

令和3年度

( 自 令和3年4月1日 )  
( 至 令和4年3月31日 )

# 会津若松市下水道事業会計決算書

会津若松市上下水道局



# 下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 .....	11
2	決 算 附 属 書 類	
(1)	事 業 報 告 書 .....	14
(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 .....	32
	ロ 収 益 費 用 明 細 書 .....	33
	ハ 固 定 資 産 明 細 書 .....	43
	ニ 企 業 債 明 細 書 .....	47

# 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			
	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 下水道事業収益	3,645,106,000	17,141,000	0	3,662,247,000
第1項 営業収益	1,862,360,000	0	0	1,862,360,000
第2項 営業外収益	1,782,745,000	17,141,000	0	1,799,886,000
第3項 特別利益	1,000	0	0	1,000

### 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 下水道事業費用	3,495,367,000	7,999,000	0	0	0	3,503,366,000	0
第1項 営業費用	3,171,773,000	△ 3,676,000	2,454,000	0	0	3,170,551,000	0
第2項 営業外費用	301,509,000	11,675,000	0	0	0	313,184,000	0
第3項 特別損失	2,085,000	0	3,254,000	0	0	5,339,000	0
第4項 予備費	20,000,000	0	△ 5,708,000	0	0	14,292,000	0

# 下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	円	
3,645,805,927	△ 16,441,073	(うち、仮受消費税及び地方消費税 161,315,717 円)
1,859,576,284	△ 2,783,716	(うち、仮受消費税及び地方消費税 160,817,066 円)
1,780,891,517	△ 18,994,483	(うち、仮受消費税及び地方消費税 71,483 円)
5,338,126	5,337,126	(うち、仮受消費税及び地方消費税 427,168 円)

合計	決算額	地方公営 企業法第26 条の項によ る繰越額	不用額	備考
円	円	円	円	
3,503,366,000	3,420,182,047	0	83,183,953	(うち、仮払消費税及び地方消費税 65,461,963 円) ※うち、消費税及び地方消費税 21,003,100 円
3,170,551,000	3,113,076,604	0	57,474,396	(うち、仮払消費税及び地方消費税 65,018,463 円)
313,184,000	301,766,945	0	11,417,055	※うち、消費税及び地方消費税 21,003,100 円
5,339,000	5,338,498	0	502	(うち、仮払消費税及び地方消費税 443,500 円)
14,292,000	0	0	14,292,000	

## (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	1,483,319,000	224,493,000	1,707,812,000	342,090,000
第1項 企業債	820,100,000	70,000,000	890,100,000	179,700,000
第2項 出資金	60,760,000	16,000	60,776,000	0
第3項 補助金	484,866,000	154,477,000	639,343,000	162,390,000
第4項 負担金等	117,593,000	0	117,593,000	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	継続費に要する繰越額
	円	円	円	円	円	円	円
第1款 資本的支出	2,842,324,000	233,635,000	0	0	3,075,959,000	370,400,000	0
第1項 建設改良費	1,474,429,000	233,635,000	104,000	0	1,708,168,000	370,400,000	0
第2項 企業債元金償還金	1,357,895,000	0	0	0	1,357,895,000	0	0
第3項 予備費	10,000,000	0	△104,000	0	9,896,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額1,359,662,657円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支1,160,651,124円で補填した。



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	2,049,902,000	1,599,268,710	△ 450,633,290	予算額のうち362,900,000円は地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額	
0	1,069,800,000	793,900,000	△ 275,900,000	予算額のうち189,900,000円は地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額	
0	60,776,000	60,776,000	0		
0	801,733,000	628,733,000	△ 173,000,000	予算額のうち173,000,000円は地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額	
0	117,593,000	115,859,710	△ 1,733,290		

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	
3,446,359,000	2,958,931,367	382,000,000	0	382,000,000	105,427,633	(うち、仮払消費税及び地方消費税 135,759,009円)
2,078,568,000	1,601,038,574	382,000,000	0	382,000,000	95,529,426	(うち、仮払消費税及び地方消費税 135,759,009円)
1,357,895,000	1,357,892,793	0	0	0	2,207	
9,896,000	0	0	0	0	9,896,000	

