

令和2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 1,556,223,000	円 0	円 0	円 1,556,223,000	円 1,597,394,355	円 41,171,355	
第1項 営業収益	1,415,161,000	0	0	1,415,161,000	1,445,078,126	29,917,126	(うち仮受消費税 131,117,431 円)
第2項 営業外収益	141,052,000	0	0	141,052,000	152,316,229	11,264,229	(うち仮受消費税 59,436 円) (うち消費税還付額 2,458,444 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 1,400,546,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 1,400,546,000	円 0	円 1,400,546,000	円 1,281,791,611	円 0	円 118,754,389	
第1項 営業費用	1,274,033,000		0	0	0	1,274,033,000	0	1,274,033,000	1,198,700,802	0	75,332,198	(うち仮払消費税 40,044,618円)
第2項 営業外費用	120,493,000	0	0	0	0	120,493,000	0	120,493,000	82,870,707	0	37,622,293	(うち納付税額 0円)
第3項 特別損失	20,000	0	211,000	0	0	231,000	0	231,000	220,102	0	10,898	(うち仮払消費税 0円)
第4項 予備費	6,000,000	0	△ 211,000	0	0	5,789,000	0	5,789,000	0	0	5,789,000	

(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 900,915,000	円 0	円 900,915,000	円 44,300,000	円 0	円 945,215,000	円 897,335,495	円 △ 47,879,505	
第1項 企業債	706,700,000	0	706,700,000	44,300,000	0	751,000,000	691,000,000	△ 60,000,000	
第2項 出 資 金	54,005,000	0	54,005,000	0	0	54,005,000	53,950,495	△ 54,505	
第3項 補 助 金	74,391,000	0	74,391,000	0	0	74,391,000	77,535,000	3,144,000	
第4項 負 担 金	64,909,000	0	64,909,000	0	0	64,909,000	74,612,500	9,703,500	(うち仮受消費税 6,087,500円)
第5項 貸付金返還金	900,000	0	900,000	0	0	900,000	237,500	△ 662,500	
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 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		不 用 額
第1款 資本的支出	円 1,660,240,000	円 0	円 0	円 1,660,240,000	円 101,594,000	円 0	円 1,761,834,000	円 1,538,723,000	円 168,039,000	円 0	円 168,039,000	円 55,072,000	
第1項 建設改良費	1,347,590,000	0	0	1,347,590,000	101,594,000	0	1,449,184,000	1,230,574,134	168,039,000	0	168,039,000	50,570,866	(うち仮払消費税 106,483,941円)
第2項 企業債償還金	304,914,000	0	0	304,914,000	0	0	304,914,000	304,913,091	0	0	0	909	
第3項 国庫補助金返還金	2,736,000	0	0	2,736,000	0	0	2,736,000	2,735,775	0	0	0	225	
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641,387,505円は、当年度分消費税資本的収支調整額100,396,441円、当年度分損益勘定留保資金467,335,306円及び建設改良積立金73,655,758円で補填した。

たな卸資産購入限度額の執行額は15,958,063円で、これに伴う仮払消費税は1,450,733円である。

令和2年度 鹿沼市水道事業会計損益計算書

税抜き

(令和2年4月1日～令和3年3月31日)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	1,283,526,389		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他営業収益	<u>30,434,306</u>	1,313,960,695	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	250,061,304		
(2) 配水及び給水費	169,970,098		
(3) 受託工事費	0		
(4) 業務費	74,251,037		
(5) 総係費	68,413,051		
(6) 減価償却費	573,188,429		
(7) 資産減耗費	22,772,265		
(8) その他営業費用	<u>0</u>	<u>1,158,656,184</u>	
営業利益			155,304,511
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	965,260		
(2) 他会計補助金	13,346,289		
(3) 長期前受金戻入	127,685,388		
(4) 雑収益	<u>7,801,412</u>	149,798,349	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	82,870,707		
(2) 雑支出	<u>512,391</u>	<u>83,383,098</u>	<u>66,415,251</u>
経常利益			221,719,762
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	220,102		
(3) その他特別損失	<u>0</u>	<u>220,102</u>	<u>△ 220,102</u>
当年度純利益			221,499,660
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>73,655,758</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>295,155,418</u></u>

令和2年度 鹿沼市水道事業会計剰余金計算書

税抜き

(令和2年4月1日～令和3年3月31日)

(単位:円)

	資本金	剰余金								資本合計
		資本剰余金			利益剰余金					
		自己資本金	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	
前年度末残高	4,545,774,206	9,597,144	11,636,307	21,233,451	190,000,000	260,000,000	2,339,749,017	274,931,871	3,064,680,888	7,631,688,545
前年度処分額	129,454,941	0	0	0	50,000,000	50,000,000	45,476,930	△ 274,931,871	△ 129,454,941	0
議会の議決による処分額	129,454,941	0	0	0	50,000,000	50,000,000	45,476,930	△ 274,931,871	△ 129,454,941	0
減債積立金への積立	0	0	0	0	50,000,000	0	0	△ 50,000,000	0	0
利益積立金への積立	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	45,476,930	△ 45,476,930	0	0
資本金への組入	129,454,941	0	0	0	0	0	0	△ 129,454,941	△ 129,454,941	0
処分後残高	4,675,229,147	9,597,144	11,636,307	21,233,451	240,000,000	310,000,000	2,385,225,947	0	2,935,225,947	7,631,688,545
当年度変動額	53,950,495	0	0	0	0	0	△ 73,655,758	295,155,418	221,499,660	275,450,155
一般会計出資金の受入れ	53,950,495	0	0	0	0	0	0	0	0	53,950,495
建設改良積立金の取崩し	0	0	0	0	0	0	△ 73,655,758	73,655,758	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	221,499,660	221,499,660	221,499,660
当年度末残高	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

