

平成 2 7 年度

公営企業会計中間決算資料

三 春 町

平成 27 年度

水道事業会計中間決算資料

平成27年度 三春町水道事業上期損益計算書
(平成27年4月1日から平成27年9月30日まで)

(単位：円 税抜き)

1 営	業	収	益			
(1) 給	水	収	益	152,250,516		
(2) 受	託	工	事	0		
(3) そ	の	他	の	1,070,898	153,321,414	
		営	業			
		収	益			
2 営	業	費	用			
(1) 原	水	及	び	30,379,348		
(2) 配	水	及	び	7,177,433		
(3) 受	託	工	事	0		
(4) 総		係		15,988,227		
(5) 給	水	管	理	1,533,859		
(6) 減	価	償	却	84,372,000		
(7) 資	産	減	耗	0		
(8) そ	の	他	の	1,398	139,452,265	
		営	業			
		費	用			
		利	益			13,869,149
3 営	業	外	収			
(1) 加		入	金	0		
(2) 受	取	利	息	52,983		
(3) 補		助	金	1,664,960		
(4) 長	期	前	受	39,266,500		
(5) 雑		収	益	736,772	41,721,215	
		金	戻			
		入	益			
4 営	業	外	費			
(1) 支	払	利	息	15,446,944		
(2) 取	扱	及	び			
(2) 雑		支	出	80,960	15,527,904	26,193,311
		諸	費			
		業	債			
		費	用			
		利	益			40,062,460
5 特	別	利	益	67,720	67,720	
6 特	別	損	失	29,401	29,401	38,319
		当	期			
		純	利			40,100,779
		益				
		前	年			50,119,352
		度	繰			
		越	利			
		益	剰			
		余	金			
		そ	の			5,908,674
		他	未			
		処	分			
		利	益			
		剰	余			
		金	変			
		動	額			
		当	期			96,128,805
		未	処			
		分	利			
		益	剰			
		余	金			

平成27年度 三春町水道事業上記貸借対照表
(平成27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	283,513,032	424,756,478
ハ. 構 築 物	5,532,647,117	
減 価 償 却 累 計 額	2,281,454,100	3,251,193,017
ニ. 機 械 及 び 装 置	2,607,551,963	
減 価 償 却 累 計 額	2,406,911,255	200,640,708
ホ. 車 両 運 搬 具	3,073,200	
減 価 償 却 累 計 額	2,919,540	153,660
ヘ. 工 具 器 具 及 び 備 品	11,516,760	
減 価 償 却 累 計 額	9,675,422	1,841,338
ト. 簡 易 水 道 設 備	393,970,000	
減 価 償 却 累 計 額	144,602,200	249,367,800
チ. 建 設 仮 勘 定		38,818,444
有 形 固 定 資 産 合 計		4,993,960,897
(2) 無 形 固 定 資 産		
イ. ダ ム 使 用 権	874,987,501	
ロ. 水 利 権	977,500	
無 形 固 定 資 産 計		875,965,001
固 定 資 産 合 計		5,869,925,898
2 流 動 資 産		
(1) 現 金 預 金	199,630,952	
(2) 未 収 金	26,514,173	
(3) 貸 倒 引 当 金	△ 50,000	
(4) 貯 蔵 品	3,282,164	
(5) 前 払 金	27,771,300	
(6) そ の 他 流 動 資 産	3,334,154	
流 動 資 産 合 計		260,482,743
資 産 合 計		6,130,408,641

