

令和3年度 鹿沼市水道事業会計決算報告書

税込み

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額				決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	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 1,543,808,000	円 0	円 0	円 1,543,808,000	円 1,613,176,664	円 69,368,664	
第1項 営業収益	1,408,931,000	0	0	1,408,931,000	1,450,356,573	41,425,573	(うち仮受消費税 131,645,616 円)
第2項 営業外収益	134,867,000	0	0	134,867,000	162,820,091	27,953,091	(うち仮受消費税 101,730 円) (うち消費税還付額 5,539,860 円)
第3項 特別利益	10,000	0	0	10,000	0	△ 10,000	

支 出

区 分	予 算 額							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	
	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					合 計
第1款 水道事業費用	円 1,417,855,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 1,417,855,000	円 0	円 1,417,855,000	円 1,296,828,764	円 0	円 121,026,236	
第1項 営業費用	1,289,521,000	0	0	0	0	1,289,521,000	0	1,289,521,000	1,218,692,642	0	70,828,358	(うち仮払消費税 39,753,757円)
第2項 営業外費用	118,314,000	0	0	0	0	118,314,000	0	118,314,000	78,125,133	0	40,188,867	(うち納付税額 0円)
第3項 特別損失	20,000	0	0	0	0	20,000	0	20,000	10,989	0	9,011	(うち仮払消費税 0円)
第4項 予備費	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000	0	0	10,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

税込み

収 入

区 分	予 算 額						決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	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	合 計			
第1款 資本的収入	円 1,067,811,000	円 0	円 1,067,811,000	円 31,600,000	円 0	円 1,099,411,000	円 804,842,908	円 △ 294,568,092	
第1項 企業債	886,300,000	0	886,300,000	31,600,000	0	917,900,000	622,900,000	△ 295,000,000	
第2項 出資金	56,155,000	0	56,155,000	0	0	56,155,000	55,865,708	△ 289,292	
第3項 補助金	47,969,000	0	47,969,000	0	0	47,969,000	43,993,000	△ 3,976,000	
第4項 負担金	76,377,000	0	76,377,000	0	0	76,377,000	81,722,000	5,345,000	(うち仮受消費税 6,095,000円)
第5項 貸付金返還金	1,000,000	0	1,000,000	0	0	1,000,000	362,200	△ 637,800	
第6項 固定資産売却代金	10,000	0	10,000	0	0	10,000	0	△ 10,000	

支 出

区 分	予 算 額							決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			備 考	
	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 2 6 条 の 規 定 に よ る 繰 越 額	継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計		地 方 公 営 企 業 法 第 2 6 条 の 規 定 に よ る 繰 越 額	継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計		不 用 額
第1款 資本的支出	円 1,981,166,000	円 0	円 0	円 1,981,166,000	円 168,039,000	円 0	円 2,149,205,000	円 1,561,817,396	円 436,970,000	円 0	円 436,970,000	円 150,417,604	
第1項 建設改良費	1,654,265,000	0	0	1,654,265,000	168,039,000	0	1,822,304,000	1,239,417,999	436,970,000	0	436,970,000	145,916,001	(うち仮払消費税 101,823,799円)
第2項 企業債償還金	317,698,000	0	0	317,698,000	0	0	317,698,000	317,696,580	0	0	0	1,420	
第3項 国庫補助金返還金	4,203,000	0	0	4,203,000	0	0	4,203,000	4,202,817	0	0	0	183	
第4項 貸付金	5,000,000	0	0	5,000,000	0	0	5,000,000	500,000	0	0	0	4,500,000	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額756,974,488円は、当年度分消費税資本的収支調整額95,728,799円、当年度分損益勘定留保資金495,636,805円及び建設改良積立金165,608,884円で補填した。

たな卸資産購入限度額の執行額は18,958,050円で、これに伴う仮払消費税は1,723,459円である。

令和3年度 鹿沼市水道事業会計損益計算書

税抜き

(令和3年4月1日～令和4年3月31日)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	1,288,379,738		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他営業収益	<u>30,331,219</u>	1,318,710,957	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	254,226,894		
(2) 配水及び給水費	180,758,897		
(3) 受託工事費	0		
(4) 業務費	73,897,683		
(5) 総係費	47,335,812		
(6) 減価償却費	578,641,804		
(7) 資産減耗費	44,077,795		
(8) その他営業費用	<u>0</u>	<u>1,178,938,885</u>	
営業利益			139,772,072
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	264,000		
(2) 他会計補助金	12,359,453		
(3) 長期前受金戻入	127,082,794		
(4) 雑収益	<u>17,556,999</u>	157,263,246	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	78,125,133		
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>78,125,133</u>	<u>79,138,113</u>
経常利益			218,910,185
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	<u>0</u>	0	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	10,989		
(3) その他特別損失	<u>0</u>	<u>10,989</u>	<u>△ 10,989</u>
当年度純利益			218,899,196
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>165,608,884</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>384,508,080</u></u>

