

---

# 鹿 嶋 市 財 政 事 情 書

---

平成 2 8 年度 (下半期)

---

## 目 次

1	平成 2 8 年度鹿嶋市一般会計・特別会計（下半期）収支状況……………	1
2	市債及び一時借入金……………	10
3	財産……………	12
4	平成 2 8 年度鹿嶋市水道事業（下半期）事業概要……………	15
5	平成 2 8 年度鹿嶋市大野区域水道事業（下半期）事業概要……………	20

---

平成 2 9 年 4 月 1 日現在  
人 口 6 7, 5 7 7 人  
世帯数 2 7, 7 8 9 戸  
(常 住 人 口)

# 1 平成28年度鹿嶋市一般会計・特別会計（下半期）収支状況（平成29年3月31日現在）

## （1）一般会計予算

一般会計予算には行政運営の基本的な経費が中心として計上されております。

鹿嶋市の平成28年度一般会計予算は、当初26,398,000千円（対前年比20.2%増）でスタートしましたが、その後7回の補正予算を組み、3月末現在では当初予算に753,823千円を増額し、27,151,823千円となっています。

財政規模、収支状況については、次のとおりです。

### ア 財政規模の推移（当初予算）

一般会計当初予算の財政規模は、平成23年3月11日に発生した東日本大震災からの復旧復興のため、平成24年度から増加傾向、平成26年度からは復旧復興事業の減等により減少に転じておりましたが、平成28年度においては、市街地液状化対策工事（復興交付金）などにより再び増加しております。

平成28年度における市税収入は、市民税が増となるものの、固定資産税、市たばこ税の減等により、今後も厳しい状況が続くものと見込まれています。

歳出面では、子宝手当や教育・保育施設入所支援事業、放課後児童健全育成事業など、子育て支援を充実させるとともに、課題となっている雨水排水整備事業や、復興交付金事業である市街地液状化対策工事などに取り組んでおります。また、残り2校となっている学校図書館や、平成31年に開催される茨城国体に向けた施設整備も進めております。

<年度別当初予算財政規模>

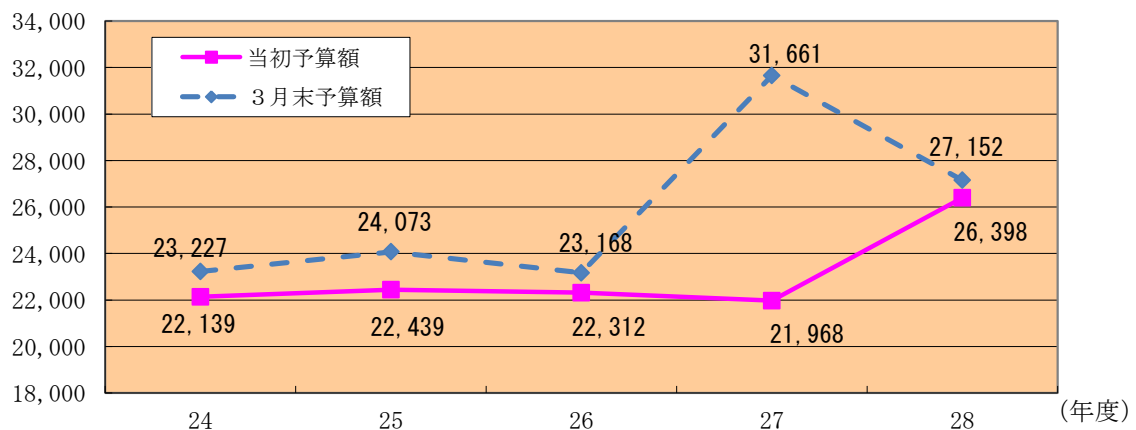
（単位：千円，%）

年 度	当初予算額	伸び率 (前年度比)	3月末予算額	伸び率 (前年度比)
平成24年度	22,139,000	6.48%	23,227,238	△9.02%
平成25年度	22,439,000	1.36%	24,073,157	3.64%
平成26年度	22,311,602	△0.57%	23,168,437	△3.76%
平成27年度	21,968,000	△1.54%	31,660,649	36.65%
平成28年度	26,398,000	20.17%	27,151,823	△14.24%

（予算額）

<財政規模の推移>

（単位：百万円）



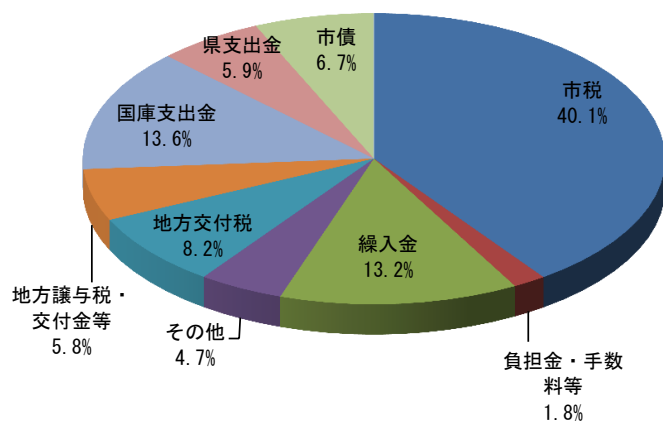
イ 歳入

<歳入予算の内訳>

歳入予算は、市税が10,893百万円（40.1%）で、次いで国庫支出金3,695百万円（13.6%）、繰入金3,600百万円（13.2%）、地方交付税2,215百万円（8.2%）などとなっています。

（単位：千円，%）

区 分	3月末現計予算額	構成比	3月末収入済額	収入割合
市 税	10,892,883	40.1%	10,671,808	98.0%
地 方 譲 与 税	301,000	1.1%	306,651	101.9%
利 子 割 交 付 金	11,000	0.0%	7,139	64.9%
配 当 割 交 付 金	45,000	0.2%	28,163	62.6%
株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	25,000	0.1%	16,549	66.2%
地 方 消 費 税 交 付 金	1,080,000	4.0%	1,070,706	99.1%
ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	18,000	0.1%	28,252	157.0%
自 動 車 取 得 税 交 付 金	40,000	0.1%	47,198	118.0%
地 方 特 例 交 付 金	35,000	0.1%	40,241	115.0%
地 方 交 付 税	2,214,568	8.2%	2,285,994	103.2%
交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	7,884	0.0%	3,713	47.1%
分 担 金 及 び 負 担 金	292,028	1.1%	268,319	91.9%
使 用 料 及 び 手 数 料	206,017	0.8%	194,225	94.3%
国 庫 支 出 金	3,694,521	13.6%	3,311,520	89.6%
県 支 出 金	1,600,409	5.9%	578,261	36.1%
財 産 収 入	16,376	0.1%	17,051	104.1%
寄 附 金	96,000	0.3%	85,732	89.3%
繰 入 金	3,599,678	13.2%	3,514,935	97.6%
繰 越 金	431,843	1.6%	431,844	100.0%
諸 収 入	735,516	2.7%	676,227	91.9%
市 債	1,809,100	6.7%	1,580	0.1%
歳 入 合 計	27,151,823	100.0%	23,586,108	86.9%



自主財源比率 59.8%

市税、負担金・手数料等、繰入金、

その他(財産収入、繰越金、寄附金、諸収入)

