

令和 5 年 度

（ 自 令和 5 年 4 月 1 日
至 令和 6 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

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	6
	ハ 貸 借 対 照 表	7
	ニ 注 記	9

2 決 算 附 属 書 類

(1)	事 業 報 告 書	10
(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5年度会津若松市

(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
	円	円	円	円
第1款 簡易水道 事業収益	25,859,000	0	0	25,859,000
第1項 営業収益	17,618,000	0	0	17,618,000
第2項 営業外収益	8,241,000	0	0	8,241,000

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 事業費用	20,722,000	0	0	0	0	20,722,000	0
第1項 営業費用	20,055,000	0	0	0	0	20,055,000	0
第2項 営業外費用	56,000	0	0	0	0	56,000	0
第3項 特別損失	11,000	0	0	0	0	11,000	0
第4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 26,131,552	円 272,552	(うち、仮受消費税及び地方消費税 304,102 円) ※うち、消費税及び地方消費税還付金 1,274,130 円
17,502,122	△ 115,878	(うち、仮受消費税及び地方消費税 304,102 円)
8,629,430	388,430	※うち、消費税及び地方消費税還付金 1,274,130 円

合 計	決 算 額	地 方 公 営 企 業 法 第 2 26 条 の 規 定 項 に よ る 額 に 繰 越 額	不 用 額	備 考
円 20,722,000	円 18,405,484	円 0	円 2,316,516	(うち、仮払消費税及び地方消費税 767,912 円)
20,055,000	18,350,347	0	1,704,653	(うち、仮払消費税及び地方消費税 767,912 円)
56,000	55,137	0	863	
11,000	0	0	11,000	
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	17,634,000	0	17,634,000	0
第1項 出 資 金	17,634,000	0	17,634,000	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 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	継 続 費 次 繰 越 額
	円	円	円	円	円	円	円
第1款 資本的支出	22,029,000	0	0	0	22,029,000	0	0
第1項 建設改良費	17,479,000	0	0	0	17,479,000	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、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額

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
継続費通次繰越額 に係る財源充当額	合 計			
円	円	円	円	
0	17,634,000	16,545,000	△ 1,089,000	
0	17,634,000	16,545,000	△ 1,089,000	

合 計	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
		地 方 公 営 企 業 法 26条の に 規 定 繰 越 額	継続費 通 次 繰越額	合 計		
円	円	円	円	円	円	
22,029,000	20,640,000	0	0	0	1,389,000	(うち、仮払消費税及び地方消費税 1,490,000円)
17,479,000	16,390,000	0	0	0	1,089,000	(うち、仮払消費税及び地方消費税 1,490,000円)
4,250,000	4,250,000	0	0	0	0	
300,000	0	0	0	0	300,000	

215,870円及び過年度分損益勘定留保資金3,879,130円で補填した。

令和5年度 会津若松市簡易水道事業損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

消費税及び地方消費税抜き

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	3,041,020		
(2) その他の営業収益	3,000		
(3) 他会計負担金	14,154,000	17,198,020	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	2,201,000		
(2) 配水及び給水費	4,046,158		
(3) 業務費	453,798		
(4) 総係費	7,740,099		
(5) 減価償却費	3,141,380	17,582,435	
営業損失			384,415
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	169		
(2) 長期前受金戻入	3,049,131		
(3) 雑収益	23		
(4) 他会計負担金	4,306,000	7,355,323	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	55,137		
(2) 雑支出	679,703	734,840	6,620,483
経常利益			6,236,068
当年度純利益			6,236,068
前年度繰越欠損金			15,701,066
その他未処分利益 剰余金変動額			0
当年度未処理欠損金			9,464,998

令和5年度 会津若松市簡易水道事業剰余金計算書

(令和5年4月1日から令和6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	2,636,800	48,842	48,842	△15,701,066	△15,701,066	△13,015,424
前 年 度 処 分 額	0	0	0	0	0	0
処 分 後 残 高	2,636,800	48,842	48,842	(繰越欠損金) △15,701,066	△15,701,066	△13,015,424
当 年 度 変 動 額	16,545,000	0	0	6,236,068	6,236,068	22,781,068
他会計出資金	16,545,000	0	0	0	0	16,545,000
当 年 度 純 利 益	0	0	0	6,236,068	6,236,068	6,236,068
当 年 度 末 残 高	19,181,800	48,842	48,842	〔 当年度未処理 欠 損 金 〕 △9,464,998	△9,464,998	9,765,644

令和5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	19,181,800	48,842	△9,464,998
議会の議決による 処 理 額	0	0	0
処 理 後 残 高	19,181,800	48,842	(繰越欠損金) △9,464,998

令和5年度 会津若松市簡易水道事業貸借対照表

(令和6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	△ 12,542,578	82,190,142		
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		17,100,000		
有形固定資産合計			99,694,164	
固 定 資 産 合 計				99,694,164
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金				
イ 預 金		28,031,875		
現金預金合計			28,031,875	
(2) 未 収 金				
イ 営 業 未 収 金		588,324		
ロ 営 業 外 未 収 金		1,274,130		
未 収 金 合 計			1,862,454	
流 動 資 産 合 計				29,894,329
資 産 合 計				129,588,493

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		3,858,816		
ロ その他企業債		18,050,000		
企 業 債 合 計			21,908,816	
固 定 負 債 合 計				21,908,816
4 流 動 負 債				
(1) 企 業 債				
イ 建 設 改 良 費 等 財源充当企業債		241,184		
ロ その他企業債		4,250,000		
企 業 債 合 計			4,491,184	

	円	円	円	円
(2) 未払金				
イ 営業未払金		12,179,196		
ロ その他未払金		<u>2,420,000</u>		
未払金合計			14,599,196	
(3) その他流動負債				
イ 預り金		<u>101,584</u>		
その他流動負債合計			<u>101,584</u>	
流動負債合計				19,191,964

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		<u>481,800</u>		
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	△	1,033,272		
ロ 負担金 収益化累計額	△	11,200,036		
ハ 補償金 収益化累計額	△	<u>32,523</u>		
長期前受金 収益化累計額合計			<u>△ 12,265,831</u>	
繰延収益合計				<u>78,722,069</u>
負債合計				<u>119,822,849</u>

資 本 の 部

	円	円	円	円
6 資本金				19,181,800
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 負担金		<u>48,842</u>		
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		<u>9,464,998</u>		
利益剰余金合計			<u>△ 9,464,998</u>	
剰余金合計				<u>△ 9,416,156</u>
資本合計				<u>9,765,644</u>
負債資本合計				<u>129,588,493</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抜方式によっている。

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26,400,000円である。