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５３号

令和７年度鹿嶋市下水道事業会計補正予算（第３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３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　下水道事業費用	１，６２８，４８２ 千円	４，３９８ 千円	１，６３２，８８０ 千円
第１項　営業費用	１，５１０，６３７ 千円	４，３９８ 千円	１，５１５，０３５ 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「３９８，３０６千円」を「４０２，１３７千円」に改め，資本的支出の予定額を次のとおり補正する。

（科　目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
収　　入			
第１款　資本的収入	５０２，７１５ 千円	１０，０００ 千円	５１２，７１５ 千円
第１項　企業債	１５２，７００ 千円	１０，０００ 千円	１６２，７００ 千円
支　　出			
第１款　資本的支出	９０１，０２１ 千円	１３，８３１ 千円	９１４，８５２ 千円
第１項　建設改良費	４４８，１５１ 千円	１０，６３５ 千円	４５８，７８６ 千円
第３項　補助金返還金	０ 千円	３，１９６ 千円	３，１９６ 千円

（債務負担行為）

第４条　予算第５条に定めた債務負担行為をすることができる事項，期間及び限度額に次のとおり追加する。

（単位：千円）

事　　項	期　　間	限　度　額
受益者負担金システムデータ作成業務委託	令和8年度	1,914

（企業債）

第５条　予算第６条に定めた企業債の限度額及び利率を，次のように改める。

（単位：千円）

起債の目的	補正前				補正後			
	限度額	起債の方法	利率	償還の方法	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
公共下水道整備事業	122,700	普通貸借又は証券発行	3.0%以内 ただし，利率見直し方式で借り入れる資金について，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，企業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，又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。	132,700	普通貸借又は証券発行	5.0%以内 ただし，利率見直し方式で借り入れる資金について，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，企業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，又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。

（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６条　予算第９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	５０，４５３　千円	１，５３５　千円	５１，９８８　千円

令和７年１２月５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 支 出

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			1,628,482	4,398	1,632,880
	1.営　業　費　用		1,510,637	4,398	1,515,035
		3.処　理　場　費	288,315	2,934	291,249
		5.総　係　費	189,558	1,464	191,022

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			502,715	10,000	512,715
	1.企業債		152,700	10,000	162,700
		1.建設改良費等の財源に充てるための企業債	152,700	10,000	162,700

支　出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1.資本的支出			901,021	13,831	914,852
	1.建設改良費		448,151	10,635	458,786
		3.下水道建設費（単独）	105,000	10,000	115,000
		4.建設総係費	19,751	635	20,386
	3.補助金返還金		0	3,196	3,196
		1.補助金返還金	0	3,196	3,196

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）	△ 31,163
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	
支払利息	97,695
固定資産除却費	
固定資産売却損益（△は益）	
未収金の増減額（△は増加）	6,021
未払金の増減額（△は減少）	△ 77,553
小計	408,855
利息及び配当金の受取額	
利息の支払額	△ 97,695
業務活動によるキャッシュ・フロー	311,160
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	△ 729,426
有形固定資産の売却による収入	
国庫補助金による収入	290,952
国庫補助金の返還	△ 3,196
受益者負担金等による収入	10,140
基金積立金の取崩による収入	154,567
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 276,963
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	307,700
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	△ 119,670
4　資産増加（減少）額	△ 85,473
5　資金期首残高	368,673
6　資金期末残高	283,200

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	16,938	11,244	28,319	7,997	36,316
	資本勘定支弁職員		3 （　）		10,964	5,136	16,100	4,286	20,386
	合　計	9	7 （　）	137	27,902	16,380	44,419	12,283	56,702
補正前	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
比較	損益勘定支弁職員		（　）		485	290	775	125	900
	資本勘定支弁職員		（　）		374	192	566	69	635
	合　計		（　）		859	482	1,341	194	1,535

（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	522	811	564	24	6,564	6,007	408	612		868
	補正前	546	811	564	24	6,318	5,772	408	612		843
	比　較	△ 24				246	235				25

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	859	その他の増分	859	給与改正に伴う増	
手　当	482	その他の増分	482	給与改正に伴う増	

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		1,487,662		
ロ 建物	573,790			
減価償却累計額	△ 215,597	358,193		
ハ 構築物	22,325,111			
減価償却累計額	△ 5,394,315	16,930,796		
ニ 機械及び装置	2,805,969			
減価償却累計額	△ 1,311,247	1,494,722		
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				
有形固定資産合計			20,273,796	
(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				
投資その他の資産合計			0	
固定資産合計				20,274,528
2　流動資産				
(1) 現金預金		283,200		
(2) 未収金		138,503		
貸倒引当金		△ 4,366	134,137	
流動資産合計				417,337
資産合計				20,691,865

（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	6,437,655		
企業債合計		6,437,655	
固定負債合計			6,437,655
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	443,712		
企業債合計		443,712	
(2) 未払金		96,662	
(3) 引当金		4,714	
流動負債合計			545,088
5　繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	7,451,177		
収益化累計額	△ 2,126,811	5,324,366	
ロ 県補助金	623,507		
収益化累計額	△ 246,786	376,721	
ハ 一般会計補助金	2,142,091		
収益化累計額	△ 667,325	1,474,766	
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	937,357		
収益化累計額	△ 201,935	735,422	
ヘ 受贈財産評価額	2,022,965		
収益化累計額	△ 489,264	1,533,701	
繰延収益合計			9,445,976
負債合計			16,428,719

（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	376,757		
資本剰余金合計		1,445,554	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	249,299		
ロ 当年度未処理欠損金	31,163		
利益剰余金合計		218,136	
剰余金合計			1,663,690
資本合計			4,263,146
負債資本合計			20,691,865

令 和 ６ 年 度 鹿 嶋 市 下 水 道 事 業 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　貸　借　対　照　表

（令和６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		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 支 出 明 細 書

支　　出

（単位：千円）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節 区分	節 金額	説明	
1.下水道事業費用			1,628,482	4,398	1,632,880				
	1.営業費用		1,510,637	4,398	1,515,035				
		3.処理場費	288,315	2,934	291,249				
						給料	105	職員給	105
						手当	70	地域手当	3
								期末手当	35
								勤勉手当	32
						法定福利費	28	退職手当負担金等	28
						工事請負費	2,731	施設修繕工事等	2,731
		5.総係費	189,558	1,464	191,022				
						給料	380	職員給	380
						手当	220	扶養手当	△ 24
								地域手当	11
								期末手当	114
								勤勉手当	119
						法定福利費	97	退職手当負担金等	97
						負担金	767	各種負担金	767

資 本 的 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			502,715	10,000	512,715				
	1.企業債		152,700	10,000	162,700				
		1.建設改良費等の財源に充てるための企業債	152,700	10,000	162,700				
						建設改良費等の財源に充てるための企業債	10,000	下水道事業債	10,000

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			901,021	13,831	914,852				
	1.建設改良費		448,151	10,635	458,786				
		3.下水道建設費（単独）	105,000	10,000	115,000				
						工事請負費	10,000	公共桝設置工事等	10,000
		4.建設総係費	19,751	635	20,386				
						給料	374	職員給	374
						手当	192	地域手当	11
								期末手当	97
								勤勉手当	84
						法定福利費	69	職員共済負担金等	69
	3.補助金返還金		0	3,196	3,196				
		1.補助金返還金	0	3,196	3,196				
						国庫補助金返還金	3,196	国庫補助金返還金	3,196