

令和元年度

三次市水道事業会計決算書

三 次 市

目 次

決算報告書

1	令和元年度三次市水道事業決算報告書	1
---	-------------------------	---

財務諸表

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

令和元年度三次市

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額			
	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	合 計
第1款 水道事業収益	1,833,361,000	9,611,000	0	1,842,972,000
第1項 営業収益	1,120,556,000	9,611,000	0	1,130,167,000
第2項 営業外収益	712,755,000	0	0	712,755,000
第3項 特別利益	50,000	0	0	50,000

支 出

区 分	予 算 額					
	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	小 計
第1款 水道事業費用	1,783,757,000	0	0	0	0	1,783,757,000
第1項 営業費用	1,663,229,000	0	0	0	0	1,663,229,000
第2項 営業外費用	117,148,000	0	0	0	0	117,148,000
第3項 特別損失	1,380,000	0	0	0	0	1,380,000
第4項 予備費	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000

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
1,817,894,030	△ 25,077,970	86,151,181
1,103,118,888	△ 27,048,112	86,118,509
714,775,142	2,020,142	32,672
0	△ 50,000	

(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	1,783,757,000	1,728,774,080	0	54,982,920	38,798,056
0	1,663,229,000	1,620,042,499	0	43,186,501	38,797,579
0	117,148,000	107,845,117	0	9,302,883	
0	1,380,000	886,464	0	493,536	477
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	1,190,162,000	0	1,190,162,000	61,200,000
第1項 企業債	1,000,400,000	△ 10,000,000	990,400,000	20,600,000
第2項 工事負担金	1,200,000	0	1,200,000	0
第3項 補助金	151,562,000	0	151,562,000	20,600,000
第4項 出資金	30,000,000	10,000,000	40,000,000	20,000,000
第5項 補償金及び負担金	7,000,000	0	7,000,000	0

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	1,943,739,000	1,989,000	0	1,945,728,000	61,200,000
第1項 建設改良費	1,224,740,000	0	0	1,224,740,000	61,200,000
第2項 企業債償還金	718,399,000	1,989,000	0	720,388,000	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 746,801,908 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支で補てんした。

(単位:円)

継続費 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	1,251,362,000	779,780,120	△ 471,581,880	0
0	1,011,000,000	577,200,000	△ 433,800,000	
0	1,200,000	2,336,400	1,136,400	
0	172,162,000	140,556,000	△ 31,606,000	
0	60,000,000	56,687,000	△ 3,313,000	
0	7,000,000	3,000,720	△ 3,999,280	

(単位:円)

継 続 費 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 次繰越額	合 計		
0	2,006,928,000	1,526,582,028	392,304,000	0	392,304,000	88,041,972	65,015,249
0	1,285,940,000	806,195,000	392,304,000	0	392,304,000	87,441,000	65,015,249
0	720,388,000	720,387,028	0	0	0	972	
0	600,000	0	0	0	0	600,000	

調整額 52,314,731 円, 過年度分損益勘定留保資金 494,924,576 円, 当年度分損益勘定留保資金 199,562,601 円

令和元年度三次市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) 給水収益	960,670,223		
(2) 他会計負担金	10,271,652		
(3) その他営業収益	<u>46,058,504</u>	1,017,000,379	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	219,930,715		
(2) 配水及び給水費	182,814,901		
(3) 総係費	139,289,381		
(4) 減価償却費	1,018,934,328		
(5) 資産減耗費	20,275,595		
(6) その他営業費用	<u>0</u>	<u>1,581,244,920</u>	
営業利益(△は営業損失)			△ 564,244,541
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	837,139		
(2) 他会計補助金	308,891,873		
(3) 長期前受金戻入	399,310,517		
(4) 雑収益	<u>736,197</u>	709,775,726	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	107,405,630		
(2) 雑支出	<u>439,487</u>	<u>107,845,117</u>	<u>601,930,609</u>
経常利益(△は経常損失)			37,686,068
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	0		
(2) その他特別利益	<u>0</u>	0	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	5,987		
(2) その他特別損失	880,000		
(3) 災害による損失	<u>0</u>	<u>885,987</u>	△ <u>885,987</u>
当年度純利益(△は純損失)			36,800,081
前年度繰越利益剰余金			<u>110,295,443</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>147,095,524</u></u>

令和元年度三次市

(平成31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	5,428,495,069	8,244,248	18,884,753	5,145,000	32,274,001
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	5,428,495,069	8,244,248	18,884,753	5,145,000	32,274,001
当年度変動額	56,687,000	0	0	1,029,000	1,029,000
一般会計等出資金の受入	56,687,000	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	1,029,000	1,029,000
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	5,485,182,069	8,244,248	18,884,753	6,174,000	33,303,001

令和元年度三次市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	5,485,182,069	33,303,001	147,095,524
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	5,485,182,069	33,303,001	(繰越利益剰余金) 147,095,524

水道事業剰余金計算書

令和2年3月31日まで

(単位:円)

