

令和4年度

鹿角市上水道事業会計予算

## 議案第 2 1 号

### 令和 4 年度鹿角市上水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和 4 年度鹿角市上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) 給 水 件 数	1 1, 5 0 0 件
(2) 年 間 総 給 水 量	2, 3 1 2, 3 8 0 立方メートル
(3) 一 日 平 均 給 水 量	6, 3 3 6 立方メートル
(4) 主要な建設改良事業	
浄水施設整備	7 3, 3 8 5 千円
配水施設整備	6 8, 5 5 9 千円
他事業関連施設整備	1 3, 5 3 0 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
第1款 水道事業収益		636,553千円
第1項 営業収益		555,943千円
第2項 営業外収益		80,610千円
	支	出
第1款 水道事業費用		618,444千円
第1項 営業費用		552,490千円
第2項 営業外費用		64,354千円
第3項 特別損失		100千円
第4項 予備費		1,500千円

(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266,028千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額13,210千円、過年度分損益勘定留保資金105,387千円及び当年度分損益勘定留保資金147,431千円で補てんするものとする。）。

	収	入
第1款 資本的収入		148,189千円
第1項 補償金		10,887千円
第2項 補助金		10,701千円
第3項 企業債		121,200千円
第4項 負担金		5,401千円
	支	出
第1款 資本的支出		414,217千円
第1項 建設改良費		159,368千円
第2項 企業債償還金		254,849千円

(債務負担行為)

第5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
令和4年度水道給水装置等設備資金利子補給費補助金	自 令和5年度 至 令和9年度	貸付総額25,000千円に対する基準貸付利子相当額
令和4年度水道給水装置等設備資金損失補償	自 令和4年度 至 令和9年度	貸付総額25,000千円に係わる損失補償
上水道及び下水道台帳システム統合・調整委託料	自 令和5年度 至 令和8年度	1,792千円

(企業債)

第6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
浄水施設整備事業	69,900千円	証書借入 又は 証券発行	6.5%以内 (ただし、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ものによる。ただし、財政その他の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。
配水施設整備事業	51,300千円			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8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) 第1款水道事業費用のうち、第1項営業費用と第2項営業外費用(消費税及び地方消費税に限る。)

(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9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。

職員給与費 58,983千円

(他会計からの補助金)

第10条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、次のとおりである。

(1) 統合簡易水道事業に係る

企業債利息に対する補助金 2,137千円

企業債償還元金に対する補助金 10,701千円

(たな卸資産購入限度額)

第 11 条 たな卸資産の購入限度額は、27,000千円と定める。

令和4年2月25日提出

鹿角市長 関 厚

# 予算に関する説明書

## 令和4年度鹿角市上水道事業会計予算

令和4年度鹿角市上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 水道事業収益			636,553	
	1 営業収益		555,943	
		1 給 水 収 益	550,562	
		2 受 託 工 事 収 益	1,672	
		3 そ の 他 の 営 業 収 益	3,709	
	2 営業外収益		80,610	
		1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	70	
		2 他 会 計 補 助 金	2,137	
		3 長 期 前 受 金 戻 入	55,090	
		4 雑 収 益	23,313	

## 支出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 水道事業費用	1 営業費用		618,444		
		1 原水及び浄水費	118,014		
		2 配水及び給水費	87,677		
		3 受託工事費	5,643		
		4 総係費	89,695		
		5 減価償却費	249,251		
		6 資産減耗費	2,210		
	2 営業外費用			64,354	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		39,549	
		2 雑支出		7,373	
	3 特別損失			100	
		1 過年度損益修正損		100	
	4 予備費			1,500	
		1 予備費		1,500	

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			148,189	
	1 補 償 金		10,887	
		1 補 償 金	10,887	
	2 補 助 金		10,701	
		1 他 会 計 補 助 金	10,701	
	3 企 業 債		121,200	
		1 企 業 債	121,200	
	4 負 担 金		5,401	
1 他 会 計 負 担 金		5,401		

## 支出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			414,217	
	1 建 設 改 良 費		159,368	
		1 営 業 設 備 費	3,894	
		2 浄 水 施 設 整 備 費	73,385	
		3 配 水 施 設 整 備 費	68,559	
	4 他 事 業 関 連 施 設 整 備 費	13,530		
	2 企 業 債 償 還 金		254,849	
1 企 業 債 償 還 金		254,849		

令和4年度鹿角市上水道事業予定キャッシュ・フロー計算書  
 (令和4年4月1日から令和5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

当年度純利益	6,271
減価償却費	249,251
資産減耗費	1,910
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 126
賞与引当金の増減額 (△は減少)	54
長期前受金戻入額	△ 55,090
受取利息及び受取配当金	△ 70
支払利息	39,549
未収金の増減額 (△は増加)	△ 8,926
未払金の増減額 (△は減少)	4,607
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 224
小計	<u>237,206</u>
利息及び配当金の受取額	70
利息の支払額	<u>△ 39,549</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	197,727

2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 142,899
	無形固定資産の取得による支出	△ 3,027
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	5,401
	他事業からの補償金による収入	10,887
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 129,638</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	100,000
	一時借入金の返済による支出	△ 100,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	121,200
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 254,849
	一般会計又は他の特別会計からの補助金による収入	10,701
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 122,948</u>
	資金増加額（又は減少額）	△ 54,859
	資金期首残高	617,335
	資金期末残高	<u>562,476</u>

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位：人／千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計	備 考
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計			
本年度		7		30,021	19,433	49,454	9,529	58,983	
前年度		7		28,495	24,215	52,710	9,338	62,048	
比 較				1,526	-4,782	-3,256	191	-3,065	

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	管理職手当	時間外勤務手当	夜間勤務手当	宿日直手当	特殊勤務手当	期末手当	
	本年度	1,020	324	425	791	2,100			90	6,590	
	前年度	1,020	324	399	791	2,100			90	6,311	
	比 較			26						279	
	区 分	勤勉手当	寒冷地手当	児童手当	休日勤務手当	退職手当	地域手当	単身赴任手当			
	本年度	5,056	559	380		2,098					
	前年度	4,766	533	480		7,401					
	比 較	290	26	-100		-5,303					

## (1) 会計年度任用職員以外の職員

(単位：人/千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計	備 考
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計			
本年度		7		30,021	19,433	49,454	9,529	58,983	
前年度		7		28,495	24,215	52,710	9,338	62,048	
比 較				1,526	-4,782	-3,256	191	-3,065	

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	管理職手当	時間外勤務手当	夜間勤務手当	宿日直手当	特殊勤務手当	期末手当	
	本年度	1,020	324	425	791	2,100			90	6,590	
	前年度	1,020	324	399	791	2,100			90	6,311	
	比 較			26						279	
	区 分	勤勉手当	寒冷地手当	児童手当	休日勤務手当	退職手当	地域手当	単身赴任手当			
	本年度	5,056	559	380		2,098					
	前年度	4,766	533	480		7,401					
比 較	290	26	-100		-5,303						

2. 給料及び職員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	1,526	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分	296	平均昇給率	1.28 %
		その他の増減分	1,230	会計間異動	1,230
職員手当	-4,782	制度改正に伴う増減分	-5,079	期末勤勉手当	-258
				退職手当負担金	-4,821
		その他の増減分	297	会計間異動	408
				その他	-111

