

令和 5 年 度

鹿 島 市 水 道 事 業 会 計 決 算 書



議案第36号

## 令和5年度

# 鹿島市水道事業会計決算

地方公営企業法第30条第4項の規定により、令和5年度鹿島市水道事業会計決算を監査委員の意見を付けて認定に付する。

令和6年9月3日 提出

鹿島市長 松尾勝利



# 目 次

## ( 決 算 書 類 )

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| 令和5年度鹿島市水道事業決算報告書 . . . . .    | 1  |
| 令和5年度鹿島市水道事業損益計算書 . . . . .    | 5  |
| 令和5年度鹿島市水道事業剰余金計算書 . . . . .   | 6  |
| 令和5年度鹿島市水道事業剰余金処分計算書 . . . . . | 6  |
| 令和5年度鹿島市水道事業貸借対照表 . . . . .    | 8  |
| 注記 . . . . .                   | 10 |

## ( 決 算 付 属 書 類 )

|                                   |    |
|-----------------------------------|----|
| 令和5年度鹿島市水道事業報告書 . . . . .         | 12 |
| 令和5年度鹿島市水道事業キャッシュフロー計算書 . . . . . | 25 |
| 令和5年度鹿島市水道事業会計収益費用明細書 . . . . .   | 26 |
| 令和5年度鹿島市水道事業会計資本的収支明細書 . . . . .  | 31 |
| 固定資産明細書 . . . . .                 | 34 |
| 企業債明細書 . . . . .                  | 36 |
| 繰越計算書 . . . . .                   | 42 |

# 令和５年度 鹿島市水道事業決算報告書

## (１) 収益的収入及び支出

### 収 入

| 区 分       | 予 算 額       |       |                                                   |
|-----------|-------------|-------|---------------------------------------------------|
|           | 当初予算額       | 補正予算額 | 地方公営企業法<br>第２４条第３項<br>の規定による支<br>出額に係る財源<br>充 当 額 |
| 第１款 事業収益  | 573,088,000 | 0     | 0                                                 |
| 第１項 営業収益  | 520,908,000 | 0     | 0                                                 |
| 第２項 営業外収益 | 52,178,000  | 0     | 0                                                 |
| 第３項 特別利益  | 2,000       | 0     | 0                                                 |

### 支 出

| 区 分       | 予 算 額       |       |            |            |                                     |             |
|-----------|-------------|-------|------------|------------|-------------------------------------|-------------|
|           | 当初予算額       | 補正予算額 | 予備費<br>支出額 | 流 用<br>増減額 | 地方公営企業<br>法第２４条第<br>３項の規定に<br>よる支出額 | 小 計         |
| 第１款 事業費   | 541,941,000 | 0     | 0          | 0          | 0                                   | 541,941,000 |
| 第１項 営業費用  | 489,184,000 | 0     | 0          | 0          | 0                                   | 489,184,000 |
| 第２項 営業外費用 | 51,755,000  | 0     | 0          | 0          | 0                                   | 51,755,000  |
| 第３項 特別損失  | 2,000       | 0     | 0          | 0          | 0                                   | 2,000       |
| 第４項 予 備 費 | 1,000,000   | 0     | 0          | 0          | 0                                   | 1,000,000   |

( 単位 : 円 )

| 合 計         | 決 算 額       | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 備 考                                                 |
|-------------|-------------|------------------|-----------------------------------------------------|
|             |             |                  |                                                     |
| 573,088,000 | 584,064,141 | 10,976,141       | ( 仮受消費税及び地方消費税額 47,881,754 )<br>〔 消費税及び地方消費税還付額 0 〕 |
| 520,908,000 | 528,927,394 | 8,019,394        | ( 仮受消費税及び地方消費税額 47,837,090 )                        |
| 52,178,000  | 55,136,747  | 2,958,747        | ( 仮受消費税及び地方消費税額 44,664 )<br>〔 消費税及び地方消費税還付額 0 〕     |
| 2,000       | 0           | △ 2,000          | ( 仮受消費税及び地方消費税額 0 )                                 |

( 単位 : 円 )

| 地方公営企業<br>法第 26 条第<br>2 項の規定に<br>よる繰越額 | 合 計         | 決算額         | 地方公営企業<br>法第 26 条第<br>2 項の規定に<br>よる繰越額 | 不用額        | 備 考                                                          |
|----------------------------------------|-------------|-------------|----------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------|
|                                        |             |             |                                        |            |                                                              |
| 0                                      | 541,941,000 | 495,118,521 | 0                                      | 46,822,479 | ( 仮払消費税及び地方消費税額 13,870,065 )<br>〔 消費税及び地方消費税納付額 18,461,800 〕 |
| 0                                      | 489,184,000 | 449,396,522 | 0                                      | 39,787,478 | ( 仮払消費税及び地方消費税額 13,697,265 )                                 |
| 0                                      | 51,755,000  | 45,721,999  | 0                                      | 6,033,001  | ( 仮払消費税及び地方消費税額 172,800 )<br>〔 消費税及び地方消費税納付額 18,461,800 〕    |
| 0                                      | 2,000       | 0           | 0                                      | 2,000      | ( 仮払消費税及び地方消費税額 0 )                                          |
| 0                                      | 1,000,000   | 0           | 0                                      | 1,000,000  | ( 仮払消費税及び地方消費税額 0 )                                          |

(2) 資本的収入及び支出

収 入

| 区 分          | 予 算 額       |       |             |                                          |
|--------------|-------------|-------|-------------|------------------------------------------|
|              | 当初予算額       | 補正予算額 | 小 計         | 地方公営企業法<br>第26条の規定<br>による繰越額に<br>係る財源充当額 |
| 第1款 資本的収入    | 176,420,000 | 0     | 176,420,000 | 26,000,000                               |
| 第1項 他会計出資金   | 5,718,000   | 0     | 5,718,000   | 0                                        |
| 第2項 他会計負担金   | 3,300,000   | 0     | 3,300,000   | 0                                        |
| 第3項 工事負担金    | 1,000       | 0     | 1,000       | 0                                        |
| 第4項 工事補償金    | 12,500,000  | 0     | 12,500,000  | 0                                        |
| 第5項 固定資産売却収入 | 1,000       | 0     | 1,000       | 0                                        |
| 第6項 企業債      | 154,900,000 | 0     | 154,900,000 | 26,000,000                               |

支 出

| 区 分        | 予 算 額       |       |            |            |             |                                  |
|------------|-------------|-------|------------|------------|-------------|----------------------------------|
|            | 当初予算額       | 補正予算額 | 予備費<br>支出額 | 流 用<br>増減額 | 小 計         | 地方公営企<br>業法第26<br>条の規定に<br>よる繰越額 |
| 第1款 資本的支出  | 377,924,000 | 0     | 0          | 0          | 377,924,000 | 26,070,000                       |
| 第1項 建設改良費  | 205,391,000 | 0     | 0          | 0          | 205,391,000 | 26,070,000                       |
| 第2項 企業債償還金 | 167,533,000 | 0     | 0          | 0          | 167,533,000 | 0                                |
| 第3項 予 備 費  | 5,000,000   | 0     | 0          | 0          | 5,000,000   | 0                                |

資本的収入額が資本的支出額に対し、不足する額223,419,170円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額15,570,800円（うちリース資産に係る消費税留保額85,860円を含む。）、当年度分損益勘定留保資金177,189,309円、減債積立金30,659,061円で補てんした。

(単位：円)

|                                  |             | 決算額         | 予算額に比べ<br>決算額の増減<br>(B - A) | 備 考<br>(仮受消費税及び<br>地方消費税額) |
|----------------------------------|-------------|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 継 続 費<br>通次繰越額<br>に 係 る<br>財源充当額 | 合 計<br>(A)  |             |                             |                            |
| 0                                | 202,420,000 | 124,464,472 | △ 77,955,528                | ( 0 )                      |
| 0                                | 5,718,000   | 5,718,472   | 472                         | ( 0 )                      |
| 0                                | 3,300,000   | 1,260,000   | △ 2,040,000                 | ( 0 )                      |
| 0                                | 1,000       | 0           | △ 1,000                     | ( 0 )                      |
| 0                                | 12,500,000  | 11,686,000  | △ 814,000                   | ( 0 )                      |
| 0                                | 1,000       | 0           | △ 1,000                     | ( 0 )                      |
| 0                                | 180,900,000 | 105,800,000 | △ 75,100,000                | ( 0 )                      |

(単位：円)

|                   |             | 決算額         | 翌 年 度 繰 越 額                      |                   | 不用額        | 備 考<br>(仮払消費税及び<br>地方消費税額) |
|-------------------|-------------|-------------|----------------------------------|-------------------|------------|----------------------------|
| 継続費<br>通 次<br>繰越額 | 合 計         |             | 地方公営企<br>業法第26<br>条の規定に<br>よる繰越額 | 継続費<br>通 次<br>繰越額 | 合 計        |                            |
| 0                 | 403,994,000 | 347,883,642 | 21,200,000                       | 0                 | 21,200,000 | 34,910,358 ( 15,484,940 )  |
| 0                 | 231,461,000 | 180,513,299 | 21,200,000                       | 0                 | 21,200,000 | 29,747,701 ( 15,484,940 )  |
| 0                 | 167,533,000 | 167,370,343 | 0                                | 0                 | 0          | 162,657 ( 0 )              |
| 0                 | 5,000,000   | 0           | 0                                | 0                 | 0          | 5,000,000 ( 0 )            |



# 令和5年度 鹿島市水道事業損益計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

|                   | 円           | 円           | 円             |
|-------------------|-------------|-------------|---------------|
| 1. 営業収益           |             |             |               |
| (1) 給水収益          | 461,367,777 |             |               |
| (2) 受託工事収益        | 181,000     |             |               |
| (3) 新設負担金         | 3,450,000   |             |               |
| (4) その他の営業収益      | 16,091,527  | 481,090,304 |               |
| 2. 営業費用           |             |             |               |
| (1) 原水及び浄水費       | 60,660,341  |             |               |
| (2) 配水及び給水費       | 66,135,302  |             |               |
| (3) 受託工事費         | 181,000     |             |               |
| (4) 総係費           | 88,987,203  |             |               |
| (5) 減価償却費         | 211,988,371 |             |               |
| (6) 資産減耗費         | 7,747,040   | 435,699,257 |               |
| 営業利益              |             |             | 45,391,047    |
| 3. 営業外収益          |             |             |               |
| (1) 受取利息及び配当金     | 12,577      |             |               |
| (2) 他会計補助金        | 10,274,680  |             |               |
| (3) 雑収            | 2,258,724   |             |               |
| (4) 長期前受金戻入       | 42,546,102  | 55,092,083  |               |
| 4. 営業外費用          |             |             |               |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 25,359,399  |             |               |
| (2) 雑支出           | 1,939,481   | 27,298,880  | 27,793,203    |
| 経常利益              |             |             | 73,184,250    |
| 5. 特別利益           |             |             |               |
| (1) 過年度損益修正益      | 0           |             |               |
| (2) その他の特別利益      | 0           | 0           |               |
| 6. 特別損失           |             |             |               |
| (1) 引当金           | 0           |             |               |
| (2) その他の特別損失      | 0           | 0           | 0             |
| 当年度純利益            |             |             | 73,184,250    |
| その他未処分利益剰余金変動額    |             |             | 1,109,234,989 |
| 前年度繰越利益剰余金        |             |             | 0             |
| 当年度未処分利益剰余金       |             |             | 1,182,419,239 |

# 令和５年度 鹿島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)

|                   | 資本金           | 剰 余 金     |           |             |             |
|-------------------|---------------|-----------|-----------|-------------|-------------|
|                   |               | 資 本 剰 余 金 |           |             |             |
|                   |               | 受贈財産評価額   | 国庫補助金     | その他資本剰余金    | 資本剰余金合計     |
| 前年度末残高            | 1,584,106,413 | 161,302   | 8,683,444 | 358,516,023 | 367,360,769 |
| 前年度処分額            | 0             | 0         | 0         | 0           | 0           |
| 法令による処分額          | 0             | 0         | 0         | 0           | 0           |
| 減債積立金の積立          | 0             | 0         | 0         | 0           | 0           |
| 建設改良積立金の積立        | 0             | 0         | 0         | 0           | 0           |
| 処分後残高             | 1,584,106,413 | 161,302   | 8,683,444 | 358,516,023 | 367,360,769 |
| 当年度変動額            | 5,718,472     | 0         | 0         | 0           | 0           |
| 他会計出資金の繰入         | 5,718,472     | 0         | 0         | 0           | 0           |
| その他未処分利益剰余金変動額へ処分 | 0             | 0         | 0         | 0           | 0           |
| 制度改正              | 0             | 0         | 0         | 0           | 0           |
| 企業債の償還            | 0             | 0         | 0         | 0           | 0           |
| 資本剰余金の受入          | 0             | 0         | 0         | 0           | 0           |
| 当年度純利益            | 0             | 0         | 0         | 0           | 0           |
| 当年度末残高            | 1,589,824,885 | 161,302   | 8,683,444 | 358,516,023 | 367,360,769 |

