

令和元年度

石垣市下水道事業会計決算書

石垣市建設部下水道課

認定第8号

令和元年度石垣市下水道事業会計決算の認定について

地方公営企業法（昭和27年法律第292号）第30条第4項の規定により、令和元年度石垣市下水道事業会計決算を、監査委員の意見を付けて議会の認定に付する。

令和2年9月3日提出

石垣市長 中山 義 隆

目 次

石垣市下水道事業会計決算書類

令和元年度 石垣市下水道事業決算報告書	.....	1
令和元年度 石垣市下水道事業損益計算書	.....	5
令和元年度 石垣市下水道事業剰余金計算書	.....	6
令和元年度 石垣市下水道事業欠損金処理計算書(案)	.....	7
令和元年度 石垣市下水道事業貸借対照表	.....	8
令和元年度 石垣市下水道事業開始貸借対照表	.....	10
注記	.....	12

令和元年度 石垣市下水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収入

区 分	予 算 額				決 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かかる財源充当額	合 計	
	円	円	円	円	円
第1款 下水道事業収益	1,289,636,000	42,731,000	0	1,332,367,000	1,023,235,591
第1項 営業収益	144,541,000	1,538,000	0	146,079,000	162,890,625
第2項 営業外収益	1,145,095,000	32,319,000	0	1,177,414,000	851,471,062
第3項 特別利益	0	8,874,000	0	8,874,000	8,873,904

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
	円	円	円	円	円
第1款 下水道事業費用	1,137,517,000	10,086,000	0	0	0
第1項 営業費用	1,052,932,000	10,086,000	0	0	0
第2項 営業外費用	74,193,000	0	0	0	0
第3項 特別損失	6,892,000	0	0	0	0
第4項 予備費	3,500,000	0	0	0	0

(税込額)

予算額に比べ決算額の増減	備考 (内、仮受消費税及び地方消費税)
円	円
△ 309,131,409	12,420,164
16,811,625	12,246,610
△ 325,942,938	173,554
△ 96	0

(税込額)

小計	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
						(内、仮払消費税及び地方消費税)
円	円	円	円	円	円	円
1,147,603,000	12,938,000	1,160,541,000	1,049,681,847	65,994,000	44,865,153	20,982,049
1,063,018,000	12,938,000	1,075,956,000	957,092,245	65,994,000	52,869,755	20,970,461
74,193,000	0	74,193,000	87,006,248	0	△ 12,813,248	0
6,892,000	0	6,892,000	5,583,354	0	1,308,646	11,588
3,500,000	0	3,500,000	0	0	3,500,000	0

(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	継続費通次繰越額に係る財源充当額	合 計
	円	円	円	円	円	円
第1款 資本的収入	1,635,900,000	△ 490,826,000	1,145,074,000	733,587,000	0	1,878,661,000
第1項 企業債	296,400,000	87,800,000	384,200,000	155,100,000	0	539,300,000
第2項 補助金	996,000,000	△ 303,923,000	692,077,000	578,487,000	0	1,270,564,000
第3項 負担金及び分担金	332,000,000	△ 278,201,000	53,799,000	0	0	53,799,000
第4項 基金取崩金	11,500,000	1,449,000	12,949,000	0	0	12,949,000
第5項 長期貸付金償還金	0	2,049,000	2,049,000	0	0	2,049,000

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	小計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額
	円	円	円	円	円	円
第1款 資本的支出	1,960,495,000	△ 470,192,000	0	0	1,490,303,000	896,523,000
第1項 建設改良費	1,610,874,000	△ 477,895,000	0	0	1,132,979,000	896,523,000
第2項 固定資産購入費	13,555,000	△ 13,555,000	0	0	0	0
第3項 企業債償還金	333,064,000	17,160,000	0	0	350,224,000	0
第4項 基金積立金	2,000	2,049,000	0	160,000	2,211,000	0
第5項 長期貸付金	0	2,049,000	0	0	2,049,000	0
第6項 予備費	3,000,000	0	0	△ 160,000	2,840,000	0

資本的収入が資本的支出に不足する額18,733,303円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額16,343,534円及び

(税込額)

決算額	予算額に比べ決算額の増減	備考 (内、仮受消費税及び地方消費税)
円	円	円
1,641,546,255	△ 237,114,745	0
437,300,000	△ 102,000,000	0
824,773,025	△ 445,790,975	0
375,707,230	321,908,230	0
1,545,000	△ 11,404,000	0
2,221,000	172,000	0

