

平成 26 年 度

(自 平成26年4月1日)
(至 平成27年3月31日)

会津若松市水道事業会計決算書

会津若松市水道部

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	9
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	36
ロ	収 益 費 用 明 細 書	37
ハ	固 定 資 産 明 細 書	45
ニ	企 業 債 明 細 書	49
(3)	注 記	57

平成26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
第1款 水道事業収益	円 2,963,835,000	円 △ 67,680,000	円 0	円 2,896,155,000
第1項 営業収益	2,779,749,000	△ 78,698,000	0	2,701,051,000
第2項 営業外収益	184,085,000	10,564,000	0	194,649,000
第3項 特別利益	1,000	454,000	0	455,000

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
第1款 水道事業費用	円 3,346,719,000	円 △ 26,771,000	円 0	円 0	円 0	円 3,319,948,000	円 0
第1項 営業費用	2,575,936,000	△ 23,324,000	1,311,000	0	0	2,553,923,000	0
第2項 営業外費用	288,361,000	△ 3,447,000	5,698,000	0	0	290,612,000	0
第3項 特別損失	462,422,000	0	1,943,000	0	0	464,365,000	0
第4項 予備費	20,000,000	0	△ 8,952,000	0	0	11,048,000	0

水道事業決算報告書

決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
円 2,906,542,262	円 10,387,262	(うち、仮受消費税及び地方消費税 185,091,838円)
2,704,923,480	3,872,480	(うち、仮受消費税及び地方消費税 184,489,871円)
197,189,104	2,540,104	(うち、仮受消費税及び地方消費税 594,470円)
4,429,678	3,974,678	(うち、仮受消費税及び地方消費税 7,497円)

合計	決算額	地方公営 企業法第 26条第2 項の規定 による 繰越額	不用額	備 考
円 3,319,948,000	円 3,263,365,283	円 0	円 56,582,717	(うち、仮払消費税及び地方消費税 80,076,966円) ※うち、消費税及び地方消費税 56,043,900円
2,553,923,000	2,508,402,545	0	45,520,455	(うち、仮払消費税及び地方消費税 80,075,415円)
290,612,000	290,599,348	0	12,652	※うち、消費税及び地方消費税 56,043,900円
464,365,000	464,363,390	0	1,610	(うち、仮払消費税及び地方消費税 1,551円)
11,048,000	0	0	11,048,000	

(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
第1款 資本的収入	円 668,435,000	円 289,000	円 668,724,000	円 1,105,000
第1項 企業債	420,000,000	△ 15,200,000	404,800,000	0
第2項 出資金	30,186,000	0	30,186,000	0
第3項 補助金	164,834,000	261,000	165,095,000	0
第4項 負担金	5,929,000	15,177,000	21,106,000	0
第5項 補償金	47,485,000	0	47,485,000	1,105,000
第6項 固定資産売却代金	1,000	51,000	52,000	0

支 出

区 分	予 算						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		
第1款 資本的支出	円 1,691,205,000	円 △ 46,092,000	円 0	円 0	円 1,645,113,000	円 10,628,000	円 0	
第1項 建設改良費	1,020,552,000	△ 46,092,000	0	0	974,460,000	10,628,000	0	
第2項 企業債元金償還金	660,653,000	0	0	0	660,653,000	0	0	
第3項 予備費	10,000,000	0	0	0	10,000,000	0	0	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額953,210,236円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額51,868,918円、

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 0	円 669,829,000	円 656,683,226	円 △ 13,145,774	(うち、仮受消費税及び地方消費税 1,481円)
0	404,800,000	404,800,000	0	
0	30,186,000	30,190,158	4,158	
0	165,095,000	163,804,526	△ 1,290,474	
0	21,106,000	20,621,520	△ 484,480	
0	48,590,000	37,213,422	△ 11,376,578	
0	52,000	53,600	1,600	(うち、仮受消費税及び地方消費税 1,481円)

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 1,655,741,000	円 1,609,893,462	円 21,836,000	円 0	円 21,836,000	円 24,011,538	(うち、仮払消費税及び地方消費税 68,204,503円)
985,088,000	949,240,495	21,836,000	0	21,836,000	14,011,505	(うち、仮払消費税及び地方消費税 68,204,503円)
660,653,000	660,652,967	0	0	0	33	
10,000,000	0	0	0	0	10,000,000	

