

令和5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 5 年度	鹿 島 市 下 水 道 事 業 会 計 予 算	1
(付 属 書 類)		
令和 5 年度	鹿 島 市 下 水 道 事 業 会 計 予 算 実 施 計 画	5
令和 5 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 5 年度	鹿 島 市 下 水 道 事 業 予 定 損 益 計 算 書	20
令和 5 年度	鹿 島 市 下 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表	22
令和 4 年度	鹿 島 市 下 水 道 事 業 予 定 損 益 計 算 書 (前年度分)	27
令和 4 年度	鹿 島 市 下 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表 (前年度分)	29
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 (前年度分)	32
令和 5 年度	鹿 島 市 下 水 道 事 業 会 計 予 算 説 明 資 料	34

令和 5 年度

鹿島市下水道事業会計予算書

議案第6号

令和5年度 鹿島市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5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	4,191	戸		
(2)	年間総処理水量	1,095	千m ³		
(3)	一日平均処理水量	3,000	m ³		
(4)	主要な建設改良事業				
	(イ) 管渠建設改良事業	403,811	千円		
	(ロ) ポンプ場建設改良事業	78,383	千円		
	(ハ) 処理場建設改良事業	270,218	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	1,036,144 千円	第1款	下水道事業費用	981,010 千円
第1項	営業収益	314,183 千円	第1項	営業費用	898,571 千円
第2項	営業外収益	721,961 千円	第2項	営業外費用	79,786 千円
			第3項	特別損失	1,653 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261,596千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額29,278千円、当年度分損益勘定留保資金232,318千円で補てんするものとする。）。

収 入			支 出		
第1款	資 本 的 収 入	824,522 千円	第1款	資 本 的 支 出	1,086,118 千円
第1項	企 業 債	457,900 千円	第1項	建 設 改 良 費	753,648 千円
第2項	他 会 計 負 担 金	16,842 千円	第2項	企 業 債 償 還 金	331,470 千円
第3項	他 会 計 補 助 金	3,000 千円	第3項	予 備 費	1,000 千円
第4項	国 庫 補 助 金	311,450 千円			
第5項	受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金	35,330 千円			

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

款	項	事業名	総 額	年 度	年割額
1. 資本的支出	1. 建設改良費	鹿島市浄化センター 改築事業	991,000 千円	年度	千円
				令和5	248,000
				令和6	361,000
				令和7	382,000

(債務負担行為)

第6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
水洗便所改造資金損失補償 (令和5年度融資あつ旋分)	令和6年度から 令和10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7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	千円 457,900	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8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9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10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 86,556 千円

(他会計からの補助金)

第11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、123,762千円である。

令和 5 年 2 月 2 1 日提出

鹿島市長 松 尾 勝 利

(付属書類)

令和5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			1,036,144	
	1. 営業収益		314,183	
		1. 下水道使用料	156,588	下水道使用料
		2. 他会計負担金	157,570	雨水事業に対する一般会計からの負担金
		3. その他営業収益	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手数料等
	2. 営業外収益		721,961	
		1. 他会計補助金	120,762	汚水事業に対する一般会計からの補助金
		2. 他会計負担金	231,826	主に汚水事業に対する一般会計からの負担金
		3. 補助金	3,750	汚水管渠施設点検・調査に対する国庫補助金
		4. 長期前受金戻入	342,119	減価償却費見合い分の国庫補助金等の収益化
		5. 消費税及び地方消費税還付金	21,133	消費税及び地方消費税の還付相当額
		6. 雑収益	2,371	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			981,010	
	1. 営業費用		898,571	
		1. 管 渠 費	39,177	管渠の維持管理に要する費用
		2. ポ ン プ 場 費	44,758	ポンプ場の維持管理に要する費用
		3. 処 理 場 費	166,839	処理場の維持管理及び処理作業に要する費用
		4. 業 務 費	22,518	調定及び収納に要する費用
		5. 総 係 費	24,540	業務活動の全般に要する費用
		6. 減 価 償 却 費	598,695	固定資産の減価償却費
		7. 資 産 減 耗 費	2,044	固定資産の除却費
	2. 営業外費用		79,786	
		1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	79,786	企業債及び一時借入金の利息
	3. 特別損失		1,653	
		1. 過年度損益修正損	1,653	下水道使用料過年度分還付金等
	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			824,522	
	1. 企 業 債		457,900	
		1. 企 業 債	457,900	管渠の敷設及び施設整備等に対する起債
	2. 他会計負担金		16,842	
		1. 他会計負担金	16,842	一般会計からの負担金
	3. 他会計補助金		3,000	
		1. 他会計補助金	3,000	一般会計からの補助金
	4. 国庫補助金		311,450	
		1. 国庫補助金	311,450	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 及び分担金		35,330	
1. 受益者負担金		35,330	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			1,086,118	
	1. 建設改良費		753,648	
		1. 管渠建設改良費	403,811	管渠の敷設に要する経費
		2. ポンプ場建設改良費	78,383	ポンプ場の整備に要する経費
		3. 処理場建設改良費	270,218	処理場の整備に要する経費
		4. 固定資産購入費	1,236	固定資産購入費
	2. 企業債償還金		331,470	
		1. 企業債償還金	331,470	企業債元金償還金
	3. 予備費		1,000	
		1. 予備費	1,000	

