令　和　７　年　度

〇鹿　嶋　市　下　水　道　事　業　会　計　補　正　予　算　書

〇鹿 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７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７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７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	１，６３１，６８７千円	△２１，９８１千円	１，６０９，７０６千円
第１項　営業収益	７６１，２７１千円	７，８１４千円	７６９，０８５千円
第２項　営業外収益	８７０，４１６千円	△２９，７９５千円	８４０，６２１千円
	支　　出		
第１款　下水道事業費用	１，６４８，５５１千円	△２０，０６９千円	１，６２８，４８２千円
第１項　営業費用	１，５２４，９０６千円	△１４，２６９千円	１，５１０，６３７千円
第２項　営業外費用	１１２，６４５千円	△５，８００千円	１０６，８４５千円
第３項　特別損失	１，０００千円	０千円	１，０００千円
第４項　予備費	１０，０００千円	０千円	１０，０００千円

（資本的収入及び支出）

第３条　予算第４条本文括弧書中「３９８，４８０千円」を「３９８，３０６千円」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）
		収　　入		
第１款	資本的収入	４９１,３１５ 千円	１１,４００ 千円	５０２,７１５ 千円
第１項	企業債	１４７,０００ 千円	５,７００ 千円	１５２,７００ 千円
第２項	他会計出資金	２５,５００ 千円	０ 千円	２５,５００ 千円
第３項	国庫補助金	１５３,０００ 千円	５,７００ 千円	１５８,７００ 千円
第４項	負担金及び分担金	１１,２４８ 千円	０ 千円	１１,２４８ 千円
第５項	基金取崩収入	１５４,５６７ 千円	０ 千円	１５４,５６７ 千円
		支　　出		
第１款	資本的支出	８８９,７９５ 千円	１１,２２６ 千円	９０１,０２１ 千円
第１項	建設改良費	４３６,９２５ 千円	１１,２２６ 千円	４４８,１５１ 千円
第２項	企業債償還金	４５２,８７０ 千円	０ 千円	４５２,８７０ 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　　１２２，７００千円

（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	５３,８２１ 千円	△３,３６８ 千円	５０,４５３ 千円

令和７年９月３日提出

鹿嶋市長　田　口　伸　一

令和７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			1,631,687	△ 21,981	1,609,706
	１.営業収益		761,271	7,814	769,085
		１.使用料収益	585,263		585,263
		２.他会計負担金	175,008	7,814	182,822
		３.その他営業収益	1,000		1,000
	２.営業外収益		870,416	△ 29,795	840,621
		１.他会計負担金	320,838	0	320,838
		２.補助金	85,050	△ 28,870	56,180
		３.長期前受金戻入	464,463	△ 925	463,538
		４.消費税及び地方消費税還付金	1	0	1
		５.雑収益	64	0	64

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			1,648,551	△ 20,069	1,628,482
	1.営業費用		1,524,906	△ 14,269	1,510,637
		1.管渠費	53,212		53,212
		2.ポンプ場費	40,907		40,907
		3.処理場費	275,551	12,764	288,315
		4.雨水施設費	83,667	△ 21,056	62,611
		5.総係費	192,352	△ 2,794	189,558
		6.減価償却費	879,217	△ 3,183	876,034
	2.営業外費用		112,645	△ 5,800	106,845
		1.支払利息及び企業債取扱諸費	103,495	△ 5,800	97,695
		2.消費税及び地方消費税	9,000		9,000
		3.雑支出	150		150
	3.特別損失		1,000		1,000
		1.過年度損益修正損	1,000		1,000
	4.予備費		10,000		10,000
		1.予備費	10,000		10,000

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			491,315	11,400	502,715
	1.企業債		147,000	5,700	152,700
		1.建設改良費等の財源に充てるための企業債	147,000	5,700	152,700
	2.他会計出資金		25,500		25,500
		1.他会計出資金	25,500		25,500
	3.国庫補助金		153,000	5,700	158,700
		1.国庫補助金	153,000	5,700	158,700
	4.負担金及び分担金		11,248		11,248
		1.受益者負担金	11,248		11,248
	5.基金取崩収入		154,567		154,567
		1.基金取崩収入	154,567		154,567

