

令和4年度

鹿島市水道事業会計予算書

鹿島市水道事業会計予算説明資料

目 次

令和 4 年度	鹿 島 市 水 道 事 業 会 計 予 算	1
(付 属 書 類)		
令和 4 年度	鹿 島 市 水 道 事 業 会 計 予 算 実 施 計 画	4
令和 4 年度	鹿 島 市 水 道 事 業 予 定 キ ャ ッ シ ュ フ ロ ー 計 算 書	8
	給 与 費 明 細 書	10
令和 4 年度	鹿 島 市 水 道 事 業 予 定 損 益 計 算 書	16
令和 4 年度	鹿 島 市 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表	18
令和 3 年度	鹿 島 市 水 道 事 業 予 定 損 益 計 算 書 (前 年 度 分)	25
令和 3 年度	鹿 島 市 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表 (前 年 度 分)	27
令和 3 年度	鹿 島 市 水 道 事 業 予 定 キ ャ ッ シ ュ フ ロ ー 計 算 書 (前 年 度 分)	31
令和 4 年度	鹿 島 市 水 道 事 業 会 計 予 算 説 明 資 料	33

令和4年度

鹿島市水道事業会計予算書

議案第7号

令和4年度 鹿島市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和4年度鹿島市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)	給水戸数	9,558	戸
(2)	年間配水量	2,798	千m ³
(3)	一日平均配水量	7,645	m ³

(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	事業収益	572,868 千円	第1款	事業費用	533,269 千円
第1項	営業収益	522,981 千円	第1項	営業費用	469,628 千円
第2項	営業外収益	49,885 千円	第2項	営業外費用	62,639 千円
第3項	特別利益	2 千円	第3項	特別損失	2 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220,041千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額20,841千円、当年度分損益勘定留保資金182,650千円及び減債積立金16,550千円で補てんするものとする。）。

収 入			支 出		
第1款	資 本 的 収 入	214,743 千円	第1款	資 本 的 支 出	434,784 千円
第1項	他 会 計 出 資 金	5,841 千円	第1項	建 設 改 良 費	241,490 千円
第2項	他 会 計 負 担 金	2,100 千円	第2項	企 業 債 償 還 金	188,294 千円
第3項	工 事 負 担 金	1 千円	第3項	予 備 費	5,000 千円
第4項	工 事 補 償 金	6,900 千円			
第5項	固 定 資 産 売 却 収 入	1 千円			
第6項	企 業 債	199,900 千円			

(企業債)

第5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 方 法
建設改良事業	199,900千円	証 書 借 入	4.00%以内	起債年度から据置期間を含めて 40年以内

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、200,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7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8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	77,882 千円
(2) 交際費	1 千円

(他会計からの補助金)

第9条 鮎越地区給水事業企業債元利補助及び中木庭ダム管理費用補助のため、一般会計から水道会計へ補助を受ける金額は、8,882千円である。

(たな卸資産の購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、7,940千円と定める。

令和4年2月24日提出

鹿島市長 樋口久俊

(付属書類)

