

令和 5 年度

鹿 角 市 上 水 道 事 業 会 計 予 算

議案第33号

令和5年度鹿角市上水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5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	11,500件
(2) 年間総給水量	2,164,338立方メートル
(3) 一日平均給水量	5,913立方メートル
(4) 主要な建設改良事業	
浄水施設整備	60,332千円
配水施設整備	94,690千円
他事業関連施設整備	9,350千円

(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。なお、特別損失中解体撤去事業費4,378千円の財源にあつてため、企業債4,300千円を借り入れる。

収 入

第1款	水道事業収益	625,847千円
	第1項 営業収益	539,434千円
	第2項 営業外収益	81,958千円
	第3項 特別利益	4,455千円

支 出

第1款	水道事業費用	668,067千円
	第1項 営業費用	608,949千円
	第2項 営業外費用	53,140千円
	第3項 特別損失	4,478千円
	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247,350千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額11,788千円、過年度分損益勘定留保資金9,504千円、当年度分損益勘定留保資金126,058千円及び減債積立金100,000千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款	資本的収入	170,260千円
	第1項 補償金	8,563千円
	第2項 補助金	18,482千円
	第3項 企業債	136,100千円
	第4項 負担金	7,106千円

第5項 固定資産売却代金 9千円

支 出

第1款 資本的支出 417,610千円

第1項 建設改良費 173,104千円

第2項 企業債償還金 244,506千円

(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5年度水道給水装置等設備資金利子補給費補助金	自 令和6年度 至 令和10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5年度水道給水装置等設備資金損失補償	自 令和5年度 至 令和10年度	貸付総額25,000千円に係わる損失補償

(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
解体撤去事業	4,300千円	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。
浄水施設 整備事業	56,700千円			
配水施設 整備事業	79,400千円			

(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 58,993千円

(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 3,276千円

企業債償還元金に対する補助金 18,482千円

(2) 職員の児童手当に要する補助金 576千円

(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、23,000千円と定める。

令和5年2月24日提出

鹿角市長 関 厚

予算に関する説明書

令和5年度鹿角市上水道事業会計予算

令和5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			625,847	
	1 営業収益		539,434	
		1 給 水 収 益	535,154	
		2 受 託 工 事 収 益	297	
		3 そ の 他 の 営 業 収 益	3,983	
	2 営業外収益		81,958	
		1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	70	
		2 他 会 計 補 助 金	3,852	
		3 長 期 前 受 金 戻 入	53,807	
		4 雑 収 益	24,229	
	3 特別利益		4,455	
		1 そ の 他 特 別 利 益	4,455	

支出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			668,067	
	1 営業費用		608,949	
		1 原水及び浄水費	147,961	
		2 配水及び給水費	100,204	
		3 受託工事費	6,116	
		4 総係費	91,559	
		5 減価償却費	255,778	
		6 資産減耗費	7,331	
	2 営業外費用		53,140	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	35,662	
		2 雑支出	7,849	
		3 消費税及び地方消費税	9,629	
	3 特別損失		4,478	
		1 過年度損益修正損	100	
		2 その他特別損失	4,378	
	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			170,260	
	1 補 償 金		8,563	
		1 補 償 金	8,563	
	2 補 助 金		18,482	
		1 他 会 計 補 助 金	18,482	
	3 企 業 債		136,100	
		1 企 業 債	136,100	
	4 負 担 金		7,106	
		1 他 会 計 負 担 金	7,106	
	5 固定資産売却代金		9	
1 固 定 資 産 売 却 代 金		9		

支出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			417,610	
	1 建設改良費		173,104	
		1 営業設備費	8,732	
		2 浄水施設整備費	60,332	
		3 配水施設整備費	94,690	
	4 他事業関連施設整備費	9,350		
	2 企業債償還金		244,506	
1 企業債償還金		244,506		

令和5年度鹿角市上水道事業会計予算予定キャッシュ・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> <p>当年度純利益 △ 55,707</p> <p>減価償却費 255,778</p> <p>資産減耗費 4,581</p> <p>貸倒引当金の増減額 (△は減少) △ 16</p> <p>賞与引当金の増減額 (△は減少) △ 5</p> <p>長期前受金戻入額 △ 53,807</p> <p>受取利息及び受取配当金 △ 70</p> <p>支払利息 35,662</p> <p>未収金の増減額 (△は増加) △ 11,193</p> <p>未払金の増減額 (△は減少) △ 3,387</p> <p>前受金の増減額 (△は減少) △ 2</p> <p>その他流動負債の増減額 (△は減少) 879</p> <hr style="width: 20%; margin-left: 0;"/> <p>小計 172,713</p> <p>利息及び配当金の受取額 70</p> <p>利息の支払額 △ 35,662</p> <hr style="width: 20%; margin-left: 0;"/> <p>業務活動によるキャッシュ・フロー 137,121</p>	<p>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>有形固定資産の取得による支出 △ 154,964</p> <p>有形固定資産の売却による収入 8</p> <p>無形固定資産の取得による支出 △ 3,247</p> <p>一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 7,106</p> <p>他事業からの補償金による収入 8,563</p> <hr style="width: 20%; margin-left: 0;"/> <p>投資活動によるキャッシュ・フロー △ 142,534</p> <p>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>一時借入れによる収入 100,000</p> <p>一時借入金の返済による支出 △ 100,000</p> <p>建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 140,400</p> <p>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 △ 244,506</p> <p>一般会計又は他の特別会計からの補助金による収入 18,482</p> <hr style="width: 20%; margin-left: 0;"/> <p>財務活動によるキャッシュ・フロー △ 85,624</p> <p>資金増加額 (又は減少額) △ 91,037</p> <p>資金期首残高 606,949</p> <hr style="width: 20%; margin-left: 0;"/> <p>資金期末残高 515,912</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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		29,746	19,798	49,544	9,449	58,993	
前年度		7		30,021	19,433	49,454	9,529	58,983	
比 較				-275	365	90	-80	10	

