252

令和5年度神石高原町簡易水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	25,674
	減価償却費	123,998
	賞与引当金の増減額（△は減少）	3,142
	長期前受金戻入額	△ 123,997
	受取利息及び受取配当金	△ 10
	支払利息	12,754
	未収金の増減額（△は増加）	103,549
	未払金の増減額（△は減少）	△ 183,192
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 1,076
	小計	△ 39,158
	利息及び配当金の受取額	10
	利息の支払額	△ 12,754
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 51,902
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	△ 145,451
	他会計補助金による収入	107,485
	補助金による収入	44,111
	投資活動によるキャッシュ・フロー	6,145
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	33,169
	企業債の償還による支出	△ 69,252
	他会計からの出資による収入	4,303
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 31,780
	資金増減額	△ 77,537
	資金期首残高	126,092
	資金期末残高	48,555

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	89	21,000	※4 13,554	34,643	※5 10,316	44,959

※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数人を記載している。

※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	20,907	13,494	34,401	10,281	44,682

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

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	89	0	206	0	8,094	0	551	14
手当の内訳	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	641	0	3,899	0	0		

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

(単位：千円)

		資産の部		
1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	ア 土地		9,450	
	イ 構築物	6,462,981		
	構築物減価償却累計額	<u>△ 3,169,034</u>	3,293,947	
	ウ 工具、器具及び備品	2,416		
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 2,156</u>	260	
	有形固定資産合計		<u>3,303,657</u>	
	固定資産合計			3,303,657
2	流動資産			
(1)	現金・預金		126,092	
(2)	未収金		<u>112,300</u>	
	流動資産合計			<u>238,392</u>
	資産合計			<u><u>3,542,049</u></u>

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	6,594,247	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,293,016</u>	3,301,231
	ウ 機 械 及 び 装 置	11,833	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	11,833
	エ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	2,689	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,172</u>	517
	オ 建 設 仮 勘 定		<u>2,079</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>3,325,110</u>
	固 定 資 産 合 計		3,325,110
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		48,555
(2)	未 収 金		8,751
(3)	貯 蔵 品		<u>1,076</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>58,382</u>
	資 産 合 計		<u><u>3,383,492</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業負債		827,581	
固定負債合計			827,581
4 流動負債			
(1) 企業負債		71,284	
(2) 未払金		23,208	
ア 賞与引当金	3,142		
引当金合計		3,142	
流動負債合計			97,634
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		5,944,161	
長期前受金収益化累計額		△ 3,295,188	
繰延収益合計			2,648,973
負債合計			3,574,188

資本の部

6 資本金			
(1) 繰入資本金		4,303	
資本金合計			4,303
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア その他資本剰余金	9,451		
資本剰余金合計		9,451	
(2) 利益剰余金			
ア 当年度未処分利益剰余金	△ 204,450		
利益剰余金合計		△ 204,450	
剰余金合計			△ 194,999
資本合計			△ 190,696
負債資本合計			3,383,492

令和5年度神石高原町簡易水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

構築物 10年から60年

機械及び装置 7年から20年

工具、器具及び備品 2年から17年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金

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

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は898,865千円である。

4 セグメント情報の開示

単一セグメントにより事業を実施している。

5 減損損失

該当なし

- 6 リース契約により使用する固定資産
該当なし
- 7 重要な後発事象
該当なし
- 8 その他
該当なし

第2節 水道用水供給事業

1 水道用水供給事業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	182
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	184
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	185
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	186
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	187
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	189
(7)	注	記	..... 191

令和5年度水道用水供給事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道用水供給事業			10,995,600
収益	1 営業収益		9,827,787
		1 給水収益	9,752,262
		2 受託管理収益	75,525
	2 営業外収益		1,107,190
		1 受取利息及び配当金	1,628
		2 負担金	102,208
		3 長期前受金戻入	818,569
		4 雑収益	184,785
	3 特別利益		60,623
		1 その他特別利益	60,623

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道用水供給事業			9,989,915
費用	1 営業費用		9,697,841
		1 原水及び浄水費	2,821,931
		2 配水及び給水費	294,578
		3 総係費	2,547,041
		4 減価償却費	3,988,885
		5 資産減耗費	45,406
	2 営業外費用		289,074
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	256,284
		2 消費税及び地方消費税	30,810
		3 雑支出	1,980
	3 予備費		3,000
		1 予備費	3,000

資本的收入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的收入			2,519,333
	1 企業債		82,300
		1 企業債	82,300
	2 出資金		770,600
		1 他会計出資金	770,600
	3 固定資産売却代金		10,924
		1 土地売却代金	1,445
		2 構築物売却代金	9,479
	4 補助金		1,133,954
		1 県補助金	1,133,954
	5 受託金		521,554
1 工事受託金		521,554	
6 関連収入		1	
	1 雑収益	1	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本の支出			9,051,996
	1 建設改良費		7,073,727
		1 建設工事費	7,024,629
		2 固定資産購入費	49,098
	2 企業債償還金		1,975,485
		1 企業債償還金	1,975,485
	3 補助金返還金		2,784
1 国庫補助金返還金		2,784	