令和4年度 鹿島市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. 事業収益			572,868	
	1. 営業収益		522,981	
		1. 給水収益	498,187	水道料金
		2. 受託工事収益	600	道路工事等に伴い、誤って破損した配水管修繕等の工事受託による収益
		3. 新設負担金	7,165	量水器の新設・増設に係る設置負担金
		4. その他の営業収益	17,029	給水収益、受託工事収益、新設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		49,885	
		1. 受取利息及び配当金	44	
		2. 他会計補助金	3,041	簡易水道事業債償還利子補助金 中木庭ダム維持管理費用に係る補助金
		3. 雑収益	799	水道課旧庁舎、水道用地貸付料ほか
		4. 長期前受金戻入	46,000	みなし償却資産の補助金相当分の収益化
		5. 消費税還付金	1	消費税確定に伴う還付金
	3. 特別利益		2	
		1. 固定資産売却益	1	
		2. その他特別利益	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 事 業 費			533,269	
	1. 営 業 費 用		469,628	
		1. 原水及び浄水費	90,075	原水の取水、原水を滅菌する施設並びに水源地集中制御装置の維持及び作業に要する費用
		2. 配水及び給水費	57,230	配水池、配水管、その他配水に係る施設並びに給水装置に付属する量水器、その他の設備の維持及び作業に要する費用
		3. 受 託 工 事 費	501	給水装置の受託工事に要する費用
		4. 総 係 費	93,171	料金の調定及び検針その他の事務に要する費用並びに事業活動の全般に関する費用
		5. 減 価 償 却 費	213,550	固定資産の減価償却費
		6. 資 産 減 耗 費	15,100	固定資産の除却費、撤去費及びたな卸資産の減耗費
		7. その他営業費用	1	
	2. 営 業 外 費 用		62,639	
		1. 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	50,595	支払利息
		2. 雑 支 出	901	過年度水道料金還付 ほか
		3. 消 費 税	11,143	
	3. 特 別 損 失		2	
		1. 引 当 金	1	
		2. その他特別損失	1	
	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			214,743	
	1. 他会計出資金		5,841	
		1. 他会計出資金	5,841	簡易水道事業債償還元金補助金
	2. 他会計負担金		2,100	
		1. 他会計負担金	2,100	消火栓設置工事に係る一般会計負担金
	3. 工事負担金		1	
		1. 工事負担金	1	
	4. 工事補償金		6,900	
		1. 工事補償金	6,900	公共工事に伴う配水管布設替工事補償金
	5. 固定資産 売却収入		1	
		1. 固定資産 売却収入	1	
	6. 企業債		199,900	
		1. 企業債	199,900	企業債借入

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			434,784	
	1. 建設改良費		241,490	
		1. 事 務 費	13,527	建設改良費に係る事務費
		2. 施 設 費	50,778	機械及び装置の購入費、施設整備費
		3. 改 良 費	118,310	配水管新設及び布設替費用
		4. 第 6 次 拡 張 費 事 業 費	5	第 6 次 拡 張 事 業 に 係 る 費 用
		5. 久 保 山 配 水 池 改 修 事 業 費	58,870	新山古賀配水池関係工事に係る費用
	2. 企業債償還金		188,294	
		1. 企業債償還金	188,294	企業債元金償還
	3. 予 備 費		5,000	
		1. 予 備 費	5,000	

令和4年度 鹿島市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）

I 業務活動によるキャッシュフロー

当年度純利益	18,721
減価償却費	213,550
固定資産除却費	15,000
引当金の増加額	3,801
長期前受金戻入額	△ 46,000
受取利息	△ 44
支払利息	50,595
未収金の減少額	636
貯蔵品の減少額	89
未払金の減少額	△ 87
前受金の増加額	0
その他流動負債の増加額	0
小計	<hr/> 256,261
受取利息	44
支払利息	△ 50,595
業務活動によるキャッシュフロー ①	<hr/> 205,710

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	△ 269,328
他会計負担金による収入	2,100
工事補償金による収入他	6,902
投資活動に伴う未払金の減少額	△ 5,576
その他支出	△ 5,000
投資活動によるキャッシュフロー ②	<hr/> △ 270,902

Ⅲ 財務活動によるキャッシュフロー

企業債による収入	253,000
企業債の償還による支出	△ 188,294
他会計出資金による収入	5,841
財務活動によるキャッシュフロー ③	<u>70,547</u>
資金増・減(△)額(①+②+③)	5,355
資金期首残高	<u>787,345</u>
資金期末残高	792,700

