

令和1年度

公営企業会計中間決算資料

三 春 町

令和1年度

水道事業会計中間決算資料

令和1年度 三春町水道事業上期損益計算書
 (平成31年4月1日から令和1年9月30日まで)

(単位：円 税抜き)

1 営業収益			
(1) 給水収益	143,109,635		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他の営業収益	448,905	143,558,540	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	33,421,075		
(2) 配水及び給水費	5,952,436		
(3) 受託工事費	0		
(4) 総係費	15,043,455		
(5) 給水管理費	1,038,475		
(6) 減価償却費	93,879,500		
(7) 資産減耗費	0		
(8) その他の営業費用	1,486	149,336,427	
営業損失			5,777,887
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	59,987		
(2) 補助金	200,309		
(3) 長期前受金戻入	39,726,500		
(4) 雑収	313,991	40,300,787	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	8,443,625		
(2) 雑支出	0	8,443,625	31,857,162
経常利益			26,079,275
5 特別利益	10,723	10,723	
6 特別損失	291,319	291,319	△ 280,596
当期純利益			25,798,679
前年度繰越利益剰余金			41,881,461
その他未処分利益剰余金変動額			0
当期末処分利益剰余金			67,680,140

令和1年度 三春町水道事業上期貸借対照表
(令和1年9月30日)

(単位：円 税抜き)

資 産 の 部

1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ. 土 地		834,535,657	
ロ. 建 物	708,269,510		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 321,264,976</u>	387,004,534	
ハ. 構 築 物	6,108,251,054		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,755,525,656</u>	3,352,725,398	
ニ. 機 械 及 び 装 置	2,639,852,334		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,366,469,239</u>	273,383,095	
ホ. 車 両 運 搬 具	3,325,349		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,245,318</u>	1,080,031	
ヘ. 工 具 器 具 及 び 備 品	11,516,760		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 10,222,302</u>	1,294,458	
ト. 簡 易 水 道 設 備	387,970,000		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 174,431,220</u>	213,538,780	
チ. 建 設 仮 勘 定		6,420,000	
有 形 固 定 資 産 合 計			5,069,981,953
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ. ダ ム 使 用 権		778,087,057	
ロ. 水 利 権		2,212,000	
ハ. シ ス テ ム 開 発 費		<u>2,457,300</u>	
無 形 固 定 資 産 計			782,756,357
(3) 投 資 金			
イ. 長 期 貸 付 金			<u>17,000,000</u>
固 定 資 産 合 計			5,869,738,310
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		115,779,197	
(2) 未 収 金		13,489,986	
(3) 貸 倒 引 当 金		△ 50,000	
(4) 貯 蔵 品		4,749,063	
(5) 前 払 金		0	
(6) そ の 他 流 動 資 産		<u>3,869,360</u>	
流 動 資 産 合 計			<u>137,837,606</u>
資 産 合 計			<u>6,007,575,916</u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業負債		
イ. 建設改良企業債	401,819,870	
(2) 他会計借入金		
イ. 建設改良借入金	731,000,000	
固定負債合計		<u>1,132,819,870</u>
4 流動負債		
(1) 企業負債		
イ. 建設改良企業債	59,635,028	
(2) 他会計借入金		
イ. 建設改良借入金	0	
(3) 未払金	70,812	
(4) 預り金	0	
(5) 引当金	0	
(6) その他流動負債	12,322,420	
流動負債合計		<u>72,028,260</u>
5 繰延収益		
(1) 長期前受金(有形固定資産)	5,635,096,412	
(2) 長期前受金(無形固定資産)	266,553,864	
(3) 収益化累計額	△ 3,594,776,559	
繰延収益合計		<u>2,306,873,717</u>
負債合計		<u>3,511,721,847</u>

資本の部

6 資本金		
(1) 自己資本金		
イ. 出資金	584,914,866	
ロ. 固有資本金	13,893,324	
ハ. 繰入資本金	598,560,200	
ニ. 組入資本金	910,943,122	
自己資本金合計		<u>2,108,311,512</u>
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ. 受贈財産評価額	25,202,871	
ロ. 寄付金	856,961	
ハ. 国庫補助金	7,640,182	
ニ. 他会計負担金	2,272,058	
ホ. その他の資本剰余金	220,997,760	
資本剰余金合計		<u>256,969,832</u>
(2) 利益剰余金		
イ. 減債積立金	10,000,000	
ロ. 建設改良積立金	52,892,585	
ハ. 当年度未処分利益剰余金	67,680,140	
利益剰余金合計		<u>130,572,725</u>
剰余金合計		<u>387,542,557</u>
資本合計		<u>2,495,854,069</u>
負債・資本合計		<u>6,007,575,916</u>

令和1年度 三春町水道事業キャッシュ・フロー計算書
(平成31年4月1日～令和1年9月30日)

(単位：円)

