

《上半期業務狀況説明資料》

令和3年度

公営企業会計中間決算資料

三 春 町

令和3年度

水道事業会計中間決算資料

令和3年度 三春町水道事業上期損益計算書

(令和3年4月1日から令和3年9月30日まで)

(単位：円 税抜き)

1 営業	収 益			
(1) 給水	収 益	144,395,947		
(2) 受託工事	収 益	0		
(3) その他の	営業収 益	623,449	145,019,396	
2 営業	費 用			
(1) 原水及び	浄水費	34,983,513		
(2) 配水及び	給水費	5,019,245		
(3) 受託	工事費	0		
(4) 総	係費	16,312,457		
(5) 給水	管理費	913,813		
(6) 減価	償却費	93,464,500		
(7) 資産	減耗費	0		
(8) その他の	営業費用	4,465	150,697,993	
	営 業 損 失			5,678,597
3 営業	外 収 益			
(1) 受取利息	及び配当金	1,642		
(2) 補	助 金	0		
(3) 長期前	受金戻入	40,265,000		
(4) 雑	収 益	166,240	40,432,882	
4 営業	外 費 用			
(1) 支払利息	及び企業債			
取	扱 諸 費	4,944,320		
(2) 雑	支 出	0	4,944,320	35,488,562
	経 常 利 益			29,809,965
5 特	別 利 益	0	0	
6 特	別 損 失	172,949	172,949	△ 172,949
	当 期 純 利 益			29,637,016
	前年度繰越利益剰余金			44,344,384
	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			73,981,400

令和3年度 三春町水道事業上期貸借対照表
(令和3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>△ 340,156,698</u>	368,112,812	
ハ. 構 築 物	6,130,208,403		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,010,844,555</u>	3,119,363,848	
ニ. 機 械 及 び 装 置	2,706,142,087		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,387,333,982</u>	318,808,105	
ホ. 車 両 運 搬 具	3,325,349		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,729,104</u>	596,245	
ヘ. 工 具 器 具 及 び 備 品	11,516,760		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 10,481,742</u>	1,035,018	
ト. 簡 易 水 道 設 備	387,970,000		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 191,882,633</u>	196,087,367	
チ. 建 設 仮 勘 定		2,304,000	
有 形 固 定 資 産 合 計			4,840,843,052
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ. ダ ム 使 用 権		729,636,835	
ロ. 水 利 権		1,862,000	
ハ. シ ス テ ム 開 発 費		0	
無 形 固 定 資 産 計			731,498,835
(3) 投 資			
イ. 長 期 貸 付 金			0
固 定 資 産 合 計			5,572,341,887
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		105,737,918	
(2) 未 収 金		18,035,505	
(3) 貸 倒 引 当 金		△ 50,000	
(4) 貯 蔵 品		5,828,712	
(5) 前 払 金		6,419,800	
(6) そ の 他 流 動 資 産		5,027,808	
流 動 資 産 合 計			140,999,743
資 産 合 計			5,713,341,630

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債		
イ. 建設改良企業債	170,073,289	
(2) 他会計借入金		
イ. 建設改良借入金	640,000,000	
固定負債合計		810,073,289
4 流動負債		
(1) 企業債		
イ. 建設改良企業債	55,599,084	
(2) 他会計借入金		
イ. 建設改良借入金	0	
(3) 未払金	2,390,300	
(4) 預り金	0	
(5) 引当金	0	
(6) その他流動負債	15,684,130	
流動負債合計		73,673,514
5 繰延収益		
(1) 長期前受金(有形固定資産)	5,726,291,895	
(2) 長期前受金(無形固定資産)	249,964,082	
(3) 収益化累計額	△ 3,730,245,780	
繰延収益合計		2,246,010,197
負債合計		3,129,757,000

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	619,989,501	
ニ. 組入資本金	976,900,532	
自己資本金合計		2,195,698,223
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		256,969,832
(2) 利益剰余金		
イ. 減債積立金	20,000,000	
ロ. 建設改良積立金	36,935,175	
ハ. 当年度未処分利益剰余金	73,981,400	
利益剰余金合計		130,916,575
剰余金合計		387,886,407
資本合計		2,583,584,630
負債・資本合計		5,713,341,630