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	損益勘定支弁職員	人	8人		31,440	23,735	55,175	12,350	67,525
	資本勘定支弁職員		1		4,372	4,006	8,378	1,979	10,357
	合 計		9		35,812	27,741	63,553	14,329	77,882
前 年 度	損益勘定支弁職員		8		30,242	22,186	52,428	13,231	65,659
	資本勘定支弁職員		1		4,324	4,064	8,388	2,133	10,521
	合 計		9		34,566	26,250	60,816	15,364	76,180
比 較	損益勘定支弁職員		0		1,198	1,549	2,747	△ 881	1,866
	資本勘定支弁職員		0		48	△ 58	△ 10	△ 154	△ 164
	合 計		0		1,246	1,491	2,737	△ 1,035	1,702

(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	1,656	7,989	6,084	4,794	676	963	1,020	4,019
	前年度	540	1,494	8,258	5,919	4,794	676	963	975	2,631
	比較	0	162	△ 269	165	0	0	0	45	1,388

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	1,246	昇給に伴う 増加分	382			
		その他の 増減分	864		異動等に伴う増	
手当	2,737	制度改正に 伴う増減分	△ 292	期末手当	△ 362	
				勤勉手当	70	
		そ の 他 の 増 減 分	3,029	扶養手当	162	支給対象者の増
				期末手当	93	異動等に伴う増
				勤勉手当	95	異動等に伴う増
				時間外勤務手当	0	
				住居手当	0	
				児童手当	45	支給対象者の増
				通勤手当	0	
				退職給付費	1,388	異動等に伴う増

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)	329,356	
	平均給与月額 (円)	359,293	
	平均年齢(歳)	42.8	
令和3年1月1日現在	平均給料月額 (円)	317,967	
	平均給与月額 (円)	340,612	
	平均年齢(歳)	41.7	

(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	6 級	1	11.1			
	5 級	1	11.1			
	4 級	3	33.3			
	3 級	3	33.4			
	2 級	0	0.0			
	1 級	1	11.1			
	計	9	100.0	計		
令和3年1月1日現在	6 級	1	11.1			
	5 級	1	11.1			
	4 級	2	22.2			
	3 級	4	44.5			
	2 級	0	0.0			
	1 級	1	11.1			
	計	9	100.0	計		

(級別の基準となる職務)

区 分	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
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4年1月1日現在 (人)	9	9		
	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) (%)	100.0	100.0			
前 年 度	職員数 (A) 令和3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)			
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	8	8	
		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	2.150	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	

令和4年度 鹿島市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)

	千円	千円	千円
1. 営業収益			
(1) 給水収益	452,897		
(2) 受託工事収益	545		
(3) 新設負担金	6,514		
(4) その他の営業収益	15,709	475,665	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	82,344		
(2) 配水及び給水費	53,331		
(3) 受託工事費	455		
(4) 総係費	90,365		
(5) 減価償却費	213,550		
(6) 資産減耗費	15,100		
(7) その他の営業費用	1	455,146	
営業利益			20,519
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	44		
(2) 他会計補助金	3,041		
(3) 雑収益	1,531		
(4) 長期前受金戻入	46,000	50,616	

	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	50,595		
(2) 雑支出	819		
5. 予備費			
(1) 予備費	1,000	52,414	△ 1,798
経常利益			18,721
6. 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1		
(2) その他特別利益	1	2	
7. 特別損失			
(1) 引当金	1		
(2) その他特別損失	1	2	0
当年度純利益			18,721
その他未処分利益剰余金変動額			1,045,348
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処分利益剰余金			1,064,069

令和4年度 鹿島市水道事業予定貸借対照表

(令和5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			101,768		
ロ 建 物		121,807			
	減価償却累計額	<u>△ 70,228</u>		51,579	
ハ 建物付属設備		28,792			
	減価償却累計額	<u>△ 20,249</u>		8,543	
ニ 構 築 物		7,579,400			
	減価償却累計額	<u>△ 4,585,180</u>		2,994,220	
ホ 機械及び装置		876,298			
	減価償却累計額	<u>△ 616,520</u>		259,778	
ヘ 車両及び運搬具		4,284			
	減価償却累計額	<u>△ 4,284</u>		0	
ト 工具器具及び備品		15,097			
	減価償却累計額	<u>△ 10,907</u>		4,190	
チ 建設仮勘定			984,373		
有形固定資産合計				4,404,451	
(2) 無形固定資産					
イ 電話加入権			218		
ロ ダム使用権			2,264,872		
ハ 配水管路網システム			<u>16,600</u>		
無形固定資産合計				2,281,690	
固定資産合計					<u>6,686,141</u>