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

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	533,765
	減価償却費	3,988,885
	固定資産除却費	45,406
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	18,030
	賞与引当金の増減額（△は減少）	512
	長期前受金戻入額	△ 818,569
	受取利息及び受取配当金	△ 1,628
	支払利息	256,284
	未収金の増減額（△は増加）	32,356
	未払金の増減額（△は減少）	33,180
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 3,000
	小計	4,085,221
	利息及び配当金の受取額	1,628
	利息の支払額	△ 256,284
	業務活動によるキャッシュ・フロー	3,830,565
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 6,450,439
	国庫補助金返還による支出	△ 2,784
	有形固定資産の売却による収入	10,062
	補助金による収入	1,030,863
	工事受託金による収入	474,140
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,938,158
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	82,300
	企業債の償還による支出	△ 1,975,485
	他会計からの出資による収入	770,600
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,122,585
	資金増減額	△ 2,230,178
	資金期首残高	18,693,425
	資金期末残高	16,463,247

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) 89	9,015	354,474	※4 266,553	630,042	※5 124,892	754,934

- ※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) 89	352,646	264,274	616,920	122,863	739,783

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	4,970	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	10,918	20,006	3,933	0	152,233	0	3,662	166
	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	666	17,178	246	32,624	5,576	18,030			

債務負担行為に関する調書（水道用水供給事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
広島水道用水供給施設修繕工事	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	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	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	9,474,098	令和6年度 から 令和8年度 まで	9,474,098	0	1,807,893	0	7,666,205
広島西部地域水道用水供給施設建設工事	5,654,550	令和6年度 から 令和9年度 まで	5,654,550	0	1,258,997	0	4,395,553
沼田川水道用水供給施設建設工事	1,392,136	令和6年度 から 令和8年度 まで	1,392,136	170,432	409,332	0	812,372

令和5年度水道用水供給事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		19,063,185
	イ 建 物	8,923,029	
	建物減価償却累計額	<u>△ 5,203,785</u>	3,719,244
	ウ 構 築 物	99,385,799	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 59,111,504</u>	40,274,295
	エ 機 械 及 び 装 置	45,791,277	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 34,281,930</u>	11,509,347
	オ 車 両 運 搬 具	13,132	
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 12,476</u>	656
	カ 船 舶	102	
	船舶減価償却累計額	<u>△ 97</u>	5
	キ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	251,149	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 207,525</u>	43,624
	ク 建 設 仮 勘 定		17,828,241
	有形固定資産合計		<u>92,438,597</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		22,830,785
	イ 水 利 権		299,757
	ウ 電 話 加 入 権		<u>890</u>
	無形固定資産合計		23,131,432
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア 投 資 有 価 証 券		21,000
	イ 出 資 金		50,000
	ウ 破 産 更 生 債 権 等	2,692	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 2,692</u>	0
	投資その他の資産合計		<u>71,000</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>115,641,029</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		18,693,425
(2)	未 収 金		771,163
(3)	貯 蔵 品		71,136
(4)	そ の 他 流 動 資 産		<u>35,000</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>19,570,724</u>
	資 産 合 計		<u><u>135,211,753</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		12,045,531	
(2) 受託金		738,186	
(3) 引当金			
ア 退職給付引当金		876,424	
引当金合計		<u>876,424</u>	
固定負債合計			13,660,141
4 流動負債			
(1) 企業債		1,975,485	
(2) 未払金		415,840	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金		43,042	
引当金合計		<u>43,042</u>	
(4) その他流動負債		38,532	
流動負債合計			2,472,899
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		51,833,842	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 28,958,990</u>	
繰延収益合計			22,874,852
負債合計			<u>39,007,892</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 繰入資本金		30,204,300	
(2) 組入資本金		40,379,517	
資本金合計			70,583,817
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額		162	
イ 補助金		3,333,134	
ウ 負担金		411,988	
エ その他資本剰余金		84,805	
資本剰余金合計		<u>3,830,089</u>	
(2) 利益剰余金			
ア 建設改良積立金		13,182,822	
イ 繰越利益剰余金		8,607,133	
利益剰余金合計		<u>21,789,955</u>	
剰余金合計			25,620,044
資本合計			<u>96,203,861</u>
負債資本合計			<u><u>135,211,753</u></u>

