

認定第9号

令和元年度

栗山町下水道事業会計決算書

夕張郡栗山町

栗山町下水道事業会計決算書

目次

1	令和元年度 栗山町下水道事業決算報告書	
	(1) 収益的收入及び支出	1
	(2) 資本的收入及び支出	3
2	財務諸表	
	(1) 令和元年度 栗山町下水道事業損益計算書	5
	(2) 令和元年度 栗山町下水道事業剰余金計算書	6
	(3) 令和元年度 栗山町下水道事業剰余金処分計算書	7
	(4) 令和元年度 栗山町下水道事業貸借対照表	8

1 令和元年度 栗山町下水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収入

(単位：円、消費税込み)

区分	予算額				決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考 うち仮受消費税額等
	当初予算額	補正予算額	法第24条第3項の 規定による支出額 に係る財源充当額	合計			
第1款 下水道事業収益	580,395,000	0	0	580,395,000	585,712,589	5,317,589	15,698,302
第1項 営業収益	454,538,000	0	0	454,538,000	455,090,517	552,517	15,698,167
第2項 営業外収益	125,857,000	0	0	125,857,000	130,622,072	4,765,072	135
第2款 特定環境保全公共下水道事業収益	54,011,000	37,000	0	54,048,000	53,827,317	△ 220,683	1,284,411
第1項 営業収益	26,995,000	0	0	26,995,000	26,778,515	△ 216,485	1,284,411
第2項 営業外収益	27,016,000	37,000	0	27,053,000	27,048,802	△ 4,198	0
第3款 個別排水処理施設事業収益	58,678,000	0	0	58,678,000	60,736,925	2,058,925	1,270,681
第1項 営業収益	38,248,000	0	0	38,248,000	39,122,187	874,187	1,270,681
第2項 営業外収益	20,430,000	0	0	20,430,000	21,614,738	1,184,738	0

(注1) 「法」とは地方公営企業法をいう。

(注2) 公共下水道事業における営業収益の決算額は、損益計算書の決算額に仮受消費税額等15,698,167円を加えた額であり、営業外収益の決算額は、損益計算書の決算額に仮受消費税等135円を加え、消費税等納税計算上生じる雑収益7,079円を除いた額である

(注3) 特定環境保全公共下水道事業における営業収益の決算額は、損益計算書の決算額に仮受消費税額等1,284,411円を加えた額であり、営業外収益の決算額は、損益計算書の決算額に消費税等納税計算上生じる雑収益195円を除いた額である

(注4) 個別排水処理施設事業における営業収益の決算額は、損益計算書の決算額に仮受消費税額等1,270,681円を加えた額である

支出

区分	予算額								決算額	法第26条第2項の規定による繰越額	不用額	備考 うち 仮払消費税額等
	当初予算額	補正 予算額	予備費 支出額	流用 増減額	法第24条第3項の規定による支出額	小計	法第26条第2項の規定による繰越額	合計				
第1款 下水道事業費用	461,340,000	0	0	0	0	461,340,000	0	461,340,000	454,829,533	0	6,510,467	10,742,928
第1項 営業費用	423,847,000	0	0	0	0	423,847,000	0	423,847,000	423,624,606	0	222,394	10,742,019
第2項 営業外費用	37,393,000	0	0	0	0	37,393,000	0	37,393,000	31,204,927	0	6,188,073	909
第3項 予備費	100,000	0	0	0	0	100,000	0	100,000	0	0	100,000	0
第2款 特定環境保全公共下水道事業費用	55,786,000	24,000	0	0	0	55,810,000	0	55,810,000	54,572,554	0	1,237,446	526,886
第1項 営業費用	47,809,000	24,000	0	0	0	47,833,000	0	47,833,000	47,687,816	0	145,184	526,886
第2項 営業外費用	7,877,000	0	0	0	0	7,877,000	0	7,877,000	6,884,738	0	992,262	0
第3項 予備費	100,000	0	0	0	0	100,000	0	100,000	0	0	100,000	0
第3款 個別排水処理施設事業費用	57,597,000	0	0	0	0	57,597,000	0	57,597,000	50,701,057	0	6,895,943	2,200,733
第1項 営業費用	55,666,000	0	0	0	0	55,666,000	0	55,666,000	52,179,798	0	3,486,202	2,200,733
第2項 営業外費用	1,831,000	0	0	0	0	1,831,000	0	1,831,000	△ 1,478,741	0	3,309,741	0
第3項 予備費	100,000	0	0	0	0	100,000	0	100,000	0	0	100,000	0

(注1) 公共下水道事業における営業費用の決算額は、損益計算書の決算額に仮払消費税額等10,742,019円を加えた額であり、営業外費用の決算額は、損益計算書の決算額に仮払消費税額等909円及び消費税等納税額2,869,500円を加え、消費税等納税計算上生じる雑支出等1,620,114円を除いた額である