3. 給料及び職員手当の状況（会計年度任用職員以外の職員）

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		企業職（1）
令和4年1月1日現在	平均給料月額（円）	325,340
	平均給与月額（円）	351,525
	平均年齢（歳）	45.05
令和3年1月1日現在	平均給料月額（円）	338,385
	平均給与月額（円）	372,514
	平均年齢（歳）	45.95

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	企業職（1）	企業職（2）		一般会計の制度		
		技能職	労務職	一般行政職	技能職	労務職
高 校 卒	149,610	146,992	131,286	149,610	146,992	131,286
大 学 卒	181,928			181,928		

## (3) 級別職員数

(単位：人／%)

区 分	企業職 (1)		
	級	職員数	構成比
令和4年1月1日現在	7 級		
	6 級	1	14.3
	5 級	1	14.3
	4 級	1	14.3
	3 級	2	28.6
	2 級	1	14.3
	1 級	1	14.3
	計	7	100.0
	令和3年1月1日現在	7 級	
6 級		2	28.6
5 級		1	14.3
4 級			
3 級		3	42.9
2 級		1	14.3
1 級			
計		7	100.0

※構成比 (%) の各数値は表示単位未満を四捨五入しているため、内訳と計が一致しない場合がある

## (級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
企業職(1)	主事 技師	主任	主査	副主幹	主幹	課長 政策監 技術監	部長 次長

## (4) 昇給

区 分		企業職(1)	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	7	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	6	
	号給数別内訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	1
		4号給 (人)	5
		5号給 (人)	
		6号給 (人)	
比 率 (B)／(A) (%)	85.71		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	7	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	6	
	号給数別内訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	2
		4号給 (人)	3
		5号給 (人)	1
		6号給 (人)	
比 率 (B)／(A) (%)	85.71		

## (5) 期末手当・勤勉手当

(単位：月分)

区 分	支給期支給率		支給率計	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月	12月			
本 年 度	2.100	2.100	4.200	有	
前 年 度	2.150	2.150	4.300	有	
一般会計の制度	2.100	2.100	4.20	有	

## (6) 定年退職及び早期退職募集に係る退職手当

(単位：月分)

区 分	20年勤続の者	25年勤続の者	35年勤続の者	最高限度	その他の加算措置等	備 考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)	

## (7) 特殊勤務手当

(単位：%、円)

区 分	全 職 種
給料総額に対する比率	0.30
支給対象職員の比率(令和4年1月1日現在)	100.00
代表的な特殊勤務手当の名称	塩素取扱業務、緊急作業、水道料金徴収業務

## (8) その他の手当

区 分	一 般 会 計 と の 異 同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

債務負担行為に関する調書

(単位：年度／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	特 定 財 源			営業収益	
						国庫支出金	企業債	その他		
令和2年度水道給水装置等設備資金 利子補給費補助金	貸付総額25,000千円に対する基準貸付 利子相当額	2～3		4～7						
令和2年度水道給水装置等設備資金 損失補償	貸付総額25,000千円に関わる損失補償	2～3		4～7						
公営企業会計システム使用料	4,299千円			4～5	4,299					4,299
令和3年度水道給水装置等設備資金 利子補給費補助金	貸付総額25,000千円に対する基準貸付 利子相当額			4～8	21					21
令和3年度水道給水装置等設備資金 損失補償	貸付総額25,000千円に関わる損失補償	3		4～8						
水道料金等徴収委託料	245,860千円			4～8	245,860					245,860
上水道及び下水道台帳システム 統合・調整委託料	1,792千円			5～8	1,792					1,792
令和4年度水道給水装置等設備資金 利子補給費補助金	貸付総額25,000千円に対する基準貸付 利子相当額			5～9	40					40

(単位：年度／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			
						特 定 財 源			営業収益
		期 間	金 額	期 間	金 額	国庫支出金	企業債	その他	
令和4年度水道給水装置等設備資金 損失補償	貸付総額25,000千円に関わる損失補償			4～9					

令和4年度鹿角市上水道事業予定貸借対照表  
 (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		119,304
(ロ) 建物	778,884	
建物減価償却累計額	413,638	365,246
(ハ) 構築物	9,185,883	
構築物減価償却累計額	4,568,816	4,617,067
(ニ) 機械及び装置	2,129,514	
機械及び装置減価償却累計額	1,338,949	790,565
(ホ) 車両及び運搬具	6,878	
車両運搬具減価償却累計額	5,659	1,219
(ヘ) 工具・器具及び備品	13,293	
工具・器具及び備品減価償却累計額	11,776	1,517
(ト) 建設仮勘定		12,990

有形固定資産合計 5,907,908

(2) 無形固定資産

(イ) ダム使用权		185,919
(ロ) 水利権		6,144

無形固定資産合計 192,063

固定資産合計 6,099,971

2 流動資産

(1) 現金預金		562,476	
(2) 未収金			
(イ) 営業未収金	6,753		
(ロ) 営業外未収金	15,466		
(ハ) 貸倒引当金	<u>△ 160</u>		
未収金合計		22,059	
(3) 貯蔵品		<u>5,320</u>	
流動資産合計			589,855
資産合計			<u><u>6,689,826</u></u>

負債の部

(単位：千円)

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

2,591,133

企業債合計

2,591,133

固定負債合計

2,591,133

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

245,886

企業債合計

245,886

(2) 未払金

(イ) 営業未払金

9,814

(ロ) 営業外未払金

4,169

(ハ) その他未払金

28

未払金合計

14,011

(3) 前受金

(イ) 営業前受金

13

前受金合計

13

(4) 引当金

(イ) 賞与引当金

3,949

引当金合計

3,949

(5) その他流動負債		19,188	
流動負債合計		<u>          </u>	283,047
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,681,951	
収益化累計額		$\Delta$ 1,152,799	
繰延収益合計		<u>          </u>	1,529,152
負債合計			<u>4,403,332</u>

資 本 の 部

(単位：千円)

6 資本金

(1) 資本金

(イ) 固有資本金	59,446
(ロ) 出資金	663,924
(ハ) 組入資本金	602,855
資本金合計	<u>1,326,225</u>

1,326,225

7 剰余金

(1) 資本剰余金

(イ) 受贈財産評価額	70,292
(ロ) 工事負担金	38,131
(ハ) その他資本剰余金	158,573
資本剰余金合計	<u>266,996</u>

266,996

(2) 利益剰余金

(イ) 減債積立金	145,523
(ロ) 建設改良積立金	441,621
(ハ) 利益積立金	98,089
(ニ) 当年度未処分利益剰余金	8,040
利益剰余金合計	<u>693,273</u>

693,273

剰余金合計

960,269

資本合計

2,286,494

負債資本合計

6,689,826

令和3年度鹿角市上水道事業予定損益計算書  
 (令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	501,093		
(2) 受託工事収益	833		
(3) その他の営業収益	3,580	505,506	
	<hr/>		
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	107,338		
(2) 配水及び給水費	74,571		
(3) 受託工事費	4,135		
(4) 総係費	84,023		
(5) 減価償却費	254,973		
(6) 資産減耗費	5,786	530,826	
	<hr/>	<hr/>	
営業利益			△ 25,320

(単位：千円)

3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	103		
(2) 他会計補助金	2,267		
(3) 長期前受金戻入	54,630		
(4) 雑収益	21,619	78,619	
	<hr/>		
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	43,912		
(2) 雑支出	7,888	51,800	26,819
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
経常利益			1,499
			<hr/>
5 特別利益			
(1) その他特別利益	361	361	
	<hr/>		
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	91	91	270
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
当年度純利益			1,769
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			1,769
			<hr/> <hr/>