令和3年度 三春町水道事業キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日～令和3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	△ 49,852,053
人件費支出	△ 11,482,484
その他事業支出	△ 190,174
貯蔵品購入による支出	△ 1,963,461
営業収入	153,634,982
負担金、補助金収入	0
その他の収入	108,458
前払金	△ 4,309,800
前年度未収金	6,194,619
前年度未払金	△ 12,425,702
小計	<u>79,714,385</u>
利息の収入額	1,642
利息の支払額	△ 4,944,320
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>74,771,707</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	△ 1,584,000
工事負担金	3,630,000
他会計負担金	0
補償金	0
加入金	8,602,880
前払金	△ 2,110,000
前年度未収金	1,533,200
前年度未払金	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>10,072,080</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	△ 54,704,707
他会計長期借入金償還による支出	△ 54,000,000
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	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 108,704,707</u>

資金増加額 (又は減少額)	△ 23,860,920
資金期首残高	129,598,838
資金期末残高	<u>105,737,918</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	335,431,698	4,725,000
構築物	6,130,208,403	0	0	6,130,208,403	2,946,564,055	64,280,500
機械及び装置	2,706,086,986	55,101	0	2,706,142,087	2,379,738,982	7,595,000
車両運搬具	3,325,349	0	0	3,325,349	2,608,104	121,000
工具器具及び備品	11,516,760	0	0	11,516,760	10,415,742	66,000
簡易水道設備	387,970,000	0	0	387,970,000	187,406,633	4,476,000
小計	10,781,912,665	55,101	0	10,781,967,766	5,862,165,214	81,263,500
建設仮勘定	864,000	1,440,000	0	2,304,000	0	0
合計	10,782,776,665	1,495,101	0	10,784,271,766	5,862,165,214	81,263,500

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	当年度 増加額	当年度 減少額	当年度 減価償却費	年度末 現在高	
ゲーム使用権	741,749,835	0	0	12,113,000	729,636,835	254,111,582
水利権	1,950,000	0	0	88,000	1,862,000	0
システム開発費	0	0	0	0	0	0
合計	743,699,835	0	0	12,201,000	731,498,835	254,111,582

(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 債 却 高 未 済	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	340,156,698	368,112,812	270,963,872	3,765,000	0	274,728,872	
0	3,010,844,555	3,119,363,848	1,384,907,704	28,173,000	0	1,413,080,704	
0	2,387,333,982	318,808,105	1,854,374,599	0	0	1,854,374,599	
0	2,729,104	596,245	0	0	0	0	
0	10,481,742	1,035,018	0	0	0	0	
0	191,882,633	196,087,367	183,882,105	4,179,500	0	188,061,605	
0	5,943,428,714	4,838,539,052	3,694,128,280	36,117,500	0	3,730,245,780	
0	0	2,304,000	0	0	0	0	
0	5,943,428,714	4,840,843,052	3,694,128,280	36,117,500	0	3,730,245,780	

(単位:円)

繰 延 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	249,964,082	
0	0	0	0	
0	0	0	0	
0	0	4,147,500	249,964,082	

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3年度

下水道事業等会計中間決算資料

令和3年度 三春町下水道事業等上期損益計算書
(令和3年4月1日から令和3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	88,126,540		
(2) その他の営業収益	45,000	88,171,540	
2 営業費用			
(1) 管渠費	516,729		
(2) 処理場費	19,513,662		
(3) 個別排水処理施設管理費	29,740,506		
(4) 総係費	6,490,618		
(5) 減価償却費	101,122,000		
(6) 資産減耗費用	0		
(7) その他の営業費用	0	157,383,515	
営業損失			69,211,975
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 受託工事収益	3,872,000		
(3) 受託事業収益	2,000		
(4) 補助金	14,132,406		
(5) 長期前受金戻入益	59,654,500		
(6) 雑収益	29,500	77,690,406	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債諸費	14,132,406		
(2) 受託工事費	2,660,300		
(3) 受託事業費	1,314,000		
(4) 雑支出	351,999	18,458,705	59,231,701
経常損失			9,980,274
5 特別利益	0	0	
6 特別損失	45,116	45,116	45,116
当期純損失			10,025,390
前年度繰越欠損金			890,382,117
その他未処分利益剰余金変動額			0
当期末処理欠損金			900,407,507

