

令和5年度

鹿屋市水道事業会計決算書

鹿屋市水道事業

目 次

水道事業決算書

令和5年度鹿屋市水道事業決算報告書	1
令和5年度鹿屋市水道事業損益計算書	3
令和5年度鹿屋市水道事業剰余金計算書	5
令和5年度鹿屋市水道事業剰余金処分計算書	6
令和5年度鹿屋市水道事業貸借対照表	7
注記	11

令和5年度鹿屋市水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

(単位：円)

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	1,787,040,000	△ 51,300,000	0	1,735,740,000	1,748,223,784	12,483,784	
第 1 項 営業収益	1,714,160,000	△ 99,300,000	0	1,614,860,000	1,627,175,782	12,315,782	うち、仮受消費税及び地方消費税 146,543,655円
第 2 項 営業外収益	72,869,000	48,000,000	0	120,869,000	121,048,002	179,002	うち、仮受消費税及び地方消費税 814,383円
第 3 項 特別利益	11,000	0	0	11,000	0	△ 11,000	

支 出

(単位：円)

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	1,769,293,000	△ 132,645,000	0	0	0	1,636,648,000	0	1,636,648,000	1,558,078,101	0	78,569,899	
第 1 項 営業費用	1,706,823,000	△ 175,000,000	0	△ 9,087,000	0	1,522,736,000	0	1,522,736,000	1,459,399,218	0	63,336,782	うち、仮払消費税及び地方消費税 54,591,526円
第 2 項 営業外費用	47,360,000	25,000,000	0	9,087,000	0	81,447,000	0	81,447,000	81,323,924	0	123,076	
第 3 項 特別損失	110,000	17,355,000	0	0	0	17,465,000	0	17,465,000	17,354,959	0	110,041	うち、仮払消費税及び地方消費税 38円
第 4 項 予備費	15,000,000	0	0	0	0	15,000,000	0	15,000,000	0	0	15,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

(単位：円)

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	67,450,000	△ 34,400,000	33,050,000	0	0	33,050,000	29,140,937	△ 3,909,063	
第1項 負担金	56,150,000	△ 34,000,000	22,150,000	0	0	22,150,000	17,850,541	△ 4,299,459	
第2項 補助金	660,000	△ 400,000	260,000	0	0	260,000	660,000	400,000	
第3項 固定資産 売却代金	10,000	0	10,000	0	0	10,000	0	△ 10,000	
第4項 出資金	10,630,000	0	10,630,000	0	0	10,630,000	10,630,396	396	

支 出

(単位：円)

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	1,149,110,000	△ 221,300,000	0	927,810,000	0	0	927,810,000	796,303,876	109,040,000	0	109,040,000	22,466,124	うち、仮払消費税 及び地方消費税 53,228,864円
第1項 建設改良費	979,659,000	△ 221,300,000	0	758,359,000	0	0	758,359,000	626,853,242	109,040,000	0	109,040,000	22,465,758	
第2項 企業債償還金	169,451,000	0	0	169,451,000	0	0	169,451,000	169,450,634	0	0	0	366	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額767,162,939円は、過年度分損益勘定留保資金512,636,987円、減債積立金169,450,634円、建設改良積立金33,529,230円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額51,546,088円で補てんした。

令和5年度鹿屋市水道事業損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：円)

1	営 業 収 益		
	(1) 給 水 収 益	1,449,256,520	
	(2) そ の 他 営 業 収 益	31,375,607	1,480,632,127
2	営 業 費 用		
	(1) 原 水 及 び 浄 水 費	275,628,803	
	(2) 配 水 及 び 給 水 費	257,533,701	
	(3) 総 係 費	311,861,965	
	(4) 減 価 償 却 費	542,812,294	
	(5) 資 産 減 耗 費	16,970,929	1,404,807,692
	営 業 利 益		75,824,435
3	営 業 外 収 益		
	(1) 受取利息及び配当金	1,196,834	
	(2) 土 地 物 件 収 益	242,300	
	(3) 長 期 前 受 金 戻 入	30,544,146	
	(4) 雑 収 益	14,911,287	
	(5) 他 会 計 補 助 金	73,464,356	120,358,923

