

平成 2 9 年 度

公 営 企 業 会 計 中 間 決 算 資 料

三 春 町

平成 29 年度

水道事業会計中間決算資料

平成29年度 三春町水道事業上期損益計算書
(平成29年4月1日から平成29年9月30日まで)

(単位：円 税抜き)

1 営	業	収	益			
(1) 給	水	収	益	148,357,541		
(2) 受	託	工	事	収	益	0
(3) そ	の	他	の	営	業	収
				益	<u>602,741</u>	148,960,282
2 営	業	費	用			
(1) 原	水	及	び	浄	水	費
(2) 配	水	及	び	給	水	費
(3) 受	託	工	事	費		0
(4) 総		係		費		14,870,023
(5) 給	水	管	理	費		1,441,144
(6) 減	価	償	却	費		86,983,000
(7) 資	産	減	耗	費		0
(8) そ	の	他	の	営	業	費
				用	<u>0</u>	<u>140,947,143</u>
営	業	利	益			8,013,139
3 営	業	外	収	益		
(1) 受	取	利	息	及	び	配
(2) 補		助		金		927
(3) 長	期	前	受	金	戻	入
(4) 雑		収		益		5,144,588
					<u>39,197,500</u>	
					135,120	44,478,135
4 営	業	外	費	用		
(1) 支	払	利	息	及	び	企
(2) 雑		支		出		12,081,455
					<u>352,840</u>	<u>12,434,295</u>
						32,043,840
経	常	利	益			40,056,979
5 特	別	利	益	<u>0</u>	0	
6 特	別	損	失	<u>103,586</u>	<u>103,586</u>	<u>△ 103,586</u>
当	期	純	利	益		39,953,393
前	年	度	繰	越	利	益
						<u>44,083,701</u>
そ	の	他	未	処	分	利
						<u>0</u>
当	期	未	処	分	利	益
						<u>84,037,094</u>

平成29年度 三春町水道事業上期貸借対照表
(平成29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>△ 302,372,254</u>	405,897,256
ハ. 構 築 物	5,678,780,093	
減価償却累計額	<u>△ 2,520,410,500</u>	3,158,369,593
ニ. 機 械 及 び 装 置	2,638,276,608	
減価償却累計額	<u>△ 2,392,678,831</u>	245,597,777
ホ. 車 両 運 搬 具	4,417,049	
減価償却累計額	<u>△ 2,919,540</u>	1,497,509
ヘ. 工 具 器 具 及 び 備 品	11,516,760	
減価償却累計額	<u>△ 9,962,862</u>	1,553,898
ト. 簡 易 水 道 設 備	398,420,000	
減価償却累計額	<u>△ 162,226,900</u>	236,193,100
チ. 建 設 仮 勘 定		<u>27,826,205</u>

有 形 固 定 資 産 合 計

4,904,124,790

(2) 無 形 固 定 資 産

イ. ダ ム 使 用 権	826,537,279
ロ. 水 利 権	2,607,500
ハ. シ ス テ ム 開 発 費	<u>5,813,600</u>

無 形 固 定 資 産 計

834,958,379

固 定 資 産 合 計

5,739,083,169

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金	151,528,411
(2) 未 収 金	26,048,023
(3) 貸 倒 引 当 金	<u>△ 50,000</u>
(4) 貯 蔵 品	6,496,698
(5) 前 払 金	7,596,398
(6) そ の 他 流 動 資 産	<u>4,548,777</u>

流 動 資 産 合 計

196,168,307

資 産 合 計

5,935,251,476

負 債 の 部

3 固 定 負 債		
(1) 企 業 債		
イ. 建 設 改 良 企 業 債	645,106,205	
(2) 他 会 計 借 入 金		
イ. 建 設 改 良 借 入 金	345,000,000	
固 定 負 債 合 計		990,106,205
4 流 動 負 債		
(1) 企 業 債		
イ. 建 設 改 良 企 業 債	63,543,461	
(2) 他 会 計 借 入 金		
イ. 建 設 改 良 借 入 金	0	
(3) 未 払 金	5,934,057	
(4) 引 当 金	0	
(5) そ の 他 流 動 負 債	13,120,234	
流 動 負 債 合 計		82,597,752
5 繰 延 収 益		
(1) 長期前受金(有形固定資産)	5,650,790,800	
(2) 長期前受金(無形固定資産)	283,143,646	
(3) 収 益 化 累 計 額	△ 3,499,278,727	
繰 延 収 益 合 計		2,434,655,719
負 債 合 計		3,507,359,676

