

**令和 3 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 3 年度	鹿 島 市 水 道 事 業 会 計 予 算	1
	(付 属 書 類)	
令和 3 年度	鹿 島 市 水 道 事 業 会 計 予 算 実 施 計 画	4
令和 3 年度	鹿 島 市 水 道 事 業 会 計 予 定 キ ャ ッ シ ュ フ ロ ー 計 算 書	8
	給 与 費 明 細 書	10
令和 3 年度	鹿 島 市 水 道 事 業 会 計 予 定 損 益 計 算 書	16
令和 3 年度	鹿 島 市 水 道 事 業 会 計 予 定 貸 借 対 照 表	18
令和 2 年度	鹿 島 市 水 道 事 業 会 計 予 定 損 益 計 算 書 (前 年 度 分)	24
令和 2 年度	鹿 島 市 水 道 事 業 会 計 予 定 貸 借 対 照 表 (前 年 度 分)	26
令和 2 年度	鹿 島 市 水 道 事 業 会 計 予 定 キ ャ ッ シ ュ フ ロ ー 計 算 書 (前 年 度 分)	30
令和 3 年度	鹿 島 市 水 道 事 業 会 計 予 算 説 明 資 料	32



令和 3 年度

鹿島市水道事業会計予算書



議案第7号

令和3年度 鹿島市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3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	9,539	戸
(2)	年間配水量	2,821	千m <sup>3</sup>
(3)	一日平均配水量	7,709	m <sup>3</sup>

(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	576,561 千円	第1款	事業費用	530,302 千円
第1項	営業収益	524,240 千円	第1項	営業費用	460,392 千円
第2項	営業外収益	52,319 千円	第2項	営業外費用	68,908 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290,226千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額20,638千円、当年度分損益勘定留保資金181,020千円及び減債積立金88,568千円で補てんするものとする。）。

収 入			支 出		
第1款	資 本 的 収 入	140,376 千円	第1款	資 本 的 支 出	430,602 千円
第1項	他 会 計 出 資 金	5,614 千円	第1項	建 設 改 良 費	237,903 千円
第2項	他 会 計 負 担 金	2,100 千円	第2項	企 業 債 償 還 金	187,699 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	5,500 千円			
第5項	固 定 資 産 売 却 収 入	1 千円			
第6項	企 業 債	127,160 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	127,160千円	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、次のとおりとする。

- (1) 営業費用
- (2) 営業外費用

(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	76,180 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、10,113千円である。

(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、7,067千円と定める。

令和 3 年 2 月 2 4 日提出

鹿島市長 樋口久俊

(付属書類)

### 令和3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			576,561	
	1. 営業収益		524,240	
		1. 給水収益	502,453	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	4,565	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	16,622	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		52,319	
		1. 受取利息及び配当金	60	
		2. 他会計補助金	4,499	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	759	水道課旧庁舎、水道用地貸付料ほか
		4. 長期前受金戻入	47,000	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			530,302	
	1. 営 業 費 用		460,392	
		1. 原水及び浄水費	95,626	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	48,963	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	87,281	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	207,920	固定資産の減価償却費
		6. 資 産 減 耗 費	20,100	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		68,908	
		1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	55,718	支払利息
		2. 雑 支 出	901	過年度水道料金還付 ほか
		3. 消 費 税	12,289	
	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			140,376	
	1. 他会計出資金		5,614	
		1. 他会計出資金	5,614	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		5,500	
		1. 工事補償金	5,500	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		127,160	
		1. 企業債	127,160	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			430,602	
	1. 建設改良費		237,903	
		1. 事務費	78,801	建設改良費に係る事務費
		2. 施設費	11,466	機械及び装置の購入費、施設整備費
		3. 改良費	102,310	配水管新設及び布設替費用
		4. 第6次拡張事業費	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	45,321	新山古賀配水池関係工事に係る費用
	2. 企業債償還金		187,699	
		1. 企業債償還金	187,699	企業債元金償還
	3. 予備費		5,000	
		1. 予備費	5,000	

## 令和3年度 鹿島市水道事業会計予定キャッシュフロー計算書（間接法）

（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	26,285
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
未収金の増加額	△ 1,149
貯蔵品の増加額	△ 324
未払金の増加額	5,935
前受金の減少額	0
その他流動負債の増加額	48
小計	<hr/> 270,352
受取利息	60
支払利息	△ 55,718
業務活動によるキャッシュフロー ①	<hr/> 214,694

