

令和 2 年 度

○鹿 嶋 市 下 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 書

○鹿 嶋 市 下 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 に 関 す る 説 明 書

議案第42号

令和2年度鹿嶋市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和2年度鹿嶋市下水道事業会計の補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出）

第2条 令和2年度鹿嶋市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

（科目）		（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
		収 入		
第1款	下水道事業収益	1,478,792千円	4,500千円	1,483,292千円
第1項	営業収益	696,399千円	4,500千円	700,899千円
第2項	営業外収益	782,393千円	0千円	782,393千円
		支 出		
第1款	下水道事業費用	1,430,196千円	13,017千円	1,443,213千円
第1項	営業費用	1,281,722千円	13,017千円	1,294,739千円
第2項	営業外費用	137,037千円	0千円	137,037千円
第3項	特別損失	6,437千円	0千円	6,437千円
第4項	予備費	5,000千円	0千円	5,000千円

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条本文括弧書中「520,463千円」を「499,013千円」に改め、資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	収 入		
第1款 資本的収入	603,155千円	21,287千円	624,442千円
第1項 企業債	416,600千円	0千円	416,600千円
第2項 他会計出資金	15,000千円	0千円	15,000千円
第3項 国庫補助金	156,283千円	17千円	156,300千円
第4項 負担金及び分担金	15,272千円	21,101千円	36,373千円
第5項 土地交換差金	0千円	169千円	169千円
	支 出		
第1款 資本的支出	1,123,618千円	△163千円	1,123,455千円
第1項 建設改良費	585,951千円	△163千円	585,788千円
第2項 固定資産購入費	26,776千円	0千円	26,776千円
第3項 企業債償還費	510,844千円	0千円	510,844千円
第4項 基金積立金	47千円	0千円	47千円

(債務負担行為)

第4条 予算第5条に定めた債務負担行為をすることができる事項，期間及び限度額に次のとおり追加する。

(単位：千円)

事 項	期 間	限 度 額
受益者負担金賦課支援システム賃貸借	令和2年度から令和7年度まで	33,295

(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5条 予算第9条に定めた経費の金額を次のように改める。

(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	50,923千円	5,384千円	56,307千円

令和2年9月4日提出

鹿嶋市長 錦 織 孝 一

令和2年度鹿嶋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	既決予定額	補正予定額	計
1. 下水道事業収益			1,478,792	4,500	1,483,292
	1. 営業収益		696,399	4,500	700,899
		1. 使用料収益	574,000		574,000
		2. 他会計負担金	116,895		116,895
		3. その他営業収益	704		704
		4. 県補助金	4,800	4,500	9,300
	2. 営業外収益		782,393		782,393
		1. 受取利息及び配当金	47		47
		2. 他会計補助金	315,714		315,714
		3. 消費税及び地方消費税還付金	1		1
		4. 長期前受金戻入	466,568		466,568
		5. 雑収益	63		63

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1. 下水道事業費用			1,430,196	13,017	1,443,213
	1. 営業費用		1,281,722	13,017	1,294,739
		1. 管 渠 費	21,695		21,695
		2. ポ ン プ 場 費	9,265		9,265
		3. 処 理 場 費	221,297	2,500	223,797
		4. 雨 水 施 設 費	20,686		20,686
		5. 総 係 費	120,802	10,517	131,319
		6. 減 価 償 却 費	887,977		887,977
	2. 営業外費用		137,037		137,037
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	133,287		133,287
		2. 消費税及び地方消費税	3,750		3,750
	3. 特別損失		6,437		6,437
		1. 過年度損益修正損	6,437		6,437
	4. 予 備 費		5,000		5,000
		1. 予 備 費	5,000		5,000

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1.資本的収入			603,155	21,287	624,442
	1.企業債		416,600		416,600
		1.企業債	416,600		416,600
	2.他会計出資金		15,000		15,000
		1.他会計出資金	15,000		15,000
	3.国庫補助金		156,283	17	156,300
		1.国庫補助金	156,283	17	156,300
	4.負担金及び分担金		15,272	21,101	36,373
		1.受益者負担金	14,922	21,451	36,373
		2.区域外流入分担金	350	△ 350	0
	5.土地交換差金		0	169	169
		1.土地交換差金	0	169	169

