

令和5年度

下水道事業会計予算説明書

広島市下水道局

# 目 次

	頁
1 令和5年度広島市下水道事業会計予算実施計画 .....	1
2 令和5年度広島市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 .....	7
3 給与費明細書 .....	8
4 債務負担行為に関する調書 .....	12
5 令和5年度広島市下水道事業予定貸借対照表 .....	14
6 令和4年度広島市下水道事業予定損益計算書 .....	19
7 令和4年度広島市下水道事業予定貸借対照表 .....	21

# 1 令和5年度広島市下水道事業会計予算実施計画

## 収益的収入及び支出 収 入

款	項	目	予定額	備 考	
1 下水道 事業収益	1 営業 収 益		千円 44,918,572		
			35,386,908		
		1 下水道 使用料	21,384,728	下水道使用料	
			2 一般会計 負担金	13,797,617	雨水処理費等負担金
			3 その他 営業収益	204,563	消化ガスの売却収入等
	2 営業外 収 益			9,528,788	
			1 受取利息	70	保管現金の利息収入
			2 負担金	49,683	施設管理等負担金
			3 長期前受 金戻入	9,455,090	減価償却等に伴う長期前受 金の収益化
			4 雑収益	23,945	溝きよ敷使用料等雑収入
	3 特別利益			2,876	
			1 過年度損 益修正益	2,876	過年度損益修正に伴う増加 額

支 出				
款	項	目	予定額	備 考
1 下 水 道 事 業 費 用	1 営 業 費 用		千円 43,896,054	
		1 管 き よ 費	649,416	管きよの維持管理に要する諸費用
		2 水 質 指 導 費	61,778	水質の監視指導に要する諸費用
		3 ポ ン プ 場 費	2,446,053	ポンプ場施設の維持管理に要する諸費用
		4 処 理 場 費	7,054,693	水資源再生施設の維持管理に要する諸費用
		5 普 及 促 進 費	80,070	水洗化の普及等下水道の利用促進に要する諸費用
		6 水 洗 化 貸 付 事 業 費	14,763	水洗化資金貸付業務に要する諸費用
		7 業 務 費	1,032,244	下水道使用料徴収業務に要する諸費用
		8 総 係 費	552,278	事業運営の総括管理に要する諸費用
		9 特 環 公 共 下 水 道 費	108,656	特定環境保全公共下水道の維持管理に要する諸費用
		10 農 業 集 落 排 水 費	257,093	農業集落排水施設の維持管理に要する諸費用
		11 浄 化 槽 費	78,829	浄化槽の維持管理に要する諸費用
		12 減 価 償 却 費	26,580,629	償却資産に対する減価償却費
		13 資 産 減 耗 費	351,538	固定資産の除却損

款	項	目	予定額	備考
			千円	
	2 営業外費用		4,599,725	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	4,207,550	企業債及び一時借入金の利息等
		2 消費税及び地方消費税	392,158	消費税及び地方消費税納付額
		3 雑支出	17	還付加算金
	3 特別損失		8,289	
		1 過年度損益修正損	8,248	過年度損益修正に伴う減少額
		2 その他特別損失	41	受益者負担金の過誤納還付金
	4 予備費		20,000	
		1 予備費	20,000	予備費

資 本 的 収 入 及 び 支 出  
収 入

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 資 本 的 収 入			千円		
			41,307,050		
		1 企 業 債		31,851,000	
		1 建 設 企 業 債		14,843,300	公共下水道整備事業等に充 当する企業債
		2 借 換 債		17,007,700	資本費平準化債の借換債
		2 一 般 会 計 出 資 金		3,640,474	
		1 下 水 道 建 設 出 資 金		3,640,474	建設事業費出資金
		3 国 庫 補 助 金		5,103,700	
		1 国 庫 補 助 金		5,103,700	公共下水道整備事業等の国 庫補助金
		4 工 事 受 託 金		54,236	
		1 工 事 受 託 金		54,236	排水設備接続工事受託金
		5 負 担 金		632,996	
		1 受 益 者 負 担 金		14,208	受益者負担金
		2 受 益 者 分 担 金		40,980	受益者分担金
	3 工 事 負 担 金		577,808	公共下水道整備に対する他 市町負担金等	