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業負債			
イ. 建設改良企業負債		895,859,100	
ロ. その他の企業負債		0	895,859,100
(2) 他会計借入金			
イ. 建設改良借入金		419,000,000	419,000,000
固定負債合計			1,314,859,100
4 流動負債			
(1) 企業負債			
イ. 建設改良企業負債	61,673,177		
ロ. その他の企業負債	0	61,673,177	
(2) 他会計借入金			
イ. 建設改良借入金	0	0	
(3) 未払金		77,274	
(4) 預り金		0	
(5) その他の流動負債		13,828,989	
流動負債合計			75,579,440
5 繰延収益			
長期前受金(有形固定資産)		5,548,645,966	
収益化累計額		3,385,311,823	
長期前受金(無形固定資産)		299,733,428	
繰延収益合計			2,463,067,571
負債合計			3,853,506,111
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		523,068,670	
ニ. 組入資本金		655,885,119	
自己資本金合計			1,777,761,979
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	34,016,505		
ロ. 建設改良積立金	118,025,409		
ハ. 当年度未処分利益剰余金	96,128,805		
利益剰余金合計		248,170,719	
剰余金合計			499,140,551
資本金合計			2,276,902,530
負債・資本合計			6,130,408,641

平成27年度 三春町水道事業キャッシュ・フロー計算書
(平成27年4月1日～平成27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	△ 43,359,602
人件費支出	△ 17,074,940
その他事業支出	△ 31,755
貯蔵品購入による支出	△ 1,341,267
営業収入	154,311,787
その他の収入	777,479
前払金	△ 2,761,300
前年度未収金	24,217,972
前年度未払金	△ 29,220,741
小計	<u>85,517,633</u>
利息の収入額	52,983
利息の支払額	<u>△ 15,446,944</u>

営業活動によるキャッシュ・フロー 70,123,672

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	△ 1,944,000
工事負担金	4,212,000
他会計負担金	0
補償金	0
加入金	15,606,864
前払金	△ 25,010,000
前年度前払金	15,240,000
前年度未収金	<u>1,093,050</u>

投資活動によるキャッシュ・フロー 9,197,914

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	△ 60,854,317
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
前年度未収出資金	<u>12,123,644</u>

財務活動によるキャッシュ・フロー △ 85,730,673

資金増加額（又は減少額） △ 6,409,087

資金期首残高 206,040,039

資金期末残高 199,630,952

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	年度現在高	年度当初高	年度増加額	年度減少額	減価償却累計額			年度末未償却未済	長期前受金取消化累計額			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	累計
土地	827,189,452	0	0	0	827,189,452	0	0	0	827,189,452	0	0	0
建物	708,269,510	0	0	0	708,269,510	4,756,500	0	283,513,032	424,756,478	4,184,500	0	229,970,142
構築物	5,532,647,117	0	0	0	5,532,647,117	59,322,000	0	2,281,454,100	3,251,193,017	26,595,000	0	1,090,167,604
機械及び装置	2,607,442,676	109,287	0	0	2,607,551,963	3,683,500	0	2,406,911,255	200,640,708	1,921,975,377	0	1,921,975,377
車両運搬具	3,073,200	0	0	0	3,073,200	2,919,540	0	2,919,540	153,660	0	0	0
工具器具及び備品	11,516,760	0	0	0	11,516,760	9,637,422	0	9,675,422	1,841,338	0	0	0
簡易水道設備	393,970,000	0	0	0	393,970,000	4,406,500	0	144,602,200	249,367,800	4,339,500	0	143,198,700
小計	10,084,108,715	109,287	0	0	10,084,218,002	5,056,859,049	0	5,129,075,549	4,956,142,453	35,119,000	0	3,385,311,823
建設仮勘定	37,018,444	1,800,000	0	0	38,818,444	0	0	0	38,818,444	0	0	0
合計	10,121,127,159	1,909,287	0	0	10,123,036,446	5,056,859,049	0	5,129,075,549	4,993,960,897	35,119,000	0	3,385,311,823

(単位:円)

