

令和5年度 鹿沼市下水道事業会計決算報告書

税込み

(1) 収益的收入及び支出

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 2,731,149,000	円 9,905,000	円 0	円 2,741,054,000	円 2,824,032,494	円 82,978,494	
第1項 営 業 収 益	1,230,254,000	0	0	1,230,254,000	1,188,966,185	△ 41,287,815	(うち仮受消費税 92,264,994円)
第2項 営 業 外 収 益	1,500,893,000	9,905,000	0	1,510,798,000	1,569,016,929	58,218,929	(うち仮受消費税 1,947,914円)
第3項 特 別 利 益	2,000	0	0	2,000	66,049,380	66,047,380	(うち仮受消費税 0円)

支 出

区 分	予 算 額								決算額	地方公営 企業法第26 条の項に 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3 条の項に よる繰越 額	小 計	地方公営 企業法第2 条の項に よる繰越 額	合 計				
第1款 下水道事業費用	円 2,355,105,000	円 19,811,000	円 0	円 0	円 0	円 2,374,916,000	円 0	円 2,374,916,000	円 2,165,205,971	円 19,757,749	円 189,952,280	
第1項 営 業 費 用	2,143,376,000	19,811,000	0	0	0	2,163,187,000	0	2,163,187,000	1,963,999,295	19,757,749	179,429,956	(うち仮払消費税 55,644,183円)
第2項 営業外費用	201,727,000	0	0	0	0	201,727,000	0	201,727,000	201,206,676	0	520,324	(うち納付税額 40,359,100円)
第3項 特 別 損 失	2,000	0	0	0	0	2,000	0	2,000	0	0	2,000	(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 充 当 額	合 計			
第1款 資 本 的 収 入	円 921,464,000	円 △ 19,805,000	円 901,659,000	円 366,467,500	円 0	円 1,268,126,500	円 794,854,300	円 △ 473,272,200	
第1項 企 業 債	409,000,000	△ 9,900,000	399,100,000	172,400,000	0	571,500,000	321,900,000	△ 249,600,000	
第2項 出 資 金	104,964,000	0	104,964,000	0	0	104,964,000	104,964,000	0	
第3項 負 担 金	25,000,000	0	25,000,000	0	0	25,000,000	26,377,800	1,377,800	
第4項 補 助 金	382,500,000	△ 9,905,000	372,595,000	194,067,500	0	566,662,500	341,612,500	△ 225,050,000	

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 1,872,777,000	円 △ 19,811,000	円 0	円 1,852,966,000	円 386,149,493	円 0	円 2,239,115,493	円 1,744,234,384	円 368,159,000	円 0	円 368,159,000	円 126,722,109	
第1項 建 設 改 良 費	847,212,000	△ 19,811,000	0	827,401,000	386,149,493	0	1,213,550,493	738,924,494	368,159,000	0	368,159,000	106,466,999	(うち仮払消費税 54,403,630円)
第2項 企業債償還金	1,025,565,000	0	0	1,025,565,000	0	0	1,025,565,000	1,005,309,890	0	0	0	20,255,110	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額949,380,084円は、当年度分消費税資本的収支調整額23,347,949円、当年度分損益勘定留保資金596,909,396円及び当年度利益剰余金処分額329,122,739円で補填する。

令和5年度 鹿沼市下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日まで)

税抜き

1 営業収益	円	円	円
(1) 使用料	922,649,940		
(2) 他会計負担金	173,081,151		
(3) その他営業収益	<u>970,100</u>	1,096,701,191	
2 営業費用			
(1) 渠管理費	96,706,329		
(2) 処理場管理費	432,216,856		
(3) ポンプ場管理費	32,112,010		
(4) 水質規制費	36,201,740		
(5) 総係費	15,836,045		
(6) 業務費	53,998,342		
(7) 減価償却費	1,214,662,815		
(8) 資産減耗費	26,565,355		
(9) その他営業費用	<u>55,620</u>	<u>1,908,355,112</u>	
営業利益			△ 811,653,921
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	891,614,849		
(2) 補助金	9,075,000		
(3) 長期前受金戻入	644,318,774		
(4) 雑収益	<u>22,060,392</u>	<u>1,567,069,015</u>	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	160,847,576		
(2) 雑支出	<u>25,138,324</u>	<u>185,985,900</u>	<u>1,381,083,115</u>
経常利益			569,429,194
5 特別利益			
(1) その他特別利益	<u>66,049,380</u>	<u>66,049,380</u>	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0		
(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>66,049,380</u>
当年度純利益			635,478,574
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>635,478,574</u></u>