(税込額)

		決算額	翌年度繰越額			不用額	備考 (内、仮払消費税及び地方消費税)
継続費 次繰越額	合計		地方公営企業 法第26条第2 項の規定による 繰越額	継続費 次繰越額	合計		
円	円	円	円	円	円	円	
0	2,386,826,000	1,660,279,558	694,990,000	0	694,990,000	31,556,442	97,426,058
0	2,029,502,000	1,306,324,354	694,990,000	0	694,990,000	28,187,646	97,426,058
0	0	0	0	0	0	0	0
0	350,224,000	350,200,136	0	0	0	23,864	0
0	2,211,000	2,210,068	0	0	0	932	0
0	2,049,000	1,545,000	0	0	0	504,000	0
0	2,840,000	0	0	0	0	2,840,000	0

引継金2,389,769円で補填した。

令和元年度 石垣市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)

(単位:円)

1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	133,979,834		
(2) し尿処理場使用料	4,819,151		
(3) 他会計負担金	10,180,030		
(4) 国庫補助金等	1,400,000		
(5) その他営業収益	265,000	150,644,015	
2. 営業費用			
(1) 管きよ費	5,126,140		
(2) ポンプ場費	8,296,000		
(3) 処理場費	207,635,866		
(4) 普及促進費	4,500,000		
(5) 総係費	67,633,250		
(6) 減価償却費	642,930,528		
(7) その他営業費用	0	936,121,784	
営業損失			785,477,769
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	4,178		
(2) 他会計補助金	349,602,740		
(3) 長期前受金戻入	479,635,982		
(4) 雑収益	2,017,435		
(5) 預り金	13,863	831,274,198	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	68,487,445		
(2) 消費税及び地方消費税	0		
(3) 雑支出	23,400,912	91,888,357	739,385,841
経常利益			△ 46,091,928
5. 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) その他特別利益	8,873,904	8,873,904	
6. 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	144,862		
(3) その他特別損失	5,426,904	5,571,766	3,302,138
当年度純利益			△ 42,789,790
その他の未処分利益剰余金変動額			0
繰越欠損金			△ 195,269,849
当年度未処分欠損金			△ 238,059,639

令和元年度 石垣市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)

(単位:円)

	資本金	剰余金									資本合計
	自己資本金	資本剰余金					利益剰余金				
		受贈財産 評価額	国庫補助金	他会計補助金	その他資本 剰余金	資本剰余金 合計	減債積立金	建設改良 積立金	未処理欠損金	利益剰余金 合計	
当年度期首残高 (※)	0	421,000	102,194,805	401,103,252	0	503,719,057	0	0	△ 195,269,849	△ 195,269,849	308,449,208
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 42,789,790	△ 42,789,790	△ 42,789,790
他会計補助金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計負担金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の取崩	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債の償還	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受贈財産の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
国庫補助金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純損失	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 42,789,790	△ 42,789,790	△ 42,789,790
当年度末残高	0	421,000	102,194,805	401,103,252	0	503,719,057	0	0	△ 238,059,639	△ 238,059,639	265,659,418

※ 平成31年4月1日に地方公営企業法の一部を適用したため、当年度期首残高を記載

令和元年度 石垣市下水道事業欠損金処理計算書(案)

(単位:円)

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	0	503,719,057	△ 238,059,639
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
処分後残高	0	503,719,057	△ 238,059,639

令和元年度 石垣市下水道事業貸借対照表
(令和2年3月31日現在)
資 産 の 部

(単位:円)

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
ア	土地	518,221,961	
イ	建物	717,792,031	
	減価償却累計額	△ 29,510,232	688,281,799
ウ	構築物	12,096,953,548	
	減価償却累計額	△ 300,990,619	11,795,962,929
エ	機械及び装置	2,770,945,374	
	減価償却累計額	△ 311,914,743	2,459,030,631
オ	工具、器具及び備品	6,498,783	
	減価償却累計額	△ 514,934	5,983,849
カ	建設仮勘定		3,399,143,459
	有形固定資産合計		<u>18,866,624,628</u>
(2) 投資その他の資産			
ア	長期貸付金	3,279,000	
イ	基金	107,225,852	
	投資その他の資産合計		<u>110,504,852</u>
	固定資産合計		<u>18,977,129,480</u>
2 流動資産			
(1)	現金預金		168,488,147
(2)	未収金	178,645,936	
(3)	貸倒引当金	△ 220,000	178,425,936
	流動資産合計		<u>346,914,083</u>
	資産合計		<u><u>19,324,043,563</u></u>

