

令和 8 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 号

令和8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8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8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	1 2 4, 5 4 9 千円	△ 8 4 千円	1 2 4, 4 6 5 千円
第1項 営 業 費 用	1 1 7, 3 0 9 千円	△ 8 4 千円	1 1 7, 2 2 5 千円
第2項 営 業 外 費 用	4, 2 1 0 千円	0 千円	4, 2 1 0 千円
第3項 特 別 損 失	3 0 千円	0 千円	3 0 千円
第4項 予 備 費	3, 0 0 0 千円	0 千円	3, 0 0 0 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, 6 5 8 千円	△ 8 4 千円	9, 5 7 4 千円

令和8年9月4日提出

鹿嶋市長 田 口 伸 一

令和 8 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			124,549	-84	124,465
	1. 営業費用		117,309	-84	117,225
		1. 管 渠 費	22,833		22,833
		2. 処 理 場 費	26,937		26,937
		3. 総 係 費	16,255	-84	16,171
		4. 減 価 償 却 費	51,284		51,284
	2. 営業外費用		4,210		4,210
		1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	2,710		2,710
		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8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8年4月1日から令和9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	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は純損失）	17,718		有形固定資産の取得による支出	<u>△ 700</u>
	減価償却費	51,284		投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 700
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	0			
	賞与引当金等の増減額（△は減少）	74	3	財生活動によるキャッシュ・フロー	
	長期前受金戻入額	△ 45,794		建設改良費企業債償還による支出	<u>△ 22,445</u>
	支払利息	2,710		他会計からの出資による収入	20,164
	未収金の増減額（△は増加）	△ 2,165		財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,281
	未払金の増減額（△は減少）	<u>9,956</u>			
	小計	33,783	4	資金増加（減少）額	28,092
	利息の支払額	<u>△ 2,710</u>	5	資金期首残高	<u>26,718</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	31,073	6	資金期末残高	<u><u>54,810</u></u>

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)		4,182	4,050	8,232	2,189	10,421
	資本勘定 支弁職員		()						
	合 計		(1)		4,182	4,050	8,232	2,189	10,421
補 正 前	損益勘定 支弁職員		(1)		4,730	3,432	8,162	2,343	10,505
	資本勘定 支弁職員		()						
	合 計		(1)		4,730	3,432	8,162	2,343	10,505
比 較	損益勘定 支弁職員		(1)		△ 548	618	70	△ 154	△ 84
	資本勘定 支弁職員		()						
	合 計		(1)		△ 548	618	70	△ 154	△ 84

(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	児 童 手 当	地 域 手 当
	補正後	528	596			1,166	910	60		600	190
	補正前	36	596			1,189	1,037	60	324		190
	比 較	492				△ 23	△ 127		△ 324	600	

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	△ 548	その他の減分	△ 548	人事異動に伴う減
手 当	618	その他の増分	618	人事異動に伴う増

令和 8 年 度 鹿 嶋 市 農 業 集 落 排 水 事 業 予 定 貸 借 対 照 表

(令和 9 年 3 月 3 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	<u>△ 10,890</u>	51,591	
ハ 構築物	1,195,706		
減価償却累計額	<u>△ 190,927</u>	1,004,779	
ニ 機械及び装置	45,037		
減価償却累計額	<u>△ 15,470</u>	29,567	
ホ 車両及び運搬具	700		
減価償却累計額	<u>0</u>	700	
ヘ 工具器具及び備品	13		
減価償却累計額	<u>0</u>	13	
有形固定資産合計			<u>1,098,248</u>

固定資産合計

1,098,248

2 流動資産

(1) 現金預金

63,662

(2) 未収金

7,306

貸倒引当金

△ 76

7,230

流動資産合計

70,892

資産合計

1,169,140

(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>95,598</u>		
	企業債合計		<u>95,598</u>	
	固定負債合計			95,598
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	<u>24,715</u>		
	企業債合計		24,715	
	(2) 未払金		23,721	
	(3) 引当金		<u>847</u>	
	流動負債合計			49,283
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 国庫補助金	95,846		
	収益化累計額	<u>△ 16,050</u>	79,796	
	ロ 県補助金	798,335		
	収益化累計額	<u>△ 133,690</u>	664,645	
	ハ 一般会計補助金	99,622		
	収益化累計額	<u>△ 34,090</u>	65,532	
	ニ 工事負担金	61,421		
	収益化累計額	<u>△ 9,654</u>	<u>51,767</u>	
	繰延収益合計			<u>861,740</u>
	負債合計			1,006,621