1 営業活動によるキャッシュ・フロー	
原材料購入による支出	△ 44,587,191
人件費支出	△ 16,544,307
その他事業支出	△ 309,985
貯蔵品購入による支出	△ 1,018,256
営業収入	148,134,528
負担金、補助金収入	0
その他の収入	242,825
前払金	0
前年度未収金	37,073,609
前年度未払金	△ 8,400,804
小計	<u>114,590,419</u>
利息の収入額	59,987
利息の支払額	△ 8,443,625
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>106,206,781</u>
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産取得による支出	△ 6,933,600
工事負担金	3,985,200
他会計負担金	0
補償金	0
加入金	7,300,800
前払金	0
前年度未払金	△ 11,880,000
前年度未収金	6,639,080
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 888,520</u>
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	0
他会計長期借入金	0
企業債償還による支出	△ 58,810,111
他会計長期借入金償還による支出	△ 37,000,000
出資金による収入	0
その他の収入	0
前年度未収金	0
前年度未払金	△ 20,284,476
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 116,094,587</u>
資金増加額（又は減少額）	△ 10,776,326
資金期首残高	126,555,523
資金期末残高	<u>115,779,197</u>

固定資産

①有形固定資産明細書

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高	減価償却	
					年度当初現在高	当年度増加額
土地	834,535,657	0	0	834,535,657	0	0
建物	708,269,510	0	0	708,269,510	316,539,976	4,725,000
構築物	6,108,251,054	0	0	6,108,251,054	2,689,621,656	65,904,000
機械及び装置	2,639,801,723	50,611	0	2,639,852,334	2,361,080,739	5,388,500
車両運搬具	3,325,349	0	0	3,325,349	2,124,318	121,000
工具器具及び備品	11,516,760	0	0	11,516,760	10,156,302	66,000
簡易水道設備	387,970,000	0	0	387,970,000	169,776,720	4,654,500
小計	10,693,670,053	50,611	0	10,693,720,664	5,549,299,711	80,859,000
建設仮勘定	0	6,420,000	0	6,420,000	0	0
合計	10,693,670,053	6,470,611	0	10,700,140,664	5,549,299,711	80,859,000

②無形固定資産明細書

資産の種類	固定資産					長期前受金 年度当初現在高
	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却費	年度末現在高	
ダム使用権	790,200,057	0	0	12,113,000	778,087,057	270,701,364
水利権	2,300,000	0	0	88,000	2,212,000	0
システム開発費	3,276,800	0	0	819,500	2,457,300	0
合計	795,776,857	0	0	13,020,500	782,756,357	270,701,364

(注1) 減価償却の方法

有形固定資産は「定額法」により行なっている。

(注2) 1. 減価償却

固定資産は、使用によってその経済的価値を減少していくが、この減少額を毎事業年度の費用として配分することを減価償却という。減価償却は、取得原価を耐用年数にわたって徐々に費用化するものであるが、一定の方法により計画的、規則的に行われなければならない（地公企則6条）。これによって固定資産に投下された資本を回収するもので、この計上額が企業内に留保されるという財務的效果が現れる。

2. 減価償却の定額法

当該固定資産の帳簿原価から残存価額を控除した金額に、その償却額が毎事業年度同一となるように当該固定資産の耐用年数に応じた比率を乗じて計算した金額を、各事業年度の償却額とする方法である（地公企則2条6号）。したがって、定額法は資産の価値の減耗が利用度に伴う機能低下よりも、時の経過に伴って平均的に減少する資産、例えば建物、構築物などに適合する償却法であるといえる。なお、地方公営企業の会計規程の準則について（昭和41年自治企一通知）2(42)では、水道事業の場合は、この定額法によることが適当であるとされている。

3. 建設仮勘定

施設の建設あるいは改良により、長期にわたって多額の資産を取得する場合、建設に要した直接経費及び建設全般に関連する人件費、物件費等を明確にし、適正な取得価額を算出するための整理勘定をいう。この整理勘定に整理されたものは、年度末または建設工事が完了した場合に、建設仮勘定からそれぞれ固定資産の本勘定へ振り替える必要があり（地公企令16条4項）、いわゆる中間勘定の性格をもつ。

明細書

(単位:円)

累計額		年度末償却 未済高	長期前受金収益化累計額				備考
当年度減少額	累計		年度当初 現在高	当年度増加額	当年度減少額	累計	
0	0	834,535,657	0	0	0	0	
0	321,264,976	387,004,534	255,904,462	3,765,000	0	259,669,462	
0	2,755,525,656	3,352,725,398	1,274,570,319	27,474,500	0	1,302,044,819	
0	2,366,469,239	273,383,095	1,861,313,778	0	0	1,861,313,778	
0	2,245,318	1,080,031	0	0	0	0	
0	10,222,302	1,294,458	0	0	0	0	
0	174,431,220	213,538,780	167,409,000	4,339,500	0	171,748,500	
0	5,630,158,711	5,063,561,953	3,559,197,559	35,579,000	0	3,594,776,559	
0	0	6,420,000	0	0	0	0	
0	5,630,158,711	5,069,981,953	3,559,197,559	35,579,000	0	3,594,776,559	

(単位:円)

繰越収益				備考
当年度 増加額	当年度 減少額	当年度長期 前受金戻入額	長期前受金 年度末 現在高	
0	0	4,147,500	266,553,864	
0	0	0	0	
0	0	0	0	
0	0	4,147,500	266,553,864	