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1.資本的支出			1,123,618	△ 163	1,123,455
	1.建設改良費		585,951	△ 163	585,788
		1.下水道建設費（社総交）	85,700		85,700
		2.下水道建設費（防災・安全）	256,921		256,921
		3.下水道建設費（単独）	217,000		217,000
		4.総 係 費	26,330	△ 163	26,167
	2.固定資産購入費		26,776		26,776
		1.土地購入費	26,776		26,776
	3.企業債償還金		510,844		510,844
		1.企業債償還金	510,844		510,844
	4.基金積立金		47		47
		1.基金積立金	47		47

令和 2 年度 鹿 嶋 市 下 水 道 事 業 予 定 キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書

(令和 2 年 4 月 1 日 から 令和 3 年 3 月 3 1 日 まで)

(単位：千円)

<p>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">当年度純利益 (△は純損失)</td> <td style="text-align: right;">28,389</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td style="text-align: right;">887,977</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金の増減額 (△は減少)</td> <td style="text-align: right;">6,888</td> </tr> <tr> <td>賞与等引当金等の増減額 (△は減少)</td> <td style="text-align: right;">△ 959</td> </tr> <tr> <td>長期前受金戻入額</td> <td style="text-align: right;">△ 466,568</td> </tr> <tr> <td>受取利息及び受取配当金</td> <td style="text-align: right;">△ 47</td> </tr> <tr> <td>支払利息</td> <td style="text-align: right;">133,287</td> </tr> <tr> <td>未収金の増減額 (△は増加)</td> <td style="text-align: right;">△ 12,308</td> </tr> <tr> <td>未払金の増減額 (△は減少)</td> <td style="text-align: right;">△ 49,319</td> </tr> <tr> <td>小計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">527,340</td> </tr> <tr> <td>利息及び配当金の受取額</td> <td style="text-align: right;">47</td> </tr> <tr> <td>利息の支払額</td> <td style="text-align: right;">△ 133,287</td> </tr> <tr> <td>業務活動によるキャッシュ・フロー</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">394,100</td> </tr> </table>	当年度純利益 (△は純損失)	28,389	減価償却費	887,977	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	6,888	賞与等引当金等の増減額 (△は減少)	△ 959	長期前受金戻入額	△ 466,568	受取利息及び受取配当金	△ 47	支払利息	133,287	未収金の増減額 (△は増加)	△ 12,308	未払金の増減額 (△は減少)	△ 49,319	小計	527,340	利息及び配当金の受取額	47	利息の支払額	△ 133,287	業務活動によるキャッシュ・フロー	394,100	<p>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">固定資産の取得による支出</td> <td style="text-align: right;">△ 610,477</td> </tr> <tr> <td>国庫補助金による収入</td> <td style="text-align: right;">143,308</td> </tr> <tr> <td>受益者負担金等による収入</td> <td style="text-align: right;">33,067</td> </tr> <tr> <td>基金積立金による支出</td> <td style="text-align: right;">△ 47</td> </tr> <tr> <td>投資活動によるキャッシュ・フロー</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">△ 434,149</td> </tr> </table> <p>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">建設改良企業債による収入</td> <td style="text-align: right;">416,600</td> </tr> <tr> <td>建設改良企業債償還による支出</td> <td style="text-align: right;">△ 510,844</td> </tr> <tr> <td>他会計からの出資による収入</td> <td style="text-align: right;">15,000</td> </tr> <tr> <td>財務活動によるキャッシュ・フロー</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">△ 79,244</td> </tr> </table> <p>4 資産増加 (減少) 額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">4 資産増加 (減少) 額</td> <td style="text-align: right;">△ 119,293</td> </tr> <tr> <td>5 資金期首残高</td> <td style="text-align: right;">209,958</td> </tr> <tr> <td>6 資金期末残高</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">90,665</td> </tr> </table>	固定資産の取得による支出	△ 610,477	国庫補助金による収入	143,308	受益者負担金等による収入	33,067	基金積立金による支出	△ 47	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 434,149	建設改良企業債による収入	416,600	建設改良企業債償還による支出	△ 510,844	他会計からの出資による収入	15,000	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 79,244	4 資産増加 (減少) 額	△ 119,293	5 資金期首残高	209,958	6 資金期末残高	90,665
当年度純利益 (△は純損失)	28,389																																																		
減価償却費	887,977																																																		
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	6,888																																																		
賞与等引当金等の増減額 (△は減少)	△ 959																																																		
長期前受金戻入額	△ 466,568																																																		
受取利息及び受取配当金	△ 47																																																		
支払利息	133,287																																																		
未収金の増減額 (△は増加)	△ 12,308																																																		
未払金の増減額 (△は減少)	△ 49,319																																																		
小計	527,340																																																		
利息及び配当金の受取額	47																																																		
利息の支払額	△ 133,287																																																		
業務活動によるキャッシュ・フロー	394,100																																																		
固定資産の取得による支出	△ 610,477																																																		
国庫補助金による収入	143,308																																																		
受益者負担金等による収入	33,067																																																		
基金積立金による支出	△ 47																																																		
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 434,149																																																		
建設改良企業債による収入	416,600																																																		
建設改良企業債償還による支出	△ 510,844																																																		
他会計からの出資による収入	15,000																																																		
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 79,244																																																		
4 資産増加 (減少) 額	△ 119,293																																																		
5 資金期首残高	209,958																																																		
6 資金期末残高	90,665																																																		