(単位：円)

4	営 業 外 費 用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	33,963,324		
(2)	雑 支 出	8,089,374	42,052,698	78,306,225
	経 常 利 益			154,130,660
5	特 別 損 失			
(1)	減 損 損 失	17,354,546		
(2)	過 年 度 損 益 修 正 損	375	17,354,921	△ 17,354,921
	当 年 度 純 利 益			136,775,739
	その他未処分利益剰余金変動額			202,979,864
	当年度未処分利益剰余金			339,755,603

令和５年度鹿屋市水道事業剰余金計算書

(令和５年４月１日から令和６年３月31日まで)

(単位：円)

	資本金	剰 余 金								資本合計
		資 本 剰 余 金				利 益 剰 余 金				
		受贈財産 評 価 額	工 事 負担金	補助金	資 本 剰余金 合 計	減 債 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	12,920,169,900	71,601,523	99,108,231	6,999,834	177,709,588	0	0	519,011,619	519,011,619	13,616,891,107
前 年 度 処 分 額	316,031,755	0	0	0	0	169,450,634	33,529,230	△ 519,011,619	△ 316,031,755	0
議会の議決による処分額	316,031,755	0	0	0	0	169,450,634	33,529,230	△ 519,011,619	△ 316,031,755	0
資 本 金 へ の 組 入	316,031,755	0	0	0	0	0	0	△ 316,031,755	△ 316,031,755	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	169,450,634	0	△ 169,450,634	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	33,529,230	△ 33,529,230	0	0
処 分 後 残 高	13,236,201,655	71,601,523	99,108,231	6,999,834	177,709,588	169,450,634	33,529,230	(繰越利益剰余金) 0	202,979,864	13,616,891,107
当 年 度 変 動 額	10,630,396	0	0	0	0	△ 169,450,634	△ 33,529,230	339,755,603	136,775,739	147,406,135
積立金使用額の振替	0	0	0	0	0	△ 169,450,634	△ 33,529,230	202,979,864	0	0
一般会計出資金の受入	10,630,396	0	0	0	0	0	0	0	0	10,630,396
特別会計の編入増	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当 年 度 純 利 益	0	0	0	0	0	0	0	136,775,739	136,775,739	136,775,739
当 年 度 末 残 高	13,246,832,051	71,601,523	99,108,231	6,999,834	177,709,588	0	0	(当年度未処分利益剰余金) 339,755,603	339,755,603	13,764,297,242

(注) １ この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものであること。

２ 議会の議決による処分額の欄は、法第32条第２項の規定により議決による処分を行ったものについて、それぞれ記載するものであること。

令和 5 年度鹿屋市水道事業剰余金処分計算書

(単位：円)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当 年 度 末 残 高	13,246,832,051	177,709,588	339,755,603
議 会 の 議 決 に よ る 処 分 額	202,979,864	0	△ 339,755,603
資 本 金 へ の 組 入	202,979,864	0	△ 202,979,864
減 債 積 立 金 の 積 立	0	0	△ 136,775,739
建 設 改 良 積 立 金 の 積 立	0	0	0
処 分 後 残 高	13,449,811,915	177,709,588	(繰越利益剰余金) 0

(注) この計算書における△表記は、減少又は欠損を示すものであること。

令和 5 年度鹿屋市水道事業貸借対照表

(令和 6 年 3 月 31 日)

(単位：円)