### 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	△ 217,264
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減少額	△ 5,367
その他支出	△ 5,000
投資活動によるキャッシュフロー ②	<hr/> △ 220,029

Ⅲ 財務活動によるキャッシュフロー

企業債による収入	127,160
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>△ 54,925</u>
資金増・減(△)額(①+②+③)	△ 60,260
資金期首残高	<u>754,743</u>
資金期末残高	694,483

## 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	賃 金	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	人	8人		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
前 年 度	損益勘定支弁職員		8		29,524		20,511	50,035	13,063	63,098
	資本勘定支弁職員		1		4,257		3,890	8,147	2,048	10,195
	合 計		9		33,781		24,401	58,182	15,111	73,293
比 較	損益勘定支弁職員		0		718		1,675	2,393	168	2,561
	資本勘定支弁職員		0		67		174	241	85	326
	合 計		0		785		1,849	2,634	253	2,887

(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	1,494	8,258	5,919	4,794	676	963	975	2,631
	前年度	540	876	8,064	5,781	3,712	588	642	675	3,523
	比較	0	618	194	138	1,082	88	321	300	△ 892

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	785	昇給に伴う 増加分	427			
		その他の 増減分	358		異動等に伴う増	
手当	1,849	昇給に伴う 増加分	94	期末手当	29	
				勤勉手当	65	
		その他の 増減分	1,755	扶養手当	618	支給対象者の増
				期末手当	165	異動等に伴う増
				勤勉手当	73	異動等に伴う増
				時間外勤務手当	1,082	異動等に伴う増
				住居手当	321	異動等に伴う増
				児童手当	300	異動等に伴う増
				通勤手当	88	異動等に伴う増
				退職給付費	△ 892	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	
令和2年1月1日現在	平均給料月額 (円)	311,578	
	平均給与月額 (円)	345,719	
	平均年齢(歳)	40.6	

(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		
令和2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			
前 年 度	職員数 (A) 令和2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. 2 2 5	2. 2 2 5	4. 4 5	有	
前 年 度	2. 2 5 0	2. 2 5 0	4. 5 0	有	
一 般 会 計 の 制 度	2. 2 2 5	2. 2 2 5	4. 4 5	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	2 4. 5 9	3 3. 2 7	4 7. 7 1	4 7. 7 1	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)	2 4. 5 9	3 3. 2 7	4 7. 7 1	4 7. 7 1	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3年度 鹿島市水道事業会計予定損益計算書

(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	456,775		
(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	476,696	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	86,872		
(2) 配水及び給水費	45,725		
(3) 受託工事費	455		
(4) 総係費	85,036		
(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	446,109	
営業利益			30,587
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	60		
(2) 他会計補助金	4,499		
(3) 雑収益	1,676		
(4) 長期前受金戻入	47,000	53,235	

	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	△ 4,302
経常利益			26,285
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			26,285
その他未処分利益剰余金変動額			1,061,640
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処分利益剰余金			1,087,925

令和3年度 鹿島市水道事業会計予定貸借対照表

(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		102,068		
ロ 建物	物	109,621			
	減価償却累計額	<u>△ 68,147</u>		41,474	
ハ 建物付属設備		18,204			
	減価償却累計額	<u>△ 20,138</u>		△ 1,934	
ニ 構築物		6,970,643			
	減価償却累計額	<u>△ 4,470,098</u>		2,500,545	
ホ 機械及び装置		724,609			
	減価償却累計額	<u>△ 595,876</u>		128,733	
ヘ 車輛及び運搬具		4,284			
	減価償却累計額	<u>△ 6,754</u>		△ 2,470	
ト 工具器具及び備品		14,601			
	減価償却累計額	<u>△ 8,992</u>		5,609	
チ 建設仮勘定			1,567,915		
有形固定資産合計				4,341,940	
(2) 無形固定資産					
イ 電話加入権			218		
ロ ダム使用権			2,319,826		
ハ 配水管路網システム			<u>0</u>		
無形固定資産合計				2,320,044	
固定資産合計					<u>6,661,984</u>

	千円	千円	千円	千円
2. 流動資産				
(1) 現金預金			694,483	
(2) 未収金			40,750	
(3) 貯蔵品			1,000	
(4) 貸倒引当金			△ 1,700	
(5) その他流動資産			0	
流動資産合計			<u>          </u>	<u>734,533</u>
資産合計				<u><u>7,396,517</u></u>

