

令和4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 4 年度	鹿 島 市 下 水 道 事 業 会 計 予 算	1
(付 属 書 類)		
令和 4 年度	鹿 島 市 下 水 道 事 業 会 計 予 算 実 施 計 画	5
令和 4 年度	鹿 島 市 下 水 道 事 業 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 4 年度	鹿 島 市 下 水 道 事 業 予 定 損 益 計 算 書	20
令和 4 年度	鹿 島 市 下 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表	22
令和 3 年度	鹿 島 市 下 水 道 事 業 予 定 損 益 計 算 書 (前 年 度 分)	27
令和 3 年度	鹿 島 市 下 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表 (前 年 度 分)	29
令和 3 年度	鹿 島 市 下 水 道 事 業 予 定 キ ャ ッ シ ュ フ ロ ー 計 算 書 (前 年 度 分)	32
令和 4 年度	鹿 島 市 下 水 道 事 業 会 計 予 算 説 明 資 料	34

令和4年度

鹿島市下水道事業会計予算書

議案第 8 号

令和4年度 鹿島市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和4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	4,044 戸	
(2)	年間総処理水量	1,073 千m ³	
(3)	一日平均処理水量	2,939 m ³	
(4)	主要な建設改良事業		
	(イ) 管渠建設改良事業		473,399 千円
	(ロ) ポンプ場建設改良事業		282,318 千円
	(ハ) 処理場建設改良事業		7,899 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	1,103,683 千円	第1款 下水道事業費用	1,051,665 千円
第1項	営業収益	333,217 千円	第1項 営業費用	969,976 千円
第2項	営業外収益	770,466 千円	第2項 営業外費用	80,189 千円
			第3項 特別損失	500 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273,248千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額33,945千円、当年度分損益勘定留保資金239,303千円で補てんするものとする。）。

収 入			支 出		
第1款	資 本 的 収 入	851,140 千円	第1款	資 本 的 支 出	1,124,388 千円
第1項	企 業 債	508,800 千円	第1項	建 設 改 良 費	764,901 千円
第2項	他 会 計 負 担 金	15,194 千円	第2項	企 業 債 償 還 金	358,487 千円
第3項	国 庫 補 助 金	302,851 千円	第3項	予 備 費	1,000 千円
第4項	受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金	24,295 千円			

(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5年度	123,222千円
水洗便所改造資金損失補償 (令和4年度融資あっ旋分)	令和5年度から 令和9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	508,800千円	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、次のとおりと定める。

- (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 85,610 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、107,919千円である。

令和 4 年 2 月 2 4 日提出

鹿島市長 樋口久俊

(付属書類)

令和4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			1,103,683	
	1. 営業収益		333,217	
		1. 下水道使用料	153,602	下水道使用料
		2. 他会計負担金	179,590	一般会計からの負担金
		3. その他の他営業収益	25	下水道使用料及び他会計負担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		770,466	
		1. 受取利息及び配当金	2	預金利息
		2. 他会計補助金	107,919	一般会計からの補助金
		3. 他会計負担金	237,297	一般会計からの負担金
		4. 補助金	39,750	計画策定等に対する国県補助金
		5. 長期前受金戻入	358,013	国庫補助金等の減価償却に見合い分の戻入
6. 消費税及び地方消費税還付金		27,413	消費税及び地方消費税の還付相当額	
	7. 雑収益	72	下水道敷地等占用料ほか	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 下水道事業費用			1,051,665	
	1. 営業費用		969,976	
		1. 管 渠 費	31,416	管渠の維持管理に要する費用
		2. ポ ン プ 場 費	89,229	ポンプ場の維持管理に要する費用
		3. 処 理 場 費	167,166	処理場の維持管理及び処理作業に要する費用
		4. 業 務 費	20,122	調定及び収納に要する費用
		5. 総 係 費	58,326	業務活動の全般に要する費用
		6. 減 価 償 却 費	589,746	固定資産の減価償却費
	2. 営業外費用	7. 資 産 減 耗 費	13,971	固定資産の除却費
			80,189	
	3. 特別損失	1. 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	80,189	企業債及び一時借入金の利息
			500	
	4. 予 備 費	1. 過 年 度 損 益 修 正 損	500	下水道使用料過年度分還付金
			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			851,140	
	1. 企 業 債		508,800	
		1. 企 業 債	508,800	建設改良費の起債ほか
	2. 他 会 計 負 担 金		15,194	
		1. 他 会 計 負 担 金	15,194	一般会計からの負担金
	3. 国 庫 補 助 金		302,851	
		1. 国 庫 補 助 金	302,851	管渠の敷設及び施設整備等に対する国庫補助金
	4. 受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金		24,295	
1. 受 益 者 負 担 金		24,295	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			1,124,388	
	1. 建設改良費		764,901	
		1. 管渠建設改良費	473,399	管渠の敷設に要する経費
		2. ポンプ場建設改良費	282,318	ポンプ場の整備に要する経費
		3. 処理場建設改良費	7,899	処理場の整備に要する経費
		4. 固定資産購入費	1,285	固定資産購入費
	2. 企業債償還金		358,487	
		1. 企業債償還金	358,487	企業債元金償還金
	3. 予備費		1,000	
		1. 予備費	1,000	