令和5年度水道用水供給事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資産の部	
1	固定資産		
(1)	有形固定資産		
	ア 土地		19,061,840
	イ 建物	8,981,840	
	建物減価償却累計額	<u>△ 5,353,643</u>	3,628,197
	ウ 構築物	100,459,244	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 60,835,429</u>	39,623,815
	エ 機械及び装置	46,184,173	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 34,761,186</u>	11,422,987
	オ 車両運搬具	18,672	
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 10,147</u>	8,525
	カ 船舶	102	
	船舶減価償却累計額	<u>△ 97</u>	5
	キ 工具、器具及び備品	287,143	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 212,498</u>	74,645
	ク 建設仮勘定		21,888,989
	有形固定資産合計		<u>95,709,003</u>
(2)	無形固定資産		
	ア ダム使用権		22,011,998
	イ 水利権		254,224
	ウ 電話加入権		<u>890</u>
	無形固定資産合計		<u>22,267,112</u>
(3)	投資その他の資産		
	ア 投資有価証券		21,000
	イ 出資金		50,000
	ウ 破産更生債権等	2,692	
	貸倒引当金	<u>△ 2,692</u>	0
	投資その他の資産合計		<u>71,000</u>
	固定資産合計		<u>118,047,115</u>
2	流動資産		
(1)	現金・預金		16,463,247
(2)	未収金		738,807
(3)	貯蔵品		74,136
(4)	その他流動資産		<u>35,000</u>
	流動資産合計		<u>17,311,190</u>
	資産合計		<u><u>135,358,305</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		10,291,204	
(2) 受託金		1,212,326	
(3) 引当金			
ア 退職給付引当金	894,454		
イ 引当金合計		894,454	
固定負債合計			12,397,984
4 流動負債			
(1) 企業債		1,836,627	
(2) 未払金		449,020	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	43,554		
イ 引当金合計		43,554	
(4) その他流動負債		38,532	
流動負債合計			2,367,733
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		52,861,921	
長期前受金収益化累計額		△ 29,777,559	
繰延収益合計			23,084,362
負債合計			37,850,079

資本の部

6 資本金			
(1) 繰入資本金		30,974,900	
(2) 組入資本金		40,379,517	
資本金合計			71,354,417
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	162		
イ 補助金	3,333,134		
ウ 負担金	411,988		
エ その他資本剰余金	84,805		
資本剰余金合計		3,830,089	
(2) 利益剰余金			
ア 建設改良積立金	9,149,446		
イ 当年度未処分利益剰余金	13,174,274		
利益剰余金合計		22,323,720	
剰余金合計			26,153,809
資本合計			97,508,226
負債資本合計			135,358,305

令和5年度水道用水供給事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 15年から50年

構築物 10年から80年

機械及び装置 8年から16年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 5年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权 55年

水利権 20年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連
該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 43,042千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

4 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

水道用水供給事業会計は、広島水道用水供給事業、広島西部地域水道用水供給事業及び沼田川水道用水供給事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、これらの事業を報告セグメントとしている。なお、各事業とも水道用水供給の業務を行っている。

(2) 報告セグメントの営業収益等

当年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

（単位：千円）

区 分	広 島 水 道 用 水 供 給 事 業	広島西部地域水道 用 水 供 給 事 業	沼 田 川 水 道 用 水 供 給 事 業	合 計
営業収益	4,895,949	1,822,226	2,216,168	8,934,343
営業費用	5,135,544	1,906,763	2,233,330	9,275,637
営業損益	△ 239,595	△ 84,537	△ 17,162	△ 341,294
経常損益	278,778	82,869	117,007	478,654
セグメント資産	80,288,173	27,442,676	27,627,456	135,358,305
セグメント負債	23,564,468	6,567,294	7,718,317	37,850,079
その他の項目				
他会計繰入金	2,110	610	300	3,020
減価償却費	2,251,756	850,684	886,445	3,988,885
特別利益	0	0	55,111	55,111
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	4,494,117	1,024,010	932,312	6,450,439

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

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

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	4,192,712円
1年超	13,472,150円
計	17,664,862円

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし

第3節 水道事業計
(市町水道事業及び水道用水供給事業)

1 水 道 事 業 計

(市町水道事業及び水道用水供給事業)

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	196
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	198
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	199
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	200
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	202
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	204
(7)	注 記	.....	206

令和5年度水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
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			31,205,923
	1 営業収益		25,494,689
		1 給水収益	25,032,128
		2 受託工事収益	8,170
		3 受託管理収益	301,246
		4 負担金	45,233
		5 その他営業収益	107,912
	2 営業外収益		5,641,680
		1 受取利息及び配当金	5,960
		2 他会計補助金	1,063,988
		3 負担金	122,073
		4 加入分担金	400,736
		5 長期前受金戻入	3,201,595
		6 資本費繰入収益	485,774
		7 消費税及び地方消費税還付金	148,452
		8 引当金戻入益	13
	9 雑収益	213,089	
	3 特別利益		69,554
		1 固定資産売却益	1
		2 過年度損益修正益	65
3 長期前受金戻入		8,576	
	4 その他特別利益	60,912	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 水道事業費用、簡易水道事業費用及び水道用水供給事業費用			29,039,413
	1 営業費用		28,068,990
		1 原水及び浄水費	10,326,228
		2 配水及び給水費	2,356,625
		3 受託工事費	23,268
		4 業務費	916,502
		5 総係費	3,846,761
		6 減価償却費	10,375,611
		7 資産減耗費	223,523
	8 その他営業費用	472	
	2 営業外費用		892,151
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	749,573
		2 消費税及び地方消費税	126,968
		3 雑支出	15,610
	3 特別損失		13,272
		1 固定資産売却損	92
		2 貸倒損失	11
		3 過年度損益修正損	10,352
		4 その他特別損失	2,817
	4 予備費		65,000
	1 予備費	65,000	