令和5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5年4月1日から令和6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	25,856
減価償却費	598,695
資産減耗費	2,044
退職給付引当金の増減額（△は減少）	1,183
賞与引当金の増減額（△は減少）	251
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	44
貸倒引当金の増減額（△は減少）	260
長期前受金戻入額	△ 342,119
支払利息及び企業債取扱諸費	79,786
営業及び営業外未収金の増減額（△は増加）	8,204
営業及び営業外未払金の増減額（△は減少）	225
小計	374,429
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 79,786
業務活動によるキャッシュフロー ①	294,643

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	△ 692,040
	国庫補助金等による収入	278,121
	他会計補助金による収入	3,000
	一般会計等からの繰入金による収入	16,842
	受益者負担金等による収入	35,330
	投資活動に伴う未収金の増減額（△は増加）	616
	投資活動に伴う未払金の増減額（△は減少）	△ 36,259
	投資活動によるキャッシュフロー ②	<u>△ 394,390</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	457,900
	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	△ 331,470
	財務活動によるキャッシュフロー ③	<u>126,430</u>
	資金増加額（又は減少額）（①+②+③）	26,683
	資金期首残高	<u>221,491</u>
	資金期末残高	<u><u>248,174</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	人 10		38,409	33,642	72,051	14,505	86,556
前 年 度		10		37,372	33,456	70,828	14,782	85,610
比 較		0		1,037	186	1,223	△ 277	946

(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	超過勤務 手当	通勤手当	住居手当	児童手当	退職給付費
	本年度	540	2,472	8,797	6,920	9,274	136	594	1,620	3,289
	前年度	540	2,490	8,591	6,408	9,489	83	594	2,160	3,101
	比較	0	△ 18	206	512	△ 215	53	0	△ 540	188

2. 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳	説 明	備 考		
給料	1,037	給与改定に伴う増減分	74		給料表改定による増	
		その他の増減分	963		異動等に伴う増	
手当	186	制度改正に伴う増減分	358	期末手当	5	給料表改定による増
				勤勉手当	353	支給月数及び給料表改定による増
		その他の増減分	△ 172	扶養手当	△ 18	支給対象者の減
				期末手当	201	異動等に伴う増
				勤勉手当	159	異動等に伴う増
				超過勤務手当	△ 215	時間数の減
				通勤手当	53	支給対象者の増
				児童手当	△ 540	支給対象者の減
				退職給付費	188	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5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	317,830	
	平均給与月額 (円)	372,885	
	平均年齢 (歳)	43.0	
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	

(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	154,700		154,700	
大 学 卒	185,900		185,900	

(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5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		

(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5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			
前 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			

(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	2.20	2.20	4.40	有	
前 年 度	2.15	2.15	4.30	有	
一 般 会 計 の 制 度	2.20	2.20	4.40	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						
資本的 支出	建設 改良費	鹿島市浄化セン ター改築事業	5	248,000	136,200	111,800	0	-	-	248,000	248,000	0	25.0
			6	361,000	198,550	162,400	50	-	-	-	-	361,000	36.4
			7	382,000	210,100	171,900	0	-	-	-	-	382,000	38.6
			計	991,000	544,850	446,100	50	-	-	248,000	248,000	743,000	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)	450,000	令和4年度まで	445,000	令和4年度で終了				
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	101,856	令和4年度で終了				
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	令和4年度で終了				
鹿島市浄化センター等運転管理業務委託料 (令和4年度設定分)	123,222			令和5年度で終了	123,222			123,222
水洗便所改造資金損失補償 (平成30年度融資あっ旋分)				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

