

令和元年度

○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

令和元年度鹿嶋市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和元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 令和元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	1,489,205千円	0千円	1,489,205千円
第1項	営業収益	999,535千円 △	300,098千円	699,437千円
第2項	営業外収益	489,670千円	300,098千円	789,768千円
		支 出		
第1款	下水道事業費用	1,433,428千円	613千円	1,434,041千円
第1項	営業費用	1,275,559千円	613千円	1,276,172千円
第2項	営業外費用	146,589千円	0千円	146,589千円
第3項	特別損失	6,280千円	0千円	6,280千円
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「485,275千円」を「486,333千円」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)
	支 出		
第1款 資本的収入	902,770 千円	31,800 千円	934,570 千円
第1項 企業債	548,000 千円	15,900 千円	563,900 千円
第2項 他会計出資金	25,000 千円	0 千円	25,000 千円
第3項 国庫補助金	313,245 千円	15,900 千円	329,145 千円
第4項 負担金及び分担金	16,525 千円	0 千円	16,525 千円
第1款 資本的支出	1,388,045 千円	32,858 千円	1,420,903 千円
第1項 建設改良費	881,191 千円	32,858 千円	914,049 千円
第2項 固定資産購入費	18,000 千円	0 千円	18,000 千円
第3項 企業債償還費	488,838 千円	0 千円	488,838 千円
第4項 基金積立金	16 千円	0 千円	16 千円
(企業債)			

第4条 予算第6条に定めた起債の限度額を次のように改める。

公共下水道整備事業 限度額 507,700千円

(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	61,433 千円	△7,533 千円	53,900 千円

令和元年8月29日提出

鹿嶋市長 錦 織 孝 一

令和元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			1,489,205		1,489,205	
	1. 営業収益		999,535	△ 300,098	699,437	
		1. 使用料収益	571,700		571,700	
		2. 他会計負担金	121,853		121,853	
		3. 他会計補助金	300,098	△ 300,098		
		4. その他営業収益	1,084		1,084	
		5. 県補助金	4,800		4,800	
	2. 営業外収益			489,670	300,098	789,768
		1. 受取利息及び配当金	16		16	
		2. 消費税及び地方消費税還付金	1		1	
		3. 長期前受金戻入	489,590		489,590	
		4. 雑収益	63		63	
		5. 他会計補助金		300,098	300,098	

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			1,433,428	613	1,434,041
	1. 営業費用		1,275,559	613	1,276,172
		1. 管 渠 費	22,655		22,655
		2. ポ ン プ 場 費	9,790		9,790
		3. 処 理 場 費	224,492	3,324	227,816
		4. 雨 水 施 設 費	15,686		15,686
		5. 総 係 費	113,542	△ 2,711	110,831
		6. 減 価 償 却 費	871,386		871,386
		7. 資 産 減 耗 費	18,008		18,008
	2. 営業外費用		146,589		146,589
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	142,839		142,839
		2. 消費税及び地方消費税	3,750		3,750
	3. 特別損失		6,280		6,280
		1. 過年度損益修正損	6,280		6,280
	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			902,770	31,800	934,570
	1. 企業債		548,000	15,900	563,900
		1. 企業債	548,000	15,900	563,900
	2. 他会計出資金		25,000		25,000
		1. 他会計出資金	25,000		25,000
	3. 国庫補助金		313,245	15,900	329,145
		1. 国庫補助金	313,245	15,900	329,145
	4. 負担金及び分担金		16,525		16,525
		1. 受益者負担金	16,175		16,175
		2. 区域外流入分担金	350		350

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			1,388,045	32,858	1,420,903
	1.建設改良費		881,191	32,858	914,049
		1.下水道建設費（社総交）	79,290		79,290
		2.下水道建設費（防災・安全）	574,000	31,884	605,884
		3.下水道建設費（単独）	201,944		201,944
		4.総 係 費	25,957	974	26,931
	2.固定資産購入費		18,000		18,000
		1.土地購入費	18,000		18,000
	3.企業債償還金		488,838		488,838
		1.企業債償還金	488,838		488,838
	4.基金積立金		16		16
		1.基金積立金	16		16

令和元年度鹿嶋市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(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 業務活動によるキャッシュ・フロー		2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益 (△は純損失)	47,165	固定資産の取得による支出	△ 852,161
減価償却費	871,386	国庫補助金による収入	300,041
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	6,861	受益者負担金等による収入	15,024
賞与等引当金等の増減額 (△は減少)	946	基金積立金による支出	△ 16
長期前受金戻入額	△ 489,590	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 537,112
受取利息及び受取配当金	△ 16		
支払利息	142,839	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産減耗費	18,008	建設改良企業債による収入	563,900
未収金の増減額 (△は増加)	△ 49,693	建設改良企業債償還による支出	△ 488,837
未払金の増減額 (△は減少)	△ 89,103	他会計からの出資による収入	25,000
小計	458,803	財務活動によるキャッシュ・フロー	100,063
利息及び配当金の受取額	16		
利息の支払額	△ 142,839	4 資産増加 (減少) 額	△ 121,069
業務活動によるキャッシュ・フロー	315,980	5 資金期首残高	264,139
		6 資金期末残高	143,070