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位：千円)

		職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
		特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬	給 料	手 当	計		
補 正 後	損益勘定 支弁職員	8	4 (2)	81	17,954	9,407	27,442	7,307	34,749
	資本勘定 支弁職員		3 (1)		13,309	7,178	20,487	5,540	26,027
	合 計	8	7 (3)	81	31,263	16,585	47,929	12,847	60,776
補 正 前	損益勘定 支弁職員	8	4 ()	81	13,968	8,440	22,489	6,713	29,202
	資本勘定 支弁職員		3 (1)		13,309	7,155	20,464	5,726	26,190
	合 計	8	7 (1)	81	27,277	15,595	42,953	12,439	55,392
比 較	損益勘定 支弁職員		(2)		3,986	967	4,953	594	5,547
	資本勘定 支弁職員		()			23	23	△ 186	△ 163
	合 計		(2)		3,986	990	4,976	408	5,384

(注) 1 () 内は、再任用短時間勤務職員数であり、外数である。

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	時 間 外 務 手 当	管 理 職 手 当	特 殊 勤 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	通 勤 手 当	住 居 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	地 域 手 当
補正前	714	1,345	564	38	6,223	4,857	402	594		858	
比 較	318				256	183	104			129	

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	3,986	その他の増分	3,986	人事異動に伴う増
手 当	990	その他の増分	990	人事異動に伴う増

債務負担行為に関する調書

(令和2年度提出分)

(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				
		期 間	金 額	期 間	金 額	国県補助金	企業債	その他
受益者負担金賦課支援システム賃貸借	33,295			令和2年度 から 令和7年度 まで	33,295			33,295

令和 2 年 度 鹿 嶋 市 下 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表

(令和3年3月31日)

(単位：千円)

(資 産 の 部)

1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	イ 土地		1,474,075	
	ロ 建物	472,877		
	減価償却累計額	<u>△ 78,212</u>	394,665	
	ハ 構築物	19,975,500		
	減価償却累計額	<u>△ 1,978,704</u>	17,996,796	
	ニ 機械及び装置	2,427,638		
	減価償却累計額	<u>△ 544,548</u>	1,883,090	
	ホ 車両及び運搬具	1,069		
	減価償却累計額	<u>△ 609</u>	460	
	ヘ 工具器具及び備品	8,866		
	減価償却累計額	<u>△ 2,781</u>	6,085	
	有形固定資産合計			21,755,171
(2)	無形固定資産			
	イ 施設利用権		<u>732</u>	
	無形固定資産合計			732
(3)	投資その他の資産			
	イ 基金		<u>154,557</u>	
	投資その他の資産合計			<u>154,557</u>
	固定資産合計			21,910,460
2	流動資産			
(1)	現金預金			139,338
(2)	未収金		135,236	
	貸倒引当金		<u>△ 20,539</u>	<u>114,697</u>
	流動資産合計			<u>254,035</u>
	資産合計			<u><u>22,164,495</u></u>

