

令和 2 年度

三次市下水道事業会計決算書

三 次 市

目 次

決算報告書

- 1 令和2年度三次市下水道事業決算報告書…………… 1

財務諸表

- 1 令和2年度三次市下水道事業損益計算書…………… 6
- 2 令和2年度三次市下水道事業剰余金計算書…………… 7
- 3 令和2年度三次市下水道事業剰余金処分計算書…………… 7
- 4 令和2年度三次市下水道事業貸借対照表…………… 9
- 5 令和2年度三次市下水道事業注記表…………… 11

※ 消費税及び地方消費税の取り扱いについて

書類名	区 分	項 目	税込	税抜
決算書	決算報告書	決算報告書	○	
	財務諸表	損益計算書		○
		剰余金計算書		○
		剰余金処分計算書		○
		貸借対照表		○

令和2年度三次市

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額			合 計
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第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	2,297,027,000	1,611,000	0	2,298,638,000
第1項 営業収益	530,677,000	0	0	530,677,000
第2項 営業外収益	1,766,350,000	1,611,000	0	1,767,961,000

支 出

区 分	予 算 額					小 計
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額	
第1款 下水道事業費用	2,297,027,000	1,611,000	0	0	0	2,298,638,000
第1項 営業費用	2,124,307,000	1,611,000	0	0	0	2,125,918,000
第2項 営業外費用	170,220,000	△ 1,298,000	0	0	0	168,922,000
第3項 特別損失	500,000	1,298,000	0	0	0	1,798,000
第4項 予備費	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000

下水道事業決算報告書

(単位:円)

決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考 仮受消費税及び地方消費税
2,194,928,316	△ 103,709,684	49,252,991
542,428,834	11,751,834	49,252,991
1,652,499,482	△ 115,461,518	

(単位:円)

地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	合計	決算額	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	不用額	備考 仮払消費税及び地方消費税
0	2,298,638,000	2,172,814,574	0	125,823,426	60,637,453
0	2,125,918,000	2,023,486,243	0	102,431,757	60,602,808
0	168,922,000	147,566,107	0	21,355,893	
0	1,798,000	1,762,224	0	35,776	34,645
0	2,000,000	0	0	2,000,000	

(2) 資本的収入及び支出
収 入

区 分	予 算 額			
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額に係る 財 源 充 当 額
第1款 資本的収入	1,130,629,000	234,990,000	1,365,619,000	168,492,000
第1項 企 業 債	621,600,000	343,100,000	964,700,000	35,700,000
第2項 国庫補助金	261,148,000	69,750,000	330,898,000	72,200,000
第3項 県補助金	1,688,000	540,000	2,228,000	0
第4項 他会計負担金	178,400,000	△ 178,400,000	0	35,900,000
第5項 負担金等	67,793,000	0	67,793,000	24,692,000

支 出

区 分	予 算 額				
	当初予算額	補正予算額	流用増減額	小 計	地方公営企業法第26条 の規定による 繰 越 額
第1款 資本的支出	1,680,950,000	235,358,000	0	1,916,308,000	168,492,000
第1項 建設改良費	707,398,000	235,355,000	0	942,753,000	168,492,000
第2項 企業債償還金	972,952,000	3,000	0	972,955,000	0
第3項 予 備 費	600,000	0	0	600,000	0

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 523,716,747 円は、当年度分消費税及び地方消費
資金472,345,186円で補てんした。

(単位:円)

継続費通次繰越額に係る財源充当額	合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
0	1,534,111,000	984,221,440	△ 549,889,560	0
0	1,000,400,000	701,700,000	△ 298,700,000	
0	403,098,000	177,451,000	△ 225,647,000	
0	2,228,000	600,000	△ 1,628,000	
0	35,900,000	29,200,000	△ 6,700,000	
0	92,485,000	75,270,440	△ 17,214,560	

(単位:円)

