

認定第9号

平成30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	平成30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 .....	1
	(2) 資本的収入及び支出 .....	3
2	財務諸表	
	(1) 平成30年度 栗山町下水道事業損益計算書 .....	5
	(2) 平成30年度 栗山町下水道事業剰余金計算書 .....	6
	(3) 平成30年度 栗山町下水道事業剰余金処分計算書 .....	7
	(4) 平成30年度 栗山町下水道事業貸借対照表 .....	8

# 1 平成30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			合計	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				
第1款 下水道事業収益	477,192,000	1,256,000	0	478,448,000	489,119,103	10,671,103	14,301,331
第1項 営業収益	352,529,000	0	0	352,529,000	355,177,561	2,648,561	14,301,307
第2項 営業外収益	124,663,000	331,000	0	124,994,000	133,016,502	8,022,502	24
第3項 特別利益	0	925,000	0	925,000	925,040	40	0
第2款 特定環境保全公共下水道事業収益	93,162,000	0	0	93,162,000	93,308,152	146,152	1,207,722
第1項 営業収益	65,636,000	0	0	65,636,000	65,786,650	150,650	1,207,722
第2項 営業外収益	27,526,000	0	0	27,526,000	27,521,502	△ 4,498	0
第3款 個別排水処理施設事業収益	49,232,000	0	0	49,232,000	59,424,750	10,192,750	1,140,403
第1項 営業収益	36,215,000	0	0	36,215,000	37,820,355	1,605,355	1,140,403
第2項 営業外収益	13,017,000	0	0	13,017,000	21,604,395	8,587,395	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14,301,307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24円を加え、消費税等納税計算上生じる雑収益6,418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1,207,722円を加えた額である

(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1,140,403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から消費税等納税計算上生じる雑収益1,110円を除いた額である

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	465,997,000	18,395,000	0	0	0	484,392,000	0	484,392,000	480,520,329	0	3,871,671	10,621,802
第1項 営業費用	422,022,000	1,105,000	0	0	0	423,127,000	0	423,127,000	425,717,634	0	△ 2,590,634	9,350,431
第2項 営業外費用	43,875,000	0	0	0	0	43,875,000	0	43,875,000	37,615,042	0	6,259,958	0
第3項 予備費	100,000	0	0	0	0	100,000	0	100,000	0	0	100,000	0
第4項 特別損失	0	17,290,000	0	0	0	17,290,000	0	17,290,000	17,187,653	0	102,347	1,271,371
第2款 特定環境保全公共下水道事業費用	56,817,000	16,061,000	0	0	0	72,878,000	0	72,878,000	74,454,809	0	△ 1,576,809	1,621,161
第1項 営業費用	47,991,000	601,000	0	0	0	48,592,000	0	48,592,000	52,397,488	0	△ 3,805,488	476,671
第2項 営業外費用	8,726,000	0	0	0	0	8,726,000	0	8,726,000	6,606,704	0	2,119,296	0
第3項 予備費	100,000	0	0	0	0	100,000	0	100,000	0	0	100,000	0
第4項 特別損失	0	15,460,000	0	0	0	15,460,000	0	15,460,000	15,450,617	0	9,383	1,144,490
第3款 個別排水処理施設事業費用	46,673,000	3,776,000	0	0	0	50,449,000	0	50,449,000	49,940,573	0	508,427	2,110,016
第1項 営業費用	44,250,000	0	0	0	0	44,250,000	0	44,250,000	50,601,794	0	△ 6,351,794	1,947,936
第2項 営業外費用	2,323,000	0	0	0	0	2,323,000	0	2,323,000	△ 2,834,332	0	5,157,332	1,110
第3項 予備費	100,000	0	0	0	0	100,000	0	100,000	0	0	100,000	0
第4項 特別損失	0	3,776,000	0	0	0	3,776,000	0	3,776,000	2,173,111	0	1,602,889	160,970

(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9,350,431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2,801,600円を加え、消費税等納税計算上生じる雑支出等1,274,918円を除いた額である。また、特別損失の決算額は、損益計算書の決算額に仮払消費税額等1,271,371円を加えた額である