資本的収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的収入			9,802,600
	1 企業債		3,699,269
		1 企業債	3,699,269
	2 出資金		1,782,056
		1 他会計出資金	1,782,056
	3 固定資産売却代金		10,996
		1 土地売却代金	1,445
		2 構築物売却代金	9,479
		3 車両運搬具売却代金	72
	4 他会計補助金		415,521
		1 他会計補助金	415,521
	5 補助金		2,689,400
		1 県補助金	2,689,400
	6 負担金		683,803
		1 工事負担金	262,930
2 他会計負担金		366,800	
3 その他負担金		54,073	
7 受託金		521,554	
	1 工事受託金	521,554	
8 関連収入		1	
	1 雑収益	1	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的支出			23,603,974
	1 建設改良費		17,682,422
		1 建設工事費	17,463,281
		2 固定資産購入費	197,383
		3 営業設備費	21,758
	2 企業債償還金		5,898,668
		1 企業債償還金	5,898,668
	3 補助金返還金		2,784
		1 国庫補助金返還金	2,784
	4 予備費		20,100
1 予備費		20,100	

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

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	1,073,139
	減価償却費	10,375,611
	固定資産売却損	92
	固定資産除却費	159,695
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	7,071
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	104,839
	賞与引当金の増減額（△は減少）	14,154
	長期前受金戻入額	△ 3,210,171
	受取利息及び受取配当金	△ 5,960
	支払利息	749,571
	未収金の増減額（△は増加）	349,519
	未払金の増減額（△は減少）	△ 409,003
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 36,707
	小計	9,171,850
	利息及び配当金の受取額	5,960
	利息の支払額	△ 749,571
	業務活動によるキャッシュ・フロー	8,428,239
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	△ 16,146,111
	無形固定資産の取得による支出	△ 67,780
	国庫補助金返還による支出	△ 2,784
	有形固定資産の売却による収入	10,127
	他会計補助金による収入	374,276
	補助金による収入	2,444,887
	他会計負担金による収入	334,367
	その他負担金による収入	288,218
	工事受託金による収入	474,140
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 12,290,660
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	3,699,269
	企業債の償還による支出	△ 5,898,668
	他会計からの出資による収入	1,782,056
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 417,343
	資金増減額	△ 4,279,764
	資金期首残高	39,860,434
	資金期末残高	35,580,670

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 (25) 298	52,440	1,262,521	※4 984,230	2,299,191	※5 562,336	2,861,527

- ※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) 298	1,259,228	973,779	2,233,007	551,367	2,784,374

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	(25) 0	46,156	8,193	54,349	9,368	63,717

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	46,911	35,139	18,911	264	530,986	95	21,518	1,120
手当の内訳	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	2,443	33,659	1,224	166,116	18,746	104,840		

債務負担行為に関する調書（水道事業計）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
竹原市水道事業							
竹原市水道維持管理委託事業	131,320	令和6年度 から 令和10年度 まで	131,320	0	0	131,320	0
三原市水道事業							
三原市水道施設建設工事	50,232	令和6年度 から 令和8年度 まで	50,232	49,729	0	0	503
三次市水道事業							
三次市水道維持管理委託事業	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	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	98,592	令和6年度	98,592	75,914	0	0	22,678
庄原市水道事業							
庄原市水道土地借上料	1,322	令和6年度 から 令和7年度 まで	1,322	0	0	1,322	0
東広島市水道事業							
東広島市水道土地・構築物借上料	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	3,451,831	令和6年度 から 令和11年度 まで	3,451,831	0	0	3,451,831	0
東広島市水道施設修繕工事	206,330	令和6年度	206,330	0	0	206,330	0
東広島市水道受託工事	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	534,481	令和6年度	534,481	208,447	0	0	326,034

