

令和 2 年 度

(自 令和 2 年 4 月 1 日)
(至 令和 3 年 3 月 31 日)

会津若松市簡易水道事業会計決算書

会津若松市上下水道局

簡易水道事業会計決算書

目 次

1	決 算 書	
(1)	決 算 報 告 書	1
(2)	財 務 諸 表	
	イ 損 益 計 算 書	5
	ロ 剰 余 金 計 算 書	7
	ハ 貸 借 対 照 表	8
	ニ 注 記	10
2	決 算 附 属 書 類	
(1)	事 業 報 告 書	12
(2)	政令で定めるその他の書類	
	イ キャッシュ・フロー計算書	20
	ロ 収 益 費 用 明 細 書	21
	ハ 固 定 資 産 明 細 書	23
	ニ 企 業 債 明 細 書	25

令和 2 年 度 会 津 若 松 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	
	円	円	円	円
第1款 簡易水道益	23,276,000	△ 4,844,000	0	18,432,000
第1項 営業収益	17,623,000	△ 3,740,000	0	13,883,000
第2項 営業外収益	5,653,000	△ 1,104,000	0	4,549,000
第3項 特別利益	0	0	0	0

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	地方公営企業法第26条第2項の規 定による繰越額
	円	円	円	円	円	円	円
第1款 簡易水道用	21,826,000	△ 4,844,000	0	0	0	16,982,000	0
第1項 営業費用	21,118,000	△ 4,766,000	429,000	0	0	16,781,000	0
第2項 営業外費用	108,000	△ 78,000	0	0	0	30,000	0
第3項 予備費	600,000	0	△ 429,000	0	0	171,000	0

簡易水道事業決算報告書

消費税及び地方消費税込み

決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
円	円	
16,188,155	△ 2,243,845	
11,676,703	△ 2,206,297	
4,509,972	△ 39,028	
1,480	1,480	

合計	決算額	地方公営 企業業法 26条の 26項に よる規 定額 に繰越	不用額	備 考
円	円	円	円	
16,982,000	14,100,059	0	2,881,941	
16,781,000	14,070,361	0	2,710,639	
30,000	29,698	0	302	
171,000	0	0	171,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算			
	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
	円	円	円	円
第1款 資本的収入	5,437,000	0	5,437,000	0
第1項 企業債	4,600,000	0	4,600,000	0
第2項 出資金	0	0	0	0
第3項 負担金	324,000	0	324,000	0
第4項 補償金	513,000	0	513,000	0

支 出

区 分	予 算 額							
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流増減額	用 額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費次額
	円	円	円	円	円	円	円	円
第1款 資本的支出	6,887,000	0	0	0	0	6,887,000	0	0
第1項 建設改良費	5,137,000	0	0	0	0	5,137,000	0	0
第2項 企業債元金償還金	1,450,000	0	0	0	0	1,450,000	0	0
第3項 予備費	300,000	0	0	0	0	300,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額1,362,200円は、引継金で補填した。

消費税及び地方消費税込み

額		合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
継続費通次繰越額 に係る財源充当額					
円	円	円	円	円	
0	5,437,000	4,905,800	△	531,200	
0	4,600,000	4,100,000	△	500,000	
0	0	87,800		87,800	
0	324,000	236,200	△	87,800	
0	513,000	481,800	△	31,200	

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 による 繰 越 額	費 次 通 繰 越 額	合 計			
円	円	円	円	円	円		
6,887,000	6,268,000	0	0	0	619,000		
5,137,000	4,818,000	0	0	0	319,000		
1,450,000	1,450,000	0	0	0	0		
300,000	0	0	0	0	300,000		

令和2年度 会津若松市簡易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)

消費税及び地方消費税込み

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	3,508,703		
(2) 他会計負担金	8,168,000	11,676,703	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	2,081,288		
(2) 配水及び給水費	2,912,787		
(3) 業務費	451,080		
(4) 総係費	5,595,340		
(5) 減価償却費	3,029,866	14,070,361	
営業損失			2,393,658
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	106		
(2) 長期前受金戻入	3,029,866		
(3) 他会計負担金	1,480,000	4,509,972	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	29,698	29,698	4,480,274
経常利益			2,086,616

