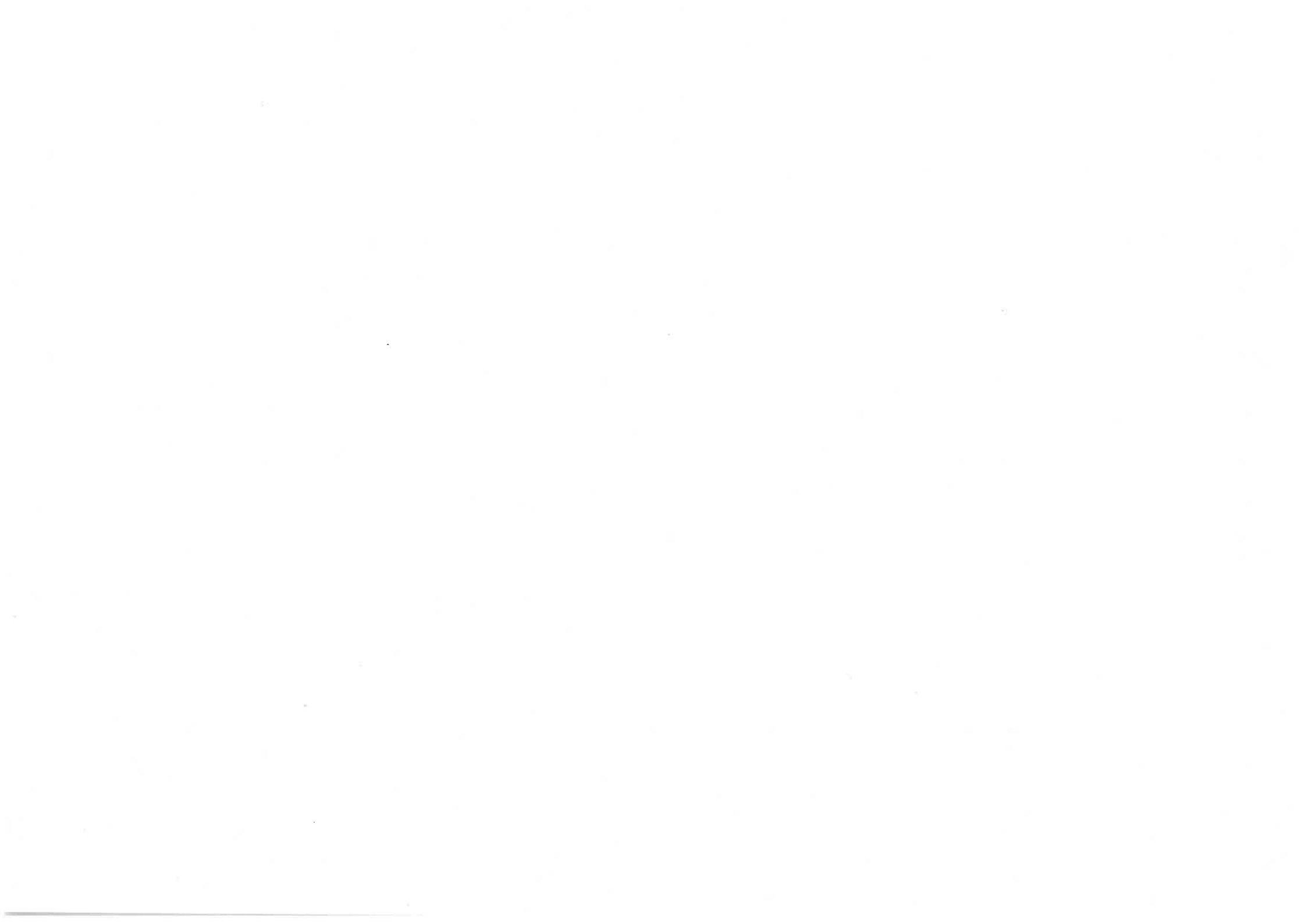


令和 2 年度

鹿島市下水道事業会計予算書

鹿島市下水道事業会計予算説明資料



目 次

令和 2 年度	鹿 島 市 下 水 道 事 業 会 計 予 算	1
(付 属 書 類)		
令和 2 年度	鹿 島 市 下 水 道 事 業 会 計 予 算 実 施 計 画	5
令和 2 年度	鹿 島 市 下 水 道 事 業 会 計 予 定 キ ャ ッ シ ュ フ ロ ー 計 算 書	9
	給 与 費 明 細 書	11
	継 続 費 に 関 す る 調 書	17
	債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書	18
令和 2 年度	鹿 島 市 下 水 道 事 業 会 計 予 定 損 益 計 算 書	20
令和 2 年度	鹿 島 市 下 水 道 事 業 会 計 予 定 開 始 貸 借 対 照 表	22
令和 2 年度	鹿 島 市 下 水 道 事 業 会 計 予 定 貸 借 対 照 表	25
令和 2 年度	鹿 島 市 下 水 道 事 業 会 計 予 算 説 明 資 料	31