資 産 の 部

1	固 定 資 産		
	(1) 有 形 固 定 資 産		
	イ 土 地	632, 478, 414	
	減 損 損 失 累 計 額	△ 14, 543, 133	617, 935, 281
	ロ 建 物	1, 379, 798, 881	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 551, 399, 963	
	減 損 損 失 累 計 額	△ 5, 610, 265	822, 788, 653
	ハ 構 築 物	23, 895, 723, 565	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 13, 376, 739, 362	
	減 損 損 失 累 計 額	△ 29, 315, 998	10, 489, 668, 205
	ニ 機 械 及 び 装 置	2, 416, 157, 579	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 1, 623, 362, 696	
	減 損 損 失 累 計 額	△ 8, 985, 864	783, 809, 019
	ホ 車 両 運 搬 具	48, 136, 359	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 35, 484, 555	12, 651, 804
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	288, 086, 619	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 62, 361, 737	225, 724, 882
	ト 建 設 仮 勘 定		165, 799, 151
	有形固定資産合計		13, 118, 376, 995

(単位：円)

(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権	723,751		
ロ 施設利用権	165,228		
無形固定資産合計		888,979	
(3) 投資その他の資産			
イ 投資有価証券	100,000		
投資その他の資産合計		100,000	
固定資産合計			13,119,365,974
2 流動資産			
(1) 現金預金		3,003,331,432	
(2) 未収金	330,836,521		
未収金貸倒引当金	△ 4,862,230	325,974,291	
(3) 貯蔵品		8,719,960	
(4) その他流動資産		1,100,000	
流動資産合計			3,339,125,683
資産合計			16,458,491,657

負債の部

(単位：円)

3	固 定 負 債		
	(1) 企 業 債		
	イ 建設改良費財源に充て るための企業債	1,520,812,876	
	(2) 引 当 金		
	イ 退職給付引当金	296,367,000	
	固 定 負 債 合 計		1,817,179,876
4	流 動 負 債		
	(1) 企 業 債		
	イ 建設改良費財源に充て るための企業債	165,114,833	
	(2) 未 払 金	56,059,322	
	(3) 引 当 金		
	イ 賞 与 引 当 金	16,227,365	
	ロ 法定福利費引当金	3,357,742	
	引 当 金 合 計	19,585,107	
	(4) その他流動負債	4,277,513	
	流 動 負 債 合 計		245,036,775
5	繰 延 収 益		
	(1) 長 期 前 受 金	2,049,801,097	
	(2) 長期前受金収益化累計額	△ 1,417,823,333	
	繰 延 収 益 合 計		631,977,764
	負 債 合 計		2,694,194,415

資 本 の 部

(単位：円)

6	資 本 金			13,246,832,051
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	71,601,523		
	ロ 工 事 負 担 金	99,108,231		
	ハ 補助金（国・県・市）	6,999,834		
	資 本 剰 余 金 合 計		177,709,588	
(2)	利 益 剰 余 金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	339,755,603		
	利 益 剰 余 金 合 計		339,755,603	
	剰 余 金 合 計			517,465,191
	資 本 合 計			13,764,297,242
	負 債 資 本 合 計			16,458,491,657

注 記

【令和5年度（令和5年4月1日～令和6年3月31日）】

I 重要な会計方針

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 移動平均法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

・減価償却の方法 定額法（車両運搬具のみ定率法）

・主な耐用年数

建物 8～65年

構築物 3～60年

機械及び装置 5～40年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

当年度末における職員に対する退職手当の要支給額から、鹿児島県市町村総合事務組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

4 消費税及び地方消費税の会計処理

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。

II 貸借対照表等関連

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（当該年度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、19,349,078円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金

令和6年度において、期末手当及び勤勉手当として24,747,210円を支給することとなったため、賞与引当金17,023,333円を取崩した。

(2) 法定福利費引当金

令和6年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として5,145,602円を支給することとなったため、法定福利費引当金3,502,909円を取崩した。

(3) 貸倒引当金

令和5年度において、不納欠損による損失として、貸倒引当金1,480,070円を取崩した。

III リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・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によっている。

2 賃貸借処理を行なっている所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	1,123,320円
1年超	2,527,470円
計	<u>3,650,790円</u>