

令和 6 年 度

○鹿 嶋 市 下 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 書

○鹿 嶋 市 下 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 に 関 す る 説 明 書

議案第80号

令和6年度鹿嶋市下水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和6年度鹿嶋市下水道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6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	1,560,892千円	3,998千円	1,564,890千円
第1項	営業費用	1,430,470千円	3,998千円	1,434,468千円
第2項	営業外費用	109,805千円	0千円	109,805千円
第3項	特別損失	15,617千円	0千円	15,617千円
第4項	予備費	5,000千円	0千円	5,000千円

（資本的支出）

第3条 予算第4条本文括弧書中「435,755千円」を「435,928千円」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）
		支 出		
第1款	資本的支出	1,247,864千円	173千円	1,248,037千円
第1項	建設改良費	771,595千円	173千円	771,768千円
第2項	企業債償還金	473,258千円	0千円	473,258千円
第3項	補助金返還金	3,000千円	0千円	3,000千円
第4項	基金積立金	11千円	0千円	11千円

(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4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	52,265千円	1,584千円	53,849千円

令和6年12月13日提出

鹿嶋市長 田口伸一

令和6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			1,560,892	3,998	1,564,890	
	1. 営業費用		1,430,470	3,998	1,434,468	
		1. 管渠費	35,831		35,831	
		2. ポンプ場費	12,436		12,436	
		3. 処理場費	259,757	76	259,833	
		4. 雨水施設費	72,666		72,666	
		5. 総係費	138,741	3,922	142,663	
		6. 減価償却費	880,709		880,709	
		7. 資産減耗費	30,330		30,330	
		2. 営業外費用		109,805		109,805
			1. 支払利息及び企業債取扱諸費	100,655		100,655
			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		15,617		15,617
			1. 固定資産売却損	15,517		15,517
			2. 過年度損益修正損	100		100
		4. 予備費		5,000		5,000
			1. 予備費	5,000		5,000

資本的支出

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1.資本的支出			1,247,864	173	1,248,037
	1.建設改良費		771,595	173	771,768
		1.下水道建設費（社総交）	79,000		79,000
		2.下水道建設費（防災・安全）	516,000		516,000
		3.下水道建設費（単独）	155,000		155,000
		4.建設総係費	21,595	173	21,768
	2.企業債償還金		473,258		473,258
		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	473,258		473,258
	3.補助金返還金		3,000		3,000
		1.補助金返還金	3,000		3,000
	4.基金積立金		11		11
		1.基金積立金	11		11

令和6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6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