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
廿日市市水道事業							
廿日市市水道維持管理委託事業	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	890,000	令和6年度	890,000	183,333	183,333	0	523,334
安芸高田市水道事業							
安芸高田市水道維持管理委託事業	378,826	令和6年度から令和7年度まで	378,826	0	0	378,826	0
安芸高田市水道施設建設工事	132,308	令和6年度	132,308	132,308	0	0	0
江田島市水道事業							
江田島市水道維持管理委託事業	133,624	令和6年度から令和10年度まで	133,624	0	0	133,624	0
北広島町水道事業							
北広島町水道施設建設工事	2,319,927	令和6年度から令和8年度まで	2,319,927	767,303	754,000	0	798,624
大崎上島町水道事業							
大崎上島町水道維持管理委託事業	5,330	令和6年度	5,330	0	0	5,330	0
水道用水供給事業							
広島水道用水供給施設修繕工事	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	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	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	9,474,098	令和6年度から令和8年度まで	9,474,098	0	1,807,893	0	7,666,205
広島西部地域水道用水供給施設建設工事	5,654,550	令和6年度から令和9年度まで	5,654,550	0	1,258,997	0	4,395,553
沼田川水道用水供給施設建設工事	1,392,136	令和6年度から令和8年度まで	1,392,136	170,432	409,332	0	812,372

令和5年度水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地		27,591,741
	イ 建 物	17,475,334	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 8,883,944</u>	8,591,390
	ウ 構 築 物	316,799,176	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 160,487,842</u>	156,311,334
	エ 機 械 及 び 装 置	86,399,387	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 62,087,726</u>	24,311,661
	オ 車 両 運 搬 具	211,202	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 160,382</u>	50,820
	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	1,208,758	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 976,900</u>	231,858
	ク リ ー ス 資 産	29,359	
	リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 22,072</u>	7,287
	ケ 建 設 仮 勘 定		22,290,671
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>239,386,767</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権		28,013,080
	イ 水 利 権		322,423
	ウ 施 設 利 用 権		833,126
	エ 電 話 加 入 権		5,105
	オ ソ フ ト ウ ェ ア		15,096
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>29,188,830</u>
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア 投 資 有 価 証 券		21,077
	イ 出 資 金		50,000
	ウ 破 産 更 生 債 権 等	20,607	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 20,607</u>	0
	エ そ の 他 資 産		3,758
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>74,835</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>268,650,432</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		39,860,434
(2)	未 収 金	2,245,941	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 17,882</u>	2,228,059
(3)	貯 蔵 品		175,277
(4)	前 払 費 用		175
(5)	前 払 金		452,318
(6)	そ の 他 流 動 資 産		139,647
	流 動 資 産 合 計		<u>42,855,910</u>
	資 産 合 計		<u><u>311,506,342</u></u>

負債の部

3 固	定	負	債		
(1) 企		業	債	53,975,134	
(2) 受		託	金	738,186	
(3) 引		当	金		
ア	退	職	給	付	引
					当
					金
				1,788,077	
イ	特	別	修	繕	引
					当
					金
				236,870	
					合
					計
					2,024,947
					56,738,267
4 流	動	負	債		
(1) 企		業	債	5,898,668	
(2) リ	一	ス	債	務	2,617
(3) 未		払	金	2,415,025	
(4) 前		受	金	14,909	
(5) 引		当	金		
ア	賞	与	引	当	金
					168,374
イ	修	繕	引	当	金
					117,001
					285,375
					885,822
(6) そ	の	他	流	動	負
					債
					9,502,416
					合
					計
5 繰	延	収	益		
(1) 長	期	前	受	金	152,560,364
					△ 83,992,047
					68,568,317
					134,809,000

資本の部

6 資	本	金		
(1) 固	有	資	本	金
				30,554,225
(2) 繰	入	資	本	金
				44,443,825
(3) 組	入	資	本	金
				51,784,078
				126,782,128
7 剰	余	金		
(1) 資	本	剰	余	金
ア	受	贈	財	産
				評
				価
				額
				1,276,753
イ	寄		附	金
				1,400
ウ	補		助	金
				3,928,661
エ	負		担	金
				2,290,538
オ	そ	の	他	資
				本
				剰
				余
				金
				518,618
				8,015,970
(2) 利	益	剰	余	金
ア	減	債	積	立
				金
				2,206,841
イ	建	設	改	良
				積
				立
				金
				19,567,877
ウ	利	益	積	立
				金
				791,439
エ	そ	の	他	積
				立
				金
				85,372
オ	繰	越	利	益
				剰
				余
				金
				19,247,715
				41,899,244
				49,915,214
				176,697,342
				311,506,342