調整額74,961,267円、過年度分損益勘定留保資金124,050,266円及び当年度分損益勘定留保資金

# 令和3年度 会津若松市下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抜き

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	1,606,632,453		
(2) 他会計負担金	89,321,000		
(3) その他の営業収益	2,805,765	1,698,759,218	
2 営業費用			
(1) 管渠費	109,011,229		
(2) 処理場費	397,527,776		
(3) 浄化槽費	140,710,114		
(4) 普及費	19,422,027		
(5) 業務費	77,696,776		
(6) 総係費	92,085,066		
(7) 減価償却費	2,199,565,161		
(8) 資産減耗費	12,039,992	3,048,058,141	
営業損失			1,349,298,923
3 営業外収益			
(1) 他会計負担金	584,790,000		
(2) 補助金	187,879,000		
(3) 長期前受金戻入	1,006,741,312		
(4) 雑収益	1,521,761	1,780,932,073	

	円	円	円
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	280,763,845		
(2) 雑支出	<u>222,652</u>	<u>280,986,497</u>	<u>1,499,945,576</u>
経常利益			150,646,653
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>4,910,958</u>	4,910,958	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>4,894,998</u>	<u>4,894,998</u>	<u>15,960</u>
当年度純利益			150,662,613
前年度繰越利益剰余金			146,486,036
その他未処分利益 剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>297,148,649</u></u>

# 令和3年度 会津若松市下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		
		補助金	資本剰余金 合計	未処分利益 剰余金	利益剰余金 合計	
前年度末残高	11,453,400,891	188,136,019	188,136,019	146,486,036	146,486,036	11,788,022,946
前年度処分額	0	0	0	0	0	0
処分後残高	11,453,400,891	188,136,019	188,136,019	(繰越利益剰余金) 146,486,036	146,486,036	11,788,022,946
当年度変動額	60,776,000	0	0	150,662,613	150,662,613	211,438,613
他会計 出資金	60,776,000	0	0	0	0	60,776,000
当年度 純利益	0	0	0	150,662,613	150,662,613	150,662,613
当年度末残高	11,514,176,891	188,136,019	188,136,019	[当年度未処分 利益剰余金] 297,148,649	297,148,649	11,999,461,559

# 令和3年度 会津若松市下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	11,514,176,891	188,136,019	297,148,649
議会の議決 による処分額	0	0	△146,486,036
減債積立金 の積立て	0	0	△146,486,036
処分後残高	11,514,176,891	188,136,019	(繰越利益剰余金) 150,662,613

# 令和3年度 会津若松市下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		874,545,255		
	ロ 建物	331,573,391			
	減価償却累計額	△ 38,440,010	293,133,381		
	ハ 構築物	49,678,247,550			
	減価償却累計額	△ 3,486,011,168	46,192,236,382		
	ニ 機械及び装置	5,130,738,804			
	減価償却累計額	△ 843,410,005	4,287,328,799		
	ホ 車両運搬具	2,202,350			
	減価償却累計額	△ 615,974	1,586,376		
	ヘ 工具器具及び備品	87,907,587			
	減価償却累計額	△ 8,870,528	79,037,059		
	ト 建設仮勘定		449,466,491		
	有形固定資産合計		<u>52,177,333,743</u>		
(2)	無形固定資産				
	イ 地上権		1,654,548		
	無形固定資産合計		<u>1,654,548</u>		
(3)	投資その他資産				
	イ 出資金		140,000		
	投資その他資産合計		<u>140,000</u>		
	固定資産合計			<u>52,179,128,291</u>	
2	流動資産				
(1)	現金預金				
	イ 現金		30,000		
	ロ 預金		615,284,326		
	現金預金合計			615,314,326	
(2)	未収金				
	イ 営業未収金		214,238,711		
	ロ 営業外未収金		23,752,794		
	ハ その他未収金		47,957,697		
	貸倒引当金	△	797,978		
	未収金合計			285,151,224	

	円	円	円	円
(3) 前払金				
イ 前払消費税及び				
地方消費税		10,894,700		
前払金合計			10,894,700	
流動資産合計				911,360,250
資産合計				53,090,488,541