(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 (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
水洗便所改造資金損失補償 (令和5年度融資あつ旋分)	同 上			令和6年度から 令和10年度まで	同 上			全 額

令和5年度 鹿島市下水道事業予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6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	142,353		
	(2) 他会計負担金	157,570		
	(3) その他営業収益	25	299,948	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	36,581		
	(2) ポンプ場費	41,650		
	(3) 処理場費	152,466		
	(4) 業務費	21,062		
	(5) 総係費	23,897		
	(6) 減価償却費	598,695		
	(7) 資産減耗費	2,044	876,395	
	営業損失			576,447
3	営業外収益			
	(1) 他会計補助金	120,762		
	(2) 他会計負担金	231,826		
	(3) 補助金	3,750		
	(4) 長期前受金戻入	342,119		
	(5) 雑収益	2,197	700,654	

4	營業外費用			
	(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	79,786		
	(2) 雑支出	16,048		
		<hr/>		
5	予備費			
	(1) 予備費	909	96,743	603,911
	經常利益			27,464
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損		1,608	△ 1,608
			<hr/>	<hr/>
	当年度純利益			25,856
	前年度繰越利益剰余金			0
	当年度未処分利益剰余金			<hr/>
				25,856
				<hr/> <hr/>

令和5年度 鹿島市下水道事業予定貸借対照表

(令和6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	492,080		
減価償却累計額	<u>△ 84,776</u>	407,304	
ハ 構 築 物	13,528,264		
減価償却累計額	<u>△ 1,459,568</u>	12,068,696	
ニ 機 械 及 び 装 置	4,009,675		
減価償却累計額	<u>△ 752,589</u>	3,257,086	
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	11,034		
減価償却累計額	<u>△ 5,680</u>	5,354	
ト 建 設 仮 勘 定		430,623	
有形固定資産合計		<u>16,686,946</u>	

(2) 無形固定資産

イ ソ フ ト ウ ェ ア		2,742	
無形固定資産合計		<u>2,742</u>	

固定資産合計 16,689,688

2 流動資産

(1) 現金預金 248,174

(2) 未収金 60,830

貸倒引当金 △ 1,231 59,599

流動資産合計 307,773

資産合計 16,997,461

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		6,685,547	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	10,514		
ロ 引当金合計	<u>10,514</u>	10,514	
(3) その他固定負債		11,700	
固定負債合計		<u>11,700</u>	6,707,761
4 流動負債			
(1) 企業債		334,609	
(2) 未払金		21,462	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	5,308		
ロ 法定福利費引当金	807		
引当金合計	<u>6,115</u>	6,115	
流動負債合計			362,186
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		9,891,394	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 1,360,222	
繰延収益合計		<u>8,531,172</u>	8,531,172
負債合計			<u>15,601,119</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>434,013</u>	434,013	
	(2) 利 益 剰 余 金			
	イ 減 債 積 立 金	178,871		
	ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	25,856		
	利 益 剰 余 金 合 計	<u>204,727</u>	204,727	
	剰 余 金 合 計			<u>638,740</u>
	資 本 合 計			<u>1,396,342</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>16,997,461</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：2～50年
 - 構築物：2～50年
 - 機械及び装置：2～20年
 - 車両運搬具：2～20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, 335, 318千円である。

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4年度 鹿島市下水道事業予定損益計算書（前年度分）

（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	32,057		
	（3）処理場費	152,773		
	（4）業務費	18,709		
	（5）総係費	60,544		
	（6）減価償却費	589,746		
	（7）資産減耗費	13,971	897,386	
	営業損失			578,133
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	13,872		
	（5）長期前受金戻入	358,013		
	（6）雑収益	731	717,834	

