

決算書類

令和4年度松本市

(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 5,462,300,000	円 17,620,000	円 3,248,000	円 5,447,928,000
第1項 営業収益	4,867,990,000	432,960,000	3,248,000	4,438,278,000
第2項 附帯事業収益	22,680,000	0	0	22,680,000
第3項 営業外収益	570,880,000	415,340,000	0	986,220,000
第4項 特別利益	750,000	0	0	750,000

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
第1款 水道事業費用	円 5,308,310,000	円 21,450,000	円 0	円 0	円 0
第1項 営業費用	5,099,600,000	31,700,000	0	4,551,000	0
第2項 附帯事業費用	11,070,000	0	0	0	0
第3項 営業外費用	188,720,000	10,250,000	0	4,551,000	0
第4項 特別損失	3,920,000	0	0	0	0
第5項 予備費	5,000,000	0	0	0	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 5,441,748,034	円 6,179,966	うち、仮受消費税及び地方消費税 397,765,238円
4,419,638,110	18,639,890	うち、仮受消費税及び地方消費税 395,740,230円
21,501,031	1,178,969	うち、仮受消費税及び地方消費税 1,954,635円
999,866,123	13,646,123	うち、仮受消費税及び地方消費税 70,122円
742,770	7,230	うち、仮受消費税及び地方消費税 251円

小 計	地方公営企業 法第26条第2 項の規定によ る繰越額	合 計	決 算 額		不 用 額	備 考
			円	円		
円 5,329,760,000	円 50,373,000	円 5,380,133,000	円 5,300,368,270	円 14,663,000	円 65,101,730	うち、仮払消費税及び地方消費税 232,465,307円
5,126,749,000	50,373,000	5,177,122,000	5,103,924,397	14,663,000	58,534,603	うち、仮払消費税及び地方消費税 232,169,996円
11,070,000	0	11,070,000	10,658,823	0	411,177	うち、仮払消費税及び地方消費税 105,868円
183,021,000	0	183,021,000	182,977,139	0	43,861	うち、消費税及び地方消費税納付額 74,430,400円
3,920,000	0	3,920,000	2,807,911	0	1,112,089	うち、仮払消費税及び地方消費税 189,443円
5,000,000	0	5,000,000	0	0	5,000,000	うち、仮払消費税及び地方消費税 0円

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額				
	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	継 続 費 通 次 繰 越 額 に 係 る 財 源 充 当 額
第1款 資本的収入	円 881,080,000	円 43,600,000	円 924,680,000	円 129,387,000	円 0
第1項 企業債	497,000,000	50,200,000	547,200,000	116,400,000	0
第2項 負担金	196,380,000	6,690,000	189,690,000	12,987,000	0
第3項 分担金	6,770,000	0	6,770,000	0	0
第4項 固定資産売却代金	510,000	0	510,000	0	0
第5項 出資金	180,420,000	90,000	180,510,000	0	0

支 出

区 分	予 算 額				
	当初予算額	補正予算額	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 2,494,830,000	円 63,880,000	円 0	円 2,558,710,000	円 262,569,000
第1項 建設改良費	1,726,000,000	62,700,000	0	1,788,700,000	262,569,000
第2項 企業債償還金	768,830,000	1,180,000	0	770,010,000	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額1,539,184,489円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額123,671,866円、当年度分

合 計	決 算 額	地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額に 係る財源繰越額	継 続 費 通 次 繰 越 額 に 係 る 財 源 繰 越 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
円 1,054,067,000	円 811,689,448	円 217,489,000	円 0	円 24,888,552	うち、仮受消費税及び地方消費税 0円
663,600,000	539,000,000	104,043,000	0	20,557,000	うち、仮受消費税及び地方消費税 0円
202,677,000	85,046,065	113,446,000	0	4,184,935	うち、仮受消費税及び地方消費税 0円
6,770,000	6,770,000	0	0	0	うち、仮受消費税及び地方消費税 0円
510,000	362,833	0	0	147,167	うち、仮受消費税及び地方消費税 0円
180,510,000	180,510,550	0	0	550	うち、仮受消費税及び地方消費税 0円