令和2年度 鹿沼市水道事業会計貸借対照表

(令和3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		266,685,315		
② 建 物	954,174,004			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 456,573,859</u>	497,600,145		
③ 構 築 物	19,478,034,321			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 7,957,593,743</u>	11,520,440,578		
④ 機 械 及 び 装 置	3,792,210,445			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,133,578,301</u>	1,658,632,144		
⑤ 車 両 運 搬 具	26,074,130			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 22,961,463</u>	3,112,667		
⑥ 工 具 器 具 及 び 備 品	13,862,548			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 12,927,222</u>	935,326		
⑦ リ ー ス 資 産	60,269,256			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 42,146,279</u>	18,122,977		
⑧ 建 設 仮 勘 定		162,813,212		
有 形 固 定 資 産 合 計			14,128,342,364	

(2) 投資その他の資産	円	円	円	円
① 長期貸付金		212,500		
投資その他の資産合計			212,500	
固定資産合計				14,128,554,864
2 流動資産				
(1) 現金及び預金				
① 現金		0		
② 預金		4,002,606,715	4,002,606,715	
(2) 未収金				
① 営業未収金		22,341,851		
② 営業外未収金		9,476,224		
③ その他未収金		82,221,000		
貸倒引当金		△ 2,023,166	112,015,909	
(3) 貯蔵品				
① 材料		22,990,703		
② 量水器		1,860,980	24,851,683	
(4) 短期貸付金				
① 一般短期貸付金		300,000	300,000	
(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				4,143,374,307
資産合計				18,271,929,171

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		5,977,045,475	5,977,045,475	
(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				6,172,914,677
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		317,696,580	317,696,580	
(2) リース債務			0	
(3) 未払金				
① 営業未払金		99,067,813		
② 未払消費税		0		
③ その他未払金		610,165,153	709,232,966	
(4) 前受金				
① 前受水道料金		85,182	85,182	

	円	円	円	円
(5) その他流動負債				
① 預り金		28,084,954	28,084,954	
(6) 引当金				
① 賞与引当金		14,539,852		
② 修繕引当金		29,346,800	43,886,652	
流動負債合計				1,098,986,334
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			5,364,669,988	
長期前受金収益化累計額			△ 2,271,780,528	
繰延収益合計				3,092,889,460
負債合計				10,364,790,471

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		263,693,182		
③ 組入資本金		4,090,689,016	4,729,179,642	
資本金合計				4,729,179,642

	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		240,000,000		
② 利 益 積 立 金		310,000,000		
③ 建 設 改 良 積 立 金		2,311,570,189		
④ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		295,155,418		
利 益 剰 余 金 合 計			3,156,725,607	
剰 余 金 合 計				3,177,959,058
資 本 合 計				7,907,138,700
負 債 ・ 資 本 合 計				18,271,929,171

令和3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

ロ リース資産

- ・ 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

(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、599,130千円である。

3 リース契約により使用する固定資産

(1) リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。
リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

4 その他の注記

(1) 退職給付引当金の取崩し

令和2年度において、退職手当を支給するため18,724,905円を取り崩した。

(2) 修繕引当金の取崩し

令和2年度において、第1浄水場変圧器修繕費を支出するため6,873,200円を取り崩した。

令和2年度 鹿沼市水道事業会計キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日～令和3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	878,364,914
当年度純利益	221,499,660
減価償却費	573,188,429
引当金の増減額(△は減少)	△ 23,000,413
長期前受金戻入	△ 127,685,388
未収金の増減額(△は増加)	△ 32,632,988
未払金の増減額(△は減少)	248,984,854
預り金の増減額(△は減少)	△ 2,018,159
前受金の増減額(△は減少)	△ 34,903
貯蔵品の増減額(△は増加)	△ 547,363
その他損益勘定留保資金	20,611,185
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 988,497,786
国庫補助金収入	70,486,364
国庫補助金の返還(△)	△ 2,735,775
工事負担金等の収入	67,829,546
建設改良費(△)	△ 1,123,815,421
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	237,500
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	439,762,632
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	691,000,000
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	△ 304,913,091
リース債務の返済による支出	△ 274,772
他会計からの出資による収入	53,950,495
4 キャッシュの増加(△減少)額	329,629,760
5 キャッシュの期首残高	3,672,976,955
6 キャッシュの期末残高	4,002,606,715

キャッシュ・フロー計算書に関する注記 該当なし