款	項	目	予定額	備考
	6 水洗化 貸付 事業収入		千円 9,913	
		1 貸付金 回収金	9,913	水洗便所改造資金等貸付の 回収金
	7 固定資産 売却代金		14,731	
		1 土地売却 代金	14,731	土地売却収入

支 出				
款	項	目	予定額	備 考
1 資 本 的 支 出	1 建 設 改 良 費		千円 60,735,911	
			16,104,201	
		1 公 共 下 水 道 整 備 費	14,573,171	下水管きよ布設並びにポン プ場及び水資源再生センタ ーの建設に要する経費
		2 受 益 者 負 担 金 業 務 費	18,558	受益者負担金賦課徴収に要 する経費
		3 排 水 設 備 整 備 費	779,527	下水道新設改良及び排水設 備接続に要する経費
		4 流 域 下 水 道 整 備 費	172,142	太田川流域下水道整備事業 に対する負担金
		5 諸 設 備 新 設 改 良 費	90,944	諸設備新設改良工事費及び 固定資産購入経費
		6 建 設 利 息	12,600	未稼動資産に係る企業債利息
		7 市 街 化 区 域 外 汚 水 処 理 施 設 整 備 費	457,259	市街化区域外汚水処理施設 の建設に要する経費
		2 償 還 金	44,621,423	
		1 企 業 債 償 還 金	44,621,423	企業債の元金償還金
		3 水 洗 化 貸 付 事 業 費	10,287	
		1 貸 付 金	8,096	水洗便所改造資金等貸付金
		2 一 般 会 計 借 入 金 償 還 金	2,191	水洗化貸付事業に対する一 般会計借入金の償還金



## 2 令和5年度広島市下水道事業予定キャッシュ・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	120,300
	減価償却費	26,580,629
	固定資産除却損	351,538
	過年度損益修正損益 (△は益)	4,513
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	5,153
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	761
	長期前受金戻入額	△ 9,455,090
	受取利息	△ 70
	支払利息	4,199,707
	未収金の増減額 (△は増加)	264,189
	未払金の増減額 (△は減少)	300,817
	その他流動資産の増減額 (△は増加)	△ 494,859
	その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 684,048
	小計	21,193,540
	利息の受取額	70
	利息の支払額	△ 4,199,707
	業務活動によるキャッシュ・フロー	16,993,903
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形及び無形固定資産の取得による支出	△ 16,228,277
	有形及び無形固定資産の売却による収入	14,731
	国庫補助金等による収入	5,721,827
	水洗化貸付事業の貸付金の回収による収入	9,741
	水洗化貸付事業の貸付による支出	△ 8,096
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 10,490,074
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	31,851,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 44,598,855
	その他の企業債の償還による支出	△ 22,568
	一般会計からの出資による収入	3,640,474
	他会計借入金の返済による支出	2,600,375
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 6,529,574
	資金減少額	25,745
	資金期首残高	11,952,341
	資金期末残高	11,926,596

### 3 給 与 費 明 細 書

#### 1 総 括

区 分	職員数	給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
		報 酬	給 料	手 当	計		
	人	千円	千円	千円	千円	千円	千円
本年度	(34) 369	40,564	1,552,767	1,369,775	2,963,106	603,379	3,566,485
前年度	(34) 369	37,441	1,556,035	1,355,531	2,949,007	584,937	3,533,944
比 較	(0) 0	3,123	△ 3,268	14,244	14,099	18,442	32,541

( )内は、短時間勤務職員で、外数である。

区 分	地 域 手 当	扶 養 手 当	期 末 勤 勉 手 当	通 勤 手 当	管 理 職 手 当	特 殊 勤 務 手 当
	千円	千円	千円	千円	千円	千円
本年度	157,088	71,419	675,006	42,002	22,228	90,903
前年度	157,135	71,462	660,474	42,227	22,221	90,903
比 較	△ 47	△ 43	14,532	△ 225	7	0