継 続 費 通 次 繰 越 額	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 0	円 2,821,279,000	円 2,350,873,937	円 393,581,000	円 0	円 393,581,000	円 76,824,063	うち、仮払消費税及び地方消費税 131,711,214円
0	2,051,269,000	1,580,899,174	393,581,000	0	393,581,000	76,788,826	うち、仮払消費税及び地方消費税 131,711,214円
0	770,010,000	769,974,763	0	0	0	35,237	うち、仮払消費税及び地方消費税 0円

損益勘定留保資金1,415,512,623円で補てんした。

令和4年度 松本市水道事業損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益

(1) 給水収益	3,744,619,527		
(2) 受託工事収益	24,474,224		
(3) 分担金及び負担金	246,415,937		
(4) その他営業収益	8,388,192	4,023,897,880	

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	124,500,383		
(2) 送水費	1,389,277,446		
(3) 配水費	201,304,853		
(4) 漏水防止費	470,226,771		
(5) 量水器費	80,717,500		
(6) 受託工事費	13,456,409		
(7) 業務費	286,431,808		
(8) 総係費	188,447,650		
(9) 減価償却費	2,086,491,125		
(10) 資産減耗費	30,900,456	4,871,754,401	

営業損失

847,856,521

3 附帯事業収益

(1) 売電事業収益	19,546,396	19,546,396	
------------	------------	------------	--

4 附帯事業費用

(1) 売電事業費用	10,552,955	10,552,955	8,993,441
------------	------------	------------	-----------

減価償却費9,478,410円を含む

5 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	2,813,832		
(2) 他会計補助金	453,941,042		
(3) 長期前受金戻入	541,233,850		
(4) その他雑収益	1,807,277	999,796,001	

6 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	108,540,439		
(2) 雑支出	35,053,237	143,593,676	856,202,325

経常利益 17,339,245

7 特別利益

(1) 過年度損益修正益	2,519		
(2) その他特別利益	740,000	742,519	

8 特別損失

(1) 固定資産売却損	691,801		
(2) 過年度損益修正損	1,926,667	2,618,468	1,875,949

当年度純利益

15,463,296

前年度繰越利益剰余金

348,168,558

当年度未処分利益剰余金

363,631,854

令和4年度松本市

(令和4年4月1日から)

	資本金	剰余金				
		資本剰余金				
		国県費補助金	他会計補助金	受贈資産 及び寄附金	工事負担金	その他資本 剰余金
前年度末残高	16,979,105,687	1,429,911	23,214,718	16,878,525	514,834,217	10,261,824
前年度処分額	434,182,528	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	434,182,528	0	0	0	0	0
資本金への組入れ	434,182,528	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0
処分後残高	17,413,288,215	1,429,911	23,214,718	16,878,525	514,834,217	10,261,824
当年度変動額	180,510,550	0	0	0	0	0
企業債の発行	0	0	0	0	0	0
企業債の償還	0	0	0	0	0	0
他会計出資金の受入	180,510,550	0	0	0	0	0
減債積立金からの組入	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金からの組入	0	0	0	0	0	0
補助金の受入	0	0	0	0	0	0
他会計補助金の受入	0	0	0	0	0	0
配水管・消火栓等設置に係る 工事負担金の受入	0	0	0	0	0	0
配水管等新設に係る 工事負担金の受入	0	0	0	0	0	0
他団体負担金の受入	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	17,593,798,765	1,429,911	23,214,718	16,878,525	514,834,217	10,261,824

水道事業剰余金計算書

令和5年3月31日まで

(単位：円)

利 益 剰 余 金						資本合計
資本剰余金合計	減債積立金	利益積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
566,619,195	349,583,280	513,000,000	1,818,429,840	1,002,351,086	3,683,364,206	21,229,089,088
0	0	0	220,000,000	654,182,528	434,182,528	0
0	0	0	220,000,000	654,182,528	434,182,528	0
0	0	0	0	434,182,528	434,182,528	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	220,000,000	220,000,000	0	0
566,619,195	349,583,280	513,000,000	2,038,429,840	(繰越利益剰余金) 348,168,558	3,249,181,678	21,229,089,088
0	0	0	0	15,463,296	15,463,296	195,973,846
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	180,510,550
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	15,463,296	15,463,296	15,463,296
566,619,195	349,583,280	513,000,000	2,038,429,840	(当年度未処分利益剰余金) 363,631,854	3,264,644,974	21,425,062,934