	円	円	円
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>1,480</u>	1,480	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1,480</u>
当年度純利益			2,088,096
前年度繰越欠損金			28,425,807
その他未処分利益 剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>26,337,711</u></u>

令和2年度 会津若松市簡易水道事業剰余金計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位：円)

	資本金	剰余金				資本合計
		資本剰余金		利益剰余金		
		負担金	資本剰余金 合計	未処理 欠損金	利益剰余金 合計	
当年度期首残高	0	48,842	48,842	△28,425,807	△28,425,807	△28,376,965
当年度変動額	87,800	0	0	2,088,096	2,088,096	2,175,896
他会計出資金	87,800	0	0	0	0	87,800
当年度純利益	0	0	0	2,088,096	2,088,096	2,088,096
当年度末残高	87,800	48,842	48,842	(当年度未処理) 欠損金 △26,337,711	△26,337,711	△26,201,069

令和2年度 会津若松市簡易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	87,800	48,842	△26,337,711
議会の議決による 処 理 額	0	0	0
処 理 後 残 高	87,800	48,842	(繰越欠損金) △26,337,711

令和2年度 会津若松市簡易水道事業貸借対照表

(令和3年3月31日)

資 産 の 部

	円	円	円	円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		48,842		
ロ 建物	74,415			
減価償却累計額	0	74,415		
ハ 構築物	90,519,840			
減価償却累計額	△ 3,029,866	87,489,974		
ニ 機械及び装置	282,495			
減価償却累計額	0	282,495		
有形固定資産合計			87,895,726	
固定資産合計				87,895,726
2 流動資産				
(1) 現金預金				
イ 預金		19,650,161		
現金預金合計			19,650,161	
(2) 未収金				
イ 営業未収金		527,351		
ロ その他未収金		481,800		
未収金合計			1,009,151	
流動資産合計				20,659,312
資産合計				108,555,038

負 債 の 部

	円	円	円	円
3 固定負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等 財源充当企業債		4,100,000		
ロ その他企業債		30,800,000		
企業債合計			34,900,000	
固定負債合計				34,900,000
4 流動負債				
(1) 企業債				
イ その他企業債		1,450,000		
企業債合計			1,450,000	

	円	円	円	円
(2) 未払金				
イ 営業未払金		9,741,223		
ロ その他未払金		4,818,000		
未払金合計		<u>14,559,223</u>		
(3) その他流動負債				
イ 預り金		100,000		
その他流動負債合計		<u>100,000</u>		
流動負債合計				16,109,223
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 受贈財産評価額		4,687,188		
ロ 負担金		81,607,762		
ハ 補償金		481,800		
長期前受金合計		<u>86,776,750</u>		
(2) 長期前受金 収益化累計額				
イ 受贈財産評価額 収益化累計額	△	210,923		
ロ 負担金 収益化累計額	△	<u>2,818,943</u>		
長期前受金 収益化累計額合計			△	3,029,866
繰延収益合計				<u>83,746,884</u>
負債合計				<u>134,756,107</u>

資 本 の 部

	円	円	円	円
6 資本金				87,800
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 負担金		48,842		
資本剰余金合計		<u>48,842</u>		48,842
(2) 利益剰余金				
イ 当年度未処理 欠損金		26,337,711		
利益剰余金合計		<u>26,337,711</u>	△	26,337,711
剰余金合計				<u>△ 26,288,869</u>
資本合計				<u>△ 26,201,069</u>
負債資本合計				<u>108,555,038</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

量水器を除く資産 定額法

量水器 取替法

・主な耐用年数

構築物 3～41年

2 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込方式によっている。

II. 貸借対照表等関連

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（当該年度末日の翌日から起算して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36,350,000円である。