依存財源比率 40.2%

地方交付税、地方譲与税・交付金、国庫支出金、  
県支出金、市債

ウ 歳出

歳出予算は、款別（経費の目的・機能ごと）に区分されて執行されています。  
各款の予算の主な内容は、次のとおりです。

区 分	主 な 内 容
議 会 費	市議会議員の報酬, 議会の活動費, 議会事務局の運営費等
総 務 費	政策企画費, 国際交流推進費, 市民センター費, 庁舎の維持管理費, 退職手当, 徴税費, 広報費, 選挙費, 戸籍住民基本台帳費, 統計調査費, 防災対策費, 監査委員費等
民 生 費	高齢・障がい・母子などの福祉対策費, 介護保険費, 地域福祉対策費, 生活保護費, 健康増進費, 国民健康保険費, 医療給付費等
衛 生 費	保健衛生費, 予防費, 検診対策費, 母子保健対策費, 環境衛生費, 公害対策費, 保健センター費, 火葬場費, 清掃費, 塵芥・し尿処理費等
労 働 費	労働者福祉対策費, 雇用対策費等
農 林 水 産 業 費	農業委員の報酬, 農業委員会事務局の運営費, 農業振興費, 畜産業費, 土地改良事業費, 水田農業経営確立対策費, 林業振興費, 水産業振興費等
商 工 費	商工業振興費, 観光行政費等
土 木 費	道路, 河川, 海岸, 市営住宅, 下水道, 公園などの整備・管理費等
消 防 費	消防団関係経費, 消防施設の整備・管理費, 火災予防対策事業費等
教 育 費	幼稚園, 小学校, 中学校の整備・管理費, 社会教育費, 生涯学習推進事業費, 文化行政費, 青少年対策費, 公民館管理運営経費, 図書館管理運営経費, 体育振興費等
災 害 復 旧 費	災害を受けた道路, 橋りょう, 河川等の土木施設や農林水産施設等の復旧費等
公 債 費	市債の元利償還費, 市場公募債・発行手数料等
諸 支 出 金	各種基金への積立金等
予 備 費	予算の議決後に不測の事態が生じた場合に対処するための経費

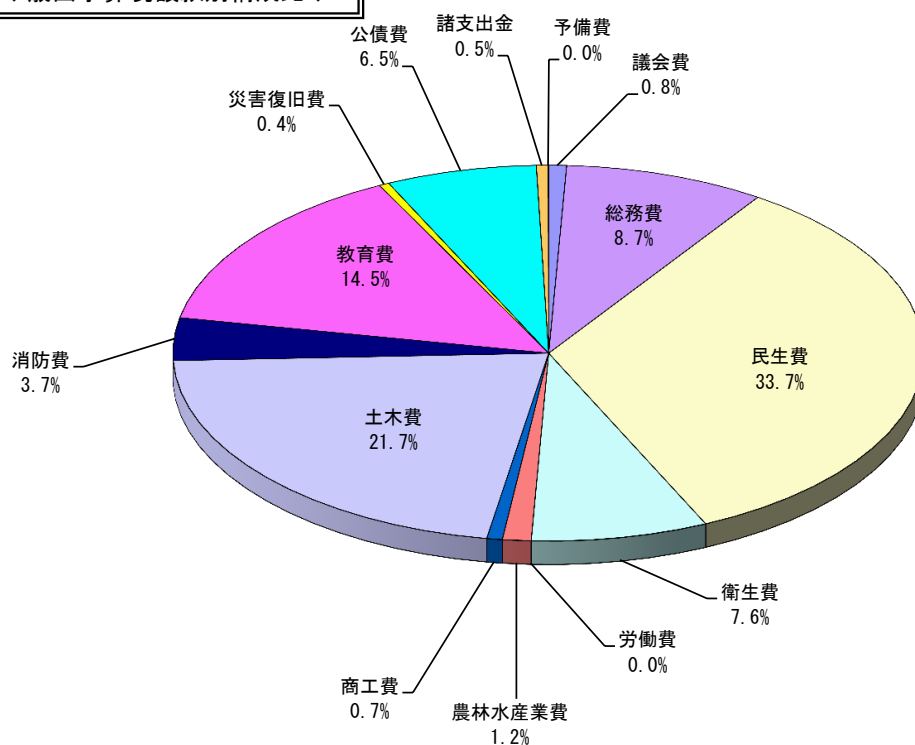
<歳出予算の内訳>

歳出予算は、民生費9,153百万円（33.7%）で、次いで土木費5,901百万円（21.7%）、教育費3,948百万円（14.5%）、総務費2,351百万円（8.7%）などとなっています。

（単位：千円，%）

区 分	3月末現計予算額	構成比	3月末支出済額	支出割合
議 会 費	207,814	0.8%	201,803	97.1%
総 務 費	2,350,725	8.7%	1,985,509	84.5%
民 生 費	9,153,255	33.7%	7,969,162	87.1%
衛 生 費	2,065,098	7.6%	1,755,074	85.0%
労 働 費	863	0.0%	743	86.1%
農 林 水 産 業 費	332,995	1.2%	283,941	85.3%
商 工 費	180,479	0.7%	166,621	92.3%
土 木 費	5,900,991	21.7%	2,589,276	43.9%
消 防 費	992,408	3.7%	961,849	96.9%
教 育 費	3,947,766	14.5%	2,368,669	60.0%
災 害 復 旧 費	116,121	0.4%	114,621	98.7%
公 債 費	1,760,166	6.5%	1,760,160	100.0%
諸 支 出 金	138,841	0.5%	131,482	94.7%
予 備 費	4,301	0.0%	0	0.0%
歳 出 合 計	27,151,823	100.0%	20,288,910	74.7%

◆歳出予算現額款別構成比◆



<予算の繰越し>

○繰越明許費・・・歳出予算のうち、その性質上又は予算の成立後の事由に基づき、年度内に支出が終わらない見込みのあるものについては、予算で定め、翌年度に繰り越して使用することができます。これを繰越明許といいます。

○継続費通次繰越・・・複数年にわたる事業において、その年度ごとの予算について、何らかの事情でその年度内に支出を終了することができない経費を、翌年度以降に繰り越して使用することを、継続費通次繰越といいます。

○事故繰越・・・既に着手している事業について、避けがたい事故のために年度内に支出が終わらない経費を、翌年度に繰り越して使用することを、事故繰越といいます。

平成27年度予算のうち繰越明許、継続費通次繰越及び事故繰越の手続きをとったものは次のとおりで、この予算は平成28年度に繰り越して使用しています。

予算繰越明許費内訳 (27年度⇒28年度) (単位：千円)

款	項	事業名	予算額	3月末 支出済額
総務費	総務管理費	情報政策推進費	23,717	18,818
総務費	総務管理費	市有財産管理経費	30,983	0
総務費	総務管理費	地域情報発信事業	12,000	12,000
総務費	総務管理費	総合戦略推進事業	46,700	29,436
総務費	総務管理費	宮中地区賑わい創出事業	1,544	1,543
商工費	商工費	広域観光対策事業	60,693	16,225
土木費	道路橋りょう費	その他の市道整備事業	46,401	38,626
土木費	道路橋りょう費	狭あい道路整備事業	2,693	1,566
土木費	道路橋りょう費	0102号線市道整備事業	48,684	30,610
土木費	道路橋りょう費	区画整理地内道路整備事業(社会資本整備総合交付金)	95,013	94,772
土木費	道路橋りょう費	橋りょう長寿命化事業	15,000	13,608
土木費	都市計画費	都市防災推進事業(市街地状況化対策事業・都市計画)(復興交付金)	9,720	0
土木費	都市計画費	市街地液状化対策工事(復興交付金)	1,998,015	1,267,701
教育費	小学校費	小学校大規模改造事業	181,513	178,594
教育費	中学校費	中学校大規模改造事業	141,754	138,694
計			2,714,430	1,842,193

事故繰越内訳 (27年度⇒28年度) (単位：千円)