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	570,240,977	
ニ. 組 入 資 本 金	812,331,584	
自 己 資 本 金 合 計		1,981,380,751
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	40,000,000	
ロ. 建 設 改 良 積 立 金	71,504,123	
ハ. 当年度未処分利益剰余金	84,037,094	
利 益 剰 余 金 合 計		195,541,217
剰 余 金 合 計		446,511,049
資 本 合 計		2,427,891,800
負 債 ・ 資 本 合 計		5,935,251,476

平成29年度 三春町水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成29年4月1日～平成29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	△ 44,453,821
人件費支出	△ 14,579,387
その他事業支出	△ 102,967
貯蔵品購入による支出	△ 1,143,108
営業収入	153,799,661
その他の収入	74,800
前払金	△ 4,736,398
前年度未収金	5,596,533
前年度未払金	△ 16,722,635
小 計	<u>77,732,678</u>
利息の収入額	927
利息の支払額	△ 12,036,017
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>65,697,588</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	△ 21,622,974
工事負担金	5,400,000
他会計負担金	0
補償金	0
加入金	9,847,656
前払金	△ 2,860,000
前年度未払金	0
前年度未収金	169,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 9,066,318</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	△ 57,005,572
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
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 94,005,572</u>

資金増加額（又は減少額）	△ 37,374,302
資金期首残高	188,902,713
資金期末残高	151,528,411

固定資産明細書

①有形固定資産明細書

(単位:円)

資産の種類	年現在高	当初高増	年増加額	年度減少額	年度現在高	減価償却累計額				年度末高	年度末償却累計額	長期前受金収益化累計額			備考
						年度当初現在高	当年度増加額	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	
土地	827,189,452		0	0	827,189,452	0	0	0	0	827,189,452	0	0	0	0	
建物	708,269,510		0	0	708,269,510	297,648,254	4,724,000	0	302,372,254	405,897,256	3,765,000	0	244,610,052		
構築物	5,678,780,093		0	0	5,678,780,093	2,459,861,000	60,549,500	0	2,520,410,500	3,158,369,593	26,945,500	0	1,194,920,658		
機械及び装置	2,638,214,968		61,640	0	2,638,276,608	2,388,337,331	4,341,500	0	2,392,678,831	245,597,777	0	0	1,899,191,917		
車両運搬具	3,073,200		1,343,849	0	4,417,049	2,919,540	0	0	2,919,540	1,497,509	0	0	0	0	
工具器具及び備品	11,516,760		0	0	11,516,760	9,896,862	66,000	0	9,962,862	1,553,898	0	0	0	0	
簡易水道設備	398,420,000		0	0	398,420,000	157,820,400	4,406,500	0	162,226,900	236,193,100	4,339,500	0	160,556,100		
小計	10,265,463,983		1,405,489	0	10,266,869,472	5,316,483,387	74,087,500	0	5,390,570,887	4,876,298,585	35,050,000	0	3,499,278,727		
建設仮勘定	9,146,205		18,680,000	0	27,826,205	0	0	0	0	27,826,205	0	0	0	0	
合計	10,274,610,188		20,085,489	0	10,294,695,677	5,316,483,387	74,087,500	0	5,390,570,887	4,904,124,790	35,050,000	0	3,499,278,727		

②無形固定資産明細書

(単位:円)

資産の種類	年度当初現在高	年度増加額	年度減少額	当年度減価償却費	年度末現在高	繰越収益			長期前受金年度末現在高	備考
						当年度増加額	当年度減少額	当年度前受金入額		
ダム使用権	838,650,279	0	0	12,113,000	826,537,279	0	0	4,147,500	283,143,646	
水利権	2,650,000	0	0	42,500	2,607,500	0	0	0	0	
システム開発費	6,553,600	0	0	740,000	5,813,600	0	0	0	0	
合計	847,853,879	0	0	12,895,500	834,958,379	0	0	4,147,500	283,143,646	