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	18,980		
		<hr/>		
5	予備費			
	(1) 予備費	909	100,078	617,756
	経常利益	<hr/>	<hr/>	<hr/>
				39,623
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	455	455	△ 455
			<hr/>	<hr/>
	当年度純利益			39,168
	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（前年度分）

（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	13,099,739		
	減価償却累計額	<u>△ 1,088,442</u>	12,011,297	
	ニ 機 械 及 び 装 置	3,999,945		
	減価償却累計額	<u>△ 551,898</u>	3,448,047	
	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	9,799		
	減価償却累計額	<u>△ 4,432</u>	5,367	
	ト 建 設 仮 勘 定		181,730	
	有形固定資産合計		<u>16,594,123</u>	
	（2）無形固定資産			
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		4,264	
	無形固定資産合計		<u>4,264</u>	
	固定資産合計			16,598,387
2	流 動 資 産			
	（1）現金預金		221,491	
	（2）未収金		69,650	
	（3）未収金貸倒引当金		<u>△ 971</u>	
	流動資産合計		<u>68,679</u>	
	資 産 合 計			<u>290,170</u>
	資 産 合 計			<u><u>16,888,557</u></u>

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債		6,529,270	
	(2) 引当金			
	イ 退職給付引当金	9,331		
	引当金合計	<u>9,331</u>	9,331	
	(3) その他固定負債		11,700	
	固定負債合計		<u>11,700</u>	6,550,301
4	流動負債			
	(1) 企業債		364,456	
	(2) 未払金		57,496	
	(3) 引当金			
	イ 賞与引当金	5,057		
	ロ 法定福利費引当金	763		
	引当金合計	<u>5,820</u>	5,820	
	流動負債合計		<u>5,820</u>	427,772
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		9,560,144	
	(2) 長期前受金収益化累計額		Δ 1,020,146	
	繰延収益合計		<u>8,539,998</u>	8,539,998
	負債合計		<u>15,518,071</u>	<u>15,518,071</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	139,703		
ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	39,168		
利 益 剰 余 金 合 計	<u>139,703</u>	178,871	
剰 余 金 合 計		<u>178,871</u>	612,884
資 本 合 計			<u>1,370,486</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>16,888,557</u></u>

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・前年度分）

（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	39,168
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）	△ 392
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	△ 345
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 9
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）	13,325
営業及び営業外未払金の増減額（△は減少）	△ 23,520
その他流動資産の増減額（△は増加）	△ 354
小計	356,865
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	276,678

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	△ 1,641,819
	国庫補助金等による収入	670,030
	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)	168
	投資活動に伴う未払金の増減額 (△は減少)	△ 26,592
	投資活動によるキャッシュフロー ②	<u>△ 958,724</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	1,012,400
	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	△ 358,487
	財務活動によるキャッシュフロー ③	<u>653,913</u>
	資金増加額 (又は減少額) (①+②+③)	△ 28,133
	資金期首残高	<u>249,624</u>
	資金期末残高	<u><u>221,491</u></u>

令和 5 年度

鹿島市下水道事業会計予算説明資料

令和5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		1,036,144			
1. 営業収益		314,183			
	1. 下水道使用料	156,588			
			下水道使用料	156,588	下水道使用料
	2. 他会計負担金	157,570			
			一般会計負担金	157,570	雨水維持管理費分 52,017 雨水資本費分 105,553
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		721,961			
	1. 他会計補助金	120,762			
			一般会計補助金	120,762	汚水維持管理費分ほか
	2. 他会計負担金	231,826			
		一般会計負担金	231,826	汚水資本費分ほか	

