令　和　7　年　度

○鹿嶋市農業集落排水事業会計補正予算書

○鹿嶋市農業集落排水事業会計補正予算に関する説明書

議案第４３号

令和７年度鹿嶋市農業集落排水事業会計補正予算（第１号）

（総則）

第１条　令和７年度鹿嶋市農業集落排水事業会計の補正予算（第１号）は，次に定めるところによる。

（収益的支出）

第２条　令和７年度鹿嶋市農業集落排水事業会計予算（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　）
	支　出		
第１款　農業集落排水事業費用	１０５，８８３千円	３，９７９千円	１０９，８６２千円
第１項　営業費用	９８，０５８千円	３，９７９千円	１０２，０３７千円
第２項　営業外費用	４，７９５千円	０千円	４，７９５千円
第３項　特別損失	３０千円	０千円	３０千円
第４項　予備費	３，０００千円	０千円	３，０００千円

（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７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	８，９７３千円	２８３千円	９，２５６千円

令和７年９月３日提出

鹿嶋市長　田　口　伸　一

令和７年度鹿嶋市農業集落排水事業会計予算実施計画

支　出　　（単位：千円）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1.農業集落排水事業費用			105,883	3,979	109,862
	1.営業費用		98,058	3,979	102,037
		1.管渠費	4,841	3,696	8,537
		2.処理場費	22,354		22,354
		3.総係費	15,527	283	15,810
		4.減価償却費	55,336		55,336
	2.営業外費用		4,795		4,795
		1.支払利息及び企業債取扱諸費	3,295		3,295
		2.消費税及び地方消費税	1,500		1,500
	3.特別損失		30		30
		1.過年度損益修正損	30		30
	4.予備費		3,000		3,000
		1.予備費	3,000		3,000

令和７年度鹿嶋市農業集落排水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		2	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は純損失）	7,235		建設改良費企業債償還による支出	△ 24,197
	減価償却費	55,336		他会計からの出資による収入	21,000
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	20		財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,197
	賞与引当金等の増減額（△は減少）	17			
	長期前受金戻入額	△ 43,124	3	資金増加（減少）額	10,748
	支払利息	3,295	4	資金期首残高	21,089
	未収金の増減額（△は増加）	318	5	資金期末残高	31,837
	未払金の増減額（△は減少）	△ 5,857			
	小計	17,240			
	利息の支払額	△ 3,295			
	業務活動によるキャッシュ・フロー	13,945			

給　与　費　明　細　書

1．総 括

		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		1 （　　）		4,586	3,209	7,795	2,234	10,029
	資本勘定支弁職員		（　　）						
	合　計		1 （　　）		4,586	3,209	7,795	2,234	10,029
補正前	損益勘定支弁職員		1 （　　）		4,634	2,901	7,535	2,211	9,746
	資本勘定支弁職員		（　　）						
	合　計		1 （　　）		4,634	2,901	7,535	2,211	9,746
比較	損益勘定支弁職員		（　　）		△ 48	308	260	23	283
	資本勘定支弁職員		（　　）						
	合　計		（　　）		△ 48	308	260	23	283

（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	36	596			1,093	956	60	324		144
	補正前	156	596			1,035	910	60			144
	比較	△ 120				58	46		324		

2．給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額	増減事由別内訳		説明	備考
給料	△ 48	その他の減分	△ 48	人事異動に伴う減	
手当	308	その他の増分	308	人事異動に伴う増	

令 和 7 年 度 鹿 嶋 市 農 業 集 落 排 水 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		11,598		
ロ 建物	62,481			
減価償却累計額	△ 8,169	54,312		
ハ 構築物	1,195,706			
減価償却累計額	△ 143,196	1,052,510		
ニ 機械及び装置	45,037			
減価償却累計額	△ 14,642	30,395		
ホ 工具器具及び備品	13			
減価償却累計額	0	13		
有形固定資産合計			1,148,828	
固定資産合計				1,148,828
2　流動資産				
(1) 現金預金			31,837	
(2) 未収金		4,245		
貸倒引当金		△ 348	3,897	
流動資産合計				35,734
資産合計				1,184,562

（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	120,313		
企業債合計		120,313	
固定負債合計			120,313
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	28,055		
企業債合計		28,055	
(2) 未払金		13,361	
(3) 引当金		773	
流動負債合計			42,189
5　繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	95,847		
収益化累計額	△ 12,264	83,583	
ロ 県補助金	798,335		
収益化累計額	△ 102,153	696,182	
ハ 一般会計補助金	93,907		
収益化累計額	△ 13,821	80,086	
ニ 工事負担金	61,421		
収益化累計額	△ 7,240	54,181	
繰延収益合計			914,032
負債合計			1,076,534

