

令和 2 年 度

（ 自 令和 2 年 4 月 1 日
至 令和 3 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	30
	ロ 収 益 費 用 明 細 書	31
	ハ 固 定 資 産 明 細 書	41
	ニ 企 業 債 明 細 書	45

令和2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 下水道事業収益	3,684,607,000	△ 12,941,000	0	3,671,666,000
第1項 営業収益	1,905,958,000	△ 50,057,000	0	1,855,901,000
第2項 営業外収益	1,775,264,000	37,116,000	0	1,812,380,000
第3項 特別利益	3,385,000	0	0	3,385,000

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	3,546,643,000	9,847,000	0	0	0	3,556,490,000	0
第1項 営業費用	3,132,503,000	23,053,000	5,573,000	0	0	3,161,129,000	0
第2項 営業外費用	362,038,000	△ 1,446,000	0	0	0	360,592,000	0
第3項 特別損失	32,102,000	△ 11,760,000	0	0	0	20,342,000	0
第4項 予備費	20,000,000	0	△ 5,573,000	0	0	14,427,000	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 3,671,586,528	円 △ 79,472	(うち、仮受消費税及び地方消費税 159,809,188 円)
1,856,034,366	133,366	(うち、仮受消費税及び地方消費税 159,663,778 円)
1,811,086,035	△ 1,293,965	(うち、仮受消費税及び地方消費税 73,606 円)
4,466,127	1,081,127	(うち、仮受消費税及び地方消費税 71,804 円)

合 計	決算額	地方公営 企業業法 第26条第 2項の規 定による 繰越額	不用額	備 考
円 3,556,490,000	円 3,479,534,548	円 0	円 76,955,452	(うち、仮払消費税及び地方消費税 63,928,807 円) ※うち、消費税及び地方消費税 42,541,800 円
3,161,129,000	3,108,027,966	0	53,101,034	(うち、仮払消費税及び地方消費税 63,928,807 円)
360,592,000	351,178,792	0	9,413,208	※うち、消費税及び地方消費税 42,541,800 円
20,342,000	20,327,790	0	14,210	
14,427,000	0	0	14,427,000	

(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	1,184,934,000	158,986,000	1,343,920,000	0
第1項 企業債	700,400,000	87,000,000	787,400,000	0
第2項 出資金	71,629,000	△ 10,508,000	61,121,000	0
第3項 補助金	291,454,000	82,494,000	373,948,000	0
第4項 負担金等	121,451,000	0	121,451,000	0

支 出

区 分	予 算 額							
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流増減額	用額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費繰越額
	円	円	円	円	円	円	円	円
第1款 資本的支出	2,537,543,000	141,988,000	0	0	0	2,679,531,000	0	0
第1項 建設改良費	1,130,965,000	141,988,000	0	0	0	1,272,953,000	0	0
第2項 企業債元金償還金	1,396,578,000	0	0	0	0	1,396,578,000	0	0
第3項 予備費	10,000,000	0	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1,273,777,457円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支

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				
0	1,343,920,000	987,918,750	△ 356,001,250	予算額のうち342,090,000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	787,400,000	577,600,000	△ 209,800,000	予算額のうち179,700,000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	61,121,000	61,121,000	0		
0	373,948,000	211,558,000	△ 162,390,000	予算額のうち162,390,000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	121,451,000	137,639,750	16,188,750		

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 基 づ き 繰 越 額	継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計		
円	円	円	円	円	円	
2,679,531,000	2,261,696,207	370,400,000	0	370,400,000	47,434,793	(うち、仮払消費税及び地方消費税 71,244,993円)
1,272,953,000	865,119,358	370,400,000	0	370,400,000	37,433,642	(うち、仮払消費税及び地方消費税 71,244,993円)
1,396,578,000	1,396,576,849	0	0	0	1,151	
10,000,000	0	0	0	0	10,000,000	

調整額45,565,944円、引継金159,791,083円及び当年度分損益勘定留保資金1,068,420,430円で補填した。

令和2年度 会津若松市下水道事業損益計算書

(令和2年4月1日から令和3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	1,594,657,450		
(2) 他会計負担金	99,454,000		
(3) その他の営業収益	2,259,138	1,696,370,588	
2 営業費用			
(1) 管渠費	109,838,360		
(2) 処理場費	412,798,348		
(3) 浄化槽費	123,544,867		
(4) 普及費	20,290,426		
(5) 業務費	79,724,882		
(6) 総係費	110,852,647		
(7) 減価償却費	2,179,425,555		
(8) 資産減耗費	7,624,074	3,044,099,159	
営業損失			1,347,728,571
3 営業外収益			
(1) 他会計負担金	637,240,000		
(2) 補助金	178,149,101		
(3) 長期前受金戻入	994,578,933		
(4) 雑収益	8,857,248	1,818,825,282	

	円	円	円
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	308,636,992		
(2) 雑支出	<u>40,216</u>	<u>308,677,208</u>	<u>1,510,148,074</u>
経常利益			162,419,503
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>4,394,323</u>	4,394,323	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>20,327,790</u>	<u>20,327,790</u>	<u>△ 15,933,467</u>
当年度純利益			146,486,036
前年度繰越利益剰余金			0
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>146,486,036</u></u>