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	賃金	手当	計		
補 正 後	損益勘定 支弁職員	8	4 (1)	81	16,194		9,301	25,576	7,071	32,647
	資本勘定 支弁職員		3 (1)		13,153		7,835	20,988	5,693	26,681
	合 計	8	7 (2)	81	29,347		17,136	46,564	12,764	59,328
補 正 前	損益勘定 支弁職員	8	5 (1)	81	21,412		10,488	31,981	9,173	41,154
	資本勘定 支弁職員		3 (1)		13,170		6,940	20,110	5,597	25,707
	合 計	8	8 (2)	81	34,582		17,428	52,091	14,770	66,861
比 較	損益勘定 支弁職員		△ 1 ()		△ 5,218		△ 1,187	△ 6,405	△ 2,102	△ 8,507
	資本勘定 支弁職員		()		△ 17		895	878	96	974
	合 計		△ 1 ()		△ 5,235		△ 292	△ 5,527	△ 2,006	△ 7,533

(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
	補正後	727	2,007	564	38	6,788	5,021	444	618		929
	補正前	654	769	564	38	7,735	5,789	480	324		1,075
	比 較	73	1,238			△ 947	△ 768	△ 36	294		△ 146

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	△5,235	その他の減分	△5,235	人事異動に伴う減
手 当	△292	その他の減分	△292	人事異動に伴う減

令和元年度鹿嶋市下水道事業予定貸借対照表

(令和2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		1,462,822	
ロ 建物	456,167		
減価償却累計額	<u>△ 52,347</u>	403,820	
ハ 構築物	19,869,682		
減価償却累計額	<u>△ 1,315,331</u>	18,554,351	
ニ 機械及び装置	1,952,156		
減価償却累計額	<u>△ 347,187</u>	1,604,969	
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>△ 1,907</u>	<u>6,959</u>	
有形固定資産合計			22,033,584
(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>154,483</u>	
投資その他の資産合計			<u>154,483</u>
固定資産合計			22,188,799
2 流動資産			
(1) 現金預金			143,070
(2) 未収金		154,788	
貸倒引当金		<u>△ 13,652</u>	
流動資産合計			<u>284,206</u>
資産合計			<u><u>22,473,005</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>7,508,594</u>		
	企業債合計		<u>7,508,594</u>	
	固定負債合計			7,508,594
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>510,844</u>		
	企業債合計		510,844	
(2)	未払金		100,000	
(3)	引当金		<u>5,347</u>	
	流動負債合計			616,191
5	繰延収益			
(1)	長期前受金	11,482,122		
	収益化累計額	<u>△ 906,615</u>	<u>10,575,507</u>	
	繰延収益合計			<u>10,575,507</u>
	負債合計			18,700,292

(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>25,000</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	385,026		
	ハ 他 会 計 補 助 金	<u>376,758</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計		1,454,555	
(2)	利 益 剰 余 金			
	イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>118,186</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>118,186</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>1,572,741</u>
	資 本 合 計			<u>3,772,713</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>22,473,005</u></u>

平成 3 0 年 度 鹿 嶋 市 下 水 道 事 業 予 定 損 益 計 算 書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	522,658		
	(2) 他会計負担金	138,942		
	(3) その他営業収益	427		
	(4) 県補助金	<u>2,866</u>	664,893	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	16,607		
	(2) ポンプ場費	4,209		
	(3) 処理場費	206,049		
	(4) 雨水施設費	11,343		
	(5) 総係費	95,326		
	(6) 減価償却費	845,793		
	(7) 資産減耗費	<u>76,195</u>	<u>1,255,522</u>	
	営業損失			△ 590,629
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	15		
	(2) 他会計補助金	315,215		
	(3) 長期前受金戻入	513,503		
	(4) 雑収益	<u>179</u>	828,912	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	151,996		
	(2) 雑支出	<u>11,901</u>	<u>163,897</u>	665,015
	経常利益			74,386
5	特別利益			
	(1) その他特別利益	<u>6,842</u>	6,842	

6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	5,809		
(2) その他特別損失	<u>4,398</u>	<u>10,207</u>	△ 3,365
当年度純利益			71,021
前年度未処分利益剰余金			0
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>71,021</u></u>