令和3年度 鹿沼市水道事業会計剰余金計算書

税抜き

(令和3年4月1日～令和4年3月31日)

(単位:円)

	資本金	剰余金								資本合計
	自己資本金	資本剰余金			利益剰余金					
		国庫補助金	受贈財産 評価額	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	
前年度末残高	4,729,179,642	9,597,144	11,636,307	21,233,451	240,000,000	310,000,000	2,311,570,189	295,155,418	3,156,725,607	7,907,138,700
前年度処分額	73,655,758	0	0	0	70,000,000	70,000,000	81,499,660	△ 295,155,418	△ 73,655,758	0
議会の議決による処分額	73,655,758	0	0	0	70,000,000	70,000,000	81,499,660	△ 295,155,418	△ 73,655,758	0
減債積立金への積立	0	0	0	0	70,000,000	0	0	△ 70,000,000	0	0
利益積立金への積立	0	0	0	0	0	70,000,000	0	△ 70,000,000	0	0
建設改良積立金への積立	0	0	0	0	0	0	81,499,660	△ 81,499,660	0	0
資本金への組入	73,655,758	0	0	0	0	0	0	△ 73,655,758	△ 73,655,758	0
処分後残高	4,802,835,400	9,597,144	11,636,307	21,233,451	310,000,000	380,000,000	2,393,069,849	0	3,083,069,849	7,907,138,700
当年度変動額	55,865,708	0	0	0	0	0	△ 165,608,884	384,508,080	218,899,196	274,764,904
一般会計出資金の受入れ	55,865,708	0	0	0	0	0	0	0	0	55,865,708
建設改良積立金の取崩し	0	0	0	0	0	0	△ 165,608,884	165,608,884	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	218,899,196	218,899,196	218,899,196
当年度末残高	4,858,701,108	9,597,144	11,636,307	21,233,451	310,000,000	380,000,000	2,227,460,965	384,508,080	3,301,969,045	8,181,903,604

令和3年度 鹿沼市水道事業会計貸借対照表

(令和4年3月31日)

税抜き

資 産 の 部

1 固定資産	円	円	円
(1)有形固定資産			
① 土地		266,685,315	
② 建物	954,174,004		
減価償却累計額	<u>△ 476,289,440</u>	477,884,564	
③ 構築物	20,095,759,236		
減価償却累計額	<u>△ 8,347,852,865</u>	11,747,906,371	
④ 機械及び装置	3,906,413,939		
減価償却累計額	<u>△ 2,233,267,506</u>	1,673,146,433	
⑤ 車両運搬具	26,074,130		
減価償却累計額	<u>△ 23,052,585</u>	3,021,545	
⑥ 工具器具及び備品	13,862,548		
減価償却累計額	<u>△ 12,976,612</u>	885,936	
⑦ リース資産	60,269,256		
減価償却累計額	<u>△ 48,167,176</u>	12,102,080	
⑧ 建設仮勘定		488,327,273	
有形固定資産合計			14,669,959,517

(2) 投資その他の資産	円	円	円	円
① 長期貸付金		167,900		
投資その他の資産合計			167,900	
固定資産合計				14,670,127,417
2 流動資産				
(1) 現金及び預金				
① 現金		0		
② 預金		3,729,944,581	3,729,944,581	
(2) 未収金				
① 営業未収金		23,025,874		
② 営業外未収金		5,886,281		
③ その他未収金		40,500,500		
貸倒引当金		△ 1,524,681	67,887,974	
(3) 貯蔵品				
① 材料		24,034,295		
② 量水器		1,531,670	25,565,965	
(4) 短期貸付金				
① 一般短期貸付金		482,400	482,400	
(5) その他流動資産				
① 有価証券		3,600,000	3,600,000	
流動資産合計				3,827,480,920
資産合計				18,497,608,337