主な資産の耐用年数 (地方公営企業法施行規則 第7条、8条、9条関係)
(昭和38年12月12日 自治丙企発第5号、自治省財政局長通知)

(1) 有形固定資産

土地	償却しない
建物	
事務所用	50年
工場	38年
構築物 (下水道のもの)	
取水設備	40年
導水設備	50年
浄水設備	60年
配水設備	60年
配水管	40年
配水管付属設備	30年
機械及び装置 (水道用のもの)	
電気設備 (内燃力発電設備)	15年
ポンプ設備	15年
滅菌設備	10年
通信設備	9年
量水器	8年
車両運搬具	
貨物自動車 (ダンプ式以外)	5年
その他のもの	6年
工具・器具及び備品	
測定工具及び検査工具	5年
その他のもの (主として金属製のもの)	10年

◎総合償却

・取水設備、導水設備、浄水設備、配水設備及び橋りょう	58年
・配水管及び配水管付属設備	38年
・電気設備、ポンプ設備、薬品注入設備及び滅菌設備	16年

(2) 無形固定資産

ダム使用权	55年
-------	-----

令和 1 年度

下水道事業等会計中間決算資料

令和1年度 三春町下水道事業等上期損益計算書
(平成31年4月1日から令和1年9月30日まで)

(単位：円 税抜き)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	83,908,017		
(2) その他の営業収益	195,000	84,103,017	
2 営業費用			
(1) 管路費	1,097,877		
(2) 処理場費	21,049,983		
(3) 個別排水処理施設管理費	20,556,466		
(4) 総係費	6,350,742		
(5) 減価償却費	115,720,000		
(6) 資産減耗費	0		
(7) その他の営業費用	0	164,775,068	
営業損失			80,672,051
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 受託工事収益	4,738,000		
(3) 受託事業収益	719,000		
(4) 補助金	18,511,825		
(5) 長期前受金戻入益	61,158,000		
(6) 雑収	19,500	85,146,325	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	18,511,825		
(2) 受託工事費	2,607,000		
(3) 受託事業費	1,016,000		
(4) 雑支	129,333	22,264,158	62,882,167
経常損失			17,789,884
5 特別利益	7,008	7,008	
6 特別損失	89,294	89,294	82,286
当期純損失			17,872,170
前年度繰越欠損金			827,407,112
その他未処分利益剰余金変動額			0
当期末処理欠損金			845,279,282

令和1年度 下水道事業等上期事業別損益計算書
(平成31年4月1日から令和1年9月30日まで)

(単位：円 税抜き)

事業別	公共下水道	農業集落排水	個別排水処理	計
収益	81,531,831	49,494,710	38,229,809	169,256,350
営業収益	34,695,060	22,797,032	26,610,925	84,103,017
使用料	34,500,060	22,797,032	26,610,925	83,908,017
その他の営業収益	195,000	0	0	195,000
営業外収益	46,829,763	26,697,678	11,618,884	85,146,325
受取利息及び配当金	0	0	0	0
受託工事収益	0	0	4,738,000	4,738,000
受託事業収益	0	0	719,000	719,000
補助金	10,912,263	6,454,678	1,144,884	18,511,825
長期前受金戻入	35,898,000	20,243,000	5,017,000	61,158,000
雑収益	19,500	0	0	19,500
特別利益	7,008	0	0	7,008
過年度損益修正益	7,008	0	0	7,008
費用	95,237,847	57,708,490	34,182,183	187,128,520
営業費用	84,265,890	51,224,212	29,284,966	164,775,068
管渠費	892,198	205,679	0	1,097,877
処理場費	10,840,372	10,209,611	0	21,049,983
個別排水処理施設管理費	0	0	20,556,466	20,556,466
総係費	5,632,820	717,922	0	6,350,742
減価償却費	66,900,500	40,091,000	8,728,500	115,720,000
資産減耗費	0	0	0	0
その他の営業費用	0	0	0	0
営業外費用	10,912,263	6,454,678	4,897,217	22,264,158
支払利息及び企業債取扱諸費	10,912,263	6,454,678	1,144,884	18,511,825
受託工事費	0	0	2,607,000	2,607,000
受託事業費	0	0	1,016,000	1,016,000
雑支出	0	0	129,333	129,333
特別損失	59,694	29,600	0	89,294
過年度損益修正損	59,694	29,600	0	89,294
当期純損失	13,706,016	8,213,780	△ 4,047,626	17,872,170
前年度繰越欠損金	413,775,006	380,759,100	32,873,006	827,407,112
その他未処分利益剰余金変動額	0	0	0	0
当期末処理欠損金	427,481,022	388,972,880	28,825,380	845,279,282

令和1年度 三春町下水道事業等上期貸借対照表
(令和1年9月30日)

(単位：円 税抜き)