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			889,795	11,226	901,021
	1.建設改良費		436,925	11,226	448,151
		1.下水道建設費（社総交）	121,000		121,000
		2.下水道建設費（防災・安全）	191,000	11,400	202,400
		3.下水道建設費（単独）	105,000		105,000
		4.建設総係費	19,925	△ 174	19,751
	2.企業債償還金		452,870		452,870
		1.建設改良費等の財源に充てるための長期借入金償還金	452,870		452,870

令和７年度鹿嶋市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

（令和７年４月１日から令和８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（△は純損失）	97
減価償却費	876,034
貸倒引当金の増減額（△は減少）	366
賞与引当金等の増減額（△は減少）	1,037
長期前受金戻入額	△ 463,582
受取利息及び受取配当金	0
支払利息	97,695
固定資産除却費	0
固定資産売却損益（△は益）	0
未収金の増減額（△は増加）	△ 110
未払金の増減額（△は減少）	△ 88
小計	511,449
利息及び配当金の受取額	0
利息の支払額	△ 97,695
	413,754
2　投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産の取得による支出	△ 608,870
有形固定資産の売却による収入	0
基金積立金の取り崩しによる収入	154,567
国庫補助金による収入	217,612
国庫補助金の返還	0
受益者負担金等による収入	10,140
基金積立金による支出	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 226,551
3　財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良企業債による収入	232,661
建設改良企業債償還による支出	△ 452,870
他会計からの出資による収入	25,500
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 194,709
4　資産増加（減少）額	△ 7,506
5　資金期首残高	271,279
6　資金期末残高	263,773

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	手当	計		
補正後	損益勘定支弁職員	9	4 （　）	137	16,453	10,954	27,544	7,872	35,416
	資本勘定支弁職員		3 （　）		10,590	4,944	15,534	4,217	19,751
	合　計	9	7 （　）	137	27,043	15,898	43,078	12,089	55,167
補正前	損益勘定支弁職員	8	5 （　）	81	18,199	11,592	29,872	8,738	38,610
	資本勘定支弁職員		3 （　）		10,383	4,961	15,344	4,581	19,925
	合　計	8	8 （　）	81	28,582	16,553	45,216	13,319	58,535
比較	損益勘定支弁職員	1	△ 1 （　）	56	△ 1,746	△ 638	△ 2,328	△ 866	△ 3,194
	資本勘定支弁職員		（　）		207	△ 17	190	△ 364	△ 174
	合　計	1	△ 1 （　）	56	△ 1,539	△ 655	△ 2,138	△ 1,230	△ 3,368

（注）　（　）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	管理職員特別勤務手当	地域手当
	補正後	546	811	564	24	6,318	5,772	408	612		843
	補正前	546	811	564	24	6,471	6,006	300	936		895
	比　較					△ 153	△ 234	108	△ 324		△ 52

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	△ 1,539	その他の増減分	△ 1,539	人事異動に伴う減	
手　当	△ 655	その他の増減分	△ 655	人事異動に伴う減	

令　和　７　年　度　鹿　嶋　市　下　水　道　事　業　　予　定　貸　借　対　照　表

（令和８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		1,457,332		
ロ 建物	573,790			
減価償却累計額	△ 215,598	358,192		
ハ 構築物	22,426,638			
減価償却累計額	△ 5,398,803	17,027,835		
ニ 機械及び装置	2,549,597			
減価償却累計額	△ 1,355,354	1,194,243		
ホ 車両運搬具	1,069			
減価償却累計額	△ 857	212		
ヘ 工具器具及び備品	8,866			
減価償却累計額	△ 6,655	2,211		
ト 建設仮勘定		12,729		
有形固定資産合計			20,052,754	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		732		
無形固定資産合計			732	
(3) 投資その他の資産				
イ 基金		0		
投資その他の資産合計			0	
固定資産合計				20,053,486
２　流動資産				
(1) 現金預金			263,773	
(2) 未収金		121,756		
貸倒引当金		△ 5,992	115,764	
流動資産合計				379,537
資産合計				20,433,023