(負債の部)

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	<u>7,322,021</u>		
	企業債合計		<u>7,322,021</u>	
	固定負債合計			7,322,021
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	<u>497,674</u>		
	企業債合計		497,674	
	(2) 未払金		100,000	
	(3) 引当金		<u>4,388</u>	
	流動負債合計			602,062
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金	11,809,730		
	収益化累計額	<u>△ 1,375,879</u>	<u>10,433,851</u>	
	繰延収益合計			<u>10,433,851</u>
	負債合計			18,357,934

(資 本 の 部)

6	資本金			
	(1) 自己資本金			
	イ 固有資本金	2,174,972		
	ロ 繰入資本金	<u>40,000</u>		
	自己資本金合計		<u>2,214,972</u>	
	資本金合計			2,214,972
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	692,771		
	ロ 国庫補助金	389,414		
	ハ 他会計補助金	<u>376,758</u>		
	資本剰余金合計		1,458,943	
	(2) 利益剰余金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>132,646</u>		
	利益剰余金合計		<u>132,646</u>	
	剰余金合計			<u>1,591,589</u>
	資本合計			<u>3,806,561</u>
	負債資本合計			<u><u>22,164,495</u></u>

令和元年度鹿嶋市下水道事業予定損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	521,429		
	(2) 他会計負担金	121,853		
	(3) その他営業収益	1,080		
	(4) 県補助金	2,808	647,170	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	14,236		
	(2) ポンプ場費	5,444		
	(3) 処理場費	202,024		
	(4) 雨水施設費	12,876		
	(5) 総係費	93,479		
	(6) 減価償却費	871,610		
	(7) 資産減耗費	18,369	1,218,038	
	営業損失			△ 570,868
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	43		
	(2) 他会計補助金	300,098		
	(3) 長期前受金戻入	456,283		
	(4) 雑収益	164	756,588	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	141,239		
	(2) 雑支出	5,705	146,944	609,644
	経常利益			38,776
5	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	5,540		△ 5,540

当年度純利益	33,236
前年度未処分利益剰余金	71,021
その他未処分利益剰余金変動額	<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金	<u><u>104,257</u></u>

令和2年度鹿嶋市下水道事業予定開始貸借対照表

(令和2年4月1日)

(単位：千円)

(資産の部)

1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	イ 土地		1,447,299	
	ロ 建物	472,877		
	減価償却累計額	<u>△ 52,228</u>	420,649	
	ハ 構築物	19,520,257		
	減価償却累計額	<u>△ 1,314,241</u>	18,206,016	
	ニ 機械及び装置	2,299,180		
	減価償却累計額	<u>△ 348,096</u>	1,951,084	
	ホ 車両及び運搬具	1,069		
	減価償却累計額	<u>△ 406</u>	663	
	ヘ 工具器具及び備品	8,866		
	減価償却累計額	<u>△ 1,906</u>	6,960	
	ト 建設仮勘定		<u>48,673</u>	
	有形固定資産合計			22,081,344
(2)	無形固定資産			
	イ 施設利用権		<u>732</u>	
	無形固定資産合計			732
(3)	投資その他の資産			
	イ 基金		<u>154,510</u>	
	投資その他の資産合計			<u>154,510</u>
	固定資産合計			<u>22,236,586</u>
2	流動資産			
(1)	現金預金			209,958
(2)	未収金		122,928	
	貸倒引当金	<u>△ 13,651</u>		<u>109,277</u>
	流動資産合計			<u>319,235</u>
	資産合計			<u><u>22,555,821</u></u>

(負債の部)