(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見れる。

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、適正な減価償却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。

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 | 50年 |
| 建物 | 38年 |
| 構築物 (下水道のもの) | 40年 |
| 取水設備 | 50年 |
| 導水設備 | 60年 |
| 浄水設備 | 60年 |
| 配水設備 | 40年 |
| 配水管 | 30年 |
| 配水管付風設備 | 15年 |
| 機械及び装置 (水道用のもの) | 15年 |
| 電気設備 (内燃発電設備) | 10年 |
| ポンプ設備 | 9年 |
| 減価設備 | 8年 |
| 通風設備 | 5年 |
| 量水器 | 6年 |
| 車両運搬具 | 5年 |
| 貨物自動車 (ダンプ式以外) | 6年 |
| その他のもの | 5年 |
| 工具・器具及び備品 | 10年 |
| 測定工具及び検査工具 | 58年 |
| その他のもの(主として金属製のもの) | 38年 |
- ②総合償却
・取水設備、導水設備、浄水設備、配水設備及びポンプよう
・配水管及び配水管付風設備
・電気設備、ポンプ設備、薬品注入設備及び減価設備
- (2) 無形固定資産
ダム使用権 55年

平成 29 年度

下水道事業等会計中間決算資料

平成29年度 三春町下水道事業等上期損益計算書
(平成29年4月1日から平成29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	81,921,434		
(2) その他の営業収益	<u>20,000</u>	81,941,434	
2 営業費用			
(1) 管渠費	883,665		
(2) 処理場費	20,341,681		
(3) 個別排水処理施設管理費	17,638,142		
(4) 総係費	6,667,716		
(5) 減価償却費	115,978,500		
(6) 資産減耗費	0		
(7) その他の営業費用	<u>0</u>	<u>161,509,704</u>	
営業損失			79,568,270
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 受託工事収益	7,774,000		
(3) 受託事業収益	0		
(4) 補助金	23,250,303		
(5) 長期前受金戻入益	70,231,000		
(6) 雑収	<u>15,000</u>	101,270,303	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債費	23,250,303		
(2) 受託工事費	4,886,500		
(3) 受託事業費	2,344,000		
(4) 雑支出	<u>301,777</u>	<u>30,782,580</u>	<u>70,487,723</u>
経常損失			9,080,547
5 特別利益	<u>127,678</u>	127,678	
6 特別損失	<u>501,125</u>	<u>501,125</u>	373,447
当期純損失			9,453,994
前年度繰越欠損金			<u>732,162,246</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>741,616,240</u></u>

平成29年度 下水道事業等上期事業別損益計算書

(平成29年4月1日から平成29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	89,236,801	55,893,499	38,209,115	183,339,415
営 業 収 益	34,408,194	23,050,120	24,483,120	81,941,434
使 用 料	34,388,194	23,050,120	24,483,120	81,921,434
そ の 他 の 営 業 収 益	20,000	0	0	20,000
営 業 外 収 益	54,815,229	32,843,379	13,611,695	101,270,303
受 取 利 息 及 び 配 当 金	0	0	0	0
受 託 工 事 収 益	0	0	7,774,000	7,774,000
受 託 事 業 収 益	0	0	0	0
補 助 金	13,649,729	8,365,879	1,234,695	23,250,303
長 期 前 受 金 戻 入	41,150,500	24,477,500	4,603,000	70,231,000
雑 収 益	15,000	0	0	15,000
特 別 利 益	13,378	0	114,300	127,678
過 年 度 損 益 修 正 益	13,378	0	114,300	127,678
費 用	98,182,934	59,832,469	34,778,006	192,793,409
営 業 費 用	84,513,063	51,452,499	25,544,142	161,509,704
管 渠 費	583,579	300,086	0	883,665
処 理 場 費	9,869,768	10,471,913	0	20,341,681
個 別 排 水 処 理 施 設 管 理 費	0	0	17,638,142	17,638,142
総 係 費	5,862,716	805,000	0	6,667,716
減 価 償 却 費	68,197,000	39,875,500	7,906,000	115,978,500
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	13,649,729	8,365,879	8,766,972	30,782,580
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	13,649,729	8,365,879	1,234,695	23,250,303
受 託 工 事 費	0	0	4,886,500	4,886,500
受 託 事 業 費	0	0	2,344,000	2,344,000
雑 支 出	0	0	301,777	301,777
特 別 損 失	20,142	14,091	466,892	501,125
過 年 度 損 益 修 正 損	20,142	14,091	466,892	501,125
当 期 純 損 失	8,946,133	3,938,970	△ 3,431,109	9,453,994
前 年 度 繰 越 欠 損 金	352,974,708	357,460,421	21,727,117	732,162,246
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	361,920,841	361,399,391	18,296,008	741,616,240