（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	6,297,241		
企業債合計		6,297,241	
固定負債合計			6,297,241
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	443,713		
企業債合計		443,713	
(2) 未払金		96,432	
(3) 引当金		4,714	
流動負債合計			544,859
5　繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	7,401,724		
収益化累計額	△ 2,151,752	5,249,972	
ロ 県補助金	623,508		
収益化累計額	△ 246,786	376,722	
ハ 一般会計補助金	2,147,030		
収益化累計額	△ 670,662	1,476,368	
ニ 一般会計負担金	1,000		
収益化累計額		1,000	
ホ 受益者負担金	941,387		
収益化累計額	△ 202,109	739,278	
ヘ 受贈財産評価額	2,021,328		
収益化累計額	△ 488,924	1,532,404	
繰延収益合計			9,375,744
負債合計			16,217,844

（資　本　の　部）

6　資本金

(1) 資本金

イ 固有資本金	2,174,972		
ロ 出　資　金	129,300		
ハ 繰入資本金	295,184		
資本金合計		2,599,456	
資本金合計			2,599,456

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 一般会計補助金	376,758		
資本剰余金合計		1,445,555	

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金	170,071		
ロ 当年度未処分利益剰余金	97		
利益剰余金合計		170,168	
剰余金合計			1,615,723
資本合計			4,215,179
負債資本合計			20,433,023

令 和 ６ 年 度 鹿 嶋 市 下 水 道 事 業　予 定 損 益 計 算 書

（令和６年４月１日から令和７年３月３１日まで）

（単位：千円）

１　営業収益			
（１）下水道使用料	531,332		
（２）他会計負担金	163,061		
（３）その他営業収益	600	694,993	
２　営業費用			
（１）管渠費	34,628		
（２）ポンプ場費	8,586		
（３）処理場費	219,559		
（４）雨水施設費	14,638		
（５）総係費	115,061		
（６）減価償却費	860,434	1,252,906	
営業損失			557,913
３　営業外収益			
（１）受取利息及び配当金	4		
（２）他会計補助金	303,453		
（３）補助金	6,579		
（４）長期前受金戻入	468,579		
（５）雑収益	272	778,887	
４　営業外費用			
（１）支払利息及び企業債取扱諸費	95,484		
（２）雑支出	487	95,971	682,916
経常利益			125,003
５　特別利益			
（１）過年度損益修正益	3,765	3,765	
６　特別損失			
（１）固定資産売却損	10,885		
（２）過年度損益修正損	322	11,207	△ 7,442
当 年 度 純 利 益			117,561
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			117,561

令 和 6 年 度 鹿 嶋 市 下 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表

（令和７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		1,487,662		
ロ 建物	573,790			
減価償却累計額	△ 190,989	382,801		
ハ 構築物	21,374,863			
減価償却累計額	△ 4,697,224	16,677,639		
ニ 機械及び装置	2,805,968			
減価償却累計額	△ 1,157,661	1,648,307		
ホ 車両運搬具	1,069			
減価償却累計額	△ 856	213		
ヘ 工具器具及び備品	8,866			
減価償却累計額	△ 5,905	2,961		
ト 建設仮勘定		238,633		
有形固定資産合計			20,438,216	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		732		
無形固定資産合計			732	
(3) 投資その他の資産				
イ 基金		154,567		
投資その他の資産合計			154,567	
固定資産合計				20,593,515
2　流動資産				
(1) 現金預金			368,673	
(2) 未収金		144,525		
貸倒引当金		△ 4,000	140,525	
流動資産合計				509,198
資産合計				21,102,713

（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	6,573,668		
企業債合計		6,573,668	
固定負債合計			6,573,668
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	452,869		
企業債合計		452,869	
(2) 未払金		192,028	
(3) 引当金		3,677	
流動負債合計			648,574
5　繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	7,163,464		
収益化累計額	△ 1,862,777	5,300,687	
ロ 県補助金	623,508		
収益化累計額	△ 218,170	405,338	
ハ 一般会計補助金	2,142,091		
収益化累計額	△ 588,764	1,553,327	
ニ 一般会計負担金	1,000		
収益化累計額	0	1,000	
ホ 受益者負担金	927,216		
収益化累計額	△ 174,724	752,492	
ヘ 受贈財産評価額	2,022,964		
収益化累計額	△ 424,147	1,598,817	
繰延収益合計			9,611,661
負債合計			16,833,903