令和 2 年度

鹿島市下水道事業会計予算書

令和2年度 鹿島市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和2年度鹿島市下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 水洗化戸数	3,531 戸	
(2) 年間総処理水量	1,051 千m ³	
(3) 一日平均処理水量	2,880 m ³	
(4) 主要な建設改良事業		
(イ) 未普及解消事業(主に大字納富分・重ノ木)		350,000 千円
(ロ) 祐徳門前地区未普及解消事業(DB一括発注・民活イノベ)		91,000 千円
(ハ) 中牟田グリーンセンター改築工事		200,000 千円
(ニ) 西牟田雨水ポンプ場建設工事		240,000 千円
(ホ) 中牟田雨水ポンプ場改築(3号ポンプ設備)工事		312,000 千円
(ヘ) 南舟津雨水ポンプ場建設(土木・建築)工事		150,000 千円
(ト) 南舟津雨水準幹線管渠築造工事		70,000 千円
(チ) マンホールトイレ建設工事(北鹿島小学校)		9,000 千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入			支 出		
第1款	下水道事業収益	1,037,405千円	第1款	下水道事業費用	991,520千円
第1項	営業収益	516,826千円	第1項	営業費用	882,913千円
第2項	営業外収益	500,319千円	第2項	営業外費用	100,746千円
第3項	特別利益	20,260千円	第3項	特別損失	6,861千円
			第4項	予備費	1,000千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額266,280千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額39,493千円、当年度分損益勘定留保資金226,787千円で補てんするものとする。）。

収 入			支 出		
第1款	資本的収入	1,701,247千円	第1款	資本的支出	1,967,527千円
第1項	企業債	889,100千円	第1項	建設改良費	1,577,354千円
第2項	他会計負担金	57,239千円	第2項	企業債償還金	389,173千円
第3項	他会計補助金	23,542千円	第3項	予備費	1,000千円
第4項	国庫補助金	705,500千円			
第5項	受益者負担金及び分担金	25,866千円			

(特例的収入及び支出)

第4条の2 地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により、当該事業年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ42,086千円及び81,057千円である。

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
鹿島市浄化センター等運転管理業務委託料	令和3年度	133,109 千円
し尿処理共同化事業検討及び汚泥有効利用施設計画策定並びに公共下水道事業全体計画及び事業計画変更業務委託料	令和3年度から 令和4年度まで	14,000
鹿島市公共下水道中牟田雨水ポンプ場改築(3号ポンプ設備)工事委託料	令和3年度	510,000
鹿島市公共下水道南舟津雨水ポンプ場建設(土木・建築)工事委託料	令和3年度	93,000
水洗便所改造資金損失補償 (令和2年度融資あっ旋分)	令和3年度から 令和7年度まで	取扱金融機関が水洗便所改造資金の融資を行うに際し、左記の期間において損失補償を行う。損失補償は、最終弁済期限終了後6月経過後における債務不履行により弁済されなかった元利金及び損害額の合計額。

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限 度 額	起債の方法	利 率	償 還 の 方 法
公共下水道事業	889,100千円	普通貸借又は 証券発行	4.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金についてはその融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定する融資条件による。ただし、市財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還し、又は低利債に借換えることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、600,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりとする。

- (1) 営業費用
- (2) 営業外費用
- (3) 特別損失

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第9条 次に掲げる経費については、その経費の金額をそれ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- | | |
|-----------|-----------|
| (1) 職員給与費 | 94,315 千円 |
|-----------|-----------|

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業費用及び資本的支出の一部に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、101,936千円である。

令和 2 年 2 月 2 0 日提出

鹿島市長 樋口久俊

(付属書類)

