

令和3年度

( 自 令和3年4月1日  
至 令和4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 .....	22
	ロ 収 益 費 用 明 細 書 .....	23
	ハ 固 定 資 産 明 細 書 .....	25
	ニ 企 業 債 明 細 書 .....	27

# 令和3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	19,259,000	0	0	19,259,000
第1項 営業収益	14,624,000	0	0	14,624,000
第2項 営業外収益	4,635,000	0	0	4,635,000
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	17,809,000	0	0	0	0	17,809,000	0
第1項 営業費用	17,064,000	0	0	0	0	17,064,000	0
第2項 営業外費用	145,000	0	0	0	0	145,000	0
第3項 予備費	600,000	0	0	0	0	600,000	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 19,369,137	円 110,137	
14,700,562	76,562	
4,641,991	6,991	
26,584	26,584	

合計	決算額	地方公営 企業法第26 条の項に よる繰越	当第2 次定額 規 定額	不用額	備 考
円 17,809,000	円 15,533,988	円 0	円 2,275,012		
17,064,000	15,469,470	0	1,594,530		
145,000	64,518	0	80,482		
600,000	0	0	600,000		

(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	194,000	0	194,000	0
第1項 出 資 金	0	0	0	0
第2項 負 担 金	194,000	0	194,000	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	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 繰越額
	円	円	円		円	円	円	円
第1款 資本的支出	1,750,000	0	0		0	1,750,000	0	0
第1項 企業債元金償還金	1,450,000	0	0		0	1,450,000	0	0
第2項 予 備 費	300,000	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1,256,000円は、引継金で補填した。



消費税及び地方消費税込み

額		決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
継続費繰次繰越額 に係る財源充当額	合 計			
円	円	円	円	
0	194,000	194,000	0	
0	0	194,000	194,000	
0	194,000	0△	194,000	

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	繼 続 費 繰 次 繰 越 額	合 計		
円	円	円	円	円	円	
1,750,000	1,450,000	0	0	0	300,000	
1,450,000	1,450,000	0	0	0	0	
300,000	0	0	0	0	300,000	

# 令和3年度 会津若松市簡易水道事業損益計算書

(令和3年4月1日から令和4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	3,465,362		
(2) その他の営業収益	160,200		
(3) 他会計負担金	11,075,000	14,700,562	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	2,208,800		
(2) 配水及び給水費	3,754,774		
(3) 業務費	552,150		
(4) 総係費	5,814,610		
(5) 減価償却費	3,138,271		
(6) 資産減耗費	865	15,469,470	
営業損失			768,908
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	104		
(2) 長期前受金戻入	3,046,887		
(3) 他会計負担金	1,595,000	4,641,991	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	64,518	64,518	4,577,473
経常利益			3,808,565

	円	円	円
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	26,584	26,584	
	<hr/>		
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0	0	26,584
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
当年度純利益			3,835,149
前年度繰越欠損金			26,337,711
その他未処分利益 剰余金変動額			0
			<hr/>
当年度未処理欠損金			22,502,562
			<hr/> <hr/>

# 令和3年度 会津若松市簡易水道事業剰余金計算書

(令和3年4月1日から令和4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	
前年度末残高	87,800	48,842	48,842	△26,337,711	△26,337,711	△26,201,069
前年度処分額	0	0	0	0	0	0
処分後残高	87,800	48,842	48,842	(繰越欠損金) △26,337,711	△26,337,711	△26,201,069
当年度変動額	194,000	0	0	3,835,149	3,835,149	4,029,149
他会計出資金	194,000	0	0	0	0	194,000
当年度純利益	0	0	0	3,835,149	3,835,149	3,835,149
当年度末残高	281,800	48,842	48,842	(当年度未処理) 欠損金 △22,502,562	△22,502,562	△22,171,920

# 令和3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	281,800	48,842	△22,502,562
議会の議決による 処 理 額	0	0	0
処 理 後 残 高	281,800	48,842	(繰越欠損金) △22,502,562

# 令和3年度 会津若松市簡易水道事業貸借対照表

(令和4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	94,732,720			
減価償却累計額	△ 6,168,137	88,564,583		
ニ 機械及び装置	281,630			
減価償却累計額	0	281,630		
有形固定資産合計			88,969,470	
固定資産合計				88,969,470
2 流動資産				
(1) 現金預金				
イ 預金		18,268,376		
現金預金合計			18,268,376	
(2) 未収金				
イ 営業未収金		560,923		
未収金合計			560,923	
流動資産合計				18,829,299
資産合計				107,798,769

## 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		26,550,000		
企業債合計			30,650,000	
固定負債合計				30,650,000
4 流動負債				
(1) 企業債				
イ その他企業債		4,250,000		
企業債合計			4,250,000	

	円	円	円	円
(2) 未払金				
イ 営業未払金		10,057,812		
未払金合計			10,057,812	
(3) その他流動負債				
イ 預り金		100,000		
その他流動負債合計			100,000	
流動負債合計				14,407,812
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 受贈財産評価額		8,900,068		
ロ 負担金		81,606,897		
ハ 補償金		481,800		
長期前受金合計			90,988,765	
(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	△	421,846		
ロ 負担金 収益化累計額	△	5,643,201		
ハ 補償金 収益化累計額	△	10,841		
長期前受金 収益化累計額合計			△ 6,075,888	
繰延収益合計				84,912,877
負債合計				129,970,689

## 資 本 の 部

	円	円	円	円
6 資本金				281,800
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 負担金		48,842		
資本剰余金合計			48,842	
(2) 利益剰余金				
イ 当年度未処理 欠損金		22,502,562		
利益剰余金合計			△ 22,502,562	
剰余金合計				△ 22,453,720
資本合計				△ 22,171,920
負債資本合計				107,798,769

## 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34,900,000円である。