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	1,140	324	426	791	2,100			90	6,489	
	前年度	1,020	324	425	791	2,100			90	6,590	
	比 較	120		1						-101	
	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	5,140	559	660		2,079					
	前年度	5,056	559	380		2,098					
比 較	84		280		-19						

(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		29,746	19,798	49,544	9,449	58,993	
前年度		7		30,021	19,433	49,454	9,529	58,983	
比 較				-275	365	90	-80	10	

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	1,140	324	426	791	2,100			90	6,489	
	前年度	1,020	324	425	791	2,100			90	6,590	
	比 較	120		1						-101	
	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	5,140	559	660		2,079					
	前年度	5,056	559	380		2,098					
比 較	84		280		-19						

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	-275	給与改定に伴う増減分	44	0.15 %	
		昇給に伴う増加分	286	平均昇給率	1.06 %
		その他の増減分	-605	会計間異動	-605
職員手当	365	制度改正に伴う増減分	184	期末勤勉手当	184
		その他の増減分	181	会計間異動	-180
				その他	361

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人当りの給与

区 分		企業職（1）
令和5年1月1日現在	平均給料月額（円）	322,181
	平均給与月額（円）	365,032
	平均年齢（歳）	45.10
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

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	企業職（1）	一般会計の制度
		一般行政職
高 校 卒	151,714	151,714
大 学 卒	183,548	183,548

(3) 級別職員数

(単位：人／%)

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

※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)	
		4号給 (人)	6
		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)	1
		4号給 (人)	5
		5号給 (人)	
	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	2.150	2.150	4.300	有	
前 年 度	2.100	2.100	4.200	有	
一般会計の制度	2.150	2.150	4.300	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	0.33
支給対象職員の比率(令和5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	2～4		5～7					
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	2～4		5～7					
公営企業会計システム使用料	4,299千円	4	2,149	5	2,150				2,150
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	14	5～8	18				18
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		5～8					
水道料金等徴収委託料	245,860千円	4	53,599	5～8	192,261				192,261
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		5～9					
令和5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			6～10	40				40
令和5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			5～10					

令和5年度鹿角市上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		119,304
(ロ) 建物	767,702	
建物減価償却累計額	429,043	338,659
(ハ) 構築物	9,443,350	
構築物減価償却累計額	5,018,566	4,424,784
(ニ) 機械及び装置	2,176,269	
機械及び装置減価償却累計額	1,397,055	779,214
(ホ) 車両及び運搬具	13,086	
車両及び運搬具減価償却累計額	6,064	7,022
(ヘ) 工具、器具及び備品	14,244	
工具、器具及び備品減価償却累計額	11,792	2,452
(ト) 建設仮勘定		20,649

有形固定資産合計 5,692,084

(2) 無形固定資産

(イ) ダム使用权		177,467
(ロ) 水利権		5,525

無形固定資産合計 182,992

固定資産合計 5,875,076

(単位：千円)

2 流動資産

(1) 現金預金		515,912	
(2) 未収金			
(イ) 営業未収金	5,756		
(ロ) 営業外未収金	19,448		
(ハ) その他未収金	18,698		
(ニ) 貸倒引当金	<u>△ 144</u>		
未収金合計		43,758	
(3) 貯蔵品		<u>6,014</u>	
流動資産合計			565,684
資産合計			<u><u>6,440,760</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>2,460,375</u>		
企業債合計		<u>2,460,375</u>	
固定負債合計			2,460,375

(単位：千円)

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

241,538

企業債合計

241,538

(2) 未払金

(イ) 営業未払金

13,473

(ロ) その他未払金

27

未払金合計

13,500

(3) 前受金

(イ) 営業前受金

11

前受金合計

11

(4) 引当金

(イ) 賞与引当金

3,950

引当金合計

3,950

(5) その他流動負債

20,067

流動負債合計

279,066

5 繰延収益

(1) 長期前受金

2,783,124

収益化累計額

△ 1,263,349

繰延収益合計

1,519,775

負債合計

4,259,216

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>1,266,225</u>

1,326,225

7 剰余金

(1) 資本剰余金

(イ) 受贈財産評価額	70,293
(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>266,997</u>

266,997

(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	56,885
(ニ) 当年度未処分利益剰余金	△ 55,707
利益剰余金合計	<u>588,322</u>

588,322

剰余金合計

855,319

資本合計

2,181,544

負債資本合計

6,440,760

令和4年度鹿角市上水道事業予定損益計算書
 (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 営業収益			
(1) 給水収益	500,511		
(2) 受託工事収益	1,259		
(3) その他の営業収益	3,709	505,479	
	<hr/>		
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	122,774		
(2) 配水及び給水費	85,136		
(3) 受託工事費	5,383		
(4) 総係費	85,179		
(5) 減価償却費	249,251		
(6) 資産減耗費	2,210	549,933	
	<hr/>	<hr/>	
営業利益			△ 44,454

(単位：千円)

3 営業外収益			
(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	21,915	79,212	
	<hr/>		
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	39,549		
(2) 雑支出	7,373	46,922	32,290
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
経常利益			△ 12,164
5 特別利益			
(1) その他特別利益	0	0	
	<hr/>		
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	91	91	△ 91
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
当年度純利益			△ 12,255
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			△ 12,255
			<hr/> <hr/>