款	項	事業名	予算額	3月末 支出済額
総務費	総務管理費	防災無線管理経費	1,059	1,058
計			1,059	1,058

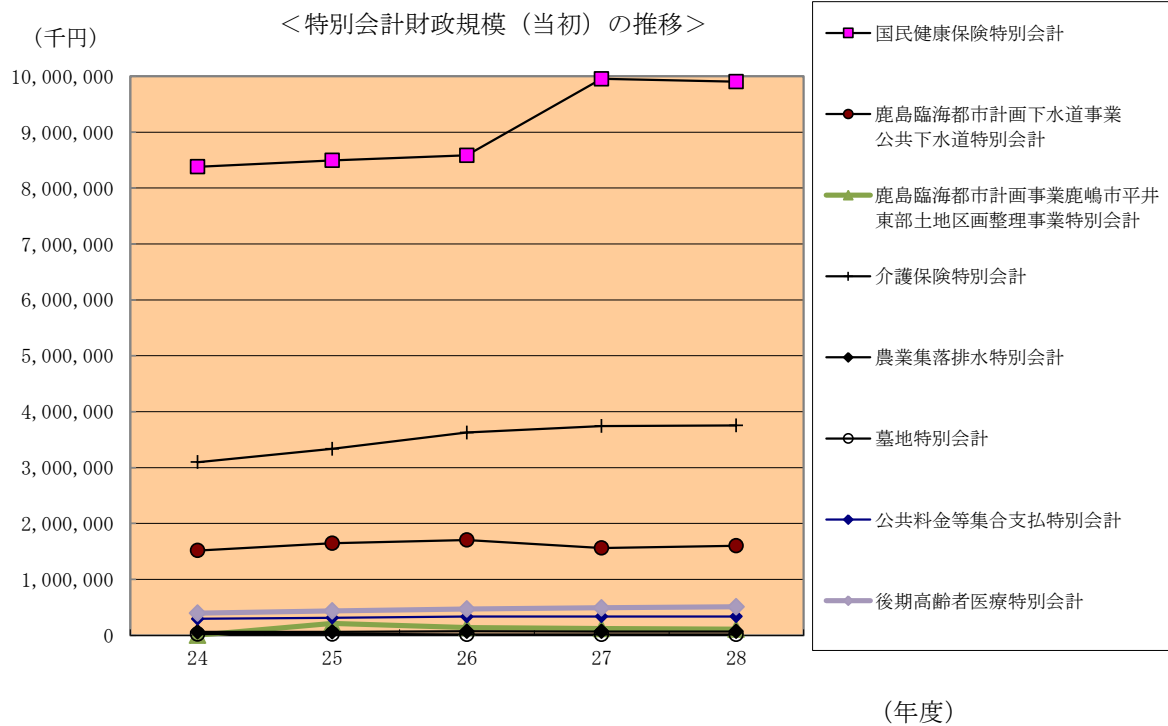
(2) 特別会計予算

特別会計は、特定の事業を行う場合又は特定の収入をもって特定の歳出に充てる場合で、一般会計と区別して経理するものについて設けており、当市では現在8会計を設置しています。各会計ごとの財政規模、収支状況は次のとおりです。

特別会計財政規模の推移（当初予算）

（単位：千円）

会計	24	25	26	27	28	27⇒28 伸び率
国民健康保険特別会計	8,382,000	8,493,880	8,584,299	9,952,683	9,902,811	△0.5%
後期高齢者医療特別会計	397,935	435,497	470,103	491,690	511,131	4.0%
介護保険特別会計	3,098,252	3,337,000	3,626,000	3,743,000	3,757,000	0.4%
鹿島臨海都市計画事業鹿嶋市平井東部土地区画整理事業特別会計	4,734	216,000	139,000	120,000	110,871	△7.6%
鹿島臨海都市計画下水道事業公共下水道特別会計	1,517,867	1,645,111	1,706,360	1,561,311	1,601,054	2.5%
農業集落排水特別会計	62,021	61,478	71,058	69,809	70,475	1.0%
墓地特別会計	23,661	25,116	18,000	16,821	16,083	△4.4%
公共料金等集合支払特別会計	294,300	312,000	334,200	337,000	337,000	0.0%
特別会計 計	13,780,770	14,526,082	14,949,020	16,292,314	16,306,425	0.1%



ア 国民健康保険特別会計

国民健康保険給付事業や高額医療費支給等の事業を行うため、次の予算を計上しています。

(単位：千円，%)

歳 入 (平成29年3月末現在)				歳 出 (平成29年3月末現在)			
科目	予算現額	収入済額	収入割合	科目	予算現額	支出済額	支出割合
国民健康保険税	1,999,572	1,902,745	95.2%	総務費	47,590	36,192	76.0%
一部負担金	2	0	0.0%	保険給付費	6,130,685	5,406,196	88.2%
使用料及び手数料	1,400	1,239	88.5%	後期高齢者支援金等	1,212,653	1,212,652	100.0%
国庫支出金	1,941,366	1,480,010	76.2%	前期高齢者納付金等	887	886	99.9%
療養給付費等交付金	261,096	223,661	85.7%	老人保健拠出金	43	33	76.7%
前期高齢者交付金	2,097,764	1,922,724	91.7%	介護納付金	452,308	452,307	100.0%
県支出金	475,255	165,782	34.9%	共同事業拠出金	2,254,613	2,041,051	90.5%
共同事業交付金	2,306,792	2,131,183	92.4%	保健事業費	58,043	51,279	88.3%
財産収入	420	411	97.9%	積立金	420	411	97.9%
繰入金	892,513	440,530	49.4%	諸支出金	92,139	87,970	95.5%
繰越金	231,460	231,461	100.0%	予備費	10,000	0	0.0%
諸収入	51,741	102,268	197.7%				
歳入計	10,259,381	8,602,014	83.8%	歳出計	10,259,381	9,288,977	90.5%

イ 後期高齢者医療特別会計

後期高齢者医療制度に基づく事業を行うため、次の予算を計上しています。

(単位：千円，%)

歳 入 (平成29年3月末現在)				歳 出 (平成29年3月末現在)			
科目	予算現額	収入済額	収入割合	科目	予算現額	支出済額	支出割合
後期高齢者医療保険料	424,249	419,706	98.9%	後期高齢者医療広域連合納付金	547,416	481,415	87.9%
使用料及び手数料	120	89	74.2%	諸支出金	3,365	2,910	86.5%
繰入金	120,056	120,055	100.0%				
諸収入	2,831	2,831	100.0%				
繰越金	3,525	3,248	92.1%				
歳入計	550,781	545,929	99.1%	歳出計	550,781	484,325	87.9%

ウ 介護保険特別会計

介護認定や介護サービス支援事業等を行うため、次の予算を計上しています。

(単位：千円，%)

歳 入 (平成29年3月末現在)				歳 出 (平成29年3月末現在)			
科目	予算現額	収入済額	収入割合	科目	予算現額	収入済額	支出割合
保険料	1,023,535	1,059,460	103.5%	総務費	46,070	39,368	85.5%
使用料及び手数料	157	178	113.4%	保険給付費	3,526,230	3,190,695	90.5%
国庫支出金	719,795	684,515	95.1%	地域支援事業費	106,601	97,222	91.2%
支払基金交付金	997,964	898,512	90.0%	積立金	159,041	159,020	100.0%
県支出金	536,771	530,384	98.8%	諸支出金	40,608	32,420	79.8%
財産収入	160	139	86.9%	予備費	3,000	0	0.0%
繰入金	512,774	0	0.0%				
繰越金	90,187	90,188	100.0%				
諸収入	207	649	313.5%				
歳入計	3,881,550	3,264,025	84.1%	歳出計	3,881,550	3,518,725	90.7%



エ 鹿島臨海都市計画事業鹿嶋市平井東部土地区画整理事業特別会計

平井東部地区の土地区画整理事業を行うため、次の予算を計上しています。

(単位：千円，%)