(注2) 特定環境保全公共下水道事業における営業費用の決算額は、損益計算書の決算額に仮払消費税額等526,886円を加えた額であり、営業外費用の決算額は、損益計算書の決算額に消費税等納税額760,100円を加え、消費税等納税計算上生じる雑支出等2,770円を除いた額である

(注3) 個別排水処理施設事業における営業費用の決算額は、損益計算書の決算額に仮払消費税額等2,200,733円を加えた額であり、営業外費用の決算額は、損益計算書の決算額に消費税等還付額1,481,800円及び消費税等納税計算上生じる雑支出等202円を除いた額である

（２）資本的收入及び支出

収入

（単位：円、消費税込み）

区分	予算額					決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考 うち 仮受消費税額 等
	当初予算額	補正予算額	小計	法第26条の規定 による繰越額に 係る財源充当額	合計			
第1款 下水道事業資本的收入	297,447,000	△ 117,200,000	180,247,000	0	180,247,000	175,497,000	△ 4,750,000	0
第1項 企業債	135,600,000	△ 54,100,000	81,500,000	0	81,500,000	81,500,000	0	0
第2項 出資金	53,747,000	0	53,747,000	0	53,747,000	53,747,000	0	0
第3項 国庫補助金	108,100,000	△ 63,100,000	45,000,000	0	45,000,000	40,250,000	△ 4,750,000	0
第2款 特定環境保全公共下水道事業資本的收入	14,515,000	0	14,515,000	0	14,515,000	14,515,000	0	0
第1項 企業債	14,300,000	0	14,300,000	0	14,300,000	14,300,000	0	0
第2項 出資金	215,000	0	215,000	0	215,000	215,000	0	0
第3款 個別排水処理施設事業資本的收入	18,750,000	△ 11,570,000	7,180,000	0	7,180,000	6,887,500	△ 292,500	0
第1項 企業債	16,800,000	△ 14,300,000	2,500,000	0	2,500,000	2,500,000	0	0
第2項 負担金等	1,950,000	2,730,000	4,680,000	0	4,680,000	4,387,500	△ 292,500	0

支出

区分	予算額						決算額	翌年度繰越額		不用額	備考 うち 仮払消費税額 等
	当初予算額	補正予算額	流 用 増減額	小計	法第26条の 規定による 繰 越 額	合計		法第26条の 規定による 繰 越 額	合計		
第1款 下水道事業資本的支出	586,290,000	△ 127,211,000	0	459,079,000	0	459,079,000	448,783,060	0	0	10,295,940	7,358,000
第1項 建設改良費	218,734,000	△ 127,211,000	0	91,523,000	0	91,523,000	81,228,000	0	0	10,295,000	7,358,000
第2項 企業債償還金	367,556,000	0	0	367,556,000	0	367,556,000	367,555,060	0	0	940	0
第2款 特定環境保全公共下水道事業資本的支出	51,912,000	0	0	51,912,000	0	51,912,000	51,911,350	0	0	650	0
第1項 企業債償還金	51,912,000	0	0	51,912,000	0	51,912,000	51,911,350	0	0	650	0
第3款 個別排水処理施設事業資本的支出	20,708,000	0	0	20,708,000	0	20,708,000	9,902,450	0	0	10,805,550	876,950
第1項 建設改良費	20,708,000	0	0	20,708,000	0	20,708,000	9,902,450	0	0	10,805,550	876,950

(注) : 「法」とは地方公営企業法をいう。

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額313,697,360円は、当年度損益勘定留保資金164,527,601円、過年度分損益勘定留保資金266,524円、当年度消費税等資本的収支調整額4,250,859円、過年度消費税等資本的収支調整額583,500円、未処分利益剰余金81,791,468円、減債積立金62,277,408円で補てんした。

2 財務諸表

(1) 栗山町下水道事業損益計算書 (平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 使用料	207,328,960		
	(2) 他会計負担金	279,357,000		
	(3) その他営業収益	<u>16,052,000</u>	502,737,960	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	16,000,447		
	(2) 処理場費	99,300,949		
	(3) 個別排水処理施設費	27,191,874		
	(4) 総係費	27,767,564		
	(5) 減価償却費	337,458,671		
	(6) 資産減耗費	<u>2,303,077</u>	<u>510,022,582</u>	
	営業利益(△営業損失)			△ 7,284,622
3	営業外収益			
	(1) 雑収益	53,841		
	(2) 長期前受金戻入	174,488,910		
	(3) 国庫補助金	<u>4,750,000</u>	179,292,751	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	34,450,832		
	(2) 雑支出	<u>1,634,469</u>	<u>36,085,301</u>	<u>143,207,450</u>
	経常利益(△経常損失)			135,922,828
	当年度純利益(△純損失)			135,922,828
	前年度繰越利益剰余金(△繰越欠損金)			484,497,608
	当年度未処分利益剰余金(△累積欠損金)			<u><u>620,420,436</u></u>