令和2年度 鹿島市下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 下水道事業収益			1,037,405	
	1. 営業収益		516,826	
		1. 下水道使用料	148,961	下水道使用料
		2. 他会計負担金	290,430	雨水事業の維持管理等に対する一般会計からの負担金
		3. 他会計補助金	77,394	一般会計からの補助金
		4. その他営業収益	41	下水道使用料、他会計負担金及び補助金以外の収益で主たる営業活動から生ずる収益
	2. 営業外収益		500,319	
		1. 他会計補助金	1,000	一般会計からの補助金
		2. 他会計負担金	121,411	一般会計等からの負担金
		3. 補助金	10,500	維持管理に対する国県補助金
		4. 長期前受金戻入	335,741	国庫補助金等の減価償却に見合い分の戻入
		5. 消費税及び地方消費税還付金	31,601	消費税及び地方消費税の還付相当額
		6. 雑収益	66	下水道敷地等占用料ほか
	3. 特別利益		20,260	
1. その他特別利益		20,260	消費税及び地方消費税の還付相当額	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 下水道事業費用			991,520	
	1. 営業費用		882,913	
		1. 管 渠 費	28,115	管渠の維持管理に要する費用
		2. ポ ン プ 場 費	38,932	ポンプ場の維持管理に要する費用
		3. 処 理 場 費	159,795	処理場の維持管理及び処理作業に要する費用
		4. 業 務 費	18,831	調定及び収納に要する費用
		5. 総 係 費	49,567	業務活動の全般に要する費用
		6. 減 価 償 却 費	558,223	固定資産の減価償却費
		7. 資 産 減 耗 費	29,450	固定資産の除却費
	2. 営業外費用		100,746	
		1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	100,746	企業債及び一時借入金の利息
	3. 特別損失		6,861	
		1. 過年度損益修正損	200	下水道使用料過年度分還付金
		2. 引 当 金	6,661	賞与引当金繰入額ほか
	4. 予 備 費		1,000	
		1. 予 備 費	1,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 収 入			1,701,247	
	1. 企 業 債		889,100	
		1. 企 業 債	889,100	建設企業債ほか
	2. 他 会 計 負 担 金		57,239	
		1. 他 会 計 負 担 金	57,239	一般会計からの負担金
	3. 他 会 計 補 助 金		23,542	
		1. 他 会 計 補 助 金	23,542	一般会計からの補助金
	4. 国 庫 補 助 金		705,500	
		1. 国 庫 補 助 金	705,500	管渠の敷設及び施設整備等に対する国庫補助金
	5. 受 益 者 負 担 金 及 び 受 益 者 分 担 金		25,866	
1. 受 益 者 負 担 金		25,866	受益者負担金	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			1,967,527	
	1. 建設改良費		1,577,354	
		1. 管渠建設改良費	585,457	管渠の敷設に要する経費
		2. ポンプ場建設改良費	922,848	ポンプ場の整備に要する経費
		3. 処理場建設改良費	57,320	処理場の整備に要する経費
		4. 固定資産購入費	11,729	固定資産購入費
	2. 企業債償還金		389,173	
		1. 企業債償還金	389,173	企業債元金償還金
	3. 予 備 費		1,000	
		1. 予 備 費	1,000	

令和2年度 鹿島市下水道事業会計予定キャッシュフロー計算書（間接法）

（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）

（単位：千円）

I	業務活動によるキャッシュフロー	
	当年度純利益	6,337
	減価償却費	558,223
	固定資産除却費	29,450
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	790
	その他引当金の増減額（△は減少）	9,691
	長期前受金戻入額	△ 335,741
	支払利息及び企業債取扱諸費	100,746
	未収金の増減額（△は増加）	17,800
	未払金の増減額（△は減少）	△ 17,840
	前受金の減少額	0
	小計	369,456
	利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 100,746
	業務活動によるキャッシュフロー ①	268,710
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	△ 1,457,913
	無形固定資産の取得による支出	△ 7,273
	国庫補助金等による収入	642,000
	一般会計等からの繰入金による収入	73,883
	受益者負担金等による収入	23,515
	投資活動によるキャッシュフロー ②	△ 725,788

Ⅲ 財務活動によるキャッシュフロー

一時借入れによる収入	600,000
一時借入金の返済による支出	△ 600,000
建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	819,100
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 388,295
その他の企業債による収入	70,000
その他の企業債の償還による支出	△ 878
財務活動によるキャッシュフロー ③	<u>499,927</u>
資金増加額（又は減少額）（①+②+③）	42,849
資金期首残高	<u>15,000</u>
資金期末残高	<u>57,849</u>

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位：千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費	合計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	人	10人		37,687	40,796	78,483	15,832	94,315
前 年 度								
比 較		10		37,687	40,796	78,483	15,832	94,315

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区分	管理職 手 当	扶養手当	期末手当	勤勉手当	時間外勤 務 手 当	通勤手当	住居手当	児童手当	退職給付費
	本年度	540	1,543	11,995	8,446	12,495	400	953	1,080	3,344
	前年度									
	比較	540	1,543	11,995	8,446	12,495	400	953	1,080	3,344

2. 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増減事由別内訳		説 明	備 考
給料	37,687	そ の 他 の 増 減 分	37,687		令和2年度から企業会計に移行するため
手当	40,796	そ の 他 の 増 減 分	40,796		令和2年度から企業会計に移行するため

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一 般 職	技能労務職
令和2年1月1日現在	平均給料月額 (円)	317,630	
	平均給与月額 (円)	445,763	
	平均年齢(歳)	41.7	
平成31年1月1日現在	平均給料月額 (円)	308,175	
	平均給与月額 (円)	388,564	
	平均年齢(歳)	38.9	

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	一 般 職	技能労務職	一 般 会 計 の 制 度	
			一般行政職	技能労務職
高 校 卒	150,700		150,700	
大 学 卒	182,900		182,900	

(3) 級別職員数

区 分	一 般 職			技能労務職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和2年1月1日現在	6 級	1	10.0			
	5 級	2	20.0			
	4 級	2	20.0			
	3 級	4	40.0			
	2 級					
	1 級	(1) 1	(100) 10.0			
	計	(1) 10	(100) 100.0			
平成31年1月1日現在	6 級	1	11.1			
	5 級	1	11.1			
	4 級	3	33.4			
	3 級	2	22.2			
	2 級					
	1 級	(1) 2	(100) 22.2			
	計	(1) 9	(100) 100.0			