  

区 分	時 間 外 勤 務 手 当	夜 間 勤 務 手 当	宿 日 直 手 当	住 居 手 当	単 身 赴 任 手 当
	千円	千円	千円	千円	千円
本年度	226,018	46,404	1,319	37,388	0
前年度	226,018	46,404	1,319	37,368	0
比 較	0	0	0	20	0

手 当 の 内 訳

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額	増減事由別内訳		説明	備考
	千円		千円		
給料	△ 3,268	給与改定に伴う増加分	3,734		給与改定の状況 前年度 { 改定率：0.24% 実施時期 令和4年4月1日
		昇給に伴う増加分	24,227		
		その他の増減分	△ 31,229	新陳代謝等に係る増減分 △31,229千円	
手当	14,244	給与改定に伴う増加分	14,816	期末勤勉手当 14,816千円	
		その他の増減分	△ 572	新陳代謝等に係る増減分 △572千円	

3 給料及び職員手当の状況  
(1) 職員1人当たりの給与

区 分	行政職	医療職(2)	技能業務職	
令和5年4月1日現在	平均給料月額 円	341,089	円 347,133	円 307,555
	平均給与月額	403,739	418,225	443,573
	平均年齢 歳 月	44 6	43 5	41 6
令和4年4月1日現在	平均給料月額 円	342,866	円 340,150	円 303,141
	平均給与月額	402,779	399,079	439,608
	平均年齢 歳 月	44 6	42 3	40 6

## (2) 初任給

区 分	行 政 職	医 療 職 (2)	技 能 業 務 職
	円	円	円
高校卒	151,900	151,900	150,300
大学卒	182,900	184,400	

## (3) 級別職員数

(令和5年4月1日現在)

行 政 職		医 療 職 (2)		技 能 業 務 職		備 考
級	職員数	級	職員数	級	職員数	
1 級	7	1 級		1 級	2	
2 級	32	2 級		2 級	32	
3 級	(12) 54	3 級	1	3 級	(3) 86	
4 級	83	4 級	2			
5 級	47	5 級				
6 級	16	6 級				
7 級	6	7 級				
8 級	1	8 級				
計	(12) 246	計	3	計	(3) 120	

( )内は、再任用短時間勤務職員で、外数である。

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級
行 政 職	主 事	主 事	主任的な 主 事	係 長
区 分	5 級	6 級	7 級	8 級
行 政 職	課 長 補 佐	課 長	部 長	局 長

(4) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率			支 給 率 計	職務の級等による加算措置	備 考
	6 月	12 月	3 月			
本 年 度	月分 (1.025)	月分 (1.025)	月分 (0.25)	月分 (2.30)	有	
	2.000	2.000	0.40	4.40		
前 年 度	(1.00)	(1.00)	(0.30)	(2.30)	有	
	1.950	1.950	0.50	4.40		
国の制度	(1.150)	(1.150)		(2.30)	有	
	2.200	2.200		4.40		