令和3年度鹿角市上水道事業予定貸借対照表

(令和4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 119,304

(ロ) 建物 777,384

建物減価償却累計額 399,781 377,603

(ハ) 構築物 9,057,488

構築物減価償却累計額 4,394,641 4,662,847

(ニ) 機械及び装置 2,130,275

機械及び装置減価償却累計額 1,299,516 830,759

(ホ) 車両及び運搬具 6,878

車両運搬具減価償却累計額 5,298 1,580

(ヘ) 工具、器具及び備品 13,293

工具、器具及び備品減価償却累計額 11,172 2,121

(ト) 建設仮勘定 7,613

有形固定資産合計 6,001,827

(2) 無形固定資産

(イ) ダム使用权 190,145

(ロ) 水利権 6,469

無形固定資産合計 196,614

固定資産合計 6,198,441

2 流動資産

(1) 現金預金		617,335	
(2) 未収金			
(イ) 営業未収金	5,944		
(ロ) その他未収金	7,349		
(ハ) 貸倒引当金	<u>△ 286</u>		
未収金合計		13,007	
(3) 貯蔵品		<u>5,320</u>	
流動資産合計			635,662
資産合計			<u>6,834,103</u>

負債の部

(単位：千円)

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

2,715,819

企業債合計

2,715,819

固定負債合計

2,715,819

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

245,308

企業債合計

245,308

(2) 未払金

(イ) 営業未払金

12,180

未払金合計

12,180

(3) 前受金

(イ) 営業前受金

13

前受金合計

13

(4) 引当金

(イ) 賞与引当金

3,895

引当金合計

3,895

(5) その他流動負債

流動負債合計

19,412

280,808

5 繰延収益

(1) 長期前受金

収益化累計額

繰延収益合計

負債合計

2,654,962

△ 1,097,709

1,557,253

4,553,880

資 本 の 部

(単位：千円)

6 資本金

(1) 資本金

(イ) 固有資本金	59,446
(ロ) 出資金	663,924
(ハ) 組入資本金	602,855
資本金合計	<u>1,326,225</u>

1,326,225

7 剰余金

(1) 資本剰余金

(イ) 受贈財産評価額	70,292
(ロ) 工事負担金	38,131
(ハ) その他資本剰余金	158,573
資本剰余金合計	<u>266,996</u>

266,996

(2) 利益剰余金

(イ) 減債積立金	145,523
(ロ) 建設改良積立金	441,621
(ハ) 利益積立金	98,089
(ニ) 当年度未処分利益剰余金	1,769
利益剰余金合計	<u>687,002</u>

687,002

剰余金合計

953,998

資本合計

2,280,223

負債資本合計

6,834,103

## 注 記 表

### I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1 資産の評価基準及び評価方法

##### (1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

量水器	先入先出法による原価法
材 料	先入先出法による原価法

#### 2 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建 物	7～50年
構 築 物	10～60年
機械及び装置	6～20年
車 両 運 搬 具	4～6年
器具及び備品	2～15年

##### (2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

ダム使用権	55年
水 利 権	20年

### 3 引当金の計上方法

#### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、水道事業が毎年度支出する普通負担金を除き、一般会計がその全部を負担することになっているため、退職給付引当金は計上していない。

#### (2) 賞与引当金

次年度の6月に支払う賞与（期末・勤勉手当）の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

#### (3) 貸倒引当金

水道料金の不納欠損による損失に備えるため、実績率による回収不能見込額を計上している。

### 4 消費税及び地方消費税の会計処理

税抜処理によっている。

## II 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

### 1 予定キャッシュ・フロー計算書等

間接法により作成している。

## III 予定貸借対照表等に関する注記

### 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、231,536千円である。

令和4年度鹿角市上水道事業会計予算資料

収益的収入及び支出

収入

1款 水道事業収益

1項 営業収益

目	本年度	前年度	比較	節		説明	
				区分	金額		
1 給水収益	千円 550,562	千円 551,202	千円 -640	水道料金	千円 550,562	千円 水道料金 550,562	
2 受託工事収益	1,672	3,905	-2,233	受託工事収益	1,672	給水装置受託工事収益 1,672	
3 その他の営業収益	3,709	3,694	15	材料売却収益	1	材料販売収入 1	
				手数料	2,392	設計審査手数料	407
						工事検査手数料	459
						栓開閉手数料	1,426
雑収益	1,316	指定給水装置工事事業者更新手数料 100					
計	555,943	558,801	-2,858			消火栓維持管理費負担金 1,316	

## 1 款 水道事業収益

## 2 項 営業外収益

目	本年度	前年度	比較	節		説明	
				区分	金額		
1 受取利息及び配当金	70	103	-33	預金利息	70	預金利息 70	
2 他会計補助金	2,137	2,267	-130	一般会計補助金	2,137	統合簡水償還利子補助金 2,137	
3 長期前受金戻入	55,090	54,630	460	長期前受金戻入	55,090	長期前受金戻入 55,090	
4 雑収益	23,313	22,987	326	不用品売却収益	341	不用品売却収入 341	
				その他雑収益	22,972	水道設備資金預託金収入	5,000
						下水道使用料等徴収事務費用負担金	15,466
						その他雑収入 2,506	
計	80,610	79,987	623				

## 支 出

## 1 款 水道事業費用

## 1 項 営業費用

目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 原水及び浄水費	千円	千円	千円		千円	千円
	118,014	116,559	1,455	給料	7,752	職員給（2人分） 7,752
				手当	4,024	職員手当 4,024
				賞与引当金繰入額	1,006	職員賞与引当金繰入額 1,006
				法定福利費	2,463	職員共済組合負担金 2,443 職員公務災害補償負担金 20
				旅費	5	普通旅費 5
				備用品費	508	消耗品費 508
				燃料費	810	施設等燃料費 810
				印刷製本費	243	上水道パンフレット印刷代 243
				通信運搬費	3,262	テレメーター料金 2,801 電話料金等 461
				委託料	44,151	電気計装機器保守委託料 3,439 し尿処理浄化槽清掃委託料 55 取水施設等清掃委託料 461 管理棟清掃委託料 634 水質検査委託料 2,399 浄水場運転管理委託料 36,173 除雪委託料 212

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
	千円	千円	千円		千円	千円
						自家用電気工作物管理委託料 455
						取水口不要物撤去委託料 200
						産業廃棄物処分等委託料 73
						消防用設備等点検委託料 50
				手数料	28	浄水場浄化槽点検手数料等 28
				賃借料	1,154	土地借上料 207
						水利利用料 947
				修繕費	4,193	浄水施設等修繕費 4,193
				動力費	32,609	動力用電気料金 32,609
				薬品費	15,552	浄水用薬品費 15,552
				材料費	50	修繕用材料費 50
				負担金	124	砂子沢ダム管理費負担金 119
						技術講習会等負担金 5
				保険料	63	建物火災保険料 10
						公用車任意保険料等 53
				公課費	17	自動車重量税 17
2 配水及び給水費	87,677	81,493	6,184	給料	2,844	職員給（1人分） 2,844
				手当	1,549	職員手当 1,549
				賞与引当金繰入額	356	職員賞与引当金繰入額 356
				法定福利費	795	職員共済組合負担金 786