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
	3. 補 助 金	3,750			
			国 庫 補 助 金	3,750	防災・安全交付金（通常）
	4. 長期前受金戻入	342,119			
			長期前受金戻入	342,119	減価償却費見合い分の国庫補助金等の収益化
	5. 消費税及び地方消費税還付金	21,133			
			消費税及び地方消費税還付金	21,133	消費税及び地方消費税の還付相当額
	6. 雑 収 益	2,371			
			その他雑収益	2,371	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		981,010			
1. 営業費用		898,571			
	1. 管 渠 費	39,177			
			給 料	4,749	職員1名
			手 当	2,941	扶養手当 360 通勤手当 48 時間外勤務手当 1,207 期末手当 745 勤勉手当 581
			賞与引当金繰入額	664	次年度分賞与引当金
			法 定 福 利 費	1,594	共済組合負担金 1,506 追加費用・恩給・特定健診等負担金 75 公務災害負担金 13
			法定福利費引当金繰入額	132	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 消 品 費	30	消耗品
			通 信 運 搬 費	132	マンホールポンプ通信費
			委 託 料	16,878	雨水幹線等管理業務委託料ほか 2,327 汚水管路施設点検等業務委託料ほか 14,551
			賃 借 料	90	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	11,000	汚水管渠・マンホール蓋修繕費 6,000 雨水路等修繕費 5,000
			材 料 費	382	管渠補修用材料費
			保 険 料	67	下水道賠償責任保険料ほか
	2. ポンプ場費	44,758			
			給 料	4,239	職員1名
			手 当	3,322	扶養手当 438 時間外勤務手当 1,270 期末手当 678 勤勉手当 516 児童手当 420
			賞与引当金繰入額	607	次年度分賞与引当金
			法 定 福 利 費	1,502	共済組合負担金 1,408 追加費用・恩給・特定健診等負担金 80 公務災害負担金 14
			法定福利費引当金繰入額	121	次年度分法定福利費引当金
			退 職 給 付 費	483	退職給付引当金繰入額
			備 消 品 費	65	消耗品
			光 熱 水 費	90	雨水ポンプ場水道料金
			通 信 運 搬 費	470	雨水ポンプ場通信費
			委 託 料	8,314	ポンプ場管理業務委託料ほか
			手 数 料	11	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	14,925	雨水ポンプ場修繕費		
			動力費	9,733	ポンプ場燃料費、電気料金		
			材料費	334	ポンプ場修理用材料費		
			保険料	292	建物損害共済分担金ほか		
	3. 処理場費	166,839					
				給料	3,863	職員1名	
				手当	2,380	扶養手当	318
						時間外勤務手当	820
						期末手当	566
						勤勉手当	436
						児童手当	240
				賞与引当金繰入額	539	次年度分賞与引当金	
				法定福利費	1,241	共済組合負担金	1,156
						追加費用・恩給・特定健診等負担金	75
公務災害負担金						10	
法定福利費引当金繰入額	107	次年度分法定福利費引当金					
退職給付費	331	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	153,709	浄化センター等運転管理業務委託料ほか					
使用料	21	電子マネIFESTシステム使用料ほか					
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	4,010	浄化センター修繕費		
			負 担 金	180	浜干拓振興助成金		
			保 険 料	98	建物損害共済分担金		
	4. 業 務 費	22,518		報 償 費	6,497	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	15,850	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	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	
	5. 総 係 費	24,540		給 料	4,930	職員 1 名	
				手 当	1,926	管理職手当	540
						期末手当	756
						勤勉手当	630
				賞与引当金繰入額	693	次年度分賞与引当金	
	法 定 福 利 費	1,493		共済組合負担金	1,405		
追加費用・恩給・特定健診等負担金				75			
					公務災害負担金	13	

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
			法定福利費引当金繰入額	138	次年度分法定福利費引当金
			旅 費	15	県外出張旅費
			退 職 給 付 費	517	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	4,574	公営企業会計及び消費税申告支援業務委託料 3,410 公営企業会計システム運用保守業務委託料 506 インボイス対応システム改修委託他 658
			手 数 料	47	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	70	下水道台帳システム機器等修繕料
			研 修 費	208	職員研修費
			負 担 金	8,069	新世紀センター管理費負担金ほか
			会 費 負 担 金	490	日本下水道協会会費負担金ほか
			貸倒引当金繰入額	1,231	下水道使用料貸倒引当金ほか
	6. 減 価 償 却 費	598,695			
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	597,173	汚水施設減価償却費 369,778 雨水施設減価償却費 227,395