歳 入 (平成29年3月末現在)				歳 出 (平成29年3月末現在)			
科目	予算現額	収入済額	収入割合	科目	予算現額	支出済額	支出割合
分担金及び負担金	183,042	216,577	118.3%	都市計画費	122,058	111,304	91.2%
使用料及び手数料	2	5	250.0%	公債費	167	0	0.0%
財産収入	1	146	14,600.0%	諸支出金	100,001	100,001	100.0%
繰入金	30,000	30,000	100.0%	予備費	1,000	0	0.0%
繰越金	10,180	10,181	100.0%				
諸収入	1	16,473	1,647,300.0%				
歳入計	223,226	273,382	122.5%	歳出計	223,226	211,305	94.7%

オ 鹿島臨海都市計画下水道事業公共下水道特別会計

公共下水道の整備や浄化センターの管理運営等を行うため、次の予算を計上しています。

(単位：千円，%)

歳 入 (平成29年3月末現在)				歳 出 (平成29年3月末現在)			
科目	予算現額	収入済額	収入割合	科目	予算現額	支出済額	支出割合
分担金及び負担金	13,989	12,765	91.3%	総務費	79,433	65,721	82.7%
使用料及び手数料	533,916	491,033	92.0%	下水道費	867,255	584,015	67.3%
国庫支出金	167,300	152,329	91.1%	公債費	618,508	618,369	100.0%
県支出金	300	0	0.0%	予備費	5,000	0	0.0%
財産収入	39	39	100.0%				
繰入金	463,000	463,000	100.0%				
繰越金	1,051	57,582	5,478.8%				
諸収入	1	109	10,900.0%				
市債	390,600	0	0.0%				
歳入計	1,570,196	1,176,857	74.9%	歳出計	1,570,196	1,268,105	80.8%

予算繰越明許費内訳 (27年度⇒28年度)

款	項	事業名	予算額	3月末 支出済額
下水道費	下水道費	公共下水道整備事業(防災・安全交付金)	83,484	80,007
計			83,484	80,007

カ 農業集落排水特別会計

中村地区、大船津地区、爪木地区の農業集落排水施設の管理運営等を行うため、次の予算を計上しています。

(単位：千円，%)

歳 入 (平成29年3月末現在)				歳 出 (平成29年3月末現在)			
科目	予算現額	収入済額	収入割合	科目	予算現額	支出済額	支出割合
分担金及び負担金	11	280	2,545.5%	農業集落排水費	33,338	13,474	40.4%
使用料及び手数料	18,503	18,841	101.8%	公債費	36,137	36,134	100.0%
繰入金	45,940	45,940	100.0%	予備費	1,000	0	0.0%
繰越金	6,000	12,233	203.9%				
諸収入	21	21	100.0%				
歳入計	70,475	77,315	109.7%	歳出計	70,475	49,608	70.4%

キ 墓地特別会計

墓地の建設、管理等を行うため、次の予算を計上しています。

(単位：千円，%)

歳 入 (平成29年3月末現在)				歳 出 (平成29年3月末現在)			
科目	予算現額	収入済額	収入割合	科目	予算現額	支出済額	支出割合
使用料及び手数料	11,628	14,275	122.8%	墓園費	3,105	1,646	53.0%
繰越金	282	2,289	811.7%	公債費	13,059	13,059	100.0%
繰入金	4,454	0	0.0%	予備費	200	0	0.0%
歳入計	16,364	16,564	101.2%	歳出計	16,364	14,705	89.9%

ク 公共料金等集合支払特別会計

各施設の光熱水費や電話料等の公共料金支払を取りまとめるため、次の予算を計上しています。

(単位：千円，%)

歳 入 (平成29年3月末現在)				歳 出 (平成29年3月末現在)			
科目	予算現額	収入済額	収入割合	科目	予算現額	支出済額	支出割合
繰替金収入	302,374	0	0.0%	集合支払費	302,374	253,769	83.9%
歳入計	302,374	0	0.0%	歳出計	302,374	253,769	83.9%

## 2 市債及び一時借入金

市では、市民サービスの維持・向上のための各種建設事業や災害復旧事業等について市債を発行し、事業の積極的な推進を図っています。市債残高の推移及び詳細については、次のとおりです。

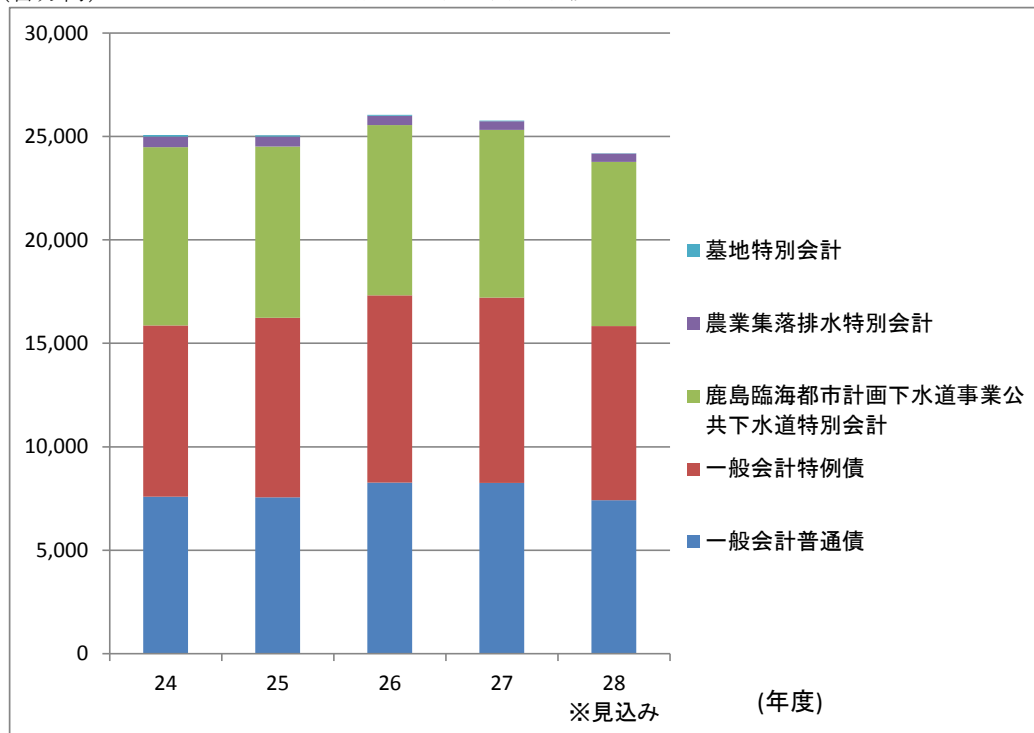
また、一時借入金は、会計年度中に一時的に収支の不均衡を生じ、歳計現金が不足した場合に、その資金の不足を補うため借り入れるものですが、これまでのところ借り入れはありません。

### (1) 市債残高の推移（一般会計・特別会計，年度末残高）

(単位：百万円)

会計区分	年度	24	25	26	27	28 ※見込み
一般会計		15,869	16,243	17,323	17,217	15,830
	一般会計普通債	7,584	7,561	8,273	8,254	7,419
	一般会計特例債	8,285	8,682	9,050	8,963	8,411
鹿島臨海都市計画下水道事業公共下水道特別会計		8,622	8,276	8,234	8,099	7,951
農業集落排水特別会計		502	473	446	420	392
墓地特別会計		82	62	49	37	24
合計		25,075	25,054	26,052	25,773	24,197

(百万円) <会計別市債残高の推移>



(2) 市債現在高内訳 (平成29年4月1日現在)