②無形固定資産明細書

資産の種類	年度当初現在高	年度増加額	年度減少額	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	当年度長期前受金戻入額		
有形固定資産	887,100,501	0	0	12,113,000	874,987,501	303,880,928	0	4,147,500	299,733,428	
土地	1,020,000	0	0	42,500	977,500	0	0	0	0	
建物	888,120,501	0	0	12,155,500	875,965,001	303,880,928	0	4,147,500	299,733,428	
構築物										
事務所用										
工場										
取水設備										
導水設備										
浄水設備										
配水設備										
配水管										
配水管付属設備										
機械及び装置(水道用のもの)										
電気設備(内燃発電設備)										
ポンプ設備										
減菌設備										
通信設備										
量水器										
車両運搬具										
貨物自動車(ダンプ式以外)										
その他のもの										
工具・器具及び備品										
測定工具及び検査工具										
その他のもの(主として金属製のもの)										
◎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										
・配水管及び配水管付属設備										
・電気設備、ポンプ設備、渠品注入設備及び減菌設備										
② 無形固定資産										
ダム使用権										

(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

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おいて(昭和41年自治企一通知)2(4)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。

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 自治内企発第5号、自治省財政局長通知)

(1) 有形固定資産

事務所用 50年
工場 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
配水管付属設備 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
減菌設備 8年
通信設備 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) 10年
その他のもの 58年
工具・器具及び備品 38年
測定工具及び検査工具 16年
その他のもの(主として金属製のもの) 55年

償却しない

◎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
・配水管及び配水管付属設備
・電気設備、ポンプ設備、渠品注入設備及び減菌設備
② 無形固定資産
ダム使用権

平成 27 年度

下水道事業等会計中間決算資料

平成27年度 三春町下水道事業等上期損益計算書
(平成27年4月1日から平成27年9月30日まで)

(単位：円 税抜き)

1 営業収入益			
(1) 下水道使用料	78,083,361		
(2) その他の営業収益	20,000	78,103,361	
2 営業費用			
(1) 管路費	631,086		
(2) 処理場費	21,782,425		
(3) 個別排水処理施設管理費	14,048,445		
(4) 総係費	6,630,841		
(5) 減価償却費	114,273,000		
(6) 資産減耗費	0		
(7) その他の営業費用	0	157,365,797	
営業損失			79,262,436
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 受託工事収益	6,730,000		
(3) 受託事業収益	0		
(4) 補助金	27,390,000		
(5) 長期前受金戻入	69,818,000		
(6) 雑収	181,668	104,119,668	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	27,423,251		
(2) 受託工事費	4,345,000		
(3) 受託事業費	1,762,000		
(4) 雑支出	498,518	34,028,769	70,090,899
経常損失			9,171,537
5 特別利益	3,006,882	3,006,882	
6 特別損失	7,208	7,208	2,999,674
当期純損失			6,171,863
前年度繰越欠損金			656,952,530
その他未処分利益剰余金変動額			0
当期末処理欠損金			663,124,393

平成27年度 下水道事業等上期事業別損益計算書
(平成27年4月1日から平成27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	93,653,446	59,457,125	32,119,340	185,229,911
営 業 収 益	33,962,396	23,881,125	20,259,840	78,103,361
使 用 料	33,942,396	23,881,125	20,259,840	78,083,361
そ の 他 の 営 業 収 益	20,000	0	0	20,000
営 業 外 収 益	57,471,668	34,788,500	11,859,500	104,119,668
受 取 利 息 及 び 配 当 金	0	0	0	0
受 託 工 事 収 益	0	0	6,730,000	6,730,000
受 託 事 業 収 益	0	0	0	0
補 助 金	16,001,000	10,086,000	1,303,000	27,390,000
長 期 前 受 金 戻 入	41,289,000	24,702,500	3,826,500	69,818,000
雑 収 益	181,668	0	0	181,668
特 別 利 益	2,219,382	787,500	0	3,006,882
過 年 度 損 益 修 正 益	2,219,382	787,500	0	3,006,882
費 用	99,096,633	63,715,817	28,589,324	191,401,774
営 業 費 用	83,080,117	53,608,235	20,677,445	157,365,797
管 渠 費	475,947	155,139	0	631,086
処 理 場 費	9,176,829	12,605,596	0	21,782,425
個 別 排 水 処 理 施 設 管 理 費	0	0	14,048,445	14,048,445
総 係 費	5,825,841	805,000	0	6,630,841
減 価 償 却 費	67,601,500	40,042,500	6,629,000	114,273,000
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	16,016,516	10,100,374	7,911,879	34,028,769
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	16,016,516	10,100,374	1,306,361	27,423,251
受 託 工 事 費	0	0	4,345,000	4,345,000
受 託 事 業 費	0	0	1,762,000	1,762,000
雑 支 出	0	0	498,518	498,518
特 別 損 失	0	7,208	0	7,208
過 年 度 損 益 修 正 損	0	7,208	0	7,208
当 期 純 損 失	5,443,187	4,258,692	△ 3,530,016	6,171,863
前 年 度 繰 越 欠 損 金	307,326,695	333,454,709	16,171,126	656,952,530
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	312,769,882	337,713,401	12,641,110	663,124,393