(2) 栗山町下水道事業剰余金計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位:円)

	資本金	剰余金						資本合計
		資本剰余金			利益剰余金			
		国庫補助金	受益者負(分)担金	資本剰余金合計	減債積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
当年度期首残高	355,927,720	13,056,000	1,276,114	14,332,114	278,772,589	249,968,599	528,741,188	899,001,022
前年度処分額								
議会	議会の議決による処分額							
減債積立金	減債積立金の積立							
建設改良積立金	建設改良積立金の積立							
処分後残高	355,927,720	13,056,000	1,276,114	14,332,114	278,772,589	(前年度繰越利益剰余金) 249,968,599	528,741,188	899,001,022
当年度変動額	53,962,000				△ 234,529,009	370,451,837	135,922,828	189,884,828
減債積立金	減債積立金の取崩				△ 234,529,009	234,529,009	0	0
一般会計出資金	一般会計出資金の受入	53,962,000						53,962,000
当年度純利益	当年度純利益					135,922,828	135,922,828	135,922,828
当年度末残高	409,889,720	13,056,000	1,276,114	14,332,114	44,243,580	(当年度未処分利益剰余金) 620,420,436	664,664,016	1,088,885,850

(3) 栗山町下水道事業剰余金処分計算書(案)

(単位:円)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	409,889,720	14,332,114	620,420,436
議会の議決による処分額	0	0	54,876,597
減債積立金の積立	0	0	54,876,597
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	409,889,720	14,332,114	(繰越利益剰余金) 565,543,839

(4) 栗山町下水道事業貸借対照表
(令和2年3月31日)

(単位：円)

<資産の部>			
1	固定資産		
	(1) 有形固定資産		
	イ 土地	12,475,257	
	ロ 建物	348,431,442	
	減価償却累計額(△)	<u>△ 88,509,665</u>	259,921,777
	ハ 構築物	9,303,406,807	
	減価償却累計額(△)	<u>△ 2,022,346,235</u>	7,281,060,572
	ニ 機械及び装置	1,316,137,855	
	減価償却累計額(△)	<u>△ 692,320,050</u>	623,817,805
	ホ 車両運搬具	264,150	
	減価償却累計額(△)	0	264,150
	ヘ 工具器具及び備品	4,248,188	
	減価償却累計額(△)	<u>△ 691,779</u>	3,556,409
	リース資産	0	
	減価償却累計額(△)	<u>0</u>	0
	ト 建設仮勘定	<u>0</u>	0
	有形固定資産合計		<u>8,181,095,970</u>
	(2) 投資その他の資産		
	イ リサイクル預託金	11,730	
	投資その他の資産合計		<u>11,730</u>
	固定資産合計		8,181,107,700
2	流動資産		
	(1) 現金預金	86,792,914	
	(2) 未収金	27,777,025	
	貸倒引当金(△)	<u>△ 2,494,788</u>	25,282,237
	流動資産合計		<u>112,075,151</u>
	資産合計		<u><u>8,293,182,851</u></u>

				<負債の部>
3	固定負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,238,756,932		
	ロ その他の企業債	<u>1,565,688,000</u>		
	企業債合計		<u>2,804,444,932</u>	
	固定負債合計			2,804,444,932
4	流動負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	195,021,876		
	ロ その他の企業債	<u>190,544,000</u>		
	企業債合計		385,565,876	
	(2) 未払金		6,471,687	
	(3) 前受金		62,000	
	(4) 引当金			
	イ 賞与引当金	1,296,120		
	ロ 法定福利費引当金	<u>250,167</u>		
	引当金合計		1,546,287	
	流動負債合計			393,645,850
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 国庫補助金	4,978,244,119		
	ロ 受益者負(分)担金	177,787,292		
	ハ 受贈財産評価額	248,667,765		
	ニ 工事負担金	5,800,000		
	長期前受金収益化累計額(△)	<u>△ 1,404,292,957</u>		
	長期前受金合計		<u>4,006,206,219</u>	
	繰延収益合計			<u>4,006,206,219</u>
	負債合計			<u>7,204,297,001</u>
				<資本の部>
6	資本金			
	(1) 自己資本金			
	イ 固有資本金	44,477,720		
	ロ 繰入資本金	<u>365,412,000</u>		
	自己資本金合計		<u>409,889,720</u>	
	資本金合計			409,889,720
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 国庫補助金	13,056,000		
	ロ 受益者負(分)担金	<u>1,276,114</u>		
	資本剰余金合計		14,332,114	
	(2) 利益剰余金			
	イ 減債積立金	44,243,580		
	ロ 当年度未処分利益剰余金(△累積欠損金)	<u>620,420,436</u>		
	利益剰余金合計		<u>664,664,016</u>	
	剰余金合計			<u>678,996,130</u>
	資本合計			<u>1,088,885,850</u>
	負債・資本合計			<u>8,293,182,851</u>