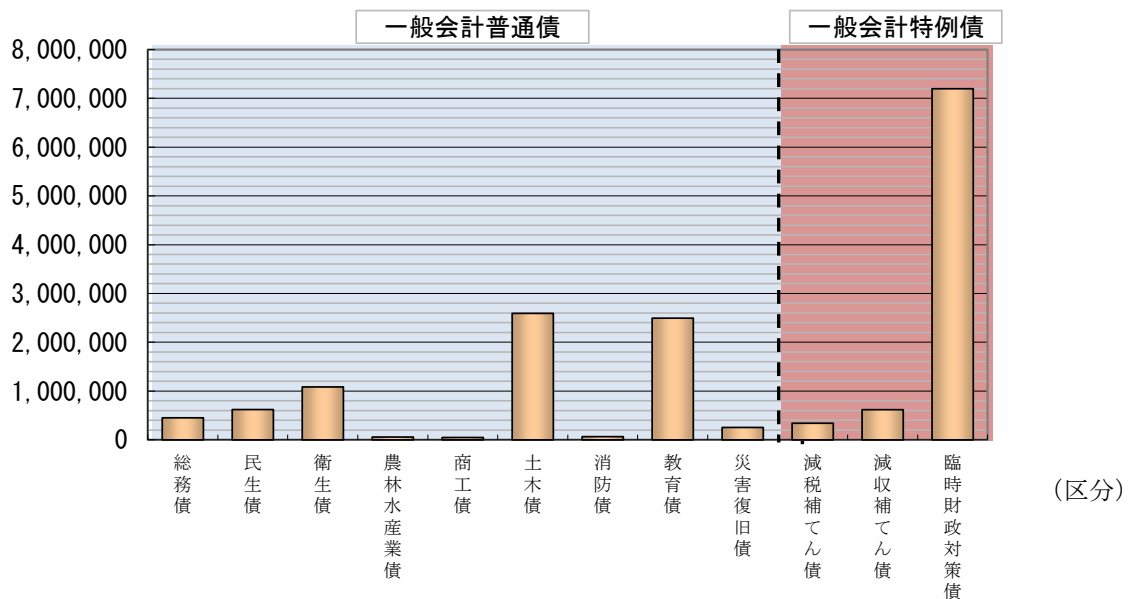
ア 一般会計

(単位：千円，%)

区分	3月末・未償還元金	割合
総務債	452,096	2.9%
民生債	621,388	3.9%
衛生債	1,084,757	6.8%
農林水産業債	57,924	0.4%
商工債	48,700	0.3%
土木債	2,593,186	16.4%
消防債	65,990	0.4%
教育債	2,494,849	15.8%
災害復旧債	254,577	1.6%
減税補てん債	340,795	2.1%
減収補てん債	618,652	3.9%
臨時財政対策債	7,197,556	45.5%
合計	15,830,471	100.0%

(残高 (千円) )

<一般会計区別市債残高>



※一般会計普通債・・・道路や学校、まちづくりセンターなどの公共施設整備を目的として発行した市債です。  
 ※一般会計特例債・・・地方交付税の代替措置としての市債及び大幅な減税・減収を補うための特例的な市債です。

イ 特別会計

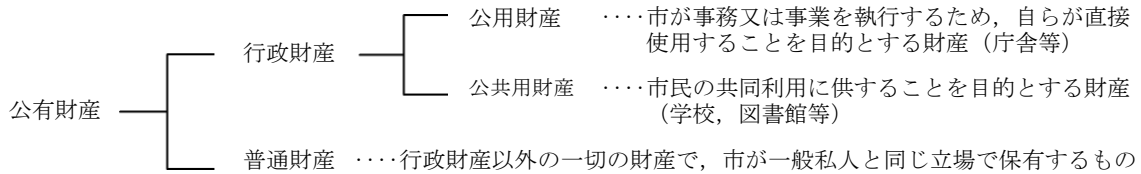
(単位：千円)

会計	区分	平成29年3月末 未償還元金
鹿島臨海都市計画下水道事業 公共下水道特別会計	公共下水道事業債	7,951,208
農業集落排水特別会計	農業集落排水事業債	392,114
墓地特別会計	墓地建設事業債	23,952
特別会計 合計		8,367,274

### 3 財産

#### (1) 公有財産

公有財産は、次のように分類されます。



これらの財産は、行政運営を円滑に行うための基礎となるものであり、その取得、管理及び処分については、条例や規則に基づき、適切な執行に努めています。

平成29年3月末現在、市が所有している公有財産の現在高は次のとおりです。

#### ア 土地及び建物

(単位：㎡)

区 分		土地当期末残高		建物当期末現在高	
		地積	当期増減	延面積	当期増減
公用財産	本庁舎			7,117	
	消防施設				
	その他の施設	315,479		18,484	
公共用財産	学校	336,800		97,311	
	公営住宅	18,267		14,251	
	公園	680,749		2,237	
	その他の施設	469,228	59	60,078	27
普通財産	山林	112,721			
	宅地	16,983			
	田	4,603			
	畑	9,060			
	原野	41,110	965		
	溜池				
	保安林	1,001			
	火葬場及びへい獣捨場				
	開発一般替地	575,366			
	その他の施設	23,257			
合 計		2,604,624	1,024	199,478	27

※当期中における変動は、土地については、公共用財産のその他が469,169㎡から59㎡増（買収取得）の469,228㎡、普通財産の原野が40,145㎡から965㎡増（寄附取得）の41,110㎡、建物については、公共用財産のその他施設が60,051㎡から27㎡増（新築）の60,078㎡となっています。

## イ 有価証券

(単位：千円)

区 分	当期末現在高
(株) 茨城計算センター	600
鹿島都市開発 (株)	16,000
鹿島埠頭 (株)	2,000
鹿島港湾運送 (株)	10,000
(株) 鹿島アントラーズ・エフ・シー	130,000
エフエムかしま市民放送 (株)	22,000
(株) 茨城県中央食肉公社	11,430
(株) かしまメテイエ	3,000
鹿島バルクターミナル(株)	10,000
合 計	205,030

## ウ 出資による権利

(単位：千円)

区 分	当期末現在高
茨城県暴力追放推進センター出捐金	2,117
鹿嶋市土地開発公社出資金	5,000
茨城県国際交流協会出捐金	2,101
茨城県社会福祉事業団出資金	220
いばらき腎バンク出捐金	2,090
茨城県農業信用基金協会出資金	5,010
鹿嶋市農業公社出捐金	80,000
酪農ヘルパー茨城県協会出捐金	160
茨城県栽培漁業協会出捐金	550
茨城県信用保証協会寄託金	24,235
茨城県信用保証協会出捐金	44,141
茨城県中小企業振興公社出捐金	12,500
茨城県建設技術公社出捐金	80
砂防フロンティア整備推進機構出捐金	53
茨城県消防協会出捐金	640
鹿嶋市文化スポーツ振興事業団出資金	80,000
地方公共団体等金融機構出資金	3,800
合 計	262,697

(2) 基金

基金は、特定の目的のために財産を維持し、基金を積み立てまたは定額の資金を運用するため設けています。それぞれ、法律及び条例に定められた特定の目的に応じ、確実かつ効率的な運用に努めています。平成29年3月31日現在の基金の状況は、以下のとおりです。

(単位：千円)