平成27年度 三春町下水道事業等上期貸借対照表
(平成27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		317,557,390	562,629,208
ハ. 構 築	物	6,740,365,675	
減価償却累計額		1,819,952,505	4,920,413,170
ニ. 機 械 及 び 装 置		2,097,515,844	
減価償却累計額		1,208,378,470	889,137,374
ホ. 車 両 運 搬 具		1,611,190	
減価償却累計額		1,015,544	595,646
ヘ. 工 具 器 具 及 び 備 品		0	
減価償却累計額		0	0
ト. 建 設 仮 勘 定			640,000

有 形 固 定 資 産 合 計

6,607,221,552

(2) 投 資

イ. 出 資	金	50,000	
ロ. 投 資 有 価 証 券		0	
ハ. 長 期 貸 付 金		0	

投 資 計

50,000

固 定 資 産 合 計

6,607,271,552

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金	141,991,796
(2) 未 収 金	67,361,484
(3) 貸 倒 引 当 金	△ 100,000
(4) そ の 他 の 流 動 資 産	3,925,517

流 動 資 産 合 計

213,178,797

資 産 合 計

6,820,450,349

負 債 の 部

3 固 定 負 債		
(1) 企 業 債		
イ. 建 設 改 良 企 業 債	2,092,036,484	
ロ. そ の 他 の 企 業 債	<u>258,525,527</u>	
固 定 負 債 合 計		2,350,562,011
4 流 動 負 債		
(1) 企 業 債		
イ. 建 設 改 良 企 業 債	76,730,493	
ロ. そ の 他 の 企 業 債	<u>16,234,932</u>	92,965,425
(2) 未 払 金		1,663,749
(3) 引 当 金		180,206
(4) 預 り 金		0
(5) そ の 他 流 動 負 債		<u>6,259,532</u>
流 動 負 債 合 計		101,068,912
5 繰 延 収 益		
長 期 前 受 金	5,871,751,377	
収 益 化 累 計 額	<u>2,030,995,702</u>	
繰 延 収 益 合 計		<u>3,840,755,675</u>
負 債 合 計		6,292,386,598

資 本 の 部

6 資 本 金		
(1) 自 己 資 本 金		
イ. 繰 入 資 本 金	1,037,271,388	
ロ. 固 有 資 本 金	<u>36,155,092</u>	
資 本 金 合 計		1,073,426,480
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 未 処 理 欠 損 金	<u>663,124,393</u>	
剰 余 金 合 計		<u>△ 545,362,729</u>
資 本 合 計		<u>528,063,751</u>
負 債 ・ 資 本 合 計		<u><u>6,820,450,349</u></u>