## 令和５年度鹿島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      | 1,589,824,885 | 367,360,769 | 1,182,419,239              |
| 条例第３条による処分額 | 0             | 0           | △ 73,184,250               |
| 減債積立金の積立    | 0             | 0           | △ 43,184,250               |
| 利益積立金の積立    | 0             | 0           | 0                          |
| 建設改良積立金の積立  | 0             | 0           | △ 30,000,000               |
| 処分後残高       | 1,589,824,885 | 367,360,769 | (繰越利益剰余金)<br>1,109,234,989 |

(単位：円)

| 金            |            |                                |               | 資本合計          |
|--------------|------------|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利 益 剰 余 金    |            |                                |               |               |
| 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       |               |
| 687,410,015  | 30,000,000 | 1,158,910,053                  | 1,876,320,068 | 3,827,787,250 |
| 50,334,125   | 30,000,000 | △ 80,334,125                   | 0             | 0             |
| 50,334,125   | 30,000,000 | △ 80,334,125                   | 0             | 0             |
| 50,334,125   | 0          | △ 50,334,125                   | 0             | 0             |
| 0            | 30,000,000 | △ 30,000,000                   | 0             | 0             |
| 737,744,140  | 60,000,000 | (繰越利益剰余金)<br>1,078,575,928     | 1,876,320,068 | 3,827,787,250 |
| △ 30,659,061 | 0          | 103,843,311                    | 73,184,250    | 78,902,722    |
| 0            | 0          | 0                              | 0             | 5,718,472     |
| △ 30,659,061 | 0          | 30,659,061                     | 0             | 0             |
| 0            | 0          | 0                              | 0             | 0             |
| 0            | 0          | 0                              | 0             | 0             |
| 0            | 0          | 0                              | 0             | 0             |
| 0            | 0          | 73,184,250                     | 73,184,250    | 73,184,250    |
| 707,085,079  | 60,000,000 | (当年度未処分利益剰余金)<br>1,182,419,239 | 1,949,504,318 | 3,906,689,972 |

# 令和5年度 鹿島市水道事業貸借対照表

(令和6年3月31日)

## 資 産 の 部

|                     | 円               | 円             | 円             | 円                    |
|---------------------|-----------------|---------------|---------------|----------------------|
| 1. 固 定 資 産          |                 |               |               |                      |
| (1) 有 形 固 定 資 産     |                 |               |               |                      |
| イ 土 地               |                 | 215,756,653   |               |                      |
| ロ 建 物               | 120,780,783     |               |               |                      |
| 減 価 償 却 累 計 額       | △ 72,949,015    | 47,831,768    |               |                      |
| ハ 建 物 付 属 設 備       | 29,508,684      |               |               |                      |
| 減 価 償 却 累 計 額       | △ 19,427,037    | 10,081,647    |               |                      |
| ニ 構 築 物             | 7,674,054,000   |               |               |                      |
| 減 価 償 却 累 計 額       | △ 4,638,496,682 | 3,035,557,318 |               |                      |
| ホ 機 械 及 び 装 置       | 859,471,230     |               |               |                      |
| 減 価 償 却 累 計 額       | △ 591,692,378   | 267,778,852   |               |                      |
| ヘ 車 両 及 び 運 搬 具     | 4,282,101       |               |               |                      |
| 減 価 償 却 累 計 額       | △ 4,067,998     | 214,103       |               |                      |
| ト 工 具 器 具 及 び 備 品   | 16,146,414      |               |               |                      |
| 減 価 償 却 累 計 額       | △ 12,132,109    | 4,014,305     |               |                      |
| チ 建 設 仮 勘 定         |                 | 770,744,950   |               |                      |
| 有形固定資産合計            |                 |               | 4,351,979,596 |                      |
| (2) 無 形 固 定 資 産     |                 |               |               |                      |
| イ ダ ム 使 用 権         |                 | 2,209,131,282 |               |                      |
| ロ 配 水 管 路 図 シ ス テ ム |                 | 11,568,824    |               |                      |
| ハ 電 話 加 入 権         |                 | 218,400       |               |                      |
| 無形固定資産合計            |                 |               | 2,220,918,506 |                      |
| 固 定 資 産 合 計         |                 |               |               | 6,572,898,102        |
| 2. 流 動 資 産          |                 |               |               |                      |
| (1) 現 金 預 金         |                 | 996,832,894   |               |                      |
| (2) 未 収 金           | 27,214,377      |               |               |                      |
| 貸 倒 引 当 金           | △ 3,100,000     | 24,114,377    |               |                      |
| (3) 貯 蔵 品           |                 | 744,430       |               |                      |
| (4) そ の 他 流 動 資 産   |                 | 0             |               |                      |
| 流 動 資 産 合 計         |                 |               |               | 1,021,691,701        |
| 資 産 合 計             |                 |               |               | <u>7,594,589,803</u> |

## 負 債 の 部

|             | 円 | 円               | 円                    | 円 |
|-------------|---|-----------------|----------------------|---|
| 3. 固 定 負 債  |   |                 |                      |   |
| (1) 企 業 債   |   | 1,984,551,852   |                      |   |
| (2) 退職給付引当金 |   | 70,805,921      |                      |   |
| (3) その他固定負債 |   | 1,000,000       |                      |   |
| 固定負債合計      |   |                 | <u>2,056,357,773</u> |   |
| 4. 流 動 負 債  |   |                 |                      |   |
| (1) 企 業 債   |   | 144,035,795     |                      |   |
| (2) 未払金     |   | 78,864,204      |                      |   |
| (3) 前受金     |   | 21,560          |                      |   |
| (4) 賞与引当金   |   | 6,295,000       |                      |   |
| (5) リース債務   |   | 787,050         |                      |   |
| (6) その他流動負債 |   | 24,435,687      |                      |   |
| 流動負債合計      |   |                 | <u>254,439,296</u>   |   |
| 5. 繰 延 収 益  |   |                 |                      |   |
| (1) 長期前受金   |   | 2,385,430,785   |                      |   |
| (2) 収益化累計額  |   | △ 1,008,328,023 |                      |   |
| 繰延収益合計      |   |                 | <u>1,377,102,762</u> |   |
| 負債合計        |   |                 | <u>3,687,899,831</u> |   |

## 資 本 の 部

|               |               |               |                      |                      |
|---------------|---------------|---------------|----------------------|----------------------|
| 6. 資 本 金      |               |               |                      |                      |
| (1) 自 己 資 本 金 |               | 1,589,824,885 |                      |                      |
| 資本金合計         |               |               |                      | 1,589,824,885        |
| 7. 剰 余 金      |               |               |                      |                      |
| (1) 資 本 剰 余 金 |               |               |                      |                      |
| イ受贈財産評価額      | 161,302       |               |                      |                      |
| ロ国庫補助金        | 8,683,444     |               |                      |                      |
| ハその他資本剰余金     | 358,516,023   |               |                      |                      |
| 資本剰余金合計       |               |               | <u>367,360,769</u>   |                      |
| (2) 利 益 剰 余 金 |               |               |                      |                      |
| イ減債積立金        | 707,085,079   |               |                      |                      |
| ロ建設改良積立金      | 60,000,000    |               |                      |                      |
| ハ当年度未処分利益剰余金  | 1,182,419,239 |               |                      |                      |
| 利益剰余金合計       |               |               | <u>1,949,504,318</u> |                      |
| 剰余金合計         |               |               |                      | <u>2,316,865,087</u> |
| 資 本 合 計       |               |               |                      | <u>3,906,689,972</u> |
| 負 債 資 本 合 計   |               |               |                      | <u>7,594,589,803</u> |

## 注記

### I 重要な会計方針に係る事項

改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表を作成している。

#### 1 資産の評価基準及び評価方法

##### (1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

材 料：先入先出法による原価法

量水器：先入先出法による取替法

##### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産

- ・無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による

- ・主な耐用年数

建物：3～65年、構築物：3～60年、機械及び装置：3～35年、

工具器具及び備品：2～20年、車両及び運搬具3～5年、ダム使用权：55年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

水道事業会計の退職手当費用負担に関する協定書に基づき簡便法により、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。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びその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。

##### (3) 貸倒引当金

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

#### 3 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

①決算報告書は税込処理方式による。

②財務諸表は税抜処理方式による。

### II キャッシュフロー計算書等に関する注記

#### 1 重要な非資金取引

該当事項なし。

### Ⅲ 貸借対照表に関する注記

#### 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1,505,736円である。

#### 2 退職給付引当金の取崩し

令和5年度において、退職手当として9,072,209円を支給するため、退職給付引当金を9,072,209円を使用した。

### Ⅳ リース契約により使用する固定資産に関する注記

#### (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によっている。

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、通常の賃貸借取引方法に準じた会計処理によっている。

#### (2) リース資産に関する経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き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。

#### (3) 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年以内 | 787,050円 |
| 計    | 787,050円 |

### Ⅴ その他の注記

該当なし。



# 決 算 付 属 書 類



## 令和5年度 鹿島市水道事業報告書

### 1. 概況

#### (1) 総括事項

##### ア 事業の状況

本年度は、主な事業として、久保山配水池改修事業費では山古賀配水池送配水管新設工事などを行いました。施設費では、久保山B水源地井戸ポンプ揚水管改修工事などを行い、七浦水源地及び配水池計装盤更新工事について次年度に繰り越しました。

また、改良費では、老朽化及び漏水対策のため国道207号（中牟田）道路改良工事に伴う配水管新設・布設替及び消火栓布設替工事や国道207号（浜地区）配水管布設替及び消火栓取替工事などを行いました。

##### イ 給配水の状況

給水戸数は、前年度より39戸増加して9,687戸に、給水人口は208人減少し、24,134人となりました。年間配水量は、前年度より1.4 $\text{億}$ 増加して3,010,451立方 $\text{m}$ 、年間有収水量は前年度より0.8 $\text{億}$ 減少し2,254,480立方 $\text{m}$ となりました。

なお、水利用の効率を示す有収率は、前年度より1.7 $\%$ 減少して74.9 $\%$ となりました。

##### ウ 収益的収支の状況

決算状況については、収益的収入のうち、水道料金収入が前年度に比べ、0.5 $\text{億}$ （2,416,777円）減少し461,367,777円となり、その他の収益を加えた総収益は、536,182,387円（消費税及び地方消費税込 584,064,141円）となりました。

一方、収益的支出は営業費用が2.6 $\text{億}$ （10,949,758円）増加し、営業外費用は6.2 $\text{億}$ （1,811,267円）減少したことから、総費用は462,998,137円（消費税及び地方消費税込 476,868,202円）となり、当年度の純利益は前年度より7,149,875円少ない73,184,250円となりました。

なお、この利益の処分につきましては、財政基盤確立のため鹿島市水道事業及び下水道事業の剰余金の処分等に関する条例に基づき、30,000,000円を建設改良積立金に、残額43,184,250円を減債積立金に積み立てることとしております。

##### エ 資本的収支の状況

資本的収入は、水道施設の整備に要する企業債105,800,000円、消火栓更新に伴う一般会計負担金1,260,000円及び簡易水道事業債元金補助等に伴う他会計出資金5,718,472円、下水道工事に伴う工事補償金11,686,000円で総額は、124,464,472円（消費税及び地方消費税込）となりました。

一方、資本的支出は人件費等の事務費18,247,279円、施設費27,468,720円、配水管新設・布設替工事等の改良費93,522,000円、久保山配水池改修事業費41,275,300円、企業債償還元金167,370,343円で総額は、347,883,642円（消費税及び地方消費税込）となりました。

なお、資本的収入が資本的支出に対し不足する額 223,419,170円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 15,570,800円（うちリース資産に係る消費税留保額85,860円を含む。）、当年度分損益勘定留保資金 177,189,309円、減債積立金30,659,061円で補てんしております。

以上が、本年度の水道事業の概要ですが、上水道は市民の日常生活において、欠くことができないライフラインとして、水道事業の公益性・重要性を十分に認識し、今後も安全でおいしい水の安定供給のため、計画的に水道施設の更新を図るとともに、より一層の企業経営の健全化を目標に努力してまいります。

