

令和5年度 鹿沼市水道事業会計決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

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	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 1,686,874,000	円 0	円 0	円 1,686,874,000	円 1,698,703,511	円 11,829,511	
第1項 営業収益	1,431,619,000	0	0	1,431,619,000	1,419,101,438	△ 12,517,562	(うち仮受消費税 128,857,859 円)
第2項 営業外収益	255,245,000	0	0	255,245,000	279,602,073	24,357,073	(うち仮受消費税 110,879 円) (うち消費税還付額 7,129,748 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 1,653,348,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 1,653,348,000	円 0	円 1,653,348,000	円 1,356,081,591	円 0	円 297,266,409	
第1項 営業費用	1,519,177,000	0	0	0	0	1,519,177,000	0	1,519,177,000	1,274,441,158	0	244,735,842	(うち仮払消費税 45,815,779円)
第2項 営業外費用	124,151,000	0	0	0	0	124,151,000	0	124,151,000	81,640,433	0	42,510,567	(うち仮払消費税 80,817円)
第3項 特別損失	20,000	0	0	0	0	20,000	0	20,000	0	0	20,000	
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

収 入

税込み

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 1,854,791,000	円 0	円 1,854,791,000	円 6,400,000	円 0	円 1,861,191,000	円 890,733,875	円 △ 970,457,125	
第1項 企業債	1,498,600,000	0	1,498,600,000	6,400,000	0	1,505,000,000	681,200,000	△ 823,800,000	
第2項 出 資 金	49,614,000	0	49,614,000	0	0	49,614,000	49,893,475	279,475	
第3項 補 助 金	153,947,000	0	153,947,000	0	0	153,947,000	52,003,000	△ 101,944,000	
第4項 負 担 金	151,553,000	0	151,553,000	0	0	151,553,000	107,469,500	△ 44,083,500	(うち仮受消費税 5,121,500円)
第5項 貸 付 金 返 還 金	1,067,000	0	1,067,000	0	0	1,067,000	167,900	△ 899,100	
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			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26 条の規定に よる繰越額	継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計		
第1款 資本的支出	円 2,704,837,000	円 0	円 0	円 2,704,837,000	円 205,516,000	円 0	円 2,910,353,000	円 1,821,137,047	円 799,891,000	円 0	円 799,891,000	円 289,324,953	
第1項 建設改良費	2,392,829,000	0	0	2,392,829,000	205,516,000	0	2,598,345,000	1,514,129,873	799,891,000	0	799,891,000	284,324,127	(うち仮払消費税 103,222,448円)
第2項 企業債償還金	303,008,000	0	0	303,008,000	0	0	303,008,000	303,007,812	0	0	0	188	
第3項 国庫補助金返還金	4,000,000	0	0	4,000,000	0	0	4,000,000	3,999,362	0	0	0	638	
第4項 貸 付 金	5,000,000	0	0	5,000,000	0	0	5,000,000	0	0	0	0	5,000,000	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額930,403,172円は、当年度分消費税資本的収支調整額88,724,948円、当年度分損益勘定留保資金483,146,901円及び建設改良積立金358,531,323円で補填する。

たな卸資産購入限度額の執行額は15,283,510円で、これに伴う仮払消費税は1,389,410円である。

令和5年度 鹿沼市水道事業会計損益計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

税抜き

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	1,247,023,415		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他営業収益	43,220,164	1,290,243,579	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	281,655,154		
(2) 配水及び給水費	184,407,228		
(3) 受託工事費	0		
(4) 業務費	105,239,137		
(5) 総係費	48,732,327		
(6) 減価償却費	580,495,445		
(7) 資産減耗費	28,096,088		
(8) その他営業費用	0	1,228,625,379	
営業利益			61,618,200
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	10,996,700		
(3) 長期前受金戻入	125,444,632		
(4) 雑収益	135,743,646	272,448,978	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	79,916,419		
(2) 雑支出	1,643,197	81,559,616	190,889,362
経常利益			252,507,562
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0	0	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	0		
(3) その他特別損失	0	0	0
当年度純利益			252,507,562
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			358,531,323
当年度未処分利益剰余金			611,038,885

令和5年度 鹿沼市水道事業会計剰余金計算書

税抜き

(令和5年4月1日～令和6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	5,077,979,247	9,597,144	11,636,307	21,233,451	380,000,000	450,000,000	2,168,312,308	325,852,451	3,324,164,759	8,423,377,457
前年度処分額	138,047,853	0	0	0	60,000,000	60,000,000	67,804,598	△ 325,852,451	△ 138,047,853	0
議会の議決による処分額	138,047,853	0	0	0	60,000,000	60,000,000	67,804,598	△ 325,852,451	△ 138,047,853	0
減債積立金への積立	0	0	0	0	60,000,000	0	0	△ 60,000,000	0	0
利益積立金への積立	0	0	0	0	0	60,000,000	0	△ 60,000,000	0	0
建設改良積立金への積立	0	0	0	0	0	0	67,804,598	△ 67,804,598	0	0
資本金への組入	138,047,853	0	0	0	0	0	0	△ 138,047,853	△ 138,047,853	0
処分後残高	5,216,027,100	9,597,144	11,636,307	21,233,451	440,000,000	510,000,000	2,236,116,906	0	3,186,116,906	8,423,377,457
当年度変動額	49,893,475	0	0	0	0	0	△ 358,531,323	611,038,885	252,507,562	302,401,037
一般会計出資金の受入れ	49,893,475	0	0	0	0	0	0	0	0	49,893,475
建設改良積立金の取崩し	0	0	0	0	0	0	△ 358,531,323	358,531,323	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	252,507,562	252,507,562	252,507,562
当年度末残高	5,265,920,575	9,597,144	11,636,307	21,233,451	440,000,000	510,000,000	1,877,585,583	611,038,885	3,438,624,468	8,725,778,494

