

# 業 務 状 況 の 公 表

鹿屋市告示第389-3号

地方公営企業法第40条の2第1項及び鹿屋市水道事業及び下水道事業の  
設置等に関する条例第8条の規定に基づき、令和3年9月30日現在の鹿屋市  
下水道事業の業務状況を次のとおり公表する。

令和3年12月1日

鹿屋市長 中西 茂

## 目 次

|   |                  |   |
|---|------------------|---|
| 1 | 事業の概要 .....      | 1 |
| 2 | 経理の状況 .....      | 3 |
| 3 | 企業債の状況 .....     | 6 |
| 4 | 令和2年度決算の状況 ..... | 7 |

## 令和３年度 鹿屋市下水道事業上半期業務状況説明書

### 1 事業の概要

#### (1) 概況

##### ①工事関係

令和３年度上半期は、国庫補助事業を活用した事業の推進及び第７期事業計画に基づき、未整備地区の解消に向けた污水管きよの建設工事、札元地区の浸水被害解消に向けた排水路工事を実施している。

##### ②業務量

総処理水量は 1,023,582 m<sup>3</sup>で、前年度同期に対し 45,185 m<sup>3</sup>(4.23%)の減となり、有収水量は 983,154 m<sup>3</sup>で、前年度同期に対し 14,965 m<sup>3</sup>(1.50%)の減である。

##### ③経営状況（消費税抜）

下水道事業収益が 630,876,598 円で、下水道事業費用が 124,983,340 円であったことから、上半期純利益は 505,893,258 円であった。

他会計からの補助金等への依存度が高いことから、さらなる経費の抑制を図りつつ、令和２年度に策定した経営戦略の方針に従い、計画的かつ合理的な経営を目指していくこととする。

#### (2) 業務量

| 区 分 \ 年 度 別                | 令和３年度上半期  | 令和２年度上半期  | 増減      |
|----------------------------|-----------|-----------|---------|
| 処理件数 (件)                   | 27,957    | 27,621    | 336     |
| 総処理水量 (m <sup>3</sup> )    | 1,023,582 | 1,068,767 | △45,185 |
| １日平均処理水量 (m <sup>3</sup> ) | 5,593     | 5,840     | △247    |
| 有収水量 (m <sup>3</sup> )     | 983,154   | 998,119   | △14,965 |
| 有収率 (%)                    | 96.05     | 93.39     | 2.66    |
| １日平均有収水量 (m <sup>3</sup> ) | 5,372     | 5,454     | △82     |

## 2 経理の状況

### (1) 令和3年度鹿屋市下水道事業中間損益計算書 (消費税抜)

(令和3年4月1日～令和3年9月30日)

(単位：円)

|   |                    |             |             |             |
|---|--------------------|-------------|-------------|-------------|
| 1 | 営業収益               |             |             |             |
|   | (1) 下水道使用料         | 97,380,060  |             |             |
|   | (2) 他会計負担金         | 32,041,000  |             |             |
|   | (3) その他営業収益        | 7,700       | 129,428,760 |             |
| 2 | 営業費用               |             |             |             |
|   | (1) 管路費            | 2,357,894   |             |             |
|   | (2) 処理場費           | 47,665,147  |             |             |
|   | (3) 総係費            | 33,483,654  | 83,506,695  |             |
|   | 営業利益               |             |             | 45,922,065  |
| 3 | 営業外収益              |             |             |             |
|   | (1) 土地物件収益         | 7,500       |             |             |
|   | (2) 雑収益            | 7,338       |             |             |
|   | (3) 他会計補助金         | 501,433,000 | 501,447,838 |             |
| 4 | 営業外費用              |             |             |             |
|   | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費  | 41,476,645  | 41,476,645  | 459,971,193 |
|   | 経常利益               |             |             | 505,893,258 |
|   | 当期純利益              |             |             | 505,893,258 |
|   | 前年度繰越利益剰余金         |             |             | 46,753,346  |
|   | その他未処分利益剰余金<br>変動額 |             |             | 0           |
|   | 当年度未処分利益剰余金        |             |             | 552,646,604 |