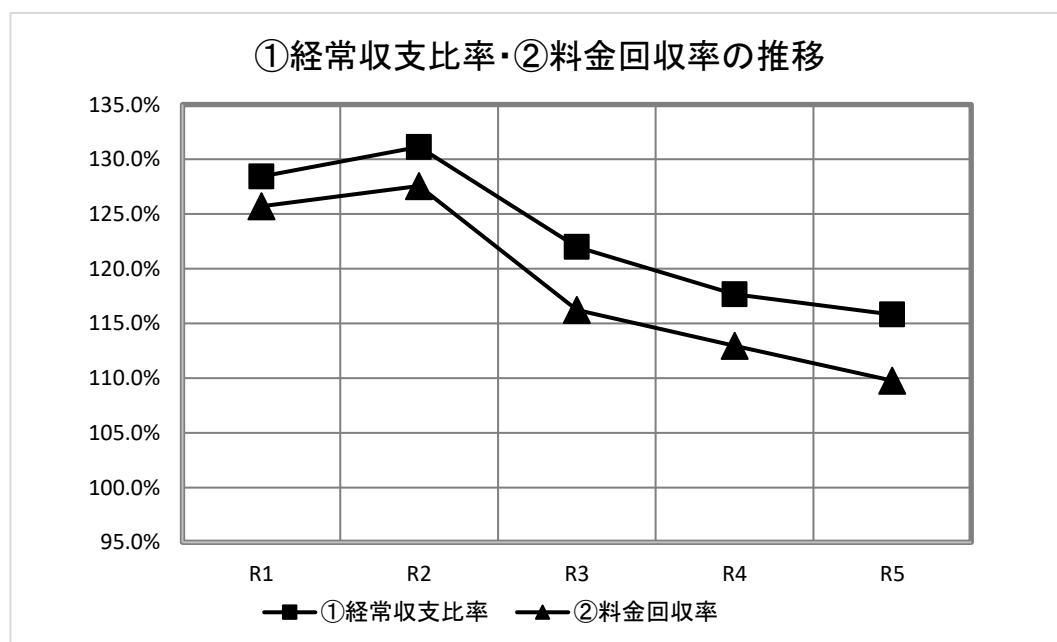
## （２）経営指標に関する事項

令和５年度決算における経営状況について、経営の健全性を示す経常収支比率は、給水収益の減少や委託料、負担金の増加により前年度比1.84ポイント減の115.81%となりましたが、健全経営の水準とされる100%を上回っています。また、料金回収率は、前年度比3.19ポイント減の109.77%となりましたが、事業に必要な費用を給水収益で賄えている状況とされている100%を上回っています。

一方、償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は前年度比0.14ポイント増の61.34%、法定耐用年数を経過した管路延長の割合を示す管路経年化率は前年度比0.02ポイント減の7.63%と施設の老朽化が徐々に進行しています。令和５年度に更新した管路延長の割合を示す管路更新率は前年度比0.16ポイント増の0.55%に留まっています。これは、未だ更新需要のピークを迎えていないことや、新久保山配水池改修事業を優先的に実施してきたためです。今後も将来の需要更新に備え、現在の経営状況を維持しつつ、引き続き計画的な施設更新を行ってまいります。

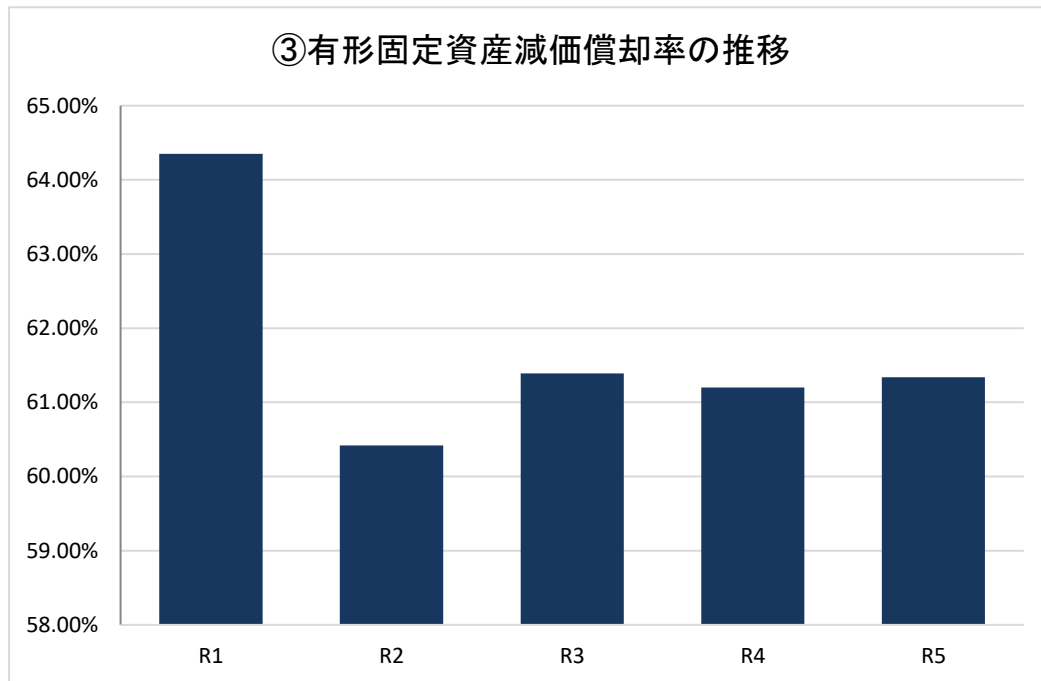
### 〈経営指標の推移〉

|              | R1      | R2      | R3      | R4      | R5      |
|--------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| ①経常収支比率      | 128.42% | 131.13% | 122.00% | 117.65% | 115.81% |
| ②料金回収率       | 125.70% | 127.56% | 116.23% | 112.96% | 109.77% |
| ③有形固定資産減価償却率 | 64.35%  | 60.42%  | 61.39%  | 61.20%  | 61.34%  |
| ④管路経年化率      | 7.44%   | 7.30%   | 7.36%   | 7.65%   | 7.63%   |
| ⑤管路更新率       | 0.05%   | 1.63%   | 0.62%   | 0.39%   | 0.55%   |

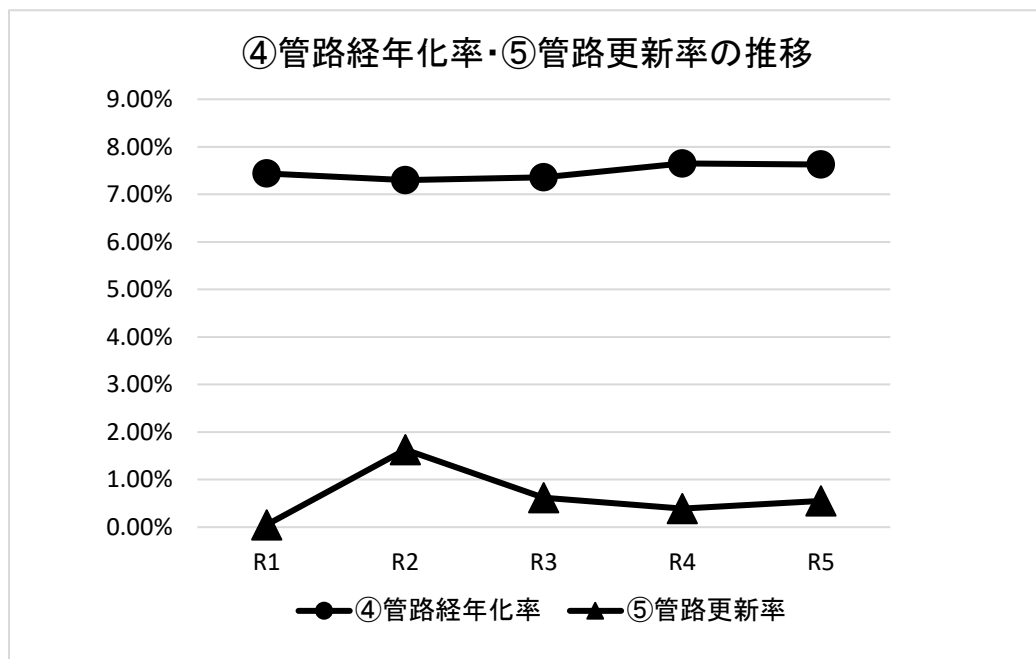


①経常収支比率(%)＝経常収益／経常費用×100

②料金回収率(%)＝供給単価／給水原価×100



③有形固定資産減価償却率(%)＝有形固定資産減価償却累計額／償却対象資産×100



④管路経年化率(%)＝法定耐用年数を超過した管路延長／管路延長×100

⑤管路更新率(%)＝当該年度に更新した管路延長／管路延長×100

## (3) 議会議決事項

| 議案番号   | 件 名                          | 提出年月日     | 議決年月日      |
|--------|------------------------------|-----------|------------|
| 第 37 号 | 令和4年度鹿島市水道事業会計決算認定について       | 令和5年9月8日  | 令和5年10月11日 |
| 第 6 号  | 令和6年度鹿島市水道事業会計予算について         | 令和6年2月22日 | 令和6年3月25日  |
| 第 19 号 | 鹿島市水道事業給水条例の一部を改正する条例の制定について | 令和6年2月22日 | 令和6年2月29日  |

## (4) 行政官庁許可事項

| 申請年月日     | 申 請 先 | 件 名                      | 同意年月日     |
|-----------|-------|--------------------------|-----------|
| 令和5年7月25日 | 佐賀県知事 | 令和5年度 鹿島市上水道事業起債協議(第1次分) | 令和5年8月17日 |

## (5) 職員に関する事項

## イ 職員の実数

| 職 種            | 令和5年度 |    |    |    |    | 令和4年度 |    |    |    |    |
|----------------|-------|----|----|----|----|-------|----|----|----|----|
|                | 職 員   |    |    | 雇員 | 合計 | 職 員   |    |    | 雇員 | 合計 |
|                | 事務    | 技術 | 小計 |    |    | 事務    | 技術 | 小計 |    |    |
| 事務技術職員<br>(吏員) | 6     | 3  | 9  |    | 9  | 6     | 3  | 9  |    | 9  |

## ロ 主要職員の任命事項

| 任命年月日    | 氏 名   | 新        | 旧        |
|----------|-------|----------|----------|
| 令和5年4月1日 | 栳島 潤子 | 水道課 課長補佐 | 水道課 管理係長 |
| 令和5年4月1日 | 松尾 靖隆 | 水道課 管理係長 | 福祉課 主任   |

## 2. 工事

### (1) 新設工事の概要(契約金額300万円以上)

(単位:円)

| 工 事 名                                                                                         | 施工内容       |                    |                  | 工 事 費                                                                  | 着工年月日    | 竣工年月日    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
|                                                                                               | 種別         | 規格                 | 数量               |                                                                        |          |          |
| (令和4年度)第19号<br>久保山配水池改修事業<br>山古賀配水池築造工事<br><br>(契約の相手方)<br>(株)植松建設<br>代表取締役 植松 信安             | 配水池        | ステンレス製             | 12m <sup>3</sup> | 40,062,000<br>(3,642,000)<br><br>(うち今年度分)<br>22,682,000<br>(2,062,000) | R5.1.30  | R5.11.20 |
| 第14号<br>久保山配水池改修事業<br>山古賀配水池送配水管新設工事<br><br>(契約の相手方)<br>(株)大隈設備工業<br>代表取締役 大隈 末義              | 配水管<br>送水管 | φ 50<br>φ 50       | 101.9m<br>100.1m | 10,087,000<br>(917,000)                                                | R5.8.28  | R6.2.16  |
| 第15号<br>国道207号(中牟田)道路改良工事<br>に伴う配水管新設・布設替及び<br>消火栓布設替工事<br>(契約の相手方)<br>(株)植松建設<br>代表取締役 植松 信安 | 配水管<br>排泥弁 | φ 75～100<br>φ 75   | 91.8m<br>2基      | 24,222,000<br>(2,202,000)<br><br>(うち新設分)<br>4,730,000<br>(430,000)     | R5.9.26  | R6.3.15  |
| 第17号<br>久保山配水池改修事業<br>山古賀配水池給水管布設替工事<br><br>(契約の相手方)<br>(株)兼茂<br>代表取締役 土井 幸                   | 給水管<br>バルブ | φ 13～50<br>φ 20～30 | 492.6m<br>4基     | 8,470,000<br>(770,000)                                                 | R5.11.28 | R6.3.22  |