	負債の部			
	千円	千円	千円	千円
3. 固定負債				
(1) 企業債		2,053,180		
(2) 引当金				
イ退職給付引当金		79,448		
(3) リース債務		3,363		
固定負債合計			<u>2,135,991</u>	
4. 流動負債				
(1) 企業債		183,931		
(2) 未払金		12,289		
(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		25,514		
流動負債合計			<u>228,826</u>	
5. 繰延収益				
(1) 長期前受金		2,355,901		
(2) 収益化累計額		<u>△ 940,527</u>		
繰延収益合計			<u>1,415,374</u>	
負債合計			<u><u>3,780,191</u></u>	

	資 本 の 部			
	千円	千円	千円	千円
6. 資 本 金				
(1) 自 己 資 本 金			1,578,264	
資 本 金 合 計			<u>1,578,264</u>	<u>1,578,264</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		582,776		
ロ 建 設 改 良 積 立 金		0		
ハ 当年度未処分利益剰余金		1,087,925		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>1,670,701</u>		
剰 余 金 合 計			<u>1,670,701</u>	<u>2,038,062</u>
資 本 合 計				<u>3,616,326</u>
負 債 資 本 合 計				<u>7,396,517</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13,066千円である。

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	2,504,250円
計	3,362,850円

VI その他の注記

該当なし。

## 令和2年度 鹿島市水道事業会計予定損益計算書（前年度分）

（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) 給水収益	464,968		
(2) 受託工事収益	545		
(3) 新設負担金	6,210		
(4) その他の営業収益	14,390	486,113	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	65,744		
(2) 配水及び給水費	43,673		
(3) 受託工事費	545		
(4) 総係費	82,294		
(5) 減価償却費	200,948		
(6) 資産減耗費	25,100		
(7) その他の営業費用	1	418,305	
営業利益			67,808
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	150		
(2) 他会計補助金	2,221		
(3) 雑収益	1,153		
(4) 長期前受金戻入	49,000	52,525	
(5) 消費税還付金	1		

	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	43,511		
(2) 雑支出	848		
5. 予備費			
(1) 予備費	1,000	45,359	7,166
経常利益			74,974
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			74,974
その他未処分利益剰余金変動額			973,072
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処分利益剰余金			1,048,046

令和2年度 鹿島市水道事業会計予定貸借対照表（前年度分）

（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		102,067		
ロ 建物	物	109,620			
	減価償却累計額	<u>△ 66,626</u>		42,994	
ハ 建物付属設備		18,204			
	減価償却累計額	<u>△ 18,616</u>		△ 412	
ニ 構築物		6,817,055			
	減価償却累計額	<u>△ 4,340,747</u>		2,476,308	
ホ 機械及び装置		718,141			
	減価償却累計額	<u>△ 579,136</u>		139,005	
ヘ 車輛及び運搬具		4,283			
	減価償却累計額	<u>△ 5,232</u>		△ 949	
ト 工具器具及び備品		14,602			
	減価償却累計額	<u>△ 7,471</u>		7,131	
チ 建設仮勘定			1,525,711		
有形固定資産合計				4,291,855	
(2) 無形固定資産					
イ 電話加入権			218		
ロ ダム使用権			2,375,568		
ハ 配水管路網システム			0		
無形固定資産合計				<u>2,375,786</u>	
固定資産合計					<u>6,667,641</u>

	千円	千円	千円	千円
2. 流動資産				
(1) 現金預金			754,743	
(2) 未収金			39,601	
(3) 貯蔵品			676	
(4) 貸倒引当金			△ 1,500	
(5) その他流動資産			0	
流動資産合計			<u>793,520</u>	
資産合計				<u><u>7,461,161</u></u>

	負債の部			
	千円	千円	千円	千円
3. 固定負債				
(1) 企業債		2,107,053		
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金		76,817		
(3) リース債務		3,363		
固定負債合計		<u>                    </u>	<u>2,187,233</u>	
4. 流動負債				
(1) 企業債		190,597		
(2) 未払金		11,722		
(3) 前受金		0		
(4) 未払費用		0		
(5) 賞与引当金		6,085		
(6) リース債務		858		
(7) その他流動負債		25,466		
流動負債合計		<u>                    </u>	<u>234,728</u>	
5. 繰延収益				
(1) 長期前受金		2,348,300		
(2) 収益化累計額		<u>△ 893,527</u>		
繰延収益合計		<u>                    </u>	<u>1,454,773</u>	
負債合計		<u>                    </u>	<u>3,876,734</u>	