(2) 令和3年度鹿屋市下水道事業中間貸借対照表 (消費税抜)

(令和3年9月30日)

資 産 の 部

(単位：円)

1 固 定 資 産

(1)有形固定資産

イ 土 地 506,357,251

ロ 建 物 379,831,302

減価償却累計額 △ 19,715,604 360,115,698

ハ 構 築 物 12,544,813,627

減価償却累計額 △ 394,673,030 12,150,140,597

ニ 機 械 及 び 装 置 1,132,035,231

減価償却累計額 △ 121,506,046 1,010,529,185

ホ 車 両 運 搬 具 65,714

減価償却累計額 △ 44,947 20,767

ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 4,708,413

減価償却累計額 △ 817,299 3,891,114

ト 建 設 仮 勘 定 46,727,502

有形固定資産合計 14,077,782,114

固 定 資 産 合 計

14,077,782,114

2 流 動 資 産

(1)現 金 預 金 267,007,747

(2)未 収 金 340,242,763

未収金貸倒引当金 △ 924,000 339,318,763

(3)前 払 金 14,090,000

(4)その他流動資産 6,001,594

流 動 資 産 合 計

626,418,104

資 産 合 計

14,704,200,218

## 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<br>るための企業債 | 4,684,293,370 |                |
|     | 固定負債合計                |               | 4,684,293,370  |
| 4   | 流 動 負 債               |               |                |
| (1) | 企 業 債                 |               |                |
| イ   | 建設改良費財源に充て<br>るための企業債 | 172,149,277   |                |
| (2) | その他流動負債               | 10,241,387    |                |
|     | 流動負債合計                |               | 182,390,664    |
| 5   | 繰 延 収 益               |               |                |
| (1) | 長 期 前 受 金             | 6,191,830,921 |                |
| (2) | 長期前受金収益化累計額           | △ 239,719,614 |                |
|     | 繰延収益合計                |               | 5,952,111,307  |
|     | 負 債 合 計               |               | 10,818,795,341 |

## 資 本 の 部

|     |             |             |                |
|-----|-------------|-------------|----------------|
| 6   | 資 本 金       |             | 2,827,885,436  |
| 7   | 剰 余 金       |             |                |
| (1) | 資 本 剰 余 金   |             |                |
| イ   | 受贈財産評価額     | 503,168,251 |                |
|     | 口 県 補 助 金   | 1,704,586   |                |
|     | 資本剰余金合計     |             | 504,872,837    |
| (2) | 利 益 剰 余 金   |             |                |
| イ   | 当年度未処分利益剰余金 | 552,646,604 |                |
|     | 利益剰余金合計     |             | 552,646,604    |
|     | 剰 余 金 合 計   |             | 1,057,519,441  |
|     | 資 本 合 計     |             | 3,885,404,877  |
|     | 負債資本合計      |             | 14,704,200,218 |

### (3) 令和3年度鹿屋市下水道事業会計予算執行状況 (消費税込)

(イ) 収益的收入及び支出

(収入)

(単位：円・%)

| 区 分<br>収入科目       | 予 算 額       | 上 半 期 執 行 額 | 下半期執行予定額    | 執行率    |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| 下 水 道 事 業 収 益     | 980,954,000 | 640,614,479 | 340,339,521 | 65.31  |
| 1 営 業 収 益         | 237,810,000 | 139,166,641 | 98,643,359  | 58.52  |
| (1) 下 水 道 使 用 料   | 205,767,000 | 107,117,941 | 98,649,059  | 52.06  |
| (2) 他 会 計 負 担 金   | 32,041,000  | 32,041,000  | 0           | 100.00 |
| (3) その他営業収益       | 2,000       | 7,700       | △ 5,700     | 385.00 |
| 2 営 業 外 収 益       | 743,143,000 | 501,447,838 | 241,695,162 | 67.48  |
| (1) 土 地 物 件 収 益   | 7,000       | 7,500       | △ 500       | 107.14 |
| (2) 長期前受金戻入       | 241,687,000 | 0           | 241,687,000 | 0.00   |
| (3) 雑 収 益         | 16,000      | 7,338       | 8,662       | 45.86  |
| (4) 他 会 計 補 助 金   | 501,433,000 | 501,433,000 | 0           | 100.00 |
| 3 特 別 利 益         | 1,000       | 0           | 1,000       | 0.00   |
| (1) 固 定 資 産 売 却 益 | 1,000       | 0           | 1,000       | 0.00   |