### (2) 改良工事の概要(契約金額300万円以上)

(単位:円)

| 工 事 名                                                                             | 施工内容              |                        |                    | 工 事 費                                                                  | 着工年月日   | 竣工年月日    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------|----------|
|                                                                                   | 種別                | 規格                     | 数量                 |                                                                        |         |          |
| 第1号<br>大村方導水管布設替工事<br><br>(契約の相手方)<br>(有)山中鉄工<br>代表取締役 山中 誠己                      | 導水管<br>空気弁        | φ 150<br>φ 75          | 161.4m<br>1基       | 8,921,000<br>(811,000)                                                 | R5.4.24 | R5.10.13 |
| 第2号<br>国道207号(浜地区)配水管布設替<br>及び消火栓取替工事<br><br>(契約の相手方)<br>(有)鹿島設備工業所<br>代表取締役 西 和彦 | 配水管<br>仕切弁<br>消火栓 | φ 150<br>φ 150<br>φ 75 | 218.6m<br>3基<br>1基 | 17,281,000<br>(1,571,000)<br><br>(うち布設替分)<br>17,116,000<br>(1,556,000) | R5.4.24 | R5.10.13 |

| 工 事 名                                                                                                              | 施工内容                      |                                 |                            | 工 事 費                                                                  | 着工年月日   | 竣工年月日    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------|----------|
|                                                                                                                    | 種別                        | 規格                              | 数量                         |                                                                        |         |          |
| 第3号<br>県道大木庭・武雄線道路改良工事に<br>伴う配水管布設替工事<br>(契約の相手方)<br>(株)大隈設備工業<br>代表取締役 大隈 末義                                      | 配水管<br><br>仕切弁            | φ 75<br><br>φ 75                | 129.2m<br><br>2基           | 9,031,000<br>(821,000)                                                 | R5.4.24 | R5.11.10 |
| 第4号<br>市道島田線下水道工事に伴う<br>配水管復旧工事<br><br>(契約の相手方)<br>中尾建設(株)<br>代表取締役 中尾 満                                           | 配水管<br><br>仕切弁<br><br>バルブ | φ 50～75<br><br>φ 75<br><br>φ 50 | 194.9m<br><br>1基<br><br>1基 | 8,041,000<br>(731,000)                                                 | R5.4.24 | R5.9.29  |
| 第6号<br>小舟津住宅内道路及び里道<br>大王袋線配水管布設替工事<br>(契約の相手方)<br>(株)兼茂<br>代表取締役 土井 幸                                             | 配水管<br><br>仕切弁            | φ 75～100<br><br>φ 75            | 192.8m<br><br>1基           | 8,525,000<br>(775,000)                                                 | R5.4.24 | R5.8.31  |
| (水道課)第7号<br>県道奥山・鹿島線外3路線<br>舗装復旧工事<br>(下水道課)第1号<br>公共下水道事業<br>井手分汚水準幹線舗装復旧工事<br>(契約の相手方)<br>藤永建設(株)<br>代表取締役 藤永 一男 | As舗装工                     | t=3～10                          | 425.0㎡                     | 4,433,000<br>(403,000)<br><br>(うち水道課分)<br>3,146,000<br>(286,000)       | R5.4.24 | R5.8.31  |
| 第10号<br>久保山B水源地井戸ポンプ揚水管<br>改修工事<br>(契約の相手方)<br>(株)兼茂<br>代表取締役 土井 幸                                                 | 揚水管                       | φ 125                           | 22.0m                      | 7,568,000<br>(688,000)                                                 | R5.7.10 | R5.11.10 |
| 第13号<br>市道馬渡～辻線他2路線下水道工事<br>に伴う配水管復旧工事<br>(契約の相手方)<br>(有)鹿島設備工業所<br>代表取締役 西 和彦                                     | 配水管<br><br>仕切弁            | φ 75～150<br><br>φ 75～100        | 223.8m<br><br>4基           | 12,353,000<br>(1,123,000)                                              | R5.8.28 | R6.1.19  |
| 第15号<br>国道207号(中牟田)道路改良工事<br>に伴う配水管新設・布設替及び<br>消火栓布設替工事<br>(契約の相手方)<br>(株)植松建設<br>代表取締役 植松 信安                      | 配水管<br><br>消火栓            | φ 100～200<br><br>φ 75           | 196.1m<br><br>1基           | 24,222,000<br>(2,202,000)<br><br>(うち布設替分)<br>18,755,000<br>(1,705,000) | R5.9.26 | R6.3.15  |

| 工 事 名                                                                   | 施工内容 |     |    | 工 事 費                                 | 着工年月日    | 竣工年月日              |
|-------------------------------------------------------------------------|------|-----|----|---------------------------------------|----------|--------------------|
|                                                                         | 種別   | 規格  | 数量 |                                       |          |                    |
| 第16号<br>七浦水源地及び配水池計装盤<br>更新工事<br><br>(契約の相手方)<br>(株)宮園電工<br>代表取締役 山下 浩司 | 水源地  | 計装盤 | 一式 | 35,200,000<br>(3,200,000)             | R5.10.17 | R6.5.31<br>(予定年月日) |
|                                                                         | 配水池  | 計装盤 | 一式 | (うち今年度分)<br>14,000,000<br>(1,272,727) |          |                    |

### 3. 業務

#### (1) 業務量

##### イ 配給水状況

| 事 項                         | 令和5年度(a)  | 令和4年度(b)  | 比 較      |          |
|-----------------------------|-----------|-----------|----------|----------|
|                             |           |           | 増 減(a－b) | 比 率(a／b) |
| 年度末給水人口 (人)                 | 24,134    | 24,342    | △ 208    | 99.1     |
| 年度末給水戸数 (戸)                 | 9,687     | 9,648     | 39       | 100.4    |
| 年 間 配 水 量 (m <sup>3</sup> ) | 3,010,451 | 2,968,089 | 42,362   | 101.4    |
| 一月平均配水量 (m <sup>3</sup> )   | 250,871   | 247,341   | 3,530    | 101.4    |
| 年間有収水量 (m <sup>3</sup> )    | 2,254,480 | 2,272,600 | △ 18,120 | 99.2     |
| 一月平均給水量 (m <sup>3</sup> )   | 199,524   | 199,632   | △ 108    | 99.9     |
| 年間有収水量率 (%)                 | 74.9      | 76.6      | △ 1.7    | 97.8     |

##### ロ 受託修繕工事及び給水装置工事状況

(単位:件)

| 事 項           |           | 令和5年度(a) | 令和4年度(b) | 比 較      |          |
|---------------|-----------|----------|----------|----------|----------|
|               |           |          |          | 増 減(a－b) | 比 率(a／b) |
| 受 託 ・ 修 繕 工 事 |           | 154      | 180      | △ 26     | 85.6     |
| 給水装置          | 新 設 工 事   | 48       | 81       | △ 33     | 59.3     |
|               | 増 改 設 工 事 | 189      | 206      | △ 17     | 91.7     |
| 計             |           | 391      | 467      | △ 76     | 83.7     |

(注)増改設工事には、臨時・仮設・修繕工事を含む

#### (2) 事業収入に関する事項 (消費税及び地方消費税抜き)

(単位:円)

| 事 項       |           | 令和5年度(a)    | 令和4年度(b)    | 比 較         |          |
|-----------|-----------|-------------|-------------|-------------|----------|
|           |           |             |             | 増 減(a－b)    | 比 率(a／b) |
| 営業収益      | 給 水 収 益   | 461,367,777 | 463,784,554 | △ 2,416,777 | 99.5     |
|           | 受託工事収益    | 181,000     | 283,800     | △ 102,800   | 63.8     |
|           | 新 設 負 担 金 | 3,450,000   | 4,530,000   | △ 1,080,000 | 76.2     |
|           | その他営業収益   | 16,091,527  | 15,732,112  | 359,415     | 102.3    |
|           | 小 計       | 481,090,304 | 484,330,466 | △ 3,240,162 | 99.3     |
| 営 業 外 収 益 |           | 55,092,083  | 49,647,305  | 5,444,778   | 111.0    |
| 特 別 利 益   |           | 0           | 216,000     | △ 216,000   | -        |
| 計         |           | 536,182,387 | 534,193,771 | 1,988,616   | 100.4    |

給水量1m<sup>3</sup>当りの料金収入

$$\frac{\text{給水収益} \quad 461,367,777 \text{ 円}}{\text{年間有収水量} \quad 2,254,480 \text{ m}^3} = 204 \text{ 円 } 64 \text{ 銭}$$

## (3) 事業費に関する事項 (消費税及び地方消費税抜き)

(単位:円)

| 事 項              |         | 令和5年度(a)    | 令和4年度(b)    | 比 較          |          |
|------------------|---------|-------------|-------------|--------------|----------|
|                  |         |             |             | 増 減(a-b)     | 比 率(a/b) |
| 営<br>業<br>費<br>用 | 原水及び浄水費 | 60,660,341  | 76,984,858  | △ 16,324,517 | 78.8     |
|                  | 配水及び給水費 | 66,135,302  | 48,524,415  | 17,610,887   | 136.3    |
|                  | 総 係 費   | 88,987,203  | 80,730,785  | 8,256,418    | 110.2    |
|                  | 減価償却費   | 211,988,371 | 207,223,431 | 4,764,940    | 102.3    |
|                  | 資産減耗費   | 7,747,040   | 11,002,210  | △ 3,255,170  | 70.4     |
|                  | その他営業費用 | 0           | 0           | 0            |          |
|                  | 小 計     | 435,518,257 | 424,465,699 | 11,052,558   | 102.6    |
|                  | 受託工事費   | 181,000     | 283,800     | △ 102,800    | 63.8     |
|                  | 合 計     | 435,699,257 | 424,749,499 | 10,949,758   | 102.6    |
|                  | 営業外費用   | 27,298,880  | 29,110,147  | △ 1,811,267  | 93.8     |
| 計(経常費用)          |         | 462,998,137 | 453,859,646 | 9,138,491    | 102.0    |
| 特 別 損 失          |         | 0           | 0           | 0            | -        |
| 総 合 計            |         | 462,998,137 | 453,859,646 | 9,138,491    | 102.0    |

給水量 1 m<sup>3</sup>当りの給水原価

$$\frac{\text{経常費用 } 462,998,137 \text{ 円} - (\text{受託工事費 } 181,000 + \text{長期前受金戻入 } 42,546,102)}{\text{年間有収水量 } 2,254,480 \text{ m}^3} = 186 \text{円 } 42 \text{銭}$$

#### 4. 会計

##### (1) 重要契約の要旨

工事(契約金額1,000万円以上)

(単位:円)

| 契約年月日               | 契約金額                                                    | 契 約 内 容                                                                                           | 契 約 の 相 手 方                                    |
|---------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| R5.4.24<br>R5.10.11 | 16,060,000<br>(1,460,000)<br>1,221,000<br>(111,000)     | 第2号 国道207号(浜地区)配水管布設替及び消火栓取替工事<br>配水管 φ 150 218.6m<br>仕切弁 φ 150 3基<br>消火栓 φ 75 1基                 | 鹿島市大字中村2205番地5<br>有限会社 鹿島設備工業所<br>代表取締役 西 和彦   |
| R5.8.28<br>R6.1.17  | 11,660,000<br>(1,060,000)<br>693,000<br>(63,000)        | 第13号 市道馬渡～辻線他2路線下水道工事に伴う配水管復旧工事<br>配水管 φ 75～150 223.8m<br>仕切弁 φ 75～100 4基                         | 鹿島市大字中村2205番地5<br>有限会社 鹿島設備工業所<br>代表取締役 西 和彦   |
| R5.8.28<br>R6.2.14  | 10,340,000<br>(940,000)<br>△ 253,000<br>(△ 23,000)      | 第14号 久保山配水池改修事業 山古賀配水池送配水管新設工事<br>配水管 φ 50 101.9m<br>送水管 φ 50 100.1m                              | 鹿島市大字納富分1614番地の2<br>株式会社 大隈設備工業<br>代表取締役 大隈 末義 |
| R5.9.26<br>R6.3.14  | 27,940,000<br>(2,540,000)<br>△ 3,718,000<br>(△ 338,000) | 第15号 国道207号(中牟田)道路改良工事に伴う配水管新設・布設替及び消火栓布設替工事<br>配水管 φ 75～200 287.9m<br>排泥弁 φ 75 2基<br>消火栓 φ 75 1基 | 鹿島市大字高津原3541番地1<br>株式会社 植松建設<br>代表取締役 植松 信安    |
| R5.10.17            | 35,200,000<br>(3,200,000)                               | 第16号 七浦水源地及び配水池計装盤更新工事<br>水源地 計装盤 一式<br>配水池 計装盤 一式                                                | 鹿島市大字高津原41番地3<br>株式会社 宮園電工<br>代表取締役 山下 浩司      |

##### (2) 企業債及び一時借入金の概況

###### イ 企業債

(単位:円)

| 種 類   | 前年度末残高        | 本年度借入金      | 本年度償還高      | 本年度末残高        |
|-------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 建設改良費 | 2,190,157,990 | 105,800,000 | 167,370,343 | 2,128,587,647 |

##### 令和5年度企業債借入状況

(資金区分)

(借入額)

(借入年月日)