( )内は、再任用職員に係る支給率

## 4 債務負担行為に関する調書

(新規分)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生（見込）額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左 の 財 源 内 訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	国庫補助金	企 業 債	そ の 他
	千円	年 度	千円	年 度	千円	千円	千円	千円
公 共 下 水 道 処 理 場 等 整 備	8,000,000			令 和 6	8,000,000	2,900,000	5,090,000	10,000
公 共 下 水 道 ポ ン プ 場 等 整 備	4,000,000			令 和 6 ） 令 和 7	4,000,000	2,000,000	1,992,700	7,300
市 税 等 の コ ン ビ ニ 等 収 納 事 務 委 託	利用件数に1件当たり100円を乗じた額並びにこれに対する消費税及び地方消費税相当額			令 和 6 ） 令 和 10	限度額に同じ			全 額
下 水 道 事 業 受 益 者 負 担 金 等 の 督 促 状 等 大 量 帳 票 の 印 刷 業 務 委 託	424			令 和 6 ） 令 和 7	424			424
下 水 道 事 業 受 益 者 負 担 金 シ ス テ ム 及 び 下 水 道 事 業 分 担 金 シ ス テ ム の 運 用 ・ 保 守 業 務 委 託	12,452			令 和 6 ） 令 和 10	12,452			12,452
公 共 下 水 道 管 き よ 等 移 設	400,000			令 和 6	400,000			400,000
市 街 化 区 域 外 汚 水 処 理 施 設 備 管 き よ 等 整 備	500,000			令 和 6	500,000		432,200	67,800
ポ ン プ 場 の 維 持 補 修	14,300			令 和 6	14,300			14,300
水 資 源 再 生 施 設 の 維 持 補 修	17,600			令 和 6	17,600			17,600
水 資 源 再 生 セ ン タ ー 汚 泥 脱 水 機 設 備 そ の 他 運 転 保 守 管 理 業 務 委 託	1,018,952			令 和 6 ） 令 和 9	1,018,952			1,018,952
西 部 水 資 源 再 生 セ ン タ ー 維 持 管 理 業 務 包 括 委 託	9,743,199			令 和 6 ） 令 和 9	9,743,199			9,743,199
下 水 道 使 用 料 に 係 る コ ン ビ ニ 収 納 事 務 委 託	利用件数に1件当たり100円を乗じた額並びにこれに対する消費税及び地方消費税相当額			令 和 6 ） 令 和 10	限度額に同じ			全 額
下 水 道 （ 管 き よ ） 台 帳 シ ス テ ム 端 末 稼 働 用 装 置 の 賃 貸 借	7,900			令 和 6 ） 令 和 9	7,900			7,900
下 水 道 事 業 会 計 シ ス テ ム デ ー タ 抽 出 業 務 委 託	2,562			令 和 6	2,562			2,562

(継続分)								
事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	国庫補助金	企 業 債	そ の 他
	千円	年度	千円	年度	千円	千円	千円	千円
公共下水道幹線管きよ等整備(令和3年度分)	18,000,000	令和4	640,000	令和5 } 令和9	17,360,000	8,680,000	8,662,300	17,700
公共下水道ポンプ場等整備(令和4年度分)	2,000,000			令和5 } 令和6	2,000,000	1,000,000	997,100	2,900
下水道事業会計システムの更新及び保守・運用業務委託(令和4年度分)	76,839			令和5 } 令和15	76,839			76,839
公共下水道汚泥燃料化施設整備(平成20年度分)	10,000,000	平成21 } 令和4	7,031,393	令和5 } 令和13	2,968,607			2,968,607
旭町水資源再生センター等運転保守管理その他業務(令和2年度分)	1,051,500	令和3 } 令和4	466,950	令和5 } 令和6	584,550			584,550
特定環境保全公共下水道等管理(令和3年度分)	1,168,985	令和4	223,530	令和5 } 令和8	945,455			945,455
下水道事業会計システムの保守・運用業務委託(令和4年度分)	7,358			令和5 } 令和6	7,358			7,358

## 5 令和5年度広島市下水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部		
1 固定資産		
(1) 有形固定資産		
イ 土 地		52,329,137
ロ 建 物	41,921,103	
減価償却累計額	<u>△ 29,276,435</u>	12,644,668
ハ 構 築 物	1,152,456,361	
減価償却累計額	<u>△ 531,282,758</u>	621,173,603
ニ 機 械 及 び 装 置	172,638,308	
減価償却累計額	<u>△ 108,723,226</u>	63,915,082
ホ 車 両 運 搬 具	82,023	
減価償却累計額	<u>△ 68,098</u>	13,925
ヘ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	135,831	
減価償却累計額	<u>△ 112,228</u>	23,603
ト 建 設 仮 勘 定		<u>5,196,478</u>
有形固定資産合計		755,296,496
(2) 無形固定資産		
イ 地 上 権		280
ロ 施 設 利 用 権		4,400,673
ハ 電 話 加 入 権		16,509
ニ ソ フ ト ウ ェ ア		1
ホ 著 作 権		<u>429</u>
無形固定資産合計		4,417,892
(3) 投資その他の資産		
イ 水 洗 便 所 改 造 資 金 貸 付 金		1,733
ロ し 尿 浄 化 槽 廃 止 資 金 貸 付 金		5,278
ハ 出 資 金		132,175
ニ 破 産 更 生 債 権 等	208	
貸 倒 引 当 金	<u>△ 208</u>	<u>0</u>
投資その他の資産合計		<u>139,186</u>
固定資産合計		759,853,574