	資 本 の 部			
	千円	千円	千円	千円
5. 資 本 金				
(1) 自 己 資 本 金			1,572,650	
資 本 金 合 計			<u>1,572,650</u>	<u>1,572,650</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		596,370		
ロ 建 設 改 良 積 立 金		0		
ハ 当年度未処分利益剰余金		1,048,046		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>1,644,416</u>		
剰 余 金 合 計			<u>1,644,416</u>	<u>2,011,777</u>
資 本 合 計				<u>3,584,427</u>
負 債 資 本 合 計				<u>7,461,161</u>

令和2年度 鹿島市水道事業会計予定キャッシュフロー計算書（間接法・前年度分）

（令和2年4月1日から令和3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	74,974
減価償却費	200,948
固定資産除却費	25,000
引当金の増加額	3,651
長期前受金戻入額	△ 49,000
受取利息	△ 150
支払利息	43,511
未収金の減少額	6,521
貯蔵品の増加額	△ 392
未払金の増加額	2,197
前受金の減少額	△ 9
小計	307,251
利息及び配当金の受取額	150
支払利息	△ 43,511
業務活動によるキャッシュフロー ①	263,890

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	△ 268,379
他会計負担金による収入	2,100
工事補償金による収入他	9,502
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	△ 261,777

Ⅲ 財務活動によるキャッシュフロー

企業債による収入	233,600
企業債の償還による支出	△ 191,548
他会計出資金による収入	5,396
財務活動によるキャッシュフロー ③	<u>47,448</u>
資金増・減(△)額 (①+②+③)	49,561
資金期首残高	<u>705,182</u>
資金期末残高	754,743



**令和 3 年度**

**鹿島市水道事業会計予算説明資料**

令和3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		576,561			
1. 営業収益		524,240			
	1. 給水収益	502,453			
			水道料金	502,453	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	4,565			
			新設負担金	4,565	新設・増設メーター(63個)
	4. その他の営業収益	16,622			
			材料売却収益	1	
			手数料	2,246	竣工検査手数料ほか
			雑収益	85	受託工事に係る労務費ほか
			他会計負担金	14,290	下水道使用料徴収負担金ほか
2. 営業外収益		52,319			
	1. 受取利息及び配当金	60			
			預金利息	60	

(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	4,499			
			一般会計補助金	4,499	簡易水道事業債償還利子補助金ほか
	3. 雑 収 益	759			
			その他雑収益	759	水道課旧庁舎貸付料ほか
	4. 長期前受金戻入	47,000			
			長期前受金戻入	47,000	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		530,302			
1. 営業費用		460,392			
	1. 原水及び浄水費	95,626			
			給 料	2,079	職員1人当り月平均(1名) 174
			手 当 等	1,805	扶養手当 120 住居手当 321 期末手当 291 勤勉手当 217 時間外勤務手当 560 通勤手当 116 児童手当 180
			法 定 福 利 費	853	共済組合納付金 688 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	65	車両燃料費
			光 熱 水 費	526	水源地電灯料
			通 信 運 搬 費	2,064	NTT基本回線専用料
			委 託 料	34,044	宿日直業務 3,237 久保山受電盤管理業務ほか 24,671 水質検査業務 5,936 大木庭浄水場整地業務 200
			手 数 料	5	車検、検便手数料
			賃 借 料	134	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	594	滅菌用薬品費
			材料費	1	
			保険料	60	建物損害共済分担金 49 自動車共済分担金 11
			公租公課	1	
			受水費	190	鮎越地区受水費
			補償金	1	
			退職給付費	110	退職給付引当金繰入額
			賞与引当金繰入額	348	賞与引当金繰入額 268 法定福利費引当金繰入額 80
	2. 配水及び給水費	48,963			
			給料	3,674	職員1人当り月平均(1名) 307
			手当等	1,379	通勤手当 48 期末手当 544 勤勉手当 405 時間外勤務手当 382
			法定福利費	1,275	共済組合納付金 1,058 公務災害負担金 7 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
			備用品費	1,527	止水栓ハンドルほか 1,263 トナー、パッキンほか 264
			燃料費	159	車両燃料費

(単位：千円)