区 分	平成28年9月末残高	積立	取崩	平成29年3月末残高
鹿嶋市財政調整基金	2,906,531	586	297,000	2,610,117
鹿嶋市減債基金	316,748	44,435	44,000	317,183
鹿嶋市ふるさと創生事業基金	69,418	6	0	69,424
鹿嶋市公共施設整備基金	508,439	27,560	9,358	526,641
鹿嶋市地域福祉基金	202,928	27	0	202,955
鹿嶋市衛生処理施設整備基金	180,316	30	0	180,346
鹿嶋市教育振興基金	44,492	4	0	44,496
鹿嶋市公共下水道整備基金	154,399	38	0	154,437
鹿嶋市北浦・鱒川水門施設管理基金	16,010	4	0	16,014
鹿嶋市介護給付費準備基金	502,572	159,020	0	661,592
鹿嶋市まちづくり振興基金	54,209	35,132	40,000	49,341
鹿島開発環境整備基金	49,544	12	0	49,556
鹿嶋市環境保全基金	92,936	23,525	25,019	91,442
鹿嶋市災害対策基金	50,135	5	0	50,140
鹿嶋市国民健康保険支払準備基金	732,553	411	0	732,964
鹿嶋市土地開発基金	586,299	39	0	586,338
鹿嶋市高塚奨学基金	352,985	45	0	353,030
鹿嶋市一般旅券印紙等購買基金	6,000	0	0	6,000
鹿嶋市生活資金貸付基金	2,000	0	0	2,000
鹿嶋市母子福祉資金貸付基金	1,500	0	0	1,500
鹿嶋市高額療養費貸付基金	8,000	0	0	8,000
鹿嶋市高額介護サービス費貸付基金	1,000	0	0	1,000
東日本大震災復興基金	3,338,491	610	3,100,096	239,005
平井東部土地区画整理事業基金	71,543	100,001	0	171,544
合 計	10,249,048	391,490	3,515,473	7,125,065

## 平成28年度鹿嶋市水道事業（下半期）事業概要

配水管布設及び更新工事については、下半期において下記のとおり工事完了しました。

（単位：千円）

契約年月日	契約相手方	請負額	工 事 内 容	工 期
平 28 . 10 . 13	㈱ ダ イ セ ツ	4,288	配水管布設工事 L=165.6m	平 28 . 10 . 14 ~ 平 28 . 12 . 12
平 28 . 12 . 1	㈲ 出 頭 ポ ン プ 店	5,314	配水管布設工事 L=191.1m	平 28 . 12 . 2 ~ 平 29 . 3 . 1
平 28 . 12 . 1	㈲ 木 滝 設 備 工 業	7,236	配水管布設工事 L=281.4m	平 28 . 12 . 2 ~ 平 29 . 3 . 1
平 28 . 10 . 25	秋 元 設 備 工 業 ㈱	1,199	配水管布設工事 L=33.6m	平 28 . 10 . 26 ~ 平 28 . 12 . 14
平 28 . 12 . 19	㈱ 泉 建 工	5,692	配水管布設工事 L=140.0m	平 28 . 12 . 20 ~ 平 29 . 3 . 15
平 28 . 12 . 19	㈲ 高 進 設 備 工 業	6,707	配水管布設工事 L=110.5m	平 28 . 12 . 20 ~ 平 29 . 3 . 15
平 28 . 12 . 19	秋 元 設 備 工 業 ㈱	9,666	配水管布設工事 L=151.3m	平 28 . 12 . 20 ~ 平 29 . 3 . 15
平 28 . 12 . 27	㈱ 白 川 商 店	3,640	消火栓設置工事 4基	平 28 . 12 . 28 ~ 平 29 . 2 . 15
平 28 . 12 . 15	加 藤 建 設 ㈱	562	配水管布設工事 L=75.0m	平 28 . 12 . 16 ~ 平 28 . 12 . 22
平 29 . 1 . 17	㈱ ダ イ セ ツ	418	配水管布設付帯工事 <small>布設替えに伴う給水管取直 φ20 1箇所</small>	平 29 . 1 . 18 ~ 平 29 . 1 . 31
平 29 . 2 . 14	㈲ 出 頭 ポ ン プ 店	539	配水管布設付帯工事 <small>既設管撤去 制水弁設置</small>	平 29 . 2 . 15 ~ 平 29 . 3 . 1
平 29 . 1 . 20	㈲ 須 賀 田 設 備 工 業	454	配水管布設付帯工事 L=30.9m	平 29 . 1 . 23 ~ 平 29 . 2 . 6
平 29 . 2 . 1	㈱ 白 川 商 店	216	消火栓設置付帯工事 水替工 4箇所	平 29 . 2 . 2 ~ 平 29 . 2 . 15
平 28 . 9 . 15	㈱ 辻 田 造 園 建 設	9,018	老朽管布設替工事 L=146.0m	平 28 . 9 . 16 ~ 平 29 . 2 . 22
平 28 . 9 . 15	栄 設 備 工 業 ㈱	9,450	老朽管布設替工事 L=152.4m	平 28 . 9 . 16 ~ 平 29 . 2 . 22
平 28 . 9 . 15	中 山 設 備 工 業 ㈱	9,180	老朽管布設替工事 L=92.2m	平 28 . 9 . 16 ~ 平 29 . 2 . 22
平 28 . 9 . 15	㈱ ト ム ラ	9,644	老朽管布設替工事 L=64.9m	平 28 . 9 . 16 ~ 平 29 . 2 . 22
平 29 . 1 . 17	㈱ ト ム ラ	799	老朽管布設替工事 L=15.0m	平 29 . 1 . 18 ~ 平 29 . 2 . 22
平 29 . 1 . 31	栄 設 備 工 業 ㈱	1,274	老朽管布設替付帯工事 L=50.0m	平 29 . 2 . 1 ~ 平 29 . 2 . 22
平 29 . 1 . 31	栄 設 備 工 業 ㈱	1,274	老朽管布設替付帯工事 L=50.0m	平 29 . 2 . 1 ~ 平 29 . 2 . 22
平 29 . 2 . 1	栄 設 備 工 業 ㈱	1,253	老朽管布設替付帯工事 給水管布設替工事	平 29 . 2 . 2 ~ 平 29 . 2 . 22
平 29 . 2 . 6	㈱ ト ム ラ	1,296	老朽管布設替付帯工事 L=80.0m	平 29 . 2 . 7 ~ 平 29 . 2 . 22
平 29 . 2 . 6	㈱ ト ム ラ	1,242	老朽管布設替付帯工事 L=80.0m	平 29 . 2 . 7 ~ 平 29 . 2 . 22
平 29 . 2 . 6	㈱ ト ム ラ	788	老朽管布設替付帯工事 給水管布設替工事	平 29 . 2 . 7 ~ 平 29 . 2 . 22
平 29 . 2 . 9	㈱ 辻 田 造 園 建 設	1,274	老朽管布設替付帯工事 L=48.0m	平 29 . 2 . 10 ~ 平 29 . 2 . 22
平 29 . 2 . 9	㈱ 辻 田 造 園 建 設	1,274	老朽管布設替付帯工事 L=98.0m	平 29 . 2 . 10 ~ 平 29 . 2 . 22
平 29 . 2 . 9	㈱ 辻 田 造 園 建 設	648	老朽管布設替付帯工事 L=48.0m	平 29 . 2 . 10 ~ 平 29 . 2 . 22
平 29 . 2 . 9	㈱ 辻 田 造 園 建 設	1,274	老朽管布設替付帯工事 給水管布設替工事	平 29 . 2 . 10 ~ 平 29 . 2 . 22
平 29 . 2 . 9	中 山 設 備 工 業 ㈱	1,275	老朽管布設替付帯工事 L=29.0m	平 29 . 2 . 10 ~ 平 29 . 2 . 22
平 29 . 2 . 9	中 山 設 備 工 業 ㈱	966	老朽管布設替付帯工事 L=29.0m	平 29 . 2 . 10 ~ 平 29 . 2 . 22
平 29 . 2 . 9	中 山 設 備 工 業 ㈱	820	老朽管布設替付帯工事 L=28.0m	平 29 . 2 . 10 ~ 平 29 . 2 . 22
平 29 . 2 . 3	中 山 設 備 工 業 ㈱	415	老朽管布設替付帯工事 給水管布設替工事	平 29 . 2 . 6 ~ 平 29 . 2 . 22
平 28 . 11 . 8	常 陸 測 工 ㈱	281	消火栓設置工事設計 4基	平 28 . 11 . 9 ~ 平 28 . 12 . 22
平 28 . 6 . 6	鹿 島 臨 海 鉄 道 ㈱	10,536	鹿島臨海線国末国道路切道 (6K240m) 付近配水管軌道下横断 詳細設計 <small>小口径推進管詳細設計 L=22m</small>	平 28 . 6 . 7 ~ 平 28 . 12 . 12
平 28 . 4 . 21	常 陸 測 工 ㈱	1,706	補助申請図書作成及び実績報告書 作成業務委託 <small>補助申請図書作成 実績報告書作成</small>	平 28 . 4 . 22 ~ 平 29 . 3 . 24
平 28 . 5 . 23	常 陸 測 工 ㈱	4,104	緊急時給水拠点配水管更新工事設 計業務委託 <small>L=726.0m</small>	平 28 . 5 . 24 ~ 平 29 . 3 . 15