## 2 流動資産

(1) 現金預金		11,926,596	
(2) 未収金	2,250,291		
貸倒引当金	<u>△ 84,404</u>	2,165,887	
(3) 有価証券		<u>6,000</u>	
流動資産合計			<u>14,098,483</u>
資産合計			<u><u>773,952,057</u></u>

## 負債の部

### 3 固定負債

(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	319,886,484		
ロ その他の企業債	<u>114,036</u>		
企業債合計			320,000,520
(2) 長期借入金			
イ 水洗便所改造 資金貸付借入金	1,104		
ロ し尿浄化槽廃止 資金貸付借入金	<u>1,501</u>		
長期借入金合計		<u>2,605</u>	
固定負債合計			320,003,125

### 4 流動負債

(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	42,387,672		
ロ その他の企業債	<u>22,569</u>		
企業債合計			42,410,241
(2) 未払金			12,643,711
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>188,977</u>		
引当金合計			188,977
(4) その他流動負債		<u>57,588</u>	
流動負債合計			55,300,517

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 受贈財産評価額	81,055,999		
収益化累計額	<u>△ 45,706,903</u>	35,349,096	
ロ 国庫補助金	333,098,413		
収益化累計額	<u>△ 168,590,308</u>	164,508,105	
ハ 県補助金	7,895,347		
収益化累計額	<u>△ 3,280,604</u>	4,614,743	
ニ 受益者負担金	10,163,611		
収益化累計額	<u>△ 5,679,646</u>	4,483,965	
ホ 受益者分担金	1,446,995		
収益化累計額	<u>△ 338,463</u>	1,108,532	
ヘ 工事負担金	47,393,199		
収益化累計額	<u>△ 23,671,521</u>	23,721,678	
ト その他の長期前受金	249,206		
収益化累計額	<u>△ 128,368</u>	120,838	
長期前受金合計			<u>233,906,957</u>
繰延収益合計			<u>233,906,957</u>
負債合計			<u>609,210,599</u>

資 本 の 部

6 資本金 123,748,765

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額	9,260,278	
ロ 国庫補助金	21,432,967	
ハ 県補助金	223,101	
ニ 受益者負担金	202,671	
ホ 受益者分担金	3,200	
ヘ 工事負担金	6,637,615	
ト その他の資本剰余金	<u>283,175</u>	
資本剰余金合計		38,043,007

(2) 利益剰余金

イ 当年度未処分 利益剰余金	<u>2,949,686</u>	
利益剰余金合計		<u>2,949,686</u>
剰余金合計		<u>40,992,693</u>
資本金合計		<u>164,741,458</u>
負債資本合計		<u>773,952,057</u>

## 注記

### 1 重要な会計方針に関する注記

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

##### ア 有形固定資産

定額法による。

- ・ 主な耐用年数  
建物15～50年  
構築物（管きよ等）50年  
機械及び装置7～20年  
工具、器具及び備品5～15年

##### イ 無形固定資産

定額法による。

- ・ 主な耐用年数  
施設利用権35年

#### (2) 引当金の計上方法

##### ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担するため計上していない。

##### 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当該両手当に係る法定福利費の支出に備えるため、令和5年度末における支給見込額に基づき、令和5年度の負担に属する額を計上している。

##### ウ 貸倒引当金

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

#### (3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

### 2 予定貸借対照表等関連

企業債の償還等に係る一般会計の負担

予定貸借対照表に計上している企業債のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、175,445,267千円である。