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	<u>7,026,495</u>		
	企業債合計		<u>7,026,495</u>	
	固定負債合計			7,026,495
4	流動負債			
	(1) 一時借入金		376,600	
	(2) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>510,844</u>		
	企業債合計		510,844	
	(3) 未払金		149,319	
	(4) 引当金		<u>5,347</u>	
	流動負債合計			1,042,110
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金	11,646,743		
	収益化累計額	<u>909,311</u>	<u>10,737,432</u>	
	繰延収益合計			<u>10,737,432</u>
	負債合計			18,806,037

(資 本 の 部)

6	資本金			
	(1) 自己資本金			
	イ 固有資本金	2,199,972		
	ロ 繰入資本金	<u>0</u>		
	自己資本金合計		<u>2,199,972</u>	
	資本金合計			2,199,972
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	692,771		
	ロ 国庫補助金	376,026		
	ハ 他会計補助金	<u>376,758</u>		
	資本剰余金合計		1,445,555	
	(2) 利益剰余金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>104,257</u>		
	利益剰余金合計		<u>104,257</u>	
	剰余金合計			<u>1,549,812</u>
	資本合計			<u>3,749,784</u>
	負債資本合計			<u><u>22,555,821</u></u>

収 益 的 収 入 及 び 支 出 明 細 書

収 入

(単位：千円)

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
					区 分	金 額	
1.	下水道事業収益	1,478,792	4,500	1,483,292			
	1. 営業収益	696,399	4,500	700,899			
	5. 県補助金	4,800	4,500	9,300			
					県 補 助 金	4,500	下水道接続支援補助金 4,500

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節		説	明						
						区	分			金	額				
1.	下水道事業費用		1,430,196	13,017	1,443,213										
	1.	営業費用	1,281,722	13,017	1,294,739										
		3.	処理場費	221,297	2,500	223,797									
						給	料	1,751	職員給	1,751					
						手	当	等	378	扶養手当	258				
										通勤手当	62				
										地域手当	60				
										期末手当	8				
										勤勉手当	△ 10				
						法	定	福	利	費	371	職員共済組合負担金	59		
										退職手当負担金	51				
										社会保険料負担金	261				
		5.	総係費	120,802	10,517	131,319									
						給	料	2,235	職員給	2,235					
						手	当	等	589	通勤手当	42				
										地域手当	67				
										期末手当	260				
										勤勉手当	220				
						法	定	福	利	費	223	職員共済組合負担金	△ 187		
										退職手当負担金	2				
										社会保険料負担金	408				
						委	託	料	2,420	排水設備データ移行等	2,420				
						補	助	及	び	交	付	金	5,050	下水道接続支援補助金	5,050

資 本 的 収 入 及 び 支 出 明 細 書

収 入

(単位：千円)

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
					区 分	金 額	
1.	資本的収入	603,155	21,287	624,442			
	3. 国庫補助金	156,283	17	156,300			
	1. 国庫補助金	156,283	17	156,300			
					国庫補助金	17	防災・安全交付金 17
4.	負担金及び分担金	15,272	21,101	36,373			
	1. 受益者負担金	14,922	21,451	36,373			
					区域外流入分担金	21,451	区域外流入分担金 21,451
	2. 区域外流入分担金	350	△ 350				
					区域外流入分担金	△ 350	区域外流入分担金 △ 350
5.	土地交換差金		169	169			
	1. 土地交換差金		169	169			
					土地交換差金	169	土地交換差金 169

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節		説	明
						区	分		
1.	資本的支出		1,123,618	6	1,123,624				
	1.	建設改良費	585,951	△ 163	585,788				
		1. 下水道建設費 (社総交)	85,700		85,700				
						委 託 料	△ 3,720	污水管詳細設計等	△ 3,720
						工 事 請 負 費	3,720	污水管整備工事費	3,720
		4. 総係費	26,330	△ 163	26,167				
						手 当 等	23	扶養手当	60
								地域手当	2
								期末手当	△ 12
								勤勉手当	△ 27
						法 定 福 利 費	△ 186	職員共済組合負担金	△ 165
								社会保険料負担金等	△ 21