

令和 6 年 度

（ 自 令和 6 年 4 月 1 日
至 令和 7 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	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 6 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 益	27,896,000	0	0	27,896,000
第 1 項 営 業 収 益	19,450,000	0	0	19,450,000
第 2 項 営 業 外 収 益	8,446,000	0	0	8,446,000

支 出

区 分	予 算 額						
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 額 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	22,533,000	0	0	0	0	22,533,000	0
第 1 項 営 業 費 用	21,873,000	0	0	0	0	21,873,000	0
第 2 項 営 業 外 費 用	49,000	0	0	0	0	49,000	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 27,897,219	円 1,219	(うち、仮受消費税及び地方消費税 285,956 円) ※うち、消費税及び地方消費税還付金 1,248,257 円
19,307,516	△ 142,484	(うち、仮受消費税及び地方消費税 285,956 円)
8,589,703	143,703	※うち、消費税及び地方消費税還付金 1,248,257 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	不 用 額	備 考
円 22,533,000	円 18,592,737	円 0	円 3,940,263	(うち、仮払消費税及び地方消費税 798,733 円)
21,873,000	18,534,461	0	3,338,539	(うち、仮払消費税及び地方消費税 797,816 円)
49,000	48,189	0	811	
11,000	10,087	0	913	(うち、仮払消費税及び地方消費税 917 円)
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	20,373,000	0	20,373,000	0
第1項 企業債	19,900,000	0	19,900,000	0
第2項 出資金	473,000	0	473,000	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 繰 越 額	継 続 費 通 次 繰 越 額
	円	円	円	円	円	円	円
第1款 資本的支出	24,768,000	0	0	0	24,768,000	0	0
第1項 建設改良費	19,976,000	0	0	0	19,976,000	0	0
第2項 企業債元金償還金	4,492,000	0	0	0	4,492,000	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4,095,184円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額2,462,311円で補填した。

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
継続費遡次繰越額 に係る財源充当額	合 計			
円	円	円	円	
0	20,373,000	18,073,000	△ 2,300,000	
0	19,900,000	17,600,000	△ 2,300,000	
0	473,000	473,000	0	

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	継続費遡 次繰越額	合 計		
円	円	円	円	円	円	
24,768,000	22,168,184	0	0	0	2,599,816	(うち、仮払消費税及び地方消費税 1,607,000円)
19,976,000	17,677,000	0	0	0	2,299,000	(うち、仮払消費税及び地方消費税 1,607,000円)
4,492,000	4,491,184	0	0	0	816	
300,000	0	0	0	0	300,000	

1,274,130円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額358,743円及び過年度分損益勘定留保資金

令和6年度 会津若松市簡易水道事業損益計算書

(令和6年4月1日から令和7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	2,859,560		
(2) その他の営業収益	6,000		
(3) 他会計負担金	16,156,000	19,021,560	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	2,258,000		
(2) 配水及び給水費	3,121,982		
(3) 業務費	580,549		
(4) 総係費	8,649,677		
(5) 減価償却費	3,122,622		
(6) 資産減耗費	3,815	17,736,645	
営業利益			1,284,915
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	8,258		
(2) 長期前受金戻入	3,034,188		
(3) 雑収益	74		
(4) 他会計負担金	4,299,000	7,341,520	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	48,189		
(2) 雑支出	871,594	919,783	6,421,737
経常利益			7,706,652

	円	円	円
5 特 別 損 失			
(1) 過 年 度 損 益 修 正 損	<u>9,170</u>	<u>9,170</u>	<u>△ 9,170</u>
当 年 度 純 利 益			7,697,482
前 年 度 繰 越 欠 損 金			9,464,998
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>1,767,516</u></u>

令和6年度 会津若松市簡易水道事業剰余金計算書

(令和6年4月1日から令和7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	19,181,800	48,842	48,842	△9,464,998	△9,464,998	9,765,644
前 年 度 処 分 額	0	0	0	0	0	0
処 分 後 残 高	19,181,800	48,842	48,842	(繰越欠損金) △9,464,998	△9,464,998	9,765,644
当 年 度 変 動 額	473,000	0	0	7,697,482	7,697,482	8,170,482
他 会 計 出 資 金	473,000	0	0	0	0	473,000
当 年 度 純 利 益	0	0	0	7,697,482	7,697,482	7,697,482
当 年 度 末 残 高	19,654,800	48,842	48,842	[当年度未処理 欠 損 金] △1,767,516	△1,767,516	17,936,126

令和6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	19,654,800	48,842	△1,767,516
議会の議決による 処 理 額	0	0	0
処 理 後 残 高	19,654,800	48,842	(繰越欠損金) △1,767,516

令和6年度 会津若松市簡易水道事業貸借対照表

(令和7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	106,038,199			
減価償却累計額	△ 15,665,200	90,372,999		
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		21,860,706		
有形固定資産合計			112,637,727	
固定資産合計				112,637,727
2 流動資産				
(1) 現金預金				
イ 預金		30,896,698		
現金預金合計			30,896,698	
(2) 未収金				
イ 営業未収金		503,140		
ロ 営業外未収金		1,248,257		
未収金合計			1,751,397	
流動資産合計				32,648,095
資産合計				145,285,822

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		21,217,640		
ロ その他企業債		13,800,000		
企業債合計			35,017,640	
固定負債合計				35,017,640
4 流動負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等 財源充当企業債		241,176		
ロ その他企業債		4,250,000		
企業債合計			4,491,176	

	円	円	円	円
(2) 未払金				
イ 営業未払金		12,051,723		
未払金合計			12,051,723	
(3) その他流動負債				
イ 預り金		101,276		
その他流動負債合計			101,276	
流動負債合計				16,644,175
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		81,602,217		
ハ 補償金		481,800		
長期前受金合計			90,984,085	
(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	△	1,338,985		
ロ 負担金 収益化累計額	△	13,913,855		
ハ 補償金 収益化累計額	△	43,364		
長期前受金 収益化累計額合計			△ 15,296,204	
繰延収益合計				75,687,881
負債合計				127,349,696

資 本 の 部

	円	円	円	円
6 資本金				19,654,800
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		1,767,516		
利益剰余金合計			△ 1,767,516	
剰余金合計				△ 1,718,674
資本合計				17,936,126
負債資本合計				145,285,822

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39,508,816円である。