

令和 5 年 度

○鹿 嶋 市 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 書

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

議案第51号

令和5年度鹿嶋市水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和5年度鹿嶋市水道事業会計の補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

（収益的支出）

第2条 令和5年度鹿嶋市水道事業会計予算（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	事業収益	1,945,445千円	0千円	1,945,445千円
		支 出		
第1款	事業費	1,754,205千円	850千円	1,755,055千円
第1項	営業費用	1,681,160千円	850千円	1,682,010千円
第2項	営業外費用	68,045千円	0千円	68,045千円
第3項	予備費	5,000千円	0千円	5,000千円

（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3条 予算第8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	61,832千円	850千円	62,682千円

令和5年12月6日提出

鹿嶋市長 田口伸一

令和5年度鹿嶋市水道事業会計予算実施計画

収益的支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1.事業費			1,754,205	850	1,755,055
	1.営業費用		1,681,160	850	1,682,010
		1.原水及び浄水費	952,226	0	952,226
		2.配水及び給水費	185,100	0	185,100
		3.総 係 費	214,584	850	215,434
		4.減価償却費	306,597	0	306,597
		5.資産減耗費	22,653	0	22,653
	2.営業外費用		68,045	0	68,045
	3.予 備 費		5,000	0	5,000

令和5年度鹿嶋市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

<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;">50,129</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td style="text-align: right;">306,597</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金の増減額 (△は減少)</td> <td style="text-align: right;">△ 500</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金等の増減額 (△は減少)</td> <td style="text-align: right;">668</td> </tr> <tr> <td>長期前受金戻入額</td> <td style="text-align: right;">△ 72,014</td> </tr> <tr> <td>受取利息及び配当金</td> <td style="text-align: right;">△ 448</td> </tr> <tr> <td>支払利息</td> <td style="text-align: right;">67,945</td> </tr> <tr> <td>固定資産除却費</td> <td style="text-align: right;">2,603</td> </tr> <tr> <td>未収金の増減額 (△は増加)</td> <td style="text-align: right;">△ 99,895</td> </tr> <tr> <td>未払金の増減額 (△は減少)</td> <td style="text-align: right;">△ 7,805</td> </tr> <tr> <td>たな卸資産の増減額 (△は増加)</td> <td style="text-align: right;">308</td> </tr> <tr> <td>小計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">247,588</td> </tr> <tr> <td>利息及び配当金の受取額</td> <td style="text-align: right;">448</td> </tr> <tr> <td>利息の支払額</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">△ 67,945</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;">180,091</td> </tr> </table>	当年度純利益 (△は純損失)	50,129	減価償却費	306,597	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 500	賞与引当金等の増減額 (△は減少)	668	長期前受金戻入額	△ 72,014	受取利息及び配当金	△ 448	支払利息	67,945	固定資産除却費	2,603	未収金の増減額 (△は増加)	△ 99,895	未払金の増減額 (△は減少)	△ 7,805	たな卸資産の増減額 (△は増加)	308	小計	247,588	利息及び配当金の受取額	448	利息の支払額	△ 67,945	業務活動によるキャッシュ・フロー	180,091	<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%;">有形固定資産の取得による支出</td> <td style="text-align: right;">△ 2,674,946</td> </tr> <tr> <td>国庫補助金等による収入</td> <td style="text-align: right;">617,443</td> </tr> <tr> <td>国庫補助金等の返還</td> <td style="text-align: right;">△ 20,618</td> </tr> <tr> <td>負担金等による収入</td> <td style="text-align: right;">5,535</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;">△ 2,072,586</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%;">建設改良費企業債による収入</td> <td style="text-align: right;">1,688,000</td> </tr> <tr> <td>建設改良費企業債償還による支出</td> <td style="text-align: right;">△ 242,215</td> </tr> <tr> <td>他会計からの出資による収入</td> <td style="text-align: right;">20,000</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;">1,465,785</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;">△ 426,710</td> </tr> <tr> <td>5 資金期首残高</td> <td style="text-align: right;">2,459,454</td> </tr> <tr> <td>6 資金期末残高</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">2,032,744</td> </tr> </table>	有形固定資産の取得による支出	△ 2,674,946	国庫補助金等による収入	617,443	国庫補助金等の返還	△ 20,618	負担金等による収入	5,535	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,072,586	建設改良費企業債による収入	1,688,000	建設改良費企業債償還による支出	△ 242,215	他会計からの出資による収入	20,000	財務活動によるキャッシュ・フロー	1,465,785	4 資産増加(減少)額	△ 426,710	5 資金期首残高	2,459,454	6 資金期末残高	2,032,744
当年度純利益 (△は純損失)	50,129																																																						
減価償却費	306,597																																																						
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 500																																																						
賞与引当金等の増減額 (△は減少)	668																																																						
長期前受金戻入額	△ 72,014																																																						
受取利息及び配当金	△ 448																																																						
支払利息	67,945																																																						
固定資産除却費	2,603																																																						
未収金の増減額 (△は増加)	△ 99,895																																																						
未払金の増減額 (△は減少)	△ 7,805																																																						
たな卸資産の増減額 (△は増加)	308																																																						
小計	247,588																																																						
利息及び配当金の受取額	448																																																						
利息の支払額	△ 67,945																																																						
業務活動によるキャッシュ・フロー	180,091																																																						
有形固定資産の取得による支出	△ 2,674,946																																																						
国庫補助金等による収入	617,443																																																						
国庫補助金等の返還	△ 20,618																																																						
負担金等による収入	5,535																																																						
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,072,586																																																						
建設改良費企業債による収入	1,688,000																																																						
建設改良費企業債償還による支出	△ 242,215																																																						
他会計からの出資による収入	20,000																																																						
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,465,785																																																						
4 資産増加(減少)額	△ 426,710																																																						
5 資金期首残高	2,459,454																																																						
6 資金期末残高	2,032,744																																																						