令和元年度鹿嶋市下水道事業予定開始貸借対照表
(平成31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		1,444,822	
	ロ 建物	456,053		
	減価償却累計額	<u>△ 26,114</u>	429,939	
	ハ 構築物	19,369,229		
	減価償却累計額	<u>△ 653,908</u>	18,715,321	
	ニ 機械及び装置	1,636,570		
	減価償却累計額	<u>△ 164,614</u>	1,471,956	
	ホ 車両及び運搬具	1,069		
	減価償却累計額	<u>△ 203</u>	866	
	ヘ 工具器具及び備品	8,866		
	減価償却累計額	<u>△ 953</u>	7,913	
	有形固定資産合計			22,070,817
(2)	無形固定資産			
	イ 施設利用権		732	
	無形固定資産合計			732
(3)	投資その他の資産			
	イ 基金		154,467	
	投資その他の資産合計			<u>154,467</u>
	固定資産合計			22,226,016
2	流動資産			
(1)	現金預金			264,139
(2)	未収金		105,095	
	貸倒引当金		<u>6,791</u>	<u>98,304</u>
	流動資産合計			<u>362,443</u>
	資産合計			<u><u>22,588,459</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>7,455,538</u>	<u>7,455,538</u>	
	企業債合計			
	固定負債合計			7,455,538
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>488,837</u>	488,837	
	企業債合計			
(2)	未払金		189,103	
(3)	引当金		<u>4,401</u>	
	流動負債合計			682,341
5	繰延収益			
(1)	長期前受金額	11,176,057		
	収益化累計額	<u>417,025</u>	<u>10,759,032</u>	
	繰延収益合計			<u>10,759,032</u>
	負債合計			18,896,911

(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>0</u>		
	自 己 資 本 金 合 計		<u>2,174,972</u>	
	資 本 金 合 計			2,174,972
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>71,021</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>71,021</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>1,516,576</u>
	資 本 合 計			<u>3,691,548</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>22,588,459</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			1,489,205		1,489,205			
	1. 営業 収益		300,098	△ 300,098				
		3. 他会計 補助金	300,098	△ 300,098		一般会計補助金	△ 300,098	一般会計補助金 △ 300,098
	2. 営業 外収 益			300,098		300,098		
		5. 他会計 補助金		300,098		300,098	一般会計補助金	300,098

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			1,433,428	613	1,434,041			
事業費	1. 営業		1,275,559	613	1,276,172			
用	費用	3. 処理場 費	224,492	3,324	227,816			
						給 料	△ 3,046	職員給 △ 3,046
						手 当 等	△ 1,176	通勤手当 △ 84 地域手当 △ 91 期末手当 △ 587 勤勉手当 △ 414
						法 定 福 利 費	△ 1,334	職員共済組合負担金 △ 922 退職手当負担金 △ 412
						工 事 請 負 費	8,880	工事請負費 8,880
		5. 総係費	113,542	△ 2,711	110,831			
						給 料	△ 2,172	職員給 △ 2,172
						手 当 等	229	扶養手当 318 通勤手当 24 住居手当 294 地域手当 △ 55 期末手当 △ 559 勤勉手当 △ 519 時間外勤務手当 486 児童手当 240
						法 定 福 利 費	△ 768	職員共済組合負担金 △ 529 退職手当負担金 △ 293 社会保険料負担金 54

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			902,770	31,800	934,570			
	1. 企業 債		548,000	15,900	563,900			
		1. 企業債	548,000	15,900	563,900			
						下水道事業債	15,900	下水道事業債 15,900
	2. 国庫 補助 金		313,245	15,900	329,145			
	1. 国庫補 助金	313,245	15,900	329,145	国庫補助金	15,900	防災・安全交付金 15,900	

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. 資本的支出			1,388,045	32,858	1,420,903				
	1. 建設改良費		881,191	32,858	914,049				
		1. 下水道建設費 (社総交)	79,290		79,290	委託料	△ 8,127	污水管詳細設計等	△ 8,127
						工事請負費	8,127	污水管整備工事費	8,127
		2. 下水道建設費 (防災・安全)	574,000	31,884	605,884	補償金	84	土地改良区地区除外金	84
						工事請負費	31,800	雨水管整備工事費	31,800
		4. 総係費	25,957	974	26,931	給料	△ 17	職員給	△ 17
						手当等	1,145	扶養手当	△ 245
								通勤手当	24
								期末手当	199
								勤勉手当	165
								時間外勤務手当	752
児童手当	250								
その他手当	△ 250	児童手当	△ 250						
法定福利費	96	職員共済組合負担金	41						
		社会保険料負担金等	55						