平成29年度 三春町下水道事業等上期貸借対照表
(平成29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>△ 355,305,088</u>	524,881,510
ハ. 構 築 物	6,751,442,675	
減価償却累計額	<u>△ 2,079,063,177</u>	4,672,379,498
ニ. 機 械 及 び 装 置	2,203,872,933	
減価償却累計額	<u>△ 1,361,940,440</u>	841,932,493
ホ. 車 両 運 搬 具	1,611,190	
減価償却累計額	<u>△ 1,491,072</u>	120,118
ヘ. 工 具 器 具 及 び 備 品	963,889	
減価償却累計額	<u>△ 130,250</u>	833,639
ト. 建 設 仮 勘 定		<u>3,940,000</u>

有 形 固 定 資 産 合 計

6,277,893,412

(2) 無 形 固 定 資 産

イ. シ ス テ ム 開 発 費

4,952,900

無 形 固 定 資 産 合 計

4,952,900

(3) 投 資

イ. 出 資 金

50,000

投 資 計

50,000

固 定 資 産 合 計

6,282,896,312

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

110,630,108

(2) 未 収 金

115,112,134

(3) 貸 倒 引 当 金

△ 150,000

(4) 前 払 金

434,030

(5) そ の 他 の 流 動 資 産

3,889,555

流 動 資 産 合 計

229,915,827

資 産 合 計

6,512,812,139

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, 839, 497, 163

194, 966, 737

固 定 負 債 合 計

2, 034, 463, 900

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

81, 986, 222

16, 033, 065

98, 019, 287

(2) 未 払 金

7, 638, 381

(3) 引 当 金

0

(4) 預 り 金

0

(5) そ の 他 流 動 負 債

6, 562, 323

流 動 負 債 合 計

112, 219, 991

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

5, 919, 600, 682

(2) 収 益 化 累 計 額

△ 2, 306, 538, 378

繰 延 収 益 合 計

3, 613, 062, 304

負 債 合 計

5, 759, 746, 195

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, 340, 765, 428

36, 155, 092

資 本 金 合 計

1, 376, 920, 520

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

13, 608, 000

 イ. 受 贈 財 産 評 価 額

90, 723, 119

 ロ. 国 庫 補 助 金

13, 430, 545

 ハ. 県 補 助 金

0

 ニ. そ の 他 の 資 本 剰 余 金

資 本 剰 余 金 合 計

117, 761, 664

(2) 欠 損 金

 イ. 当 期 未 処 理 欠 損 金

741, 616, 240

剰 余 金 合 計

△ 623, 854, 576

資 本 合 計

753, 065, 944

負 債 ・ 資 本 合 計

6, 512, 812, 139

平成29年度 下水道事業等上期事業別貸借対照表
(平成29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	3,851,691,651	2,235,846,882	425,273,606	6,512,812,139
固 定 資 産	3,744,421,933	2,179,133,189	359,341,190	6,282,896,312
有 形 固 定 資 産	3,741,895,233	2,177,410,589	358,587,590	6,277,893,412
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	△ 297,349,511	△ 57,955,577	0	△ 355,305,088
構 築 物	3,738,187,714	3,013,254,961	0	6,751,442,675
減 価 償 却 累 計 額	△ 1,026,485,817	△ 1,052,577,360	0	△ 2,079,063,177
機 械 及 び 装 置	1,174,700,955	539,881,103	489,290,875	2,203,872,933
減 価 償 却 累 計 額	△ 744,505,662	△ 486,731,493	△ 130,703,285	△ 1,361,940,440
車 両 運 搬 具	1,611,190	0	0	1,611,190
減 価 償 却 累 計 額	△ 1,491,072	0	0	△ 1,491,072
工 具 器 具 及 び 備 品	0	963,889	0	963,889