(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476,671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から消費税等還付額413,300円及び消費税等納税計算上生じる雑支出等139円を除いた額である。また、特別損失の決算額は、損益計算書の決算額に仮払消費税額等1,144,490円を加えた額である

(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1,947,936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1,110円を加え、消費税等還付額2,850,100円及び消費税等納税計算上生じる雑支出等143円を除いた額である。また、特別損失の決算額は、損益計算書の決算額に仮払消費税額等160,970円を加えた額である

(注4) 現金の支出を伴わない経費については支出の予算がない場合であっても支出することができる（地方公営企業法施行令第18条第5項ただし書）こととされていることから不用額欄がマイナスとなっている

## (2) 資本的収入及び支出

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	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 下水道事業資本的収入	392,543,000	△ 143,700,000	248,843,000	0	248,843,000	245,093,000	△ 3,750,000	0
第1項 企業債	204,500,000	△ 60,400,000	144,100,000	0	144,100,000	144,100,000	0	0
第2項 出資金	61,943,000	0	61,943,000	0	61,943,000	61,943,000	0	0
第3項 国庫補助金	126,100,000	△ 83,300,000	42,800,000	0	42,800,000	39,050,000	△ 3,750,000	0
第2款 特定環境保全公共下水道事業資本的収入	20,405,000	3,500,000	23,905,000	0	23,905,000	23,905,000	0	0
第1項 企業債	20,200,000	3,500,000	23,700,000	0	23,700,000	23,700,000	0	0
第2項 出資金	205,000	0	205,000	0	205,000	205,000	0	0
第3款 個別排水処理施設事業資本的収入	12,175,000	12,000,000	24,175,000	0	24,175,000	24,077,500	△ 97,500	0
第1項 企業債	11,200,000	12,000,000	23,200,000	0	23,200,000	23,200,000	0	0
第2項 負担金等	975,000	0	975,000	0	975,000	877,500	△ 97,500	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	656,143,000	△ 164,300,000	0	491,843,000	0	491,843,000	483,918,981	0	0	7,924,019	5,316,800
第1項 建設改良費	244,000,000	△ 164,300,000	0	79,700,000	0	79,700,000	71,776,800	0	0	7,923,200	5,316,800
第2項 企業債償還金	412,143,000	0	0	412,143,000	0	412,143,000	412,142,181	0	0	819	0
第2款 特定環境保全公共下水道事業資本的支出	50,654,000	0	0	50,654,000	0	50,654,000	50,653,419	0	0	581	0
第1項 企業債償還金	50,654,000	0	0	50,654,000	0	50,654,000	50,653,419	0	0	581	0
第3款 個別排水処理施設事業資本的支出	16,974,000	11,561,000	0	28,535,000	0	28,535,000	25,373,520	0	0	3,161,480	1,879,520
第1項 建設改良費	16,974,000	11,561,000	0	28,535,000	0	28,535,000	25,373,520	0	0	3,161,480	1,879,520

(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266,870,420円は、未処分利益剰余金92,668,741円、当年度損益勘定留保資金170,759,230円、当年度消費税等資本的収支調整額3,442,449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30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 使用料	208,545,134		
	(2) 他会計負担金	216,456,000		
	(3) その他営業収益	<u>17,134,000</u>	442,135,134	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	16,165,576		
	(2) 処理場費	99,201,239		
	(3) 個別排水処理施設費	26,735,269		
	(4) 総係費	25,772,078		
	(5) 減価償却費	337,060,088		
	(6) 資産減耗費	12,007,628	<u>516,941,878</u>	
	営業利益(△営業損失)			△ 74,806,744
3	営業外収益			
	(1) 雑収益	357,941		
	(2) 長期前受金戻入	178,041,962		
	(3) 国庫補助金	3,750,000	182,149,903	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	41,792,422		
	(2) 雑支出	<u>1,330,882</u>	<u>43,123,304</u>	<u>139,026,599</u>
	経常利益(△経常損失)			64,219,855
5	特別利益			
	(1) その他特別利益	<u>925,040</u>	925,040	
6	特別損失			
	(1) 臨時損失	<u>32,234,550</u>	<u>32,234,550</u>	<u>△ 31,309,510</u>
	当年度純利益(△純損失)			32,910,345
	前年度繰越利益剰余金(△繰越欠損金)			217,058,254
	当年度未処分利益剰余金(△累積欠損金)			<u><u>249,968,599</u></u>