余 金					資 本 合 計
利 益 剰 余 金					
減 債 積 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	
394,670,155	163,000,000	40,461,062	110,295,443	708,426,660	6,169,195,730
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
394,670,155	163,000,000	40,461,062	(繰越利益剰余金) 110,295,443	708,426,660	6,169,195,730
0	0	0	36,800,081	36,800,081	94,516,081
0	0	0	0	0	56,687,000
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	1,029,000
0	0	0	0	0	0
0	0	0	36,800,081	36,800,081	36,800,081
394,670,155	163,000,000	40,461,062	(当年度未処分 利益剰余金) 147,095,524	745,226,741	6,263,711,811

令和元年度三次市水道事業貸借対照表

(令和2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		311,031,713	
ロ 建 物	1,737,789,089		
減価償却累計額	<u>△ 651,145,133</u>	1,086,643,956	
ハ 構 築 物	24,471,203,232		
減価償却累計額	<u>△ 7,709,158,420</u>	16,762,044,812	
ニ 機 械 及 び 装 置	6,326,846,471		
減価償却累計額	<u>△ 3,360,660,826</u>	2,966,185,645	
ホ 車 両 及 び 運 搬 具	17,477,351		
減価償却累計額	<u>△ 16,500,254</u>	977,097	
ヘ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	34,747,979		
減価償却累計額	<u>△ 33,010,578</u>	1,737,401	
ト 有 形 リ ー ス 資 産	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	
チ 建 設 仮 勘 定		<u>405,615,516</u>	
有形固定資産合計			21,534,236,140
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ ダ ム 使 用 権		2,341,332,778	
ロ 電 話 加 入 権		<u>10,300</u>	
無形固定資産合計			<u>2,341,343,078</u>
固定資産合計			23,875,579,218
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		1,297,076,902	
(2) 未 収 金	123,769,179		
貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,984,000</u>	121,785,179	
(3) 貯 蔵 品		9,723,236	
(4) 前 払 金		<u>99,200,000</u>	
流動資産合計			<u>1,527,785,317</u>
資 産 合 計			<u>25,403,364,535</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		8,661,301,006	
	(2) 引 当 金			
	イ 修繕引当金		<u>57,320,000</u>	
	固定負債合計			8,718,621,006
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		670,563,970	
	(2) リ ー ス 債 務		0	
	(3) 未 払 金		202,289,536	
	(4) 引 当 金			
	イ 賞与引当金		10,188,000	
	(5) その他流動負債		<u>46,009,949</u>	
	流動負債合計			929,051,455
5	繰 延 収 益			
	(1) 長期前受金		14,031,105,535	
	(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 4,539,125,272</u>	
	繰延収益合計			<u>9,491,980,263</u>
	負債合計			19,139,652,724

資 本 の 部

(単位：円)

6	資 本 金			
	(1) 自 己 資 本 金			
	資本金合計		<u>5,485,182,069</u>	5,485,182,069
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 受贈財産評価額	8,244,248		
	ロ 工事負担金	18,884,753		
	ハ 補助金	<u>6,174,000</u>		
	資本剰余金合計			33,303,001
	(2) 利 益 剰 余 金			
	イ 減債積立金	394,670,155		
	ロ 利益積立金	163,000,000		
	ハ 建設改良積立金	40,461,062		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>147,095,524</u>		
	利益剰余金合計			<u>745,226,741</u>
	剰余金合計			<u>778,529,742</u>
	資 本 合 計			<u>6,263,711,811</u>
	負債資本合計			<u>25,403,364,535</u>

令和元年度三次市水道事業注記表

1 重要な会計方針に係る事項

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。（ただし、水道事業の取替資産については取替法による。）

- ・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

イ 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。

- ・主な耐用年数

ダム使用权	55年
-------	-----

(3) 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

- ・職員の期末手当及び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。

(4) 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。

(5) 会計処理方法の変更

従来、人件費は全て収益的支出で計上していたが、当年度より建設改良に係る人件費は資本的支出に計上している。この変更は、営業費用（人件費、減価償却費）、固定資産等を正確に計上し、経営実態をよりの確に財務諸表へ反映するために行うものである。

なおこの変更に伴い、営業利益、経常利益、当年度純利益はそれぞれ 24,681,952 円増加、固定資産は 24,681,952 円増加している。

(6) 表示方法の変更

従来、収益的支出の人件費（給料等）に含めて表示していた建設改良に係る人件費は、当年度より資本的支出の人件費（給料等）に表示している。

従来、下水道事業庁舎運営負担金及び下水道料金徴収委託料における費用は営業費用で、収益は営業外収益で表示していたが、同一区分に統一するため、収益を当年度より営業収益に表示している。

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、期末手当及び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 8,845,000 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、未収水道料金等の金銭債権 1,248,773 円が貸し倒れたため、貸倒引当金 1,248,773 円を取り崩した。

3 セグメント情報に関する注記

報告セグメントが水道事業の単一セグメントのため、記載を省略している。