減 価 償 却 累 計 額	0	△ 130,250	0	△ 130,250
建 設 仮 勘 定	3,500,000	440,000	0	3,940,000
無 形 固 定 資 産	2,476,700	1,722,600	753,600	4,952,900
シ ス テ ム 開 発 費	2,476,700	1,722,600	753,600	4,952,900
投 資 資 金	50,000	0	0	50,000
出 資 金	50,000	0	0	50,000
流 動 資 産	107,269,718	56,713,693	65,932,416	229,915,827
現 金 預 金	41,051,119	14,772,545	54,806,444	110,630,108
未 収 金	65,141,527	40,797,868	9,172,739	115,112,134
貸 倒 引 当 金	△ 50,000	△ 50,000	△ 50,000	△ 150,000
前 払 金	194,616	239,414	0	434,030
そ の 他 の 流 動 資 産	932,456	953,866	2,003,233	3,889,555
負 債	3,420,903,485	1,918,712,307	420,130,403	5,759,746,195
固 定 負 債	1,252,881,887	586,102,136	195,479,877	2,034,463,900
企 業 債	1,252,881,887	586,102,136	195,479,877	2,034,463,900
建 設 改 良 企 業 債	1,078,307,253	565,710,033	195,479,877	1,839,497,163
そ の 他 の 企 業 債	174,574,634	20,392,103	0	194,966,737
流 動 負 債	64,935,053	40,147,701	7,137,237	112,219,991
企 業 債	58,387,067	36,185,389	3,446,831	98,019,287
建 設 改 良 企 業 債	43,968,520	34,570,871	3,446,831	81,986,222
そ の 他 の 企 業 債	14,418,547	1,614,518	0	16,033,065
未 払 金	3,797,310	2,118,436	1,722,635	7,638,381
引 当 金	0	0	0	0
そ の 他 の 流 動 負 債	2,750,676	1,843,876	1,967,771	6,562,323
繰 延 収 益	2,103,086,545	1,292,462,470	217,513,289	3,613,062,304
長 期 前 受 金	3,370,092,132	2,261,301,184	288,207,366	5,919,600,682
長期前受金収益化累計額	△ 1,267,005,587	△ 968,838,714	△ 70,694,077	△ 2,306,538,378
資 本	430,788,166	317,134,575	5,143,203	753,065,944
資 本 金	698,429,776	655,051,533	23,439,211	1,376,920,520
自 己 資 本 金	698,429,776	655,051,533	23,439,211	1,376,920,520
繰 入 資 本 金	683,272,375	634,053,842	23,439,211	1,340,765,428
固 有 資 本 金	15,157,401	20,997,691	0	36,155,092
剰 余 金	△ 267,641,610	△ 337,916,958	△ 18,296,008	△ 623,854,576
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	361,920,841	361,399,391	18,296,008	741,616,240
負債・資本 合計	3,851,691,651	2,235,846,882	425,273,606	6,512,812,139

平成29年度 三春町下水道事業等キャッシュ・フロー計算書

(平成29年4月1日～平成29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	△ 44,745,266
人件費支出	△ 4,494,767
その他事業支出	△ 6,859,835
営業収入	85,364,647
その他事業収入	4,589,390
前払金	△ 434,030
前年度未収金	7,648,604
前年度未払金	△ 6,408,394
小計	34,660,349
利息の収入額	0
利息の支払額	△ 22,837,437
営業活動によるキャッシュ・フロー	11,822,912

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	△ 12,901,076
受益者負担金(分担金)	8,500,000
工事負担金	0
国庫補助金	0
県補助金	0
補償金	0
前年度未収金	13,597,000
前年度未払金	△ 41,282,603
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 32,086,679

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	△ 91,678,317
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	△ 91,678,317