()内は、短時間勤務職員を外書きしたもの

(級別の基準となる職務)

区 分	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
下水道企業職	課長の職務	課長補佐の職務	1. 高度の知識又は経験を必要とする主任の職務 2. 係長・主査の職務	主任の職務	高度の知識又は経験を必要とする職員の職務	定型的な職務又は比較的高度の知識若しくは経験を必要とする職員の職務

(4) 昇給

区 分		合 計	一 般 職	技能労務職	
本 年 度	職員数 (A) 令和2年1月1日現在 (人)	10	10		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	9	9		
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)	1		1
		4号給 (人)	8		8
		5号給 (人)			
		その他 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)		90.0	90.0		
前 年 度	職員数 (A) 平成31年1月1日現在 (人)	9	9		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	8	8		
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)	1		1
		3号給 (人)	1		1
		4号給 (人)	6		6
		5号給 (人)			
		その他 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)		88.9	88.9		

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.250	2.250	4.50	有	
前 年 度	2.225	2.225	4.45	有	
一般会計の制度	2.250	2.250	4.50	有	

(6) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	そ の 他 の 加 算 措 置 等	備 考
支 給 率 等	24.59	33.27	47.71	47.71	定年前早期退職(勸奨退職)特例措置(2%~20%) 職務の級等に応じた区分に基づき、調整額を加算	
一般会計の制度 (支給率等)	24.59	33.27	47.71	47.71	定年前早期退職(勸奨退職)特例措置(2%~20%) 職務の級等に応じた区分に基づき、調整額を加算	

(7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

継続費に関する調査

款	項	事業名	全 体 計 画				前前年度 末までの 支払義務 発生額	前年度末 までの支 払義務発 生(見込) 額	当該年度 支払義務 発生予定 額	当該年度 末までの 支払義務 発生予定 額	翌年度以 降の支払 義務発生 予定額	継続費の 総額に対 する進捗 率	
			年 度	年割額	左 の 財 源 内 訳								
					国県補助金	企業債							その他
			元	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%	
				—	—	—	—	—	—	—	—	—	
			2	91,000	45,500	40,900	4,600	—	—	91,000	91,000	—	23.8
			3	109,000	54,500	49,000	5,500	—	—	—	—	109,000	—
			4	86,000	35,000	46,700	4,300	—	—	—	—	86,000	—
			5	38,000	13,500	22,600	1,900	—	—	—	—	38,000	—
			6	59,000	27,000	29,000	3,000	—	—	—	—	59,000	—
			計	383,000	175,500	188,200	19,300	—	—	91,000	91,000	292,000	23.8
資本的 支出	建設 改良費	鹿島市祐徳門前地 区未普及解消事業											

債務負担行為に関する調書

事 項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	国県補助金	企 業 債	そ の 他
鹿島市公共下水道事業地方公営企業法適用移行業務委託料	千円 28,400	平成30年度から令和元年度まで	千円 27,835	令和元年度で終了	千円	千円	千円	千円
鹿島市浄化センター等運転管理業務委託料	113,429	令和元年度まで	104,531	令和元年度で終了				
鹿島市浄化センター等運転管理業務委託料	133,109			令和3年度	133,109			133,109
し尿処理共同化事業検討及び汚泥有効利用施設計画策定並びに公共下水道事業全体計画及び事業計画変更業務委託料	14,000			令和3年度から令和4年度まで	14,000			14,000
生ごみディスプレイ実証実験業務委託料	8,400			令和2年度	8,400			8,400
鹿島市公共下水道西牟田雨水ポンプ場他建設工事委託料	1,277,000	令和元年度まで	212,000	令和2年度	1,065,000	532,500	532,500	
鹿島市公共下水道中牟田グリーンセンター改築工事委託料	275,000			令和2年度	275,000	137,500	137,500	

事 項	限度額	前年度末までの支払義務発生（見込）額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	国県補助金	企 業 債	そ の 他
鹿島市公共下水道中牟田雨水ポンプ場改築（3号ポンプ設備）工事委託料	千円 510,000		千円	令和3年度	千円 510,000	千円 255,000	千円 255,000	千円
鹿島市公共下水道南舟津雨水ポンプ場建設（土木・建築）工事委託料	93,000			令和3年度	93,000	46,500	46,500	
水洗便所改造資金損失補償（令和元年度融資あつ旋分）	取扱金融機関が水洗便所改造資金の融資を行うに際し、損失補償を行う。損失補償は、最終弁済期限後6月経過後における債務不履行により弁済されなかった元利金及び損害額の合計額。			令和2年度から令和6年度まで	限度額から前年度末までの支出見込額を控除した額			全 額
水洗便所改造資金損失補償（令和2年度融資あつ旋分）	同 上			令和3年度から令和7年度まで	同 上			全 額