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
	千円	千円	千円		千円	職員公務災害補償負担金 9
				旅費	98	普通旅費 98
				備用品費	130	消耗品費 130
				燃料費	99	車両等燃料費 99
				委託料	13,307	管路図作成委託料 5,990 漏水対応等委託料 479 上水道及び下水道台帳システム 448 統合・調整委託料 電気工作物電気主任技術者支援委託料 216 漏水調査委託料 5,874 除雪委託料 300
				手数料	20	公用車関係等手数料 20
				賃借料	120	土地借上料 120
				修繕費	57,072	配水管漏水修繕費 7,800 検満メーター等取替修繕費 47,559 公用車修繕費 397 消火栓移設等修繕費 1,316
				路面復旧費	1,600	管路埋設路面復旧費 1,600
				動力費	7,643	配水池動力用電気料金 7,643
				材料費	1,000	修繕用材料費 1,000

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
	千円	千円	千円		千円	千円
				負担金	609	研修受講料 36 旧簡水災害復旧事業債償還負担金 573
				保険料	374	公用車任意保険料等 99 水道賠償責任保険料 264 建物火災保険料 11
				公課費	61	自動車重量税 61
3 受託工事費	5,643	5,566	77	工事請負費	5,643	給水装置受託工事費 5,643
4 総係費	89,695	85,302	4,393	給料	14,881	職員給（3人分） 14,881
				手当	7,933	職員手当 7,933
				賞与引当金繰入額	1,979	職員賞与引当金繰入額 1,979
				法定福利費	4,846	職員共済組合負担金 4,807 職員公務災害補償負担金 39
				旅費	79	普通旅費 79
				備用品費	302	消耗品費 302
				印刷製本費	67	量水器出庫伝票等印刷代 67
				通信運搬費	267	郵便・電話料金 267
				広告料	20	新聞広告料 20
				委託料	54,680	水道料金等徴収委託料 53,599 コンビニ収納代行委託料 1,081
				手数料	2,077	口座振替手数料 1,094

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
	千円	千円	千円		千円	千円
						Web口座振替受付手数料 321
						クレジット納付手数料 638
						各種手数料 24
				賃借料	2,150	公営企業会計システム使用料 2,150
				修繕費	10	事務用機器修繕費 10
				負担金	244	日本水道協会等負担金 169
						諸会負担金 75
				貸倒引当金繰入額	160	貸倒引当金繰入額 160
5 減価償却費	249,251	254,973	-5,722	有形固定資産 減価償却費	244,700	建物 13,857
						構築物 176,586
						機械及び装置 53,292
						車両及び運搬具 361
						工具器具及び備品 604
				無形固定資産 減価償却費	4,551	ダム使用権 4,226
						水利権 325
6 資産減耗費	2,210	5,786	-3,576	固定資産除却費	2,210	固定資産除却費 2,210
計	552,490	549,679	2,811			

## 1 款 水道事業費用

## 2 項 営業外費用

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
1 支払利息及び企業債取扱諸費	39,549	43,812	-4,263	企業債利息	39,549	企業債償還利息 39,549
2 雑支出	7,373	7,888	-515	不用品売却原価	2,349	不用量水器売却処分原価 2,349
				その他雑支出	5,024	水道設備資金預託金 5,000 水道設備資金利子補給費補助金 24
3 消費税及び地方消費税	17,432	17,684	-252	公課費	17,432	消費税及び地方消費税 17,432
計	64,354	69,384	-5,030			

## 1 款 水道事業費用

## 3 項 特別損失

1 過年度損益修正損	100	100	0	過年度損益修正損	100	水道料金過誤納還付金 100
計	100	100	0			

## 1 款 水道事業費用

## 4 項 予備費

1 予備費	1,500	1,500	0			
計	1,500	1,500	0			

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

1 款 資本的収入 1 項 補償金

目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	
1 補償金	10,887	18,951	-8,064	補償金	10,887	総合流域防災工事関連 1,572 ため池等整備（用排水）事業関連 9,315
計	10,887	18,951	-8,064			

1 款 資本的収入 2 項 補助金

1 他会計補助金	10,701	10,553	148	一般会計補助金	10,701	統合簡水償還元金補助金 10,701
計	10,701	10,553	148			

1 款 資本的収入 3 項 企業債

1 企業債	121,200	93,600	27,600	企業債	121,200	浄水施設整備事業債 69,900 配水施設整備事業債 51,300
計	121,200	93,600	27,600			

1 款 資本的収入 4 項 負担金

1 他会計負担金	5,401	5,170	231	工事負担金	5,401	消火栓設置工事費負担金 5,401
計	5,401	5,170	231			

## 支 出

## 1 款 資本の支出

## 1 項 建設改良費

目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 営業設備費	千円 3,894	千円 2,954	千円 940	備用品費	千円 3,894	千円 新規メーター購入費 2,954 超音波流量計購入費 940
2 浄水施設整備費	73,385	68,067	5,318	工事請負費	70,056	浄水設備等更新工事費 70,056
				負担金	3,329	砂子沢ダム改良費負担金 3,329
3 配水施設整備費	68,559	44,484	24,075	給料	4,544	職員給（1人分） 4,544
				手当	1,978	職員手当 1,978
				賞与引当金繰入額	608	職員賞与引当金繰入額 608
				法定福利費	1,425	職員共済組合負担金 1,413 職員公務災害補償負担金 12
				旅費	10	普通旅費 10
				備用品費	15	消耗品費 15
				燃料費	106	車両燃料費 106
				委託料	330	水道設計システム保守委託料 330
				工事請負費	56,958	消火栓新設工事費 5,401 配水施設整備工事費 51,557
				負担金	2,585	実施設計費負担金 2,585
4 他事業関連施設整備費	13,530	27,170	-13,640	工事請負費	13,530	配水管等移設工事費 13,530
計	159,368	142,675	16,693			

## 1 款 資本の支出

## 2 項 企業債償還金

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 企業債償還金	千円 254,849	千円 245,663	千円 9,186	企業債償還金	千円 254,849	千円 企業債償還元金 254,849
計	254,849	245,663	9,186			

令和4年度

鹿角市下水道事業会計予算

## 議案第 2 2 号

### 令和 4 年度鹿角市下水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和 4 年度鹿角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) 接 続 件 数         | 5, 3 0 0 件                          |
| (2) 年 間 総 処 理 水 量   | 1, 1 5 7, 8 0 7 立方メートル              |
| (3) 一 日 平 均 処 理 水 量 | 3, 1 7 2 立方メートル                     |
| (4) 主要な建設改良事業       | 小豆沢地区農業集落排水統合事業<br>流域下水道鹿角処理区建設費負担金 |

(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
第1款 下水道事業収益		874,969千円
第1項 営業収益		248,331千円
第2項 営業外収益		626,638千円
	支	出
第1款 下水道事業費用		874,969千円
第1項 営業費用		783,258千円
第2項 営業外費用		90,559千円
第3項 特別損失		152千円
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258,961千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額8,327千円、過年度分損益勘定留保資金40,232千円及び当年度分損益勘定留保資金210,402千円で補てんするものとする。）。

	収	入
第1款 資本的収入		412,700千円
第1項 補助金		180,063千円
第2項 企業債		225,600千円
第3項 負担金及び分担金		7,037千円
	支	出
第1款 資本的支出		671,661千円
第1項 建設改良費		96,422千円
第2項 固定資産購入費		1,663千円
第3項 企業債償還金		573,576千円

(債務負担行為)