令和4年度 鹿島市下水道事業予定キャッシュフロー計算書（間接法）

（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）

（単位：千円・税抜）

1 業務活動によるキャッシュフロー

当年度純利益	18,073
減価償却費	589,746
資産減耗費	13,971
退職給付引当金の増減額（△は減少）	3,101
賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 376
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	△ 96
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 29
長期前受金戻入額	△ 358,013
受取利息及び配当金	△ 2
支払利息及び企業債取扱諸費	80,189
営業及び営業外未収金の増減額（△は増加）	66,333
営業及び営業外未払金の増減額（△は減少）	6,772
小計	<hr/> 419,669
受取利息及び配当金	2
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 80,189
業務活動によるキャッシュフロー ①	<hr/> 339,482

2	投資活動によるキャッシュフロー	
	固定資産の取得による支出	△ 700,834
	国庫補助金等による収入	271,729
	一般会計等からの繰入金による収入	15,194
	受益者負担金等による収入	24,295
	投資活動に伴う未収金の増減額 (△は増加)	684
	投資活動に伴う未払金の増減額 (△は減少)	△ 222
	投資活動によるキャッシュフロー ②	<u>△ 389,154</u>
3	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	508,800
	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	△ 358,487
	財務活動によるキャッシュフロー ③	<u>150,313</u>
	現金預金の増加額 (①+②+③)	100,641
	現金預金の期首残高	<u>87,642</u>
	現金預金の期末残高	<u><u>188,283</u></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		37,372	33,456	70,828	14,782	85,610
前 年 度		10		39,230	37,262	76,492	16,223	92,715
比 較		0		△ 1,858	△ 3,806	△ 5,664	△ 1,441	△ 7,105

(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	2,490	8,591	6,408	9,489	83	594	2,160	3,101
	前年度	540	1,932	9,453	6,739	12,894	368	600	1,560	3,176
	比較	0	558	△ 862	△ 331	△ 3,405	△ 285	△ 6	600	△ 75

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	△ 1,858	その他の増減分	△ 1,858		異動等に伴う減	
手当	△ 3,806	制度改正に伴う増減分	△ 537	期末手当	△ 537	支給月数改定による減
		その他の増減分	△ 3,269	扶養手当	558	支給対象者の増
				期末手当	△ 325	異動等に伴う減
				勤勉手当	△ 331	異動等に伴う減
				時間外勤務手当	△ 3,405	時間数の減
				通勤手当	△ 285	支給対象者の減
				住居手当	△ 6	支給対象者の減
				児童手当	600	支給対象者の増
				退職給付費	△ 75	異動等に伴う減

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4年1月1日現在	平均給料月額 (円)	310,020	
	平均給与月額 (円)	349,295	
	平均年齢 (歳)	41.5	
令和3年1月1日現在	平均給料月額 (円)	323,750	
	平均給与月額 (円)	403,990	
	平均年齢 (歳)	43.7	

(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4年1月1日現在	7 級					
	6 級	1	10.0			
	5 級	1	10.0			
	4 級	3	30.0			
	3 級	3	30.0			
	2 級					
	1 級	2	20.0			
	計	10	100.0	計		
令和3年1月1日現在	7 級					
	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	10.0			
	計	10	100.0	計		

(級別の基準となる職務)

区 分	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
下水道企業職	部長の職務	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. 係長又は主査の職務	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、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4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) 令和3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)			
		4号給 (人)	9	9	
		5号給 (人)			
		その他 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	90.0	90.0			