継続費通次繰越額	合 計	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額		不 用 額	備 考	
			地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費通次繰越額			合 計
0	2,084,800,000	1,507,938,187	528,523,000	0	528,523,000	48,338,813	41,062,505
0	1,111,245,000	534,984,851	528,523,000	0	528,523,000	47,737,149	41,062,505
0	972,955,000	972,953,336	0	0	0	1,664	
0	600,000	0	0	0	0	600,000	

税資本的収支調整額6,408,155円, 過年度分損益勘定留保資金44,963,406円及び当年度分損益勘定留保

令和2年度三次市下水道事業損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位:円)

1 営業収益

(1) 下水道使用料	492,549,033	
(2) その他営業収益	<u>626,810</u>	493,175,843

2 営業費用

(1) 管渠費	107,805,217	
(2) 処理場費	432,786,820	
(3) 浄化槽費	23,309,079	
(4) 普及促進費	56,451	
(5) 総係費	126,312,883	
(6) 減価償却費	<u>1,272,612,985</u>	<u>1,962,883,435</u>

営業利益(△は営業損失)

△ 1,469,707,592

3 営業外収益

(1) 他会計補助金	910,680,000	
(2) 補助金	2,000,000	
(3) 長期前受金戻入	723,375,268	
(4) 雑収益	<u>1,261,229</u>	1,637,316,497

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	147,512,730	
(2) 雑支出	<u>18,005,078</u>	<u>165,517,808</u>
		<u>1,471,798,689</u>

経常利益(△は経常損失)

2,091,097

5 特別損失

(1) 過年度損益修正損	<u>1,727,579</u>	<u>1,727,579</u>	△ <u>1,727,579</u>
--------------	------------------	------------------	--------------------

当年度純利益(△は純損失)

363,518

前年度繰越利益剰余金

122,818,133

当年度未処分利益剰余金

123,181,651

令和2年度三次市下

(令和2年4月1日から)

	資本金	剰			
		資本剰余金			
		受贈財産 評価額	工 事 負 担 金	補 助 金	資本剰余 金 合 計
前年度末残高	3,869,543,674	1,574,671,652	2,802,978	30,401,077	1,607,875,707
前年度処分額	0	0	0	0	0
議会での議決による処分額	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0
処分後残高	3,869,543,674	1,574,671,652	2,802,978	30,401,077	1,607,875,707
当年度変動額	0	0	0	0	0
一般会計等出資金の受入	0	0	0	0	0
減債積立金からの組入	0	0	0	0	0
建設改良積立金からの組入	0	0	0	0	0
受贈財産の受入	0	0	0	0	0
負担金の受入	0	0	0	0	0
補助金の受入	0	0	0	0	0
除却損への補てん	0	0	0	0	0
当年度純利益(△純損失)	0	0	0	0	0
当年度末残高	3,869,543,674	1,574,671,652	2,802,978	30,401,077	1,607,875,707

令和2年度三次市下水道事業剰余金処分計算書

(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	3,869,543,674	1,607,875,707	123,181,651
議会での議決による処分額	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	3,869,543,674	1,607,875,707	(繰越利益剰余金) 123,181,651

水道事業剰余金計算書

令和3年3月31日まで

(単位:円)

余 金					資本合計	
利益剰余金						
減積立金	債立金	利益積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
	0	0	0	122,818,133	122,818,133	5,600,237,514
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
				(繰越利益剰余金)		
	0	0	0	122,818,133	122,818,133	5,600,237,514
	0	0	0	363,518	363,518	363,518
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	363,518	363,518	363,518
				(当年度未処分利益剰余金)		
	0	0	0	123,181,651	123,181,651	5,600,601,032

令和2年度三次市下水道事業貸借対照表

(令和3年3月31日)

資 産 の 部

(単位：円)