財 政 融 資 資 金

22,600千円

令和6年1月29日

久保山配水池改修事業

機 構 資 金

72,100千円

令和6年3月28日

配水設備整備事業

機 構 資 金

11,100千円

令和6年3月28日

機械・電気・計装設備等更新事業

###### ロ 一時借入金

(単位:円)

| 前年度末残高 | 本年度中における | 本年度末残高 |
|--------|----------|--------|
| 0      | 0        | 0      |

## (3) その他会計経理に関する事項

## イ 議会の議決を経なければ流用できない経費の決算額

(単位:円)

| 科 目   | 予 算 額      | 決 算 額      | 不 用 額      |
|-------|------------|------------|------------|
| 職員給与費 | 80,771,000 | 68,109,553 | 12,661,447 |
| 交 際 費 | 1,000      | 0          | 1,000      |

## ロ 棚卸資産購入限度額に対する決算額

(単位:円)

| 購 入 限 度 額 | 決 算 額     | 不 用 額     |
|-----------|-----------|-----------|
| 8,681,000 | 3,040,730 | 5,640,270 |

## ハ 令和5年度補てん財源説明

(単位:円)

| 項 目                                                  | 財 源 額                  | 補 て ん 額                | 残 高         |
|------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------|
| 1. 前年度からの繰越財源                                        | 797,744,140            | 30,659,061             | 767,085,079 |
| (1) 損益勘定留保資金                                         | 0                      | 0                      | 0           |
| (2) 利益剰余金                                            | 797,744,140            | 30,659,061             | 767,085,079 |
| 減債積立金                                                | 737,744,140            | 30,659,061             | 707,085,079 |
| 建設改良積立金                                              | 60,000,000             | 0                      | 60,000,000  |
| 繰越利益剰余金                                              | 0                      | 0                      | 0           |
| (3) 消費税及び地方消費税<br>資本的収支調整額                           | 0                      | 0                      | 0           |
| 2. 当年度発生額                                            | 265,944,359            | 192,760,109            | 73,184,250  |
| (1) 損益勘定留保資金                                         | 177,189,309            | 177,189,309            | 0           |
| 減価償却費                                                | 169,442,269            | 169,442,269            | 0           |
| 固定資産除却費                                              | 7,747,040              | 7,747,040              | 0           |
| 開 発 費                                                | 0                      | 0                      | 0           |
| 過年度損益修正損                                             | 0                      | 0                      | 0           |
| (2) 当年度純利益                                           | 73,184,250             | 0                      | 73,184,250  |
| (3) 消費税及び地方消費税<br>資本的収支調整額<br>(うちリース資産に<br>係る消費税留保額) | 15,570,800<br>(85,860) | 15,570,800<br>(85,860) | 0<br>(0)    |
| 合 計                                                  | 1,063,688,499          | 223,419,170            | 840,269,329 |

(注) (流動資産) - {(流動負債+固定負債) - (企業債+リース債務)} = (運転資金)

1,021,691,701 - ( 2,310,797,069 - 2,129,374,697 ) = 840,269,329

## 5. その他(不課税収入明細書)

### 1 収益的収入の用途について

(1) 一般会計補助金(営業外収益) 10,274,680円 については、  
企業債利息(課税仕入以外) に 240,251円 (特定収入以外)  
負担金 (課税仕入以外) に 10,034,429円 (特定収入以外) それぞれ充当した

### 2 資本的収入の用途について

(1) 他会計出資金 5,718,472円 については、  
企業債償還金(課税仕入以外) に 5,718,472円 (特定収入以外) 充当した

(2) 他会計負担金 1,260,000円 については、  
配水設備改良費(課税仕入) に 1,260,000円 (特定収入) 充当した

(3) 工事補償金 11,686,000円 については、  
配水設備改良費(課税仕入) に 11,686,000円 (特定収入) 充当した

# 令和5年度 鹿島市水道事業キャッシュフロー計算書(間接法)

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位：円)

|     |                        |                           |
|-----|------------------------|---------------------------|
| I   | 業務活動によるキャッシュフロー        |                           |
|     | 当年度純利益                 | 73,184,250                |
|     | 減価償却費                  | 211,988,371               |
|     | 固定資産除却費                | 7,747,040                 |
|     | 引当金の減少額                | △ 3,416,209               |
|     | 長期前受金の戻入額              | △ 42,546,102              |
|     | 利息及び配当金の受取額            | △ 12,577                  |
|     | 利息の支払額                 | 25,359,399                |
|     | 未収金の増加額                | △ 1,676,464               |
|     | 貯蔵品の減少額                | 17,740                    |
|     | 未払金の増加額                | 33,209,697                |
|     | 前受金の増加額                | 14,154                    |
|     | その他流動負債の減少             | △ 498,153                 |
|     | その他固定負債の増加             | 0                         |
|     | その他流動資産の増加             | 0                         |
|     | 小計                     | 303,371,146               |
|     | 利息及び配当金の受取額            | 12,577                    |
|     | 利息の支払額                 | △ 25,359,399              |
|     | 業務活動によるキャッシュフロー①       | <u>278,024,324</u>        |
| II  | 投資活動によるキャッシュフロー        |                           |
|     | 有形固定資産の取得による支出         | △ 165,028,359             |
|     | 無形固定資産の取得による支出         | 0                         |
|     | 国庫補助金等による収入            | 0                         |
|     | 一般会計又は他の特別会計からの繰入による収入 | 12,946,000                |
|     | 未収金の減少額                | 560,000                   |
|     | 未払金の増加額                | 30,993,650                |
|     | 投資活動によるキャッシュフロー ②      | <u>△ 120,528,709</u>      |
| III | 財務活動によるキャッシュフロー        |                           |
|     | 建設改良企業債による収入           | 105,800,000               |
|     | 建設改良企業債の償還による支出        | △ 167,370,343             |
|     | 他会計からの出資による収入          | 5,718,472                 |
|     | 財務活動によるキャッシュフロー ③      | <u>△ 55,851,871</u>       |
| IV  | 現金預金の増加額 ①+②+③         | <u>101,643,744</u>        |
| V   | 現金預金の期首残高              | <u>895,189,150</u>        |
| VI  | 現金預金の期末残高              | <u><u>996,832,894</u></u> |

# 令和5年度 鹿島市水道事業会計収益費用明細書

収益的收入

(単位：円)

| 款    | 項     | 目         | 節        | 金額（税抜き）     | 仮受消費税及び地方消費税 |
|------|-------|-----------|----------|-------------|--------------|
| 事業収益 |       |           |          | 536,182,387 | 47,881,754   |
|      | 営業収益  |           |          | 481,090,304 | 47,837,090   |
|      |       | 給水収益      |          | 461,367,777 | 46,136,360   |
|      |       |           | 水道料金     | 461,367,777 | 46,136,360   |
|      |       | 受託工事収益    |          | 181,000     | 18,100       |
|      |       |           | 受託給水工事収入 | 181,000     | 18,100       |
|      |       |           | 路面復旧費負担金 | 0           | 0            |
|      |       | 新設負担金     |          | 3,450,000   | 345,000      |
|      |       |           | 新設負担金    | 3,450,000   | 345,000      |
|      |       | その他の営業収益  |          | 16,091,527  | 1,337,630    |
|      |       |           | 材料売却収益   | 0           | 0            |
|      |       |           | 手数料      | 2,924,583   | 21,060       |
|      |       |           | 雑収益      | 87,646      | 8,641        |
|      |       |           | 他会計負担金   | 13,079,298  | 1,307,929    |
|      | 営業外収益 |           |          | 55,092,083  | 44,664       |
|      |       | 受取利息及び配当金 |          | 12,577      | 0            |
|      |       |           | 預金利息     | 12,577      | 0            |
|      |       | 他会計補助金    |          | 10,274,680  | 0            |
|      |       |           | 一般会計補助金  | 10,274,680  | 0            |
|      |       | 雑収益       |          | 2,258,724   | 44,664       |
|      |       |           | その他雑収益   | 2,258,724   | 44,664       |
|      |       | 長期前受金戻入   |          | 42,546,102  | 0            |
|      |       |           | 長期前受金戻入  | 42,546,102  | 0            |
|      | 特別利益  |           |          | 0           | 0            |
|      |       | 固定資産売却益   |          | 0           | 0            |
|      |       |           | 固定資産売却益  | 0           | 0            |
|      |       | 過年度損益修正益  |          | 0           | 0            |
|      |       |           | 過年度損益修正益 | 0           | 0            |
|      |       |           | 過年度費用修正益 | 0           | 0            |
|      |       | その他特別利益   |          | 0           | 0            |
|      |       |           | その他特別利益  | 0           | 0            |

収益の支出

(単位：円)

| 款   | 項    | 目       | 節        | 金額（税抜き）     | 仮払消費税及び地方消費税 |
|-----|------|---------|----------|-------------|--------------|
| 事業費 |      |         |          | 462,998,137 | 13,870,065   |
|     | 営業費用 |         |          | 435,699,257 | 13,697,265   |
|     |      | 原水及び浄水費 |          | 60,660,341  | 5,625,777    |
|     |      |         | 給料       | 2,366,400   | 0            |
|     |      |         | 手当等      | 859,166     | 5,124        |
|     |      |         | 法定福利費    | 617,959     | 13           |
|     |      |         | 被服費      | 8,809       | 881          |
|     |      |         | 備消品費     | 228,230     | 22,822       |
|     |      |         | 燃料費      | 38,731      | 3,874        |
|     |      |         | 光熱水費     | 276,020     | 27,531       |
|     |      |         | 通信運搬費    | 1,862,267   | 186,226      |
|     |      |         | 委託料      | 8,842,221   | 884,222      |
|     |      |         | 手数料      | 4,800       | 480          |
|     |      |         | 賃借料      | 77,800      | 130          |
|     |      |         | 修繕費      | 5,006,955   | 500,695      |
|     |      |         | 路面復旧費    | 0           | 0            |
|     |      |         | 動力費      | 39,196,008  | 3,919,532    |
|     |      |         | 薬品費      | 668,000     | 58,480       |
|     |      |         | 材料費      | 0           | 0            |
|     |      |         | 保険料      | 52,292      | 0            |
|     |      |         | 公租公課     | 0           | 0            |
|     |      |         | 受水費      | 157,683     | 15,767       |
|     |      |         | 退職給付費    | 89,000      | 0            |
|     |      |         | 賞与引当金繰入額 | 308,000     | 0            |

(単位：円)

| 款 | 項 | 目       | 節        | 金額（税抜き）    | 仮払消費税及び地方消費税 |
|---|---|---------|----------|------------|--------------|
|   |   | 配水及び給水費 |          | 66,135,302 | 5,582,032    |
|   |   |         | 給料       | 3,257,700  | 0            |
|   |   |         | 手当等      | 988,954    | 0            |
|   |   |         | 法定福利費    | 953,457    | 13           |
|   |   |         | 被服費      | 10,736     | 1,074        |
|   |   |         | 備品費      | 1,253,970  | 125,397      |
|   |   |         | 燃料費      | 119,882    | 11,986       |
|   |   |         | 印刷製本費    | 0          | 0            |
|   |   |         | 通信運搬費    | 86,043     | 8,596        |
|   |   |         | 委託料      | 36,397,365 | 3,639,723    |
|   |   |         | 手数料      | 125,400    | 12,320       |
|   |   |         | 使用料      | 0          | 0            |
|   |   |         | 賃借料      | 199,417    | 0            |
|   |   |         | 修繕費      | 20,063,433 | 1,660,886    |
|   |   |         | 路面復旧費    | 1,220,392  | 122,037      |
|   |   |         | 材料費      | 4,000      | 0            |
|   |   |         | 請負工事費    | 0          | 0            |
|   |   |         | 補償金      | 0          | 0            |
|   |   |         | 負担金      | 0          | 0            |
|   |   |         | 保険料      | 305,553    | 0            |
|   |   |         | 公租公課     | 5,000      | 0            |
|   |   |         | 退職給付費    | 505,000    | 0            |
|   |   |         | 賞与引当金繰入額 | 639,000    | 0            |
|   |   | 受託工事費   |          | 181,000    | 18,100       |
|   |   |         | 委託料      | 181,000    | 18,100       |
|   |   |         | 請負工事費    | 0          | 0            |