（資　本　の　部）

6　資本金			
(1) 資本金			
イ 固有資本金	2,174,972		
ロ 出　資　金	103,800		
ハ 繰入資本金	295,184		
資本金合計		2,573,956	
資本金合計			2,573,956
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 一般会計補助金	376,758		
資本剰余金合計		1,445,555	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	131,738		
ロ 当年度未処分利益剰余金	117,561		
利益剰余金合計		249,299	
剰余金合計			1,694,854
資本合計			4,268,810
負債資本合計			21,102,713

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 区分	節 金額	説明	
1．下水道事業収益			1,631,687	△ 21,981	1,609,706				
	1．営業収益		761,271	7,814	769,085				
		2．他会計負担金	175,008	7,814	182,822				
						一般会計負担金	7,814	一般会計負担金	7,814
	2．営業外収益		870,416	△ 29,795	840,621				
		2．補助金	85,050	△ 28,870	56,180				
						国庫補助金	△ 28,870	国庫補助金	△ 28,870
		3．長期前受金戻入	464,463	△ 925	463,538				
						国庫補助金戻入	△ 1,611	国庫補助金戻入	
						一般会計補助金戻入	△ 185	一般会計補助金戻入	
						受益者負担金戻入	842	受益者負担金戻入	
						受贈財産評価額戻入	29	受贈財産評価額戻入	

支　　出

（単位：千円）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節 区分	節 金額	説明	
1．下水道事業費用			1,648,551	△ 20,069	1,628,482				
	1．営業費用		1,524,906	△ 14,269	1,510,637				
		3．処理場費	275,551	12,764	288,315				
						給料	1,049	職員給	1,049
						手当	996	通勤手当	96
								地域手当	29
								期末手当	456
								勤勉手当	395
								児童手当	20
						法定福利費	599	職員共済組合負担金	593
								退職手当負担金	6
						光熱水費	△ 4,100	光熱水費	△ 4,100
						工事請負費	14,220	工事請負費	14,220
		4．雨水施設費	83,667	△ 21,056	62,611				
						委託料	△ 21,056	委託料	△ 21,056
		5．総係費	192,352	△ 2,794	189,558				
						給料	△ 2,882	職員給	△ 2,882
						手当	△ 1,527	住居手当	△ 324
								地域手当	△ 87
								期末手当	△ 590
								勤勉手当	△ 526

（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		
						報酬	56	非常勤職員報酬	56
						法定福利費	△ 1,465	職員共済組合負担金	△ 1,076
								退職手当負担金	△ 389
						旅費	10	普通旅費	10
						負担金	3,014	各種負担金	3,014
		6.減価償却費費	879,217	△ 3,183	876,034				
						有形固定資産減価償却費	△ 3,183	構築物減価償却費等	△ 3,183
	2.営業外費用		112,645	△ 5,800	106,845				
		1.支払利息及び企業債取扱諸費	103,495	△ 5,800	97,695				
						企業債利息	△ 5,800	企業債利息	△ 5,800

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 区　分	節 金　額	説　明	
1.資本的収入			491,315	11,400	502,715				
	1.企業債		147,000	5,700	152,700				
		1.建設改良費等の財源に充てるための企業債	147,000	5,700	152,700				
						建設改良費等の財源に充てるための企業債	5,700	下水道事業債	5,700
	3.国庫補助金		153,000	5,700	158,700				
		1.国庫補助金	153,000	5,700	158,700				
						国庫補助金	5,700	国庫補助金	5,700

支　　出

（単位：千円）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節 区分	節 金額	説明	
1.資本的支出			889,795	11,226	901,021				
	1.建設改良費		436,925	11,226	448,151				
		2.下水道建設費（防災・安全）	191,000	11,400	202,400	工事請負費	11,400	工事請負費	11,400
		4.建設総係費	19,925	△ 174	19,751				
						給料	207	職員給	207
						手当	△ 17	通勤手当	12
								地域手当	6
								期末手当	11
								勤勉手当	△ 46
						法定福利費	△ 364	職員共済組合負担金	61
								退職手当負担金	△ 425