

別表第1（第3条関係）

出納命令役等の設置箇所及び職名

区 分	設 置 箇 所	職 名
出 納 命 令 役	経 営 管 理 部	部 長
出 納 員	経 営 管 理 課	課 長 (企画管理係にあつては、企画管理 担当課長)
	広島港さん橋管理事務所	所 長
	住 宅 管 理 部	住 宅 管 理 担 当 課 長
	環 境 事 業 課	課 長 (西部リサイクルプラザ管理事務所、 似島事業所にあつては所長)
	管 理 課	
	業 務 課	
	下 水 道 部	管 理 担 当 課 長
	防 災 部	指 導 第 一 担 当 課 長
	監 事 室	監 事 室 長
代 理 出 納 命 令 役	経 営 管 理 課	課 長
代 理 出 納 員	経 営 管 理 課	総務係にあつては総務係長、財務係 にあつては財務係長、企画管理係にあ つては企画管理係長
	広島港さん橋管理事務所	主 任
	住 宅 管 理 部	主 任
	環 境 事 業 課	庶 務 係 長
	管 理 課	主 任 (西部リサイクルプラザ管理事務所 及び似島事業所にあつては必要の都 度理事長が任命した者)
	業 務 課	主 任
	下 水 道 部	管 理 係 長
	防 災 部	主 任
	監 事 室	主 任

別表第2（第6条関係）

(1) 貸借対照表及び財産目録に係る科目

款	項	目	節	
(資産の部) 流動資産	流動資産	現金預金	現金	
			普通預金	
			定期預金	
			有価証券	
		未収金	未収金	
		貸倒引当金	貸倒引当金	
		年賦未収金	年賦未収金	
		前払金	前払金	
		学校施設	学校施設	
		商品	書籍	
		前渡金	前渡金	
		仮払金	仮払金	
固定資産	基本財産	基本財産	普通預金	
			定期預金	
			投資有価証券	
			土地	
	特定資産	自主防育成基金		現金
				普通預金
				定期預金
				投資有価証券
		退職給付引当資産	自主防育成基金と同様とする。	
		減価償却引当資産		
		修繕等引当資産		
		事業資金積立基金		

款	項	目	節
		消費税還付 預り金引当資産	
		供託金	
	その他固定資産	預託金	預託金
		長期未収金	長期未収金
		土地	土地
		建物	建物
		建物減価 償却累計額	建物減価 償却累計額
		建物附属設備	建物附属設備
		建物附属設備 減価償却累計額	建物附属設備 減価償却累計額
		駐車場	駐車場
		駐車場減価 償却累計額	駐車場減価 償却累計額
		駐車場附属設備	駐車場附属設備
		駐車場附属設備 減価償却累計額	駐車場附属設備 減価償却累計額
		構築物	構築物
		構築物 減価償却累計額	構築物 減価償却累計額
		船舶	船舶
		船舶減価 償却累計額	船舶減価 償却累計額
		車両運搬具	車両運搬具
		車両運搬具 減価償却累計額	車両運搬具 減価償却累計額
		器具備品	器具備品
		器具備品減価 償却累計額	器具備品減価 償却累計額
電話加入権	電話加入権		
(負債の部) 流動負債	流動負債	未払金	未払金
		短期借入金	短期借入金
		1年内返済予定 長期借入金	1年内返済予定 長期借入金