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(人)	一般職(人)	報 酬	給 料	手 当	計		
補正後	損 益 勘 定 支 弁 職 員		8		31,896	20,351	52,247	14,930	67,177
	資 本 勘 定 支 弁 職 員								
	合 計		8		31,896	20,351	52,247	14,930	67,177
補正前	損 益 勘 定 支 弁 職 員		8		31,682	19,967	51,649	14,678	66,327
	資 本 勘 定 支 弁 職 員								
	合 計		8		31,682	19,967	51,649	14,678	66,327
比 較	損 益 勘 定 支 弁 職 員		0		214	384	598	252	850
	資 本 勘 定 支 弁 職 員								
	合 計		0		214	384	598	252	850

手当の内訳	区 分	扶養手当	時 間 外 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	特 殊 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	通 勤 手 当	住 居 手 当	管 理 職 特 別 勤 務 手 当	地 域 手 当
	補正後		1,092	2,760	564	80	7,522	6,542	410	324	50
補正前		1,092	2,760	564	80	7,323	6,353	420	324	50	1,001
比較						199	189	△ 10			6

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	214	その他の増分	214	給与改正に伴う増	
手 当	384	その他の増分	384	給与改正に伴う増	

令和5年度鹿嶋市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)

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		315,225	
ロ 建物	156,097		
減価償却累計額	<u>△ 73,428</u>	82,669	
ハ 構築物	16,636,052		
減価償却累計額	<u>△ 7,307,871</u>	9,328,181	
ニ 機械及び装置	1,086,545		
減価償却累計額	<u>△ 958,945</u>	127,600	
ホ 車両及び運搬具	7,882		
減価償却累計額	<u>△ 5,070</u>	2,812	
ヘ 工具器具及び備品	49,500		
減価償却累計額	<u>△ 38,841</u>	10,659	
ト 建設仮勘定		<u>51,147</u>	
有形固定資産合計			9,918,293
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権		<u>120</u>	120
(3) 投資その他の資産			
イ 投資有価証券		<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
固定資産合計			10,018,413
2 流動資産			
(1) 現金預金			
イ 現金		40	
ロ 預金		<u>2,032,704</u>	
現金預金合計			2,032,744
(2) 未収金			
貸倒引当金	386,670		
	<u>△ 13,938</u>	372,732	
(3) 貯蔵品			
			<u>12,772</u>
流動資産合計			<u>2,418,248</u>
資産合計			<u><u>12,436,661</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	5,118,997	<u>5,118,997</u>	
固定負債合計			5,118,997
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	243,255	243,255	
(2) 未払金		229,002	
(3) 賞与等引当金		4,495	
(4) その他流動負債		<u>548</u>	
流動負債合計			477,300
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	2,578,810		
収益化累計額	<u>△ 836,602</u>	1,742,208	
ロ 県補助金	316,093		
収益化累計額	<u>△ 235,854</u>	80,239	
ハ 一般会計補助金	27,736		
収益化累計額	<u>△ 26,816</u>	920	
ニ 工事負担金	758,759		
収益化累計額	<u>△ 440,352</u>	318,407	
ホ 受贈財産評価額	242,527		
収益化累計額	<u>△ 191,268</u>	51,259	
ヘ 寄附金	28,928		
収益化累計額	<u>△ 24,045</u>	<u>4,883</u>	
繰延収益合計			<u>2,197,916</u>
負債合計			<u>7,794,213</u>

(資 本 の 部)

6	資 本 金			
(1)	資 本 金			
	イ 固 有 資 本 金	22,909		
	ロ 出 資 金	1,228,580		
	ハ 組 入 資 本 金	<u>1,008,834</u>	<u>2,260,323</u>	
	資 本 金 合 計			2,260,323
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	イ 工 事 負 担 金	30,000		
	ロ 受 贈 財 産 評 価 額	960		
	ハ その他 資 本 剰 余 金	<u>67,745</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計		98,705	
(2)	利 益 剰 余 金			
	イ 減 債 積 立 金	470,000		
	ロ 建 設 改 良 積 立 金	800,000		
	ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>1,013,420</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>2,283,420</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>2,382,125</u>
	資 本 合 計			<u>4,642,448</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>12,436,661</u></u>