令和2年度 鹿島市下水道事業会計予定損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	135,419		
(2) 他会計負担金	290,430		
(3) 他会計補助金	77,394		
(4) その他営業収益	41	503,284	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	26,769		
(2) ポンプ場費	36,584		
(3) 処理場費	148,673		
(4) 業務費	17,523		
(5) 総係費	47,002		
(6) 減価償却費	558,223		
(7) 資産減耗費	29,450	864,224	
営業利益			△ 360,940
3. 営業外収益			
(1) 他会計補助金	1,000		
(2) 他会計負担金	121,411		
(3) 補助金	10,500		
(4) 長期前受金戻入	335,741		
(5) 雑収益	66	468,718	

	千円	千円	千円
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	100,746		
(2) 雑支出	13,186		
5. 予備費			
(1) 予備費	926	114,858	353,860
経常利益			△ 7,080
6. 特別利益			
(1) その他特別利益	20,260	20,260	
7. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	182		
(2) 引当金	6,661	6,843	13,417
当年度純利益			6,337
その他未処分利益剰余金変動額			0
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処分利益剰余金			6,337

令和2年度 鹿島市下水道事業会計予定開始貸借対照表
(令和2年4月1日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1.	固 定 資 産				
	(1) 有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		265,283		
	ロ 建 物		551,933		
	ハ 構 築 物		11,751,295		
	ニ 機 械 及 び 装 置		1,344,629		
	ホ 車 両 運 搬 具		102		
	ヘ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品		5,116		
	ト 建 設 仮 勘 定		0		
	有 形 固 定 資 産 合 計			13,918,358	
	(2) 無 形 固 定 資 産				
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		3,817		
	無 形 固 定 資 産 合 計			3,817	
	固 定 資 産 合 計				13,922,175
2.	流 動 資 産				
	(1) 現 金 預 金			15,000	
	(2) 未 収 金			42,086	
	流 動 資 産 合 計				57,086
	資 産 合 計				13,979,261

負債の部

	千円	千円	千円	千円
3. 固定負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に				
充てるための企業債		5,157,169		
ロ その他の企業債		99,949		
企業債合計		<u>5,257,118</u>		
固定負債合計			<u>5,257,118</u>	5,257,118
4. 流動負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に				
充てるための企業債		388,295		
ロ その他の企業債		878		
企業債合計		<u>389,173</u>		
(2) 未払金			<u>81,057</u>	
流動負債合計			<u>470,230</u>	470,230
5. 繰延収益				
(1) 長期前受金				
繰延収益合計			<u>7,706,673</u>	7,706,673
負債合計			<u>13,434,021</u>	13,434,021

	資 本 の 部			
	千円	千円	千円	千円
6. 資 本 金				310,486
7. 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
□ 国 庫 補 助 金		33,920		
ハ 他 会 計 補 助 金		<u>200,834</u>		
資 本 剰 余 金 合 計			<u>234,754</u>	
剰 余 金 合 計				<u>234,754</u>
資 本 合 計				<u>545,240</u>
負 債 資 本 合 計				<u><u>13,979,261</u></u>

令和2年度 鹿島市下水道事業会計予定貸借対照表
(令和3年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1. 固定資産					
(1) 有形固定資産					
イ 土地	地		265,283		
ロ 建物	物	551,933			
減価償却累計額		△ 25,955	525,978		
ハ 構築物	物	13,205,755			
減価償却累計額		△ 357,809	12,847,946		
ニ 機械及び装置		1,315,179			
減価償却累計額		△ 172,200	1,142,979		
ホ 車両運搬具		102			
減価償却累計額		△ 46	56		
ヘ 工具・器具及び備品		8,569			
減価償却累計額		△ 1,449	7,120		
ト 建設仮勘定			0		
有形固定資産合計			14,789,362		
(2) 無形固定資産					
イ ソフトウェア			10,326		
無形固定資産合計			10,326		
固定資産合計					14,799,688

	千円	千円	千円	千円
2. 流動資産				
(1) 現金預金			57,849	
(2) 未収金		24,286		
貸倒引当金		<u>△ 790</u>	<u>23,496</u>	
流動資産合計				<u>81,345</u>
資産合計				<u><u>14,881,033</u></u>

負債の部

	千円	千円	千円	千円
3. 固定負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に		5,612,989		
ロ 充てるための企業債				
その他の企業債		<u>164,118</u>		
企業債合計			<u>5,777,107</u>	
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金			<u>3,344</u>	
固定負債合計				<u>5,780,451</u>
4. 流動負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に		363,280		
ロ 充てるための企業債				
その他の企業債		<u>5,831</u>		
企業債合計			<u>369,111</u>	
(2) 未払金			<u>63,217</u>	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金		5,264		
ロ 法定福利費引当金		<u>1,083</u>		
引当金合計			<u>6,347</u>	
流動負債合計				<u>438,675</u>
5. 繰延収益				
(1) 長期前受金			8,446,071	
(2) 長期前受金収益化累計額			<u>△ 335,741</u>	
繰延収益合計				<u>8,110,330</u>
負債合計				<u><u>14,329,456</u></u>