(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)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	2.150	2.150	4.30	有	
前 年 度	2.225	2.225	4.45	有	
一 般 会 計 の 制 度	2.150	2.150	4.30	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	

継続費に関する調書

(単位:千円)

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	—	—	—	—	—	—	—	—		
			2	97,800	45,500	47,400	4,900	34,177	97,800	0	97,800	0	19.8
			3	109,000	54,500	49,000	5,500	—	0	109,000	109,000	0	22.1
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	4	91,000	42,351	44,000	4,649	—	—	91,000	91,000	0	18.4
			5	85,200	38,236	42,600	4,364	—	—	—	—	85,200	17.2
			6	111,000	42,933	62,400	5,667	—	—	—	—	111,000	22.5
			計	494,000	223,520	245,400	25,080	—	97,800	200,000	297,800	196,200	100.0

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

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
鹿島市浄化センター等運転管理業務委託料 (令和2年度設定分)	133,109	令和3年度まで	133,109	令和3年度で 終了				
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2年度設定分)	510,000	令和3年度まで	260,000	令和3年度で 終了				
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2年度設定分)	93,000	令和3年度まで	78,000	令和3年度で 終了				
鹿島市公共下水道南舟津雨水ポンプ場建設(電気・機械)工事委託料 (令和2年度設定分)	290,000	令和3年度まで	160,000	令和4年度まで	130,000	65,000	65,000	
鹿島市公共下水道中牟田雨水ポンプ場改築(除塵機)工事委託料 (令和3年度設定分)	151,000			令和4年度まで	151,000	75,500	75,500	
し尿処理共同化詳細検討及び汚泥処理広域化検討並びに公共下水道事業計画変更業務委託料 (令和3年度設定分)	10,000			令和4年度まで	10,000			10,000

(単位：千円)

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
水洗便所改造資金損失補償 （平成30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 弁済されなかつ た元利金及び損 害額の合計額。			令和5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3年度融資あつ旋分）	同 上			令和4年度から 令和8年度まで	同 上			全 額
水洗便所改造資金損失補償 （令和4年度融資あつ旋分）	同 上			令和5年度から 令和9年度まで	同 上			全 額

令和4年度 鹿島市下水道事業予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：千円・税抜)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	139,638		
	(2) 他会計負担金	179,590		
	(3) その他営業収益	25	319,253	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	29,586		
	(2) ポンプ場費	82,057		
	(3) 処理場費	152,773		
	(4) 業務費	18,709		
	(5) 総係費	54,541		
	(6) 減価償却費	589,746		
	(7) 資産減耗費	13,971	941,383	
	営業損失			622,130
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	2		
	(2) 他会計補助金	107,919		
	(3) 他会計負担金	237,297		
	(4) 補助金	39,750		
	(5) 長期前受金戻入	358,013		
	(6) 雑収益	107	743,088	

4	營業外費用			
	(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	80,189		
	(2) 雑支出	21,332		
		<hr/>		
5	予備費			
	(1) 予備費	909	102,430	640,658
	經常利益			18,528
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損		455	△ 455
			<hr/>	<hr/>
	当年度純利益			18,073
	前年度繰越利益剰余金			0
	当年度未処分利益剰余金			<hr/>
				<hr/> <hr/>

令和4年度 鹿島市下水道事業予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

資 産 の 部

(単位：千円・税抜)

1	固 定 資 産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土 地		517,879	
	ロ 建 物	492,511		
	減価償却累計額	<u>△ 62,712</u>	429,799	
	ハ 構 築 物	12,796,734		
	減価償却累計額	<u>△ 1,087,443</u>	11,709,291	
	ニ 機 械 及 び 装 置	3,950,373		
	減価償却累計額	<u>△ 551,918</u>	3,398,455	
	ホ 車 両 運 搬 具	102		
	減価償却累計額	<u>△ 98</u>	4	
	ヘ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	8,573		
	減価償却累計額	<u>△ 4,610</u>	3,963	
	ト 建 設 仮 勘 定		561,747	
	有形固定資産合計		<u>16,621,138</u>	
	(2) 無形固定資産			
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		475	
	無形固定資産合計		<u>475</u>	
	固定資産合計			16,621,613
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		188,283	
	(2) 未 収 金		62,319	
	(3) 未収金貸倒引当金		<u>△ 471</u>	
	流動資産合計			250,131
	資 産 合 計			<u><u>16,871,744</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		6,570,686	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	9,331		
ロ 引当金合計	<u>9,331</u>	9,331	
(3) その他固定負債		12,300	
固定負債合計		<u>12,300</u>	6,592,317
4 流動負債			
(1) 企業債		336,738	
(2) 未払金		26,154	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	5,073		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,012</u>		
引当金合計		<u>6,085</u>	
流動負債合計			368,977
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		9,623,648	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,020,159</u>	
繰延収益合計			<u>8,603,489</u>
負債合計			<u><u>15,564,783</u></u>