(単位：円)

| 款 | 項 | 目     | 節         | 金額（税抜き）    | 仮払消費税及び地方消費税 |
|---|---|-------|-----------|------------|--------------|
|   |   | 総 係 費 |           | 88,987,203 | 2,471,356    |
|   |   |       | 給 料       | 23,842,800 | 0            |
|   |   |       | 手 当 等     | 9,693,354  | 15,094       |
|   |   |       | 報 酬       | 275,000    |              |
|   |   |       | 法 定 福 利 費 | 7,305,659  | 81           |
|   |   |       | 旅 費       | 22,440     | 2,240        |
|   |   |       | 報 償 費     | 0          | 0            |
|   |   |       | 被 服 費     | 38,958     | 3,895        |
|   |   |       | 備 消 品 費   | 309,423    | 30,928       |
|   |   |       | 燃 料 費     | 86,515     | 8,648        |
|   |   |       | 負 担 金     | 14,230,875 | 820,769      |
|   |   |       | 光 熱 水 費   | 0          | 0            |
|   |   |       | 印 刷 製 本 費 | 694,700    | 69,470       |
|   |   |       | 通 信 運 搬 費 | 1,332,786  | 133,266      |
|   |   |       | 委 託 料     | 9,626,131  | 962,601      |
|   |   |       | 手 数 料     | 1,407,642  | 140,536      |
|   |   |       | 使 用 料     | 1,775,762  | 177,569      |
|   |   |       | 賃 借 料     | 0          | 0            |
|   |   |       | 修 繕 費     | 54,140     | 5,414        |
|   |   |       | 交 際 費     | 0          | 0            |
|   |   |       | 食 糧 費     | 0          | 0            |
|   |   |       | 厚 生 費     | 0          | 0            |
|   |   |       | 請 負 工 事 費 | 0          | 0            |
|   |   |       | 保 険 料     | 46,966     | 0            |
|   |   |       | 公 租 公 課   | 5,000      | 0            |
|   |   |       | 広 報 費     | 0          | 0            |
|   |   |       | 研 修 費     | 45,819     | 4,581        |

(単位：円)

| 款 | 項          | 目                      | 節                   | 金額（税抜き）     | 仮払消費税及び地方消費税 |
|---|------------|------------------------|---------------------|-------------|--------------|
|   |            |                        | 事務管理費負担金            | 9,044,979   | 95,538       |
|   |            |                        | 貸倒引当金繰入額            | 1,500,000   | 0            |
|   |            |                        | 会 費 負 担 金           | 218,254     | 726          |
|   |            |                        | 退 職 給 付 費           | 2,863,000   | 0            |
|   |            |                        | 賞与引当金繰入額            | 4,567,000   | 0            |
|   |            | 減 価 償 却 費              |                     | 211,988,371 | 0            |
|   |            |                        | 有形固定資産<br>減 価 償 却 費 | 152,390,407 | 0            |
|   |            |                        | 無形固定資産<br>減 価 償 却 費 | 59,597,964  | 0            |
|   |            | 資 産 減 耗 費              |                     | 7,747,040   | 0            |
|   |            |                        | 固定資産除却費             | 7,747,040   | 0            |
|   |            |                        | たな卸資産減耗費            | 0           | 0            |
|   |            | その他営業費用                |                     | 0           | 0            |
|   |            |                        | 材 料 売 却 原 価         | 0           | 0            |
|   | 営業外<br>費 用 |                        |                     | 27,298,880  | 172,800      |
|   |            | 支払利息及び企<br>業 債 取 扱 諸 費 |                     | 25,359,399  | 0            |
|   |            |                        | 企 業 債 利 息           | 25,359,399  | 0            |
|   |            |                        | 一時借入金利息             | 0           | 0            |
|   |            | 雑 支 出                  |                     | 1,939,481   | 172,800      |
|   |            |                        | 不用品売却原価             | 0           | 0            |
|   |            |                        | そ の 他 雑 支 出         | 1,939,481   | 172,800      |
|   | 特 別 損 失    |                        |                     | 0           | 0            |
|   |            | 引 当 金                  |                     | 0           | 0            |
|   |            |                        | 賞与引当金繰入額            | 0           | 0            |
|   |            |                        | 退 職 給 付 費           | 0           | 0            |
|   |            | その他特別損失                |                     | 0           | 0            |
|   |            |                        | そ の 他 特 別 損 失       | 0           | 0            |
|   | 予 備 費      |                        |                     | 0           | 0            |
|   |            | 予 備 費                  |                     | 0           | 0            |
|   |            |                        | 予 備 費               | 0           | 0            |

# 令和5年度 鹿島市水道事業会計資本の収支明細書

資本の収入

(単位：円)

| 款     | 項        | 目        | 節        | 金額（税抜き）     | 仮受消費税及び地方消費税 | 備考 |
|-------|----------|----------|----------|-------------|--------------|----|
| 資本の収入 |          |          |          | 124,464,472 | 0            |    |
|       | 他会計出資金   |          |          | 5,718,472   | 0            |    |
|       |          | 他会計出資金   |          | 5,718,472   | 0            |    |
|       |          |          | 他会計出資金   | 5,718,472   | 0            |    |
|       | 他会計負担金   |          |          | 1,260,000   | 0            |    |
|       |          | 他会計負担金   |          | 1,260,000   | 0            |    |
|       |          |          | 一般会計負担金  | 1,260,000   | 0            |    |
|       | 工事負担金    |          |          | 0           | 0            |    |
|       |          | 工事負担金    |          | 0           | 0            |    |
|       |          |          | 工事負担金    | 0           | 0            |    |
|       | 工事補償金    |          |          | 11,686,000  | 0            |    |
|       |          | 工事補償金    |          | 11,686,000  | 0            |    |
|       |          |          | 工事補償金    | 11,686,000  | 0            |    |
|       | 固定資産売却収入 |          |          | 0           | 0            |    |
|       |          | 固定資産売却収入 |          | 0           | 0            |    |
|       |          |          | 固定資産売却収入 | 0           | 0            |    |
|       | 企業債      |          |          | 105,800,000 | 0            |    |
|       |          | 企業債      |          | 105,800,000 | 0            |    |
|       |          |          | 企業債      | 105,800,000 | 0            |    |

資本的支出

(単位：円)

| 款     | 項     | 目   | 節        | 金額（税抜き）     | 仮払消費税及び地方消費税 | 備考 |
|-------|-------|-----|----------|-------------|--------------|----|
| 資本的支出 | 建設改良費 |     |          | 332,398,702 | 15,484,940   |    |
|       |       |     |          | 165,028,359 | 15,484,940   |    |
|       |       | 事務費 |          | 17,402,766  | 844,513      |    |
|       |       |     | 給料       | 4,428,300   | 0            |    |
|       |       |     | 手当等      | 1,797,331   | 0            |    |
|       |       |     | 法定福利費    | 1,432,135   | 13           |    |
|       |       |     | 旅費       | 0           | 0            |    |
|       |       |     | 被服費      | 0           | 0            |    |
|       |       |     | 備用品費     | 0           | 0            |    |
|       |       |     | 印刷製本費    | 0           | 0            |    |
|       |       |     | 委託料      | 7,890,000   | 789,000      |    |
|       |       |     | 賃借料      | 0           | 0            |    |
|       |       |     | 使用料      | 555,000     | 55,500       |    |
|       |       |     | 食糧費      | 0           | 0            |    |
|       |       |     | 賞与引当金繰入額 | 781,000     | 0            |    |
|       |       |     | 退職給付費    | 519,000     | 0            |    |
|       |       | 施設費 |          | 25,082,593  | 2,386,127    |    |
|       |       |     | 土地       | 0           | 0            |    |
|       |       |     | 建物       | 0           | 0            |    |
|       |       |     | 機械及び装置   | 23,784,133  | 2,350,727    |    |
|       |       |     | 車両及び運搬具  | 0           | 0            |    |
|       |       |     | 工具器具及び備品 | 1,298,460   | 35,400       |    |
|       |       |     | 水源調査費    | 0           | 0            |    |
|       |       |     | 舗装費      | 0           | 0            |    |
|       |       | 改良費 |          | 85,020,000  | 8,502,000    |    |
|       |       |     | 消火栓設置費   | 820,000     | 82,000       |    |
|       |       |     | 配水管布設費   | 4,300,000   | 430,000      |    |
|       |       |     | 配水設備改良費  | 79,900,000  | 7,990,000    |    |

(単位：円)

| 款 | 項          | 目                        | 節         | 金額（税抜き）     | 仮払消費税及び地方消費税 | 備 考 |
|---|------------|--------------------------|-----------|-------------|--------------|-----|
|   |            | 第 6 次 拡 張 費<br>事 業 費     |           | 0           | 0            |     |
|   |            |                          | 貯 水 施 設 費 | 0           | 0            |     |
|   |            |                          | 浄 水 施 設 費 | 0           | 0            |     |
|   |            |                          | 配 水 施 設 費 | 0           | 0            |     |
|   |            |                          | 用 地 取 得 費 | 0           | 0            |     |
|   |            |                          | 建 設 利 息   | 0           | 0            |     |
|   |            | 久 保 山 配 水 池<br>改 修 事 業 費 |           | 37,523,000  | 3,752,300    |     |
|   |            |                          | 委 託 料     | 0           | 0            |     |
|   |            |                          | 配 水 施 設 費 | 31,263,000  | 3,126,300    |     |
|   |            |                          | 取・送水施設費   | 6,260,000   | 626,000      |     |
|   |            |                          | 用 地 取 得 費 | 0           | 0            |     |
|   |            |                          | 補 償 金     | 0           | 0            |     |
|   | 企業債<br>償還金 |                          |           | 167,370,343 | 0            |     |
|   |            | 企業債償還金                   |           | 167,370,343 | 0            |     |
|   |            | 企業債償還金                   |           | 167,370,343 | 0            |     |
|   | 予 備 費      |                          |           | 0           | 0            |     |
|   |            | 予 備 費                    |           | 0           | 0            |     |
|   |            | 予 備 費                    |           | 0           | 0            |     |



## 固 定 資 産 明 細 書

### (1) 有形固定資産明細書

| 資産の種類           | 年度当初<br>現 在 高 | 当 年 度<br>増 加 額 | 当 年 度<br>減 少 額 | 年 度 末<br>現 在 高 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>土地</b>       | 215,756,653   | 0              | 0              | 215,756,653    |
| 施設用地            | 201,351,119   | 0              | 0              | 201,351,119    |
| 事務所用地           | 14,405,534    | 0              | 0              | 14,405,534     |
| <b>建物</b>       | 121,804,783   | 0              | 1,024,000      | 120,780,783    |
| 施設用建物           | 90,195,653    | 0              | 1,024,000      | 89,171,653     |
| 事務所用建物          | 31,202,360    | 0              | 0              | 31,202,360     |
| その他建物           | 406,770       | 0              | 0              | 406,770        |
| <b>建物付属設備</b>   | 29,508,684    | 0              | 0              | 29,508,684     |
| 電気設備            | 8,107,984     | 0              | 0              | 8,107,984      |
| 冷暖房設備           | 5,082,000     | 0              | 0              | 5,082,000      |
| 給排水衛生設備         | 6,408,000     | 0              | 0              | 6,408,000      |
| その他付属設備         | 9,910,700     | 0              | 0              | 9,910,700      |
| <b>構築物</b>      | 7,519,158,531 | 185,238,844    | 30,343,375     | 7,674,054,000  |
| 水源設備            | 204,908,119   | 0              | 0              | 204,908,119    |
| 原浄水設備           | 105,966,806   | 258,892        | 0              | 106,225,698    |
| 配給水設備           | 7,153,139,729 | 184,251,022    | 30,343,375     | 7,307,047,376  |
| 舗装路面            | 32,210,856    | 219,634        | 0              | 32,430,490     |
| 庭園              | 770,000       | 0              | 0              | 770,000        |
| その他構築物          | 22,163,021    | 509,296        | 0              | 22,672,317     |
| <b>機械及び装置</b>   | 843,348,131   | 29,217,699     | 13,094,600     | 859,471,230    |
| 電気設備            | 594,816,836   | 20,515,908     | 3,396,500      | 611,936,244    |
| ポンプ設備           | 181,336,463   | 8,424,931      | 9,698,100      | 180,063,294    |
| 滅菌設備            | 18,669,977    | 0              | 0              | 18,669,977     |
| 施設量水器           | 43,191,855    | 276,860        | 0              | 43,468,715     |
| 検査設備            | 5,333,000     | 0              | 0              | 5,333,000      |
| <b>車両及び運搬具</b>  | 4,282,101     | 0              | 0              | 4,282,101      |
| <b>工具器具及び備品</b> | 15,792,414    | 354,000        | 0              | 16,146,414     |
| 小計              | 8,749,651,297 | 214,810,543    | 44,461,975     | 8,919,999,865  |
| <b>建設仮勘定</b>    | 818,761,594   | 30,881,089     | 78,897,733     | 770,744,950    |
| 合 計             | 9,568,412,891 | 245,691,632    | 123,359,708    | 9,690,744,815  |