過年度分損益勘定留保資金737,329,999円及び当年度分損益勘定留保資金164,011,319円で補てんした。

平成26年度 会津若松市水道事業損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	2,399,414,957		
(2) その他の営業収益	<u>121,018,652</u>	2,520,433,609	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	580,787,133		
(2) 配水及び給水費	400,710,116		
(3) 業務費	136,475,134		
(4) 総係費	167,287,684		
(5) 減価償却費	1,102,881,775		
(6) 資産減耗費	40,146,008		
(7) その他営業費用	<u>39,280</u>	<u>2,428,327,130</u>	
営業利益			92,106,479
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,780,850		
(2) 長期前受金戻入	173,837,718		
(3) 雑収益	<u>21,201,154</u>	196,819,722	

	円	円	円
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	232,023,241		
(2) 雑支出	<u>4,298,053</u>	<u>236,321,294</u>	<u>△ 39,501,572</u>
経常利益			52,604,907
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	198,598		
(2) 固定資産売却益	258,400		
(3) その他特別利益	<u>3,965,183</u>	4,422,181	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	3,679,259		
(2) その他特別損失	460,651,199		
(3) 固定資産売却損	<u>31,381</u>	<u>464,361,839</u>	<u>△ 459,939,658</u>
当年度純損失			407,334,751
前年度繰越利益剰余金			883,109,813
その他の未処分利益 剰余金変動額			<u>2,233,480,675</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>2,709,255,737</u></u>

平成26年度 会津若松市

(平成26年4月1日から)

	資本金	剰			
		資 本 剰			
		受贈財産 評価額	寄附金	負担金	補助金
前年度末残高	21,503,566,039	2,155,990,464	4,399,000	1,563,332,260	2,213,857,983
前年度処分額	0	0	0	0	0
処分後残高	21,503,566,039	2,155,990,464	4,399,000	1,563,332,260	2,213,857,983
新地方公営企業会計基準移行に伴う変動額	△ 10,538,886,685	△ 1,851,932,476	△ 453,000	△ 1,550,624,931	△ 2,200,876,534
借入資本金の負債への移行	△ 10,538,886,685	0	0	0	0
償却資産の取得または改良に交付された補助金等の繰延収益への移行	0	△ 1,851,932,476	△ 453,000	△ 1,550,624,931	△ 2,200,876,534
長期前受金収益化累計額計上に伴う利益剰余金の計上	0	0	0	0	0
当年度変動額	30,190,158	0	0	0	0
出資金の受入	30,190,158	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	10,994,869,512	304,057,988	3,946,000	12,707,329	12,981,449

平成26年度 会津若松市水道事業剰余金処分計算書(案)

(単位：円)

	資 本 金	資 本 剰 余 金	未処分利益剰余金
当年度末残高	10,994,869,512	341,762,296	2,709,255,737
議会の議決による処分額	1,826,145,924	0	△ 1,826,145,924
資本金への組入	1,826,145,924	0	△ 1,826,145,924
処分後残高	12,821,015,436	341,762,296	(繰越利益剰余金) 883,109,813

水道事業剰余金計算書

平成27年3月31日まで)

(単位：円)

余 金		金				資 本 合 計
補 償 金	資本剰余金 合 計	減 債 積 立 金	建設改良 積 立 金	未 処 分 利 益 剰 余 金	利益剰余金 合 計	
1,227,563,881	7,165,143,588	273,589,959	707,656,032	883,109,813	1,864,355,804	30,533,065,431
0	0	0	0	0	0	0
1,227,563,881	7,165,143,588	273,589,959	707,656,032	(繰越利益剰余金) 883,109,813	1,864,355,804	30,533,065,431
△ 1,219,494,351	△ 6,823,381,292	0	0	2,233,480,675	2,233,480,675	△ 15,128,787,302
0	0	0	0	0	0	△ 10,538,886,685
△ 1,219,494,351	△ 6,823,381,292	0	0	0	0	△ 6,823,381,292
0	0	0	0	2,233,480,675	2,233,480,675	2,233,480,675
0	0	0	0	△ 407,334,751	△ 407,334,751	△ 377,144,593
0	0	0	0	0	0	30,190,158
0	0	0	0	△ 407,334,751	△ 407,334,751	△ 407,334,751
8,069,530	341,762,296	273,589,959	707,656,032	(当年度未処分利益剰余金) 2,709,255,737	3,690,501,728	15,027,133,536