令和3年度 下水道事業等上期事業別損益計算書
 (令和3年4月1日から令和3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	78,168,560	47,150,283	40,543,103	165,861,946
営業収益	35,825,675	23,166,220	29,179,645	88,171,540
使用料	35,780,675	23,166,220	29,179,645	88,126,540
その他の営業収益	45,000	0	0	45,000
営業外収益	42,342,885	23,984,063	11,363,458	77,690,406
受取利息及び配当金	0	0	0	0
受託工事収益	0	0	3,872,000	3,872,000
受託事業収益	0	0	2,000	2,000
補助金	8,530,885	4,542,063	1,059,458	14,132,406
長期前受金戻入	33,782,500	19,442,000	6,430,000	59,654,500
雑収益	29,500	0	0	29,500
特別利益	0	0	0	0
過年度損益修正益	0	0	0	0
費用	83,317,688	47,234,132	45,335,516	175,887,336
営業費用	74,763,618	42,678,391	39,941,506	157,383,515
管渠費	302,372	214,357	0	516,729
処理場費	10,547,558	8,966,104	0	19,513,662
個別排水処理施設管理費	0	0	29,740,506	29,740,506
総係費	5,774,188	716,430	0	6,490,618
減価償却費	58,139,500	32,781,500	10,201,000	101,122,000
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	8,530,885	4,542,063	5,385,757	18,458,705
支払利息及び企業債取扱諸費	8,530,885	4,542,063	1,059,458	14,132,406
受託工事費	0	0	2,660,300	2,660,300
受託事業費	0	0	1,314,000	1,314,000
雑支出	0	0	351,999	351,999
特別損失	23,185	13,678	8,253	45,116
過年度損益修正損	23,185	13,678	8,253	45,116
当期純損失	5,149,128	83,849	4,792,413	10,025,390
前年度繰越欠損金	438,258,025	404,084,261	48,039,831	890,382,117
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	443,407,153	404,168,110	52,832,244	900,407,507

令和3年度 三春町下水道事業等上期貸借対照表
(令和3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>△ 416,207,615</u>	463,978,983	
ハ. 構 築 物	6,773,790,455		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,594,756,242</u>	4,179,034,213	
ニ. 機 械 及 び 装 置	2,396,326,742		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,632,478,726</u>	763,848,016	
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>△ 477,250</u>	486,639	
ト. 建 設 仮 勘 定		4,800,000	
有 形 固 定 資 産 合 計			5,646,034,562
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ. シ ス テ ム 開 発 費		1,256,000	
無 形 固 定 資 産 合 計			1,256,000
(3) 投 資			
イ. 出 資 金		50,000	
投 資 計			<u>50,000</u>
固 定 資 産 合 計			5,647,340,562
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		118,930,082	
(2) 未 収 金		99,400,795	
(3) 貸 倒 引 当 金		△ 150,000	
(4) 前 払 金		0	
(5) そ の 他 の 流 動 資 産		<u>5,967,327</u>	
流 動 資 産 合 計			<u>224,148,204</u>
資 産 合 計			<u><u>5,871,488,766</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ. 建設改良企業債		1,228,613,789	
ロ. その他の企業債		<u>62,543,130</u>	
固定負債合計			1,291,156,919
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ. 建設改良企業債	88,100,493		
ロ. その他の企業債	<u>16,766,487</u>	104,866,980	
(2) 未払金		1,362,727	
(3) 引当金		15,185	
(4) 預り金		0	
(5) その他流動負債		<u>8,812,339</u>	
流動負債合計			115,057,231
5 繰延収益			
(1) 長期前受金額		6,034,171,841	
(2) 収益化累計額		<u>△ 2,816,856,689</u>	
繰延収益合計			<u>3,217,315,152</u>
負債合計			4,623,529,302