資 産 の 部

1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ. 土 地		233,806,154	
ロ. 建 物	880,186,598		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 387,190,382</u>	492,996,216	
ハ. 構 築 物	6,761,332,455		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,338,067,508</u>	4,423,264,947	
ニ. 機 械 及 び 装 置	2,262,877,837		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,526,014,715</u>	736,863,122	
ホ. 車 両 運 搬 具	1,611,190		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,530,633</u>	80,557	
ヘ. 工 具 器 具 及 び 備 品	963,889		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 303,750</u>	660,139	
ト. 建 設 仮 勘 定		<u>5,760,000</u>	
有 形 固 定 資 産 合 計			5,893,431,135
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ. シ ス テ ム 開 発 費		2,103,200	
無 形 固 定 資 産 合 計			2,103,200
(3) 投 資 資 金			
イ. 出 資 金		50,000	
投 資 計			<u>50,000</u>
固 定 資 産 合 計			5,895,584,335
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		116,089,134	
(2) 未 収 金		108,148,132	
(3) 貸 倒 引 当 金		△ 150,000	
(4) 前 払 金		0	
(5) そ の 他 の 流 動 資 産		<u>4,296,255</u>	
流 動 資 産 合 計			<u>228,383,521</u>
資 産 合 計			<u><u>6,123,967,856</u></u>

負債の部

3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ. 建設改良企業債		1,523,926,575	
ロ. その他の企業債		<u>129,527,507</u>	
固定負債合計			1,653,454,082
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ. 建設改良企業債	86,189,137		
ロ. その他の企業債	<u>16,376,638</u>	102,565,775	
(2) 未払金		2,574,612	
(3) 引当金		0	
(4) 預り金		0	
(5) その他流動負債		<u>6,712,096</u>	
流動負債合計			111,852,483
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金額		5,958,108,541	
(2) 収益化累計額		<u>△ 2,573,993,511</u>	
繰延収益合計			<u>3,384,115,030</u>
負債合計			5,149,421,595
資本の部			
6. 資本金			
(1) 自己資本			
イ. 繰入資本金		1,665,908,787	
ロ. 固有資本金		<u>36,155,092</u>	
資本金合計			1,702,063,879
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ. 受贈財産評価額	13,608,000		
ロ. 国庫補助金	90,723,119		
ハ. 県補助金	13,430,545		
ニ. その他の資本剰余金	<u>0</u>		
資本剰余金合計		117,761,664	
(2) 欠損金			
イ. 当期末処理欠損金	<u>845,279,282</u>		
欠損金合計		<u>845,279,282</u>	
剰余金合計			<u>△ 727,517,618</u>
資本合計			<u>974,546,261</u>
負債・資本合計			<u><u>6,123,967,856</u></u>

令和1年度 下水道事業等上期事業別貸借対照表
(令和1年9月30日)

(単位：円 税抜き)

事業別	公共下水道	農業集落排水	個別排水処理	計
資産	3,581,588,499	2,089,679,253	452,700,104	6,123,967,856
固定資産	3,478,372,546	2,033,408,767	383,803,022	5,895,584,335
有形固定資産	3,477,275,946	2,032,680,967	383,474,222	5,893,431,135
土地	181,446,238	52,359,916	0	233,806,154
建物	712,281,198	167,905,400	0	880,186,598
減価償却累計額	△ 322,611,443	△ 64,578,939	0	△ 387,190,382
構築物	3,738,837,714	3,022,494,741	0	6,761,332,455
減価償却累計額	△ 1,163,696,567	△ 1,174,370,941	0	△ 2,338,067,508
機械及び装置	1,175,400,955	540,744,171	546,732,711	2,262,877,837
減価償却累計額	△ 847,962,706	△ 514,793,520	△ 163,258,489	△ 1,526,014,715
車両運搬具	1,611,190	0	0	1,611,190
減価償却累計額	△ 1,530,633	0	0	△ 1,530,633
工具器具及び備品	0	963,889	0	963,889
減価償却累計額	0	△ 303,750	0	△ 303,750
建設仮勘定	3,500,000	2,260,000	0	5,760,000
無形固定資産	1,046,600	727,800	328,800	2,103,200
システム開発費	1,046,600	727,800	328,800	2,103,200
投資資金	50,000	0	0	50,000
出資金	50,000	0	0	50,000
流動資産	103,215,953	56,270,486	68,897,082	228,383,521
現金預金	39,634,863	17,473,647	58,980,624	116,089,134
未収金	62,609,274	37,781,338	7,757,520	108,148,132
貸倒引当金	△ 50,000	△ 50,000	△ 50,000	△ 150,000
前払金	0	0	0	0
その他の流動資産	1,021,816	1,065,501	2,208,938	4,296,255
負債	3,023,447,917	1,680,267,967	445,705,711	5,149,421,595
固定負債	1,013,087,766	437,122,490	203,243,826	1,653,454,082
企業債	1,013,087,766	437,122,490	203,243,826	1,653,454,082
建設改良企業債	897,349,753	423,332,996	203,243,826	1,523,926,575
その他の企業債	115,738,013	13,789,494	0	129,527,507
流動負債	63,549,796	39,803,039	8,499,648	111,852,483
企業債	60,743,627	37,819,795	4,002,353	102,565,775
建設改良企業債	46,014,172	36,172,612	4,002,353	86,189,137
その他の企業債	14,729,455	1,647,183	0	16,376,638
未払金	46,548	159,624	2,368,440	2,574,612
引当金	0	0	0	0
その他の流動負債	2,759,621	1,823,620	2,128,855	6,712,096
繰延収益	1,946,810,355	1,203,342,438	233,962,237	3,384,115,030
長期前受金	3,369,234,189	2,264,661,879	324,212,473	5,958,108,541
長期前受金収益化累計額	△ 1,422,423,834	△ 1,061,319,441	△ 90,250,236	△ 2,573,993,511
資本	558,140,582	409,411,286	6,994,393	974,546,261
資本金	891,342,373	774,901,733	35,819,773	1,702,063,879
自己資本金	891,342,373	774,901,733	35,819,773	1,702,063,879
繰入資本金	876,184,972	753,904,042	35,819,773	1,665,908,787
固有資本金	15,157,401	20,997,691	0	36,155,092
剰余金	△ 333,201,791	△ 365,490,447	△ 28,825,380	△ 727,517,618
資本剰余金	94,279,231	23,482,433	0	117,761,664
受贈財産評価額	0	13,608,000	0	13,608,000
国庫補助金	90,723,119	0	0	90,723,119
県補助金	3,556,112	9,874,433	0	13,430,545
その他の資本剰余金	0	0	0	0
欠損	427,481,022	388,972,880	28,825,380	845,279,282
負債・資本合計	3,581,588,499	2,089,679,253	452,700,104	6,123,967,856

