

平成 3 0 年度

公営企業会計中間決算資料

三 春 町

平成 30 年度

水道事業会計中間決算資料

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

(単位：円 税抜き)

1 営	業	収	益			
(1) 給	水	収	益	148,682,824		
(2) 受	託	工	事	収	益	0
(3) そ	の	他	の	営	業	収
				益	439,500	149,122,324
2 営	業	費	用			
(1) 原	水	及	び	浄	水	費
				43,178,730		
(2) 配	水	及	び	給	水	費
				8,094,188		
(3) 受	託	工	事	費	0	
(4) 総		係		費	15,203,892	
(5) 給	水	管	理	費	2,531,535	
(6) 減	価	償	却	費	87,683,500	
(7) 資	産	減	耗	費	0	
(8) そ	の	他	の	営	業	費
				用	0	156,691,845
営	業	損	失			7,569,521
3 営	業	外	収	益		
(1) 受	取	利	息	及	び	配
				当	金	1,105
(2) 補		助		金	10,534,894	
(3) 長	期	前	受	金	戻	入
				39,743,000		
(4) 雑		収		益	160,864	50,439,863
4 営	業	外	費	用		
(1) 支	払	利	息	及	び	企
				業	債	
	取	扱	諸	費	10,308,327	
(2) 雑		支		出	759,211	11,067,538
						39,372,325
経	常	利	益			31,802,804
5 特	別	利	益	97,428	97,428	
6 特	別	損	失	231,738	231,738	△ 134,310
当	期	純	利	益		31,668,494
前	年	度	繰	越	利	益
				剰	余	金
						44,348,397
そ	の	他	未	処	分	利
				益	剰	余
				金	変	動
				額		0
当	期	未	処	分	利	益
				剰	余	金
						76,016,891

平成30年度 三春町水道事業上期貸借対照表
(平成30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		827,189,452
ロ. 建 物	708,269,510	
減価償却累計額	<u>△ 311,819,115</u>	396,450,395
ハ. 構 築 物	5,696,040,017	
減価償却累計額	<u>△ 2,642,386,171</u>	3,053,653,846
ニ. 機 械 及 び 装 置	2,636,767,203	
減価償却累計額	<u>△ 2,383,554,038</u>	253,213,165
ホ. 車 両 運 搬 具	3,325,349	
減価償却累計額	<u>△ 1,957,925</u>	1,367,424
ヘ. 工 具 器 具 及 び 備 品	11,516,760	
減価償却累計額	<u>△ 10,092,582</u>	1,424,178
ト. 簡 易 水 道 設 備	398,420,000	
減価償却累計額	<u>△ 171,287,560</u>	227,132,440
チ. 建 設 仮 勘 定		<u>20,057,905</u>

有 形 固 定 資 産 合 計

4,780,488,805

(2) 無 形 固 定 資 産

イ. ダ ム 使 用 権	802,312,168
ロ. 水 利 権	2,432,500
ハ. シ ス テ ム 開 発 費	<u>4,175,200</u>

無 形 固 定 資 産 計

808,919,868

固 定 資 産 合 計

5,589,408,673

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金	195,983,140
(2) 未 収 金	485,577,870
(3) 貸 倒 引 当 金	<u>△ 50,000</u>
(4) 貯 蔵 品	4,058,728
(5) 前 払 金	5,747,398
(6) そ の 他 流 動 資 産	<u>3,747,829</u>

流 動 資 産 合 計

695,064,965

資 産 合 計

6,284,473,638

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債		
イ. 建設改良企業債	520,265,009	
(2) 他会計借入金		
イ. 建設改良借入金	768,000,000	
固定負債合計		1,288,265,009
4 流動負債		
(1) 企業債		
イ. 建設改良企業債	62,872,034	
(2) 他会計借入金		
イ. 建設改良借入金	0	
(3) 未払金	26,261,024	
(4) 預り金	44,280,000	
(5) 引当金	0	
(6) その他流動負債	12,858,121	
流動負債合計		146,271,179
5 繰延収益		
(1) 長期前受金(有形固定資産)	5,653,615,233	
(2) 長期前受金(無形固定資産)	274,848,755	
(3) 収益化累計額	△ 3,555,730,146	
繰延収益合計		2,372,733,842
負債合計		3,807,270,030