資金増加額(又は減少額)	△ 111,942,084
資金期首残高	222,572,192
資金期末残高	110,630,108

固定資産明細書

(1) 3事業合計

①有形固定資産明細書

資産の種類	減価償却累計額				長期前受金収益化累計額				備考
	年度末現在	年度当初高増	年度当初高増	年度末現在	年度末現在	年度当初高増	年度当初高増	年度末現在	
土地	233,806,154	0	0	233,806,154	0	0	0	0	水原市センター 農業用地(3)
建物	880,186,598	0	0	880,186,598	345,876,088	9,429,000	0	0	
構築物	6,751,442,675	0	0	6,751,442,675	2,013,970,177	65,093,000	0	0	
機械及び装置	2,191,890,831	12,182,102	0	2,203,872,933	1,321,197,940	40,742,500	0	0	
車両運搬具	1,611,190	0	0	1,611,190	1,450,072	41,000	0	0	
工具器具及び備品	983,889	0	0	983,889	86,750	43,500	0	0	
建設仮勘定	3,500,000	440,000	0	3,940,000	0	0	0	0	
合計	10,063,201,337	12,622,102	0	10,075,823,439	3,682,581,027	115,349,000	0	2,236,307,378	2,306,538,378

②無形固定資産明細書

資産の種類	固定資産				繰延収益				備考
	年度末現在	年度当初高増	年度当初高増	年度末現在	年度末現在	年度当初高増	年度当初高増	年度末現在	
システム開発費	5,582,400	0	0	5,582,400	0	0	0	0	
合計	5,582,400	0	0	5,582,400	0	0	0	0	

③投資明細書

資産の種類	年度末現在	年度当初高増	年度当初高増	備考
出資金	50,000	0	0	(財)福島県下水道公社出資金
合計	50,000	0	0	

(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が利用に伴う機能低下よりも、時の経過によ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運用について(昭和41年自治企通知 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、建設仮勘定をいう。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る(地公企令16条4項)、いわゆる中間勘定の性格をもつ。

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) 50年
 - 下水管渠、人孔及び樹 50年
 - 処理設備 50年
 - 処理設備附属管 35年
 - 送泥管 30年
 - 機械及び装置(下水道のもの) 20年
 - ポンプ設備 15年
 - 減価設備 10年
 - 計量器 20年
 - 処理機械設備 28年
 - 浄化槽設備 償却しない
- (2) 投資 (財)福島県下水道公社出資金
- (3) 繰延勘定 開発費 5年以内

※投資は償却しない。

(公共下水道事業)

①有形固定資産明細書

(単位:円)

資産の種類	減価償却累計額				長期前受金収益化累計額				備考
	年度現在	年度当初高増	年度増加	年度減少	年度現在	年度当初高増	年度増加	年度減少	
土地	181,446,238	0	0	0	181,446,238	0	0	0	0
建物	712,281,198	0	0	0	712,281,198	0	0	0	0
構築物	3,738,187,714	0	0	0	3,738,187,714	0	0	0	0
機械及び装置	1,174,700,955	0	0	0	1,174,700,955	0	0	0	0
車両運搬具	1,611,190	0	0	0	1,611,190	0	0	0	0
工具器具及び備品	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	3,500,000	0	0	0	3,500,000	0	0	0	0
合計	5,811,727,295	0	0	0	5,811,727,295	0	0	0	0
					2,001,949,562	67,882,500			
					2,069,832,062				
					3,741,895,233	1,225,855,087	41,150,500	0	1,267,005,587

②無形固定資産明細書

(単位:円)

資産の種類	固定資産				繰延収益				備考
	年度現在	年度当初高増	年度増加	年度減少	年度現在	年度当初高増	年度増加	年度減少	
システム開発費	2,791,200	0	0	0	2,791,200	0	0	0	0
合計	2,791,200	0	0	0	2,791,200	0	0	0	0

②投資明細書

(単位:円)

資産の種類	年度現在	年度当初高増	年度増加	年度減少	年度現在	年度当初高増	年度増加	年度減少	備考
出資金	50,000	0	0	0	50,000	0	0	0	
合計	50,000	0	0	0	50,000	0	0	0	

※投資は償却しない。

(農業集落排水事業)

①有形固定資産明細書

(単位:円)