令和1年度 三春町下水道事業等キャッシュ・フロー計算書
 (平成31年4月1日～令和1年9月30日)

(単位：円)

1 営業活動によるキャッシュ・フロー	
原材料購入による支出	△ 48,642,280
人件費支出	△ 4,450,498
その他事業支出	△ 3,202,238
営業収入	86,947,814
その他事業収入	3,741,508
前払金	0
前年度未収金	5,426,301
前年度未払金	△ 15,548,951
小計	24,271,656
利息の収入額	0
利息の支払額	△ 18,511,825
営業活動によるキャッシュ・フロー	5,759,831
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産取得による支出	△ 13,941,725
受益者負担金(分担金)	6,750,000
工事負担金	0
国庫補助金	1,231,000
県補助金	0
補償金	0
前年度未収金	7,841,000
前年度未払金	△ 3,332,880
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,452,605
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	0
企業債償還による支出	△ 101,668,209
出資金による収入	0
前年度未収金	0
前年度未払金	△ 32,818,550
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 134,486,759
資金増加額(又は減少額)	△ 130,179,533
資金期首残高	246,268,667
資金期末残高	116,089,134

令和1年度 三春町下水道事業等事業別キャッシュ・フロー計算書
(平成31年4月1日～令和1年9月30日)

(単位：円)

	公共下水道	農業集落排水	個別排水処理	計
1 営業活動によるキャッシュ・フロー				
原材料購入による支出	△ 14,585,384	△ 11,855,921	△ 22,200,975	△ 48,642,280
人件費支出	△ 4,450,498	0	0	△ 4,450,498
その他事業支出	△ 64,470	△ 31,968	△ 3,105,800	△ 3,202,238
営業収入	35,378,483	23,584,930	27,984,401	86,947,814
その他事業収入	26,508	0	3,715,000	3,741,508
前払金	0	0	0	0
前年度未収金	1,300,694	954,268	3,171,339	5,426,301
前年度未払金	△ 7,618,512	△ 3,499,553	△ 4,430,886	△ 15,548,951
小計	9,986,821	9,151,756	5,133,079	24,271,656
利息の収入額	0	0	0	0
利息の支払額	△ 10,912,263	△ 6,454,678	△ 1,144,884	△ 18,511,825
営業活動によるキャッシュ・フロー	△ 925,442	2,697,078	3,988,195	5,759,831
	0	0	0	0
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0	0
固定資産取得による支出	0	△ 2,440,800	△ 11,500,925	△ 13,941,725
受益者負担金(分担金)	750,000	1,250,000	4,750,000	6,750,000
工事負担金	0	0	0	0
国庫補助金	0	0	1,231,000	1,231,000
県補助金	0	0	0	0
補償金	0	0	0	0
前年度未収金	7,000	0	7,834,000	7,841,000
前年度未払金	△ 756,000	0	△ 2,576,880	△ 3,332,880
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,000	△ 1,190,800	△ 262,805	△ 1,452,605
	0	0	0	0
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0	0
企業債による収入	0	0	0	0
企業債償還による支出	△ 60,310,684	△ 37,384,230	△ 3,973,295	△ 101,668,209
出資金による収入	0	0	0	0
前年度未収金	0	0	0	0
前年度未払金	△ 26,889,957	△ 5,651,428	△ 277,165	△ 32,818,550
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 87,200,641	△ 43,035,658	△ 4,250,460	△ 134,486,759
	0	0	0	0
資金増加額(又は減少額)	△ 88,125,083	△ 41,529,380	△ 525,070	△ 130,179,533
資金期首残高	127,759,946	59,003,027	59,505,694	246,268,667
資金期末残高	39,634,863	17,473,647	58,980,624	116,089,134