(2) 栗山町下水道事業剰余金計算書  
(平成30年4月1日から平成31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	293,779,720	13,056,000	1,276,114	14,332,114	278,772,589	217,058,254	495,830,843	803,942,677
前年度処分額								
議会の議決による処分額								
減債積立金の積立								
建設改良積立金の積立								
条例による処分額								
処分後残高	293,779,720	13,056,000	1,276,114	14,332,114	278,772,589	(前年度繰越利益剰余金) 217,058,254	495,830,843	803,942,677
当年度変動額	62,148,000					32,910,345	32,910,345	95,058,345
一般会計出資金の受入	62,148,000							62,148,000
当年度純利益						32,910,345	32,910,345	32,910,345
当年度末残高	355,927,720	13,056,000	1,276,114	14,332,114	278,772,589	(当年度未処分利益剰余金) 249,968,599	528,741,188	899,001,022

(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	355,927,720	14,332,114	249,968,599
議会の議決による処分額	0	0	△ 81,269,057
減債積立金の積立	0	0	△ 81,269,057
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	355,927,720	14,332,114	(繰越利益剰余金) 168,699,542

(4) 栗山町下水道事業貸借対照表  
(平成31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>△ 78,937,162</u>	269,494,280	
ハ	構築物	9,295,695,107		
	減価償却累計額(△)	<u>△ 1,757,502,671</u>	7,538,192,436	
ニ	機械及び装置	1,255,381,842		
	減価償却累計額(△)	<u>△ 638,313,627</u>	617,068,215	
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	728,188		
	減価償却累計額(△)	<u>△ 691,779</u>	36,409	
	リース資産	0		
	減価償却累計額(△)	<u>0</u>	0	
ト	建設仮勘定		0	
	有形固定資産合計		<u>8,437,530,747</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			<u>8,437,542,477</u>
2	流動資産			
(1)	現金預金		132,321,586	
(2)	未収金		30,123,317	
	貸倒引当金(△)	<u>△ 2,557,575</u>	<u>27,565,742</u>	
	流動資産合計			<u>159,887,328</u>
	資産合計			<u><u>8,597,429,805</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	1,396,078,808	
	ロ その他の企業債	<u>1,695,632,000</u>	
	企業債合計		<u>3,091,710,808</u>
	固定負債合計		3,091,710,808
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	223,887,410	
	ロ その他の企業債	<u>195,579,000</u>	
	企業債合計		419,466,410
	(2) 未払金		43,683,325
	(3) 前受金		12,565
	(4) 引当金		
	イ 賞与引当金	1,278,572	
	ロ 法定福利費引当金	<u>229,354</u>	
	引当金合計		1,507,926
	流動負債合計		464,670,226
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金		
	イ 国庫補助金	4,946,987,100	
	ロ 受益者負(分)担金	176,353,796	
	ハ 受贈財産評価額	249,981,565	
	ニ 工事負担金	5,800,000	
	長期前受金収益化累計額(△)	<u>△ 1,237,074,712</u>	
	長期前受金合計		<u>4,142,047,749</u>
	繰延収益合計		<u>4,142,047,749</u>
	負債合計		<u><u>7,698,428,783</u></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>311,450,000</u>	
	自己資本金合計		<u>355,927,720</u>
	資本金合計		355,927,720
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	278,772,589	
	ロ 当年度未処分利益剰余金(△累積欠損金)	<u>249,968,599</u>	
	利益剰余金合計		<u>528,741,188</u>
	剰余金合計		<u>543,073,302</u>
	資本合計		<u>899,001,022</u>
	負債・資本合計		<u><u>8,597,429,805</u></u>