	資 本 の 部			
	千円	千円	千円	千円
6. 資 本 金				310,486
7. 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 国 庫 補 助 金		33,920		
ロ 他 会 計 補 助 金		200,834		
資 本 剰 余 金 合 計		<u>234,754</u>	234,754	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		6,337		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>6,337</u>	6,337	
剰 余 金 合 計			<u>241,091</u>	241,091
資 本 合 計			<u>551,577</u>	551,577
負 債 資 本 合 計			<u>14,881,033</u>	14,881,033

注記

I 重要な会計方針に係る事項

当年度より、鹿島市下水道事業に地方公営企業法の全部を適用し、地方公営企業会計へ移行する。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) 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：2～49年
 - 構築物：2～50年
 - 機械及び装置：2～20年
 - 車両運搬具：2年
 - 工具・器具及び備品：2～5年
 - ソフトウェア：5年

(2) リース資産

該当事項なし。

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

一般会計との「下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、法定福利費引当金

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、貸倒実績率等により、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、税抜方式によっている。

II 予定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 予定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5,844,783千円である。

IV 減損損失に関する注記

当年度において、減損の兆候は生じていない。

V リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) リース契約により使用する固定資産

該当なし。

令和 2 年度

鹿島市下水道事業会計予算説明資料



令和2年度 鹿島市下水道事業会計予算明細書

(収益的収入及び支出)

収 入

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
1. 下水道事業収益		1,037,405			
1. 営業収益		516,826			
1. 下水道使用料		148,961			
			下水道使用料	148,961	下水道使用料
2. 他会計負担金		290,430			
			一般会計負担金	290,430	一般会計からの負担金
3. 他会計補助金		77,394			
			一般会計補助金	77,394	一般会計からの補助金
4. その他営業収益		41			
			手 数 料	41	指定工事店登録手数料ほか
2. 営業外収益		500,319			
1. 他会計補助金		1,000			
			一般会計補助金	1,000	一般会計からの補助金
2. 他会計負担金		121,411			
			他会計負担金	121,411	一般会計からの負担金ほか

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
	3. 補 助 金	10,500			
			国庫補助金	8,000	社会資本整備総合交付金 4,000 防災・安全交付金 4,000
			県補助金	2,500	生活排水処理事業交付金
	4. 長期前受金戻入	335,741			
			長期前受金戻入	335,741	国庫補助金等の減価償却に見合い分の戻入
	5. 消費税及び地方消費税還付金	31,601			
			消費税及び地方消費税還付金	31,601	消費税及び地方消費税の還付相当額
	6. 雑 収 益	66			
その他雑収益			66	占用料ほか	
3. 特別利益		20,260			
	1. その他特別利益	20,260			
			その他特別利益	20,260	消費税及び地方消費税の還付相当額

支 出

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
1. 下水道事業費用		991,520			
1. 営業費用		882,913			
	1. 管 渠 費	28,115			
			給 料	4,239	職員1名
			手 当	3,670	扶養手当 438 期末手当 734 勤勉手当 491 時間外勤務手当 1,563 通勤手当 24 児童手当 420
			賞与引当金繰入額	622	次年度分賞与引当金
			法 定 福 利 費	1,525	共済組合納付金 1,419 公務災害負担金 1 共済組合及び恩給組合追加費用負担金 105
			法定福利費引当金繰入額	120	次年度分法定福利費引当金
			退 職 給 付 費	408	退職給付引当金繰入額
			備 消 品 費	37	消耗品
			通 信 運 搬 費	132	マンホールポンプ通信費
			委 託 料	13,287	下水道台帳システム保守委託料ほか 740 雨水幹線等管理業務委託料ほか 2,547 汚水管路施設点検等業務委託料 10,000

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金額	付 記
			賃借料	171	下水道台帳システムリース料ほか
			修繕費	3,500	管渠・マンホール蓋・雨水路等修繕費
			材料費	335	管渠補修用合材ほか
			保険料	69	下水道賠償責任保険料ほか
	2. ポンプ場費	38,932			
			給料	4,718	職員1名
			手当	3,520	扶養手当 258 期末手当 787 勤勉手当 548 時間外勤務手当 1,927
			賞与引当金繰入額	670	次年度分賞与引当金
			法定福利費	1,803	共済組合納付金 1,690 公務災害負担金 1 共済組合及び恩給組合追加費用負担金 112
			法定福利費引当金繰入額	139	次年度分法定福利費引当金
			退職給付費	518	退職給付引当金繰入額
			備用品費	219	消耗品、備品
			光熱水費	90	ポンプ場水道料金
			通信運搬費	102	ポンプ場通信費
			委託料	8,375	ポンプ場管理業務委託料ほか
			手数料	28	危険物取扱者保安講習手数料ほか