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		27,627,105
	イ 建物	17,534,145	
	建物減価償却累計額	<u>△ 9,199,348</u>	8,334,797
	ウ 構築物	317,908,555	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 167,069,001</u>	150,839,554
	エ 機械及び装置	88,545,336	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 63,693,898</u>	24,851,438
	オ 車両運搬具	223,507	
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 165,797</u>	57,710
	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	1,292,383	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 1,009,321</u>	283,062
	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		34,052,553
	有形固定資産合計		246,048,957
(2)	無形固定資産		
	ア ダム使用権		27,048,201
	イ 水利権		273,423
	ウ 施設利用権		789,081
	エ 電話加入権		5,005
	オ ソフトウェア		79,296
	無形固定資産合計		28,195,006
(3)	投資その他の資産		
	ア 投資有価証券		21,077
	イ 出資金		50,000
	ウ 破産更生債権等	20,607	
	貸倒引当金	<u>△ 20,607</u>	0
	エ その他資産		3,758
	投資その他の資産合計		74,835
	固定資産合計		274,318,798
2	流動資産		
(1)	現金・預金		35,580,670
(2)	未収金	1,896,422	
	貸倒引当金	<u>△ 24,953</u>	1,871,469
(3)	貯蔵品		211,984
(4)	前払費用		175
(5)	前払金		452,318
(6)	その他流動資産		139,647
	流動資産合計		38,256,263
	資産合計		<u>312,575,061</u>

負債の部

3 固	定	負	債		
(1) 企		業	債	51,947,014	
(2) 受		託	金	1,212,326	
(3) 引		当	金		
ア	退	職	給	付	引
					当
					金
				1,892,916	
イ	特	別	修	繕	引
					当
					金
				236,870	
					合
					計
					2,129,786
					55,289,126
4 流	動	負	債		
(1) 企		業	債	5,727,389	
(2) リ	一	ス	債	務	2,617
(3) 未		払	金	2,006,022	
(4) 前		受	金	14,909	
(5) 引		当	金		
ア	賞	与	引	当	金
					182,528
イ	修	繕	引	当	金
					117,001
					299,529
					885,822
(6) そ	の	他	流	動	負
					債
					8,936,288
					8,936,288
5 繰	延	収	益		
(1) 長	期	前	受	金	155,999,328
					△ 87,202,218
					68,797,110
					133,022,524

資本の部

6 資	本	金		
(1) 固	有	資	本	金
				30,554,225
(2) 繰	入	資	本	金
				46,225,881
(3) 組	入	資	本	金
				51,784,078
				128,564,184
7 剰	余	金		
(1) 資	本	剰	余	金
ア	受	贈	財	産
				評
				価
				額
				1,276,753
イ	寄		附	金
				1,400
ウ	補		助	金
				3,928,661
エ	負		担	金
				2,290,538
オ	そ	の	他	資
				本
				剰
				余
				金
				518,618
				8,015,970
(2) 利	益	剰	余	金
ア	減	債	積	立
				金
				1,707,098
イ	建	設	改	良
				積
				立
				金
				14,669,983
ウ	利	益	積	立
				金
				791,439
エ	そ	の	他	積
				立
				金
				85,372
オ	当	年	度	未
				処
				分
				利
				益
				剰
				余
				金
				25,718,491
				42,972,383
				50,988,353
				179,552,537
				312,575,061

令和5年度水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物	6年から65年
構築物	10年から80年
機械及び装置	2年から20年
車両運搬具	2年から6年
工具、器具及び備品	2年から40年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权	55年
水利権	20年
施設利用権	20年から55年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

(イ) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上方法

ア 職員の退職手当の支給に備えるため、次のいずれかの方法により費用処理を行っている。

(ア) 当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を退職給付引当金として計上

(イ) 広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対する拠出金を費用として計上

(ウ) 広島県市町総合事務組合に加入しており、当該組合に対する拠出金を費用として計上するとともに、当該年度における退職手当の要支給額から当該組合における積立金相当額を控除した額を退職給付引当金として計上

イ 賞与引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 168,374千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

(2) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は9,636,170千円である。

4 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

市町水道事業会計は、単一セグメントにより事業を実施している。

水道用水供給事業会計は、広島水道用水供給事業、広島西部地域水道用水供給事業及び沼田川水道用水供給事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、これらの事業を報告セグメントとしている。なお、各事業とも水道用水供給の業務を行っている。

(2) 報告セグメントの営業収益等

当年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

（単位：千円）

区 分	広 島 水 道 用 水 供 給 事 業	広島西部地域水道 用 水 供 給 事 業	沼 田 川 水 道 用 水 供 給 事 業	合 計
営業収益	4,895,949	1,822,226	2,216,168	8,934,343
営業費用	5,135,544	1,906,763	2,233,330	9,275,637
営業損益	△ 239,595	△ 84,537	△ 17,162	△ 341,294
経常損益	278,778	82,869	117,007	478,654
セグメント資産	80,288,173	27,442,676	27,627,456	135,358,305
セグメント負債	23,564,468	6,567,294	7,718,317	37,850,079
その他の項目				
他会計繰入金	2,110	610	300	3,020
減価償却費	2,251,756	850,684	886,445	3,988,885
特別利益	0	0	55,111	55,111
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	4,494,117	1,024,010	932,312	6,450,439