資 本 の 部

6 資 本 金			
(1) 自 己 資 本 金		757,602	
資 本 金 合 計		<u>757,602</u>	757,602
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国 庫 補 助 金	93,184		
ロ 他 会 計 補 助 金	340,829		
資 本 剰 余 金 合 計	<u>340,829</u>	434,013	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	97,273		
ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	18,073		
利 益 剰 余 金 合 計	<u>115,346</u>	115,346	
剰 余 金 合 計			<u>549,359</u>
資 本 合 計			<u>1,306,961</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>16,871,744</u></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) 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, 850, 588千円である。

IV 減損損失に関する注記

- 1 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
該当事項なし。

令和3年度 鹿島市下水道事業予定損益計算書（前年度分）

（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）

（単位：千円・税抜）

1	営業収益			
	（1）下水道使用料	138,357		
	（2）他会計負担金	173,772		
	（3）その他営業収益	73	312,202	
2	営業費用			
	（1）管渠費	35,124		
	（2）ポンプ場費	39,476		
	（3）処理場費	135,684		
	（4）業務費	16,483		
	（5）総係費	105,110		
	（6）減価償却費	603,201		
	（7）資産減耗費	1,000	936,078	
	営業損失			623,876
3	営業外収益			
	（1）受取利息及び配当金	2		
	（2）他会計補助金	86,277		
	（3）他会計負担金	245,179		
	（4）補助金	49,225		
	（5）長期前受金戻入	355,557		
	（6）雑収益	830	737,070	

4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	92,123		
	(2) 雑支出	18,731		
5	予備費			
	(1) 予備費	909	111,763	625,307
	経常利益			1,431
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	452		
	(2) その他特別損失	3	455	△ 455
	当年度純利益			976
	前年度繰越利益剰余金			0
	当年度未処分利益剰余金			976

令和3年度 鹿島市下水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（令和4年3月31日）

資 産 の 部

（単位：千円・税抜）

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		517,879	
ロ 建物	504,502		
減価償却累計額	<u>△ 45,977</u>	458,525	
ハ 構築物	12,419,116		
減価償却累計額	<u>△ 720,482</u>	11,698,634	
ニ 機械及び装置	2,431,379		
減価償却累計額	<u>△ 363,044</u>	2,068,335	
ホ 車両運搬具	102		
減価償却累計額	<u>△ 92</u>	10	
ヘ 工具・器具及び備品	7,312		
減価償却累計額	<u>△ 3,225</u>	4,087	
ト 建設仮勘定		<u>1,774,736</u>	
有形固定資産合計			<u>16,522,206</u>
(2) 無形固定資産			
イ ソフトウェア		<u>2,290</u>	
無形固定資産合計			<u>2,290</u>
固定資産合計			<u>16,524,496</u>
2 流動資産			
(1) 現金預金		87,642	
(2) 未収金		129,335	
(3) 未収金貸倒引当金		<u>△ 500</u>	
流動資産合計			<u>216,477</u>
資産合計			<u><u>16,740,973</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		6,393,354	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	6,230		
引当金合計	<u> </u>	6,230	
(3) その他固定負債		12,300	
固定負債合計		<u> </u>	6,411,884
4 流動負債			
(1) 企業債		363,757	
(2) 未払金		19,604	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	5,449		
ロ 法定福利費引当金	1,108		
引当金合計	<u> </u>	6,557	
流動負債合計		<u> </u>	389,918
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		9,326,234	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 675,951	
繰延収益合計		<u> </u>	8,650,283
負債合計			<u><u>15,452,085</u></u>

資 本 の 部

6 資 本 金			
(1) 自 己 資 本 金		757,602	
資 本 金 合 計		<u>757,602</u>	757,602
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国 庫 補 助 金	93,184		
ロ 他 会 計 補 助 金	340,829		
資 本 剰 余 金 合 計	<u>340,829</u>	434,013	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	96,297		
ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	976		
利 益 剰 余 金 合 計	<u>97,273</u>	97,273	
剰 余 金 合 計			<u>531,286</u>
資 本 合 計			<u>1,288,888</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>16,740,973</u></u>