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	770,616		
建物減価償却累計額	417,348	353,268	
(ハ) 構築物	9,328,035		
構築物減価償却累計額	4,847,880	4,480,155	
(ニ) 機械及び装置	2,162,596		
機械及び装置減価償却累計額	1,347,177	815,419	
(ホ) 車両及び運搬具	6,878		
車両及び運搬具減価償却累計額	5,949	929	
(ヘ) 工具、器具及び備品	14,244		
工具、器具及び備品減価償却累計額	11,033	3,211	
(ト) 建設仮勘定		17,402	

有形固定資産合計 5,789,688

(2) 無形固定資産

(イ) ダム使用权		181,693	
(ロ) 水利権		5,850	

無形固定資産合計 187,543

固定資産合計 5,977,231

(単位：千円)

2 流動資産

(1) 現金預金		606,949	
(2) 未収金			
(イ) 営業未収金	6,542		
(ロ) 営業外未収金	15,466		
(ハ) その他未収金	10,701		
(ニ) 貸倒引当金	<u>△ 160</u>		
未収金合計		32,549	
(3) 貯蔵品		<u>6,014</u>	
流動資産合計			645,512
資産合計			<u><u>6,622,743</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>2,560,904</u>		
企業債合計		<u>2,560,904</u>	
固定負債合計			2,560,904

(単位：千円)

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

245,115

企業債合計

245,115

(2) 未払金

(イ) 営業未払金

12,690

(ロ) 営業外未払金

4,169

(ハ) その他未払金

27

未払金合計

16,886

(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

3,955

引当金合計

3,955

(5) その他流動負債

19,188

流動負債合計

285,157

5 繰延収益

(1) 長期前受金

2,748,973

収益化累計額

△ 1,209,542

繰延収益合計

1,539,431

負債合計

4,385,492

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	70,293
(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>266,997</u>

266,997

(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	69,140
(ニ) 当年度未処分利益剰余金	△ 12,255
利益剰余金合計	<u>644,029</u>

644,029

剰余金合計

911,026

資本合計

2,237,251

負債資本合計

6,622,743

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、297,334千円である。

令和5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	
	千円	千円	千円		千円	千円
1 給水収益	535,154	550,562	-15,408	水道料金	535,154	水道料金 535,154
2 受託工事収益	297	1,672	-1,375	受託工事収益	297	給水装置受託工事収益 297
3 その他の営業収益	3,983	3,709	274	材料売却収益	1	材料販売収入 1
				手数料	2,578	設計審査手数料 380
						工事検査手数料 589
						栓開閉手数料 1,509
雑収益	1,404	指定給水装置工事事業者更新手数料 100 消火栓維持管理費負担金 1,404				
計	539,434	555,943	-16,509			

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	70	0	預金利息	70	預金利息 70
2 他会計補助金	3,852	2,137	1,715	一般会計補助金	3,852	統合簡水償還利子補助金 3,276 児童手当補助金 576
3 長期前受金戻入	53,807	55,090	-1,283	長期前受金戻入	53,807	長期前受金戻入 53,807
4 雑収益	24,229	23,313	916	不用品売却収益	460	不用品売却収入 460
				その他雑収益	23,769	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 15,812 その他雑収入 2,957
計	81,958	80,610	1,348			

1 款 水道事業収益

3 項 特別利益

1 その他特別利益	4,455	0	4,455	固定資産売却益	155	固定資産売却益 155
				企業債	4,300	上水道事業債 4,300
計	4,455	0	4,455			

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
	147,961	118,014	29,947	給料	7,829	職員給（2人分） 7,829
				手当	3,839	職員手当 3,839
				賞与引当金繰入額	1,016	職員賞与引当金繰入額 1,016
				法定福利費	2,476	職員共済組合負担金 2,458 職員公務災害補償負担金 18
				旅費	5	普通旅費 5
				備用品費	517	消耗品費 517
				燃料費	852	施設等燃料費 852
				通信運搬費	3,169	テレメーター料金 2,708 電話料金等 461
				委託料	46,408	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 56 取水施設等清掃委託料 436 管理棟清掃委託料 620 水質検査委託料 2,581 浄水場運転管理委託料 38,266 除雪委託料 228 自家用電気工作物管理委託料 499

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
						取水口不要物撤去委託料 200
						産業廃棄物処分等委託料 33
						消防用設備等点検委託料 50
				手数料	27	浄水場浄化槽点検手数料等 27
				賃借料	1,154	土地借上料 207
						水利利用料 947
				修繕費	4,277	浄水施設等修繕費 4,277
				動力費	55,104	動力用電気料金 55,104
				薬品費	20,857	浄水用薬品費 20,857
				材料費	50	修繕用材料費 50
				負担金	311	砂子沢ダム管理費負担金 306
						技術講習会等負担金 5
				保険料	63	建物火災保険料 13
						公用車任意保険料等 50
				公課費	7	自動車重量税 7
2 配水及び給水費	100,204	87,677	12,527	給料	2,924	職員給（1人分） 2,924
				手当	1,580	職員手当 1,580
				賞与引当金繰入額	373	職員賞与引当金繰入額 373
				法定福利費	805	職員共済組合負担金 798
						職員公務災害補償負担金 7