### 3 リース契約により使用する固定資産

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によっている。

- ・ 未経過リース料相当額  
1年内 4,324千円  
1年超 14,266千円

### 4 その他の注記

#### (1) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、職員の期末手当及び勤勉手当並びに当該両手当に係る法定福利費を支出するため、賞与引当金182,034千円を取り崩して使用する。

#### (2) 貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、債権の不納欠損による損失に充てるため、貸倒引当金20,859千円を取り崩して使用する。

## 6 令和4年度広島市下水道事業予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位 千円)

### 1 営業収益

(1) 下水道使用料	19,037,071	
(2) 一般会計負担金	14,139,290	
(3) その他営業収益	177,275	33,353,636

### 2 営業費用

(1) 管きよ費	736,698	
(2) 水質指導費	53,431	
(3) ポンプ場費	2,219,901	
(4) 処理場費	5,796,649	
(5) 普及促進費	77,754	
(6) 水洗化貸付事業費	10,929	
(7) 業務費	959,096	
(8) 総係費	505,911	
(9) 特環公共下水道費	100,191	
(10) 農業集落排水費	231,109	
(11) 浄化槽費	66,442	
(12) 減価償却費	26,637,735	
(13) 資産減耗費	474,289	37,870,135

営業損失 4,516,499

### 3 営業外収益

(1) 受取利息	58	
(2) 負担金	66,209	
(3) 一般会計補助金	408	
(4) 長期前受金戻入	9,625,592	
(5) 雑収益	32,784	9,725,051

4 営業外費用

(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	4,417,806		
(2) 雑支出	205,936	4,623,742	5,101,309
経常利益			<u>584,810</u>

5 特別利益

(1) 過年度損益修正益	3,223		
(2) その他特別利益	39	3,262	
			<u>3,262</u>

6 特別損失

(1) 過年度損益修正損	6,818		
(2) その他特別損失	39	6,857	△ 3,595
			<u>△ 3,595</u>

当年度純利益			581,215
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			1,198,605
当年度未処分利益剰余金			<u><u>1,779,820</u></u>

## 7 令和4年度広島市下水道事業予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

(単位 千円)

		資 産	の	部	
1 固定資産					
(1) 有形固定資産					
イ	土 地			52,297,137	
ロ	建 物	41,364,114			
	減価償却累計額	<u>△ 28,510,381</u>		12,853,733	
ハ	構 築 物	1,142,803,652			
	減価償却累計額	<u>△ 511,310,124</u>		631,493,528	
ニ	機 械 及 び 装 置	170,733,636			
	減価償却累計額	<u>△ 107,018,598</u>		63,715,038	
ホ	車 両 運 搬 具	80,774			
	減価償却累計額	<u>△ 64,358</u>		16,416	
ヘ	工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	132,342			
	減価償却累計額	<u>△ 106,675</u>		25,667	
ト	建 設 仮 勘 定			<u>6,902,299</u>	
	有形固定資産合計				767,303,818
(2) 無形固定資産					
イ	地 上 権			421	
ロ	施 設 利 用 権			4,659,020	
ハ	電 話 加 入 権			16,509	
ニ	ソ フ ト ウ ェ ア			1	
ホ	著 作 権			<u>640</u>	
	無形固定資産合計				4,676,591
(3) 投資その他の資産					
イ	水 洗 便 所 改 造 資 金 貸 付 金			4,504	
ロ	し 尿 浄 化 槽 廃 止 資 金 貸 付 金			4,324	
ハ	出 資 金			132,175	
ニ	破 産 更 生 債 権 等	208			
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 208</u>		<u>0</u>	
	投資その他の資産合計				<u>141,003</u>
	固定資産合計				772,121,412

## 2 流動資産

(1) 現金預金		11,952,341	
(2) 未収金	2,457,414		
貸倒引当金	<u>△ 83,643</u>	2,373,771	
(3) 有価証券		<u>6,000</u>	
流動資産合計			<u>14,332,112</u>
資産合計			<u><u>786,453,524</u></u>