<p>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">当年度純利益 (△は純損失)</td> <td style="text-align: right;">△ 10,234</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">減価償却費</td> <td style="text-align: right;">880,709</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">貸倒引当金の増減額 (△は減少)</td> <td style="text-align: right;">△ 465</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">賞与引当金等の増減額 (△は減少)</td> <td style="text-align: right;">△ 785</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">長期前受金戻入額</td> <td style="text-align: right;">△ 468,126</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">受取利息及び受取配当金</td> <td style="text-align: right;">△ 10</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">支払利息</td> <td style="text-align: right;">102,283</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">固定資産除却費</td> <td style="text-align: right;">30,330</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">固定資産売却損益 (△は益)</td> <td style="text-align: right;">15,517</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">未収金の増減額 (△は増加)</td> <td style="text-align: right;">△ 25,765</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">未払金の増減額 (△は減少)</td> <td style="text-align: right;">△ 68,820</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">小計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">454,634</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">利息及び配当金の受取額</td> <td style="text-align: right;">10</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">利息の支払額</td> <td style="text-align: right;">△ 102,283</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">業務活動によるキャッシュ・フロー</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">352,361</td> </tr> </table>	当年度純利益 (△は純損失)	△ 10,234	減価償却費	880,709	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 465	賞与引当金等の増減額 (△は減少)	△ 785	長期前受金戻入額	△ 468,126	受取利息及び受取配当金	△ 10	支払利息	102,283	固定資産除却費	30,330	固定資産売却損益 (△は益)	15,517	未収金の増減額 (△は増加)	△ 25,765	未払金の増減額 (△は減少)	△ 68,820	小計	454,634	利息及び配当金の受取額	10	利息の支払額	△ 102,283	業務活動によるキャッシュ・フロー	352,361	<p>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">固定資産の取得による支出</td> <td style="text-align: right;">△ 917,642</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">有形固定資産の売却による収入</td> <td style="text-align: right;">2,145</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">国庫補助金による収入</td> <td style="text-align: right;">440,556</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">国庫補助金の返還</td> <td style="text-align: right;">△ 3,000</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">受益者負担金等による収入</td> <td style="text-align: right;">14,111</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">基金積立金による支出</td> <td style="text-align: right;">△ 11</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">投資活動によるキャッシュ・フロー</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">△ 463,841</td> </tr> </table> <p>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">建設改良企業債による収入</td> <td style="text-align: right;">627,630</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">建設改良企業債償還による支出</td> <td style="text-align: right;">△ 495,495</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">他会計からの出資による収入</td> <td style="text-align: right;">9,000</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">財務活動によるキャッシュ・フロー</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">141,135</td> </tr> </table> <p>4 資産増加(減少)額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">4 資産増加(減少)額</td> <td style="text-align: right;">29,655</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">5 資金期首残高</td> <td style="text-align: right;">294,468</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">6 資金期末残高</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">324,123</td> </tr> </table>	固定資産の取得による支出	△ 917,642	有形固定資産の売却による収入	2,145	国庫補助金による収入	440,556	国庫補助金の返還	△ 3,000	受益者負担金等による収入	14,111	基金積立金による支出	△ 11	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 463,841	建設改良企業債による収入	627,630	建設改良企業債償還による支出	△ 495,495	他会計からの出資による収入	9,000	財務活動によるキャッシュ・フロー	141,135	4 資産増加(減少)額	29,655	5 資金期首残高	294,468	6 資金期末残高	324,123
当年度純利益 (△は純損失)	△ 10,234																																																										
減価償却費	880,709																																																										
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 465																																																										
賞与引当金等の増減額 (△は減少)	△ 785																																																										
長期前受金戻入額	△ 468,126																																																										
受取利息及び受取配当金	△ 10																																																										
支払利息	102,283																																																										
固定資産除却費	30,330																																																										
固定資産売却損益 (△は益)	15,517																																																										
未収金の増減額 (△は増加)	△ 25,765																																																										
未払金の増減額 (△は減少)	△ 68,820																																																										
小計	454,634																																																										
利息及び配当金の受取額	10																																																										
利息の支払額	△ 102,283																																																										
業務活動によるキャッシュ・フロー	352,361																																																										
固定資産の取得による支出	△ 917,642																																																										
有形固定資産の売却による収入	2,145																																																										
国庫補助金による収入	440,556																																																										
国庫補助金の返還	△ 3,000																																																										
受益者負担金等による収入	14,111																																																										
基金積立金による支出	△ 11																																																										
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 463,841																																																										
建設改良企業債による収入	627,630																																																										
建設改良企業債償還による支出	△ 495,495																																																										
他会計からの出資による収入	9,000																																																										
財務活動によるキャッシュ・フロー	141,135																																																										
4 資産増加(減少)額	29,655																																																										
5 資金期首残高	294,468																																																										
6 資金期末残高	324,123																																																										

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	8	5 ()	81	18,521	9,810	28,412	7,908	36,320
	資本勘定 支弁職員		3 ()		10,772	5,999	16,771	4,997	21,768
	合 計	8	8 ()	81	29,293	15,809	45,183	12,905	58,088
補 正 前	損益勘定 支弁職員	8	5 ()	81	18,055	9,447	27,583	7,326	34,909
	資本勘定 支弁職員		3 ()		10,467	5,760	16,227	5,368	21,595
	合 計	8	8 ()	81	28,522	15,207	43,810	12,694	56,504
比 較	損益勘定 支弁職員		()		466	363	829	582	1,411
	資本勘定 支弁職員		()		305	239	544	△ 371	173
	合 計		()		771	602	1,373	211	1,584