款	項	目	節	
		前 受 金	前 受 金	
		預 り 金	所得稅預り金	所得稅預り金
			市 町 村 民 稅 預 り 金	市 町 村 民 稅 預 り 金
			健 康 保 險 料 預 り 金	健 康 保 險 料 預 り 金
			介 護 保 險 料 預 り 金	介 護 保 險 料 預 り 金
			厚 生 年 金 保 險 料 預 り 金	厚 生 年 金 保 險 料 預 り 金
			勞 働 保 險 料 預 り 金	勞 働 保 險 料 預 り 金
			健 保 ・ 共 濟 ・ 互 助 會 掛 金 等 預 り 金	健 保 ・ 共 濟 ・ 互 助 會 掛 金 等 預 り 金
			契 約 保 証 金 預 り 金	契 約 保 証 金 預 り 金
			公 衆 電 話 預 り 金	公 衆 電 話 預 り 金
			自 転 車 等 駐 車 場 預 り 金	自 転 車 等 駐 車 場 預 り 金
		そ の 他 預 り 金	そ の 他 預 り 金	
		仮 受 金	仮 受 金	
賞 与 引 当 金	賞 与 引 当 金			
固 定 負 債	固 定 負 債	長 期 借 入 金	長 期 借 入 金	
		退 職 給 付 引 当 金	退 職 給 付 引 当 金	
		貸 倒 引 当 金	貸 倒 引 当 金	
		敷 金 長 期 預 り 金	店 舗 敷 金 長 期 預 り 金	店 舗 敷 金 長 期 預 り 金
			駐 車 場 跡 地 敷 金 長 期 預 り 金	駐 車 場 跡 地 敷 金 長 期 預 り 金
			庚 午 南 駐 車 場 敷 金 長 期 預 り 金	庚 午 南 駐 車 場 敷 金 長 期 預 り 金
			鈴 が 峰 駐 車 場 敷 金 長 期 預 り 金	鈴 が 峰 駐 車 場 敷 金 長 期 預 り 金
		國 道 等 高 架 下 駐 車 場 敷 金 長 期 預 り 金	國 道 等 高 架 下 駐 車 場 敷 金 長 期 預 り 金	
消 費 稅 還 付 預 り 金	消 費 稅 還 付 預 り 金			
(正味財産の部) 指 定 正 味 財 産	指 定 正 味 財 産	広 島 市 出 資 金	広 島 市 出 資 金	
		(うち基本財産 への充當額)	(うち基本財産 への充當額)	
一 般 正 味 財 産	一 般 正 味 財 産	一 般 正 味 財 産	一 般 正 味 財 産	

款	項	目	節
		(うち基本財産 への充当額)	(うち基本財産 への充当額)

備考 当該年度において、特別の理由があるときは、理事長は、この表に定める科目以外の科目を別に定めることができる。

(2) 正味財産増減計算書及び収支予算（損益取引）に係る科目
 （一般正味財産増減の部）

款	項	目	節	
事業活動収入	基本財産運用益	基本財産利息	基本財産利息	
		特定資産運用益	自主防育成基金受取利息	
			退職給付引当資産受取利息	
			減価償却引当資産受取利息	
			修繕等引当資産受取利息	
			事業資金積立基金受取利息	
			消費税還付預り金引当資産受取利息	
	事業収益	売却事業収益	売却事業収益	学校売却収益
			広島市受託収益	広島港さん橋等受託収益
				自転車等駐車場受託収益
				自転車等放置防止対策受託収益
				市営住宅受託収益
				保育園補修受託収益
				一般廃棄物受託収益
				環境事業管理受託収益
				再生品受託収益
				西部リサイクルプラザ受託収益
				秘密文書回収等受託収益
				下水維持管理受託収益
				防災センター受託収益
販売事業収益	販売事業収益	物品販売収益		
		リサイクル品販売収益		
賃貸事業収益	賃貸事業収益	店舗賃貸収益		
		店舗共益収益		