負債の部

3 固定負債	円	円	円	円
(1) 企業債				
① 建設改良費等の財源に充てるための企業債		6,294,456,614	6,294,456,614	
(2) リース債務			0	
(3) 引当金				
① 退職給付引当金		195,869,202	195,869,202	
固定負債合計				6,490,325,816
4 流動負債	円	円	円	円
(1) 企業債				
① 建設改良費等の財源に充てるための企業債		305,488,861	305,488,861	
(2) リース債務			0	
(3) 未払金				
① 営業未払金		92,252,772		
② 未払消費税		0		
③ その他未払金		248,306,059	340,558,831	
(4) 前受金				
① 前受水道料金		65,294	65,294	

	円	円	円	円
(5) その他流動負債				
① 預り金		28,089,028	28,089,028	
(6) 引当金				
① 賞与引当金		14,482,400		
② 修繕引当金		29,346,800	43,829,200	
流動負債合計				718,031,214
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			5,488,151,869	
長期前受金収益化累計額			△ 2,380,804,166	
繰延収益合計				3,107,347,703
負債合計				10,315,704,733

資 本 の 部

	円	円	円	円
6 資本金				
(1) 自己資本金				
① 固有資本金		374,797,444		
② 繰入資本金		319,558,890		
③ 組入資本金		4,164,344,774	4,858,701,108	
資本金合計				4,858,701,108

	円	円	円	円
7 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
① 国 庫 補 助 金		9,597,144		
② 受 贈 財 産 評 価 額		11,636,307		
資 本 剰 余 金 合 計			21,233,451	
(2) 利 益 剰 余 金				
① 減 債 積 立 金		310,000,000		
② 利 益 積 立 金		380,000,000		
③ 建 設 改 良 積 立 金		2,227,460,965		
④ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		384,508,080		
利 益 剰 余 金 合 計			3,301,969,045	
剰 余 金 合 計				3,323,202,496
資 本 合 計				8,181,903,604
負 債 ・ 資 本 合 計				18,497,608,337

令和4年5月10日

鹿沼市水道事業

鹿沼市長 佐藤 信

注 記 表

1 重要な会計方針に係る事項

(1) 固定資産の減価償却方法

イ 有形固定資産(リース資産を除く)

- ・ 定額法によっている。
- ・ 償却の開始時期は、固定資産に編入した日の翌年度からとしている。
- ・ 主な耐用年数

建物10年～50年、構築物10年～60年、機械及び装置6年～20年、工具・器具・備品4年～15年、車両運搬具4年～6年

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産(貯蔵品)は、先入先出法による原価法によっている。

(3) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

年度末に全職員(年度末退職者を除く)が、自己都合により一斉に退職するものと仮定した場合において、支払うべき退職手当の総額(期末要支給額)を算定している。

ロ 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額(12月から3月までの4ヵ月分)を計上している。

ハ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、過去の実積率等による翌年度の回収不能見込額を計上している。

ニ 修繕引当金

会計基準改正前に計上してあった修繕引当金を計上している。

(4) 消費税等の会計処理基準

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。

2 貸借対照表等に関する注記

(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(当該事業年度の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、545,424千円である。

令和3年度 鹿沼市水道事業会計キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日～令和4年3月31日)

税抜き

(単位:円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	388,583,555
当年度純利益	218,899,196
減価償却費	578,641,804
引当金の増減額(△は減少)	△ 555,937
長期前受金戻入	△ 127,082,794
未収金の増減額(△は増加)	44,626,420
未払金の増減額(△は減少)	△ 368,674,135
預り金の増減額(△は減少)	4,074
前受金の増減額(△は減少)	△ 19,888
貯蔵品の増減額(△は増加)	△ 714,282
その他損益勘定留保資金	43,459,097
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,022,314,817
国庫補助金収入	43,993,000
国庫補助金の返還(△)	△ 4,202,817
工事負担金等の収入	75,627,000
建設改良費(△)	△ 1,137,594,200
固定資産の売却による収入	0
貸付金による支出	△ 500,000
貸付金の回収による収入	362,200
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	361,069,128
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	622,900,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 317,696,580
リース債務の返済による支出	0
他会計からの出資による収入	55,865,708
4 キャッシュの増加(△減少)額	△ 272,662,134
5 キャッシュの期首残高	4,002,606,715
6 キャッシュの期末残高	3,729,944,581

キャッシュ・フロー計算書に関する注記 該当なし