資本の部

6 資本金			
(1) 自己資本			
イ. 繰入資本		1,994,450,215	
ロ. 固有資本		<u>36,155,092</u>	
資本金合計			2,030,605,307
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>900,407,507</u>		
欠損金合計		<u>900,407,507</u>	
剰余金合計			<u>△ 782,645,843</u>
資本合計			<u>1,247,959,464</u>
負債・資本合計			<u><u>5,871,488,766</u></u>

令和3年度 下水道事業等上期事業別貸借対照表
(令和3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	3,406,892,468	1,970,007,259	494,589,039	5,871,488,766
固定資産	3,287,787,619	1,924,633,189	434,919,754	5,647,340,562
有形固定資産	3,286,933,119	1,924,181,689	434,919,754	5,646,034,562
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	△ 345,005,314	△ 71,202,301	0	△ 416,207,615
構築物	3,744,702,714	3,029,087,741	0	6,773,790,455
減価償却累計額	△ 1,298,833,788	△ 1,295,922,454	0	△ 2,594,756,242
機械及び装置	1,218,785,382	542,934,755	634,606,605	2,396,326,742
減価償却累計額	△ 931,323,868	△ 501,468,007	△ 199,686,851	△ 1,632,478,726
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	△ 477,250	0	△ 477,250
建設仮勘定	4,800,000	0	0	4,800,000
無形固定資産	804,500	451,500	0	1,256,000
システム開発費	804,500	451,500	0	1,256,000
投資	50,000	0	0	50,000
出資金	50,000	0	0	50,000
流動資産	119,104,849	45,374,070	59,669,285	224,148,204
現金預金	59,093,432	11,538,977	48,297,673	118,930,082
未収金	58,866,317	32,929,065	7,605,413	99,400,795
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	1,195,100	956,028	3,816,199	5,967,327
負債	2,668,271,166	1,457,468,924	497,789,212	4,623,529,302
固定負債	780,888,613	289,000,113	221,268,193	1,291,156,919
企業債	780,888,613	289,000,113	221,268,193	1,291,156,919
建設改良企業債	725,359,215	281,986,381	221,268,193	1,228,613,789
その他の企業債	55,529,398	7,013,732	0	62,543,130
流動負債	66,826,555	39,081,313	9,149,363	115,057,231
企業債	63,236,690	36,764,769	4,865,521	104,866,980
建設改良企業債	48,160,639	35,074,333	4,865,521	88,100,493
その他の企業債	15,076,051	1,690,436	0	16,766,487
未払金	12,027	0	1,350,700	1,362,727
引当金	0	0	15,185	15,185
その他の流動負債	3,577,838	2,316,544	2,917,957	8,812,339
繰延収益	1,820,555,998	1,129,387,498	267,371,656	3,217,315,152
長期前受金	3,390,152,633	2,263,858,370	380,160,838	6,034,171,841
長期前受金収益化累計額	△ 1,569,596,635	△ 1,134,470,872	△ 112,789,182	△ 2,816,856,689
資本	738,621,302	512,538,335	△ 3,200,173	1,247,959,464
資本金	1,087,749,224	893,224,012	49,632,071	2,030,605,307
自己資本金	1,087,749,224	893,224,012	49,632,071	2,030,605,307
繰入資本金	1,072,591,823	872,226,321	49,632,071	1,994,450,215
固有資本金	15,157,401	20,997,691	0	36,155,092
剰余金	△ 349,127,922	△ 380,685,677	△ 52,832,244	△ 782,645,843
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	443,407,153	404,168,110	52,832,244	900,407,507
負債・資本合計	3,406,892,468	1,970,007,259	494,589,039	5,871,488,766