款	項	目	節
			スカイプラザ横川 駐 車 場 収 益
			スカイプラザシーイング 駐 車 場 跡 地 賃 貸 収 益
			庚午南駐車場収益
			鈴が峰駐車場収益
			国 道 等 高 架 下 駐 車 場 収 益
		手 数 料 収 益	防 災 研 修 手 数 料 収 益
			証 明 手 数 料 収 益
			自 動 販 売 機 取 扱 手 数 料 収 益
			公 衆 電 話 取 扱 手 数 料 収 益
			秘 密 文 書 回 収 等 手 数 料 収 益
			物 品 販 売 手 数 料 収 益
	受 取 補 助 金 等	受 取 広 島 市 補 助 金	受 取 事 務 局 補 助 金
			受 取 防 災 補 助 金
		報 奨 金 収 益	身 体 障 害 者 雇 用 報 奨 金 収 益
	受 取 負 担 金	受 取 給 与 負 担 金	受 取 公 益 法 人 等 職 員 互 助 会 給 与 負 担 金
			受 取 派 遣 研 修 職 員 給 与 負 担 金
		受 取 工 事 負 担 金	受 取 ス カ イ プ ラ ザ 横 川 工 事 負 担 金
	受 取 寄 附 金	受 取 寄 附 金	受 取 寄 附 金
	雑 収 益	受 取 利 息	受 取 利 息
		雑 収 益	受 取 保 険 金
			受 取 賠 償 金
			受 取 消 費 税 還 付 金
			雑 益
	固 定 資 産 売 却 益	土 地 売 却 益	土 地 売 却 益
		建 物 売 却 益	建 物 売 却 益

款	項	目	節
		建物附属設備売却益	建物附属設備売却益
		駐車場売却益	駐車場売却益
		駐車場附属設備売却益	駐車場附属設備売却益
		構築物売却益	構築物売却益
		船舶売却益	船舶売却益
		車両運搬具売却益	車両運搬具売却益
		器具備品売却益	器具備品売却益
		電話加入権売却益	電話加入権売却益
	雑収益	貸倒引当金戻入	貸倒引当金戻入
		賞与引当金戻入	賞与引当金戻入
		退職給付引当金戻入	退職給付引当金戻入
		償却債権取立益	償却債権取立益
	前期損益修正益	前期損益修正益	前期損益修正益
	事業活動支出	事業費支出	事業費
管理費支出		一般管理費	
特定資産評価損		特定資産評価損	特定資産評価損
固定資産売却損		土地売却損	土地売却損
		建物売却損	建物売却損
固定資産除却損		建物附属設備除却損	建物附属設備除却損
		駐車場除却損	駐車場除却損
		駐車場附属設備除却損	駐車場附属設備除却損
		構築物除却損	構築物除却損
		船舶除却損	船舶除却損
		車両運搬具除却損	車両運搬具除却損
		器具備品除却損	器具備品除却損

款	項	目	節
		電話加入権除却損	電話加入権除却損
	商品除却損	書籍除却損	書籍除却損
	貸倒引当金繰入	貸倒引当金繰入	貸倒引当金繰入
	貸倒損失	貸倒損失	貸倒損失
	減損損失	減損損失	減損損失
	災害損失	災害損失	災害損失
	前期損益修正損	前期損益修正損	前期損益修正損
予備費	予備費	予備費	予備費

(指定正味財産増減の部)

款	項	目	節
基本財産運用益	基本財産運用益	基本財産受取利息	基本財産受取利息
一般正味財産への 振替額	一般正味財産への 振替額	一般正味財産への 振替額	一般正味財産への 振替額

備考 当該年度において、特別の理由があるときは、理事長は、この表に定める科目以外の科目を別に定めることができる。

別紙1

節	備 考
役員報酬	1 この表は、正味財産増減計算書及び収支予算書(損益外取引)
給料手当	に適用する。
賞与引当金繰入	2 当該年度において、特別の理由があるときは、理事長は、こ
職員厚生費	この表に定める科目以外の科目を別に定めることができる。
法定福利費	
災害補償費	
退職給付費用	
賃金	
報償費	
旅費	
交際費	
消耗品費等	
燃料費	
食糧費	
光熱水費	
修繕料	
減価償却費	
通信運搬費	
広告料	
手数料	
保険料	
委託料	
使用料及び賃借料	
工事請負費	
原材料費	
備品購入費	
負担金	
補助金	
補償金	
賠償金	
支払利息	
寄附金	
再生品等購入費	
貸倒引当金繰入	
事故処理費	
公課費	
雑費	
学校売却原価	
書籍売却原価	