資産の種類	減価償却累計額				長期前受金収益化累計額				備考
	年度現在	年度当初高増	年度増加	年度減少	年度現在	年度当初高増	年度増加	年度減少	
土地	52,359,916	0	0	0	52,359,916	0	0	0	0
建物	167,905,400	0	0	0	167,905,400	0	0	0	0
構築物	3,013,254,961	0	0	0	3,013,254,961	0	0	0	0
機械及び装置	539,881,103	0	0	0	539,881,103	0	0	0	0
車両運搬具	0	0	0	0	0	0	0	0	0
工具器具及び備品	963,889	0	0	0	963,889	0	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計	3,774,365,269	0	0	0	3,774,365,269	0	0	0	0
					1,557,738,180	39,656,500			
					2,177,410,589	944,361,214	24,477,500	0	968,838,714

②無形固定資産明細書

(単位:円)

資産の種類	固定資産				繰延収益				備考
	年度現在	年度当初高増	年度増加	年度減少	年度現在	年度当初高増	年度増加	年度減少	
システム開発費	1,941,600	0	0	0	1,941,600	0	0	0	0
合計	1,941,600	0	0	0	1,941,600	0	0	0	0

(单位: 四)

(单位: 四)

(单位: 四)

(単位:円)

(単位:円)

平成 29 年度

宅地造成事業会計中間決算資料

平成29年度 三春町宅地造成事業上期損益計算書
(平成29年4月1日から平成29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	<u>1,663,200</u>	1,663,200	
2 営 業 費 用			
(1) 土 地 売 却 原 価	0		
(2) 一 般 管 理 費	937,984		
(3) そ の 他 の 営 業 費 用	<u>0</u>	<u>937,984</u>	
営 業 利 益			725,216
3 営 業 外 収 益			
(1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金	280		
(2) 雑 収 益	<u>21,000</u>	21,280	
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	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21,280</u>
経 常 利 益			746,496
5 特 別 利 益	<u>35,751</u>	35,751	
6 特 別 損 失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>35,751</u>
当 期 純 利 益			782,247
前年度繰越利益剰余金			24,336,229
当期未処分利益剰余金			<u><u>25,118,476</u></u>

平成29年度 三春町宅地造成事業上期貸借対照表
(平成29年9月30日)

(単位：円)

資産の部

1 土地造成		
(1) 完成土地	152,955,905	152,955,905
イ. 完成土地		
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	105,563,609	
(2) 未収金	852,000	
流動資産合計		106,415,609
資産合計		259,371,514

負債の部

3 固定負債		
(1) 長期預り保証金	10,000,000	
固定負債合計		10,000,000
4 流動負債		
(1) 未払金	0	
(2) 前受金	0	
流動負債合計		0
負債合計		10,000,000

資本の部

5 剰余金		
(1) 資本剰余金	223,736,536	
イ. その他の資本剰余金		
資本剰余金合計		223,736,536
(2) 利益剰余金		
イ. 建設改良積立金	516,502	
ロ. 当期末処分利益剰余金	25,118,476	
利益剰余金合計		25,634,978
剰余金合計		249,371,514
資本合計		249,371,514
負債・資本合計		259,371,514

平成29年度 三春町宅地造成事業 キャッシュ・フロー計算書
(平成29年4月1日～平成29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)	811,200
その他事業収入	21,000
長期預り保証金	0
土地取得事業支出(保証金返還分)	0
土地造成事業支出	△367,536
取得に係る支出	0
管理に係る支出	△367,536
その他事業支出	0
人件費支出	△875,697
前年度未収金	9,700
前年度未払金	△313
小 計	△401,646
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	△401,366

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)	△401,366
現金及び現金同等物の期首残高	105,964,975
現金及び現金同等物の期末残高	105,563,609

平成29年度

三春病院事業予算執行状況(上期)

三 春 町

三春町病院事業の概要

(1) 三春病院診療実績（平成29年4月1日～平成29年9月30日）

区 分	外 来 患 者 数		入 院 患 者 数	
	患者延数	1 日平均	患者延数	1 日平均
	人	人	人	人
4月	3,281	152.6	2,173	72.4
5月	3,333	151.5	2,271	73.3
6月	3,410	148.3	2,117	70.6
7月	3,484	154.8	2,070	66.8
8月	3,548	154.3	1,940	62.6
9月	3,472	161.5	1,982	66.1
上半期計	20,528	153.8	12,553	68.6