(支出)

(単位：円・%)

| 区 分<br>支出科目                | 予 算 額       | 上 半 期 執 行 額 | 下半期執行予定額    | 執行率   |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------|
| 下 水 道 事 業 費 用              | 912,951,000 | 130,078,845 | 782,872,155 | 14.25 |
| 1 営 業 費 用                  | 817,516,000 | 88,602,200  | 728,913,800 | 10.84 |
| (1) 管 渠 費                  | 17,410,000  | 2,593,665   | 14,816,335  | 14.90 |
| (2) 処 理 場 費                | 139,644,000 | 52,431,655  | 87,212,345  | 37.55 |
| (3) 総 係 費                  | 108,153,000 | 33,576,880  | 74,576,120  | 31.05 |
| (4) 減 価 償 却 費              | 552,307,000 | 0           | 552,307,000 | 0.00  |
| (5) 資 産 減 耗 費              | 2,000       | 0           | 2,000       | 0.00  |
| 2 営 業 外 費 用                | 92,434,000  | 41,476,645  | 50,957,355  | 44.87 |
| (1) 支 払 利 息 及 び<br>企業債取扱諸費 | 82,432,000  | 41,476,645  | 40,955,355  | 50.32 |
| (2) 雑 支 出                  | 2,000       | 0           | 2,000       | 0.00  |
| (3) 消 費 税                  | 10,000,000  | 0           | 10,000,000  | 0.00  |
| 3 特 別 損 失                  | 1,000       | 0           | 1,000       | 0.00  |
| (1) 固 定 資 産 売 却 損          | 1,000       | 0           | 1,000       | 0.00  |
| 4 予 備 費                    | 3,000,000   | 0           | 3,000,000   | 0.00  |
| (1) 予 備 費                  | 3,000,000   | 0           | 3,000,000   | 0.00  |

## (ロ) 資本的収入及び支出

(収入)

(単位：円・%)

| 区 分<br>収入科目         | 予 算 額       | 上半期執行額      | 下半期執行予定額    | 執 行 率  |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| 資 本 的 収 入           | 233,086,000 | 112,537,750 | 120,548,250 | 48.28  |
| 1 企 業 債             | 124,980,000 | 0           | 124,980,000 | 0.00   |
| (1) 企 業 債           | 124,980,000 | 0           | 124,980,000 | 0.00   |
| 2 補 助 金             | 97,600,000  | 97,600,000  | 0           | 100.00 |
| (1) 他 会 計 補 助 金     | 15,000,000  | 15,000,000  | 0           | 100.00 |
| (2) 国 庫 補 助 金       | 82,600,000  | 82,600,000  | 0           | 100.00 |
| 3 分 担 金 及 び 負 担 金   | 10,505,000  | 14,937,750  | △ 4,432,750 | 142.20 |
| (1) 受 益 者 負 担 金     | 10,140,000  | 13,270,060  | △ 3,130,060 | 130.87 |
| (2) 受 益 者 分 担 金     | 365,000     | 1,667,690   | △ 1,302,690 | 456.90 |
| 4 固 定 資 産 売 却 代 金   | 1,000       | 0           | 1,000       | 0.00   |
| (1) 固 定 資 産 売 却 代 金 | 1,000       | 0           | 1,000       | 0.00   |

(支出)