第5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
上水道及び下水道台帳システム統合・調整委託料	自 令和5年度 至 令和8年度	1,792千円
令和4年度鹿角市水洗便所改造資金あっせん 利子補給費補助金	自 令和5年度 至 令和9年度	水洗便所改造資金として金融機関が融資した額 に対する利子相当額
令和4年度鹿角市水洗便所改造資金損失補償	自 令和4年度 至 令和9年度	水洗便所改造資金として金融機関が融資した額 の10%に相当する額
令和4年度鹿角市農業集落水洗便所改造資金 あっせん利子補給費補助金	自 令和5年度 至 令和9年度	水洗便所改造資金として金融機関が融資した額 に対する利子相当額
令和4年度鹿角市農業集落水洗便所改造資金 損失補償	自 令和5年度 至 令和9年度	水洗便所改造資金として金融機関が融資した額 の10%に相当する額

(企業債)

第6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
下水道 整備事業	50,600千円	証書借入 又は 証券発行	6.5%以内  (ただし、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ものによる。ただし、財政その他の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。
資本費 平準化	175,000千円			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、200,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8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) 第1款下水道事業費用のうち、第1項営業費用と第2項営業外費用(消費税及び地方消費税に限る。)

(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9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。

職員給与費 26,026千円

(他会計からの補助金)

第10条 経営基盤の強化及び資本費負担の軽減を図るため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、603,633千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、1,900千円と定める。

令和4年2月25日提出

鹿角市長 関 厚

# 予算に関する説明書

## 令和4年度鹿角市下水道事業会計予算

令和4年度鹿角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			874,969	
	1 営業収益		248,331	
		1 下水道等使用料	239,667	
		2 他会計負担金	8,097	
		3 その他の営業収益	567	
	2 営業外収益		626,638	
		1 受取利息及び配当金	2	
		2 他会計補助金	445,770	
		3 長期前受金戻入	180,860	
		4 雑 収 益	4	
		5 消費税及び地方消費税還付金	2	

## 支出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			874,969	
	1 営業費用		783,258	
		1 管 渠 費	36,080	
		2 ポ ン プ 場 費	15,792	
		3 処 理 場 費	53,461	
		4 受 託 事 業 費	2,585	
		5 普 及 指 導 費	432	
		6 業 務 費	15,466	
		7 総 係 費	27,320	
		8 流域下水道管理運営費負担金	192,301	
		9 減 価 償 却 費	437,217	
		10 資 産 減 耗 費	2,604	
	2 営業外費用		90,559	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	89,968	
		2 雑 支 出	141	
		3 消費税及び地方消費税	450	
	3 特別損失		152	
		1 過年度損益修正損	150	
		2 そ の 他 特 別 損 失	2	
	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			412,700	
	1 補 助 金		180,063	
		1 国 県 支 出 金	22,200	
		2 他 会 計 補 助 金	157,863	
	2 企 業 債		225,600	
		1 企 業 債	225,600	
	3 負 担 金 及 び 分 担 金		7,037	
		1 工 事 費 負 担 金	1	
		2 事 業 費 負 担 金 等	7,036	

## 支出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			671,661	
	1 建設改良費		96,422	
		1 管 渠 建 設 改 良 費	57,629	
		2 ポ ン プ 場 建 設 改 良 費	11,440	
		3 処 理 場 建 設 改 良 費	9,889	
		4 流域下水道鹿角処理区建設費負担金	10,120	
	5 建 設 総 係 費	7,344		
	2 固定資産購入費		1,663	
		1 有 形 固 定 資 産 購 入 費	1,663	
	3 企業債償還金		573,576	
1 企 業 債 償 還 金		573,576		

令和4年度鹿角市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書  
(令和4年4月1日から令和5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

当年度純利益	8,500
減価償却費	437,217
資産減耗費	2,604
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	1,156
賞与引当金の増減額 (△は減少)	31
長期前受金戻入額	△ 180,860
受取利息及び受取配当金	△ 2
支払利息	89,968
未収金の増減額 (△は増加)	△ 22,665
未払金の増減額 (△は減少)	54,176
小計	390,125
利息及び配当金の受取額	2
利息の支払額	△ 89,968
業務活動によるキャッシュ・フロー	300,159

2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 80,558
	無形固定資産の取得による支出	△ 9,200
	国庫補助金等による収入	22,200
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	22,581
	受益者負担金・分担金	7,037
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 37,940</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	200,000
	一時借入金の返済による支出	△ 200,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	50,600
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 573,576
	その他の企業債による収入	175,000
	一般会計又は他の特別会計からの補助金による収入	135,282
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 212,694</u>
	資金増加額（又は減少額）	49,525
	資金期首残高	45,704
	資金期末残高	<u>95,229</u>

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位：人／千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計	備 考
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計			
本年度		4(1)		14,166	7,789	21,955	4,071	26,026	
前年度		4(1)		12,713	9,526	22,239	3,705	25,944	
比 較				1,453	-1,737	-284	366	82	

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	管理職手当	時間外勤務手当	夜間勤務手当	宿日直手当	特殊勤務手当	期末手当	
	本年度	480		234		550			20	2,925	
	前年度	480		248		550			20	2,773	
	比 較			-14						212	
	区 分	勤勉手当	寒冷地手当	児童手当	休日勤務手当	退職手当	地域手当	単身赴任手当			
	本年度	1,966	252	480		882					
	前年度	1,814	252	480		2,909					
	比 較	152				-2,027					

## (1) 会計年度任用職員以外の職員

(単位：人/千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計	備 考
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計			
本年度		4		12,657	7,382	20,039	3,757	23,796	
前年度		4		11,244	9,059	20,303	3,406	23,709	
比 較				1,413	-1,677	-264	351	87	

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	管理職手当	時間外勤務手当	夜間勤務手当	宿日直手当	特殊勤務手当	期末手当	
	本年度	480		138		550			20	2,614	
	前年度	480		152		550			20	2,402	
	比 較			-14						212	
	区 分	勤勉手当	寒冷地手当	児童手当	休日勤務手当	退職手当	地域手当	単身赴任手当			
	本年度	1,966	252	480		882					
	前年度	1,814	252	480		2,909					
比 較	152				-2,027						

## (2) 会計年度任用職員

(単位：人／千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計	備 考
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計			
本年度		(1)		1,509	407	1,916	314	2,230	
前年度		(1)		1,469	467	1,936	299	2,235	
比 較				40	-60	-20	15	-5	

( ) 内は、会計年度任用の職を占める職員であって、その一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員について外書きしている。

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当	休日勤務手当	夜間勤務手当	宿日直手当	期末手当	退職手当
	本年度	96						311	
	前年度	96						371	
	比 較							-60	

2. 給料及び職員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	1,453	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分	337	平均昇給率	2.43 %
		その他の増減分	1,116	会計間異動 昇格等	879 237
職員手当	-1,737	制度改正に伴う増減分	-2,402	期末勤勉手当	-98
				その他	-2,304
		その他の増減分	665	会計間異動 その他	598 67

3. 給料及び職員手当の状況（会計年度任用職員以外の職員）

(1) 職員1人当たりの給与

区 分	企業職（1）	
令和4年1月1日現在	平均給料月額（円）	262,196
	平均給与月額（円）	275,021
	平均年齢（歳）	36.45
令和3年1月1日現在	平均給料月額（円）	232,822
	平均給与月額（円）	245,947
	平均年齢（歳）	32.58

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	企業職（1）	企業職（2）		一般会計の制度		
		技能職	労務職	一般行政職	技能職	労務職
高 校 卒	149,610	146,992	131,286	149,610	146,992	131,286
大 学 卒	181,928			181,928		

## (3) 級別職員数

(単位：人／%)