固 定 資 産

(1) 3事業合計

①有形固定資産明細書

資 産 の 種 類	年 度 当 初 年 現 在 高	当 年 加 増	度 当 年 少 額 減	年 度 末 年 現 在 高	減 価 償 却	
					年 度 当 初 年 現 在 高	当 年 加 増
土 地	233,806,154		0	233,806,154	0	0
建 物	880,186,598		0	880,186,598	379,701,382	7,489,000
構 築 物	6,761,332,455		0	6,761,332,455	2,273,087,508	64,980,000
機 械 及 び 装 置	2,250,858,693	12,019,144	0	2,262,877,837	1,483,495,215	42,519,500
車 両 運 搬 具	1,611,190		0	1,611,190	1,530,633	0
工 具 器 具 及 び 備 品	963,889		0	963,889	260,250	43,500
建 設 仮 勘 定	3,500,000	2,260,000	0	5,760,000	0	0
合 計	10,132,258,979	14,279,144	0	10,146,538,123	4,138,074,988	115,032,000

②無形固定資産明細書

資 産 の 種 類	固 定 資 産							年 度 末 年 現 在 高	長 期 前 受 金 年 度 当 初 高
	年 度 当 初 年 現 在 高	当 年 加 増	度 当 年 少 額 減	年 度 末 年 現 在 高	当 年 加 増	度 当 年 少 額 減	年 度 末 年 現 在 高		
シ ス テ ム 開 発 費	2,791,200		0	0	688,000		2,103,200	0	
合 計	2,791,200		0	0	688,000		2,103,200	0	

③投資明細書

資 産 の 種 類	年 度 当 初 年 現 在 高	当 年 加 増	度 当 年 少 額 減	年 度 末 年 現 在 高	
出 資 金	50,000		0	0	50,000 (財) 福島県下水道公社出捐金
合 計	50,000		0	0	50,000

(注1) 減価償却の方法

有形固定資産は「定額法」により行なっている。

(注2) 1. 減価償却

固定資産は、使用によってその経済的価値を減少していくが、この減少額を毎事業年度の費用として配分することを減価償却という。減価償却は、取得原価を耐用年数にわたって徐々に費用化するものであるが、一定の方法により計画的、規則的に行われなければならない(地公企則6条)。これによって固定資産に投下された資本を回収するもので、この計上額が企業内に留保されるという財務的効果が現れる。

2. 減価償却の定額法

当該固定資産の帳簿原価から残存価額を控除した金額に、その償却額が毎事業年度同一となるように当該固定資産の耐用年数に応じた比率を乗じて計算した金額を、各事業年度の償却額とする方法である(地公企則2条6号)。したがって、定額法は資産の価値の減耗が利用度に伴う機能低下よりも、時の経過に伴って平均的に減少する資産、例えば建物、構築物などに適合する償却法であるといえる。なお、地方公営企業の会計規程の準則について(昭和41年自治企一通知)2(42)では、水道事業の場合は、この定額法によることが適当であるとされている。

3. 建設仮勘定

施設の建設あるいは改良により、長期にわたって多額の資産を取得する場合、建設に要した直接経費及び建設全般に関連する人件費、物件費等を明確にし、適正な取得価額を算出するための整理勘定をいう。この整理勘定に整理されたものは、年度末または建設工事が完了した場合に、建設仮勘定からそれぞれ固定資産の本勘定へ振り替える必要があり(地公企令16条4項)、いわゆる中間勘定の性格をもつ。

明 細 書

(単位:円)

累 計 額			長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額								備 考
当 年 減	年 少 額	度 累 計	年 末 未 済 却 高	年 現 在 初 高	当 増	年 加	度 減	年 少 額	度 累 計		
0		0	233,806,154	0	0			0	0	水環境センター 農集排処理場 (3)	
0	387,190,382		492,996,216	239,908,320	4,715,000			0	244,623,320		
0	2,338,067,508		4,423,264,947	1,347,457,705	38,544,000			0	1,386,001,705		
0	1,526,014,715		736,863,122	925,469,486	17,899,000			0	943,368,486		
0	1,530,633		80,557	0	0			0	0		
0	303,750		660,139	0	0			0	0		
0	0		5,760,000	0	0			0	0		
0	4,253,106,988		5,893,431,135	2,512,835,511	61,158,000			0	2,573,993,511		

(単位:円)

繰 延 収 益						備 考
当 増	年 加	度 減	年 少	度 額	当 長 期 前 受 金 未 高	
0		0		0	0	
0		0		0	0	

(単位:円)

備 考

※投資は償却しない。

主な資産の耐用年数「地方公営企業法の適用を受ける指定事業の勘定科目等について」
(昭和38年12月12日 自治丙企発第5号, 自治省財政局長通知)