(2) 予算執行状況（平成29年4月1日～平成29年9月30日）

ア 収益的收入及び支出

(単位：千円)

区 分	予算現額	執 行 額			予算額との比較
		上 半 期	下 半 期	計	
収 入					
第1款 病院事業収益	55,629	38,037	-	38,037	17,592
第1項 医業外収益	55,629	38,037	-	38,037	17,592
支 出					
第1款 病院事業費用	119,915	13,472	-	13,472	106,443
第1項 医業費用	119,615	13,472	-	13,472	106,143
第2項 医業外費用	0	0	-	0	0
第3項 予備費	300	0	-	-	300

イ 資本的收入及び支出

(単位：千円)

区 分	予算現額	執 行 額			残 額
		上 半 期	下 半 期	計	
収 入					
第1款 資本的收入	11,373	6,886	-	6,886	4,487
第1項 負担金	11,373	6,886	-	6,886	4,487
第2項 出資金	0	0	-	0	0
第3項 資産売却代金	0	0	-	0	0
支 出					
第1款 資本的支出	11,373	8,923	-	8,923	2,450
第1項 建設改良費	11,373	8,923	-	8,923	2,450

(3) 資産の現在高

(単位：千円)

種 別	9月末現在高	種 別	9月末現在高
固定資産	1,004,718	流動資産	25,044
有形固定資産	1,004,586	現金預金	24,948
土地	1,417	未収金	96
建物	821,408		
構築物	78,451		
器械備品	103,310		
無形固定資産	132	合 計	1,029,762

平成29年度 三春町病院事業上期損益計算書
(平成29年4月1日から平成29年9月30日まで)

(単位：円)

1	医業収益	<u>0</u>	0	
2	医業費用			
	(1) 経費	13,471,867		
	(2) 減価償却費	0		
	(3) 資産減耗費	<u>0</u>	<u>13,471,867</u>	
	医業損失			13,471,867
3	医業外収益			
	(1) 受取利息配当金	90		
	(2) 他会計補助金	0		
	(3) 負担金交付金	36,645,480		
	(4) その他医業外収益	<u>1,391,368</u>	<u>38,036,938</u>	
4	医業外費用	<u>0</u>	<u>0</u>	
	経常利益			24,565,071
5	特別利益	<u>0</u>	0	
6	特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	当期純利益			24,565,071
	前年度繰越欠損金			661,665,989
	当年度未処理欠損金			<u><u>571,742,516</u></u>

平成29年度 三春町病院事業上期 貸借対照表
(平成29年9月30日)

(単位：円)

資 産 の 部

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		1,416,780	
ロ 建物	1,199,707,956		
減価償却累計額	<u>378,300,432</u>	821,407,524	
ハ 構築物	175,809,492		
減価償却累計額	<u>97,358,204</u>	78,451,288	
ニ 器械備品	291,260,391		
減価償却累計額	<u>187,950,504</u>	103,309,887	
ホ 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計		1,004,585,479	
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権		<u>132,100</u>	
無形固定資産合計		<u>132,100</u>	
固定資産合計			1,004,717,579
2 流動資産			
(1) 現金預金		24,948,158	
(2) 未収金		<u>96,000</u>	
流動資産合計			25,044,158
資 産 合 計			<u>1,029,761,737</u>

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 修繕引当金		<u>0</u>	
固定負債合計			0
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 未払金		<u>0</u>	
流動負債合計			<u>0</u>
負 債 合 計			0

資 本 の 部

5 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 繰入資本金	<u>1,597,607,080</u>		
自己資本金合計		1,597,607,080	
(2) 借入資本金			
イ 他会計借入金	<u>0</u>		
借入資本金合計		<u>0</u>	
資本金合計			1,597,607,080
6 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	69,255,575		
ロ その他資本譲与金	<u>0</u>		
資本剰余金合計		69,255,575	
(2) 欠損金			
イ 当期末処理欠損金	<u>637,100,918</u>		
欠損金合計		<u>637,100,918</u>	
剰余金合計			<u>△ 567,845,343</u>
資 本 合 計			<u>1,029,761,737</u>
負債・資本合計			<u>1,029,761,737</u>