(1) 平成28年度鹿嶋市水道事業損益計算書  
(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1)給水収益	1,273,839,825		
	(2)受託工事収益	18,520,000		
	(3)その他の収益	<u>32,383,000</u>	1,324,742,825	
2	営業費用			
	(1)原水及び浄水費	705,504,563		
	(2)配水及び給水費	59,341,158		
	(3)受託工事費	-		
	(4)総係費	164,525,070		
	(5)減価償却費	187,979,689		
	(6)資産減耗費	<u>972,778</u>	<u>1,118,323,258</u>	
	営業利益			206,419,567
3	営業外収益			
	(1)受取利息及び配当金	135,564		
	(2)雑収益	335,509		
	(3)長期前受金戻入	<u>26,729,885</u>	27,200,958	
4	営業外費用			
	(1)支払利息	46,328,230		
	(2)雑支出	<u>-</u>	<u>46,328,230</u>	<u>△ 19,127,272</u>
	経常利益			187,292,295
	当年度純利益			187,292,295
	前年度繰越利益剰余金			672,030,569
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>-</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>859,322,864</u></u>

(2) 平成28年度鹿嶋市水道事業貸借対照表  
 (平成29年3月31日現在)  
 [資産の部]

(単位：円)

1 固定資産				
(1)有形固定資産				
イ土地		222,259,000		
ロ建物	17,915,000			
減価償却累計額	<u>△ 17,019,250</u>		895,750	
ハ構築物	7,279,279,602			
減価償却累計額	<u>△ 3,922,280,882</u>		3,356,998,720	
ニ機械及び装置	634,723,438			
減価償却累計額	<u>△ 429,267,290</u>		205,456,148	
ホ車両及び運搬具	4,895,853			
減価償却累計額	<u>△ 3,681,837</u>		1,214,016	
ハ工具器具及び備品	49,295,500			
減価償却累計額	<u>△ 2,152,770</u>		47,142,730	
有形固定資産合計			<u>3,833,966,364</u>	
固定資産合計				3,833,966,364
2 流動資産				
(1)現金預金				
イ現金		50,000		
ロ預金		<u>1,506,384,655</u>	1,506,434,655	
(2)未収金				
イ営業未収金		107,591,901		
ロ営業外未収金		21,317,660		
ハ貸倒引当金		<u>△ 46,515,703</u>	82,393,858	
(3)貯蔵品			<u>12,228,617</u>	
流動資産合計				<u>1,601,057,130</u>
資産合計				<u>5,435,023,494</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>1,893,111,550</u>		
固定負債合計			<u>1,893,111,550</u>	1,893,111,550
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>122,044,849</u>	122,044,849	
(2)未払金			87,746,272	
(3)賞与等引当金			4,897,000	
(4)その他流動負債			<u>47,980,388</u>	
流動負債合計				262,668,509

(単位：円)

5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	226,096,211		
収益化累計額	<u>△ 157,165,518</u>	68,930,693	
ロ 寄附金	28,929,910		
収益化累計額	<u>△ 24,323,515</u>	4,606,395	
ハ 工事負担金	622,307,259		
収益化累計額	<u>△ 300,236,954</u>	322,070,305	
ニ 国庫補助金	125,820,575		
収益化累計額	<u>△ 14,442,043</u>	111,378,532	
ホ 県補助金	162,163,538		
収益化累計額	<u>△ 140,394,685</u>	21,768,853	
ヘ 一般会計補助金	34,349,221		
収益化累計額	<u>△ 31,370,843</u>	<u>2,978,378</u>	
繰延収益合計			<u>531,733,156</u>
負債合計			2,687,513,215

〔資本の部〕

6 資本金			
(1) 資本金			
イ 固有資本金	14,897,373		
ロ 組入資本金	1,008,833,632		
ハ 出資金	<u>295,851,136</u>		
資本金合計		<u>1,319,582,141</u>	1,319,582,141
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	860,495		
ロ 工事負担金	30,000,000		
ハ その他資本剰余金	<u>67,744,779</u>		
資本剰余金合計		98,605,274	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	470,000,000		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>859,322,864</u>		
利益剰余金合計		<u>1,329,322,864</u>	
剰余金合計			<u>1,427,928,138</u>
資本合計			<u>2,747,510,279</u>
負債資本合計			<u>5,435,023,494</u>

## 平成29年度鹿嶋市水道事業会計予算について

本年度の事業としては、建設改良費に183,809千円の費用を計上して施工します。  
 収益的収支については、収入として営業収益1,387,084千円、営業外収益25,905千円、併せて1,412,989千円を見込み、支出として営業費用1,327,970千円、営業外費用77,877千円、予備費5,000千円、併せて1,410,847千円を計上しました。

資本的収支については、収入として企業債80,000千円、出資金14,000千円、国庫補助金19,833千円、負担金17,754千円、併せて131,587千円を見込み、支出として建設改良費183,809千円、企業債償還金122,045千円、国庫補助金返還金1,021千円、併せて306,875千円を計上しました。

### 水道事業会計予算実施計画

#### 収益的収入及び支出

事業収益	1,412,989
営業収益	1,387,084
給水収益	1,337,535
受託工事収益	16,686
その他の収益	32,863
営業外収益	25,905
受取利息	123
消費税還付金	1
雑収益	120
長期前受金戻入	25,661
事業費	1,410,847
営業費用	1,327,970
原水及び浄水費	805,718
配水及び給水費	147,113
総係費	181,112
減価償却費	193,977
資産減耗費	50
営業外費用	77,877
支払利息	44,748
雑支出	1,000
消費税	32,129
予備費	5,000
予備費	5,000

#### 資本的収入及び支出

資本的収入	131,587
企業債	80,000
企業債	80,000
出資金	14,000
出資金	14,000
補助金	19,833
国庫補助金	19,833
負担金	17,754
負担金	17,754
資本的支出	306,875
建設改良費	183,809
配水施設拡張費	101,454
老朽管更新費	77,350
営業設備費	5,005
企業債償還金	122,045
企業債償還金	122,045
国庫補助金返還金	1,021
国庫補助金返還金	1,021

(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額175,288千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額、過年度及び当年度分損益勘定留保資金にて補てんする。)