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	587,572,988	
ニ. 組入資本金	878,609,604	
自己資本金合計		2,064,990,782
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ. 受贈財産評価額	19,202,871	
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		250,969,832
(2) 利益剰余金		
イ. 減債積立金	30,000,000	
ロ. 建設改良積立金	55,226,103	
ハ. 当年度未処分利益剰余金	76,016,891	
利益剰余金合計		161,242,994
剰余金合計		412,212,826
資本合計		2,477,203,608
負債・資本合計		6,284,473,638

平成30年度 三春町水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成30年4月1日～平成30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	△ 50,158,606
人件費支出	△ 16,646,795
その他事業支出	△ 236,299
貯蔵品購入による支出	△ 1,701,097
営業収入	154,121,580
負担金、補助金収入	0
その他の収入	87,801
前払金	△ 1,217,398
前年度未収金	6,192,015
前年度未払金	△ 27,278,652
小計	<u>63,162,549</u>
利息の収入額	1,105
利息の支払額	△ 9,963,448
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>53,200,206</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	△ 3,726,000
工事負担金	3,780,000
他会計負担金	0
補償金	0
加入金	7,831,512
前払金	△ 4,530,000
前年度未払金	△ 1,190,398
前年度未収金	166,800
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>2,331,914</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	△ 41,734,854
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	△ 22,643,970
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 101,378,824</u>

資金増加額（又は減少額）	△ 45,846,704
資金期首残高	241,829,844
資金期末残高	<u>195,983,140</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	827,189,452	0	0	827,189,452	0	0
建 物	708,269,510	0	0	708,269,510	307,094,115	4,725,000
構 築 物	5,696,040,017	0	0	5,696,040,017	2,581,571,171	60,815,000
機 械 及 び 装 置	2,636,723,328	43,875	0	2,636,767,203	2,378,854,038	4,700,000
車 両 運 搬 具	3,325,349	0	0	3,325,349	1,882,425	75,500
工 具 器 具 及 び 備 品	11,516,760	0	0	11,516,760	10,026,582	66,000
簡 易 水 道 設 備	398,420,000	0	0	398,420,000	166,881,060	4,406,500
小 計	10,281,484,416	43,875	0	10,281,528,291	5,446,309,391	74,788,000
建 設 仮 勘 定	16,607,905	3,450,000	0	20,057,905	0	0
合 計	10,298,092,321	3,493,875	0	10,301,586,196	5,446,309,391	74,788,000

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	814,425,168	0	0	12,113,000	802,312,168	278,996,255
水 利 権	2,475,000	0	0	42,500	2,432,500	0
シ ス テ ム 開 発 費	4,915,200	0	0	740,000	4,175,200	0
合 計	821,815,368	0	0	12,895,500	808,919,868	278,996,255

(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		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	827,189,452	0	0	0	0	
0	311,819,115	396,450,395	248,374,757	3,765,000	0	252,139,757	
0	2,642,386,171	3,053,653,846	1,222,570,987	27,491,000	0	1,250,061,987	
0	2,383,554,038	253,213,165	1,884,293,602	0	0	1,884,293,602	
0	1,957,925	1,367,424	0	0	0	0	
0	10,092,582	1,424,178	0	0	0	0	
0	171,287,560	227,132,440	164,895,300	4,339,500	0	169,234,800	
0	5,521,097,391	4,760,430,900	3,520,134,646	35,595,500	0	3,555,730,146	
0	0	20,057,905	0	0	0	0	
0	5,521,097,391	4,780,488,805	3,520,134,646	35,595,500	0	3,555,730,146	

(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	274,848,755	
0	0	0	0	
0	0	0	0	
0	0	4,147,500	274,848,755	

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

ダム使用権	55年
-------	-----

平成 30 年度

下水道事業等会計中間決算資料

平成30年度 三春町下水道事業等上期損益計算書
(平成30年4月1日から平成30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	83,479,451		
(2) その他の営業収益	<u>65,000</u>	83,544,451	
2 営業費用			
(1) 管路費	586,751		
(2) 処理場費	21,340,680		
(3) 個別排水処理施設管理費	20,574,474		
(4) 総係費	6,551,388		
(5) 減価償却費	115,137,500		
(6) 資産減耗費	0		
(7) その他の営業費用	<u>0</u>	<u>164,190,793</u>	
営業損失			80,646,342
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 受託工事収益	4,036,000		
(3) 受託事業収益	138,000		
(4) 補助金	20,849,192		
(5) 長期前受金戻入	69,473,500		
(6) 雑収	<u>20,900</u>	94,517,592	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	20,849,192		
(2) 受託工事費	2,016,000		
(3) 受託事業費	1,262,000		
(4) 雑支出	<u>147,555</u>	<u>24,274,747</u>	<u>70,242,845</u>
経常損失			10,403,497
5 特別利益	<u>0</u>	0	
6 特別損失	<u>60,514</u>	<u>60,514</u>	60,514
当期純損失			10,464,011
前年度繰越欠損金			<u>771,697,954</u>
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当期末処理欠損金			<u><u>782,161,965</u></u>

