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５４号

令和７年度鹿嶋市農業集落排水事業会計補正予算（第２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２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	１０９，８６２ 千円	７１１ 千円	１１０，５７３ 千円
第１項　営業費用	１０２，０３７ 千円	７１１ 千円	１０２，７４８ 千円
第２項　営業外費用	４，７９５ 千円	千円	４，７９５ 千円
第３項　特別損失	３０ 千円	千円	３０ 千円
第４項　予備費	３，０００ 千円	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	９，２５６ 千円	２２７ 千円	９，４８３ 千円

（債務負担行為）

第４条　債務負担行為をすることができる事項，期間及び限度額を次のとおり定める。

（単位：千円）

事　　項	期　　間	限　度　額
車両購入費	令和8年度	895

令和７年１２月５日提出

鹿嶋市長　田　口　伸　一

令和７年度鹿嶋市農業集落排水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.農業集落排水事業費用			109,862	711	110,573
	1.営業費用		102,037	711	102,748
		1.管渠費	8,537		8,537
		2.処理場費	22,354	484	22,838
		3.総係費	15,810	227	16,037
		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		
当年度純利益（△は純損失）	6,524	
減価償却費	55,336	
貸倒引当金の増減額（△は減少）	20	
賞与引当金等の増減額（△は減少）	17	
長期前受金戻入額	△ 43,124	
支払利息	3,295	
未収金の増減額（△は増加）	30	
未払金の増減額（△は減少）	△ 6,277	
その他流動資産の増減額（△は減少）	0	
その他流動負債の増減額（△は減少）	0	
小計	15,821	
利息の支払額	△ 3,295	
業務活動によるキャッシュ・フロー		12,526
２　投資活動によるキャッシュ・フロー		
投資活動によるキャッシュ・フロー		0
３　財務活動によるキャッシュ・フロー		
建設改良費企業債償還による支出		△ 24,197
他会計からの出資による収入		21,000
財務活動によるキャッシュ・フロー		△ 3,197
４　資金増加（減少）額		9,329
５　資金期首残高		28,636
６　資金期末残高		37,965

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 （　　）		4,710	3,287	7,997	2,259	10,256
	資本勘定支弁職員		（　　）						
	合　計		1 （　　）		4,710	3,287	7,997	2,259	10,256
補正前	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
比較	損益勘定支弁職員		（　　）		124	78	202	25	227
	資本勘定支弁職員		（　　）						
	合　計		（　　）		124	78	202	25	227

（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			1,134	993	60	324		144
	補正前	36	596			1,093	956	60	324		144
	比較					41	37				

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	124	その他の増分	124	給与改正に伴う増	
手当	78	その他の増分	78	給与改正に伴う増	

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	△ 8,168	54,313		
ハ　構築物	1,195,706			
減価償却累計額	△ 143,195	1,052,511		
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			1,148,830	
固定資産合計				1,148,830
2　流動資産				
(1) 現金預金			37,965	
(2) 未収金		4,617		
貸倒引当金		△ 71	4,546	
流動資産合計				42,511
資産合計				1,191,341

（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		13,506	
(3) 引当金		773	
流動負債合計			42,334
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	△ 102,154	696,181	
ハ 一般会計補助金	99,622		
収益化累計額	△ 19,926	79,696	
ニ 工事負担金	61,421		
収益化累計額	△ 7,241	54,180	
繰延収益合計			913,640
負債合計			1,076,287

（資　本　の　部）

6　資本金

(1) 資本金

イ 固有資本金	51,270		
ロ 出資金	21,000		
ハ 組入資本金	5,919		
資本金合計		78,189	78,189

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	18,743		
ロ 当年度未処分利益剰余金	6,524		
利益剰余金合計		25,267	
剰余金合計			36,865
資本合計			115,054
負債資本合計			1,191,341

令和６年度鹿嶋市農業集落排水事業　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）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　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	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			109,862	711	110,573				
	1.営業費用		102,037	711	102,748				
		2.処理場費	22,354	484	22,838				
						修繕費	484	施設修繕	484
		3.総係費	15,810	227	16,037				
						給料	124	職員給	124
						手当	78	期末手当	41
								勤勉手当	37
						法定福利費	25	職員共済負担金	15
								退職手当負担金	10