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
				旅費	42	普通旅費 42
				備用品費	332	消耗品費 332
				燃料費	121	車両等燃料費 121
				委託料	12,094	管路図作成委託料 6,435 漏水対応等委託料 495 上下水道台帳システム保守管理委託料 165 電気工作物電気主任技術者支援委託料 233 漏水調査委託料 4,466 除雪委託料 300
				手数料	79	公用車関係等手数料 79
				賃借料	566	土地借上料 119 上下水道台帳システム賃借料 447
				修繕費	66,943	配水管漏水修繕費 7,500 検満メーター等取替修繕費 56,112 減圧弁修繕費 1,700 公用車修繕費 227 消火栓移設等修繕費 1,404
				路面復旧費	1,600	管路埋設路面復旧費 1,600
				動力費	10,851	動力用電気料金 10,851
				材料費	800	修繕用材料費 800

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	573	旧簡水災害復旧事業債償還負担金 573
				保険料	449	公用車任意保険料等 146 水道賠償責任保険料 265 建物火災保険料 38
				公課費	72	自動車重量税 72
3 受託工事費	6,116	5,643	473	工事請負費	6,116	給水装置受託工事費 6,116
4 総係費	91,559	89,695	1,864	給料	14,993	職員給（3人分） 14,993
				手当	8,603	職員手当 8,603
				賞与引当金繰入額	2,016	職員賞与引当金繰入額 2,016
				法定福利費	4,921	職員共済組合負担金 4,887 職員公務災害補償負担金 34
				旅費	79	普通旅費 79
				備用品費	302	消耗品費 302
				印刷製本費	29	窓付き封筒印刷代 29
				通信運搬費	278	郵便・電話料金 278
				広告料	20	新聞広告料 20
				委託料	54,611	水道料金等徴収委託料 53,599 コンビニ収納代行委託料 1,012
				手数料	2,967	口座振替手数料 1,101 Web口座振替受付手数料 95

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
						クレジット納付手数料 644
						A D P口座振込等手数料 1,102
						各種手数料 25
				賃借料	2,412	公営企業会計システム使用料 2,150
						W e b口座振替情報センター使用料 262
				修繕費	10	事務用機器修繕費 10
				負担金	174	日本水道協会等負担金 169
						諸会負担金 5
				貸倒引当金繰入額	144	貸倒引当金繰入額 144
5 減価償却費	255,778	249,251	6,527	有形固定資産 減価償却費	251,227	建物 14,092
						構築物 175,871
						機械及び装置 60,223
						車両及び運搬具 282
						工具、器具及び備品 759
				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	7,331	2,210	5,121	固定資産除却費	7,331	固定資産除却費 7,331
計	608,949	552,490	56,459			

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	
1 支払利息及び企業債取扱諸費	千円 35,662	千円 39,549	千円 -3,887	企業債利息	千円 35,662	千円 企業債償還利息 35,662
2 雑支出	7,849	7,373	476	不用品売却原価	2,821	不用量水器売却処分原価 2,821
				その他雑支出	5,028	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 28
3 消費税及び地方消費税	9,629	17,432	-7,803	公課費	9,629	消費税及び地方消費税 9,629
計	53,140	64,354	-11,214			

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
2 その他特別損失	4,378	0	4,378	固定資産除却費	4,378	施設解体工事費 4,378
計	4,478	100	4,378			

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	
1 補償金	千円 8,563	千円 10,887	千円 -2,324	補償金	千円 8,563	千円 市道補修工事関連 1,229 県道交通安全対策工事関連 7,334
計	8,563	10,887	-2,324			

1 款 資本的収入 2 項 補助金

1 他会計補助金	18,482	10,701	7,781	一般会計補助金	18,482	統合簡水償還元金補助金 18,482
計	18,482	10,701	7,781			

1 款 資本的収入 3 項 企業債

1 企業債	136,100	121,200	14,900	企業債	136,100	浄水施設整備事業債 56,700 配水施設整備事業債 79,400
計	136,100	121,200	14,900			

1 款 資本的収入 4 項 負担金

1 他会計負担金	7,106	5,401	1,705	工事負担金	7,106	消火栓設置工事費負担金 7,106
計	7,106	5,401	1,705			

1 款 資本の収入

5 項 固定資産売却代金

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 固定資産売却代金	9	0	9	固定資産売却代金	9	固定資産売却代金 9
計	9	0	9			

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 8,732	千円 3,894	千円 4,838	備用品費	千円 8,732	新規メーター購入費 1,710
						車両購入費 7,022
2 浄水施設整備費	60,332	73,385	-13,053	工事請負費	56,760	浄水設備等更新工事費 56,760
				負担金	3,572	砂子沢ダム改良費負担金 3,572
3 配水施設整備費	94,690	68,559	26,131	給料	4,000	職員給（1人分） 4,000
				手当	1,826	職員手当 1,826
				賞与引当金繰入額	545	職員賞与引当金繰入額 545
				法定福利費	1,247	職員共済組合負担金 1,237
						職員公務災害補償負担金 10
				旅費	10	普通旅費 10
				備用品費	15	消耗品費 15
燃料費	136	車両燃料費 136				

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
				委託料	330	水道設計システム保守委託料 330
				工事請負費	86,581	消火栓新設工事費 7,106 配水施設整備工事費 79,475
4 他事業関連施設整備費	9,350	13,530	-4,180	工事請負費	9,350	配水管等移設工事費 9,350
計	173,104	159,368	13,736			

1 款 資本的支出

2 項 企業債償還金

1 企業債償還金	244,506	254,849	-10,343	企業債償還金	244,506	企業債償還元金 244,506
計	244,506	254,849	-10,343			

令和5年度

鹿角市下水道事業会計予算

議案第34号

令和5年度鹿角市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5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, 400件 |
| (2) 年 間 総 処 理 水 量 | 1, 456, 651立方メートル |
| (3) 一 日 平 均 処 理 水 量 | 3, 980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
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		886, 469千円
第1項 営業収益		282, 976千円
第2項 営業外収益		603, 493千円