(単位：円・%)

| 区 分<br>支出科目             | 予 算 額       | 上半期執行額      | 下半期執行予定額    | 執 行 率 |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------|
| 資 本 的 支 出               | 618,992,000 | 191,290,830 | 427,701,170 | 30.90 |
| 1 建 設 改 良 費             | 276,491,000 | 21,241,399  | 255,249,601 | 7.68  |
| (1) 管 路 建 設 改 良 費       | 276,491,000 | 21,241,399  | 255,249,601 | 7.68  |
| 2 企 業 債 償 還 金           | 342,201,000 | 170,049,431 | 172,151,569 | 49.69 |
| (1) 建設改良の財源に充てるための企業債償還 | 342,201,000 | 170,049,431 | 172,151,569 | 49.69 |
| 3 補 助 金 返 還 金           | 300,000     | 0           | 300,000     | 0.00  |
| (1) 国 庫 補 助 金 返 還 金     | 300,000     | 0           | 300,000     | 0.00  |

## 3 企業債の状況

(単位：円)

| 令和2年度末残高      | 令和3年度借入額    | 上半期償還額      | 下半期償還額      | 令和3年度末残高      |
|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 5,026,492,078 | 101,900,000 | 170,049,431 | 171,963,369 | 4,786,379,278 |

#### 4 令和2年度決算の状況

##### (1) 業務量

| 項 目                               | 鹿屋市下水道事業  |
|-----------------------------------|-----------|
| 処 理 件 数 (件)                       | 55,456    |
| 総 処 理 水 量 (m <sup>3</sup> )       | 2,100,781 |
| 1 日 平 均 処 理 水 量 (m <sup>3</sup> ) | 5,756     |
| 有 収 水 量 (m <sup>3</sup> )         | 1,987,015 |
| 1 日 平 均 有 収 水 量 (m <sup>3</sup> ) | 5,444     |
| 有 収 率 (%)                         | 94.58     |

## (2) 令和2年度鹿屋市下水道事業損益計算書 (消費税抜)

(令和2年4月1日～令和3年3月31日)

(単位：円)

|     |               |             |             |               |
|-----|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 1   | 営業収益          |             |             |               |
| (1) | 下水道使用料        | 195,800,742 |             |               |
| (2) | 他会計負担金        | 33,070,714  |             |               |
| (3) | その他営業収益       | 11,600      | 228,883,056 |               |
| 2   | 営業費用          |             |             |               |
| (1) | 管渠費           | 14,554,680  |             |               |
| (2) | 処理場費          | 121,283,417 |             |               |
| (3) | 総係費           | 92,807,941  |             |               |
| (4) | 減価償却費         | 536,756,926 |             |               |
| (5) | 資産減耗費         | 5,843       | 765,408,807 |               |
|     | 営業利益          |             |             | △ 536,525,751 |
| 3   | 営業外収益         |             |             |               |
| (1) | 受取利息及び配当金     | 249         |             |               |
| (2) | 土地物件収益        | 36,750      |             |               |
| (3) | 長期前受金戻入       | 244,098,046 |             |               |
| (4) | 他会計補助金        | 443,230,610 |             |               |
| (5) | 補助金           | 5,889,000   |             |               |
| (6) | 雑収益           | 28,085      | 693,282,740 |               |
| 4   | 営業外費用         |             |             |               |
| (1) | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 88,177,393  |             |               |
| (2) | 雑支出           | 2,572,305   | 90,749,698  | 602,533,042   |
|     | 経常利益          |             |             | 66,007,291    |
| 5   | 特別損失          |             |             |               |
| (1) | 固定資産売却損       | 7,932,933   |             |               |
| (2) | その他特別損失       | 11,321,012  | 19,253,945  | △ 19,253,945  |
|     | 当期純利益         |             |             | 46,753,346    |
|     | 前年度繰越利益剰余金    |             |             | 0             |
|     | その他未処分利益剰余金   |             |             | 0             |
|     | 変動額           |             |             | 0             |
|     | 当年度未処分利益剰余金   |             |             | 46,753,346    |