平成27年度 下水道事業等上期事業別貸借対照表
(平成27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	4,072,240,723	2,371,766,971	376,442,655	6,820,450,349
固 定 資 産	3,958,523,030	2,330,300,376	318,448,146	6,607,271,552
有 形 固 定 資 産	3,958,473,030	2,330,300,376	318,448,146	6,607,221,552
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	266,226,175	51,331,215	0	317,557,390
構 築 物	3,732,375,714	3,007,989,961	0	6,740,365,675
減 価 償 却 累 計 額	888,754,683	931,197,822	0	1,819,952,505
機 械 及 び 装 置	1,137,115,501	539,881,103	420,519,240	2,097,515,844
減 価 償 却 累 計 額	650,360,409	455,946,967	102,071,094	1,208,378,470
車 両 運 搬 具	1,611,190	0	0	1,611,190
減 価 償 却 累 計 額	1,015,544	0	0	1,015,544
建 設 仮 勘 定	0	640,000	0	640,000
投 資	50,000	0	0	50,000
出 資 金	50,000	0	0	50,000
流 動 資 産	113,717,693	41,466,595	57,994,509	213,178,797
現 金 預 金	80,987,061	11,779,045	49,225,690	141,991,796
未 収 金	31,917,921	28,608,944	6,834,619	67,361,484
貸 倒 引 当 金	△ 50,000	△ 50,000	0	△ 100,000
そ の 他 の 流 動 資 産	862,711	1,128,606	1,934,200	3,925,517
負 債	3,767,893,966	2,148,259,100	376,233,532	6,292,386,598
固 定 負 債	1,443,370,013	728,170,784	179,021,214	2,350,562,011
企 業 債	1,443,370,013	728,170,784	179,021,214	2,350,562,011
建 設 改 良 企 業 債	1,211,634,562	701,380,708	179,021,214	2,092,036,484
そ の 他 の 企 業 債	231,735,451	26,790,076	0	258,525,527
流 動 負 債	58,224,979	36,565,530	6,278,403	101,068,912
企 業 債	55,440,336	34,425,114	3,099,975	92,965,425
建 設 改 良 企 業 債	40,780,073	32,850,445	3,099,975	76,730,493
そ の 他 の 企 業 債	14,660,263	1,574,669	0	16,234,932
未 払 金	56,269	230,040	1,377,440	1,663,749
引 当 金	0	0	180,206	180,206
預 り 金	0	0	0	0
そ の 他 の 流 動 負 債	2,728,374	1,910,376	1,620,782	6,259,532
繰延収益(長期前受金)	3,372,665,840	2,254,301,184	244,784,353	5,871,751,377
収 益 化 累 計 額	1,106,366,866	870,778,398	53,850,438	2,030,995,702
繰 延 収 益 合 計	2,266,298,974	1,383,522,786	190,933,915	3,840,755,675
資 本	304,346,757	223,507,871	209,123	528,063,751
資 本 金	522,837,408	537,738,839	12,850,233	1,073,426,480
自 己 資 本 金	522,837,408	537,738,839	12,850,233	1,073,426,480
繰 入 資 本 金	507,680,007	516,741,148	12,850,233	1,037,271,388
固 有 資 本 金	15,157,401	20,997,691	0	36,155,092
剰 余 金	△ 218,490,651	△ 314,230,968	△ 12,641,110	△ 545,362,729
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	312,769,882	337,713,401	12,641,110	663,124,393
負債・資本 合計	4,072,240,723	2,371,766,971	376,442,655	6,820,450,349

平成27年度 三春町下水道事業等キャッシュ・フロー計算書
(平成27年4月1日～平成27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	△ 41,389,628
人件費支出	△ 5,080,270
その他事業支出	△ 5,084,945
営業収入	80,082,833
その他事業収入	6,756,882
前年度未収金	38,201,784
前年度未払金	△ 10,635,419
小計	<u>62,851,237</u>
利息の収入額	0
利息の支払額	△ 27,423,251
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>35,427,986</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	△ 16,117,335
受益者負担金(分担金)	8,476,250
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	10,763,000
前年度未払金	△ 4,111,086
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 989,171</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	△ 91,960,982
出資金による収入	0
前年度未収金	33,903,099
前年度未払金	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 58,057,883</u>