	支	出
第1款 下水道事業費用		886,469千円
第1項 営業費用		802,719千円
第2項 営業外費用		81,598千円
第3項 特別損失		152千円
第4項 予備費		2,000千円

(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243,758千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額15,859千円、過年度分損益勘定留保資金39,764千円及び当年度分損益勘定留保資金188,135千円で補てんするものとする。）。

	収	入
第1款 資本的収入		509,180千円
第1項 補助金		245,274千円
第2項 企業債		258,300千円
第3項 負担金及び分担金		5,606千円
	支	出
第1款 資本的支出		752,938千円
第1項 建設改良費		183,599千円
第2項 固定資産購入費		1,000千円
第3項 企業債償還金		568,339千円

(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5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6年度 至 令和10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5年度鹿角市水洗便所改造資金損失補償	自 令和5年度 至 令和10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5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6年度 至 令和10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5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10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	101,900千円	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。
資本費 平準化	156,400千円			

(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 28,449千円

(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、603,572千円である。

(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、700千円と定める。

令和5年2月24日提出

鹿角市長 関 厚

予算に関する説明書

令和5年度鹿角市下水道事業会計予算

令和5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			886,469	
	1 営業収益		282,976	
		1 下水道等使用料	268,234	
		2 他会計負担金	14,249	
		3 その他の営業収益	493	
	2 営業外収益		603,493	
		1 受取利息及び配当金	2	
		2 他会計補助金	408,298	
		3 長期前受金戻入	195,187	
		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			886,469	
	1 営業費用		802,719	
		1 管 渠 費	35,653	
		2 ポ ン プ 場 費	18,725	
		3 処 理 場 費	58,129	
		4 普 及 指 導 費	181	
		5 業 務 費	15,812	
		6 総 係 費	22,508	
		7 流域下水道管理運営費負担金	212,764	
		8 減 価 償 却 費	435,835	
		9 資 産 減 耗 費	3,112	
	2 営業外費用		81,598	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	81,486	
		2 雑 支 出	112	
	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		2,000	
		1 予 備 費	2,000	

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			509,180	
	1 補 助 金		245,274	
		1 国 県 支 出 金	50,000	
		2 他 会 計 補 助 金	195,274	
	2 企 業 債		258,300	
		1 企 業 債	258,300	
	3 負 担 金 及 び 分 担 金		5,606	
		1 工 事 費 負 担 金	1	
		2 事 業 費 負 担 金 等	5,605	

支出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			752,938	
	1 建 設 改 良 費		183,599	
		1 管 渠 建 設 改 良 費	119,108	
		2 処 理 場 建 設 改 良 費	2,365	
		3 流 域 下 水 道 鹿 角 処 理 区 建 設 費 負 担 金	52,142	
		4 建 設 総 係 費	9,984	
	2 固 定 資 産 購 入 費		1,000	
		1 投 資 そ の 他 の 資 産 購 入 費	1,000	
	3 企 業 債 償 還 金		568,339	
		1 企 業 債 償 還 金	568,339	

令和5年度鹿角市下水道事業会計予算予定キャッシュ・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> <p>当年度純利益 8,804</p> <p>減価償却費 435,835</p> <p>資産減耗費 3,112</p> <p>貸倒引当金の増減額 (△は減少) △ 113</p> <p>賞与引当金の増減額 (△は減少) 257</p> <p>長期前受金戻入額 △ 195,187</p> <p>受取利息及び受取配当金 △ 2</p> <p>支払利息 81,486</p> <p>未収金の増減額 (△は増加) △ 7,751</p> <p>未払金の増減額 (△は減少) △ 8,723</p> <hr style="width: 50%; margin-left: 0;"/> <p>小計 317,718</p> <p>利息及び配当金の受取額 2</p> <p>利息の支払額 △ 81,486</p> <hr style="width: 50%; margin-left: 0;"/> <p>業務活動によるキャッシュ・フロー 236,234</p>	<p>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>有形固定資産の取得による支出 △ 120,338</p> <p>無形固定資産の取得による支出 △ 47,402</p> <p>投資その他の資産の取得による支出 △ 1,000</p> <p>国庫補助金等による収入 50,000</p> <p>一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 27,421</p> <p>受益者負担金・分担金 5,606</p> <hr style="width: 50%; margin-left: 0;"/> <p>投資活動によるキャッシュ・フロー △ 85,713</p> <p>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>一時借入れによる収入 200,000</p> <p>一時借入金の返済による支出 △ 200,000</p> <p>建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 101,900</p> <p>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 △ 568,339</p> <p>その他の企業債による収入 156,400</p> <p>一般会計又は他の特別会計からの補助金による収入 167,853</p> <hr style="width: 50%; margin-left: 0;"/> <p>財務活動によるキャッシュ・フロー △ 142,186</p> <p>資金増加額 (又は減少額) 8,335</p> <p>資金期首残高 137,419</p> <hr style="width: 50%; margin-left: 0;"/> <p>資金期末残高 145,754</p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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)		15,034	8,930	23,964	4,485	28,449	
前年度		4(1)		14,166	7,789	21,955	4,071	26,026	
比 較				868	1,141	2,009	414	2,423	

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		190	346	450			20	3,218	
	前年度	480		234		550			20	2,925	
	比 較			-44	346	-100				293	
	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	2,684	252	480		810					
	前年度	1,966	252	480		882					
比 較	718				-72						

(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		13,467	8,569	22,036	4,153	26,189	
前年度		4		12,657	7,382	20,039	3,757	23,796	
比 較				810	1,187	1,997	396	2,393	