(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	1,522	ソフトウェア減価償却費
	7. 資産減耗費	2,044			
			固定資産除却費	2,044	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		79,786			
	1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	79,786			
			企業債利息	78,286	汚水分企業債利息 53,710 雨水分企業債利息 24,576
			借入金利息	1,500	一時借入金支払利息
3. 特別損失		1,653			
	1. 過年度損益修正損	1,653			
			過年度損益修正損	1,653	下水道使用料過年度分還付金 500 スクラップ売却益にかかる補助 金返還 1,153
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		824,522			
1. 企業債		457,900			
	1. 企業債	457,900			
			企業債	457,900	汚水施設分 329,100 雨水施設分 33,200 起債事務費分 27,600 資本費平準化債 68,000
2. 他会計負担金		16,842			
	1. 他会計負担金	16,842			
			一般会計負担金	16,842	汚水資本費分 13,935 雨水資本費分 2,907
3. 他会計補助金		3,000			
	1. 他会計補助金	3,000			
			一般会計補助金	3,000	建設改良費分

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細			
			節	金 額	付 記	
4. 国庫補助金		311,450				
	1. 国庫補助金	311,450				
			国庫補助金	311,450	社会資本整備総合交付金	135,000
					防災・安全交付金（通常）	143,200
				防災・安全交付金（重点）	24,250	
				大規模雨水処理施設整備事業	9,000	
5. 受益者負担金 及び分担金		35,330				
	1. 受益者負担金	35,330				
			受益者負担金	35,330	受益者負担金	

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		1,086,118			
1. 建設改良費		753,648			
	1. 管渠建設改良費	403,811			
			給 料	8,868	職員3名
			手 当	5,644	扶養手当 438
					住居手当 270
					通勤手当 88
					時間外勤務手当 2,115
					期末手当 1,288
					勤勉手当 1,025
					児童手当 420
					賞与引当金繰入額
			法 定 福 利 費	3,092	共済組合負担金 2,928
					追加費用・恩給・特定健診等負担金 138
					公務災害負担金 26
			法定福利費引当金繰入額	230	次年度分法定福利費引当金
			退職給付費	402	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	125	庁用車燃料費
			委 託 料	29,000	污水管渠測量設計業務委託料ほか

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細			
			節	金 額	付 記	
			使 用 料	214	設計積算システム使用料ほか	
			修 繕 費	47	庁用車修繕費ほか	
			補 償 金	17,500	水道管移設補償ほか	
			負 担 金	217	設計積算県内統一単価作成負担金ほか	
			保 険 料	26	庁用車自賠責保険料ほか	
			工 事 請 負 費	336,500	汚水幹線・準幹線・枝線管渠築造工事	322,500
					南舟津雨水準幹線舗装工事	8,000
			雨水路整備工事ほか	6,000		
	2. ポンプ場 建設改良費	78,383	給 料	8,338	職員2名	
			手 当	6,163	扶養手当	798
					時間外勤務手当	2,646
					期末手当	1,302
					勤勉手当	997
					児童手当	420
賞与引当金繰入額			1,160	次年度分賞与引当金		
法 定 福 利 費	3,111	共済組合負担金	2,942			
		追加費用・恩給・特定健診等負担金	145			
		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	270,218	法定福利費引当金繰入額	230	次年度分法定福利費引当金
			退職給付費	881	退職給付引当金繰入額
			委 託 料	58,500	中村雨水ポンプ場耐震診断業務委託料 30,500 南舟津雨水ポンプ場補償設計業務委託料 10,000 雨水ポンプ場実施設計業務委託料 (中牟田・西牟田) 18,000
			給 料	3,422	職員1名
			手 当	2,669	扶養手当 120 住居手当 324 時間外勤務手当 1,216 期末手当 492 勤勉手当 397 児童手当 120
			賞与引当金繰入額	456	次年度分賞与引当金
			法 定 福 利 費	1,423	共済組合負担金 1,348 追加費用・恩給・特定健診等負担金 65 公務災害負担金 10
			法定福利費引当金繰入額	91	次年度分法定福利費引当金
			退職給付費	157	退職給付引当金繰入額
			委 託 料	262,000	浄化センター改築工事委託料ほか

(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	1,236			
			有形固定資産購入費	1,236	浄化センター用水質検査備品ほか
2. 企業債償還金	1. 企業債償還金	331,470			
		331,470			
			企業債償還金	327,966	汚水分企業債元金償還金 258,550 雨水分企業債元金償還金 69,416
			資本費平準化債元金償還金	3,504	資本費平準化債元金償還金
3. 予 備 費	1. 予 備 費	1,000			
		1,000			
			予 備 費	1,000	