## 平成28年度鹿嶋市大野区域水道事業（下半期）事業概要

配水管布設工事については、下半期において下記のとおり工事完了しました。

（単位：千円）

契約年月日	契約相手方	請負額	工 事 内 容	工 期
平 28 . 10 . 13	(有)生井澤設備工業	9,580	配水管布設工事 L=376.8m	平 28 . 10 . 14 ~ 平 29 . 1 . 26
平 28 . 10 . 13	鹿嶋エアテック(株)	7,312	配水管布設工事 L=250.5m	平 28 . 10 . 14 ~ 平 29 . 1 . 11
平 28 . 10 . 13	辻田設備工業(株)	3,348	配水管布設工事 L=213.8m	平 28 . 10 . 14 ~ 平 29 . 1 . 11
平 28 . 12 . 1	(株)ダイセツ	9,342	配水管布設工事 L=310.0m	平 28 . 12 . 2 ~ 平 29 . 3 . 15
平 28 . 10 . 12	日向寺工業	1,210	配水管布設付帯工事 布設替えに伴う給水管取直 φ20 4箇所	平 28 . 10 . 13 ~ 平 28 . 11 . 15
平 28 . 11 . 1	(株)谷田川工務店	778	配水管布設付帯工事 布設替えに伴う給水管取直 φ13 2箇所	平 28 . 11 . 2 ~ 平 28 . 11 . 15
平 28 . 12 . 27	(株)トムラ	1,868	消火栓設置工事 2基	平 28 . 12 . 28 ~ 平 29 . 2 . 10
平 28 . 12 . 6	辻田設備工業(株)	295	配水管布設付帯工事 路盤材取壊し A=65.5㎡	平 28 . 12 . 7 ~ 平 29 . 1 . 11
平 28 . 12 . 20	鹿嶋エアテック(株)	1,296	配水管布設工事 L=57.0m	平 28 . 12 . 21 ~ 平 29 . 1 . 24
平 29 . 1 . 10	(有)生井澤設備工業	229	配水管布設付帯工事 制水弁置 4基	平 29 . 1 . 11 ~ 平 29 . 1 . 26
平 29 . 2 . 10	(株)ダイセツ	1,296	配水管布設工事 L=70.0m	平 29 . 2 . 13 ~ 平 29 . 3 . 15
平 29 . 2 . 10	(株)ダイセツ	1,091	配水管布設工事 制水弁置 5基 L=31.5m	平 29 . 2 . 13 ~ 平 29 . 3 . 15
平 29 . 2 . 10	(株)ダイセツ	890	配水管布設工事 布設替えに伴う給水管取直 φ20 3箇所	平 29 . 2 . 13 ~ 平 29 . 3 . 15
平 28 . 11 . 8	常陸測工(株)	162	消火栓設置工事設計 2基	平 28 . 11 . 9 ~ 平 28 . 12 . 22

(1) 平成28年度鹿嶋市大野区域水道事業損益計算書  
(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	170,371,545		
	(2) 受託工事収益	4,530,000		
	(3) その他の収益	<u>992,800</u>	175,894,345	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	88,931,052		
	(2) 配水及び給水費	24,739,914		
	(3) 総係費	17,838,192		
	(4) 減価償却費	147,850,265		
	(5) 資産減耗費	<u>-</u>	<u>279,359,423</u>	
	営業損失			103,465,078
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	-		
	(2) 他会計補助金	69,240,000		
	(3) 雑収益	222,385		
	(4) 長期前受金戻入	<u>49,755,055</u>	119,217,440	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	40,971,319		
	(2) 雑支出	<u>-</u>	<u>40,971,319</u>	<u>78,246,121</u>
	経常損失			25,218,957
	当年度純損失			25,218,957
	前年度繰越欠損金			118,533,619
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>-</u>
	当年度未処理欠損金			<u><u>143,752,576</u></u>

## (2) 平成28年度鹿嶋市大野区域水道事業貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

〔資産の部〕

(単位：円)

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		16,004,662	
ロ 建物	138,182,178		
減価償却累計額	<u>△ 40,401,607</u>	97,780,571	
ハ 構築物	5,095,065,031		
減価償却累計額	<u>△ 1,389,972,009</u>	3,705,093,022	
ニ 機械及び装置	441,604,205		
減価償却累計額	<u>△ 313,433,093</u>	128,171,112	
ホ 車両及び運搬具	1,383,280		
減価償却累計額	<u>△ 1,314,116</u>	69,164	
有形固定資産合計			3,947,118,531
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権		<u>120,000</u>	
無形固定資産合計			<u>120,000</u>
固定資産合計			<u>3,947,238,531</u>
2 流動資産			
(1) 現金預金			
イ 現金		20,000	
ロ 預金		<u>146,899,700</u>	146,919,700
(2) 未収金			
イ 営業未収金		12,246,855	
ロ 営業外未収金		4,011,441	
ハ 貸倒引当金		<u>△ 5,857,873</u>	10,400,423
(3) 貯蔵品			<u>204,360</u>
流動資産合計			<u>157,524,483</u>
資産合計			<u>4,104,763,014</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>2,067,537,831</u>	
固定負債合計			<u>2,067,537,831</u>
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>104,210,859</u>	104,210,859
(2) 未払金			33,288,752
(3) 賞与等引当金			322,000
(4) その他流動負債			<u>506,102</u>
流動負債合計			138,327,713

(単位：円)

5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	2,820,956		
収益化累計額	<u>△ 1,165,333</u>	1,655,623	
ロ 工事負担金	84,794,812		
収益化累計額	<u>△ 19,115,229</u>	65,679,583	
ハ 国庫補助金	1,657,480,534		
収益化累計額	<u>△ 495,849,900</u>	1,161,630,634	
ニ 県補助金	153,929,527		
収益化累計額	<u>△ 56,508,625</u>	97,420,902	
ホ 一般会計補助金	481,905		
収益化累計額	<u>△ 210,780</u>	271,125	
繰延収益合計			<u>1,326,657,867</u>
負債合計			3,532,523,411

[資本の部]

6 資本金			
(1) 資本金			
イ 固有資本金	8,012,179		
ロ 出資金	<u>707,880,000</u>		
資本金合計		<u>715,892,179</u>	715,892,179
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	<u>100,000</u>		
資本剰余金合計		100,000	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>143,752,576</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 143,752,576</u>	
剰余金合計			<u>△ 143,652,576</u>
資本合計			<u>572,239,603</u>
負債資本合計			<u>4,104,763,014</u>



## 平成29年度鹿嶋市大野区域水道事業会計予算について

本年度の事業としては、建設改良費に179,755千円の費用を計上して施工します。収益的収支については、収入として営業収益195,503千円、営業外収益137,596千円、併せて333,099千円を見込み、支出として営業費用323,821千円、営業外費用40,800千円、予備費1,000千円、併せて365,621千円を計上しました。

資本的収支については、収入として企業債60,000千円、出資金35,000千円、国庫補助金50,000千円、負担金2,754千円、併せて147,754千円を見込み、支出として建設改良費179,755千円、企業債償還金104,211千円、併せて283,966千円を計上しました。

### 水道事業会計予算実施計画

#### 収益的収入及び支出

事業収益	333,099
営業収益	195,503
給水収益	178,525
受託工事収益	15,907
その他の収益	1,071
営業外収益	137,596
受取利息	1
他会計補助金	81,778
消費税還付金	4,810
雑収益	67
長期前受金戻入	50,940
事業費	365,621
営業費用	323,821
原水及び浄水費	106,013
配水及び給水費	45,807
総係費	20,455
減価償却費	151,545
資産減耗費	1
営業外費用	40,800
支払利息	40,798
雑支出	1
消費税	1
予備費	1,000
予備費	1,000

#### 資本的収入及び支出

資本的収入	147,754
企業債	60,000
企業債	60,000
出資金	35,000
出資金	35,000
補助金	50,000
国庫補助金	50,000
負担金	2,754
負担金	2,754
資本的支出	283,966
建設改良費	179,755
配水施設拡張費	178,463
事務費	416
営業設備費	876
企業債償還金	104,211
企業債償還金	104,211

(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額136,212千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額、過年度及び当年度分損益勘定留保資金にて補てんする。)