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	346	450			20	2,909
	前年度	480		138		550			20	2,614
	比 較				346	-100				295
	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	2,684	252	480		810				
	前年度	1,966	252	480		882				
比 較	718				-72					

(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)		1,567	361	1,928	332	2,260	
前年度		(1)		1,509	407	1,916	314	2,230	
比 較				58	-46	12	18	30	

() 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	52						309	
	前年度	96						311	
	比 較	-44						-2	

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	868	給与改定に伴う増減分	19	0.17 %	
		昇給に伴う増加分	148	平均昇給率	1.29 %
		その他の増減分	701	会計間異動 採用	-1,204 1,905
職員手当	1,141	制度改正に伴う増減分	113	期末勤勉手当	113
		その他の増減分	1,028	会計間異動	218
				採用 その他	522 288

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人当りの給与

区 分	分	企業職（1）
令和5年1月1日現在	平均給料月額（円）	320,991
	平均給与月額（円）	360,611
	平均年齢（歳）	44.44
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

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	企業職（1）	一般会計の制度
		一般行政職
高 校 卒	151,714	151,714
大 学 卒	183,548	183,548

(3) 級別職員数

(単位：人／%)

区 分	企業職 (1)		
	級	職員数	構成比
令和5年1月1日現在	7 級		
	6 級	1	33.3
	5 級		
	4 級		
	3 級	1	33.3
	2 級	1	33.3
	1 級		
	計	3	100.0
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

(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)	3	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	3	
	号給数別内訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	1
		4号給 (人)	2
		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)	4
		5号給 (人)	
	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	2.150	2.150	4.300	有	
前 年 度	2.100	2.100	4.200	有	
一般会計の制度	2.150	2.150	4.300	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	0.15
支給対象職員の比率(令和5年1月1日現在)	100.00
代表的な特殊勤務手当の名称	下水道事業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	
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	3～4	77	5～7	40			40	
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	2～4		5～7					
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	108			108	
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		5～9					
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	60			60	
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		5～9					
令和5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			6～10	97			97	

(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5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			5～10					
令和5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			6～10	97			97	
令和5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			5～10					

令和5年度鹿角市下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		70,048	
(ロ) 建物	307,577		
建物減価償却累計額	33,720	273,857	
(ハ) 構築物	10,657,523		
構築物減価償却累計額	1,137,734	9,519,789	
(ニ) 機械及び装置	827,654		
機械及び装置減価償却累計額	261,505	566,149	
(ホ) 車両及び運搬具	1,367		
車両及び運搬具減価償却累計額	246	1,121	
(ヘ) 工具、器具及び備品	600		
工具、器具及び備品減価償却累計額	292	308	
(ト) 建設仮勘定		168,965	

有形固定資産合計 10,600,237

(2) 無形固定資産

(イ) 施設使用权		833,931	
(ロ) 電話加入権		288	

無形固定資産合計 834,219

(単位：千円)

(3) 投資その他の資産			
(イ) 有価証券	3,900		
投資その他の資産合計	<u>3,900</u>	<u>3,900</u>	11,438,356
固定資産合計			
2 流動資産			
(1) 現金預金		145,754	
(2) 未収金			
(イ) 営業未収金	28,018		
(ロ) その他未収金	2,345		
(ハ) 貸倒引当金	<u>△ 93</u>		
未収金合計		<u>30,270</u>	
(3) 貯蔵品		1,924	
流動資産合計			177,948
資産合計			<u><u>11,616,304</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

5,670,911

企業債合計

5,670,911

固定負債合計

5,670,911

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

565,049

企業債合計

565,049

(2) 未払金

(イ) 営業未払金

56,522

(ロ) 営業外未払金

40

(ハ) その他未払金

55

未払金合計

56,617

(3) 引当金

(イ) 賞与引当金

1,814

引当金合計

1,814

流動負債合計

623,480

(単位：千円)

5 繰延収益

(1) 長期前受金		6,118,670	
収益化累計額		△ 735,503	
繰延収益合計			<u>5,383,167</u>
負債合計			<u>11,677,558</u>

資 本 の 部

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		<u>41,250</u>	
(2) 利益剰余金			
(イ) 当年度未処理欠損金	102,504		
利益剰余金合計		<u>△ 102,504</u>	
剰余金合計			<u>△ 61,254</u>
資本合計			<u>△ 61,254</u>
負債資本合計			<u><u>11,616,304</u></u>

令和4年度鹿角市下水道事業予定損益計算書
(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	営業収益			
	(1) 下水道等使用料	226,061		
	(2) 他会計負担金	7,787		
	(3) その他の営業収益	567	234,415	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	32,081		
	(2) ポンプ場費	14,573		
	(3) 処理場費	50,065		
	(4) 受託事業費	2,350		
	(5) 普及指導費	431		
	(6) 業務費	14,060		
	(7) 総係費	25,256		
	(8) 流域下水道管理運営費負担金	177,366		
	(9) 減価償却費	437,217		
	(10) 資産減耗費	1,922	755,321	
	営業利益			△ 520,906

(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	439,582		
(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	620,450	
	<hr/>		
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	89,618		
(2) 雑支出	958	90,576	529,874
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
経常利益			8,968
5 特別利益			
(1) その他特別利益	0	0	
	<hr/>		
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1,280		
(2) その他特別損失	2	1,282	△ 1,282
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
当年度純利益			7,686
前年度繰越欠損金			111,308
その他未処分利益剰余金変動額			0
			<hr/>
当年度未処理欠損金			103,622
			<hr/> <hr/>