令和5年度 鹿沼市水道事業会計貸借対照表

(令和6年3月31日)

税抜き

資 産 の 部

1 固 定 資 産	円	円	円	円
(1) 有 形 固 定 資 産				
① 土 地		266,707,419		
② 建 物	1,137,090,480			
減 価 償 却 累 計 額	△ 519,789,634		617,300,846	
③ 構 築 物	22,248,245,008			
減 価 償 却 累 計 額	△ 9,066,043,133		13,182,201,875	
④ 機 械 及 び 装 置	4,032,069,821			
減 価 償 却 累 計 額	△ 2,462,695,904		1,569,373,917	
⑤ 車 両 運 搬 具	26,074,130			
減 価 償 却 累 計 額	△ 23,118,735		2,955,395	
⑥ 工 具 器 具 及 び 備 品	13,530,548			
減 価 償 却 累 計 額	△ 12,736,462		794,086	
⑦ リ ー ス 資 産	60,269,256			
減 価 償 却 累 計 額	△ 57,255,794		3,013,462	
⑧ 建 設 仮 勘 定		542,170,000		
有 形 固 定 資 産 合 計				16,184,517,000

(2) 投資その他の資産	円	円	円	円
① 長期貸付金		0		
投資その他の資産合計			0	
固定資産合計				16,184,517,000
2 流動資産				
(1) 現金及び預金				
① 現金		0		
② 預金		3,649,533,400	3,649,533,400	
(2) 未収金				
① 営業未収金		17,365,594		
② 営業外未収金		107,558,734		
③ その他未収金		52,475,500		
貸倒引当金		△ 927,811	176,472,017	
(3) 貯蔵品				
① 材料		24,251,693		
② 量水器		1,957,060	26,208,753	
(4) 短期貸付金				
① 一般短期貸付金		0	0	
(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				3,855,814,170
資産合計				20,040,331,170

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		7,123,045,399	7,123,045,399	
(2) リース債務			0	
(3) 引当金				
① 退職給付引当金		170,742,062	170,742,062	
固定負債合計				7,293,787,461
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		303,003,403	303,003,403	
(2) リース債務			0	
(3) 未払金				
① 営業未払金		83,272,662		
② 未払消費税		0		
③ その他未払金		379,296,461	462,569,123	
(4) 前受金				
① 前受水道料金		41,680	41,680	

	円	円	円	円
(5) その他流動負債				
① 預り金		27,682,731	27,682,731	
(6) 引当金				
① 賞与引当金		15,169,232		
② 修繕引当金		29,346,800	44,516,032	
流動負債合計				837,812,969
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			5,755,846,186	
長期前受金収益化累計額			△ 2,572,893,940	
繰延収益合計				3,182,952,246
負債合計				11,314,552,676

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		423,121,620		
③ 組入資本金		4,468,001,511	5,265,920,575	
資本金合計				5,265,920,575

	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		440,000,000		
② 利 益 積 立 金		510,000,000		
③ 建 設 改 良 積 立 金		1,877,585,583		
④ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		611,038,885		
利 益 剰 余 金 合 計			3,438,624,468	
剰 余 金 合 計				3,459,857,919
資 本 合 計				8,725,778,494
負 債 ・ 資 本 合 計				20,040,331,170

令和 6 年 5 月 1 0 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、446,656千円である。

令和5年度 鹿沼市水道事業会計キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日～令和6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	601,422,422
当年度純利益	252,507,562
減価償却費	580,495,445
引当金の増減額（△は減少）	76,132
長期前受金戻入	△ 125,444,632
未収金の増減額（△は増加）	△ 37,385,484
未払金の増減額（△は減少）	△ 96,499,799
預り金の増減額（△は減少）	1,230,112
前受金の増減額（△は減少）	△ 17,744
貯蔵品の増減額（△は増加）	△ 1,049,869
その他損益勘定留保資金	27,510,699
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,269,763,887
国庫補助金収入	47,275,455
国庫補助金の返還（△）	△ 3,999,362
工事負担金等の収入	97,699,545
建設改良費（△）	△ 1,410,907,425
固定資産の売却による収入	0
貸付金による支出	0
貸付金の回収による収入	167,900
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	428,085,663
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	681,200,000
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	△ 303,007,812
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	49,893,475
4 キャッシュの増加（△減少）額	△ 240,255,802
5 キャッシュの期首残高	3,889,789,202
6 キャッシュの期末残高	3,649,533,400

キャッシュ・フロー計算書に関する注記 該当なし