平成30年度 下水道事業等上期事業別損益計算書
(平成30年4月1日から平成30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	87,315,851	54,742,696	36,003,496	178,062,043
営 業 収 益	35,126,041	22,797,060	25,621,350	83,544,451
使 用 料	35,061,041	22,797,060	25,621,350	83,479,451
そ の 他 の 営 業 収 益	65,000	0	0	65,000
営 業 外 収 益	52,189,810	31,945,636	10,382,146	94,517,592
受 取 利 息 及 び 配 当 金	0	0	0	0
受 託 工 事 収 益	0	0	4,036,000	4,036,000
受 託 事 業 収 益	0	0	138,000	138,000
補 助 金	12,234,410	7,423,636	1,191,146	20,849,192
長 期 前 受 金 戻 入	39,934,500	24,522,000	5,017,000	69,473,500
雑 収 益	20,900	0	0	20,900
特 別 利 益	0	0	0	0
過 年 度 損 益 修 正 益	0	0	0	0
費 用	97,147,318	57,887,061	33,491,675	188,526,054
営 業 費 用	84,876,060	50,439,759	28,874,974	164,190,793
管 渠 費	417,450	169,301	0	586,751
処 理 場 費	11,800,157	9,540,523	0	21,340,680
個 別 排 水 処 理 施 設 管 理 費	0	0	20,574,474	20,574,474
総 係 費	5,834,953	716,435	0	6,551,388
減 価 償 却 費	66,823,500	40,013,500	8,300,500	115,137,500
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	12,234,410	7,423,636	4,616,701	24,274,747
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	12,234,410	7,423,636	1,191,146	20,849,192
受 託 工 事 費	0	0	2,016,000	2,016,000
受 託 事 業 費	0	0	1,262,000	1,262,000
雑 支 出	0	0	147,555	147,555
特 別 損 失	36,848	23,666	0	60,514
過 年 度 損 益 修 正 損	36,848	23,666	0	60,514
当 期 純 損 失	9,831,467	3,144,365	△ 2,511,821	10,464,011
前 年 度 繰 越 欠 損 金	375,805,501	368,391,053	27,501,400	771,697,954
その他未処分利益剰余金変動額	0	0	0	0
当 期 未 処 理 欠 損 金	385,636,968	371,535,418	24,989,579	782,161,965

平成30年度 三春町下水道事業等上期貸借対照表
(平成30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>△ 372,217,615</u>	507,968,983
ハ. 構 築 物	6,760,012,455	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,208,346,521</u>	4,551,665,934
ニ. 機 械 及 び 装 置	2,233,694,967	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,444,169,152</u>	789,525,815
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>△ 217,000</u>	746,889
ト. 建 設 仮 勘 定		<u>4,820,000</u>

有 形 固 定 資 産 合 計

6,088,614,332

(2) 無 形 固 定 資 産

イ. シ ス テ ム 開 発 費	3,488,300
------------------	-----------

無 形 固 定 資 産 合 計

3,488,300

(3) 投 資

イ. 出 資 金	50,000
----------	--------

投 資 計

50,000

固 定 資 産 合 計

6,092,152,632

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金	158,775,254
(2) 未 収 金	108,155,829
(3) 貸 倒 引 当 金	△ 150,000
(4) 前 払 金	520,836
(5) そ の 他 の 流 動 資 産	<u>4,102,056</u>

流 動 資 産 合 計

271,403,975

資 産 合 計

6,363,556,607

負 債 の 部

3 固 定 負 債
 (1) 企 業 債
 イ. 建 設 改 良 企 業 債
 ロ. そ の 他 の 企 業 債

1, 684, 299, 037
162, 389, 029

固 定 負 債 合 計

1, 846, 688, 066

4 流 動 負 債
 (1) 企 業 債
 イ. 建 設 改 良 企 業 債
 ロ. そ の 他 の 企 業 債
 (2) 未 払 金
 (3) 引 当 金
 (4) 預 り 金
 (5) そ の 他 流 動 負 債