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細				
			節	金 額	付 記		
			使 用 料	3	電柱使用料		
			賃 借 料	88	重機借上料		
			修 繕 費	12,750	ポンプ場修繕費		
			動 力 費	5,280	ポンプ場燃料費、電気料金		
			材 料 費	335	ポンプ場修理用材料費		
			保 険 料	294	建物損害共済分担金 273 行政委嘱委員団体傷害保険料 21		
	3. 処 理 場 費	159,795					
				給 料	4,152	職員1名	
				手 当	2,668	期末手当	657
						勤勉手当	480
						時間外勤務手当	1,531
				賞与引当金繰入額	581	次年度分賞与引当金	
				法 定 福 利 費	1,494	共済組合納付金	1,390
						公務災害負担金	1
						共済組合及び恩給組合追加費用負担金	103
				法定福利費引当金繰入額	118	次年度分法定福利費引当金	
				退 職 給 付 費	389	退職給付引当金繰入額	
備 消 品 費				53	消火器		
通 信 運 搬 費	300	浄化センター等専用回線通信費					
委 託 料	148,617	浄化センター等運転管理業務委託料ほか					

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細			
			節	金 額	付 記	
			手 数 料	10	電子マニフェストシステム基本料ほか	
			使 用 料	20	NHK放送受信料ほか	
			賃 借 料	59	重機借上料	
			修 繕 費	1,050	浄化センター修繕費	
			負 担 金	180	浜干拓振興助成金	
			保 険 料	104	建物損害共済分担金	
	4. 業 務 費	18,831				
				報 償 費	4,436	受益者負担金一括納付報奨金
				印 刷 製 本 費	50	受益者負担金申告書ほか印刷代
				通 信 運 搬 費	17	受益者負担金返信用切手代
				委 託 料	12,853	下水道使用料徴収委託料ほか
				手 数 料	4	口座振替手数料
				賃 借 料	1,424	受益者負担金管理システムリース料
				補 償 金	1	水洗便所改造融資あつ旋損失補償金
				負 担 金	44	水道料金システム端末負担金
	5. 総 係 費		49,567	補 助 交 付 金	2	水洗便所改造資金利子補給交付金 1 生活扶助世帯等排水設備設置補助金 1
				給 料	4,930	職員 1 名
				手 当	1,957	管理職手当 540 期末手当 819

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
					勤勉手当 598
			賞与引当金繰入額	709	次年度分賞与引当金
			法定福利費	1,587	共済組合納付金 1,490 公務災害負担金 1 共済組合及び恩給組合追加費用負担金 96
			法定福利費引当金繰入額	147	次年度分法定福利費引当金
			旅 費	14	県外出張旅費
			退職給付費	537	退職給付引当金繰入額
			備 消 品 費	20	消耗品、図書
			印 刷 製 本 費	50	マンホールカード印刷代ほか
			通 信 運 搬 費	2	切手代
			委 託 料	30,129	公営企業会計及び消費税申告支援業務委託料 3,000 し尿処理共同化事業模試及び汚泥有効 利用施設計画策定並びに公共下水道事 業全体計画及び事業計画変更業務委託 料 18,000 生ごみディスプレイ実証実験業務委託料 8,400 公営企業会計システムソフトウェア保守業務 委託料ほか 729
			手 数 料	68	インターネットバンキング手数料ほか
			使 用 料	589	新世紀センター使用料ほか
			賃 借 料	30	水害疑似体験システムレンタル料
			修 繕 費	74	システム機器修繕料
			研 修 費	226	職員研修費

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
			負 担 金	7,219	新世紀センター管理費負担金ほか
			会 費 負 担 金	489	日本下水道協会会費負担金ほか
			貸倒引当金繰入額	790	下水道使用料貸倒引当金
	6. 減 価 償 却 費	558,223			
			有形固定資産 減 価 償 却 費	557,459	管渠、建物、設備ほか
			無形固定資産 減 価 償 却 費	764	ソフトウェアほか
	7. 資 産 減 耗 費	29,450			
固定資産除却費			29,450	ポンプ場建設等に伴う既設固定資産の除却費	
2. 営業外費用		100,746			
	1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	100,746			
			企 業 債 利 息	99,858	政府債等支払利息
			借 入 金 利 息	888	一時借入金支払利息
3. 特 別 損 失		6,861			
	1. 過 年 度 損 益 修 正 損	200			
			過 年 度 損 益 修 正 損	200	下水道使用料過年度分還付金
	2. 引 当 金	6,661			
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	4,928	過年度分賞与引当金
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	1,013	過年度分法定福利費引当金

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
			貸倒引当金繰入額	720	過年度分下水道使用料貸倒引当金
4. 予 備 費		1,000			
	1. 予 備 費	1,000			
			予 備 費	1,000	

(資本的収入及び支出)