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	10,640,142		
構築物減価償却累計額	852,509	9,787,633	
(ニ) 機械及び装置	823,411		
機械及び装置減価償却累計額	202,705	620,706	
(ホ) 車両及び運搬具	1,367		
車両及び運搬具減価償却累計額	0	1,367	
(ヘ) 工具、器具及び備品	600		
工具、器具及び備品減価償却累計額	249	351	
(ト) 建設仮勘定		74,065	

有形固定資産合計 10,836,446

(2) 無形固定資産

(イ) 施設利用権		868,929	
(ロ) 電話加入権		288	

無形固定資産合計 869,217

(単位：千円)

(3) 投資その他の資産			
(イ) 有価証券	2,900		
投資その他の資産合計	<u>2,900</u>	<u>2,900</u>	11,708,563
固定資産合計			
2 流動資産			
(1) 現金預金		137,419	
(2) 未収金			
(イ) 営業未収金	19,188		
(ロ) その他未収金	3,424		
(ハ) 貸倒引当金	<u>△ 206</u>		
未収金合計		<u>22,406</u>	
(3) 貯蔵品		1,924	
流動資産合計			161,749
資産合計			<u><u>11,870,312</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

5,973,259

企業債合計

5,973,259

固定負債合計

5,973,259

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

53,805

(ロ) 営業外未払金

40

(ハ) その他未払金

11,495

未払金合計

65,340

(3) 引当金

(イ) 賞与引当金

1,557

引当金合計

1,557

流動負債合計

639,637

(単位：千円)

5 繰延収益

(1) 長期前受金

5,867,790

収益化累計額

△ 540,316

繰延収益合計

5,327,474

負債合計

11,940,370

資 本 の 部

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

111,308

利益剰余金合計

△ 111,308

剰余金合計

△ 70,058

資本合計

△ 70,058

負債資本合計

11,870,312

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、3,093,116千円である。

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5年4月1日から令和6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	239,072	19,519	258,591
営業費用	649,500	122,044	771,544
営業損益	△410,428	△102,525	△512,953
経常損益	6,486	2,456	8,942
セグメント資産	9,171,668	2,444,636	11,616,304
セグメント負債	9,156,130	2,521,428	11,677,558
その他項目			
他会計補助金	510,205	93,367	603,572
減価償却費	356,359	79,476	435,835
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	△195,167	△75,040	△270,207

令和5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 268,234	千円 239,667	千円 28,567	下水道等使用料	千円 268,234	千円 下水道使用料 246,776 農業集落排水使用料 21,458
2 他会計負担金	14,249	8,097	6,152	一般会計負担金	14,249	雨水処理維持管理負担金 14,249
3 その他の営業収益	493	567	-74	手数料	484	督促手数料 212 指定工事店指定手数料 95 責任技術者登録手数料 177
				雑収益	9	雇用保険料納付金 9
計	282,976	248,331	34,645			

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 2
2 他会計補助金	408,298	445,770	-37,472	一般会計補助金	408,298	不明水処理費補助金 16,995 高資本費対策補助金 104,184 流域下水道臨時措置分償還利子補助金 2,059 特別措置分償還利子補助金 1,934 公営企業法適用債償還補助金 5,420 分流式下水道補助金 194,285 児童手当補助金 480 その他補助金 82,941
3 長期前受金戻入	195,187	180,860	14,327	長期前受金戻入	195,187	長期前受金戻入 195,187
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	603,493	626,638	-23,145			

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 35,653	千円 36,080	千円 -427		千円	千円
				備用品費	50	消耗品費 50
				燃料費	20	車両燃料費 20
				通信運搬費	1,460	マンホールポンプ通信料金 645 警報システム・中継ポンプ通信料金 815
				委託料	21,401	下水道台帳作成委託料 2,717 下水道台帳システム保守委託料 165 マンホールポンプ清掃委託料 1,554 水質検査委託料 6,792 下水道管渠テレビカメラ調査委託料 8,866 中継ポンプ維持管理・保守点検委託料 1,307
				賃借料	563	下水道台帳システム賃借料 447 土地借上料 96 警報用回線借上料 20
				修繕費	6,913	マンホールポンプ場機器修繕費 2,426 マンホール・下水管等補修費 3,135 マンホール周り舗装補修費 902 小破修繕費 450
				動力費	4,596	動力用電気料金 4,596

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
				材料費	541	緊急補修用材料費 541
				保険料	109	建物火災保険料 45 下水道賠償責任保険料 64
2 ポンプ場費	18,725	15,792	2,933	光熱水費	130	水道料金 130
				通信運搬費	89	ポンプ場通信料金 89
				委託料	11,662	真空ステーション等保守管理委託料 11,440 真空ステーション電気設備保守委託料 222
				修繕費	2,730	真空ポンプ分解修繕費 2,530 真空ステーション修繕費 200
				動力費	4,015	動力用電気料金 4,015
				材料費	85	緊急補修用材料費 85
				保険料	14	建物火災保険料 13 水道賠償責任保険料 1
3 処理場費	58,129	53,461	4,668	備用品費	138	消耗品費 138
				燃料費	12	処理場灯油代 12
				光熱水費	190	水道料金 190
				通信運搬費	582	処理場通信料金 582
				委託料	40,329	湯瀬浄化センター保守管理委託料 25,548 湯瀬浄化センター電気設備保守委託料 227 湯瀬浄化センター排雪委託料 317