- (1) 有形固定資産
 - 土地 償却しない
 - 建物 (鉄骨鉄筋コンクリート造り) 50年
 - 構築物 (下水道のもの)
 - 下水管渠, 人孔及び枳 50年
 - 処理設備 50年
 - 処理設備附属管弁 35年
 - 送泥管 30年
 - 機械及び装置 (下水道用のもの)
 - ポンプ設備 20年
 - 滅菌設備 15年
 - 計量器 10年
 - 処理機械設備 20年
 - 浄化槽設備 28年
- (2) 投資
 - (財)福島県下水道公社出捐金 償却しない
- (3) 繰延勘定
 - 開発費 5年以内

(公共下水道事業)

①有形固定資産明細書

資産の種類	年度当初 現在高	当 年 加 増	年 加 額	当 年 減 額	年 少 額	年 度 末 高	減価償却	
							年度当初 現在高	当 年 加 増 額
土地	181,446,238			0	0	181,446,238	0	0
建物	712,281,198			0	0	712,281,198	316,779,443	5,832,000
構築物	3,738,837,714			0	0	3,738,837,714	1,129,212,567	34,484,000
機械及び装置	1,175,400,955			0	0	1,175,400,955	821,727,206	26,235,500
車両運搬具	1,611,190			0	0	1,611,190	1,530,633	0
工具器具及び備品	0			0	0	0	0	0
建設仮勘定	3,500,000			0	0	3,500,000	0	0
合計	5,813,077,295			0	0	5,813,077,295	2,269,249,849	66,551,500

②無形固定資産明細書

資産の種類	固定資産							年度末 現在高	長期前受 年度当 現在金 初高
	年度 現在 高	当 年 加 増	年 加 額	当 年 減 額	年 少 額	年 度 末 高	当 年 減 価 償 却 費		
システム開発費	1,395,600			0	0	349,000	1,046,600	0	
合計	1,395,600			0	0	349,000	1,046,600	0	

②投資明細書

資産の種類	年度 現在 高	当 年 加 増	年 加 額	当 年 減 額	年 少 額	年 度 末 高	
出資金	50,000			0	0	50,000	(財)福島県下水道公社出捐金
合計	50,000			0	0	50,000	

(農業集落排水事業)

①有形固定資産明細書

資産の種類	年度当初 現在高	当 年 加 増	年 加 額	当 年 減 額	年 少 額	年 度 末 高	減価償却	
							年度当初 現在高	当 年 加 増 額
土地	52,359,916			0	0	52,359,916	0	0
建物	167,905,400			0	0	167,905,400	62,921,939	1,657,000
構築物	3,022,494,741			0	0	3,022,494,741	1,143,874,941	30,496,000
機械及び装置	540,744,171			0	0	540,744,171	507,142,020	7,651,500
車両運搬具	0			0	0	0	0	0
工具器具及び備品	963,889			0	0	963,889	260,250	43,500
建設仮勘定	0		2,260,000			2,260,000	0	0
合計	3,784,468,117		2,260,000			3,786,728,117	1,714,199,150	39,848,000

②無形固定資産明細書

資産の種類	固定資産							年度末 現在高	長期前受 年度当 現在金 初高
	年度 現在 高	当 年 加 増	年 加 額	当 年 減 額	年 少 額	年 度 末 高	当 年 減 価 償 却 費		
システム開発費	970,800			0	0	243,000	727,800	0	
合計	970,800			0	0	243,000	727,800	0	

(単位:円)

累計額					長期前受金収益化累計額					備考			
当減	年少	年度額	累計	年度末償却高	年度当年初高	当増	年加	年度額	当減		年少	年度額	累計
0		0	0	181,446,238	0	0	0	0	0		0	0	水環境センター
0		322,611,443	322,611,443	389,669,755	201,546,695	3,705,000	3,705,000	0	0		205,251,695		
0		1,163,696,567	1,163,696,567	2,575,141,147	664,194,739	20,231,000	20,231,000	0	0		684,425,739		
0		847,962,706	847,962,706	327,438,249	520,784,400	11,962,000	11,962,000	0	0		532,746,400		
0		1,530,633	1,530,633	80,557	0	0	0	0	0		0	0	
0		0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	
0		0	0	3,500,000	0	0	0	0	0		0	0	
0		2,335,801,349	2,335,801,349	3,477,275,946	1,386,525,834	35,898,000	35,898,000	0	0		1,422,423,834		

(単位:円)

繰延収益						備考
当増	年加	年度額	当減	年少	年度額	
0		0	0	0	0	
0		0	0	0	0	

(単位:円)

備考	

※投資は償却しない。

(単位:円)

累計額					長期前受金収益化累計額					備考			
当減	年少	年度額	累計	年度末償却高	年度当年初高	当増	年加	年度額	当減		年少	年度額	累計
0		0	0	52,359,916	0	0	0	0	0		0	0	農集排処理場 (3)
0		64,578,939	64,578,939	103,326,461	38,361,625	1,010,000	1,010,000	0	0		39,371,625		
0		1,174,370,941	1,174,370,941	1,848,123,800	683,262,966	18,313,000	18,313,000	0	0		701,575,966		
0		514,793,520	514,793,520	25,950,651	319,451,850	920,000	920,000	0	0		320,371,850		
0		0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	
0		303,750	303,750	660,139	0	0	0	0	0		0	0	
0		0	0	2,260,000	0	0	0	0	0		0	0	
0		1,754,047,150	1,754,047,150	2,032,680,967	1,041,076,441	20,243,000	20,243,000	0	0		1,061,319,441		

