

令和5年度

下水道事業会計

補正予算（第2号）説明書

広島市下水道局

1 令和5年度広島市下水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	補正予定額	備 考										
1 下水道事業収益	1 営業収益		千円 52,311											
			52,311											
		2 一般会計負担金	52,311	雨水処理費等に対する一般会計負担金 52,311										
				<table border="1"> <thead> <tr> <th>区 分</th> <th>収入見込額</th> <th>既計上額</th> <th>補正額</th> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">千円</td> <td style="text-align: right;">千円</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>雨水処理負担金</td> <td style="text-align: right;">13,738,282</td> <td style="text-align: right;">13,685,971</td> <td style="text-align: right;">52,311</td> </tr> </tbody> </table>	区 分	収入見込額	既計上額	補正額		千円	千円	千円	雨水処理負担金	13,738,282
区 分	収入見込額	既計上額	補正額											
	千円	千円	千円											
雨水処理負担金	13,738,282	13,685,971	52,311											

支 出

款	項	目	補正予定額	備 考										
1 下水道事業費用	1 営業費用		千円 52,311											
			52,311											
		4 処理場費	52,311	水資源再生施設における電気料金の追加措置 52,311										
				<table border="1"> <thead> <tr> <th>区 分</th> <th>所要額</th> <th>既計上額</th> <th>補正額</th> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">千円</td> <td style="text-align: right;">千円</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>委託料</td> <td style="text-align: right;">3,368,461</td> <td style="text-align: right;">3,316,150</td> <td style="text-align: right;">52,311</td> </tr> </tbody> </table>	区 分	所要額	既計上額	補正額		千円	千円	千円	委託料	3,368,461
区 分	所要額	既計上額	補正額											
	千円	千円	千円											
委託料	3,368,461	3,316,150	52,311											

資本的収入及び支出

収入

款	項	目	補正予定額	備 考												
1 資本的収入	1 企業債	1 建設企業債	千円 1,320,000	公共下水道事業債 654,200 <table border="1"> <thead> <tr> <th>区 分</th> <th>収入見込額</th> <th>既計上額</th> <th>補正額</th> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">千円</td> <td style="text-align: right;">千円</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>公共下水道事業債</td> <td style="text-align: right;">8,984,800</td> <td style="text-align: right;">8,330,600</td> <td style="text-align: right;">654,200</td> </tr> </tbody> </table>	区 分	収入見込額	既計上額	補正額		千円	千円	千円	公共下水道事業債	8,984,800	8,330,600	654,200
			区 分		収入見込額	既計上額	補正額									
					千円	千円	千円									
			公共下水道事業債		8,984,800	8,330,600	654,200									
			654,200		654,200											
654,200	654,200															
665,800	665,800															
665,800	665,800															
3 国庫補助金	1 国庫補助金	1 国庫補助金	千円 665,800	社会資本整備総合交付金等 665,800 <table border="1"> <thead> <tr> <th>区 分</th> <th>収入見込額</th> <th>既計上額</th> <th>補正額</th> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">千円</td> <td style="text-align: right;">千円</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>公共下水道整備国庫補助金</td> <td style="text-align: right;">5,762,800</td> <td style="text-align: right;">5,097,000</td> <td style="text-align: right;">665,800</td> </tr> </tbody> </table>	区 分	収入見込額	既計上額	補正額		千円	千円	千円	公共下水道整備国庫補助金	5,762,800	5,097,000	665,800
			区 分		収入見込額	既計上額	補正額									
					千円	千円	千円									
			公共下水道整備国庫補助金		5,762,800	5,097,000	665,800									
			665,800		665,800											
665,800	665,800															
665,800	665,800															
665,800	665,800															

支出

款	項	目	補正予定額	備 考												
1 資本的支出	1 建設改良費	1 公共下水道整備費	千円 1,320,000	公共下水道の整備に要する経費 1,320,000 <table border="1"> <thead> <tr> <th>区 分</th> <th>所 用 額</th> <th>既計上額</th> <th>補正額</th> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">千円</td> <td style="text-align: right;">千円</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>施設工事費</td> <td style="text-align: right;">14,981,487</td> <td style="text-align: right;">13,661,487</td> <td style="text-align: right;">1,320,000</td> </tr> </tbody> </table>	区 分	所 用 額	既計上額	補正額		千円	千円	千円	施設工事費	14,981,487	13,661,487	1,320,000
			区 分		所 用 額	既計上額	補正額									
					千円	千円	千円									
			施設工事費		14,981,487	13,661,487	1,320,000									
			1,320,000		1,320,000											
1,320,000	1,320,000															
1,320,000	1,320,000															
1,320,000	1,320,000															