（資　本　の　部）

6　資本金			
(1) 資本金			
イ 固有資本金	51,269		
ロ 出資金	21,000		
ハ 組入資本金	5,526	77,795	
資本金合計			77,795
7　剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	7,596		
ロ 県補助金	699		
ハ 一般会計補助金	2,391		
ニ 工事負担金	912		
資本剰余金合計		11,598	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	11,400		
ロ 当年度未処分利益剰余金	7,235		
利益剰余金合計		18,635	
剰余金合計			30,233
資本合計			108,028
負債資本合計			1,184,562

令和６年度鹿嶋市農業集落排水事業　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）農業集落排水使用料	18,887	18,887	
２　営業費用			
（１）管渠費	3,142		
（２）処理場費	36,153		
（３）総係費	14,923		
（４）減価償却費	55,334	109,552	
営　業　損　失			90,665
３　営業外収益			
（１）他会計負担金	57,903		
（２）県補助金	20		
（３）農業集落排水事業負担金	620		
（４）長期前受金戻入	49,230		
（５）雑収益	26	107,799	
４　営業外費用			
（１）支払利息及び企業債取扱諸費	3,906		
（２）雑支出	3,669	7,575	100,224
経　常　利　益			9,559
５　特別利益			
（１）過年度損益修正益	567		
（２）その他特別利益	620	1,187	
６　特別損失			
（１）過年度損益修正損	16	16	1,171
当年度純利益			10,730
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			5,919
当年度未処分利益剰余金			16,649

令 和 6 年 度 鹿 嶋 市 農 業 集 落 排 水 事 業 予 定 貸 借 対 照 表

（令和７年４月１日）

（単位：千円）

（資　産　の　部）

1　固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		11,598		
ロ 建物	62,481			
減価償却累計額	△ 5,445	57,036		
ハ 構築物	1,195,706			
減価償却累計額	△ 95,463	1,100,243		
ニ 機械及び装置	45,037			
減価償却累計額	△ 9,761	35,276		
ホ 工具器具及び備品	13			
減価償却累計額	0	13		
有形固定資産合計			1,204,166	
固定資産合計				1,204,166
2　流動資産				
(1) 現金預金			28,636	
(2) 未収金		4,647		
貸倒引当金		△ 50	4,597	
流動資産合計				33,233
資産合計				1,237,399

（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	148,369		
企業債合計		148,369	
固定負債合計			148,369
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	30,246		
企業債合計		30,246	
(2) 未払金		13,734	
(3) 引当金		756	
流動負債合計			44,736
5　繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	95,847		
収益化累計額	△ 8,176	87,671	
ロ 県補助金	798,335		
収益化累計額	△ 68,103	730,232	
ハ 一般会計補助金	99,622		
収益化累計額	△ 17,354	82,268	
ニ 工事負担金	61,421		
収益化累計額	△ 4,828	56,593	
繰延収益合計			956,764
負債合計			1,149,869

（資　本　の　部）

6　資本金

(1) 資本金

イ 固有資本金	51,270		
資本金合計		51,270	
資本金合計			51,270

7　剰余金

(1) 資本剰余金

イ 国庫補助金	7,596		
ロ 県補助金	699		
ハ 一般会計補助金	2,391		
ニ 工事負担金	912		
資本剰余金合計		11,598	

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金	8,013		
ロ 当年度未処分利益剰余金	16,649		
利益剰余金合計		24,662	
剰余金合計			36,260
資本合計			87,530
負債資本合計			1,237,399

収 益 的 支 出 明 細 書

支　　出

（単位：千円）

款	項	目	既決予定額	補正予算額	計	節 区分	節 金額	説明	説明
1.農業集落排水事業費用			105,883	3,979	109,862				
	1.営業費用		98,058	3,979	102,037				
		1.管渠費	4,841	3,696	8,537				
						委託料	3,696	管路清掃委託	3,696
		3.総係費	15,527	283	15,810				
						給料	△ 48	職員給	△ 48
						手当	308	扶養手当	△ 120
								住居手当	324
								期末手当	58
								勤勉手当	46
						法定福利費	23	職員共済組合負担金	23