1	固 定 資 産		
	(1) 有 形 固 定 資 産		
	イ 土 地	1,607,949,027	
	ロ 建 物	1,201,232,763	
	減価償却累計額	<u>△ 71,604,200</u>	1,129,628,563
	ハ 構 築 物	33,691,780,947	
	減価償却累計額	<u>△ 1,804,863,145</u>	31,886,917,802
	ニ 機 械 及 び 装 置	2,557,095,035	
	減価償却累計額	<u>△ 666,344,942</u>	1,890,750,093
	ホ 建 設 仮 勘 定	<u>217,306,091</u>	
	有形固定資産合計		36,732,551,576
	(2) 投資その他の資産		
	イ 破産更生債権等	21,687,190	
	貸倒引当金	<u>△ 21,687,190</u>	
	投資その他の資産合計		<u>0</u>
	固定資産合計		36,732,551,576
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		451,045,251
	(2) 未 収 金	120,053,803	
	貸倒引当金	<u>△ 2,310,518</u>	<u>117,743,285</u>
	流動資産合計		<u>568,788,536</u>
	資 産 合 計		<u>37,301,340,112</u>

負 債 の 部

(単位：円)

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	<u>10,550,386,553</u>	
	固定負債合計		10,550,386,553
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	999,006,251	
	(2) 未 払 金	343,230,841	
	(3) 引 当 金		
	イ 賞 与 引 当 金	8,865,588	
	(4) そ の 他 流 動 負 債	<u>13,274</u>	
	流動負債合計		1,351,115,954
5	繰 延 収 益		
	(1) 長 期 前 受 金	21,253,712,861	
	(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 1,454,476,288</u>	
	繰延収益合計		<u>19,799,236,573</u>
	負債合計		31,700,739,080

資 本 の 部

(単位：円)

6	資 本 金		
	(1) 自 己 資 本 金	<u>3,869,543,674</u>	
	資本金合計		3,869,543,674
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 受贈財産評価額	1,574,671,652	
	ロ 工 事 負 担 金	2,802,978	
	ハ 補 助 金	<u>30,401,077</u>	
	資本剰余金合計		1,607,875,707
	(2) 利 益 剰 余 金		
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>123,181,651</u>	
	利益剰余金合計		<u>123,181,651</u>
	剰余金合計		<u>1,731,057,358</u>
	資 本 合 計		<u>5,600,601,032</u>
	負債資本合計		<u>37,301,340,112</u>

令和2年度三次市下水道事業注記表

1 重要な会計方針に係る事項

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数
 - 建物 15～50年
 - 構築物 10～60年
 - 機械及び装置 8～20年
 - 車両及び運搬具 4～5年
 - 工具・器具及び備品 5年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末、勤勉手当の支給及びそれらに係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等により回収不能見込額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2 貸借対照表等に関する事項

(1) 賞与引当金の目的使用による取り崩しについて

当年度において、期末手当、勤勉手当及びそれらに係る法定福利費を支給するため、賞与引当金 9,756,744 円を取り崩した。

(2) 貸倒引当金の目的使用による取り崩しについて

当年度において、未収下水道使用料等の金銭債権 527,506 円が貸し倒れたため、貸倒引当金 527,506 円を取り崩した。

3 セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

三次市下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業及び特定地域生活排水処理事業を運営している。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	公共下水道事業における処理区域で汚水を処理する業務
特定環境保全公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業における処理区域で汚水を処理する業務
農業集落排水事業	農業集落排水事業における処理区域で汚水を処理する業務
特定地域生活排水処理事業	上記以外の処理区域で汚水を処理する業務

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）

（単位：円）

	公共下水道事業	特定環境保全 公共下水道事業	農業集落 排水事業	特定地域生活 排水処理事業	合計
営業収益	266,923,024	76,406,771	129,241,448	20,604,600	493,175,843
営業費用	922,713,651	413,749,851	565,655,666	60,764,267	1,962,883,435
営業損益	△655,790,627	△337,343,080	△436,414,218	△40,159,667	△1,469,707,592
経常損益	1,525,449	432,467	94,383	38,798	2,091,097
セグメント資産	20,494,513,066	6,333,069,104	10,098,317,667	375,440,275	37,301,340,112
セグメント負債	17,694,090,171	4,643,429,349	9,019,954,716	343,264,844	31,700,739,080