### (3) 令和2年度鹿屋市下水道事業貸借対照表（消費税抜）

（令和3年3月31日）

#### 資 産 の 部

（単位：円）

|   |                   |                |                |                |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 1 | 固 定 資 産           |                |                |                |
|   | (1)有形固定資産         |                |                |                |
|   | イ 土 地             |                | 506,357,251    |                |
|   | ロ 建 物             | 379,831,302    |                |                |
|   | 減価償却累計額           | △ 19,715,604   | 360,115,698    |                |
|   | ハ 構 築 物           | 12,544,813,627 |                |                |
|   | 減価償却累計額           | △ 394,673,030  | 12,150,140,597 |                |
|   | ニ 機 械 及 び 装 置     | 1,132,035,231  |                |                |
|   | 減価償却累計額           | △ 121,506,046  | 1,010,529,185  |                |
|   | ホ 車 両 運 搬 具       | 65,714         |                |                |
|   | 減価償却累計額           | △ 44,947       | 20,767         |                |
|   | ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 4,708,413      |                |                |
|   | 減価償却累計額           | △ 817,299      | 3,891,114      |                |
|   | ト 建 設 仮 勘 定       |                | 26,152,192     |                |
|   | 有形固定資産合計          |                | 14,057,206,804 |                |
|   | 固 定 資 産 合 計       |                |                | 14,057,206,804 |
| 2 | 流 動 資 産           |                |                |                |
|   | (1)現 金 預 金        |                | 185,094,178    |                |
|   | (2)未 収 金          |                | 43,821,930     |                |
|   | 未収金貸倒引当金          | △ 924,000      | 42,897,930     |                |
|   | (3)その他流動資産        |                | 240,000        |                |
|   | 流 動 資 産 合 計       |                |                | 228,232,108    |
|   | 資 産 合 計           |                |                | 14,285,438,912 |

## 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<br>充てるための企業債 | 4,684,293,370 |           |                       |
|     | 固 定 負 債 合 計           |               |           | 4,684,293,370         |
| 4   | 流 動 負 債               |               |           |                       |
| (1) | 企 業 債                 |               |           |                       |
| イ   | 建設改良費財源に<br>充てるための企業債 | 342,198,708   |           |                       |
| (2) | 未 払 金                 | 32,022,784    |           |                       |
| (3) | 引 当 金                 |               |           |                       |
| イ   | 賞 与 引 当 金             | 6,090,704     |           |                       |
| ロ   | 法定福利費引当金              | 1,247,710     |           |                       |
|     | 引 当 金 合 計             |               | 7,338,414 |                       |
| (4) | その他流動負債               |               | 500,460   |                       |
|     | 流 動 負 債 合 計           |               |           | 382,060,366           |
| 5   | 繰 延 収 益               |               |           |                       |
| (1) | 長 期 前 受 金             | 6,079,293,171 |           |                       |
| (2) | 長期前受金収益化<br>累 計 額     | △ 239,719,614 |           |                       |
|     | 繰 延 収 益 合 計           |               |           | 5,839,573,557         |
|     | 負 債 合 計               |               |           | <u>10,905,927,293</u> |

## 資 本 の 部

|     |                  |             |             |                       |
|-----|------------------|-------------|-------------|-----------------------|
| 6   | 資 本 金            |             |             | 2,827,885,436         |
| 7   | 剰 余 金            |             |             |                       |
| (1) | 資 本 剰 余 金        |             |             |                       |
| イ   | 受贈財産評価額          | 503,168,251 |             |                       |
| ロ   | 補 助 金<br>(国・県・市) | 1,704,586   |             |                       |
|     | 資本剰余金合計          |             | 504,872,837 |                       |
| (2) | 利 益 剰 余 金        |             |             |                       |
| イ   | 当年度未処分利益剰余金      | 46,753,346  |             |                       |
|     | 利益剰余金合計          |             | 46,753,346  |                       |
|     | 剰 余 金 合 計        |             |             | 551,626,183           |
|     | 資 本 合 計          |             |             | <u>3,379,511,619</u>  |
|     | 負債資本合計           |             |             | <u>14,285,438,912</u> |