令和5年度 鹿沼市下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					
		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	6,823,777,991	199,966,439	22,064,843	603,080,024	105,889,831	931,001,137	0	150,000,000	247,275,716	517,067,656	914,343,372	8,669,122,500
前年度処分額	404,153,113	0	0	0	0	0	0	0	112,914,543	△ 517,067,656	△ 404,153,113	0
議会の議決による処分額	404,153,113	0	0	0	0	0	0	0	112,914,543	△ 517,067,656	△ 404,153,113	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	0	0	0	0	0
建設改良積立金への積立	0	0	0	0	0	0	0	0	112,914,543	△ 112,914,543	0	0
資本金への組入	404,153,113	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 404,153,113	△ 404,153,113	0
処分後残高	7,227,931,104	199,966,439	22,064,843	603,080,024	105,889,831	931,001,137	0	150,000,000	360,190,259	0	510,190,259	8,669,122,500
当年度変動額	104,964,000	0	0	0	0	0	0	0	0	635,478,574	635,478,574	740,442,574
一般会計出資金の受入れ	104,964,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	104,964,000
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	635,478,574	635,478,574	635,478,574
当年度末残高	7,332,895,104	199,966,439	22,064,843	603,080,024	105,889,831	931,001,137	0	150,000,000	360,190,259	635,478,574	1,145,668,833	9,409,565,074

令和5年度 鹿沼市下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				
イ 土 地		1,689,555,987		
ロ 建 物	4,086,197,998			
減 価 償 却 累 計 額	△ 2,452,137,495	1,634,060,503		
ハ 構 築 物	53,421,725,972			
減 価 償 却 累 計 額	△ 24,730,727,781	28,690,998,191		
ニ 機 械 及 び 装 置	9,277,351,595			
減 価 償 却 累 計 額	△ 7,560,974,090	1,716,377,505		
ホ 車 両 運 搬 具	8,999,039			
減 価 償 却 累 計 額	△ 8,549,088	449,951		
ヘ 建 設 仮 勘 定		468,813,638		
有 形 固 定 資 産 合 計			34,200,255,775	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 地 上 権		1,945,551		
無 形 固 定 資 産 合 計			1,945,551	
固 定 資 産 合 計				34,202,201,326
2 流 動 資 産	円	円	円	円
(1) 現 金 ・ 預 金			1,456,366,881	
(2) 未 収 金		41,559,969		
貸 倒 引 当 金		△ 1,579,279	39,980,690	
流 動 資 産 合 計				1,496,347,571
資 産 合 計				35,698,548,897

負債の部

3 固定負債	円	円	円
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	7,972,861,863		
ロ その他の企業債	49,778,000	8,022,639,863	
固定負債合計			8,022,639,863
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	933,944,698		
ロ その他の企業債	13,594,000	947,538,698	
(2) 未払金		567,824,137	
(3) 引当金		10,146,000	
(4) その他の流動負債		186,761	
流動負債合計			1,525,695,596
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		34,026,347,393	
長期前受金収益化累計額		△ 17,285,699,029	
イ 分担金及び負担金	2,965,666,232		
収益化累計額	△ 1,348,922,900		
ロ 国庫補助金	19,089,432,454		
収益化累計額	△ 9,830,191,803		
ハ 県補助金	3,220,644,268		
収益化累計額	△ 1,595,552,440		
ニ 他会計繰入金	6,732,697,572		
収益化累計額	△ 3,677,447,192		
ホ 受贈財産評価額	2,017,906,867		
収益化累計額	△ 833,584,694		
繰延収益合計			16,740,648,364
負債合計			26,288,983,823

資 本 の 部

6 資 本 金	円	円	円
(1) 固 有 資 本 金		5,703,652,581	
(2) 出 資 金		451,661,000	
(3) 組 入 資 本 金		1,177,581,523	
資 本 金 合 計		<u>7,332,895,104</u>	
 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		<u>931,001,137</u>	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 利 益 積 立 金	150,000,000		
ロ 建 設 改 良 積 立 金	360,190,259		
ハ 当 年 度 末 処 分 利 益 剰 余 金	635,478,574		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>1,145,668,833</u>	
剰 余 金 合 計			<u>2,076,669,970</u>
資 本 合 計			<u>9,409,565,074</u>
負 債 ・ 資 本 合 計			<u><u>35,698,548,897</u></u>

令 和 6 年 5 月 10 日

鹿 沼 市 下 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

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 退職給付引当金

一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上しない。

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。

(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。

令和5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5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位：円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,619,397,287
	当年度純利益	635,478,574
	減価償却費	1,214,662,815
	引当金の増減額（△は減少）	△ 490,649
	長期前受金戻入	△ 644,318,774
	未収金の増減額（△は増加）	18,699,142
	未払金の増減額（△は減少）	368,675,646
	預り金の増減額（△は減少）	0
	還付未済金の増減額（△は減少）	125,178
	その他損益勘定留保資金	26,565,355
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 347,586,245
	国庫補助金収入	310,556,819
	工事負担金等の収入	26,377,800
	建設改良費（△）	△ 684,520,864
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 578,445,890
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	321,900,000
	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	△ 1,005,309,890
	他会計からの出資による収入	104,964,000
4	キャッシュの増加（△減少）額	693,365,152
5	キャッシュの期首残高	763,001,729
6	キャッシュの期末残高	1,456,366,881

キャッシュ・フロー計算書に関する注記 該当なし