	千円	千円	千円	千円
2. 流動資産				
(1) 現金預金			792,700	
(2) 未収金		23,317		
貸倒引当金		<u>△ 1,600</u>	<u>21,717</u>	
(3) 貯蔵品			648	
(4) その他流動資産			<u>0</u>	
流動資産合計				<u>815,065</u>
資産合計				<u><u>7,501,206</u></u>

	負債の部			
	千円	千円	千円	千円
3. 固定負債				
(1) 企業債		2,120,691		
(2) 引当金				
イ退職給付引当金		83,466		
(3) リース債務		1,646		
固定負債合計			<u>2,205,803</u>	
4. 流動負債				
(1) 企業債		173,177		
(2) 未払金		6,275		
(3) 前受金		0		
(4) 未払費用		0		
(5) 賞与引当金		6,115		
(6) リース債務		858		
(7) その他流動負債		25,553		
流動負債合計			<u>211,978</u>	
5. 繰延収益				
(1) 長期前受金		2,372,668		
(2) 収益化累計額		<u>△ 980,275</u>		
繰延収益合計			<u>1,392,393</u>	
負債合計			<u><u>3,810,174</u></u>	

	資 本 の 部			
	千円	千円	千円	千円
6. 資 本 金				
(1) 自 己 資 本 金			1,584,106	
資 本 金 合 計			<u>1,584,106</u>	<u>1,584,106</u>
7. 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 受 贈 財 産 評 価 額		161		
ロ 国 庫 補 助 金		8,684		
ハ その他資本剰余金		358,516		
資 本 剰 余 金 合 計		<u>367,361</u>		
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 減 債 積 立 金		675,496		
ロ 建 設 改 良 積 立 金		0		
ハ 当年度未処分利益剰余金		1,064,069		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>1,739,565</u>		
剰 余 金 合 計				<u>2,106,926</u>
資 本 合 計				<u>3,691,032</u>
負 債 資 本 合 計				<u>7,501,206</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

ダム使用権：55年

(3) リース資産

・ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

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 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7, 225千円である。

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
ファイナンス・リース取引
未経過リース相当額

1年以内	858,600円
2年超	1,645,650円
計	2,504,250円

VI その他の注記

令和3年度予算の第1款資本的支出、第1項建設改良費について、久保山浄水場送水ポンプ取替工事及びこれに伴う電気設備更新工事の完了を令和4年度に計画しており、地方公営企業法第26条第1項の規定による予算の繰越を行うため、事業費の繰越額（53,548千円）及び事業に対する財源としての企業債（53,100千円）を、令和3年度及び令和4年度の予定損益計算書・予定貸借対照表・予定キャッシュフロー計算書に算入し予算書の作成を行っている。

令和3年度 鹿島市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）

	千円	千円	千円
1. 営業収益			
（1）給水収益	456,793		
（2）受託工事収益	545		
（3）新設負担金	4,150		
（4）その他の営業収益	15,226	476,714	
2. 営業費用			
（1）原水及び浄水費	87,420		
（2）配水及び給水費	45,748		
（3）受託工事費	456		
（4）総係費	96,417		
（5）減価償却費	207,920		
（6）資産減耗費	20,100		
（7）その他の営業費用	1	458,062	
営業利益			18,652
3. 営業外収益			
（1）受取利息及び配当金	60		
（2）他会計補助金	13,088		
（3）雑収益	1,676		
（4）長期前受金戻入	47,000		
（5）消費税還付金	1	61,825	

