

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

令和3年度鹿屋市水道事業決算報告書（消費税込）

(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	1,858,265,000	21,787,000	0	1,880,052,000	1,878,319,163	△ 1,732,837	
第1項 営業収益	1,756,627,000	△ 5,000,000	0	1,751,627,000	1,746,901,739	△ 4,725,261	うち、仮受消費税及び地方消費税 157,362,875円
第2項 営業外収益	101,627,000	26,787,000	0	128,414,000	131,390,869	2,976,869	うち、仮受消費税及び地方消費税 784,519円
第3項 特別利益	11,000	0	0	11,000	26,555	15,555	

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	1,653,454,000	△ 48,397,000	0	0	0	1,605,057,000	0	1,605,057,000	1,507,935,065	0	97,121,935	
第1項 営業費用	1,535,184,000	△ 48,276,000	0	0	0	1,486,908,000	0	1,486,908,000	1,407,839,621	0	79,068,379	うち、仮払消費税及び地方消費税 51,905,790円
第2項 営業外費用	103,160,000	△ 121,000	0	0	0	103,039,000	0	103,039,000	100,004,444	0	3,034,556	
第3項 特別損失	110,000	0	0	0	0	110,000	0	110,000	91,000	0	19,000	うち、仮払消費税及び地方消費税 8,275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	50,724,000	△ 8,700,000	42,024,000	0	0	42,024,000	41,614,298	△ 409,702	
第2項 負担金	39,400,000	△ 8,700,000	30,700,000	0	0	30,700,000	30,543,518	△ 156,482	
第3項 補助金	1,005,000	0	1,005,000	0	0	1,005,000	735,000	△ 270,000	
第4項 固定資産 売却代金	10,000	0	10,000	0	0	10,000	26,445	16,445	
第5項 出資金	10,309,000	0	10,309,000	0	0	10,309,000	10,309,335	335	

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	884,679,000	△ 28,000,000	0	856,679,000	0	0	856,679,000	839,805,656	0	0	0	16,873,344	うち、仮払消費税 及び地方消費税 55,383,810円
第1項 建設改良費	709,061,000	△ 28,000,000	0	681,061,000	0	0	681,061,000	664,188,130	0	0	0	16,872,870	
第2項 企業債償還金	175,618,000	0	0	175,618,000	0	0	175,618,000	175,617,526	0	0	0	474	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額798,191,358円は、過年度分損益勘定留保資金440,527,681円、減債積立金175,617,526円、建設改良積立金129,505,842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52,540,309円で補てんした。

令和3年度鹿屋市水道事業損益計算書 (消費税抜)

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益		
	(1) 給水収益	1,555,457,115	
	(3) その他営業収益	34,081,749	1,589,538,864
		<hr/>	
2	営業費用		
	(1) 原水及び浄水費	264,320,075	
	(2) 配水及び給水費	267,065,614	
	(5) 総係費	238,471,616	
	(8) 減価償却費	545,076,924	
	(9) 資産減耗費	40,999,602	1,355,933,831
		<hr/>	<hr/>
	営業利益		233,605,033
3	営業外収益		
	(1) 受取利息及び配当金	2,430,621	
	(2) 土地物件収益	214,073	
	(3) 長期前受金戻入	34,788,516	
	(4) 引当金戻入益	31,662,000	
	(5) 他会計補助金	21,380,709	
	(6) 雑収益	40,167,767	130,643,686
		<hr/>	

(単位：円)

4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	42,279,444		
	(2) 雑支出	5,881,350	48,160,794	82,482,892
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
	経常利益			316,087,925
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	26,555	26,555	26,555
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
6	特別損失			
	(4) 過年度損益修正損	82,725	82,725	△ 56,170
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
	当年度純利益			316,031,755
	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			305,123,368
	当年度未処分利益剰余金			<hr/> <hr/>

