

認定第9号

平成29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29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29年度 栗山町下水道事業損益計算書 .....	5
	(2) 平成29年度 栗山町下水道事業剰余金計算書 .....	6
	(3) 平成29年度 栗山町下水道事業剰余金処分計算書 .....	7
	(4) 平成29年度 栗山町下水道事業貸借対照表 .....	8

# 1 平成29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	508,433,000	0	0	508,433,000	514,643,440	6,210,440	14,444,427
第1項 営業収益	385,385,000	0	0	385,385,000	383,421,345	△ 1,963,655	14,444,427
第2項 営業外収益	123,048,000	0	0	123,048,000	131,222,095	8,174,095	0
第2款 特定環境保全公共下水道事業収益	96,645,000	0	0	96,645,000	96,476,477	△ 168,523	1,225,241
第1項 営業収益	68,190,000	0	0	68,190,000	68,043,467	△ 146,533	1,225,241
第2項 営業外収益	28,455,000	0	0	28,455,000	28,433,010	△ 21,990	0
第3款 個別排水処理施設事業収益	45,382,000	0	0	45,382,000	52,988,489	7,606,489	1,018,993
第1項 営業収益	31,735,000	0	0	31,735,000	32,778,725	1,043,725	1,018,993
第2項 営業外収益	13,647,000	0	0	13,647,000	20,209,764	6,562,764	0

(注1) 「法」とは地方公営企業法をいう。

(注2) 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14,444,427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589,347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1,225,241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317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1,018,993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	434,468,000	0	0	0	0	434,468,000	0	434,468,000	443,862,022	0	△ 9,394,022	6,776,002
第1項 営業費用	382,535,000	0	0	0	0	382,535,000	0	382,535,000	391,156,723	0	△ 8,621,723	6,765,716
第2項 営業外費用	51,833,000	0	0	0	0	51,833,000	0	51,833,000	52,705,299	0	△ 872,299	10,286
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	57,183,000	0	0	0	0	57,183,000	0	57,183,000	55,701,684	0	1,481,316	265,254
第1項 営業費用	47,278,000	0	0	0	0	47,278,000	0	47,278,000	46,759,666	0	518,334	264,964
第2項 営業外費用	9,805,000	0	0	0	0	9,805,000	0	9,805,000	8,942,018	0	862,982	290
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	46,204,000	0	0	0	0	46,204,000	0	46,204,000	47,020,253	0	△ 816,253	1,808,535
第1項 営業費用	45,054,000	0	0	0	0	45,054,000	0	45,054,000	47,020,253	0	△ 1,966,253	1,808,535
第2項 営業外費用	1,050,000	0	0	0	0	1,050,000	0	1,050,000	0	0	1,050,000	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) 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6,765,716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10,286円及び消費税等納税額2,551,500円を加え、消費税等納税計算上生じる雑支出等985,637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264,964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290円及び消費税等納税額960,500円を加え、消費税等納税計算上生じる雑支出等830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1,808,535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納税計算上生じる雑支出等122円を除いた額である

(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	413,430,000	△ 92,500,000	320,930,000	0	320,930,000	317,194,000	△ 3,736,000	0
第1項 企業債	224,700,000	△ 22,500,000	202,200,000	0	202,200,000	202,200,000	0	0
第2項 出資金	65,730,000	0	65,730,000	0	65,730,000	65,730,000	0	0
第3項 国庫補助金	113,000,000	△ 70,000,000	43,000,000	0	43,000,000	43,000,000	0	0
第4項 負担金等	10,000,000	0	10,000,000	0	10,000,000	6,264,000	△ 3,736,000	0
第2款 特定環境保全公共下水道事業資本的収入	12,096,000	0	12,096,000	0	12,096,000	12,096,000	0	0
第1項 企業債	11,900,000	0	11,900,000	0	11,900,000	11,900,000	0	0
第2項 出資金	196,000	0	196,000	0	196,000	196,000	0	0
第3款 個別排水処理施設事業資本的収入	11,700,000	0	11,700,000	0	11,700,000	8,190,000	△ 3,510,000	0
第1項 企業債	7,800,000	0	7,800,000	0	7,800,000	7,800,000	0	0
第2項 負担金等	3,900,000	0	3,900,000	0	3,900,000	390,000	△ 3,510,000	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	682,964,000	△ 109,500,000	0	573,464,000	0	573,464,000	569,655,438	0	0	3,808,562	9,162,400
第1項 建設改良費	237,000,000	△ 109,500,000	0	127,500,000	0	127,500,000	123,692,400	0	0	3,807,600	9,162,400
第2項 企業債償還金	445,964,000	0	0	445,964,000	0	445,964,000	445,963,038	0	0	962	0
第2款 特定環境保全公共下水道事業資本的支出	50,769,000	0	0	50,769,000	0	50,769,000	50,768,583	0	0	417	0
第1項 企業債償還金	50,769,000	0	0	50,769,000	0	50,769,000	50,768,583	0	0	417	0
第3款 個別排水処理施設事業資本的支出	12,110,000	171,000	0	12,281,000	0	12,281,000	12,253,680	0	0	27,320	907,680
第1項 建設改良費	12,110,000	171,000	0	12,281,000	0	12,281,000	12,253,680	0	0	27,320	907,680