### (2) 無形固定資産明細書

| 資産の種類        | 年度当初<br>現 在 高 | 当 年 度<br>増 加 額 | 当 年 度<br>減 少 額 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|
| <b>ダム使用权</b> | 2,264,872,972 | 0              | 0              |
| <b>電話加入権</b> | 218,400       | 0              | 0              |
| <b>その他</b>   | 15,425,098    | 0              | 0              |
| 配水管路図システム    | 15,425,098    | 0              | 0              |
| 合 計          | 2,280,516,470 | 0              | 0              |

(単位：円)

| 減 価 償 却 累 計 額 |            |               | 年 度 末<br>償却未済額 | 備 考 |
|---------------|------------|---------------|----------------|-----|
| 当年度増加額        | 当年度減少額     | 累 計           |                |     |
| 0             | 0          | 0             | 215,756,653    |     |
| 0             | 0          | 0             | 201,351,119    |     |
| 0             | 0          | 0             | 14,405,534     |     |
| 2,172,400     | 783,360    | 72,949,015    | 47,831,768     |     |
| 1,739,647     | 783,360    | 50,781,388    | 38,390,265     |     |
| 432,753       | 0          | 21,781,196    | 9,421,164      |     |
| 0             | 0          | 386,431       | 20,339         |     |
| 778,283       | 0          | 19,427,037    | 10,081,647     |     |
| 234,459       | 0          | 2,983,377     | 5,124,607      |     |
| 12,312        | 0          | 4,755,396     | 326,604        |     |
| 0             | 0          | 6,087,600     | 320,400        |     |
| 531,512       | 0          | 5,600,664     | 4,310,036      |     |
| 124,180,794   | 26,462,351 | 4,638,496,682 | 3,035,557,318  |     |
| 0             | 0          | 194,624,575   | 10,283,544     |     |
| 1,964,017     | 0          | 37,132,090    | 69,093,608     |     |
| 121,527,242   | 26,462,351 | 4,366,758,253 | 2,940,289,123  |     |
| 129,369       | 0          | 25,267,414    | 7,163,076      |     |
| 0             | 0          | 731,500       | 38,500         |     |
| 560,166       | 0          | 13,982,850    | 8,689,467      |     |
| 23,139,478    | 9,469,224  | 591,692,378   | 267,778,852    |     |
| 14,282,882    | 3,226,675  | 473,215,318   | 138,720,926    |     |
| 8,122,239     | 6,242,549  | 79,815,695    | 100,247,599    |     |
| 625,783       | 0          | 12,184,055    | 6,485,922      |     |
| 108,574       | 0          | 21,410,960    | 22,057,755     |     |
| 0             | 0          | 5,066,350     | 266,650        |     |
| 0             | 0          | 4,067,998     | 214,103        |     |
| 2,119,452     | 0          | 12,132,109    | 4,014,305      |     |
| 152,390,407   | 36,714,935 | 5,338,765,219 | 3,581,234,646  |     |
| 0             | 0          | 0             | 770,744,950    |     |
| 152,390,407   | 36,714,935 | 5,338,765,219 | 4,351,979,596  |     |

(単位：円)

| 当 年 度<br>減価償却高 | 年 度 末<br>現 在 高 | 備 考 |
|----------------|----------------|-----|
| 55,741,690     | 2,209,131,282  |     |
| 0              | 218,400        |     |
| 3,856,274      | 11,568,824     |     |
| 3,856,274      | 11,568,824     |     |
| 59,597,964     | 2,220,918,506  |     |

# 企 業 債 明 細 書

| 種 類          | 発行年月日        | 発行総額        | 償 還 高      |             |
|--------------|--------------|-------------|------------|-------------|
|              |              |             | 当年度償還高     | 償還高累計       |
| 平成4年度 政府企業債  | 平成 6. 2. 10  | 158,700,000 | 4,779,128  | 158,700,000 |
| 平成5年度 政府企業債  | 平成 6. 3. 23  | 120,100,000 | 7,168,616  | 120,100,000 |
| 平成5年度 政府企業債  | 平成 6. 3. 23  | 21,300,000  | 1,271,370  | 21,300,000  |
| 平成5年度 政府企業債  | 平成 6. 3. 23  | 101,200,000 | 6,040,499  | 101,200,000 |
| 平成5年度 政府企業債  | 平成 6. 11. 10 | 38,900,000  | 2,466,783  | 37,624,827  |
| 平成5年度 政府企業債  | 平成 7. 2. 20  | 227,200,000 | 14,603,155 | 219,642,805 |
| 平成6年度 政府企業債  | 平成 7. 3. 27  | 47,000,000  | 2,952,259  | 43,908,865  |
| 平成6年度 政府企業債  | 平成 7. 3. 27  | 13,900,000  | 873,115    | 12,985,813  |
| 平成6年度 政府企業債  | 平成 7. 3. 27  | 12,500,000  | 785,175    | 11,677,889  |
| 平成6年度 政府企業債  | 平成 8. 2. 20  | 92,700,000  | 5,019,826  | 84,869,868  |
| 平成7年度 政府企業債  | 平成 8. 3. 14  | 108,000,000 | 5,757,657  | 95,930,498  |
| 平成7年度 政府企業債  | 平成 8. 3. 14  | 11,200,000  | 597,091    | 9,948,348   |
| 平成7年度 公 庫 債  | 平成 8. 3. 22  | 19,900,000  | 1,205,736  | 19,900,000  |
| 平成7年度 公 庫 債  | 平成 8. 3. 22  | 59,700,000  | 3,600,154  | 59,700,000  |
| 平成7年度 公 庫 債  | 平成 8. 3. 22  | 4,300,000   | 260,536    | 4,300,000   |
| 平成7年度 公 庫 債  | 平成 8. 3. 22  | 12,900,000  | 777,922    | 12,900,000  |
| 平成7年度 政府企業債  | 平成 8. 12. 26 | 25,800,000  | 1,338,345  | 22,274,475  |
| 平成8年度 政府企業債  | 平成 9. 3. 25  | 57,000,000  | 2,870,270  | 47,894,419  |
| 平成8年度 政府企業債  | 平成 9. 3. 25  | 26,500,000  | 1,334,424  | 22,266,703  |
| 平成8年度 公 庫 債  | 平成 9. 3. 26  | 13,900,000  | 791,473    | 13,085,407  |
| 平成8年度 公 庫 債  | 平成 9. 3. 26  | 41,700,000  | 2,364,198  | 39,267,942  |
| 平成9年度 政府企業債  | 平成10. 3. 25  | 29,500,000  | 1,378,943  | 23,686,919  |
| 平成9年度 政府企業債  | 平成10. 3. 25  | 79,800,000  | 3,730,159  | 64,075,120  |
| 平成9年度 公 庫 債  | 平成10. 3. 30  | 54,600,000  | 2,848,994  | 48,715,932  |
| 平成9年度 公 庫 債  | 平成10. 3. 30  | 18,200,000  | 953,455    | 16,229,350  |
| 平成10年度 政府企業債 | 平成11. 3. 25  | 82,800,000  | 3,790,374  | 62,613,571  |
| 平成10年度 公 庫 債 | 平成11. 3. 30  | 55,200,000  | 2,809,511  | 46,410,577  |
| 平成10年度 公 庫 債 | 平成11. 3. 30  | 36,000,000  | 1,832,289  | 30,267,769  |
| 平成10年度 政府企業債 | 平成12. 3. 24  | 53,900,000  | 2,404,599  | 38,422,736  |

(単位：円)

| 未償還残高      | 発行価格        | 利 率<br>年 % | 償還終期        | 備 考             |
|------------|-------------|------------|-------------|-----------------|
| 0          | 158,700,000 | 3.65       | 令和 5. 9. 25 | 第6次拡張事業         |
| 0          | 120,100,000 | 3.65       | 令和 6. 3. 1  |                 |
| 0          | 21,300,000  | 3.65       | 令和 6. 3. 1  | 飲料水供給施設整備事業     |
| 0          | 101,200,000 | 3.65       | 令和 6. 3. 1  | 無水源簡易水道事業       |
| 1,275,173  | 38,900,000  | 4.50       | 令和 6. 9. 25 | 無水源簡易水道事業       |
| 7,557,195  | 227,200,000 | 4.65       | 令和 6. 9. 25 | 第6次拡張事業         |
| 3,091,135  | 47,000,000  | 4.65       | 令和 7. 3. 1  |                 |
| 914,187    | 13,900,000  | 4.65       | 令和 7. 3. 1  | 水道未普及地域解消特別対策事業 |
| 822,111    | 12,500,000  | 4.65       | 令和 7. 3. 1  | 飲料水供給施設整備事業     |
| 7,830,132  | 92,700,000  | 3.15       | 令和 7. 9. 25 | 第6次拡張事業         |
| 12,069,502 | 108,000,000 | 3.15       | 令和 8. 3. 1  |                 |
| 1,251,652  | 11,200,000  | 3.15       | 令和 8. 3. 1  |                 |
| 0          | 19,900,000  | 3.25       | 令和 6. 3. 20 |                 |
| 0          | 59,700,000  | 3.20       | 令和 6. 3. 20 |                 |
| 0          | 4,300,000   | 3.25       | 令和 6. 3. 20 | 第6次拡張事業         |
| 0          | 12,900,000  | 3.20       | 令和 6. 3. 20 | 第6次拡張事業         |
| 3,525,525  | 25,800,000  | 3.00       | 令和 8. 9. 25 | 第6次拡張事業         |
| 9,105,581  | 57,000,000  | 2.80       | 令和 9. 3. 1  |                 |
| 4,233,297  | 26,500,000  | 2.80       | 令和 9. 3. 1  | 第6次拡張事業         |
| 814,593    | 13,900,000  | 2.90       | 令和 7. 3. 20 | 第6次拡張事業         |
| 2,432,058  | 41,700,000  | 2.85       | 令和 7. 3. 20 | 第6次拡張事業         |
| 5,813,081  | 29,500,000  | 2.10       | 令和10. 3. 1  | 第6次拡張事業         |
| 15,724,880 | 79,800,000  | 2.10       | 令和10. 3. 1  |                 |
| 5,884,068  | 54,600,000  | 2.15       | 令和 8. 3. 20 |                 |
| 1,970,650  | 18,200,000  | 2.20       | 令和 8. 3. 20 | 第6次拡張事業         |
| 20,186,429 | 82,800,000  | 2.10       | 令和11. 3. 1  |                 |
| 8,789,423  | 55,200,000  | 2.10       | 令和 9. 3. 20 |                 |
| 5,732,231  | 36,000,000  | 2.10       | 令和 9. 3. 20 | 第6次拡張事業         |
| 15,477,264 | 53,900,000  | 2.00       | 令和12. 3. 1  | 第6次拡張事業         |

| 種 類          | 発行年月日       | 発行総額        | 償 還 高      |             |
|--------------|-------------|-------------|------------|-------------|
|              |             |             | 当年度償還高     | 償還高累計       |
| 平成11年度 政府企業債 | 平成12. 3. 24 | 32,400,000  | 1,445,435  | 23,096,413  |
| 平成11年度 公 庫 債 | 平成12. 3. 30 | 5,200,000   | 257,630    | 4,116,643   |
| 平成11年度 公 庫 債 | 平成12. 3. 30 | 21,600,000  | 1,070,158  | 17,099,901  |
| 平成11年度 政府企業債 | 平成13. 1. 31 | 7,800,000   | 341,458    | 5,424,940   |
| 平成12年度 公 庫 債 | 平成13. 3. 22 | 21,200,000  | 1,011,230  | 15,886,916  |
| 平成12年度 公 庫 債 | 平成13. 3. 22 | 10,400,000  | 496,076    | 7,793,581   |
| 平成12年度 政府企業債 | 平成13. 3. 26 | 25,800,000  | 1,110,251  | 17,512,492  |
| 平成13年度 政府企業債 | 平成14. 3. 25 | 66,000,000  | 3,335,900  | 48,233,964  |
| 平成13年度 政府企業債 | 平成14. 3. 25 | 12,800,000  | 646,963    | 9,354,466   |
| 平成14年度 公 庫 債 | 平成15. 3. 25 | 78,000,000  | 3,558,557  | 51,756,122  |
| 平成14年度 公 庫 債 | 平成15. 3. 25 | 11,300,000  | 515,534    | 7,498,001   |
| 平成14年度 政府企業債 | 平成15. 3. 25 | 23,200,000  | 1,109,677  | 16,255,763  |
| 平成15年度 公 庫 債 | 平成16. 3. 23 | 11,900,000  | 543,308    | 7,163,035   |
| 平成15年度 公 庫 債 | 平成16. 3. 23 | 52,000,000  | 2,374,117  | 31,300,653  |
| 平成15年度 公 庫 債 | 平成16. 3. 23 | 49,800,000  | 2,273,673  | 29,976,395  |
| 平成16年度 政府企業債 | 平成17. 3. 25 | 72,700,000  | 2,935,961  | 36,011,826  |
| 平成16年度 政府企業債 | 平成17. 3. 25 | 37,100,000  | 1,498,269  | 18,377,424  |
| 平成17年度 政府企業債 | 平成18. 3. 27 | 56,000,000  | 2,214,783  | 25,477,969  |
| 平成17年度 公 庫 債 | 平成18. 3. 30 | 301,000,000 | 13,234,395 | 153,106,720 |
| 平成18年度 公 庫 債 | 平成19. 3. 23 | 129,900,000 | 5,593,963  | 59,997,072  |
| 平成18年度 政府企業債 | 平成19. 3. 26 | 75,600,000  | 2,928,144  | 31,405,300  |
| 平成18年度 政府企業債 | 平成19. 3. 26 | 40,000,000  | 1,549,283  | 16,616,560  |
| 平成19年度 政府企業債 | 平成20. 3. 25 | 32,600,000  | 1,236,562  | 12,279,831  |
| 平成19年度 政府企業債 | 平成20. 3. 25 | 20,000,000  | 758,626    | 7,533,638   |
| 平成20年度 政府企業債 | 平成21. 3. 25 | 38,000,000  | 1,422,903  | 13,087,563  |
| 平成21年度 政府企業債 | 平成22. 3. 25 | 39,000,000  | 1,418,788  | 11,762,536  |
| 平成22年度 金融機構債 | 平成23. 3. 24 | 20,000,000  | 721,101    | 5,404,427   |
| 平成23年度 金融機構債 | 平成24. 3. 27 | 30,500,000  | 1,094,002  | 7,282,989   |
| 平成24年度 金融機構債 | 平成24. 5. 24 | 2,400,000   | 86,673     | 578,678     |
| 平成24年度 金融機構債 | 平成25. 3. 26 | 34,500,000  | 1,235,747  | 7,144,914   |
| 平成25年度 金融機構債 | 平成26. 3. 25 | 28,300,000  | 1,007,347  | 4,899,097   |
| 平成25年度 金融機構債 | 平成26. 3. 25 | 18,000,000  | 1,832,540  | 18,000,000  |