資金増加額(又は減少額)	△ 23,619,068
資金期首残高	<u>165,610,864</u>
資金期末残高	141,991,796

固定資産明細書

(1) 3事業合計

①有形固定資産明細書

(単位:円)

資産の種類	年度現在高	当初高増	年度増加額	当年度減少額	年少額	年度現在高	減価償却累計額				年度末償却済	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	累計	
土地	233,806,154			0	0	233,806,154	0	0	0	0	233,806,154	0	0	0	0	水環境センター 農集排水処理場 (3)
建物	880,186,598			0	0	880,186,598	308,117,390	9,440,000	0	317,557,390	562,629,208	194,721,834	5,963,000	0	200,684,834	
構築物	6,740,365,675			0	0	6,740,365,675	1,755,301,505	64,651,000	0	1,819,952,505	4,920,413,170	1,039,653,071	38,407,500	0	1,078,060,571	
機械及び装置	2,083,537,751		13,978,093		0	2,097,515,844	1,168,341,970	40,036,500	0	1,208,378,470	889,137,374	726,802,797	25,447,500	0	752,250,297	
車両運搬具	1,611,190			0	0	1,611,190	870,044	145,500	0	1,015,544	595,646		0	0	0	
工具器具及び備品	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
建設仮勘定	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
合計	9,939,507,368		13,978,093	0	0	9,953,485,461	3,232,630,909	114,273,000	0	3,346,903,909	6,606,581,552	1,961,177,702	69,818,000		2,030,995,702	

②投資明細書

(単位:円)

資産の種類	年度現在高	年度当初高増	年度当初高	年度増加	年度減少	年度当少	年度現在	備考
出資	50,000		0	0	0	0	50,000	(財) 福島県下水道公社出捐金
投資有価証券	0		0	0	0	0	0	国債、地方債
長期貸付金	0		0	0	0	0	0	他会計貸付金
合計	50,000		0	0	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。

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) 50年

下水管渠、人孔及び井戸 50年

処理設備 35年

処理設備附属管弁 30年

送泥管 20年

機械及び装置(下水道用のもの) 15年

ポンプ設備 10年

減価設備 20年

計量器 28年

貯化槽設備

(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

※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	年現在高	当初高	当増	年加	年減	年少	年現	年度在	減価償却累計額				年度未償却高	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	累計	
土地		181,446,238		0	0		0	181,446,238		0	0	0	181,446,238	0	0	0	0	
建物		712,281,198		0	0		0	712,281,198	258,442,175	7,784,000	0	266,226,175	446,055,023	164,436,341	4,953,000	0	169,389,341	
構築物		3,732,375,714		0	0		0	3,732,375,714	854,429,683	34,325,000	0	888,754,683	2,843,621,031	502,372,976	20,197,000	0	522,569,976	
機械及び装置		1,137,115,501		0	0		0	1,137,115,501	625,013,409	25,347,000	0	650,360,409	486,755,092	398,268,549	16,139,000	0	414,407,549	
車両運搬具		1,611,190		0	0		0	1,611,190	870,044	145,500	0	1,015,544	595,646	0	0	0	0	
工具器具及び備品		0		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
建設仮勘定		0		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
合計		5,764,829,841		0	0		0	5,764,829,841	1,738,755,311	67,601,500	0	1,806,356,811	3,958,473,030	1,065,077,866	41,289,000	0	1,106,366,866	

②投資明細書

(単位:円)

資産の種類	年度当 現在高	年度当 初高	年度当 初増	年度当 年加	年度当 年減	年度当 年少	年度当 年現	年度当 現在高	備考	
出資金	50,000				0	0	50,000		(財) 福島県下水道公社出捐金	
投資有価証券	0				0	0	0		国債、地方債	
長期貸付金	0				0	0	0		他会計貸付金	
合計	50,000				0	0	50,000			