	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	55,718		
(2) 雑支出	819		
5. 予備費			
(1) 予備費	1,000	57,537	4,288
経常利益			22,940
6. 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1		
(2) その他特別利益	1	2	
7. 特別損失			
(1) 引当金	1		
(2) その他特別損失	1	2	0
当年度純利益			22,940
その他未処分利益剰余金変動額			1,033,667
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処分利益剰余金			1,056,607

令和3年度 鹿島市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			
		千円	千円	千円	千円
1. 固定資産					
(1) 有形固定資産					
イ 土地	地		101,767		
ロ 建物	物	121,806			
	減価償却累計額	<u>△ 68,685</u>		53,121	
ハ 建物付属設備		28,792			
	減価償却累計額	<u>△ 18,706</u>		10,086	
ニ 構築物		7,466,824			
	減価償却累計額	<u>△ 4,454,018</u>		3,012,806	
ホ 機械及び装置		785,041			
	減価償却累計額	<u>△ 598,219</u>		186,822	
ヘ 車両及び運搬具		4,283			
	減価償却累計額	<u>△ 4,068</u>		215	
ト 工具器具及び備品		15,097			
	減価償却累計額	<u>△ 9,364</u>		5,733	
チ 建設仮勘定			929,826		
有形固定資産合計			<u>4,300,376</u>		
(2) 無形固定資産					
イ 電話加入権			218		
ロ ダム使用権			2,320,615		
ハ 配水管路網システム			20,100		
無形固定資産合計				<u>2,340,933</u>	
固定資産合計					<u>6,641,309</u>

	千円	千円	千円	千円
2. 流動資産				
(1) 現金預金			787,345	
(2) 未収金		23,953		
貸倒引当金		<u>△ 1,700</u>	<u>22,253</u>	
(3) 貯蔵品			737	
(4) その他流動資産			<u>0</u>	
流動資産合計				<u>810,335</u>
資産合計				<u><u>7,451,644</u></u>

	負債の部			
	千円	千円	千円	千円
3. 固定負債				
(1) 企業債		2,042,315		
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金		79,447		
(3) リース債務		2,504		
固定負債合計		<u> </u>	<u>2,124,266</u>	
4. 流動負債				
(1) 企業債		186,847		
(2) 未払金		12,025		
(3) 前受金		0		
(4) 未払費用		0		
(5) 賞与引当金		6,233		
(6) リース債務		859		
(7) その他流動負債		25,553		
流動負債合計		<u> </u>	<u>231,517</u>	
5. 繰延収益				
(1) 長期前受金		2,363,666		
(2) 収益化累計額		<u>△ 934,275</u>		
繰延収益合計		<u> </u>	<u>1,429,391</u>	
負債合計		<u> </u>	<u>3,785,174</u>	

	資 本 の 部			
	千円	千円	千円	千円
5. 資 本 金				
(1) 自 己 資 本 金			1,578,265	
資 本 金 合 計				<u>1,578,265</u>
6. 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 受 贈 財 産 評 価 額		161		
ロ 国 庫 補 助 金		8,684		
ハ その他資本剰余金		358,516		
資 本 剰 余 金 合 計		<u>367,361</u>		
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 減 債 積 立 金		664,237		
ロ 建 設 改 良 積 立 金		0		
ハ 当年度未処分利益剰余金		1,056,607		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>1,720,844</u>		
剰 余 金 合 計				<u>2,088,205</u>
資 本 合 計				<u>3,666,470</u>
負 債 資 本 合 計				<u><u>7,451,644</u></u>

令和3年度 鹿島市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）

（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	22,940
	減価償却費	207,920
	固定資産除却費	20,000
	引当金の増加額	2,979
	長期前受金戻入額	△ 47,000
	受取利息	△ 60
	支払利息	55,718
	未収金の減少額	3,353
	貯蔵品の増加額	△ 128
	未払金の減少額	△ 18,280
	前受金の減少額	△ 20
	小計	247,422
	利息及び配当金の受取額	60
	支払利息	△ 55,718
	業務活動によるキャッシュフロー ①	191,764
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	△ 219,934
	他会計負担金による収入	2,100
	工事補償金による収入他	5,502
	投資活動に伴う未払金の増加額	0
	その他支出	△ 5,000
	投資活動によるキャッシュフロー ②	△ 217,332