令和3年度 三春町下水道事業等キャッシュ・フロー計算書
(令和3年4月1日～令和3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	△ 57,180,808
人件費支出	△ 4,524,889
その他事業支出	△ 4,155,482
営業収入	93,999,712
補助金等収入	0
その他事業収入	2,575,500
前払金	0
前年度未収金	8,727,552
前年度未払金	△ 7,682,765
小計	31,758,820
利息の収入額	0
利息の支払額	△ 14,132,406
営業活動によるキャッシュ・フロー	17,626,414
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	△ 21,020,431
受益者負担金(分担金)	8,750,000
工事負担金	0
国庫補助金	3,195,000
県補助金	0
補償金	0
前年度未収金	22,646,000
前年度未払金	△ 54,617,653
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 41,047,084
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	△ 103,780,795
出資金による収入	0
前年度未収金	0
前年度未払金	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 103,780,795
資金増加額(又は減少額)	△ 127,201,465
資金期首残高	246,131,547
資金期末残高	118,930,082

令和3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
(令和3年4月1日～令和3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	△ 13,999,982	△ 10,874,277	△ 32,306,549	△ 57,180,808
人件費支出	△ 4,524,889	0	0	△ 4,524,889
その他事業支出	△ 25,505	△ 15,047	△ 4,114,930	△ 4,155,482
営業収入	37,822,077	24,714,513	31,463,122	93,999,712
補助金等収入	0	0	0	0
その他事業収入	29,500	0	2,546,000	2,575,500
前払金	0	0	0	0
前年度未収金	3,180,546	977,003	4,570,003	8,727,552
前年度未払金	△ 1,987,630	△ 2,667,283	△ 3,027,852	△ 7,682,765
小計	20,494,117	12,134,909	△ 870,206	31,758,820
利息の収入額	0	0	0	0
利息の支払額	△ 8,530,885	△ 4,542,063	△ 1,059,458	△ 14,132,406
営業活動によるキャッシュ・フロー	11,963,232	7,592,846	△ 1,929,664	17,626,414
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	0	△ 21,020,431	△ 21,020,431
受益者負担金(分担金)	0	250,000	8,500,000	8,750,000
工事負担金	0	0	0	0
国庫補助金	0	0	3,195,000	3,195,000
県補助金	0	0	0	0
補償金	0	0	0	0
前年度未収金	11,000	4,600,000	18,035,000	22,646,000
前年度未払金	△ 47,080,000	△ 1,595,000	△ 5,942,653	△ 54,617,653
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 47,069,000	3,255,000	2,766,916	△ 41,047,084
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	△ 62,651,634	△ 36,294,366	△ 4,834,795	△ 103,780,795
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	0	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 62,651,634	△ 36,294,366	△ 4,834,795	△ 103,780,795
資金増加額(又は減少額)	0	0	0	0
資金期首残高	△ 97,757,402	△ 25,446,520	△ 3,997,543	△ 127,201,465
資金期末残高	156,850,834	36,985,497	52,295,216	246,131,547
資金期末残高	59,093,432	11,538,977	48,297,673	118,930,082

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	度 減 額	年 少 額	年 度 末 現 在 高	減 価 償 却	
						年 度 当 初 現 在 高	当 年 加 増
土 地	233,806,154		0	0	233,806,154	0	0
建 物	880,186,598		0	0	880,186,598	409,424,615	6,783,000
構 築 物	6,773,790,455		0	0	6,773,790,455	2,530,450,242	64,306,000
機 械 及 び 装 置	2,376,692,860	19,633,882		0	2,396,326,742	1,602,913,226	29,565,500
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	963,889		0	0	963,889	433,750	43,500
建 設 仮 勘 定	4,800,000		0	0	4,800,000	0	0
合 計	10,271,851,146	19,633,882		0	10,291,485,028	4,544,752,466	100,698,000

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 現 在 高
	年 度 当 初 現 在 高	当 年 加 増	度 減 額	年 少 額	度 減 額	年 度 末 現 在 高	年 度 末 現 在 高	
シ ス テ ム 開 発 費	1,680,000		0		0	424,000	1,256,000	0
合 計	1,680,000		0		0	424,000	1,256,000	0