※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	年 度 当 初 在 庫 高	年 度 当 年 増 加 額	年 度 当 年 減 少 額	年 度 当 年 現 在 高	減 価 償 却 累 計 額				年 度 末 償 却 未 済 高	長 期 前 受 金 取 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	累 計	
土 地	52,359,916		0	52,359,916	0	0	0	0	52,359,916	0	0	0	0	
建 物	167,905,400		0	167,905,400	49,675,215	1,656,000	0	51,331,215	116,574,185	30,285,493	1,010,000	0	31,285,493	
構 築 物	3,007,989,961		0	3,007,989,961	900,871,822	30,326,000	0	931,197,822	2,076,792,139	537,280,095	18,210,500	0	555,490,595	
機 械 及 び 装 置	539,881,103		0	539,881,103	447,886,467	8,060,500	0	455,946,967	83,934,136	278,510,310	5,482,000	0	283,992,310	
車 両 運 搬 具	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
工 具 器 具 及 び 備 品	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
建 設 仮 勘 定	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
合 計	3,768,136,380		0	3,768,136,380	1,398,433,504	40,042,500	0	1,438,476,004	2,329,660,376	846,075,898	24,702,500	0	870,778,398	

(個別排水処理事業)

①有形固定資産明細書

(単位:円)

資 産 の 種 類	年 度 現 在 高	初 当 高	年 度 増 加 額	年 度 当 年 減 額	年 度 当 年 少 額	年 度 現 在 高	減 価 償 却 累 計 額				年 度 末 償 済 未 済 高	長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額				備 考
							年 度 初 現 在 高	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	累 計		年 度 初 現 在 高	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	累 計	
機 械 及 び 装 置	406,541,147		13,978,093	0	0	420,519,240	95,442,094	6,629,000	0	102,071,094	318,448,146	50,023,938	3,826,500	0	53,850,438	
車 両 運 搬 具	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
建 設 仮 勘 定	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
合 計	406,541,147		13,978,093	0	0	420,519,240	95,442,094	6,629,000	0	102,071,094	318,448,146	50,023,938	3,826,500	0	53,850,438	

平成 27 年度

宅地造成事業会計中間決算資料

平成27年度 三春町宅地造成事業上期損益計算書
(平成27年4月1日から平成27年9月30日まで)

(単位：円)

1 営業収益			
(1) 売却収益	42,692,029		
(2) その他の営業収益	<u>1,711,200</u>	44,403,229	
2 営業費用			
(1) 土地売却原価	42,798,141		
(2) 一般管理費	5,989,764		
(3) その他の営業費用	<u>0</u>	<u>48,787,905</u>	
営業損失			4,384,676
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	560		
(2) 雑収益	<u>21,000</u>	21,560	
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>21,560</u>
経常損失			4,363,116
5 特別利益	<u>33,206</u>	33,206	
6 特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>33,206</u>
当期純損失			4,329,910
前年度繰越利益剰余金			41,931,809
当期末処分利益剰余金			<u><u>37,601,899</u></u>

平成27年度 三春町宅地造成事業上期貸借対照表
(平成27年9月30日)

(単位：円)

資産の部

1 土地造成	土地造成	土地造成	土地造成
(1) 完成土	完成土	完成土	完成土
イ. 完成土地	完成土地	完成土地	完成土地
	162,950,132	162,950,132	162,950,132
土地造成合計			
2 流動資産	流動資産	流動資産	流動資産
(1) 現金預金	94,668,537	94,668,537	94,668,537
(2) 未収金	14,236,268	14,236,268	14,236,268
流動資産合計		108,904,805	108,904,805
資産合計		271,854,937	271,854,937

負債の部

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

資本の部

5 剰余金	剰余金	剰余金	剰余金
(1) 資本剰余金	223,736,536	223,736,536	223,736,536
イ. その他の資本剰余金			
資本剰余金合計		223,736,536	223,736,536
(2) 利益剰余金	516,502	516,502	516,502
イ. 建設改良積立金	37,601,899	37,601,899	37,601,899
ロ. 当期末処分利益剰余金			
利益剰余金合計		38,118,401	38,118,401
剰余金合計		261,854,937	261,854,937
資本合計		261,854,937	261,854,937
負債・資本合計		271,854,937	271,854,937