区 分	企業職 (1)		
	級	職員数	構成比
令和4年1月1日現在	7 級		
	6 級		
	5 級		
	4 級		
	3 級	2	50.0
	2 級	1	25.0
	1 級	1	25.0
	計	4	100.0
令和3年1月1日現在	7 級		
	6 級		
	5 級		
	4 級		
	3 級		
	2 級	3	75.0
	1 級	1	25.0
	計	4	100.0

## (級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
企業職(1)	主事 技師	主任	主査	副主幹	主幹	課長 政策監 技術監	部長 次長

## (4) 昇給

区 分		企業職(1)	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	4	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	4	
	号給数別内訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	4
		5号給 (人)	
	6号給 (人)		
比 率 (B) / (A) (%)	100.00		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	4	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	4	
	号給数別内訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	3
		5号給 (人)	1
	6号給 (人)		
比 率 (B) / (A) (%)	100.00		

## (5) 期末手当・勤勉手当

(単位：月分)

区 分	支給期支給率		支給率計	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月	12月			
本 年 度	2.100	2.100	4.200	有	
前 年 度	2.150	2.150	4.300	有	
一般会計の制度	2.100	2.100	4.200	有	

## (6) 定年退職及び早期退職募集に係る退職手当

(単位：月分)

区 分	20年勤続の者	25年勤続の者	35年勤続の者	最高限度	その他の加算措置等	備 考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)	

## (7) 特殊勤務手当

(単位：%、円)

区 分	全 職 種
給料総額に対する比率	0.16
支給対象職員の比率(令和4年1月1日現在)	100.00
代表的な特殊勤務手当の名称	下水道受益者負担金徴収業務

## (8) その他の手当

区 分	一 般 会 計 と の 異 同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

債務負担行為に関する調書

(単位：年度／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	特 定 財 源			営業収益
						国庫支出金	企業債	その他	
平成30年度鹿角市農業集落水洗便所改造資金あっせん利子補給費補助金	水洗便所改造資金として金融機関が融資した額に対する利子相当額	元～3	53	4～5	2			2	
平成30年度鹿角市農業集落水洗便所改造資金損失補償	水洗便所改造資金として金融機関が融資した額の10%に相当する額	30～3		4～5					
令和2年度鹿角市水洗便所改造資金あっせん利子補給費補助金	水洗便所改造資金として金融機関が融資した額に対する利子相当額	3	55	4～7	57			57	
令和2年度鹿角市水洗便所改造資金損失補償	水洗便所改造資金として金融機関が融資した額の10%に相当する額	2～3		4～7					
令和3年度鹿角市水洗便所改造資金あっせん利子補給費補助金	水洗便所改造資金として金融機関が融資した額に対する利子相当額			4～8	128			128	
令和3年度鹿角市水洗便所改造資金損失補償	水洗便所改造資金として金融機関が融資した額の10%に相当する額	3		4～8					
令和3年度鹿角市農業集落水洗便所改造資金あっせん利子補給費補助金	水洗便所改造資金として金融機関が融資した額に対する利子相当額			4～8	78			78	
令和3年度鹿角市農業集落水洗便所改造資金損失補償	水洗便所改造資金として金融機関が融資した額の10%に相当する額	3		4～8					

(単位：年度／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			
		特 定 財 源		営業収益					
		期間	金 額		期間	金 額	国庫支出金	企業債	その他
上水道及び下水道台帳システム 統合・調整委託料	1,792千円			5～8	1,792				1,792
令和4年度鹿角市水洗便所改造資金 あっせん利子補給費補助金	水洗便所改造資金として金融機関が融 資した額に対する利子相当額			5～9	133			133	
令和4年度鹿角市水洗便所改造資金 損失補償	水洗便所改造資金として金融機関が融 資した額の10%に相当する額			4～9					
令和4年度鹿角市農業集落水洗便所 改造資金あっせん利子補給費補助 金	水洗便所改造資金として金融機関が融 資した額に対する利子相当額			5～9	80			80	
令和4年度鹿角市農業集落水洗便所 改造資金損失補償	水洗便所改造資金として金融機関が融 資した額の10%に相当する額			4～9					

令和4年度鹿角市下水道事業予定貸借対照表

(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		70,048
(ロ) 建物	307,577	
建物減価償却累計額	25,301	282,276
(ハ) 構築物	10,640,244	
構築物減価償却累計額	848,051	9,792,193
(ニ) 機械及び装置	787,103	
機械及び装置減価償却累計額	202,604	584,499
(ホ) 車両及び運搬具	1,602	
車両運搬具減価償却累計額	0	1,602
(ヘ) 工具、器具及び備品	360	
工具、器具及び備品減価償却累計額	249	111
(ト) 建設仮勘定		52,047

有形固定資産合計 10,782,776

(2) 無形固定資産

(イ) 施設使用权		955,504
(ロ) 電話加入権		288

無形固定資産合計 955,792

(3) 投資その他資産			
(イ) 有価証券	2,900		
投資その他資産合計	<u>2,900</u>	<u>2,900</u>	
固定資産合計			11,741,468
2 流動資産			
(1) 現金預金		95,229	
(2) 未収金			
(イ) 営業未収金	22,321		
(ロ) その他未収金	344		
(ハ) 貸倒引当金	6,734		
未収金合計	<u>29,399</u>	<u>29,399</u>	
流動資産合計			124,628
資産合計			<u><u>11,866,096</u></u>

負債の部

(単位：千円)

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

5,984,458

企業債合計

5,984,458

固定負債合計

5,984,458

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

572,740

企業債合計

572,740

(2) 未払金

(イ) 営業未払金

53,631

(ロ) 営業外未払金

490

(ハ) その他未払金

55

未払金合計

54,176

(3) 引当金

(イ) 賞与引当金

1,702

引当金合計

1,702

流動負債合計

628,618

5 繰延収益

(1) 長期前受金

収益化累計額

繰延収益合計

負債合計

5,780,245

△ 536,325

5,243,920

11,856,996

資 本 の 部

(単位：千円)

6 剰余金

(1) 資本剰余金

(イ) 国庫補助金

15,757

(ロ) 県補助金

11,618

(ハ) 他会計補助金

13,875

資本剰余金合計

41,250

(2) 利益剰余金

(イ) 当年度未処理欠損金

32,150

利益剰余金合計

△ 32,150

剰余金合計

9,100

資本合計

9,100

負債資本合計

11,866,096

令和3年度鹿角市下水道事業予定損益計算書  
(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 下水道等使用料	216,399		
	(2) 他会計負担金	4,687		
	(3) その他の営業収益	442	221,528	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	33,022		
	(2) ポンプ場費	16,356		
	(3) 処理場費	51,143		
	(4) 普及指導費	272		
	(5) 業務費	13,340		
	(6) 総係費	25,603		
	(7) 流域下水道管理運営費負担金	167,221		
	(8) 減価償却費	440,381		
	(9) 資産減耗費	2,134	749,472	
	営業利益			△ 527,944

(単位：千円)

3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2		
(2) 他会計補助金	449,573		
(3) 長期前受金戻入	179,356		
(4) 雑収益	4		
(5) 消費税及び地方消費税還付金	2	628,937	
	<hr/>		
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	100,166		
(2) 雑支出	154	100,320	528,617
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
経常利益			673
5 特別利益			
(1) その他特別利益	34	34	
	<hr/>		
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	136		
(2) その他特別損失	2	138	△ 104
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
当年度純利益			569
前年度繰越欠損金			41,219
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処理欠損金			40,650
			<hr/> <hr/>