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、通常の貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	4,192,712円
1年超	13,472,150円
計	17,664,862円

7 重要な後発事象
該当なし

8 その他
該当なし

第2章 工業用水道事業

1 工業用水道事業

(1)	予 算 実 施 計 画	.....	211
(2)	予定キャッシュ・フロー計算書	.....	213
(3)	給 与 費 明 細 書	.....	214
(4)	債務負担行為に関する調書	.....	215
(5)	予 定 開 始 貸 借 対 照 表	.....	216
(6)	予 定 貸 借 対 照 表	.....	218
(7)	注	記	..... 220

令和5年度工業用水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 工業用水道事業収 益			3,194,441
	1 営業収益		2,795,376
		1 給水収益	1,878,714
		2 受託管理収益	727,884
		3 その他営業収益	188,778
	2 営業外収益		361,765
		1 受取利息及び配当金	288
		2 負担金	7,659
		3 長期前受金戻入	96,260
		4 消費税及び地方消費税還付金	25,600
		5 雑収益	231,958
	3 特別利益		37,300
		1 その他特別利益	37,300

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 工業用水道事業費 用			3,268,573
	1 営業費用		3,164,360
		1 原水及び浄水費	1,530,536
		2 配水及び給水費	158,074
		3 総係費	857,598
		4 減価償却費	615,975
		5 資産減耗費	2,177
	2 営業外費用		100,213
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	99,298
		2 雑支出	915
	3 予備費		4,000
		1 予備費	4,000

資本的収入及び支出
収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的収入			1,332,761
	1 企業債		959,600
		1 企業債	959,600
	2 固定資産売却代金		15,000
		1 その他固定資産売却代金	15,000
	3 負担金		187,014
		1 工事負担金	187,014
	4 受託金		171,146
1 工事受託金		171,146	
5 関連収入		1	
	1 雑収益	1	

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額
1 資本的支出			2,067,252
	1 建設改良費		1,378,490
		1 建設工事費	1,343,977
		2 固定資産購入費	34,513
	2 企業債償還金		652,161
		1 企業債償還金	652,161
	3 他会計長期借入金 償還金		33,800
		1 他会計長期借入金償還金	33,800
4 補助金返還金		2,801	
	1 国庫補助金返還金	2,801	

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

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損失）	△ 164,700
	減価償却費	615,975
	固定資産除却費	2,177
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	6,071
	賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 2,578
	長期前受金戻入額	△ 96,260
	受取利息及び受取配当金	△ 288
	支払利息	99,298
	未収金の増減額（△は増加）	14,429
	未払金の増減額（△は減少）	9,786
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 3,000
	小計	480,910
	利息及び配当金の受取額	288
	利息の支払額	△ 99,298
	業務活動によるキャッシュ・フロー	381,900
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	△ 1,254,000
	国庫補助金返還による支出	△ 2,801
	無形固定資産の売却による収入	13,637
	その他負担金による収入	170,015
	工事受託金による収入	155,587
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 917,562
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	959,600
	企業債の償還による支出	△ 652,161
	長期借入金の返済による支出	△ 33,800
	財務活動によるキャッシュ・フロー	273,639
	資金増減額	△ 262,023
	資金期首残高	3,321,895
	資金期末残高	3,059,872

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 (2) 28	5,564	89,034	※4 64,287	158,885	※5 29,392	188,277

※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) 28	87,623	62,414	150,037	27,816	177,853

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	4,970	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		1,813	5,324	494	0	37,521	0	0
手当の内訳	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	209	1,581	175	9,761	429	6,071		

債務負担行為に関する調書（工業用水道事業）

（単位：千円）

事項	限度額	当該年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期間	金額	企業債	補助金	給水収益	その他
太田川東部工業 用水道施設修繕 工事	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	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	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	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	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	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5年度工業用水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和5年4月1日)

(単位：千円)

		資産の部	
1	固定資産		
(1)	有形固定資産		
	ア 土地		1,530,169
	イ 建物	1,298,900	
	建物減価償却累計額	<u>△ 805,768</u>	493,132
	ウ 構築物	26,399,111	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 13,886,364</u>	12,512,747
	エ 機械及び装置	10,302,553	
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 7,416,133</u>	2,886,420
	オ 車両運搬具	11,371	
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 10,176</u>	1,195
	カ 工具、器具及び備品	41,019	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 34,339</u>	6,680
	キ 建設仮勘定		<u>1,321,480</u>
	有形固定資産合計		18,751,823
(2)	無形固定資産		
	ア ダム使用権		129,901
	イ 電話加入権		<u>387</u>
	無形固定資産合計		<u>130,288</u>
	固定資産合計		18,882,111
2	流動資産		
(1)	現金・預金		3,321,895
(2)	未収金		156,754
(3)	貯蔵品		18,043
(4)	その他流動資産		<u>12,000</u>
	流動資産合計		<u>3,508,692</u>
	資産合計		<u><u>22,390,803</u></u>