(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 務 手 当	管 理 職 手 当	特 殊 勤 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	576	799	564	38	6,102	5,519	360	936		915
	補正前	576	799	564	38	5,805	5,238	360	936		891
	比 較					297	281				24

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	771	その他の増分	771	給与改正に伴う増
手 当	602	その他の増分	602	給与改正に伴う増

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 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	1,457,332		
	ロ 建物	573,790		
	減価償却累計額	<u>△ 190,990</u>	382,800	
	ハ 構築物	21,193,896		
	減価償却累計額	<u>△ 4,701,712</u>	16,492,184	
	ニ 機械及び装置	2,817,391		
	減価償却累計額	<u>△ 1,201,768</u>	1,615,623	
	ホ 車両運搬具	1,069		
	減価償却累計額	<u>△ 857</u>	212	
	ヘ 工具器具及び備品	8,866		
	減価償却累計額	<u>△ 5,906</u>	2,960	
	ト 建設仮勘定	<u>865,354</u>		
	有形固定資産合計		20,816,465	
	(2) 無形固定資産			
	イ 電話加入権	<u>732</u>		
	無形固定資産合計		732	
	(3) 投資その他の資産			
	イ 基金	<u>154,574</u>		
	投資その他の資産合計		<u>154,574</u>	
	固定資産合計			20,971,771
2	流動資産			
	(1) 現金預金	324,123		
	(2) 未収金	165,288		
	貸倒引当金	<u>△ 5,361</u>	159,927	
	流動資産合計			<u>484,050</u>
	資産合計			<u><u>21,455,821</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>6,835,198</u>		
	企業債合計		<u>6,835,198</u>	
	固定負債合計			6,835,198
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>452,869</u>		
	企業債合計		452,869	
	(2) 未払金		193,632	
	(3) 引当金		<u>4,479</u>	
	流動負債合計			650,980
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 国庫補助金	7,401,143		
	収益化累計額	<u>△ 1,887,719</u>	5,513,424	
	ロ 県補助金	623,507		
	収益化累計額	<u>△ 218,170</u>	405,337	
	ハ 一般会計補助金	2,147,030		
	収益化累計額	<u>△ 592,101</u>	1,554,929	
	ニ 一般会計負担金	1,000		
	収益化累計額		<u>1,000</u>	
	ホ 受益者負担金	931,315		
	収益化累計額	<u>△ 174,898</u>	756,417	
	ヘ 受贈財産評価額	2,021,328		
	収益化累計額	<u>△ 423,807</u>	<u>1,597,521</u>	
	繰延収益合計			<u>9,828,628</u>
	負債合計			17,314,806

(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	<u>295,184</u>		
	資本金合計		<u>2,573,956</u>	
	資本金合計			<u>2,573,956</u>
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	<u>376,758</u>		
	資本剰余金合計		1,445,555	
(2)	利益剰余金			
	イ 減債積立金	112,157		
	ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>9,347</u>		
	利益剰余金合計		<u>121,504</u>	
	剰余金合計			<u>1,567,059</u>
	資本合計			<u>4,141,015</u>
	負債資本合計			<u>21,455,821</u>

令和5年度鹿嶋市下水道事業損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	531,006		
	(2) 他会計負担金	134,861		
	(3) その他営業収益	<u>680</u>	666,547	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	19,555		
	(2) ポンプ場費	14,852		
	(3) 処理場費	199,364		
	(4) 雨水施設費	16,503		
	(5) 総係費	108,875		
	(6) 減価償却費	<u>864,728</u>	<u>1,223,877</u>	
	営業損失			557,330
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	4		
	(2) 他会計補助金	280,811		
	(3) 補助金	7,343		
	(4) 長期前受金戻入	462,134		
	(5) 雑収益	<u>1,400</u>	751,692	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	101,846		
	(2) 雑支出	<u>339</u>	<u>102,185</u>	<u>649,507</u>
	経常利益			92,177
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	6,643		
	(2) 過年度損益修正益	<u>868</u>	<u>7,511</u>	<u>7,511</u>
	当年度純利益			99,688
	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			<u>99,688</u>