## 負債の部

### 3 固定負債

(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	330,423,156		
ロ その他の企業債	<u>136,605</u>		
企業債合計		330,559,761	
(2) 長期借入金			
イ 水洗便所改造 資金貸付借入金	3,295		
ロ し尿浄化槽廃止 資金貸付借入金	<u>1,501</u>		
長期借入金合計		<u>4,796</u>	
固定負債合計			330,564,557

### 4 流動負債

(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	44,598,855		
ロ その他の企業債	<u>22,568</u>		
企業債合計		44,621,423	
(2) 未払金		11,304,249	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>182,034</u>		
引当金合計		182,034	
(4) その他流動負債		<u>741,636</u>	
流動負債合計			56,849,342



5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 受贈財産評価額	81,257,626	
収益化累計額	<u>△ 44,500,135</u>	36,757,491
ロ 国庫補助金	330,049,841	
収益化累計額	<u>△ 163,390,901</u>	166,658,940
ハ 県補助金	7,895,347	
収益化累計額	<u>△ 3,097,953</u>	4,797,394
ニ 受益者負担金	10,182,889	
収益化累計額	<u>△ 5,519,416</u>	4,663,473
ホ 受益者分担金	1,410,734	
収益化累計額	<u>△ 308,493</u>	1,102,241
ヘ 工事負担金	47,040,545	
収益化累計額	<u>△ 22,835,708</u>	24,204,837
ト その他の長期前受金	249,245	
収益化累計額	<u>△ 123,929</u>	125,316
長期前受金合計		<u>238,309,692</u>
繰延収益合計		<u>238,309,692</u>
負債合計		<u><u>625,723,591</u></u>

資 本 の 部

6 資本金 120,108,291

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額	9,245,547
ロ 国庫補助金	21,432,967
ハ 県補助金	223,101
ニ 受益者負担金	202,671
ホ 受益者分担金	3,200
ヘ 工事負担金	6,401,595
ト その他の資本剰余金	<u>283,175</u>
資本剰余金合計	37,792,256

(2) 利益剰余金

イ 減 債 積 立 金	1,049,566	
ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>1,779,820</u>	
利 益 剰 余 金 合 計		<u>2,829,386</u>
剰 余 金 合 計		<u>40,621,642</u>
資 本 合 計		<u>160,729,933</u>
負 債 資 本 合 計		<u><u>786,453,524</u></u>

## 注記

### 1 重要な会計方針に関する注記

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

##### ア 有形固定資産

定額法による。

- ・ 主な耐用年数  
建物15～50年  
構築物（管きよ等）50年  
機械及び装置7～20年  
工具、器具及び備品5～15年

##### イ 無形固定資産

定額法による。

- ・ 主な耐用年数  
施設利用権35年

#### (2) 引当金の計上方法

##### ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担するため計上していない。

##### 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当該両手当に係る法定福利費の支出に備えるため、令和4年度末における支給見込額に基づき、令和4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、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

#### (3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

### 2 予定貸借対照表等関連

企業債の償還等に係る一般会計の負担

予定貸借対照表に計上している企業債のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、179,876,982千円である。

### 3 リース契約により使用する固定資産

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によっている。

- ・ 未経過リース料相当額  
1年内 3,549千円  
1年超 18,590千円

### 4 その他の注記

#### (1) 賞与引当金の取崩し

令和4年度において、職員の期末手当及び勤勉手当並びに当該両手当に係る法定福利費を支出するため、賞与引当金183,377千円を取り崩して使用する。

#### (2) 貸倒引当金の取崩し

令和4年度において、債権の不納欠損による損失に充てるため、貸倒引当金43,068千円を取り崩して使用する。

登録番号	広MO-2022-387
名称	広島市下水道事業会計予算説明書 令和5年度
編集・発行者	広島市下水道局経営企画課 広島市中区国泰寺町一丁目6番34号 (〒730-8586) TEL(082)504-2405〔直通〕
発行年月	令和5年2月