収 入

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
1. 資本的収入		1,701,247			
1. 企業債		889,100			
	1. 企業債	889,100			
			企業債	889,100	管渠築造、雨水ポンプ場建設工事ほか
2. 他会計負担金		57,239			
	1. 他会計負担金	57,239			
			他会計負担金	57,239	一般会計からの負担金
3. 他会計補助金		23,542			
	1. 他会計補助金	23,542			
			他会計補助金	23,542	一般会計からの補助金
4. 国庫補助金		705,500			
	1. 国庫補助金	705,500			
			国庫補助金	705,500	社会資本整備総合交付金 138,500 防災・安全交付金 521,500 民間活カインノベーション推進下水道事業交付金 45,500
5. 受益者負担金及び分担金		25,866			
	1. 受益者負担金	25,866			
			受益者負担金	25,866	

支 出

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
1. 資 本 的 支 出		1,967,527			
1. 建設改良費		1,577,354			
	1. 管渠建設改良費	585,457			
			給 料	8,519	職員3名
			手 当	6,510	扶養手当 318
					期末手当 1,317
					勤勉手当 929
					時間外勤務手当 3,141
					通勤手当 170
					住居手当 335
					児童手当 300
					賞与引当金繰入額
			法 定 福 利 費	3,063	共済組合納付金 2,851
					公務災害負担金 1
					共済組合及び恩給組合追加費用負担金 211
			法定福利費引当金繰入額	242	次年度分法定福利費引当金
			旅 費	254	事業申請旅費ほか
			退 職 給 付 費	600	退職給付費引当金繰入額
			被 服 費	76	作業服
			備 消 品 費	901	消耗品、図書
			燃 料 費	116	車両燃料費

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細				
			節	金 額	付 記		
			印刷製本費	100	工事説明会用パンフレットほか		
			通信運搬費	164	電話料、郵送料ほか		
			委託料	63,000	祐徳門前未普及解消設計業務及び工事監理業務委託料 35,000 祐徳門前地区未普及解消事業モニタリング支援業務委託料 7,000 汚水準幹線・枝線測量設計業務委託料ほか 21,000		
			手数料	89	庁用車車検整備手数料		
			使用料	349	設計積算システム使用料ほか		
			修繕費	54	庁用車修繕費		
			補償金	18,000	水道管移設補償ほか		
			負担金	165	設計積算県内統一単価作成負担金		
			保険料	86	庁用車自賠責保険料		
			公課費	18	自動車重量税		
			工事請負費	482,000	マンホール蓋更新工事 31,000 祐徳門前未普及解消管渠築造工事 56,000 南舟津雨水準幹線管渠築造工事 68,000 マンホールトイレ整備工事 6,000 汚水幹線・準幹線・枝線管渠築造工事ほか 321,000		
			2. ポンプ場建設改良費	922,848			
					給料	8,044	職員2名
					手当	6,539	扶養手当 396 期末手当 1,307

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
					勤勉手当 913 時間外勤務手当 3,195 通勤手当 164 住居手当 324 児童手当 240
			賞与引当金繰入額	1,125	次年度分賞与引当金
			法定福利費	3,154	共済組合納付金 2,944 公務災害負担金 1 共済組合及び恩給組合追加費用負担金 209
			法定福利費引当金繰入額	229	次年度分法定福利費引当金
			退職給付費	757	退職給付費引当金繰入額
			委託料	902,000	西牟田雨水ポンプ場他建設工事委託料 240,000 中牟田グリーンセンター改築工事委託料 200,000 中牟田雨水ポンプ場改築工事委託料 312,000 南舟津雨水ポンプ場建設工事委託料 150,000
			工事請負費	1,000	中牟田グリーンセンター改築に伴う補助対象外工事
	3. 処 理 場 建 設 改 良 費	57,320			
			給 料	3,085	職員1名
			手 当	2,396	扶養手当 133 期末手当 394 勤勉手当 275

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
					時間外勤務手当 1,138
					通勤手当 42
					住居手当 294
					児童手当 120
			賞与引当金繰入額	406	次年度分賞与引当金
			法定福利費	1,110	共済組合納付金 1,033
					公務災害負担金 1
					共済組合及び恩給組合追加費用負担金 76
			法定福利費引当金繰入額	88	次年度分法定福利費引当金
			退職給付費	135	退職給付費引当金繰入額
			委託料	48,000	浄化センター耐震診断業務委託料
工事請負費	2,100	浄化センター場内舗装工事ほか			
4. 固定資産購入費	11,729				
		有形固定資産購入費	3,729	マンホールトイレ用トイレ台座ほか 3,000 浄化センター用備品 729	
		無形固定資産購入費	8,000	下水道台帳システムソフトウェア	
2. 企業債償還金		389,173			
	1. 企業債償還金	389,173	企業債償還金	388,295	企業債元金償還金
			その他の企業債元金償還金	878	公営企業会計適用債元金償還金

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
3. 予 備 費		1,000			
	1. 予 備 費	1,000			
			予 備 費	1,000	