平成27年度 三春町宅地造成事業 キャッシュ・フロー計算書
(平成27年4月1日～平成27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)	29,227,321
土地造成事業収入(造成地貸付)	940,200
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	△3,882,461
取得に係る支出	0
管理に係る支出	△3,882,461
その他事業支出	0
人件費支出	△2,594,097
前年度未収金	
前年度未払金	△14,644,855
小計	9,067,108
利息及び配当金収入	0
利息の支払額	0
事業活動によるキャッシュ・フロー	9,067,108

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	9,067,108
現金及び現金同等物の期首残高	85,601,429
現金及び現金同等物の期末残高	94,668,537

平成27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27年4月1日～平成27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	3,070	139.5	1,996	66.5
5月	3,056	149.1	2,058	66.4
6月	3,013	128.2	1,815	60.5
7月	3,364	146.3	1,924	62.1
8月	3,170	134.9	1,947	62.8
9月	3,156	154.0	1,732	57.7
上半期計	18,829	142.0	11,472	62.7

(2) 予算執行状況（平成27年4月1日～平成27年9月30日）

ア 収益的収入及び支出

(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	3,309	2,986	-	2,986	323
第1項 医業外収益	3,309	2,986	-	2,986	323
支 出					
第1款 病院事業費用	74,837	2,216	-	2,216	72,621
第1項 医業費用	74,837	2,216	-	2,216	72,621

イ 資本的収入及び支出

(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 資本的収入	-	-	-	0	0
第1項 出資金	-	-	-	0	0
支 出					
第1款 資本的支出	-	-	-	0	0
第1項 建設改良費	-	-	-	0	0

(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	1,132,919	流動資産	3,046
有形固定資産	1,132,787	現金預金	2,952
土地	1,417	未収金	94
建物	915,983		
構築物	102,237		
器械備品	113,151		
無形固定資産	132	合 計	1,135,965

平成27年度 三春町病院事業上期損益計算書
(平成27年4月1日から平成27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	2,215,585		
	(2) 原価償却費	0		
	(3) 資産減耗費	<u>0</u>	<u>2,215,585</u>	
	医業損失			2,215,585
3	医業外収益			
	(1) 受取利息配当金	217		
	(2) 他会計補助金	1,685,000		
	(3) その他医業外収益	<u>1,300,568</u>	<u>2,985,785</u>	
4	医業外費用	<u>0</u>	<u>0</u>	
	経常利益			770,200
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			770,200
	前年度繰越欠損金			524,782,018
	当年度未処理欠損金			<u><u>524,011,818</u></u>

平成27年度 三春町病院事業上期 貸借対照表
(平成27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

283,725,324

915,982,632

ハ 構築物

175,809,492

減価償却累計額

73,572,938

102,236,554

ニ 器械備品

282,337,193

減価償却累計額

169,186,230

113,150,963

ホ 建設仮勘定

0

有形固定資産合計

1,132,786,929

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権

132,100

無形固定資産合計

132,100

固定資産合計

1,132,919,029

2 流動資産

(1) 現金預金

2,952,128

(2) 未収金

93,600

流動資産合計

3,045,728

資 産 合 計

1,135,964,757

負 債 の 部

3 固定負債

(1) 修繕引当金

0

固定負債合計

0

4 流動負債

(1) 一時借入金

0

(2) 未払金

0

流動負債合計

0

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

1,590,721,000

自己資本金合計

1,590,721,000

(2) 借入資本金

イ 他会計借入金

0

借入資本金合計

0

資本金合計

1,590,721,000

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

0

資本剰余金合計

69,255,575

(2) 欠損金

イ 当期末処理欠損金

524,011,818

欠損金合計

524,011,818

剰余金合計

△ 454,756,243

資 本 合 計

1,135,964,757

負債・資本合計

1,135,964,757