## 負債の部

	円	円	円	円
3 固定負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等				
企業債	16,222,311,150			
ロ その他企業債	247,250,000			
企業債合計		16,469,561,150		
固定負債合計				16,469,561,150
4 流動負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等				
企業債	1,342,791,123			
ロ その他企業債	21,600,000			
企業債合計		1,364,391,123		
(2) 未払金				
イ 営業未払金	137,164,088			
ロ 営業外未払金	1,591			
ハ その他未払金	404,561,821			
未払金合計		541,727,500		
(3) 引当金				
イ 賞与引当金	18,794,746			
引当金合計		18,794,746		
(4) その他流動負債				
イ 預り金	9,476,638			
その他流動負債合計		9,476,638		
流動負債合計				1,934,390,007

	円	円	円	円
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 受贈財産評価額		5,445,555,085		
ロ 負担金等		1,327,133,381		
ハ 補助金		<u>17,903,739,579</u>		
長期前受金合計			24,676,428,045	
(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	△	392,238,232		
ロ 負担金等 収益化累計額	△	80,011,073		
ハ 補助金 収益化累計額	△	<u>1,517,102,915</u>		
長期前受金 収益化累計額合計			△ 1,989,352,220	
繰延収益合計				<u>22,687,075,825</u>
負債合計				<u>41,091,026,982</u>

## 資 本 の 部

	円	円	円	円
6 資本金				11,514,176,891
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 補助金		<u>188,136,019</u>		
資本剰余金合計			188,136,019	
(2) 利益剰余金				
イ 当年度未処分 利益剰余金		<u>297,148,649</u>		
利益剰余金合計			297,148,649	
剰余金合計				<u>485,284,668</u>
資本合計				<u>11,999,461,559</u>
負債資本合計				<u>53,090,488,541</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

定額法

###### ・主な耐用年数

建物 13～31 年

構築物 3～50 年

機械及び装置 2～28 年

車両運搬具 3～ 4 年

工具器具及び備品 2～13 年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計が負担することとしているため、退職給付引当金は計上していない。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費の支払に備えるため、令和3年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4カ月分）を計上している。

##### (3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

#### 3 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 1,772,828,234 円である。



## 2 引当金の取崩し

### (1) 賞与引当金の取崩し

令和3年度において、期末手当及び勤勉手当並びにこれに係る法定福利費として54,581,130円を支出することとなったため、令和2年度の負担に属する賞与引当金17,421,566円を取り崩した。

### (2) 貸倒引当金の取崩し

令和3年度において、平成22年度から平成28年度の債権に属する不納欠損による損失として778,022円を補填することとなったため、貸倒引当金778,022円を取り崩した。

## Ⅲ. セグメント情報

### 1 報告セグメントの概要

会津若松市下水道事業会計は、公共下水道事業、農業集落排水事業、個別生活排水事業を運営していることから、3つの報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	公共下水道により、市街地における汚水の処理及び雨水の排除を行う事業。
農業集落排水事業	農業集落排水施設により、農業集落における汚水の処理を行う事業。
個別生活排水事業	浄化槽市町村整備推進事業として設置する合併処理浄化槽により、公共下水道事業及び農業集落排水事業以外の地域における汚水の処理を行う事業。

### 2 報告セグメントごとの収益等

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：円)

項目	公共下水道事業	農業集落排水事業	個別生活排水事業	合計
営業収益	1,609,292,703	44,698,990	44,767,525	1,698,759,218
営業費用	2,578,124,765	244,358,445	225,574,931	3,048,058,141
営業損益	△968,832,062	△199,659,455	△180,807,406	△1,349,298,923
営業外収益	1,335,046,565	238,353,403	207,532,105	1,780,932,073
営業外費用	236,567,703	31,646,820	12,771,974	280,986,497
経常損益	129,646,800	7,047,128	13,952,725	150,646,653
セグメント資産	46,209,275,803	5,189,800,503	1,691,412,235	53,090,488,541
セグメント負債	35,215,122,185	4,149,280,723	1,726,624,074	41,091,026,982
その他の項目				
一般会計繰入金	590,008,000	215,584,000	180,707,000	986,299,000
企業債残高	15,013,629,744	1,663,918,959	1,156,403,570	17,833,952,273
減価償却費	1,940,510,515	182,072,413	76,982,233	2,199,565,161