負債の部

(単位:円)

3	固定負債			
	(1) 建設改良等企業債	5,221,038,357		
	固定負債合計			5,221,038,357
4	流動負債			
	(1) 建設改良等企業債	388,897,402		
	(2) 未払金	73,075,503		
	(3) 引当金			
	ア 賞与引当金	6,977,000		
	(4) 預り金			
	ア その他預り金	70,743,000		
	流動負債合計			539,692,905
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金	13,777,288,865		
	(2) 長期前受金収益化累計額	△ 479,635,982		
	繰延収益合計			13,297,652,883
	負債合計			19,058,384,145
資本の部				
6	資本金			
	(1) 資本金			
	ア 固有資本金	0		
	資本金合計			0
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	ア 補助金	102,194,805		
	イ 受贈財産評価額	421,000		
	ウ 他会計繰入金	401,103,252	503,719,057	
	(2) 利益剰余金			
	ア 当年度未処理欠損金		△ 238,059,639	
	剰余金合計			265,659,418
	資本合計			265,659,418
	負債・資本合計			19,324,043,563

令和元年度 石垣市下水道事業開始貸借対照表

(平成31年4月1日現在)

資 産 の 部

(単位:円)

1 固 定 資 産

(1)有形固定資産

ア 土 地		518,221,961
イ 建 物	717,792,031	
減価償却累計額		717,792,031
ウ 構 築 物	11,746,167,458	
減価償却累計額		11,746,167,458
エ 機 械 及 び 装 置	2,770,945,374	
減価償却累計額		2,770,945,374
オ 工 具、器 具 及 び 備 品	6,498,783	
減価償却累計額		6,498,783
カ 建 設 仮 勘 定		2,541,031,253

有形固定資産合計 18,300,656,860

(2)投資その他の資産

ア 長期貸付金		3,943,000
イ 基金		106,560,784

投資その他資産合計 110,503,784

固 定 資 産 合 計 18,411,160,644

2 流 動 資 産

(1)現金預金

115,545,739

(2)未収金

26,257,437

未収金貸倒引当金	<u>0</u>	26,257,437
----------	----------	------------

流 動 資 産 合 計 141,803,176

資 産 合 計 18,552,963,820

負債の部

3 固定負債		
(1)建設改良等企業債	5,189,803,282	
固定負債合計		<u>5,189,803,282</u>
4 流動負債		
(1)建設改良等企業債	333,032,613	
(2)未払金	82,306,386	
流動負債合計		<u>415,338,999</u>
5 繰延収益		
(1)長期前受金	12,639,372,331	
繰延収益合計		<u>12,639,372,331</u>
負債合計		<u>18,244,514,612</u>

資本の部

6 資本金		
(1)資本金		
ア 固有資本金	0	
資本金合計		<u>0</u>
7 剰余金		
(1)資本剰余金		
ア 資本剰余金	503,719,057	
資本剰余金合計		<u>503,719,057</u>
(2)利益剰余金		
ア 未処理欠損金	△ 195,269,849	
利益剰余金合計		<u>△ 195,269,849</u>
剰余金合計		<u>308,449,208</u>
資本合計		<u>308,449,208</u>
負債・資本合計		<u><u>18,552,963,820</u></u>

注記

I 重要な会計方針

1. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

建物 8～50年

構築物 10～50年

機械及び装置 7～50年

工具器具及び備品 2～20年

2. 引当金の計上方法

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

職員の期末手当の支給に備えるため、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。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当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。

3. その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税及び地方消費税の会計処理

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。

II 貸借対照表等に関する注記

1. 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(当該事業年度の末日の翌月から起算して1年以内に償還予定のものも含む)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、5,609,935,759円である。

III その他の注記

1. 開始貸借対照表の訂正

(1) 資本金

法適用時の開始貸借対照表において、固定負債中の企業債が過少となっていたため、対応する企業債の増額及び資本金減額により当該勘定を修正している。