③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 額	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資金
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			長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額								備 考			
当 減	年 少	度 額	年 未	度 末	償 却	年 現	年 当	初 高	年 加	年 度		年 少	度 額	累 計
	0			233,806,154			0		0			0	0	水環境センター 農集排処理場 (3)
	0	416,207,615		463,978,983			258,631,864		4,269,500			0	262,901,364	
	0	2,594,756,242		4,179,034,213			1,500,359,608		38,232,000			0	1,538,591,608	
	0	1,632,478,726		763,848,016			998,210,717		17,153,000			0	1,015,363,717	
	0	1,530,633		80,557			0		0			0	0	
	0	477,250		486,639			0		0			0	0	
	0	0		4,800,000			0		0			0	0	
	0	4,645,450,466		5,646,034,562			2,757,202,189		59,654,500			0	2,816,856,689	

(単位:円)

繰 延 収 益						備 考							
当 増	年 加	度 額	当 減	年 少	度 額	当 期	年 前	受 金	長 期	前 受	金 未	備 考	
	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, 人孔及び楯	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資金 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	当 年 加 増	年 加 額	当 年 減 額	年 少 額	年度末 現在	減価償却		
							年度当初 現在	当 年 加 増	年 加 額
土地	181,446,238		0	0	0	181,446,238	0	0	0
建物	712,281,198		0	0	0	712,281,198	339,879,314		5,126,000
構築物	3,744,702,714		0	0	0	3,744,702,714	1,265,098,288		33,735,500
機械及び装置	1,218,785,382		0	0	0	1,218,785,382	912,317,368		19,006,500
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	4,800,000		0	0	0	4,800,000	0		0
合計	5,863,626,722		0	0	0	5,863,626,722	2,518,825,603		57,868,000

②無形固定資産明細書

資産の種類	固定資産							年度末 現在	長期前受 年度当 現在	金 初 高
	年度当初 現在	当 年 加 増	年 加 額	当 年 減 額	年 少 額	年度末 現在	減価償却 費			
システム開発費	1,076,000		0	0	0	0	271,500	804,500	0	
合計	1,076,000		0	0	0	0	271,500	804,500	0	

②投資明細書

資産の種類	年度当初 現在	当 年 加 増	年 加 額	当 年 減 額	年 少 額	年度末 現在	
出資金	50,000		0	0	0	50,000	(財)福島県下水道公社出捐金
合計	50,000		0	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	当 年 加 増	年 加 額	当 年 減 額	年 少 額	年度末 現在	減価償却		
							年度当初 現在	当 年 加 増	年 加 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	69,545,301		1,657,000
構築物	3,029,087,741		0	0	0	3,029,087,741	1,265,351,954		30,570,500
機械及び装置	542,934,755		0	0	0	542,934,755	501,110,007		358,000
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	433,750		43,500
建設仮勘定	0		0	0	0	0	0		0
合計	3,793,251,701		0	0	0	3,793,251,701	1,836,441,012		32,629,000

②無形固定資産明細書

資産の種類	固定資産							年度末 現在	長期前受 年度当 現在	金 初 高
	年度当初 現在	当 年 加 増	年 加 額	当 年 減 額	年 少 額	年度末 現在	減価償却 費			
システム開発費	604,000		0	0	0	0	152,500	451,500	0	
合計	604,000		0	0	0	0	152,500	451,500	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	181,446,238	0			0				0	水環境センター
0			345,005,314	367,275,884	216,232,173		3,259,500					219,491,673	
0			1,298,833,788	2,445,868,926	744,214,775		19,800,000					764,014,775	
0			931,323,868	287,461,514	575,367,187		10,723,000					586,090,187	
0			1,530,633	80,557	0		0					0	
0			0	0	0		0					0	
0			0	4,800,000	0		0					0	
0			2,576,693,603	3,286,933,119	1,535,814,135		33,782,500					1,569,596,635	

(単位:円)

繰延収益					備考					
当増	年加	年度額	当減	年少	年度額	当長期前受金	年入	年度額	長期前受金	年度末高
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	52,359,916	0			0				0	農集排処理場(3)
0			71,202,301	96,703,099	42,399,691		1,010,000					43,409,691	
0			1,295,922,454	1,733,165,287	756,144,833		18,432,000					774,576,833	
0			501,468,007	41,466,748	316,484,348		0					316,484,348	
0			0	0	0		0					0	
0			477,250	486,639	0		0					0	
0			0	0	0		0					0	
0			1,869,070,012	1,924,181,689	1,115,028,872		19,442,000					1,134,470,872	