令和 6 年度 鹿 嶋 市 下 水 道 事 業 開 始 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	<u>△ 163,014</u>	410,776	
	ハ 構築物	21,172,560		
	減価償却累計額	<u>△ 4,011,026</u>	17,161,534	
	ニ 機械及び装置	2,508,494		
	減価償却累計額	<u>△ 1,040,490</u>	1,468,004	
	ホ 車両運搬具	1,069		
	減価償却累計額	<u>△ 856</u>	213	
	ヘ 工具器具及び備品	8,866		
	減価償却累計額	<u>△ 5,137</u>	3,729	
	ト 建設仮勘定		<u>213,580</u>	
	有形固定資産合計			20,745,498
	(2) 無形固定資産			
	イ 電話加入権		<u>732</u>	
	無形固定資産合計			732
	(3) 投資その他の資産			
	イ 基金		<u>154,563</u>	
	投資その他の資産合計			<u>154,563</u>
	固定資産合計			20,900,793
2	流動資産			
	(1) 現金預金			294,468
	(2) 未収金		137,522	
	貸倒引当金	<u>△ 5,826</u>		
	流動資産合計		<u>131,696</u>	<u>426,164</u>
	資産合計			<u><u>21,326,957</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>6,660,437</u>		
	企業債合計		<u>6,660,437</u>	
	固定負債合計			6,660,437
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>473,257</u>		
	企業債合計		473,257	
	(2) 未払金		202,663	
	(3) 引当金		<u>5,264</u>	
	流動負債合計			681,184
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 国庫補助金	6,963,586		
	収益化累計額	<u>△ 1,619,473</u>	5,344,113	
	ロ 県補助金	623,508		
	収益化累計額	<u>△ 188,441</u>	435,067	
	ハ 一般会計補助金	2,147,030		
	収益化累計額	<u>△ 512,575</u>	1,634,455	
	ニ 一般会計負担金	1,000		
	収益化累計額	<u>0</u>	1,000	
	ホ 受益者負担金	915,204		
	収益化累計額	<u>△ 149,021</u>	766,183	
	ヘ 受贈財産評価額	2,021,328		
	収益化累計額	<u>△ 359,059</u>	<u>1,662,269</u>	
	繰延収益合計			<u>9,843,087</u>
	負債合計			17,184,708

(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	94,800		
	ハ 繰入資本金	<u>295,184</u>		
	資本金合計		<u>2,564,956</u>	
	資本金合計			2,564,956
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	<u>376,758</u>		
	資本剰余金合計		1,445,555	
(2)	利益剰余金			
	イ 減債積立金	32,050		
	ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>99,688</u>		
	利益剰余金合計		<u>131,738</u>	
	剰余金合計			<u>1,577,293</u>
	資本合計			<u>4,142,249</u>
	負債資本合計			<u>21,326,957</u>

収 益 の 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		説	明				
						区	分			金	額		
1.	下水道事業費用		1,560,892	3,998	1,564,890								
	1.	営業費用	1,430,470	3,998	1,434,468								
		3.	処理場費	259,757	76	259,833							
						給	料	45	職員給	45			
						手	当	26	地域手当	1			
									期末手当	13			
									勤勉手当	12			
						法	定	福	利	費	5	職員共済組合負担金	5
		5.	総係費	138,741	3,922	142,663							
						給	料	421	職員給	421			
						手	当	337	地域手当	13			
									期末手当	165			
									勤勉手当	159			
						法	定	福	利	費	577	職員共済組合負担金	63
									退職手当負担金	514			
						負	担	金	2,587	各種負担金	2,587		

資 本 の 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		説 明
					区 分	金 額	
1.	資本の支出	1,247,864	173	1,248,037			
	1. 建設改良費	771,595	173	771,768			
	4. 建設総係費	21,595	173	21,768			
					給 料	305	職員給 305
					手 当	239	地域手当 10 期末手当 119 勤勉手当 110
					法 定 福 利 費	△ 371	職員共済組合負担金 44 退職手当負担金 △ 415