令和 4 年度 鹿 嶋 市 水 道 事 業 損 益 計 算 書
(令和 4 年 4 月 1 日 から 令和 5 年 3 月 3 1 日 まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	1,547,459		
	(2) その他の営業収益	<u>63,904</u>	1,611,363	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	836,399		
	(2) 配水及び給水費	104,445		
	(3) 総係費	186,523		
	(4) 減価償却費	331,076		
	(5) 資産減耗費	<u>592</u>	<u>1,459,035</u>	
	営業利益			152,328
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	538		
	(2) 他会計補助金	570		
	(2) 県補助金	10,468		
	(3) 長期前受金戻入	71,467		
	(4) 雑収益	<u>685</u>	83,728	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	57,156		
	(2) 雑支出	624	<u>57,780</u>	<u>25,948</u>
	経常利益			178,276
5	特別利益			
	(1) その他特別利益	<u>1,308</u>	<u>1,308</u>	<u>1,308</u>
	当年度純利益			179,584
	前年度繰越利益剰余金			483,707
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>100,000</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>763,291</u></u>

令和4年度鹿嶋市水道事業貸借対照表

(令和5年3月31日)

(資産の部)

(単位：千円)

1	固定資産					
(1)	有形固定資産					
	イ土地				313,725	
	ロ建物	156,097				
	減価償却累計額	<u>△ 70,708</u>			85,389	
	ハ構築物	13,845,432				
	減価償却累計額	<u>△ 7,012,885</u>			6,832,547	
	ニ機械及び装置	1,082,863				
	減価償却累計額	<u>△ 955,590</u>			127,273	
	ホ車両及び運搬具	5,336				
	減価償却累計額	<u>△ 5,015</u>			321	
	ヘ工具器具及び備品	49,500				
	減価償却累計額	<u>△ 33,360</u>			16,140	
	ト建設仮勘定				<u>292,000</u>	
	有形固定資産合計					7,667,395
(2)	無形固定資産					
	イ電話加入権				<u>120</u>	120
(3)	投資その他の資産					
	イ投資有価証券				<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
	固定資産合計					7,767,515
2	流動資産					
(1)	現金預金					
	イ現金				40	
	ロ預金				<u>2,459,414</u>	
	現金預金合計					2,459,454
(2)	未収金					
	イ営業未収金				234,499	
	ロ営業外未収金				46,865	
	ハその他の未収金				5,411	
	ニ貸倒引当金				<u>△ 14,438</u>	
	未収金合計					272,337
(3)	貯蔵品					<u>13,080</u>
	流動資産合計					<u>2,744,871</u>
	資産合計					<u>10,512,386</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>3,674,253</u>		
	固定負債合計		<u>3,674,253</u>	3,674,253
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>242,215</u>	242,215	
(2)	未払金		351,654	
(3)	賞与等引当金		3,827	
(4)	その他流動負債		<u>548</u>	
	流動負債合計			598,244
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ 国庫補助金額	1,982,215		
	収益化累計額	<u>△ 790,794</u>	1,191,421	
	ロ 県補助金額	316,093		
	収益化累計額	<u>△ 232,228</u>	83,865	
	ハ 一般会計補助金額	27,736		
	収益化累計額	<u>△ 26,184</u>	1,552	
	ニ 工事負担金額	753,227		
	収益化累計額	<u>△ 423,551</u>	329,676	
	ホ 受贈財産評価額	242,527		
	収益化累計額	<u>△ 186,354</u>	56,173	
	ヘ 寄附金	28,928		
	収益化累計額	<u>△ 24,045</u>	<u>4,883</u>	
	繰延収益合計			<u>1,667,570</u>
	負債合計			<u>5,940,067</u>

(資本の部)

6	資	本	金				
(1)	資	本	金				
	イ	固	有	資	本	金	
							22,909
	ロ	出		資	本	金	
							1,208,580
	ハ	組	入	資	本	金	
							<u>1,008,834</u>
				資	本	金	合 計
						<u>2,240,323</u>	2,240,323
7	剰	余	金				
(1)	資	本	剰	余	金		
	イ	工	事	負	担	金	
							30,000
	ロ	受	贈	財	産	評	価
						額	960
	ハ	そ	の	他	資	本	剰
						余	金
							<u>67,745</u>
				資	本	剰	余
						金	合 計
							98,705
(2)	利	益	剰	余	金		
	イ	減	債	積	立	金	
							470,000
	ロ	建	設	改	良	積	立
						金	1,000,000
	ハ	当	年	度	未	処	分
						利	益
						剰	余
						金	<u>763,291</u>
				利	益	剰	余
						金	合 計
						<u>2,233,291</u>	
				剰	余	金	合 計
							<u>2,331,996</u>
				資	本	合 計	
							<u>4,572,319</u>
				負	債	資	本
						合 計	<u>10,512,386</u>

収 益 の 支 出 明 細 書

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. 水道			1,754,205	850	1,755,055			
事業	1. 営業		1,681,160	850	1,682,010			
費用	費用	3. 総係費	214,584	850	215,434			
						給 料	214	給料 214
						手 当	384	通勤手当 △ 10 期末手当 199 勤勉手当 189 地域手当 6
						法定福利費	252	職員共済組合負担金 223 退職手当負担金 29