		印刷製本費	1	
		通信運搬費	142	電話料
		委託料	18,386	メーター取替業務 8,684
				漏水調査 7,500
				休日漏水修繕待機業務 1,042
				配水池草払作業ほか 963
				減圧弁保守業務 197
		手数料	216	水質検査手数料、車検手数料ほか
		使用料	1	
		賃借料	250	配水管鉄道敷借上料ほか
		修繕費	19,371	給配水管漏水修繕費 9,000
				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 7,711
		路面復旧費	1,200	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	264	下水道受益者負担金
		保険料	313	建物損害共済分担金 37
				水道賠償責任保険料ほか 276
		公租公課	26	自動車重量税
		退職給付費	41	退職給付引当金繰入額
		賞与引当金繰入額	637	賞与引当金繰入額 485
				法定福利費引当金繰入額 152

(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	87,281			
			給 料	24,489	職員1人当たり月平均(6名) 341
			手 当 等	12,752	管理職手当 540
					扶養手当 1,254
					期末手当 3,954
					勤勉手当 2,807
					時間外勤務手当 2,898
					通勤手当 363
					住居手当 321
					児童手当 615
			法 定 福 利 費	9,820	共済組合納付金 8,303
				公務災害負担金 57	
				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 消 品 費	588	消耗品	
		燃 料 費	152	車両燃料費	
		負 担 金	7,203	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	1,461	電話料、郵便料ほか
			委託料	11,604	量水器検針業務 5,647 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 4,621 旧庁舎庭園ほか剪定草払業務 236
			手数料	1,325	口座振替手数料、コンビニ収納手数料ほか
			使用料	2,052	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	272	職員研修費
			事務管理費負担金	5,405	新世紀センター管理費ほか
			貸倒引当金繰入額	1,700	貸倒引当金
			会費負担金	581	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	1,937	退職給付引当金繰入額	
			賞与引当金繰入額	4,459	賞与引当金繰入額 3,408 法定福利費引当金繰入額 1,051	
			5. 減 価 償 却 費	207,920		
				有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	152,178	
				無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	55,742	ダム使用权ほか
	6. 資 産 減 耗 費	20,100		固 定 資 産 除 却 費	20,000	配水管布設替等に伴う既設固定資産の除却費
				棚 卸 資 産 減 耗 費	100	棚卸資産の棄損等に係る減耗費
				7. そ の 他 営 業 費 用	1	
	2. 営業外費用		68,908	材 料 売 却 原 価	1	
				1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	55,718	
				企 業 債 利 息	55,717	政府債、公庫債支払利息
				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	12,289	
				消 費 税	12,289	

(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		140,376			
1. 他会計出資金		5,614			
	1. 他会計出資金	5,614			
			他会計出資金	5,614	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		5,500			
	1. 工事補償金	5,500			
			工事補償金	5,500	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		127,160			
	1. 企業債	127,160			
			企業債	127,160	久保山配水池改修事業、配水設備新設ほか

## 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		430,602			
1. 建 設 改 良 費		237,903			
	1. 事 務 費	78,801			
			給 料	4,324	職員一人当り月平均(1名) 361
			手 当 等	2,920	扶養手当 120
					期末手当 689
					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	1,946	共済組合納付金 1,658
					公務災害負担金 8
					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	68,110	新たな水道施設整備構想に伴う浄水場基本設計見直し業務ほか
			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	542	退職給付費引当金繰入額	
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	789	賞与引当金繰入額 602 法定福利費引当金繰入額 187	
	2. 施 設 費	11,466				
				土 地	1	
				建 物	1	
				機 械 及 び 装 置	10,300	新設・増設メーター (63個) 300 機械・電気計装設備等更新事業 10,000
				車 両 及 び 運 搬 具	1	
				工 具 器 具 及 び 備 品	1,161	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	102,310				
				消 火 栓 設 置 費	2,310	消火栓新設 (3基)
				配 水 管 敷 設 費	11,700	配水設備 (新設) 整備事業 浜水源地 送水管ほか L=330m
				配 水 設 備 改 良 費	88,300	配水設備 (布設替) 整備事業 市道二本松・西峰線ほか L=1,520m

(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	45,321			
			委託料	2,000	新山古賀配水池用地測量
			配水施設費	25,320	新山古賀配水池配水管新設工事ほか
			取・送水施設費	17,500	新山古賀配水池送水管新設工事 L=340m
用地取得費			500		
補償金	1				
2. 企業債償還金		187,699			
	1. 企業債償還金	187,699			
			企業債償還金	187,699	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	