令和3年度 鹿島市下水道事業予定キャッシュフロー計算書（間接法・前年度分）

（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）

（単位：千円・税抜）

1 業務活動によるキャッシュフロー

当年度純利益	976
減価償却費	603,201
資産減耗費	1,000
退職給付引当金の増減額（△は減少）	3,176
賞与引当金の増減額（△は減少）	16
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	7
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 290
長期前受金戻入額	△ 355,557
受取利息及び配当金	△ 2
支払利息及び企業債取扱諸費	92,123
営業及び営業外未収金の増減額（△は増加）	△ 50,020
営業及び営業外未払金の増減額（△は減少）	△ 26,045
小計	<hr/> 268,585
受取利息及び配当金	2
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 92,123
業務活動によるキャッシュフロー ①	<hr/> 176,464

2	投資活動によるキャッシュフロー	
	固定資産の取得による支出	△ 1,936,568
	国庫補助金等による収入	879,941
	一般会計等からの繰入金による収入	21,066
	受益者負担金等による収入	16,288
	投資活動に伴う未収金の増減額 (△は増加)	940
	投資活動に伴う未払金の増減額 (△は減少)	△ 27,668
	投資活動によるキャッシュフロー ②	<u>△ 1,046,001</u>
3	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
	建設改良等財源に充てるための企業債による収入	1,173,600
	建設改良等財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 367,907
	財務活動によるキャッシュフロー ③	<u>805,693</u>
	現金預金の減少額 (①+②+③)	△ 63,844
	現金預金の期首残高	<u>151,486</u>
	現金預金の期末残高	<u><u>87,642</u></u>

令和4年度

鹿島市下水道事業会計予算説明資料

令和4年度 鹿島市下水道事業会計予算明細書

(収益的收入及び支出)

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		1,103,683			
1. 営業収益		333,217			
	1. 下水道使用料	153,602			
			下水道使用料	153,602	下水道使用料
	2. 他会計負担金	179,590			
			一般会計負担金	179,590	雨水維持管理費分 86,987 雨水資本費分 92,603
	3. その他営業収益	25			
			手 数 料	25	指定工事店登録手数料ほか
2. 営業外収益		770,466			
	1. 受取利息及び配当金	2			
			預 金 利 息	2	預金利息
	2. 他会計補助金	107,919			
			一般会計補助金	107,919	汚水維持管理費分ほか

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
	3. 他会計負担金	237,297			
			一般会計負担金	237,297	汚水資本費分ほか
	4. 補助金	39,750			
			国庫補助金	39,750	防災・安全交付金
	5. 長期前受金戻入	358,013			
			長期前受金戻入	358,013	国庫補助金等の減価償却に見合い分の戻入
	6. 消費税及び地方消費税還付金	27,413			
			消費税及び地方消費税還付金	27,413	消費税及び地方消費税の還付相当額
	7. 雑収益	72			
			その他雑収益	72	占用料ほか

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		1,051,665			
1. 営業費用		969,976			
	1. 管 渠 費	31,416			
			給 料	4,407	職員1名
			手 当	3,699	扶養手当 498 通勤手当 24 時間外勤務手当 1,654 期末手当 712 勤勉手当 511 児童手当 300
			賞与引当金繰入額	616	次年度分賞与引当金
			法 定 福 利 費	1,886	共済組合負担金 1,781 追加費用・恩給・特定健診等負担金 93 公務災害負担金 12
			法定福利費引当金繰入額	123	次年度分法定福利費引当金
			退 職 給 付 費	456	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	14,467	雨水幹線等管理業務委託料ほか 1,827 汚水管路施設点検等業務委託料ほか 12,640
			賃 借 料	142	重機借上料ほか