令和2年度 会津若松市下水道事業剰余金計算書

(令和2年4月1日から令和3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	
当年度期首残高	11,392,279,891	188,136,019	188,136,019	0	0	11,580,415,910
当年度変動額	61,121,000	0	0	146,486,036	146,486,036	207,607,036
他 出 会 資 計 金	61,121,000	0	0	0	0	61,121,000
当 年 純 利 益	0	0	0	146,486,036	146,486,036	146,486,036
当年度末残高	11,453,400,891	188,136,019	188,136,019	〔当年度未処分 利益剰余金〕 146,486,036	146,486,036	11,788,022,946

令和2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	11,453,400,891	188,136,019	146,486,036
議会の議決 による処分額	0	0	0
処分後残高	11,453,400,891	188,136,019	(繰越利益剰余金) 146,486,036

令和2年度 会津若松市下水道事業貸借対照表

(令和3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	△ 19,220,005	312,353,386		
ハ 構築物	48,822,399,609			
減価償却累計額	△ 1,738,411,173	47,083,988,436		
ニ 機械及び装置	4,761,864,116			
減価償却累計額	△ 421,120,055	4,340,744,061		
ホ 車両運搬具	1,170,650			
減価償却累計額	△ 307,987	862,663		
ヘ 工具器具及び備品	74,408,957			
減価償却累計額	△ 366,335	74,042,622		
ト 建設仮勘定		217,156,284		
有形固定資産合計		<u>52,903,692,707</u>		
(2) 無形固定資産				
イ 地上権		1,654,548		
無形固定資産合計			1,654,548	
(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>52,905,487,255</u>	
2 流動資産				
(1) 現金預金				
イ 現金		30,000		
ロ 預金		446,198,350		
現金預金合計			446,228,350	
(2) 未収金				
イ 営業未収金		211,937,864		
ロ 営業外未収金		21,981,096		
ハ その他未収金		11,528,437		
貸倒引当金	△ 839,000			
未収金合計			<u>244,608,397</u>	
流動資産合計			<u>690,836,747</u>	
資産合計			<u>53,596,324,002</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				
企業債	16,771,202,273			
ロ その他企業債	<u>268,850,000</u>			
企業債合計		<u>17,040,052,273</u>		
固定負債合計				17,040,052,273
4 流動負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等				
企業債	1,351,842,793			
ロ その他企業債	<u>6,050,000</u>			
企業債合計		<u>1,357,892,793</u>		
(2) 未払金				
イ 営業未払金	132,180,788			
ロ 営業外未払金	42,541,800			
ハ その他未払金	<u>215,330,424</u>			
未払金合計		<u>390,053,012</u>		
(3) 引当金				
イ 賞与引当金	<u>18,877,017</u>			
引当金合計		<u>18,877,017</u>		
(4) その他流動負債				
イ 預り金	<u>11,370,416</u>			
その他流動負債合計		<u>11,370,416</u>		
流動負債合計				1,778,193,238

	円	円	円	円
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 受贈財産評価額		5,428,852,511		
ロ 負担金等		1,216,797,048		
ハ 補助金		<u>17,336,784,222</u>		
長期前受金合計			23,982,433,781	
(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	△	197,171,414		
ロ 負担金等 収益化累計額	△	39,394,833		
ハ 補助金 収益化累計額	△	<u>755,811,989</u>		
長期前受金 収益化累計額合計			△ 992,378,236	
繰延収益合計				<u>22,990,055,545</u>
負債合計				<u>41,808,301,056</u>

資 本 の 部

	円	円	円	円
6 資本金				11,453,400,891
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>146,486,036</u>		
利益剰余金合計			<u>146,486,036</u>	
剰余金合計				<u>334,622,055</u>
資本合計				<u>11,788,022,946</u>
負債資本合計				<u>53,596,324,002</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 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2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 1,768,673,842 円である。

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2年4月1日から令和3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	1,606,098,928	45,943,310	44,328,350	1,696,370,588
営業費用	2,594,769,581	244,395,914	204,933,664	3,044,099,159
営業損益	△988,670,653	△198,452,604	△160,605,314	△1,347,728,571
営業外収益	1,399,393,720	242,433,225	176,998,337	1,818,825,282
営業外費用	261,001,820	34,516,989	13,158,399	308,677,208
経常損益	149,721,247	9,463,632	3,234,624	162,419,503
セグメント資産	46,667,830,589	5,261,510,430	1,666,982,983	53,596,324,002
セグメント負債	35,804,628,221	4,286,912,969	1,716,759,866	41,808,301,056
その他の項目				
一般会計繰入金	677,531,101	208,838,000	158,855,000	1,045,224,101
企業債残高	15,466,193,170	1,793,524,286	1,138,227,610	18,397,945,066
減価償却費	1,923,320,352	182,072,413	74,032,790	2,179,425,555