(単位:円)

繰延収益						備考
当増	年加	年度額	当減	年少	年度額	
0		0	0	0	0	
0		0	0	0	0	

(個別排水処理事業)

①有形固定資産明細書

資産の種類	年度当 初 現在	当 年 加 増	度 額	当 年 少 減	度 額	年 度 末 現在	減 価 償 却	
							年 度 当 初 現在	当 年 加 増
機 械 及 び 装 置	534,713,567	12,019,144		0		546,732,711	154,625,989	8,632,500
合 計	534,713,567	12,019,144		0		546,732,711	154,625,989	8,632,500

②無形固定資産明細書

資産の種類	固 定 資 産							年 度 末 現在	長 期 前 受 金 初 高
	年 度 当 初 現在	当 年 加 増	度 額	当 年 少 減	度 額	当 年 償 却 費	年 度 末 現在		
シ ス テ ム 開 発 費	424,800		0		0	96,000	328,800	0	
合 計	424,800		0		0	96,000	328,800	0	

(単位:円)

累計額			長期前受金収益化累計額					備考
当減	年少	年度額	年度末償却高	年度当初	年度	年度	累計	
	0	163,258,489	383,474,222	85,233,236	5,017,000	0	90,250,236	
	0	163,258,489	383,474,222	85,233,236	5,017,000	0	90,250,236	

(単位:円)

繰延収益					備考
当増	年少	年度額	当長期前受金額	長期前受金末高	
	0	0	0	0	
	0	0	0	0	

令和1年度

宅地造成事業会計中間決算資料

令和1年度 三春町宅地造成事業上期損益計算書

(平成31年4月1日から令和1年9月30日まで)

(単位：円)

1 営業収益			
(1) 売却収益	5,658,812		
(2) その他の営業収益	1,872,000	7,530,812	
2 営業費用			
(1) 土地売却原価	5,261,302		
(2) 一般管理費	1,284,194		
(3) その他の営業費用	0	6,545,496	
営業利益			985,316
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	350		
(2) 受託事業収益	2,160,000		
(3) 雑収益	36,000	2,196,350	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債 取扱諸費	0		
(2) 一般会計繰出金	0		
(3) 雑支出	0		
(4) 受託事業費	2,160,000	2,160,000	36,350
経常利益			1,021,666
5 特別利益	0	0	
6 特別損失	0	0	0
当期純利益			1,021,666
前年度繰越利益剰余金			20,799,443
当期未処分利益剰余金			21,821,109

令和1年度 三春町宅地造成事業上期貸借対照表
(令和1年9月30日)

(単位：円)

資産の部

1 土地造成地		
(1) 完成土地	147,694,603	
イ. 完成土地		147,694,603
(2) 未成土地	11,836,240	
イ. 未成土地		11,836,240
土地造成合計		159,530,843
2 流動資産		
(1) 現金預金		67,703,092
(2) 未収金		8,738,212
(3) 前払金		38,180,000
流動資産合計		114,621,304
資産合計		274,152,147

負債の部

3 固定負債		
(1) 長期預り保証金	11,000,000	
固定負債合計		11,000,000
4 流動負債		
(1) 未払金		0
(2) 前受金		78,000
(3) 他会計借入金	17,000,000	
流動負債合計		17,078,000
負債合計		28,078,000

資本の部

5 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ. その他の資本剰余金	106,737,536	
資本剰余金合計		106,737,536
(2) 利益剰余金		
イ. 建設改良積立金	117,515,502	
ロ. 当期末処分利益剰余金	21,821,109	
利益剰余金合計		139,336,611
剰余金合計		246,074,147
資本合計		246,074,147
負債・資本合計		274,152,147

令和1年度 三春町宅地造成事業 キャッシュ・フロー計算書
 (平成31年4月1日～令和1年9月30日)

(単位：円)

1 事業活動によるキャッシュ・フロー

土地造成事業収入(完成土地等売却)	113,000
土地造成事業収入(売買契約保証金)	78,000
土地造成事業収入(造成地貸借)	909,200
その他事業収入	21,000
長期預り保証金	0
長期預り保証金返還	
土地造成事業支出	△1,284,194
取得に係る支出	0
管理に係る支出	△1,284,194
その他事業支出	△2,160,000
人件費支出	0
前年度未収金	68,800
前年度未払金	△324
小計	△2,254,518
利息及び配当金収入	350
利息の支払額	0
事業活動によるキャッシュ・フロー	△2,254,168

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△11,560,840
固定資産の売却による収入	0
前払金	△33,260,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△44,820,840

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

短期借入れによる収入	0
短期借入の返済による支出	0
長期借入れによる収入	0
長期借入の返済による支出	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	0

現金及び現金同等物にかかる増加額(又は減少額)	△47,075,008
現金及び現金同等物の期首残高	114,778,100
現金及び現金同等物の期末残高	67,703,092

