

1 令和3年度 鹿沼市下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 下水道事業収益	円 2,568,638,000	円 0	円 0	円 2,568,638,000	円 2,686,860,992	円 118,222,992	
第1項 営業収益	1,232,472,000	0	0	1,232,472,000	1,288,870,925	56,398,925	(うち仮受消費税及び地方消費税 95,160,205円)
第2項 営業外収益	1,336,164,000	0	0	1,336,164,000	1,397,990,067	61,826,067	(うち仮受消費税及び地方消費税 1,434,520円)
第3項 特別利益	2,000	0	0	2,000	0	△ 2,000	

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 下水道事業費用	円 2,184,823,000	円 6,600,000	円 0	円 0	円 0	円 2,191,423,000	円 0	円 2,191,423,000	円 2,091,112,532	円 17,145,700	円 83,164,768	
第1項 営業費用	1,913,428,000	6,600,000	0	0	0	1,920,028,000	0	1,920,028,000	1,850,408,077	17,145,700	52,474,223	(うち仮払消費税及び地方消費税 47,282,868円)
第2項 営業外費用	261,393,000	0	0	0	0	261,393,000	0	261,393,000	237,301,886	0	24,091,114	(うち納付税額 32,023,300円)
第3項 特別損失	2,000	0	3,401,000	0	0	3,403,000	0	3,403,000	3,402,569	0	431	(うち仮払消費税及び地方消費税 17,013円)
第4項 予 備 費	10,000,000	0	△ 3,401,000	0	0	6,599,000	0	6,599,000	0	0	6,599,000	

(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 775,797,000	円 30,000,000	円 805,797,000	円 225,730,000	円 0	円 1,031,527,000	円 630,661,500	円 △ 400,865,500	
第1項 企業債	325,900,000	15,000,000	340,900,000	126,300,000	0	467,200,000	244,100,000	△ 223,100,000	
第2項 出資金	161,897,000	0	161,897,000	0	0	161,897,000	161,897,000	0	
第3項 負担金	28,000,000	0	28,000,000	0	0	28,000,000	20,629,500	△ 7,370,500	
第4項 補助金	260,000,000	15,000,000	275,000,000	99,430,000	0	374,430,000	204,035,000	△ 170,395,000	

支 出

区 分	予 算 額							決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不用額	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 26 条 に よ る 繰 越 額	継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計		地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 に よ る 繰 越 額	継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計		
第1款 資本的支出	円 1,668,485,000	円 30,000,000	円 0	円 1,698,485,000	円 227,828,000	円 0	円 1,926,313,000	円 1,518,851,772	円 383,918,000	円 0	円 383,918,000	円 23,543,228	
第1項 建設改良費	652,707,000	30,000,000	0	682,707,000	227,828,000	0	910,535,000	503,075,001	383,918,000	0	383,918,000	23,541,999	(うち仮払消費税 及び地方消費税 43,214,539円)
第2項 企業債償還金	1,015,778,000	0	0	1,015,778,000	0	0	1,015,778,000	1,015,776,771	0	0	0	1,229	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額888,190,272円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額24,665,903円、当年度分損益勘定留保資金588,851,589円及び当年度利益剰余金処分額274,672,780円で補填した。

2 財務諸表

(1) 令和3年度 鹿沼市下水道事業会計損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

税抜き

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 使用料	951,602,050		
(2) 他会計負担金	241,016,000		
(3) その他営業収益	1,092,670	1,193,710,720	
2 営業費用			
(1) 渠管管理費	58,816,520		
(2) 処理場管理費	362,487,386		
(3) ポンプ場管理費	38,597,148		
(4) 水質規制費	37,890,077		
(5) 総係費	20,191,513		
(6) 業務費	60,745,132		
(7) 減価償却費	1,223,014,391		
(8) 資産減耗費	1,383,042		
(9) その他営業費用	7,394,359	1,810,519,568	
営業利益			△ 616,808,848
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	693,661,000		
(2) 長期前受金戻入益	635,545,844		
(3) 雑収益	67,348,703	1,396,555,547	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	205,278,586	205,278,586	1,191,276,961
経常利益			574,468,113
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	3,215,556		
(2) その他特別損失	170,000	3,385,556	△ 3,385,556
当年度純利益			571,082,557
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			0
当年度未処分利益剰余金			571,082,557

(2) 令和3年度 鹿沼市下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					
		他会計繰入金	分担金及び負担金	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	6,270,529,211	199,966,439	22,064,843	603,080,024	105,889,831	931,001,137	0	0	0	100,865,939	100,865,939	7,302,396,287
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	50,000,000	50,865,939	△ 100,865,939	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	50,000,000	50,865,939	△ 100,865,939	0	0
減債積立金への積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利益積立金への積立	0	0	0	0	0	0	0	50,000,000	0	△ 50,000,000	0	0
建設改良積立金への積立	0	0	0	0	0	0	0	0	50,865,939	△ 50,865,939	0	0
資本金への組入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	6,270,529,211	199,966,439	22,064,843	603,080,024	105,889,831	931,001,137	0	50,000,000	50,865,939	0	100,865,939	7,302,396,287
当年度変動額	161,897,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	571,082,557	732,979,557
一般会計出資金の受入れ	161,897,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	161,897,000
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	571,082,557	571,082,557
当年度末残高	6,432,426,211	199,966,439	22,064,843	603,080,024	105,889,831	931,001,137	0	50,000,000	50,865,939	571,082,557	671,948,496	8,035,375,844