84, 394, 115
16, 324, 110 100, 718, 225
 39, 192, 540
 0
 0
6, 678, 289

流 動 負 債 合 計

146, 589, 054

5 繰 延 収 益
 (1) 長 期 前 受 金
 (2) 収 益 化 累 計 額

5, 940, 118, 374
△ 2, 445, 097, 742

繰 延 収 益 合 計

3, 495, 020, 632

負 債 合 計

5, 488, 297, 752

資 本 の 部

6 資 本 金
 (1) 自 己 資 本 金
 イ. 繰 入 資 本 金
 ロ. 固 有 資 本 金

1, 503, 504, 064
36, 155, 092

資 本 金 合 計

1, 539, 659, 156

7 剰 余 金
 (1) 資 本 剰 余 金
 イ. 受 贈 財 産 評 価 額
 ロ. 国 庫 補 助 金
 ハ. 県 補 助 金
 ニ. そ の 他 の 資 本 剰 余 金

13, 608, 000
 90, 723, 119
 13, 430, 545
0

資 本 剰 余 金 合 計

117, 761, 664

(2) 欠 損 金
 イ. 当 期 未 処 理 欠 損 金

782, 161, 965

剰 余 金 合 計

△ 664, 400, 301

資 本 合 計

875, 258, 855

負 債 ・ 資 本 合 計

6, 363, 556, 607

平成30年度 下水道事業等上期事業別貸借対照表
(平成30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	3,754,624,466	2,170,273,210	438,658,931	6,363,556,607
固 定 資 産	3,608,940,259	2,110,797,951	372,414,422	6,092,152,632
有 形 固 定 資 産	3,607,145,859	2,109,584,751	371,883,722	6,088,614,332
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	△ 310,950,357	△ 61,267,258	0	△ 372,217,615
構 築 物	3,738,187,714	3,021,824,741	0	6,760,012,455
減 価 償 却 累 計 額	△ 1,094,898,192	△ 1,113,448,329	0	△ 2,208,346,521
機 械 及 び 装 置	1,174,700,955	540,744,171	518,249,841	2,233,694,967
減 価 償 却 累 計 額	△ 797,852,254	△ 499,950,779	△ 146,366,119	△ 1,444,169,152
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	△ 217,000	0	△ 217,000
建 設 仮 勘 定	4,150,000	670,000	0	4,820,000
無 形 固 定 資 産	1,744,400	1,213,200	530,700	3,488,300
シ ス テ ム 開 発 費	1,744,400	1,213,200	530,700	3,488,300
投 資	50,000	0	0	50,000
出 資 金	50,000	0	0	50,000
流 動 資 産	145,684,207	59,475,259	66,244,509	271,403,975
現 金 預 金	82,222,710	20,168,330	56,384,214	158,775,254
未 収 金	62,157,705	38,188,261	7,809,863	108,155,829
貸 倒 引 当 金	△ 50,000	△ 50,000	△ 50,000	△ 150,000
前 払 金	233,539	287,297	0	520,836
そ の 他 の 流 動 資 産	1,120,253	881,371	2,100,432	4,102,056
負 債	3,250,927,628	1,803,223,715	434,146,409	5,488,297,752
固 定 負 債	1,134,142,077	512,326,515	200,219,474	1,846,688,066
企 業 債	1,134,142,077	512,326,515	200,219,474	1,846,688,066
建 設 改 良 企 業 債	988,857,429	495,222,134	200,219,474	1,684,299,037
そ の 他 の 企 業 債	145,284,648	17,104,381	0	162,389,029
流 動 負 債	94,070,674	45,762,780	6,755,600	146,589,054
企 業 債	59,655,936	37,117,803	3,944,486	100,718,225
建 設 改 良 企 業 債	44,979,065	35,470,564	3,944,486	84,394,115
そ の 他 の 企 業 債	14,676,871	1,647,239	0	16,324,110
未 払 金	31,609,769	6,821,344	761,427	39,192,540
引 当 金	0	0	0	0
そ の 他 の 流 動 負 債	2,804,969	1,823,633	2,049,687	6,678,289
繰 延 収 益	2,022,714,877	1,245,134,420	227,171,335	3,495,020,632
長 期 前 受 金	3,370,842,132	2,261,961,467	307,314,775	5,940,118,374
長期前受金収益化累計額	△ 1,348,127,255	△ 1,016,827,047	△ 80,143,440	△ 2,445,097,742
資 本	503,696,838	367,049,495	4,512,522	875,258,855
資 本 金	795,054,575	715,102,480	29,502,101	1,539,659,156
自 己 資 本 金	795,054,575	715,102,480	29,502,101	1,539,659,156
繰 入 資 本 金	779,897,174	694,104,789	29,502,101	1,503,504,064
固 有 資 本 金	15,157,401	20,997,691	0	36,155,092
剰 余 金	△ 291,357,737	△ 348,052,985	△ 24,989,579	△ 664,400,301
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 金	385,636,968	371,535,418	24,989,579	782,161,965
負債・資本 合計	3,754,624,466	2,170,273,210	438,658,931	6,363,556,607