(資 本 の 部)

6	資本金			
	(1) 資本金			
	イ 固有資本金	51,270		
	ロ 出資金	41,164		
	ハ 組入資本金	<u>11,838</u>	<u>104,272</u>	
	資本金合計			104,272
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	<u>912</u>		
	資本剰余金合計		11,598	
	(2) 利益剰余金			
	イ 減債積立金	38,077		
	ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>8,572</u>		
	利益剰余金合計		<u>46,649</u>	
	剰余金合計			<u>58,247</u>
	資本合計			<u>162,519</u>
	負債資本合計			<u><u>1,169,140</u></u>

令和 7 年度 鹿 嶋 市 農 業 集 落 排 水 事 業 予 定 損 益 計 算 書

(令和 7 年 4 月 1 日から令和 8 年 3 月 3 1 日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 農業集落排水使用料	<u>18,636</u>	18,636	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	8,857		
	(2) 処理場費	22,313		
	(3) 総係費	15,397		
	(4) 減価償却費	<u>55,335</u>	<u>101,902</u>	
	営 業 損 失			83,266
3	営業外収益			
	(1) 他会計負担金	49,040		
	(2) 県補助金	330		
	(3) 農業集落排水事業負担金	240		
	(4) 長期前受金戻入	49,230		
	(5) 雑収益	<u>24</u>	98,864	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	3,295		
	(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>3,295</u>	<u>95,569</u>
	経 常 利 益			12,303
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	0		
	(2) その他特別利益	<u>0</u>	0	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	<u>30</u>	<u>30</u>	<u>△ 30</u>
	当年度純利益			12,273
	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			<u>3,142</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>15,415</u></u>

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 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	<u>△ 8,167</u>	54,314		
	ハ 構築物	1,195,706			
	減価償却累計額	<u>△ 143,195</u>	1,052,511		
	ニ 機械及び装置	45,037			
	減価償却累計額	<u>△ 14,641</u>	30,396		
	ホ 工具器具及び備品	13			
	減価償却累計額	<u>0</u>	<u>13</u>		
	有形固定資産合計			1,148,832	
	固定資産合計				1,148,832
2	流動資産				
	(1) 現金預金		26,718		
	(2) 未収金		3,875		
	貸倒引当金		<u>△ 33</u>	<u>3,842</u>	
	流動資産合計				<u>30,560</u>
	資産合計				<u><u>1,179,392</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>120,313</u>		
	企業債合計		<u>120,313</u>	
	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	<u>28,056</u>		
	企業債合計		28,056	
(2)	未払金		1,913	
(3)	引当金		<u>773</u>	
	流動負債合計			30,742
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ 国庫補助金	95,846		
	収益化累計額	<u>△ 12,264</u>	83,582	
	ロ 県補助金	798,335		
	収益化累計額	<u>△ 102,154</u>	696,181	
	ハ 一般会計補助金	99,622		
	収益化累計額	<u>△ 26,031</u>	73,591	
	ニ 工事負担金	61,421		
	収益化累計額	<u>△ 7,241</u>	<u>54,180</u>	
	繰延収益合計			<u>907,534</u>
	負債合計			1,058,589

(資 本 の 部)

6 資本金

(1) 資本金

イ 固有資本金
ロ 出資金
ハ 組入資本金
資本金合計
資本金合計

51,270
21,000
5,919

78,189

78,189

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 国庫補助金
ロ 県補助金
ハ 一般会計補助金
ニ 工事負担金

7,596
699
2,391
912

11,598

資本剰余金合計

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金
ロ 当年度未処分利益剰余金
利益剰余金合計

15,600
15,416

31,016

剰余金合計

42,614

資本合計

120,803

負債資本合計

1,179,392