令和4年度 松本市水道事業剰余金処分計算書

(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	17,593,798,765	566,619,195	363,631,854
議会の議決による処分額	0	0	0
資本金への組入れ	0	0	0
減債積立金	0	0	0
利益積立金	0	0	0
建設改良積立金	0	0	0
処分後残高	17,593,798,765	566,619,195	(繰越利益剰余金) 363,631,854

令和4年度 松本市水道事業貸借対照表

(令和5年3月31日)

(単位：円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地 1,516,467,990

ロ 建物 1,768,859,269

減価償却累計額 1,015,490,560 753,368,709

ハ 構築物 63,192,439,136

減価償却累計額 35,915,664,719 27,276,774,417

ニ 機械及び装置 18,854,299,656

減価償却累計額 11,976,147,884 6,878,151,772

ホ 車両運搬具 123,018,970

減価償却累計額 98,432,814 24,586,156

ヘ 工具器具及び備品 490,419,440

減価償却累計額 407,375,108 83,044,332

ト 建設仮勘定 210,830,000

有形固定資産合計 36,743,223,376

(2) 投資その他の資産

イ 出資金 12,580,000

投資その他の資産合計 12,580,000

固定資産合計 36,755,803,376

2 流動資産

(1) 現金・預金 3,923,604,136

(2) 未収金 558,044,517

貸倒引当金 6,626,996 551,417,521

(3) 貯蔵品 20,296,449

(4) 前払金 70,979,600

(5) 小口資金 200,000

流動資産合計 4,566,497,706

資産合計 41,322,301,082

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	8,907,266,270		
企業債合計		8,907,266,270	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	476,290,369		
引当金合計		476,290,369	
固定負債合計			9,383,556,639

4 流動負債

(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	740,424,429		
企業債合計		740,424,429	
(2) 未払金		616,812,427	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	33,940,000		
ロ 法定福利費引当金	5,420,000		
引当金合計		39,360,000	
(4) 預り金		1,643,800	
流動負債合計			1,398,240,656

5 繰延収益

(1) 長期前受金		14,368,119,225	
(2) 収益化累計額		5,252,678,372	
繰延収益合計			9,115,440,853
負債合計			19,897,238,148

資本の部

6 資本金

17,593,798,765

7 剰余金

(1) 資本剰余金			
イ 国県費補助金	1,429,911		
ロ 他会計補助金	23,214,718		
ハ 受贈資産及び寄附金	16,878,525		
ニ 工事負担金	514,834,217		
ホ その他資本剰余金	10,261,824		
資本剰余金合計		566,619,195	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	349,583,280		
ロ 利益積立金	513,000,000		
ハ 建設改良積立金	2,038,429,840		
ニ 当年度未処分利益剰余金	363,631,854		
利益剰余金合計		3,264,644,974	
剰余金合計			3,831,264,169
資本合計			21,425,062,934
負債・資本合計			41,322,301,082

注記

重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

- (1) たな卸資産（貯蔵品） 先入先出法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

ア 減価償却の方法 定額法（ただし、量水器については取替法による。）

イ 主な耐用年数

- | | |
|-------------|----------|
| ア) 建 物 | 9 ~ 50年 |
| イ) 構 築 物 | 10 ~ 60年 |
| ウ) 機械及び装置 | 6 ~ 20年 |
| エ) 車両運搬具 | 2 ~ 6年 |
| オ) 工具器具及び備品 | 2 ~ 20年 |

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に関して、該当職員が退職時に所属する会計で負担し、計上額の算定にあたっては、当年度在籍全職員の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

翌年度の6月に支払われる期末・勤勉手当及びこれに係る法定福利費のうち、当年度に期間対応する分（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 貸倒引当金

未収金債権のうち回収することが困難と見込まれる額を貸倒引当金として計上している。当期の貸倒実績率は、過去3年間の貸倒実績率の平均値により算出している。

4 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。

貸借対照表等関連

1 退職給付引当金の取崩し

令和4年度において、退職手当の支給に係るものとして、退職給付引当金31,875,160円を取り崩した。

2 賞与引当金の取崩し

令和4年度において、期末手当及び勤勉手当の支給に係るものとして、賞与引当金32,610,000円を取り崩した。

3 法定福利費引当金の取崩し

令和4年度において、法定福利費の支出に係るものとして、法定福利費引当金5,134,015円を取り崩した。

4 貸倒引当金の取崩し

令和4年度において、不納欠損処分に係るものとして、貸倒引当金8,050,240円を取り崩した。