平成30年度 三春町下水道事業等キャッシュ・フロー計算書
(平成30年4月1日～平成30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	△ 47,244,904
人件費支出	△ 4,522,550
その他事業支出	△ 3,085,818
営業収入	87,030,425
その他事業収入	2,487,372
前払金	△ 520,836
前年度未収金	7,844,195
前年度未払金	△ 19,109,297
小計	<u>22,878,587</u>
利息の収入額	0
利息の支払額	△ 16,452,792
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>6,425,795</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	△ 13,486,886
受益者負担金(分担金)	5,750,000
工事負担金	0
国庫補助金	1,915,000
県補助金	0
補償金	0
前年度未収金	10,877,000
前年度未払金	△ 7,276,800
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 2,221,686</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
企業債償還による支出	△ 67,068,493
出資金による収入	0
前年度未収金	0
前年度未払金	△ 31,935,150
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 99,003,643</u>

資金増加額(又は減少額)	△ 94,799,534
資金期首残高	<u>253,574,788</u>
資金期末残高	<u>158,775,254</u>

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 現 在 高	当 年 加 増	年 度 減 額	年 度 末 現 在 高	減 価 償 却		
					年 度 当 初 現 在 高	当 年 加 増	年 度 減 額
土 地	233,806,154		0	233,806,154	0		0
建 物	880,186,598		0	880,186,598	364,729,115		7,488,500
構 築 物	6,760,012,455		0	6,760,012,455	2,143,449,021		64,897,500
機 械 及 び 装 置	2,222,443,690	11,251,277	0	2,233,694,967	1,402,159,652		42,009,500
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	173,500		43,500
建 設 仮 勘 定	3,500,000	1,320,000	0	4,820,000	0		0
合 計	10,102,523,976	12,571,277	0	10,115,095,253	3,912,041,921		114,439,000

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 加 増	年 度 減 額	年 度 末 現 在 高	減 価 償 却 費	年 度 末 現 在 高	
シ ス テ ム 開 発 費	4,186,800		0	4,186,800	698,500	3,488,300	0
合 計	4,186,800		0	4,186,800	698,500	3,488,300	0

③投資明細書

資 産 の 種 類	年 度 当 初 現 在 高	当 年 加 増	年 度 減 額	年 度 末 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				年 度 末 償 却 高	長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額							備 考	
当 減	年 少	度 額	累 計		年 現 在	当 初 高	当 増	年 加	度 額	当 減	年 少		度 額
	0		0	233,806,154		0		0		0		0	水環境センター 農集排処理場 (3)
	0	372,217,615		507,968,983		230,480,100		4,715,000		0		235,195,100	
	0	2,208,346,521		4,551,665,934		1,270,361,912		38,528,000		0		1,308,889,912	
	0	1,444,169,152		789,525,815		874,782,230		26,230,500		0		901,012,730	
	0	1,530,633		80,557		0		0		0		0	
	0	217,000		746,889		0		0		0		0	
	0	0		4,820,000		0		0		0		0	
	0	4,026,480,921		6,088,614,332		2,375,624,242		69,473,500		0		2,445,097,742	

(単位:円)

繰延収益							備考
当増	年加	度額	当減	年少	度額	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, 人孔及び樹

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	度 減 額	年 少 減 額	年 度 末 現 在 高	減 価 償 却	
						年 度 当 初 現 在 高	当 年 加 増 額
土 地	181,446,238	0	0	0	181,446,238	0	0
建 物	712,281,198	0	0	0	712,281,198	305,118,857	5,831,500
構 築 物	3,738,187,714	0	0	0	3,738,187,714	1,060,490,692	34,407,500
機 械 及 び 装 置	1,174,700,955	0	0	0	1,174,700,955	771,616,754	26,235,500
車 両 運 搬 具	1,611,190	0	0	0	1,611,190	1,530,633	0
工 具 器 具 及 び 備 品	0	0	0	0	0	0	0
建 設 仮 勘 定	3,500,000	650,000	0	0	4,150,000	0	0
合 計	5,811,727,295	650,000	0	0	5,812,377,295	2,138,756,936	66,474,500