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	100,025
	減価償却費	26,558,351
	固定資産除却損	318,504
	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)	8,469
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 21,459
	長期前受金戻入額	△ 9,437,955
	受取利息	△ 81
	支払利息	3,960,086
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 923,910
	破産更生債権等の増減額 (△は増加)	2,356
	未払金の増減額 (△は減少)	2,802,559
	その他流動資産の増減額 (△は増加)	△ 832,257
	その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 456,446
	小計	22,082,755
	利息の受取額	81
	利息の支払額	△ 3,960,086
	業務活動によるキャッシュ・フロー	18,122,750
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	△ 17,195,877
	有形及び無形固定資産の売却による収入	45,330
	国庫補助金等による収入	9,532,348
	水洗化貸付事業の貸付金の回収による収入	13,697
	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	△ 7,612,598
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	一時借入れによる収入	7,000,000
	一時借入金の返済による支出	△7,000,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	37,502,600
	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	△44,598,673
	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	3,730,395
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,388,246
	資金増加額	7,121,906
	資金期首残高	7,302,607
	資金期末残高	14,424,513

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			52,259,625	
ロ	建 物	40,295,256			
	減価償却累計額	<u>△ 28,879,980</u>		11,415,276	
ハ	構 築 物	1,149,185,777			
	減価償却累計額	<u>△ 531,532,589</u>		617,653,188	
ニ	機 械 及 び 装 置	173,208,479			
	減価償却累計額	<u>△ 111,090,586</u>		62,117,893	
ホ	車 両 運 搬 具	82,107			
	減価償却累計額	<u>△ 67,731</u>		14,376	
ヘ	工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	148,199			
	減価償却累計額	<u>△ 109,511</u>		38,688	
ト	建 設 仮 勘 定			<u>13,483,935</u>	
	有形固定資産合計				756,982,981
(2) 無形固定資産					
イ	地 上 権			671	
ロ	施 設 利 用 権			4,286,900	
ハ	電 話 加 入 権			16,509	
ニ	ソ フ ト ウ ェ ア			1	
ホ	著 作 権			<u>430</u>	
	無形固定資産合計				4,304,511
(3) 投資その他の資産					
イ	水 洗 便 所 改 造 資 金 貸 付 金			703	
ロ	し 尿 浄 化 槽 廃 止 資 金 貸 付 金			4,553	
ハ	出 資 金			132,175	
ニ	破 産 更 生 債 権 等	207			
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 207</u>		<u>0</u>	
	投資その他の資産合計				<u>137,431</u>
	固定資産合計				761,424,923

2 流動資産

(1) 現金預金		14,424,513	
(2) 未収金	3,146,054		
貸倒引当金	<u>△ 75,692</u>	3,070,362	
(3) 有価証券		<u>6,000</u>	
流動資産合計			<u>17,500,875</u>
資産合計			<u>778,925,798</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	320,623,426		
ロ その他の企業債	<u>114,036</u>		
企業債合計		320,737,462	
(2) 長期借入金			
イ し尿浄化槽廃止 資金貸付借入金	<u>1,277</u>		
長期借入金合計		<u>1,277</u>	
固定負債合計			320,738,739

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	41,870,413		
ロ その他の企業債	<u>22,569</u>		
企業債合計		41,892,982	
(2) 未払金		16,105,213	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>192,293</u>		
引当金合計		192,293	
(4) その他流動負債		<u>79,317</u>	
流動負債合計			58,269,805

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 受贈財産評価額	81,582,573	
収益化累計額	<u>△ 45,884,324</u>	35,698,249
ロ 国庫補助金	335,193,988	
収益化累計額	<u>△ 170,055,489</u>	165,138,499
ハ 県補助金	7,899,909	
収益化累計額	<u>△ 3,281,322</u>	4,618,587
ニ 受益者負担金	10,154,130	
収益化累計額	<u>△ 5,678,700</u>	4,475,430
ホ 受益者分担金	1,429,374	
収益化累計額	<u>△ 338,646</u>	1,090,728
ヘ 工事負担金	47,356,155	
収益化累計額	<u>△ 23,629,606</u>	23,726,549
ト その他 長期前受金	248,952	
収益化累計額	<u>△ 128,140</u>	120,812
長期前受金合計		<u>234,868,854</u>
繰延収益合計		<u>234,868,854</u>
負債合計		<u><u>613,877,398</u></u>

資 本 の 部

6 資本金 125,412,612

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額	9,246,346	
ロ 国庫補助金	21,433,676	
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	6,637,630	
ト その他 資本剰余金	<u>291,592</u>	
資本剰余金合計		38,038,216

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金	447,981	
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,149,591</u>	
利益剰余金合計		<u>1,597,572</u>
剰余金合計		<u>39,635,788</u>
資本合計		<u>165,048,400</u>
負債資本合計		<u>778,925,798</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、175,556,545千円である。

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 4,949千円

1年超 24,265千円

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43,079千円を取り崩して使用する。

登録番号	広MO-2023-344
名称	広島市下水道事業会計補正予算(第2号)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6年2月