Ⅲ 財務活動によるキャッシュフロー

企業債による収入	149,160
企業債の償還による支出	△ 187,699
他会計出資金による収入	5,614
財務活動によるキャッシュフロー ③	<u>△ 32,925</u>
資金増・減(△)額 (①+②+③)	△ 58,493
資金期首残高	<u>845,838</u>
資金期末残高	787,345

令和 4 年度

鹿島市水道事業会計予算説明資料

令和4年度 鹿島市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. 事業収益		572,868			
1. 営業収益		522,981			
	1. 給水収益	498,187			
			水道料金	498,187	水道料金
	2. 受託工事収益	600			
			受託給水工事収入	500	受託給水工事収入
			路面復旧費負担金	100	路面復旧費負担金
	3. 新設負担金	7,165			
			新設負担金	7,165	新設・増設メーター(65個)
	4. その他の営業収益	17,029			
			材料売却収益	1	
			手数料	2,126	竣工検査手数料ほか
			雑収益	65	受託工事に係る労務費ほか
			他会計負担金	14,837	下水道使用料徴収負担金ほか
2. 営業外収益		49,885			
	1. 受取利息及び配当金	44			
			預金利息	44	

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
	2. 他会計補助金	3,041			
			一般会計補助金	3,041	簡易水道事業債償還利子補助金ほか
	3. 雑 収 益	799			
			その他雑収益	799	水道課旧庁舎貸付料ほか
	4. 長期前受金戻入	46,000			
			長期前受金戻入	46,000	みなし償却資産の補助金相当分の収益化
	5. 消費税還付金	1			
消費税還付金			1	消費税確定に伴う還付金	
3. 特別利益		2			
	1. 固定資産売却益	1			
			固定資産売却益	1	
	2. その他特別利益	1			
その他特別利益			1		

支 出

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
1. 事業費		533,269			
1. 営業費用		469,628			
	1. 原水及び浄水費	90,075			
			給 料	2,079	職員1人当り月平均(1名) 174
			手 当 等	1,740	扶養手当 120 住居手当 321 期末手当 247 勤勉手当 196 時間外勤務手当 560 通勤手当 116 児童手当 180
			法 定 福 利 費	741	共済組合納付金 576 公務災害負担金 5 共済組合及び恩給組合追加費用負担金 160
			被 服 費	19	作業服
			備 消 品 費	261	消耗品、トナー代ほか
			燃 料 費	72	車両燃料費
			光 熱 水 費	502	水源地電灯料
			通 信 運 搬 費	2,064	NTT基本回線専用料
			委 託 料	28,576	宿日直業務 3,231 久保山受電盤管理業務ほか 17,978 水質検査業務 7,167 大木庭浄水場整地業務 200
			手 数 料	50	車検、検便手数料
			賃 借 料	118	水道施設用地借上料
			修 繕 費	2,500	機械及び装置等修繕費

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細				
			節	金 額	付 記		
			路面復旧費	1			
			動力費	49,965	水源地、配水池電力料金		
			薬品費	719	滅菌用薬品費		
			材料費	1			
			保険料	90	建物損害共済分担金	53	
					自動車共済分担金ほか	37	
			公租公課	9	自動車重量税		
			受水費	190	鮎越地区受水費		
			補償金	1			
			退職給付費	83	退職給付引当金繰入額		
	賞与引当金繰入額	294	賞与引当金繰入額	229			
			法定福利費引当金繰入額	65			
	2. 配水及び給水費	57,230					
				給料	3,674	職員1人当り月平均(1名)	307
				手当等	1,347	通勤手当	48
						期末手当	512
						勤勉手当	405
						時間外勤務手当	382
				法定福利費	1,180	共済組合納付金	961
						公務災害負担金	9
						共済組合及び恩給組合追加費用負担金	210
被服費	19	作業服					
備消費費	1,483	止水栓ハンドルほか	1,219				
		トナー、パッキンほか	264				
燃料費	175	車両燃料費					