(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295,197,701円は、未処分利益剰余金121,968,707円、損益勘定留保資金166,808,099円、消費税等資本的収支調整額6,420,895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29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 使用料	209,030,676		
	(2) 他会計負担金	246,173,000		
	(3) その他営業収益	12,351,200	467,554,876	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	12,064,819		
	(2) 処理場費	75,846,639		
	(3) 個別排水処理施設費	24,964,981		
	(4) 総係費	17,554,152		
	(5) 資産減耗費	7,546,140		
	(6) 減価償却費	338,120,696	476,097,427	
	営業利益(△営業損失)			△ 8,542,551
3	営業外収益			
	(1) 雑収益	1,595,796		
	(2) 長期前受金戻入	178,858,737	180,454,533	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	49,995,350		
	(2) 雑支出	1,118,813		
	(3) 貸倒損失	7,997,167	59,111,330	121,343,203
	経常利益(△経常損失)			112,800,652
	当年度純利益(△純損失)			112,800,652
	前年度繰越利益剰余金(△繰越欠損金)			104,257,602
	当年度未処分利益剰余金(△累積欠損金)			217,058,254

## (2) 栗山町下水道事業剰余金計算書

(平成29年4月1日から平成30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	227,853,720	13,056,000	1,276,114	14,332,114	157,454,320	225,575,871	383,030,191	625,216,025
前年度処分額					121,318,269	△ 121,318,269		
議会の議決による処分額					121,318,269	△ 121,318,269		
減債積立金の積立					121,318,269	△ 121,318,269		
建設改良積立金の積立								
条例による処分額								
処分後残高	227,853,720	13,056,000	1,276,114	14,332,114	278,772,589	(前年度繰越利益剰余金) 104,257,602	383,030,191	625,216,025
当年度変動額	65,926,000					112,800,652	112,800,652	178,726,652
一般会計出資金の受入	65,926,000							65,926,000
								0
当年度純利益						112,800,652	112,800,652	112,800,652
当年度末残高	293,779,720	13,056,000	1,276,114	14,332,114	278,772,589	(当年度未処分利益剰余金) 217,058,254	495,830,843	803,942,677

(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	293,779,720	14,332,114	217,058,254
議会の議決による処分額	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	293,779,720	14,332,114	(繰越利益剰余金) 217,058,254

(4) 栗山町下水道事業貸借対照表  
(平成30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		16,590,262	
	ロ 建物	348,431,442		
	減価償却累計額(△)	<u>△ 68,843,361</u>	279,588,081	
	ハ 構築物	9,271,986,567		
	減価償却累計額(△)	<u>△ 1,492,685,429</u>	7,779,301,138	
	ニ 機械及び装置	1,207,515,351		
	減価償却累計額(△)	<u>△ 588,417,412</u>	619,097,939	
	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		<u>0</u>	
	有形固定資産合計		<u>8,694,877,979</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>8,694,889,709</u>
2	流動資産			
(1)	現金預金		192,899,704	
(2)	未収金		26,514,415	
	貸倒引当金(△)	<u>△ 2,618,437</u>	<u>23,895,978</u>	
	流動資産合計			<u>216,795,682</u>
	資産合計			<u><u>8,911,685,391</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	1,538,066,218		
	ロ その他の企業債	<u>1,782,111,000</u>		
	企業債合計		<u>3,320,177,218</u>	
	固定負債合計			3,320,177,218
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	271,481,600		
	ロ その他の企業債	<u>191,314,000</u>		
	企業債合計		462,795,600	
	(2) 未払金		46,363,438	
	(3) 前受金		102,000	
	(4) 引当金			
	イ 賞与引当金	1,107,976		
	ロ 法定福利費引当金	<u>212,884</u>		
	引当金合計		1,320,860	
	流動負債合計			510,581,898
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 国庫補助金	4,920,917,486		
	ロ 受益者負(分)担金	400,544,646		
	ハ 受贈財産評価額	21,812,331		
	ニ 工事負担金	5,800,000		
	長期前受金収益化累計額(△)	<u>△ 1,072,090,865</u>		
	長期前受金合計		<u>4,276,983,598</u>	
	繰延収益合計			<u>4,276,983,598</u>
	負債合計			<u>8,107,742,714</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>249,302,000</u>		
	自己資本金合計		<u>293,779,720</u>	
	資本金合計			293,779,720
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>217,058,254</u>		
	利益剰余金合計		<u>495,830,843</u>	
	剰余金合計			<u>510,162,957</u>
	資本合計			<u>803,942,677</u>
	負債・資本合計			<u>8,911,685,391</u>