令和3年度鹿角市下水道事業予定貸借対照表

(令和4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 70,048

(ロ) 建物 307,577

建物減価償却累計額 16,880 290,697

(ハ) 構築物 10,628,028

構築物減価償却累計額 563,098 10,064,930

(ニ) 機械及び装置 771,168

機械及び装置減価償却累計額 141,816 629,352

(ホ) 車両及び運搬具 90

車両運搬具減価償却累計額 0 90

(ヘ) 工具、器具及び備品 360

工具、器具及び備品減価償却累計額 249 111

(ト) 建設仮勘定 7,367

有形固定資産合計 11,062,595

(2) 無形固定資産

(イ) 施設利用権 1,028,060

(ロ) 電話加入権 288

無形固定資産合計 1,028,348

(3) 投資その他資産			
(イ) 有価証券	2,900		
投資その他資産合計	<u>2,900</u>	<u>2,900</u>	
固定資産合計			12,093,843
2 流動資産			
(1) 現金預金		45,704	
(2) 未収金			
(イ) 営業未収金	0		
(ロ) 貸倒引当金	5,578		
未収金合計	<u>5,578</u>	<u>5,578</u>	
流動資産合計			51,282
資産合計			<u><u>12,145,125</u></u>

負債の部

(単位：千円)

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

6,331,598

企業債合計

6,331,598

固定負債合計

6,331,598

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

573,575

企業債合計

573,575

(2) 引当金

(イ) 賞与引当金

1,671

引当金合計

1,671

流動負債合計

575,246

5 繰延収益

(1) 長期前受金

5,593,146

収益化累計額

△ 355,465

繰延収益合計

5,237,681

負債合計

12,144,525

資 本 の 部

(単位：千円)

6 剰余金

(1) 資本剰余金

(イ) 国庫補助金	15,757
(ロ) 県補助金	11,618
(ハ) 他会計補助金	13,875

資本剰余金合計 41,250

(2) 利益剰余金

(イ) 当年度未処理欠損金	40,650
---------------	--------

利益剰余金合計 △ 40,650

剰余金合計 600

資本合計 600

負債資本合計 12,145,125

## 注 記 表

### I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1 資産の評価基準及び評価方法

##### (1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

量水器	先入先出法による原価法
材 料	先入先出法による原価法

#### 2 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建 物	7 ～ 5 0 年
構 築 物	1 0 ～ 6 0 年
機械及び装置	6 ～ 2 0 年
車 両 運 搬 具	4 ～ 6 年
器具及び備品	2 ～ 1 5 年

##### (2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

施設利用権	3 5 年
電話加入権	減価償却しない

### 3 引当金の計上方法

#### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、下水道事業が毎年度支出する普通負担金を除き、一般会計がその全部を負担することになっているため、退職給付引当金は計上していない。

#### (2) 賞与引当金

次年度の6月に支払う賞与（期末・勤勉手当）の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業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（下水道使用料等）の不納欠損による損失に備えるため、回収不能見込額を計上している。

### 4 消費税及び地方消費税の会計処理

税抜処理によっている。

## II 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

### 1 予定キャッシュ・フロー計算書等

間接法により作成している。

## III 予定貸借対照表等に関する注記

### 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、3,402,508千円である。

#### IV セグメント情報の開示

##### 1 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、公共下水道事業及び農業集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、それらを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容及び財務情報の内訳は以下のとおり。

セグメント区分	事業内容
公共下水道事業	市街地における、し尿・生活雑排水等の処理
農業集落排水事業	農業集落における、し尿・生活雑排水等の処理

報告セグメントごとの予定営業収益等

当年度（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）

（単位：千円）

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合 計
営業収益	207,975	18,258	226,233
営業費用	632,467	121,657	754,124
営業損益	△424,492	△103,399	△527,891
経常損益	6,221	2,417	8,638
セグメント資産	9,346,182	2,519,914	11,866,096
セグメント負債	9,245,764	2,611,232	11,856,996
その他項目			
他会計補助金	505,797	97,836	603,633
減価償却費	355,085	82,132	437,217
特別利益	0	0	0
特別損失	92	46	138
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	80,318	9,440	89,758

令和4年度鹿角市下水道事業会計予算資料

収益的収入及び支出

収入

1 款 下水道事業収益

1 項 営業収益

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 下水道等使用料	千円 239,667	千円 238,039	千円 1,628	下水道等使用料	千円 239,667	千円 下水道使用料 219,596
						農業集落排水使用料 20,071
2 他会計負担金	8,097	4,687	3,410	一般会計負担金	5,512	雨水処理維持管理負担金 5,512
				その他会計負担金	2,585	受託事業負担金 2,585
3 その他の営業収益	567	442	125	手数料	562	督促手数料 212
						指定工事店指定手数料 185
						責任技術者登録手数料 165
				雑収益	5	雇用保険料納付金 5
計	248,331	243,168	5,163			

## 1 款 下水道事業収益

## 2 項 営業外収益

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 受取利息及び配当金	千円 2	千円 2	千円 0	預金利息	千円 2	預金利息 千円 2
2 他会計補助金	445,770	462,846	-17,076	一般会計補助金	445,770	不明水処理費補助金 22,025 高資本費対策補助金 81,370 流域下水道臨時措置分償還利子補助金 2,035 特例措置分等償還利子補助金 330 特別措置分償還利子補助金 2,131 公営企業法適用債償還補助金 5,430 分流式下水道補助金 250,344 その他補助金 82,105
3 長期前受金戻入	180,860	179,356	1,504	長期前受金戻入	180,860	長期前受金戻入 180,860
4 雑収益	4	4	0	延滞金	2	延滞金 2
				その他雑収益	2	その他雑収入 2
5 消費税及び地方消費税還付金	2	2	0	消費税及び地方 消費税還付金	2	消費税及び地方消費税還付金 2
計	626,638	642,210	-15,572			

## 支 出

## 1 款 下水道事業費用

## 1 項 営業費用

目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 管渠費	千円 36,080	千円 37,897	千円 -1,817		千円	千円
				備消品費	308	消耗品費 308
				燃料費	19	車両燃料費 19
				通信運搬費	1,483	マンホールポンプ通信料金 637
						警報システム・中継ポンプ通信料金 846
				委託料	21,542	公共下水道台帳作成委託料 3,278
						上水道及び下水道台帳システム 448
						統合・調整委託料
						マンホールポンプ清掃委託料 1,346
						水質検査委託料 6,653
			公共下水道管渠TV調査委託料 7,590			
			雨水幹線樋門調査委託料 825			
			賃借料	116	中継ポンプ維持管理・保守点検委託料 1,402	
					土地借上料 96	
			修繕費	6,902	警報用回線借上料 20	
					マンホールポンプ場機器修繕費 2,060	
					マンホール・下水管等補修費 3,200	
					マンホール周り舗装補修費 1,342	
					小破修繕費 300	

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
	千円	千円	千円		千円	千円
				動力費	4,289	動力用電気料金 4,289
				材料費	1,312	緊急補修用材料費 1,312
				保険料	109	建物火災保険料 46 下水道賠償責任保険料 63
2 ポンプ場費	15,792	16,171	-379	光熱水費	130	水道料金 130
				通信運搬費	93	ポンプ場通信料金 93
				委託料	11,486	真空ステーション保守管理委託料 11,275 真空ステーション電気設備保守委託料 211
				修繕費	300	真空ステーション修繕費 300
				動力費	3,586	動力用電気料金 3,586
				材料費	186	緊急補修用材料費 186
				保険料	11	建物火災保険料 10 水道賠償責任保険料 1
3 処理場費	53,461	53,743	-282	燃料費	11	処理場灯油代 11
				光熱水費	190	水道料金 190
				通信運搬費	569	処理場通信料金 569
				委託料	38,487	湯瀬浄化センター保守管理委託料 24,170 湯瀬浄化センター電気設備保守委託料 204 湯瀬浄化センター排雪委託料 301 汚水処理施設維持管理・保守委託料 11,913