(単位：千円)

		印刷製本費	1		
		通信運搬費	147	電話料	
		委託料	22,398	メーター取替業務	10,926
				漏水調査	7,500
				休日漏水修繕待機業務	1,375
				配水池草払作業ほか	2,456
				減圧弁保守業務	141
		手数料	260	水質検査手数料、車検手数料ほか	
		使用料	1		
		賃借料	228	配水管鉄道敷借上料ほか	
		修繕費	22,666	給配水管漏水修繕費	11,250
				配水施設修繕費	2,000
				消火栓維持補修費	660
				車両、メーター修繕費ほか	8,756
		路面復旧費	2,200	漏水修理跡路面復旧費	
		材料費	80	給配水管漏水修理用材料費	
		請負工事費	1		
		補償金	1		
		負担金	1		
		保険料	342	建物損害共済分担金	38
				水道賠償責任保険料ほか	304
		公租公課	34	自動車重量税	
		退職給付費	383	退職給付引当金繰入額	
		賞与引当金繰入額	609	賞与引当金繰入額	469
				法定福利費引当金繰入額	140

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
	3. 受託工事費	501			
			委託料	500	給配水管等破損事故修繕委託料ほか
			請負工事費	1	給水管切り廻し工事
	4. 総係費	93,171			
			給料	25,687	職員1人当たり月平均(6名) 357
			手当等	13,029	管理職手当 540
					扶養手当 1,416
					期末手当 3,890
					勤勉手当 2,941
					時間外勤務手当 2,898
					通勤手当 363
					住居手当 321
					児童手当 660
			法定福利費	9,209	共済組合納付金 7,688
					公務災害負担金 61
		共済組合及び恩給組合追加費用負担金 1,460			
		旅費	60	県外出張旅費	
		報償費	1		
		被服費	145	職員・検針員用作業服	
		備用品費	544	消耗品	
		燃料費	167	車両燃料費	
		負担金	5,354	中木庭ダム維持管理負担金	
		光熱水費	95	旧庁舎電灯料金	

(単位：千円)

		印刷製本費	888	納付書等印刷費
		通信運搬費	1,382	電話料、郵便料ほか
		委託料	16,954	量水器検針業務 5,809 公営企業会計制度支援業務 1,100 料金調定・企業会計、マッピングシステム 保守業務ほか 9,853 旧庁舎庭園ほか剪定草払業務 192
		手数料	1,776	口座振替手数料、コンビニ収納手数料ほか
		使用料	2,053	新世紀センター使用料、複写機使用料ほか
		賃借料	1	
		修繕費	215	車両修繕費
		補償金	1	
		交際費	1	
		食糧費	1	
		厚生費	1	
		請負工事費	1	
		保険料	61	建物、自動車共済分担金ほか
		公租公課	9	自動車重量税
		広報費	1	
		研修費	118	職員研修費
		事務管理費負担金	6,038	新世紀センター管理費ほか
		貸倒引当金繰入額	1,600	貸倒引当金
		会費負担金	310	日本水道協会会費負担金ほか