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
			修 繕 費	5,000	汚水管渠・マンホール蓋修繕費 3,000 雨水路等修繕費 2,000
			材 料 費	382	管渠補修用材料費
			保 険 料	69	下水道賠償責任保険料ほか
	2. ポンプ場費	89,229			
			給 料	4,152	職員1名
			手 当	3,285	扶養手当 438 時間外勤務手当 1,282 期末手当 665 勤勉手当 480 児童手当 420
			賞与引当金繰入額	584	次年度分賞与引当金
			法 定 福 利 費	1,561	共済組合負担金 1,478 追加費用・恩給・特定健診等負担金 71 公務災害負担金 12
			法定福利費引当金繰入額	117	次年度分法定福利費引当金
			退 職 給 付 費	358	退職給付引当金繰入額
			備 消 品 費	75	消耗品
			光 熱 水 費	170	雨水ポンプ場水道料金
			通 信 運 搬 費	373	雨水ポンプ場通信費
			委 託 料	62,507	ポンプ場管理業務委託料ほか
			手 数 料	10	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
			賃借料	250	重機借上料ほか
			修繕費	9,100	雨水ポンプ場修繕費
			動力費	6,082	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	270	建物損害共済分担金ほか
	3. 処理場費	167,166			
			給料	3,674	職員1名
			手当	2,492	扶養手当 318
					時間外勤務手当 975
					期末手当 554
					勤勉手当 405
					児童手当 240
			賞与引当金繰入額	490	次年度分賞与引当金
			法定福利費	1,458	共済組合負担金 1,369
					追加費用・恩給・特定健診等負担金 77
					公務災害負担金 12
			法定福利費引当金繰入額	98	次年度分法定福利費引当金
			退職給付費	366	退職給付引当金繰入額
			通信運搬費	300	浄化センター等専用回線通信費
			委託料	151,432	浄化センター等運転管理業務委託料ほか
			使用料	20	NHK放送受信料ほか
			賃借料	60	重機借上料

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細				
			節	金 額	付 記		
			修繕費	6,510	浄化センター修繕費		
			負担金	180	浜干拓振興助成金		
			保険料	86	建物損害共済分担金		
	4. 業 務 費	20,122		報償費	4,556	受益者負担金一括納付報奨金	
				印刷製本費	100	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	15,373	下水道使用料徴収業務委託料ほか	
				手数料	10	口座振替手数料ほか	
				補償金	1	水洗便所改造融資あつ旋損失補償金	
				負担金	41	水道料金システム端末負担金	
				補助交付金	24	水洗便所改造資金利子補給交付金 23 生活扶助世帯等排水設備設置補助金 1	
	5. 総 係 費	58,326		給料	4,930	職員 1 名	
				手 当	1,895	管理職手当	540
						期末手当	756
						勤勉手当	599
				賞与引当金繰入額	678	次年度分賞与引当金	
				法定福利費	1,506	共済組合負担金	1,406
	追加費用・恩給・特定健診等負担金	88					
	法定福利費引当金繰入額	135	公務災害負担金 12 次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		
			旅 費	15	県外出張旅費		
			退 職 給 付 費	523	退職給付引当金繰入額		
			報 償 費	20	講師謝金		
			備 消 品 費	113	消耗品、図書		
			委 託 料	39,193	公営企業会計及び消費税申告支援 業務委託料	3,410	
					公共下水道事業計画変更業務委託料	9,163	
					ストックマネジメント実施計画 業務委託料	17,000	
					経営戦略策定業務委託料	9,000	
					公営企業会計システム運用保守 業務委託料ほか	620	
					手 数 料	41	インターネットバンキング手数料ほか
					使 用 料	6	高速道路使用料
			修 繕 費	73	下水道台帳システム機器等修繕料		
			研 修 費	186	職員研修費		
			負 担 金	8,052	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	471	下水道使用料貸倒引当金					
6. 減 価 償 却 費	589,746						
		有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	587,931	汚水施設減価償却費 雨水施設減価償却費	374,672 213,259		

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
			無形固定資産 減価償却費	1,815	ソフトウェア減価償却費
	7. 資産減耗費	13,971			
			固定資産除却費	13,971	雨水施設改築に伴う既設固定資産の除却費
2. 営業外費用		80,189			
	1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	80,189			
			企業債利息	78,689	汚水分企業債利息 57,088 雨水分企業債利息 21,601
			借入金利息	1,500	一時借入金支払利息
3. 特別損失		500			
	1. 過年度損益修正損	500			
			過年度損益修正損	500	下水道使用料過年度分還付金
4. 予備費		1,000			
	1. 予備費	1,000			
			予備費	1,000	

(資本的收入及び支出)