平成26年度 会津若松市水道事業貸借対照表

(平成27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		151,093,856		
ロ	建物	1,119,139,314			
	減価償却累計額	<u>△ 541,018,011</u>	578,121,303		
ハ	構築物	41,298,942,507			
	減価償却累計額	<u>△17,788,750,046</u>	23,510,192,461		
ニ	機械及び装置	3,986,705,324			
	減価償却累計額	<u>△ 2,778,249,459</u>	1,208,455,865		
ホ	車両運搬具	52,078,609			
	減価償却累計額	<u>△ 41,855,038</u>	10,223,571		
ヘ	工具器具及び備品	499,022,387			
	減価償却累計額	<u>△ 465,291,272</u>	33,731,115		
ト	建設仮勘定		<u>330,158,957</u>		
	有形固定資産合計			25,821,977,128	
(2)	無形固定資産				
イ	水利権		31,580,000		
ロ	ダム使用権		760,140,692		
ハ	施設利用権		36,903,987		
ニ	電話加入権		<u>2,726,570</u>		
	無形固定資産合計			<u>831,351,249</u>	
	固定資産合計				26,653,328,377
2	流動資産				
(1)	現金預金				
イ	預金		<u>3,045,872,434</u>		
	現金預金合計			3,045,872,434	
(2)	未収金				
イ	営業未収金		337,846,615		
ロ	営業外未収金		1,093,467		
ハ	その他未収金		188,051,441		
	貸倒引当金	<u>△ 6,672,656</u>			
	未収金合計			520,318,867	
(3)	貯蔵品				
イ	材料		15,561,338		
ロ	貯蔵量水器		<u>7,299,840</u>		
	貯蔵品合計			22,861,178	

	円	円	円	円
(4) 前払金				
イ 前払金		<u>6,550,000</u>		
前払金合計			<u>6,550,000</u>	
流動資産合計				<u>3,595,602,479</u>
資産合計				<u>30,248,930,856</u>

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		<u>9,598,113,465</u>		
企業債合計			9,598,113,465	
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金		<u>481,640,533</u>		
引当金合計			<u>481,640,533</u>	
固定負債合計				10,079,753,998
4 流動負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等 財源充当企業債		<u>684,920,253</u>		
企業債合計			684,920,253	
(2) 未払金				
イ 営業未払金		119,995,151		
ロ 営業外未払金		8,603,100		
ハ その他未払金		<u>111,797,503</u>		
未払金合計			240,395,754	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金		23,036,763		
ロ 修繕引当金		<u>225,532,518</u>		
引当金合計			248,569,281	
(4) その他流動負債				
イ 預り金		<u>127,479,087</u>		
その他流動負債合計			<u>127,479,087</u>	
流動負債合計				1,301,364,375

	円	円	円	円
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 受贈財産評価額	1,913,474,463			
ロ 寄附金	453,000			
ハ 負担金	1,548,771,852			
ニ 補助金	2,352,547,394			
ホ 補償金	<u>1,254,000,677</u>			
長期前受金合計			7,069,247,386	
(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	△ 1,037,232,438			
ロ 寄附金収益化累計額	△ 430,350			
ハ 負担金収益化累計額	△ 688,899,335			
ニ 補助金収益化累計額	△ 1,010,625,823			
ホ 補償金収益化累計額	<u>△ 491,380,493</u>			
長期前受金収益化累計額合計			<u>△ 3,228,568,439</u>	
繰延収益合計				<u>3,840,678,947</u>
負債合計				<u>15,221,797,320</u>
	資 本 の 部			
	円	円	円	円
6 資本金				10,994,869,512
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額	304,057,988			
ロ 寄附金	3,946,000			
ハ 負担金	12,707,329			
ニ 補助金	12,981,449			
ホ 補償金	<u>8,069,530</u>			
資本剰余金合計			341,762,296	
(2) 利益剰余金				
イ 減債積立金	273,589,959			
ロ 建設改良積立金	707,656,032			
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>2,709,255,737</u>			
利益剰余金合計			<u>3,690,501,728</u>	
剰余金合計				<u>4,032,264,024</u>
資本合計				<u>15,027,133,536</u>
負債資本合計				<u>30,248,930,856</u>