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細			
			節	金 額	付 記	
			退 職 給 付 費	3,021	退職給付引当金繰入額	
			賞与引当金繰入額	4,448	賞与引当金繰入額 3,433 法定福利費引当金繰入額 1,015	
			5. 減 価 償 却 費	213,550		
				有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	154,308	
				無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	59,242	ダム使用权ほか
	6. 資 産 減 耗 費	15,100		固 定 資 産 除 却 費	15,000	配水管布設替等に伴う既設固定資産の除却費
				た な 卸 資 産 減 耗 費	100	たな卸資産の棄損等に係る減耗費
	7. そ の 他 営 業 費 用	1				
				材 料 売 却 原 価	1	
	2. 営業外費用		62,639			
	1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	50,595				
			企 業 債 利 息	50,594	企業債支払利息	
			一 時 借 入 金 利 息	1		
	2. 雑 支 出	901		不 用 品 売 却 原 価	1	
				そ の 他 雑 支 出	900	漏水減免による過年度水道料金還付等
3. 消 費 税	11,143					
			消 費 税	11,143		

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
3. 特別損失		2			
	1. 引 当 金	1			
			退職給付引当金	1	退職給付引当金繰入額
	2. その他特別損失	1			
その他特別損失			1		
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		214,743			
1. 他会計出資金		5,841			
	1. 他会計出資金	5,841			
			他会計出資金	5,841	簡易水道事業債償還元金補助
2. 他会計負担金		2,100			
	1. 他会計負担金	2,100			
			一般会計負担金	2,100	消火栓設置負担金
3. 工事負担金		1			
	1. 工事負担金	1			
			工事負担金	1	
4. 工事補償金		6,900			
	1. 工事補償金	6,900			
			工事補償金	6,900	公共工事に伴う配水管布設替工事補償金
5. 固定資産売却収入		1			
	1. 固定資産売却収入	1			
			固定資産売却収入	1	

(単位：千円)

6. 企業債		199,900			
	1. 企業債	199,900			
			企業債	199,900	配水設備（新設・布設替）整備事業ほか

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		434,784			
1. 建 設 改 良 費		241,490			
	1. 事 務 費	13,527			
			給 料	4,372	職員一人当り月平均（1名） 365
			手 当 等	2,887	扶養手当 120
					期末手当 656
					勤勉手当 507
					時間外勤務手当 954
					通勤手当 149
					住居手当 321
					児童手当 180
			法 定 福 利 費	1,803	共済組合納付金 1,512 公務災害負担金 11 共済組合及び恩給組合追加費用負担金 280
			旅 費	1	
			被 服 費	1	
			備 消 品 費	1	
			印 刷 製 本 費	1	
			委 託 料	3,000	片山橋配水管橋梁添架設計業務
			賃 借 料	1	

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細			
			節	金 額	付 記	
			食 糧 費	1		
			使 用 料	164	設計積算共同システム使用料	
			退 職 給 付 費	531	退職給付費引当金繰入額	
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	764	賞与引当金繰入額 588 法定福利費引当金繰入額 176	
	2. 施 設 費	50,778		土 地	1	
				建 物	1	
				機 械 及 び 装 置	48,917	新設メーター (65個) 557 機械・電気計装設備等更新事業 48,360
				車 両 及 び 運 搬 具	1	
				工 具 器 具 及 び 備 品	1,856	料金調定・企業会計システムほか
				水 源 調 査 費	1	
				舗 装 費	1	
				3. 改 良 費	118,310	
	配 水 管 布 設 費	16,000	配水設備 (新設) 整備事業 浜水源地 導水管ほか L=320m			
	配 水 設 備 改 良 費	100,000	配水設備 (布設替) 整備事業 国道207号古城地区ほか L=1,800m			

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
	4. 第6次拡張事業費	5			
			貯水施設費	1	
			浄水施設費	1	
			配水施設費	1	
			用地取得費	1	
	建設利息	1			
	5. 久保山配水池改修事業費	58,870			
			委託料	2,000	新山古賀配水池用地測量
			配水施設費	43,000	新山古賀配水池配水管新設工事ほか
			取・送水施設費	12,600	新山古賀配水池送水管新設工事 L=360m
用地取得費			1,070		
補償金	200	立木補償			
2. 企業債償還金		188,294			
	1. 企業債償還金	188,294			
			企業債償還金	188,294	企業債元金償還金
3. 予備費		5,000			
	1. 予備費	5,000			
			予備費	5,000	