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
	千円	千円	千円		千円	千円
						小豆沢污水处理施設等管理料 271
						緊急通報システム保守管理委託料 1,169
						污水处理施設電気設備保守管理委託料 308
						污水处理施設排雪委託料 151
				手数料	5,290	汚泥処理手数料 5,251
						浄化槽法法定検査手数料 39
				修繕費	1,803	湯瀬浄化センター緊急修繕費 500
						自動荒目スクリーン修繕費 803
						処理場緊急修繕費 500
				動力費	7,070	動力用電気料金 7,070
				保険料	41	建物火災保険料 40
						下水道賠償責任保険料 1
4 受託事業費	2,585	0	2,585	委託料	2,585	配水管布設実施設計委託料 2,585
5 普及指導費	432	487	-55	報償費	338	受益者負担金一括報奨金 338
				燃料費	13	車両燃料費 13
				負担金	81	鹿角処理区普及促進協議会負担金 81
6 業務費	15,466	14,674	792	負担金	15,466	下水道使用料等徴収事務費用負担金 15,466
7 総係費	27,320	25,372	1,948	給料	10,437	職員給（4人分） 10,437
				手当	4,865	職員手当 4,865
				賞与引当金繰入額	1,239	職員賞与引当金繰入額 1,239

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
	千円	千円	千円		千円	千円
				法定福利費	2,972	職員共済組合負担金 2,630 社会保険料 296 職員公務災害補償負担金 28 雇用保険料 18
				旅費	30	普通旅費 30
				備用品費	373	消耗品費 373
				燃料費	47	車両燃料費 47
				印刷製本費	43	窓付き封筒等印刷代 43
				通信運搬費	110	郵便・電話料金 110
				委託料	4,396	会計システム保守管理委託料 497 会計システム改修委託料 3,398 受益者負担金システム保守委託料 501
				手数料	38	口座振替等手数料 3 預金調査手数料 3 その他手数料 32
				賃借料	1,380	受益者負担金システム借上料 1,380
				修繕費	50	車両修繕費 50
				負担金	134	日本下水道協会等負担金 99 諸会負担金 35
				保険料	43	公用車任意保険料 23

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
	千円	千円	千円		千円	千円
						公用車自賠責保険料 20
				貸倒引当金繰入額	1,156	貸倒引当金繰入額 1,156
				公課費	7	自動車重量税 7
8 流域下水道管理運営費負担金	192,301	193,330	-1,029	負担金	192,301	流域下水道鹿角処理区維持管理費 負担金 168,854 県北地区広域汚泥資源化施設負担金 23,447
9 減価償却費	437,217	440,381	-3,164	有形固定資産 減価償却費	355,461	建物 8,421 構築物 284,953 機械及び装置 62,087
				無形固定資産 減価償却費	81,756	施設利用権 81,756
10 資産減耗費	2,604	2	2,602	固定資産除却費	2,604	固定資産除却費 2,604
計	783,258	782,057	1,201			

## 1 款 下水道事業費用

## 2 項 営業外費用

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区 分	金 額	
1 支払利息及び企業債取扱諸費	千円 89,968	千円 100,966	千円 -10,998	企業債利息	千円 89,968	千円 企業債償還利息 89,968
2 雑支出	141	154	-13	その他雑支出	141	水洗便所改造資金あっせん利子補給費 補助金 141
3 消費税及び地方消費税	450	1,049	-599	公課費	450	消費税及び地方消費税 450
計	90,559	102,169	-11,610			

## 1 款 下水道事業費用

## 3 項 特別損失

1 過年度損益修正損	150	150	0	過年度損益修正損	150	受益者負担金・下水道使用料等 過誤納還付金 150
2 その他特別損失	2	2	0	その他特別損失	2	その他特別損失 2
計	152	152	0			

## 1 款 下水道事業費用

## 4 項 予備費

1 予備費	1,000	1,000	0			
計	1,000	1,000	0			

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

1 款 資本的収入

1 項 補助金

目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 国県支出金	千円 22,200	千円 30,000	千円 -7,800	国庫補助金	千円 22,200	社会資本整備総合交付金 22,200
2 他会計補助金	157,863	123,081	34,782	一般会計補助金	157,863	流域下水道臨時措置分償還元金補助金 8,431 特例措置分等償還元金補助金 8,547 特別措置分償還元金補助金 28,919 分流式下水道補助金 836 その他補助金 111,130
計	180,063	153,081	26,982			

1 款 資本的収入

2 項 企業債

1 企業債	225,600	271,900	-46,300	下水道事業債	225,600	下水道整備事業債 50,600 資本費平準化債 175,000
計	225,600	271,900	-46,300			

## 1 款 資本的收入

## 3 項 負担金及び分担金

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 工事費負担金	千円 1	千円 0	千円 1	工事費負担金	千円 1	千円 1 農業集落排水事業汚水柵設置工事費 負担金
2 事業費負担金等	7,036	11,754	-4,718	受益者負担金	6,297	公共下水道事業受益者負担金 6,297
				受益者分担金	739	下水道事業受益者分担金 619 農業集落排水事業受益者分担金 120
計	7,037	11,754	-4,717			

## 支 出

## 1 款 資本的支出

## 1 項 建設改良費

目	本年度	前年度	比 較	節		説 明	
				区 分	金 額		
1 管渠建設改良費	千円 57,629	千円 83,186	千円 -25,557		千円	千円	
				委託料	49,148	実施設計委託料	49,148
				工事請負費	8,481	マンホールポンプ更新工事費	3,036
2 ポンプ場建設改良費	11,440	0	11,440	工事請負費	11,440	真空ポンプ更新工事費	11,440
3 処理場建設改良費	9,889	8,500	1,389	工事請負費	9,889	処理場機械設備更新工事費	9,889
4 流域下水道鹿角処理区建設費負担金	10,120	42,065	-31,945	負担金	10,120	流域下水道鹿角処理区建設費負担金	10,120
5 建設総係費	7,344	6,321	1,023	給料	3,729	職員給（1人分）	3,729
				手当	1,222	職員手当	1,222
				賞与引当金繰入額	463	職員賞与引当金繰入額	463
				法定福利費	1,099	職員共済組合負担金	1,099
				旅費	15	普通旅費	15
				備用品費	398	消耗品費	398
				燃料費	31	車両燃料費	31
				通信運搬費	15	郵便料金等	15
				委託料	330	下水道設計システム保守委託料	330
				賃借料	42	下水道設計システムサーバー借上料	28
計	96,422	140,072	-43,650				

## 1 款 資本の支出

## 2 項 固定資産購入費

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
	千円	千円	千円		千円	千円
1 有形固定資産購入費	1,663	0	1,663	備用品費	1,663	車両購入費 1,663
計	1,663	0	1,663			

## 1 款 資本の支出

## 3 項 企業債償還金

1 企業債償還金	573,576	557,690	15,886	企業債償還金	573,576	企業債償還元金 573,576
計	573,576	557,690	15,886			