(4) 令和3年度 鹿沼市下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

	円	円	円	円
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		1,688,941,469		
ロ 建 物	4,086,197,998			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,303,214,429</u>	1,782,983,569		
ハ 構 築 物	52,424,127,911			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 22,857,842,088</u>	29,566,285,823		
ニ 機 械 及 び 装 置	9,232,337,930			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 7,173,611,148</u>	2,058,726,782		
ホ 車 両 運 搬 具	8,999,039			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 8,549,088</u>	449,951		
ヘ 建 設 仮 勘 定		117,606,364		
有 形 固 定 資 産 合 計			35,214,993,958	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 地 上 権		1,945,551		
無 形 固 定 資 産 合 計			<u>1,945,551</u>	
固 定 資 産 合 計				35,216,939,509
2 流 動 資 産	円	円	円	円
(1) 現 金 ・ 預 金			647,392,333	
(2) 未 収 金		52,322,929		
貸 倒 引 当 金		<u>△ 1,907,735</u>	<u>50,415,194</u>	
流 動 資 産 合 計				<u>697,807,527</u>
資 産 合 計				<u><u>35,914,747,036</u></u>

負 債 の 部

	円	円	円
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	9,357,722,451		
ロ その他の企業債	76,966,000	9,434,688,451	
固 定 負 債 合 計			9,434,688,451
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	1,033,253,116		
ロ その他の企業債	13,594,000	1,046,847,116	
(2) 未 払 金		186,175,343	
(3) 引 当 金		11,320,183	
(4) そ の 他 流 動 負 債		1,391,706	
流 動 負 債 合 計			1,245,734,348
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金		33,220,585,949	
長期前受金収益化累計額		△ 16,021,637,556	
イ 分担金及び負担金	2,911,493,617		
収益化累計額	△ 1,244,959,456		
ロ 国庫補助金	18,592,960,054		
収益化累計額	△ 9,086,835,137		
ハ 県補助金	3,220,850,902		
収益化累計額	△ 1,477,553,994		
ニ 他会計繰入金	6,735,561,065		
収益化累計額	△ 3,444,272,388		
ホ 受贈財産評価額	1,759,720,311		
収益化累計額	△ 768,016,581		
繰 延 収 益 合 計			17,198,948,393
負 債 合 計			<u>27,879,371,192</u>

資 本 の 部

	円	円	円	円
6 資 本 金				
(1) 固 有 資 本 金			5,703,652,581	
(2) 出 資 金			230,018,000	
(3) 組 入 資 本 金			498,755,630	
資 本 金 合 計			6,432,426,211	
7 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 他 会 計 繰 入 金	199,966,439			
ロ 受 贈 財 産 評 価 額	105,889,831			
ハ 分 担 金 及 び 負 担 金	22,064,843			
ニ 補 助 金	603,080,024			
資 本 剰 余 金 合 計			931,001,137	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 利 益 積 立 金	50,000,000			
ロ 建 設 改 良 積 立 金	50,865,939			
ハ 当 年 度 末 処 分 利 益 剰 余 金	571,082,557			
利 益 剰 余 金 合 計			671,948,496	
剰 余 金 合 計			1,602,949,633	
資 本 合 計			8,035,375,844	
負 債 ・ 資 本 合 計			35,914,747,036	

令 和 4 年 5 月 10 日

鹿 沼 市 下 水 道 事 業
鹿 沼 市 長 佐 藤 信

(5) 注 記 表

1 重要な会計方針に係る事項

令和2年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して財務諸表等を作成している。

(1) 固定資産の減価償却方法

- ・ 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8年～50年、構築物10年～50年、機械及び装置6年～35年、車両運搬具4年～5年

(2) 引当金の計上方法

イ 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。

ロ 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。

(3) 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 リース契約により使用する固定資産

地方公営企業法施行規則第五十五条第一項の規定により、リース会計を適用しないこととしている。

2 その他の書類

税抜き

(1) 令和3年度 鹿沼市下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)

(単位：円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	649,270,712
当年度純利益	571,082,557
減価償却費	1,223,014,391
引当金の増減額(△は減少)	△ 364,984
長期前受金戻入	△ 635,545,844
未収金の増減額(△は増加)	31,819,911
未払金の増減額(△は減少)	△ 542,016,646
預り金の増減額(△は減少)	51,260
還付未済金の増減額(△は減少)	△ 152,975
その他損益勘定留保資金	1,383,042
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 253,744,598
国庫補助金収入	204,035,000
工事負担金等の収入	20,629,500
建設改良費(△)	△ 478,409,098
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 609,779,771
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	244,100,000
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	△ 1,015,776,771
他会計からの出資による収入	161,897,000
4 キャッシュの増加(△減少)額	△ 214,253,657
5 キャッシュの期首残高	861,645,990
6 キャッシュの期末残高	647,392,333

キャッシュ・フロー計算書に関する注記 該当なし