

令和4年度

(自 令和4年4月1日
至 令和5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4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	24,472,000	0	0	24,472,000
第1項 営業収益	16,889,000	0	0	16,889,000
第2項 営業外収益	7,583,000	0	0	7,583,000

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	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	20,222,000	0	0	0	0	20,222,000	0
第1項 営業費用	19,559,000	0	0	0	0	19,559,000	0
第2項 営業外費用	63,000	0	0	0	0	63,000	0
第3項 予備費	600,000	0	△ 4,000	0	0	596,000	0
第4項 特別損失	0	0	4,000	0	0	4,000	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 24,423,391	円 △ 48,609	
16,968,562	79,562	
7,454,829	△ 128,171	

合計	決算額	営 第2 定 額 公 法 第 規 約 の よ 越 地 方 企 業 の 業 務 に よ る 繰 上 り 額	不 用 額	備 考
円 20,222,000	円 17,621,895	円 0	円 2,600,105	
19,559,000	17,556,516	0	2,002,484	
63,000	62,068	0	932	
596,000	0	0	596,000	
4,000	3,311	0	689	

(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	3,455,000	0	3,455,000	0
第1項 負担金	3,455,000	0	3,455,000	0
第2項 出資金	0	0	0	0

支 出

区 分	予 算 額						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
	当初予算額	補正予算額	予備費 支出額	流増 減 額	用 額	小 計		
	円	円	円	円	円	円	円	
第1款 資本的支出	7,850,000	0	0	0	7,850,000	0	0	
第1項 建設改良費	3,300,000	0	0	0	3,300,000	0	0	
第2項 企業債元金償還金	4,250,000	0	0	0	4,250,000	0	0	
第3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4,095,000円は、引継金2,655,993円及び過年度分損益勘定留保資金

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	3,455,000	2,355,000	△ 1,100,000		
0	3,455,000	0	△ 3,455,000		
0	0	2,355,000	2,355,000		

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	継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計		
円	円	円	円	円	円	
7,850,000	6,450,000	0	0	0	1,400,000	
3,300,000	2,200,000	0	0	0	1,100,000	
4,250,000	4,250,000	0	0	0	0	
300,000	0	0	0	0	300,000	

1,439,007円で補填した。

令和4年度 会津若松市簡易水道事業損益計算書

(令和4年4月1日から令和5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	3,466,562		
(2) 他会計負担金	13,502,000	16,968,562	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	2,208,800		
(2) 配水及び給水費	5,415,904		
(3) 業務費	645,374		
(4) 総係費	6,052,512		
(5) 減価償却費	3,233,061		
(6) 資産減耗費	865	17,556,516	
営業損失			587,954
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	152		
(2) 長期前受金戻入	3,141,677		
(3) 他会計負担金	4,313,000	7,454,829	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	62,068	62,068	7,392,761
経常利益			6,804,807

	円	円	円
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>3,311</u>	<u>3,311</u>	<u>△ 3,311</u>
当年度純利益			6,801,496
前年度繰越欠損金			22,502,562
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>15,701,066</u></u>

令和4年度 会津若松市簡易水道事業剰余金計算書

(令和4年4月1日から令和5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	利益剰余金 合計	
前年度末残高	281,800	48,842	48,842	△22,502,562	△22,502,562	△22,171,920
前年度処分額	0	0	0	0	0	0
処分後残高	281,800	48,842	48,842	(繰越欠損金) △22,502,562	△22,502,562	△22,171,920
当年度変動額	2,355,000	0	0	6,801,496	6,801,496	9,156,496
他会計出資金	2,355,000	0	0	0	0	2,355,000
当年度純利益	0	0	0	6,801,496	6,801,496	6,801,496
当年度末残高	2,636,800	48,842	48,842	(当年度未処理) 欠損金 △15,701,066	△15,701,066	△13,015,424

令和4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	2,636,800	48,842	△15,701,066
議会の議決による 処 理 額	0	0	0
処 理 後 残 高	2,636,800	48,842	(繰越欠損金) △15,701,066

令和4年度 会津若松市簡易水道事業貸借対照表

(令和5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	△ 9,401,198	85,331,522		
ニ 機械及び装置	280,765			
減価償却累計額	0	280,765		
ホ 建設仮勘定		2,200,000		
有形固定資産合計			87,935,544	
固定資産合計				87,935,544
2 流動資産				
(1) 現金預金				
イ 預金		21,173,882		
現金預金合計			21,173,882	
(2) 未収金				
イ 営業未収金		598,763		
未収金合計			598,763	
流動資産合計				21,772,645
資産合計				109,708,189

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		22,300,000		
企業債合計			26,400,000	
固定負債合計				26,400,000
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		10,202,413		
未払金合計			10,202,413	
(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				14,552,413
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		81,606,032		
ハ 補償金		481,800		
長期前受金合計			90,987,900	
(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	△	727,559		
ロ 負担金 収益化累計額	△	8,467,459		
ハ 補償金 収益化累計額	△	21,682		
長期前受金 収益化累計額合計			△ 9,216,700	
繰延収益合計				81,771,200
負債合計				122,723,613

資 本 の 部

	円	円	円	円
6 資本金				2,636,800
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		15,701,066		
利益剰余金合計			△ 15,701,066	
剰余金合計				△ 15,652,224
資本合計				△ 13,015,424
負債資本合計				109,708,189

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30,650,000円である。