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
						汚水処理施設維持管理・保守委託料 12,298 小豆沢汚水処理施設等管理委託料 271 緊急通報システム保守管理委託料 1,169 汚水処理施設電気設備保守管理委託料 339 汚水処理施設排雪委託料 160
				手数料	5,290	汚泥処理手数料 5,251 浄化槽法定検査手数料 39
				修繕費	1,200	湯瀬浄化センター緊急修繕費 500 処理場緊急修繕費 700
				動力費	10,336	動力用電気料金 10,336
				保険料	52	建物火災保険料 51 下水道賠償責任保険料 1
4 普及指導費	181	432	-251	報償費	87	受益者負担金一括報奨金 87
				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
5 業務費	15,812	15,466	346	負担金	15,812	下水道使用料等徴収事務費用負担金 15,812
6 総係費	22,508	27,320	-4,812	給料	10,175	職員給（4人分） 10,175
				手当	4,963	職員手当 4,963
				賞与引当金繰入額	1,203	職員賞与引当金繰入額 1,203
				法定福利費	2,947	職員共済組合負担金 2,719

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
						社会保険料 182
						職員公務災害補償負担金 20
						雇用保険料 26
				旅費	30	普通旅費 30
				備用品費	313	消耗品費 313
				燃料費	50	車両燃料費 50
				印刷製本費	29	窓付き封筒等印刷代 29
				通信運搬費	97	郵便・電話料金 97
				委託料	999	会計システム保守管理委託料 497
						受益者負担金システム保守委託料 502
				手数料	46	口座振替等手数料 43
						預金調査手数料 3
				賃借料	1,380	受益者負担金システム借上料 1,380
				修繕費	63	車両修繕費 63
				負担金	145	日本下水道協会等負担金 111
						諸会負担金 34
				保険料	18	公用車任意保険料 18
				貸倒引当金繰入額	50	貸倒引当金繰入額 50
7 流域下水道管理運営費負担金	212,764	192,301	20,463	負担金	212,764	流域下水道鹿角処理区維持管理費負担金 186,945

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
						千円 県北地区広域汚泥資源化施設負担金 25,819
8 減価償却費	435,835	437,217	-1,382	有形固定資産 減価償却費	353,435	建物 8,419 構築物 285,314 機械及び装置 59,413 車両及び運搬具 246 工具、器具及び備品 43
				無形固定資産 減価償却費	82,400	施設利用権 82,400
9 資産減耗費	3,112	2,604	508	固定資産除却費	3,112	固定資産除却費 3,112
受託事業費	0	2,585	-2,585			廃目
計	802,719	783,258	19,461			

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 81,486	千円 89,968	千円 -8,482	企業債利息	千円 81,486	千円 企業債償還利息 81,486
2 雑支出	112	141	-29	その他雑支出	112	水洗便所改造資金あっせん利子補給費補助金 112
消費税及び地方消費税	0	450	-450			廃目
計	81,598	90,559	-8,961			

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	2,000	1,000	1,000			
計	2,000	1,000	1,000			

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	
	千円	千円	千円		千円	千円
1 国県支出金	50,000	22,200	27,800	国庫補助金	50,000	社会資本整備総合交付金 50,000
2 他会計補助金	195,274	157,863	37,411	一般会計補助金	195,274	流域下水道臨時措置分償還元金補助金 9,540 特別措置分償還元金補助金 30,851 分流式下水道補助金 854 その他補助金 154,029
計	245,274	180,063	65,211			

1 款 資 本 的 収 入

2 項 企 業 債

1 企業債	258,300	225,600	32,700	下水道事業債	258,300	下水道整備事業債 101,900 資本費平準化債 156,400
計	258,300	225,600	32,700			

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 1	千円 0	工事費負担金	千円 1	千円 農業集落排水事業汚水柵設置工事費負担金 1
2 事業費負担金等	5,605	7,036	-1,431	受益者負担金	5,406	公共下水道事業受益者負担金 5,406
				受益者分担金	199	下水道事業受益者分担金 79 農業集落排水事業受益者分担金 120
計	5,606	7,037	-1,431			

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 管渠建設改良費	千円 119,108	千円 57,629	千円 61,479	委託料	千円 4,125	排水樋門改築実施設計委託料 3,927 農業集落排水管渠実施設計委託料 198
				工事請負費	114,983	下水道管渠整備工事費 100,463 農業集落排水管渠改修工事費 4,939 公共枿設置工事費 5,566 マンホールポンプ更新工事費 3,300 マンホールポンプ水位計更新工事費 715
2 処理場建設改良費	2,365	9,889	-7,524	工事請負費	2,365	処理場機械設備更新工事費 2,365
3 流域下水道鹿角処理区建設費負担金	52,142	10,120	42,022	負担金	52,142	流域下水道鹿角処理区建設費負担金 52,142
4 建設総係費	9,984	7,344	2,640	給料	4,859	職員給（1人分） 4,859
				手当	2,153	職員手当 2,153
				賞与引当金繰入額	611	職員賞与引当金繰入額 611
				法定福利費	1,538	職員共済組合負担金 1,530 職員公務災害補償負担金 8
				旅費	15	普通旅費 15
				備用品費	398	消耗品費 398
				燃料費	33	車両燃料費 33
				通信運搬費	5	郵便料金等 5

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
				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 高速道路料金 14
ポンプ場建設改良費	0	11,440	-11,440			廃目
計	183,599	96,422	87,177			

1 款 資本的支出

2 項 固定資産購入費

	千円	千円	千円		千円	千円
1 投資その他の資産購入費	1,000	0	1,000	投資及び出資金	1,000	出資金 1,000
有形固定資産購入費	0	1,663	-1,663			廃目
計	1,000	1,663	-663			

1 款 資本的支出

3 項 企業債償還金

1 企業債償還金	568,339	573,576	-5,237	企業債償還金	568,339	企業債償還元金 568,339
計	568,339	573,576	-5,237			