令和3年度鹿屋市水道事業剰余金計算書（消費税抜）

（令和3年4月1日から令和4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	12,296,245,815	71,601,523	99,108,231	6,999,834	177,709,588	0	0	603,041,514	603,041,514	13,076,996,917
前年度処分額	297,918,146	0	0	0	0	175,617,526	129,505,842	△ 603,041,514	△ 297,918,146	0
議会の議決による処分額	297,918,146	0	0	0	0	175,617,526	129,505,842	△ 603,041,514	△ 297,918,146	0
資本金への組入	297,918,146	0	0	0	0	0	0	△ 297,918,146	△ 297,918,146	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	175,617,526	0	△ 175,617,526	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	129,505,842	△ 129,505,842	0	0
処分後残高	12,594,163,961	71,601,523	99,108,231	6,999,834	177,709,588	175,617,526	129,505,842	(繰越利益剰余金) 0	305,123,368	13,076,996,917
当年度変動額	10,413,987	0	0	0	0	△ 175,617,526	△ 129,505,842	621,155,123	316,031,755	326,445,742
積立金使用額の振替	0	0	0	0	0	△ 175,617,526	△ 129,505,842	305,123,368	0	0
一般会計出資金の受入	10,309,335	0	0	0	0	0	0	0	0	10,309,335
特別会計の編入増	104,652	0	0	0	0	0	0	0	0	104,652
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	316,031,755	316,031,755	316,031,755
当年度末残高	12,604,577,948	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) 621,155,123	621,155,123	13,403,442,659

(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3年度鹿屋市水道事業剰余金処分計算書（消費税抜）

（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	12,604,577,948	177,709,588	621,155,123
議 会 の 議 決 に よ る 処 分 額	305,123,368	0	△ 621,155,123
資 本 金 へ の 組 入	305,123,368	0	△ 305,123,368
減 債 積 立 金 の 積 立	0	0	△ 178,636,914
建 設 改 良 積 立 金 の 積 立	0	0	△ 137,394,841
処 分 後 残 高	12,909,701,316	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3年度鹿屋市水道事業貸借対照表 (消費税抜)

(令和4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	631,741,414	
	減 損 損 失 累 計 額	<u>△ 14,543,133</u>	617,198,281
	ロ 建 物	1,333,128,559	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 506,386,488	
	減 損 損 失 累 計 額	<u>△ 5,610,265</u>	821,131,806
	ハ 構 築 物	23,250,462,254	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 12,519,650,755	
	減 損 損 失 累 計 額	<u>△ 29,315,998</u>	10,701,495,501
	ニ 機 械 及 び 装 置	2,328,284,854	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 1,626,686,201	
	減 損 損 失 累 計 額	<u>△ 8,985,864</u>	692,612,789
	ホ 車 両 運 搬 具	42,422,602	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 37,078,957</u>	5,343,645
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	159,296,029	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 77,077,993</u>	82,218,036
	チ 建 設 仮 勘 定		103,046,329
	有形固定資産合計		<u>13,023,046,387</u>

(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			13,024,035,366
2 流動資産			
(1) 現金預金		3,044,721,744	
(2) 未収金	319,572,860		
未収金貸倒引当金	△ 5,019,904	314,552,956	
(4) 貯蔵品		10,207,908	
(8) その他流動資産		1,100,000	
流動資産合計			3,370,582,608
資産合計			16,394,617,974

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	1,855,378,343	
(4)	引当金		
イ	退職給付引当金	228,890,000	
	固定負債合計		2,084,268,343
4	流動負債		
(2)	企業債		
イ	建設改良費財源に充てるための企業債	178,636,914	
(5)	未払金	45,369,475	
(8)	引当金		
ロ	賞与引当金	15,374,252	
ハ	法定福利費引当金	3,068,635	
	引当金合計	18,442,887	
(10)	その他流動負債	6,286,533	
	流動負債合計		248,735,809
5	繰延収益		
(1)	長期前受金	2,018,335,071	
(2)	長期前受金収益化累計額	△ 1,360,163,908	
	繰延収益合計		658,171,163
	負債合計		2,991,175,315

資 本 の 部

(単位：円)

6	資 本 金			12,604,577,948
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	イ受贈財産評価額	71,601,523		
	ハ工事負担金	99,108,231		
	ニ補助金(国・県・市)	6,999,834		
	資 本 剰 余 金 合 計		177,709,588	
(2)	利 益 剰 余 金			
	ハ当年度未処分利益剰余金	621,155,123		
	利 益 剰 余 金 合 計		621,155,123	
	剰 余 金 合 計			798,864,711
	資 本 合 計			13,403,442,659
	負 債 資 本 合 計			16,394,617,974

注 記

【令和3年度（令和3年4月1日～令和4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、213,698,058円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金

令和3年6月において、期末手当及び勤勉手当として24,911,752円を支給することとなったため、賞与引当金16,802,619円を取崩した。

(2) 法定福利費引当金

令和3年6月において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として4,841,430円を支給することとなったため、法定福利費引当金3,164,716円を取崩した。

(3) 貸倒引当金

令和3年度において、不納欠損による損失として、貸倒引当金918,314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	281,232円
1年超	0円
計	<u>281,232円</u>