(単位:円)

繰延収益					備考					
当増	年加	年度額	当減	年少	年度額	当長期前受金	年入	年度額	長期前受金	年度末高
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 高	当 年 加 増	度 額 減	年 少 額	年 度 末 現 在 高	減 価 償 却		
						年 度 当 初 現 在 高	当 年 加 増	度 額
機 械 及 び 装 置	614,972,723	19,633,882		0	634,606,605	189,485,851		10,201,000
合 計	614,972,723	19,633,882		0	634,606,605	189,485,851		10,201,000

(単位:円)

累 計 額				長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額						備 考
当 年 度 減 少 額	累 計	年 度 末 債 却 高 額	年 度 末 債 却 高 額	年 度 当 初 現 在 高 増	年 度 加 増 額	年 度 減 少 額	累 計			
0	199,686,851	434,919,754	434,919,754	106,359,182	6,430,000	0	112,789,182			
0	199,686,851	434,919,754	434,919,754	106,359,182	6,430,000	0	112,789,182			

令和3年度

宅地造成事業会計中間決算資料

令和3年度 三春町宅地造成事業上期損益計算書

(令和3年4月1日から令和3年9月30日まで)

(単位：円)

1 営業収益			
(1) 売却収益	15,231,657		
(2) その他の営業収益	1,886,400	17,118,057	
2 営業費用			
(1) 土地売却原価	14,716,480		
(2) 一般管理費	4,068,525		
(3) その他の営業費用	0	18,785,005	
営業損失			1,666,948
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	300		
(2) 受託事業収益	0		
(3) 雑収益	120,763	121,063	
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	0	0	121,063
経常損失			1,545,885
5 特別利益	0	0	
6 特別損失	0	0	0
当期純損失			1,545,885
前年度繰越利益剰余金			2,092,660
当期未処分利益剰余金			546,775

令和3年度 三春町宅地造成事業上期貸借対照表
(令和3年9月30日)

(単位：円)

資産の部

1 土地造成		
(1) 完成土地	151,088,911	151,088,911
イ. 完成土地		
完成土地		
(2) 未成土地	0	0
イ. 未成土地		
未成土地		
土地造成合計		151,088,911
2 流動資産		
(1) 現金預金		85,666,642
(2) 未収金		943,200
(3) 前払金		0
流動資産合計		86,609,842
資産合計		237,698,753

負債の部

3 固定負債		
(1) 長期預り保証金	11,000,000	11,000,000
固定負債合計		11,000,000
4 流動負債		
(1) 未払金	91,300	91,300
(2) 前受金	0	0
流動負債合計		91,300
負債合計		11,091,300

資本の部

5 資本金		
(1) 自己資本		
イ. 組入資本	163,282,018	163,282,018
資本金合計		163,282,018
6 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ. その他の資本剰余金	54,251,678	54,251,678
資本剰余金合計		54,251,678
(2) 利益剰余金		
イ. 建設改良積立金	8,526,982	8,526,982
ロ. 当期末処分利益剰余金	546,775	546,775
利益剰余金合計		9,073,757
剰余金合計		63,325,435
資本合計		226,607,453
負債・資本合計		237,698,753

令和3年度 三春町宅地造成事業 キャッシュ・フロー計算書
(令和3年4月1日～令和3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)	15,231,657
土地造成事業収入(売買契約保証金)	0
土地造成事業収入(造成地貸借)	943,200
その他事業収入	120,763
長期預り保証金	0
長期預り保証金返還	0
土地造成事業支出	△365,775
取得に係る支出	0
管理に係る支出	△365,775
その他事業支出	0
人件費支出	△4,251,450
前年度未収金	3,764,331
前年度未払金	△308
小計	15,442,418
利息及び配当金収入	300
利息の支払額	0
事業活動によるキャッシュ・フロー	15,442,718

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
前年度未払金	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)	15,442,718
現金及び現金同等物の期首残高	70,223,924
現金及び現金同等物の期末残高	85,666,642