収 入

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
1. 資本的收入		851,140			
1. 企業債		508,800			
	1. 企業債	508,800			
			企業債	508,800	汚水施設分 243,800 雨水施設分 135,500 起債事務費分 29,500 資本費平準化債 100,000
2. 他会計負担金		15,194			
	1. 他会計負担金	15,194			
			一般会計負担金	15,194	汚水資本費分 14,504 雨水資本費分 690
3. 国庫補助金		302,851			
	1. 国庫補助金	302,851			
			国庫補助金	302,851	社会資本整備総合交付金 135,000 防災・安全交付金 74,500 民間活カイノベーション推進下水道事業交付金 42,351

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
					大規模雨水処理施設整備事業補助金 51,000
4. 受益者負担金 及び分担金		24,295			
	1. 受益者負担金	24,295			
			受益者負担金	24,295	受益者負担金

支 出

(單位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
1. 資 本 的 支 出		1,124,388			
1. 建 設 改 良 費		764,901			
	1. 管 渠 建 設 改 良 費	473,399			
			給 料	8,510	職員 3 名
			手 当	5,342	扶養手当 438 住居手当 270 通勤手当 59 時間外勤務手当 1,983 期末手当 1,238 勤勉手当 934 児童手当 420
			賞与引当金繰入額	1,122	次年度分賞与引当金
			法 定 福 利 費	2,825	共済組合負担金 2,635 追加費用・恩給・特定健診等負担金 155 公務災害負担金 35
			法定福利費引当金繰入額	219	次年度分法定福利費引当金
			退 職 給 付 費	386	退職給付引当金繰入額
			被 服 費	76	作業服
			備 消 品 費	681	消耗品、図書
			燃 料 費	104	庁用車燃料費
			委 託 料	15,103	祐徳門前未普及解消工事監理業務委託料 4,103 污水準幹線・枝線測量設計業務委託料ほか 11,000

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細			
			節	金 額	付 記	
			手 数 料	89	庁用車車検手数料ほか	
			使 用 料	214	設計積算システム使用料ほか	
			修 繕 費	71	庁用車修繕費ほか	
			補 償 金	3,000	水道管移設補償ほか	
			負 担 金	183	設計積算県内統一単価作成負担金ほか	
			保 険 料	79	庁用車自賠責保険料ほか	
			公 課 費	18	庁用車自動車重量税	
			工 事 請 負 費	435,377	祐徳門前未普及解消管渠築造工事 86,897 南舟津雨水準幹線管渠築造工事 1,000 雨水路整備工事 1,000 汚水幹線・準幹線・枝線管渠築造工事ほか 346,480	
	2. ポンプ場 建設改良費	282,318				
				給 料	8,366	職員2名
				手 当	5,976	扶養手当 678 時間外勤務手当 2,397 期末手当 1,291 勤勉手当 950 児童手当 660
				賞与引当金繰入額	1,132	次年度分賞与引当金
				法 定 福 利 費	3,256	共済組合負担金 3,072 追加費用・恩給・特定健診等負担金 160 公務災害負担金 24

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
	3. 処 理 場 建 設 改 良 費	7,899	法定福利費引当金繰入額	226	次年度分法定福利費引当金
			退職給付費	862	退職給付引当金繰入額
			委 託 料	262,500	南舟津雨水ポンプ場更新工事委託料（電気機械） 120,750 南舟津雨水ポンプ場外構工事委託料 10,000 中村雨水ポンプ場耐震・耐津波診断業務委託料 29,000 中牟田雨水ポンプ場改築工事委託料（除塵機） 102,750
			給 料	3,333	職員1名
			手 当	2,609	扶養手当 120 住居手当 324 時間外勤務手当 1,198 期末手当 480 勤勉手当 367 児童手当 120
			賞与引当金繰入額	435	次年度分賞与引当金
			法 定 福 利 費	1,285	共済組合負担金 1,196 追加費用・恩給・特定健診等負担金 77 公務災害負担金 12
			法定福利費引当金繰入額	87	次年度分法定福利費引当金
			退職給付費	150	退職給付引当金繰入額

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
	4. 固定資産購入費	1,285			
			有形固定資産購入費	1,285	浄化センター用水質検査備品ほか
2. 企業債償還金		358,487			
	1. 企業債償還金	358,487			
			企業債償還金	356,152	汚水分企業債元金償還金 286,512 雨水分企業債元金償還金 69,640
			資本費平準化償還金	2,335	資本費平準化償還金
3. 予備費		1,000			
	1. 予備費	1,000			
			予備費	1,000	