負債の部

3 固 定 負 債			
(1) 企 業 債		8,601,745	
(2) 他 会 計 借 入 金		203,600	
(3) 受 託 金		581,347	
(4) 引 当 金			
ア 退 職 給 付 引 当 金			
引 当 金 合 計	239,635		
固 定 負 債 合 計		239,635	9,626,327
4 流 動 負 債			
(1) 企 業 債		652,161	
(2) 他 会 計 借 入 金		33,800	
(3) 未 払 金		212,971	
(4) 前 受 金		94,541	
(5) 引 当 金			
ア 賞 与 引 当 金			
引 当 金 合 計	12,942		
(6) そ の 他 流 動 負 債		13,212	
流 動 負 債 合 計		13,212	1,019,627
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金		7,291,359	
長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額		△ 5,342,971	
繰 延 収 益 合 計			1,948,388
負 債 合 計			12,594,342

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		476,599	
エ 負 担 金		93,103	
資 本 剰 余 金 合 計		621,769	
(2) 利 益 剰 余 金			
ア 繰 越 利 益 剰 余 金			
利 益 剰 余 金 合 計	1,543,308		
剰 余 金 合 計		1,543,308	2,165,077
資 本 合 計			9,796,461
負 債 資 本 合 計			22,390,803

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	1,530,169	
	イ 建 物	1,303,714	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 827,958</u>	475,756
	ウ 構 築 物	26,621,521	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 14,245,490</u>	12,376,031
	エ 機 械 及 び 装 置	10,403,984	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 7,617,306</u>	2,786,678
	オ 車 両 運 搬 具	11,371	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 10,793</u>	578
	カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	66,272	
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 29,934</u>	36,338
	キ 建 設 仮 勘 定	2,198,464	
	有 形 固 定 資 産 合 計		19,404,014
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ダ ム 使 用 権	99,921	
	イ 電 話 加 入 権	<u>387</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		100,308
	固 定 資 産 合 計		19,504,322
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金	3,059,872	
(2)	未 収 金	142,325	
(3)	貯 蔵 品	21,043	
(4)	そ の 他 流 動 資 産	<u>12,000</u>	
	流 動 資 産 合 計		3,235,240
	資 産 合 計		<u>22,739,562</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		8,923,574	
(2) 他会計借入金		169,800	
(3) 受託金		736,934	
(4) 引当金			
ア 退職給付引当金	245,706		
イ 引当金合計		245,706	
固定負債合計			10,076,014
4 流動負債			
(1) 企業債		637,771	
(2) 他会計借入金		33,800	
(3) 未払金		222,757	
(4) 前受金		94,541	
(5) 引当金			
ア 賞与引当金	10,364		
イ 引当金合計		10,364	
(6) その他流動負債		13,212	
流動負債合計			1,012,445
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		7,458,573	
長期前受金収益化累計額		△ 5,439,231	
繰延収益合計			2,019,342
負債合計			13,107,801

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	476,599		
エ 負債担保金	93,103		
資本剰余金合計		621,769	
(2) 利益剰余金			
ア 当年度未処分利益剰余金	1,378,608		
イ 利益剰余金合計		1,378,608	
剰余金合計			2,000,377
資本金合計			9,631,761
負債資本合計			22,739,562

令和5年度工業用水道事業会計予算に関する説明書に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建物 15年から50年

構築物 10年から80年

機械及び装置 8年から16年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 5年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权 55年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金

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

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

賞与引当金 12,942千円は、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら手当に係る法定福利費の支出をするため取り崩す。

4 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

工業用水道事業会計は、太田川東部工業用水道事業、沼田川工業用水道事業及び太田川東部工業用水道第2期水道事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、これらの事業を報告セグメントとしている。なお、各事業とも工業用水道の業務を行っている。

(2) 報告セグメントの営業収益等

当年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

（単位：千円）

区 分	太田川東部工業用水道事業	沼田川工業用水道事業	太田川東部工業用水道第2期水道事業	合 計
営業収益	1,012,279	747,025	781,925	2,541,229
営業費用	1,330,732	810,596	808,866	2,950,194
営業損益	△ 318,453	△ 63,571	△ 26,941	△ 408,965
経常損益	△ 120,415	△ 61,441	△ 16,754	△ 198,610
セグメント資産	15,583,765	4,125,932	3,029,865	22,739,562
セグメント負債	6,256,258	3,436,224	3,415,319	13,107,801
その他の項目				
他会計繰入金	600	120	180	900
減価償却費	226,979	149,144	239,852	615,975
特別利益	0	33,910	0	33,910
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	760,007	292,294	201,699	1,254,000

5 減損損失

該当なし

6 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

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

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	4,136,940円
1年超	14,123,425円
計	18,260,365円

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

該当なし