(単位：円)

| 未償還残高       | 発行価格        | 利 率<br>年 % | 償還終期        | 備 考     |
|-------------|-------------|------------|-------------|---------|
| 9,303,587   | 32,400,000  | 2.00       | 令和12. 3. 1  |         |
| 1,083,357   | 5,200,000   | 2.00       | 令和10. 3. 20 | 第6次拡張事業 |
| 4,500,099   | 21,600,000  | 2.00       | 令和10. 3. 20 |         |
| 2,375,060   | 7,800,000   | 1.80       | 令和12. 9. 25 | 第6次拡張事業 |
| 5,313,084   | 21,200,000  | 1.65       | 令和11. 3. 20 |         |
| 2,606,419   | 10,400,000  | 1.65       | 令和11. 3. 20 | 第6次拡張事業 |
| 8,287,508   | 25,800,000  | 1.60       | 令和13. 3. 1  |         |
| 17,766,036  | 66,000,000  | 2.10       | 令和11. 3. 1  |         |
| 3,445,534   | 12,800,000  | 2.10       | 令和11. 3. 1  | 第6次拡張事業 |
| 26,243,878  | 78,000,000  | 1.30       | 令和13. 3. 20 |         |
| 3,801,999   | 11,300,000  | 1.30       | 令和13. 3. 20 | 第6次拡張事業 |
| 6,944,237   | 23,200,000  | 1.20       | 令和12. 3. 1  | 第6次拡張事業 |
| 4,736,965   | 11,900,000  | 1.90       | 令和14. 3. 30 | 第6次拡張事業 |
| 20,699,347  | 52,000,000  | 1.90       | 令和14. 3. 20 |         |
| 19,823,605  | 49,800,000  | 1.90       | 令和14. 3. 20 | 第6次拡張事業 |
| 36,688,174  | 72,700,000  | 2.10       | 令和17. 3. 1  | 第6次拡張事業 |
| 18,722,576  | 37,100,000  | 2.10       | 令和17. 3. 1  |         |
| 30,522,031  | 56,000,000  | 2.10       | 令和18. 3. 1  |         |
| 147,893,280 | 301,000,000 | 2.00       | 令和16. 3. 20 |         |
| 69,902,928  | 129,900,000 | 2.10       | 令和17. 3. 20 |         |
| 44,194,700  | 75,600,000  | 2.10       | 令和19. 3. 1  | 第6次拡張事業 |
| 23,383,440  | 40,000,000  | 2.10       | 令和19. 3. 1  |         |
| 20,320,169  | 32,600,000  | 2.10       | 令和20. 3. 1  | 第6次拡張事業 |
| 12,466,362  | 20,000,000  | 2.10       | 令和20. 3. 1  |         |
| 24,912,437  | 38,000,000  | 1.90       | 令和21. 3. 1  |         |
| 27,237,464  | 39,000,000  | 2.10       | 令和22. 3. 1  |         |
| 14,595,573  | 20,000,000  | 1.90       | 令和23. 3. 20 |         |
| 23,217,011  | 30,500,000  | 1.70       | 令和24. 3. 20 |         |
| 1,821,322   | 2,400,000   | 1.60       | 令和24. 3. 20 |         |
| 27,355,086  | 34,500,000  | 1.50       | 令和25. 3. 20 |         |
| 23,400,903  | 28,300,000  | 1.40       | 令和26. 3. 20 |         |
| 0           | 18,000,000  | 0.40       | 令和 6. 3. 20 |         |

| 種 類          | 発行年月日       | 発行総額          | 償 還 高       |               |
|--------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
|              |             |               | 当年度償還高      | 償還高累計         |
| 平成26年度 金融機構債 | 平成27. 3. 26 | 40,000,000    | 1,431,335   | 5,624,011     |
| 平成26年度 金融機構債 | 平成27. 3. 26 | 18,000,000    | 1,812,608   | 16,183,765    |
| 平成27年度 金融機構債 | 平成28. 3. 24 | 37,600,000    | 1,429,811   | 4,268,101     |
| 平成27年度 金融機構債 | 平成28. 3. 24 | 6,000,000     | 601,499     | 4,795,197     |
| 平成28年度 金融機構債 | 平成29. 3. 23 | 40,000,000    | 1,496,560   | 2,984,182     |
| 平成28年度 金融機構債 | 平成29. 3. 23 | 6,600,000     | 660,099     | 4,619,307     |
| 平成29年度 金融機構債 | 平成30. 3. 26 | 40,000,000    | 1,487,622   | 1,487,622     |
| 平成29年度 金融機構債 | 平成30. 3. 26 | 7,000,000     | 700,035     | 4,199,160     |
| 平成30年度 金融機構債 | 平成31. 3. 25 | 26,600,000    | 0           | 0             |
| 平成30年度 金融機構債 | 平成31. 3. 25 | 6,100,000     | 609,969     | 3,049,237     |
| 平成30年度 金融機構債 | 平成31. 3. 25 | 79,800,000    | 0           | 0             |
| 令和1年度 金融機構債  | 令和 1. 9. 26 | 235,800,000   | 0           | 0             |
| 令和1年度 金融機構債  | 令和 2. 3. 26 | 17,200,000    | 0           | 0             |
| 令和1年度 金融機構債  | 令和 2. 3. 26 | 7,600,000     | 759,966     | 3,039,727     |
| 令和1年度 金融機構債  | 令和 2. 3. 26 | 205,100,000   | 0           | 0             |
| 令和2年度 金融機構債  | 令和 2. 8. 27 | 104,100,000   | 0           | 0             |
| 令和2年度 金融機構債  | 令和 3. 3. 25 | 67,300,000    | 0           | 0             |
| 令和2年度 金融機構債  | 令和 3. 3. 25 | 6,500,000     | 649,351     | 1,947,273     |
| 令和2年度 金融機構債  | 令和 3. 3. 25 | 24,800,000    | 0           | 0             |
| 令和3年度 金融機構債  | 令和 4. 3. 24 | 8,600,000     | 856,992     | 1,713,128     |
| 令和3年度 金融機構債  | 令和 4. 3. 24 | 82,000,000    | 0           | 0             |
| 令和4年度 政府企業債  | 令和 4. 6. 28 | 74,400,000    | 4,871,176   | 9,727,771     |
| 令和4年度 金融機構債  | 令和 5. 3. 23 | 72,500,000    | 0           | 0             |
| 令和4年度 金融機構債  | 令和 5. 3. 23 | 40,000,000    | 2,538,210   | 2,538,210     |
| 令和5年度 政府企業債  | 令和 6. 1. 29 | 39,900,000    | 0           | 0             |
| 令和5年度 金融機構債  | 令和 6. 3. 28 | 72,100,000    | 0           | 0             |
| 令和5年度 金融機構債  | 令和 6. 3. 28 | 11,100,000    | 0           | 0             |
| 計            |             | 4,406,100,000 | 167,370,343 | 2,277,512,353 |

(単位：円)

| 未償還残高         | 発行価格          | 利 率<br>年 % | 償還終期        | 備 考         |
|---------------|---------------|------------|-------------|-------------|
| 34,375,989    | 40,000,000    | 1.20       | 令和27. 3. 20 |             |
| 1,816,235     | 18,000,000    | 0.20       | 令和 7. 3. 20 |             |
| 33,331,899    | 37,600,000    | 0.50       | 令和28. 3. 20 |             |
| 1,204,803     | 6,000,000     | 0.10       | 令和 8. 3. 20 |             |
| 37,015,818    | 40,000,000    | 0.60       | 令和29. 3. 20 |             |
| 1,980,693     | 6,600,000     | 0.01       | 令和 9. 3. 20 |             |
| 38,512,378    | 40,000,000    | 0.60       | 令和30. 3. 20 |             |
| 2,800,840     | 7,000,000     | 0.01       | 令和10. 3. 20 |             |
| 26,600,000    | 26,600,000    | 0.50       | 令和31. 3. 20 |             |
| 3,050,763     | 6,100,000     | 0.01       | 令和11. 3. 20 |             |
| 79,800,000    | 79,800,000    | 0.50       | 令和31. 3. 20 |             |
| 235,800,000   | 235,800,000   | 0.08       | 令和31. 9. 20 |             |
| 17,200,000    | 17,200,000    | 0.30       | 令和32. 3. 20 |             |
| 4,560,273     | 7,600,000     | 0.003      | 令和12. 3. 20 |             |
| 205,100,000   | 205,100,000   | 0.30       | 令和32. 3. 20 |             |
| 104,100,000   | 104,100,000   | 0.40       | 令和32. 3. 20 |             |
| 67,300,000    | 67,300,000    | 0.50       | 令和33. 3. 20 |             |
| 4,552,727     | 6,500,000     | 0.04       | 令和13. 3. 20 |             |
| 24,800,000    | 24,800,000    | 0.50       | 令和33. 3. 20 |             |
| 6,886,872     | 8,600,000     | 0.10       | 令和14. 3. 20 |             |
| 82,000,000    | 82,000,000    | 0.70       | 令和34. 3. 20 |             |
| 64,672,229    | 74,400,000    | 0.30       | 令和19. 3. 25 | R3年度起債前借を借換 |
| 72,500,000    | 72,500,000    | 1.30       | 令和35. 3. 20 |             |
| 37,461,790    | 40,000,000    | 0.70       | 令和20. 3. 20 |             |
| 39,900,000    | 39,900,000    | 1.40       | 令和35. 9. 25 | R4年度起債前借を借換 |
| 72,100,000    | 72,100,000    | 1.40       | 令和36. 3. 20 |             |
| 11,100,000    | 11,100,000    | 0.80       | 令和21. 3. 20 |             |
| 2,128,587,647 | 4,406,100,000 |            |             |             |

# 令和5年度 鹿島市水道事業会計予算繰越計算書

地方公営企業法第26条第1項の規定による建設改良費の繰越額

(単位:円)

| 款     | 項     | 事業名               | 予算計上額      | 支払義務<br>発生額 | 翌年度<br>繰越額 | 左の財源内訳          |     |     | 翌年度<br>繰越額<br>に係る<br>繰越を<br>要する<br>たな卸<br>資産の<br>購入限<br>度額 | 説明               |
|-------|-------|-------------------|------------|-------------|------------|-----------------|-----|-----|------------------------------------------------------------|------------------|
|       |       |                   |            |             |            | 当年度損益勘<br>定留保資金 | 企業債 | その他 |                                                            |                  |
| 資本的支出 | 建設改良費 | 七浦水源地及び配水池計装盤更新工事 | 35,200,000 | 14,000,000  | 21,200,000 | 21,200,000      | 0   | 0   | 0                                                          | 資材調達に不測の日数を要したため |