(3) 収支予算（損益外取引）に係る科目

款	項	目	節
事業活動支出	事業費支出	学校売却費支出	公課費支出
		棚卸資産取得支出	商品仕入支出
		学校建設費支出	委託料支出
			工事請負費支出
			負担金支出
		駐車場取得支出	駐車場取得支出
		駐車場附属設備取得支出	駐車場附属設備取得支出
		車両運搬具取得支出	車両運搬具取得支出
		器具備品購入支出	器具備品購入支出
		固定資産改良支出	修繕料支出
			委託料支出
			工事請負費支出
投資活動収入	特定資産取崩収入	自主防育成基金取崩収入	自主防育成基金取崩収入
		退職給付引当資産取崩収入	退職給付引当資産取崩収入
		減価償却引当資産取崩収入	減価償却引当資産取崩収入
		修繕等引当資産取崩収入	修繕等引当資産取崩収入
		事業資金積立基金取崩収入	事業資金積立基金取崩収入
		消費税還付預り金引当資産取崩収入	消費税還付預り金引当資産取崩収入
	固定資産売却収入	土地売却収入	土地売却収入
		建物売却収入	建物売却収入
		建物附属設備売却収入	建物附属設備売却収入
		駐車場売却収入	駐車場売却収入
		駐車場附属設備売却収入	駐車場附属設備売却収入
		構築物売却収入	構築物売却収入
		船舶売却収入	船舶売却収入

款	項	目	節
		車 両 運 搬 具 売 却 収 入	車 両 運 搬 具 売 却 収 入
		器 具 備 品 売 却 収 入	器 具 備 品 売 却 収 入
		電 話 加 入 権 売 却 収 入	電 話 加 入 権 売 却 収 入
	敷 金 ・ 供 託 金 戻 り 収 入	供 託 金 戻 り 収 入	供 託 金 戻 り 収 入
投資活動支出	基 本 財 産 取 得 支 出	基本財産取得支出	基本財産取得支出
	特 定 資 産 積 立 支 出	自 主 防 育 成 基 金 積 立 支 出	自 主 防 育 成 基 金 積 立 支 出
		退 職 給 付 引 当 資 産 積 立 支 出	退 職 給 付 引 当 資 産 積 立 支 出
		減 価 償 却 引 当 資 産 積 立 支 出	減 価 償 却 引 当 資 産 積 立 支 出
		修 繕 等 引 当 資 産 積 立 支 出	修 繕 等 引 当 資 産 積 立 支 出
		事 業 資 金 積 立 基 金 積 立 支 出	事 業 資 金 積 立 基 金 積 立 支 出
		消 費 税 還 付 預 り 金 引 当 資 産 積 立 支 出	消 費 税 還 付 預 り 金 引 当 資 産 積 立 支 出
	財 産 取 得 支 出	土 地 取 得 支 出	土 地 取 得 支 出
		建 物 建 設 支 出	建 物 建 設 支 出
		供 託 金 支 出	供 託 金 支 出
財務活動収入	借 入 金 収 入	短 期 借 入 金 収 入	学 校 建 設 借 入 金 収 入
		長 期 借 入 金 収 入	市 営 住 宅 改 修 借 入 金 収 入
財務活動支出	借 入 金 返 済 支 出	短 期 借 入 金 返 済 支 出	短 期 借 入 金 返 済 支 出
		長 期 借 入 金 返 済 支 出	長 期 借 入 金 返 済 支 出
予 備 費 支 出	予 備 費 支 出	予 備 費 支 出	予 備 費 支 出

備考 当該年度において、特別の理由があるときは、理事長は、この表に定める科目以外の科目を別に定めることができる。