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 加 増	度 減 額	年 少 減 額	度 減 額	年 度 末 現 在 高	
シ ス テ ム 開 発 費	2,093,400	0	0	0	349,000	1,744,400	0
合 計	2,093,400	0	0	0	349,000	1,744,400	0

②投資明細書

資 産 の 種 類	年 度 当 初 現 在 高	当 年 加 増	度 減 額	年 少 減 額	年 度 末 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	

(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	度 減 額	年 少 減 額	年 度 末 現 在 高	減 価 償 却	
						年 度 当 初 現 在 高	当 年 加 増 額
土 地	52,359,916	0	0	0	52,359,916	0	0
建 物	167,905,400	0	0	0	167,905,400	59,610,258	1,657,000
構 築 物	3,021,824,741	0	0	0	3,021,824,741	1,082,958,329	30,490,000
機 械 及 び 装 置	540,744,171	0	0	0	540,744,171	492,370,779	7,580,000
車 両 運 搬 具	0	0	0	0	0	0	0
工 具 器 具 及 び 備 品	963,889	0	0	0	963,889	173,500	43,500
建 設 仮 勘 定	0	670,000	0	0	670,000	0	0
合 計	3,783,798,117	670,000	0	0	3,784,468,117	1,635,112,866	39,770,500

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 加 増	度 減 額	年 少 減 額	度 減 額	年 度 末 現 在 高	
シ ス テ ム 開 発 費	1,456,200	0	0	0	243,000	1,213,200	0
合 計	1,456,200	0	0	0	243,000	1,213,200	0

平成 30 年度

宅地造成事業会計中間決算資料

平成30年度 三春町宅地造成事業上期損益計算書
(平成30年4月1日から平成30年9月30日まで)

(単位：円)

1 営	業	収	益			
(1) 売	却	収	益	0		
(2) そ の 他 の 営 業 収 益				1,864,476	1,864,476	
2 営	業	費	用			
(1) 土 地 売 却 原 価				0		
(2) 一 般 管 理 費				420,436		
(3) そ の 他 の 営 業 費 用				0	420,436	
営	業	利	益			1,444,040
3 営	業	外	収	益		
(1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金				280		
(2) 雑	収		益	7,500	7,780	
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	0	7,780
経	常	利	益			1,451,820
5 特	別	利	益	0	0	
6 特	別	損	失	0	0	0
当 期 純 利 益						1,451,820
前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金						19,875,821
当 期 未 処 分 利 益 剰 余 金						21,327,641

平成30年度 三春町宅地造成事業上期貸借対照表
(平成30年9月30日)

(単位：円)

資産の部

1 土地造成地		
(1) 完成土地		
イ. 完成土地	<u>152,955,905</u>	<u>152,955,905</u>
完成土地合計		
土地造成合計		152,955,905
2 流動資産		
(1) 現金預金		102,528,374
(2) 未収金		<u>1,096,400</u>
流動資産合計		<u>103,624,774</u>
資産合計		<u>256,580,679</u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 長期預り保証金	<u>11,000,000</u>	
固定負債合計		11,000,000
4 流動負債		
(1) 未払金		0
(2) 前受金		<u>0</u>
流動負債合計		<u>0</u>
負債合計		11,000,000

資本の部

5 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ. その他の資本剰余金	<u>123,736,536</u>	
資本剰余金合計		123,736,536
(2) 利益剰余金		
イ. 建設改良積立金	100,516,502	
ロ. 当期末処分利益剰余金	<u>21,327,641</u>	
利益剰余金合計		121,844,143
剰余金合計		<u>245,580,679</u>
資本合計		<u>245,580,679</u>
負債・資本合計		<u>256,580,679</u>

平成30年度 三春町宅地造成事業 キャッシュ・フロー計算書
(平成30年4月1日～平成30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)	0
土地造成事業収入(造成地貸付)	824,476
その他事業収入	7,500
長期預り保証金	1,000,000
土地取得事業支出(保証金返還分)	0
土地造成事業支出	△420,436
取得に係る支出	0
管理に係る支出	420,436
その他事業支出	0
人件費支出	0
前年度未収金	37,900
前年度未払金	△4,590,259
小 計	△3,140,819
利息及び配当金収入	280
利息の支払額	0
事業活動によるキャッシュ・フロー	△3,140,539

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	0
固定資産の売却による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	0

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)	△3,140,539
現金及び現金同等物の期首残高	105,668,913
現金及び現金同等物の期末残高	102,528,374

