

令和 7 年度鎌倉市補正予算に関する説明書

鎌倉市下水道事業会計（第 3 号）

令和7年度鎌倉市下水道事業会計補正予算（第3号）実施計画

収益的収入及び支出
収 入

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 下水道 事業収益			7,469,350	△ 61,360	7,407,990	
	1 営業収益		3,450,959	24,382	3,475,341	
		2 雨水処理負担金	426,190	24,382	450,572	
	2 営業外収益		4,018,391	△ 85,742	3,932,649	
		2 他会計補助金	1,589,212	△ 55,182	1,534,030	
		3 補助金	87,928	△ 30,560	57,368	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 下水道 事業費用			7,422,146	△ 249,338	7,172,808	
	1 営業費用		6,962,930	△ 240,338	6,722,592	
		1 汚水管渠費	416,069	△ 1,500	414,569	
		2 雨水管渠費	250,152	△ 2,000	248,152	
		3 ポンプ場費	173,188	△ 23,000	150,188	
		4 七里ガ浜浄化センター処理場費	822,638	△ 60,000	762,638	
		5 山崎浄化センター処理場費	1,208,912	△ 115,500	1,093,412	
		7 業務費	125,674	△ 2,213	123,461	
		8 総係費	323,722	△ 30,325	293,397	
		9 減価償却費	3,592,418	△ 5,800	3,586,618	
	2 営業外費用		454,216	△ 9,000	445,216	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	293,900	△ 9,000	284,900	

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	備考
1 資本的収入			2,038,896	12,000	2,050,896	
	1 企 業 債		585,700	△ 8,500	577,200	
		1 企 業 債	585,700	△ 8,500	577,200	
	2 他 会 計		1,274,892	30,800	1,305,692	
	補 助 金	1 他 会 計 補 助 金	1,274,892	30,800	1,305,692	
	3 国庫補助金		174,300	△ 10,300	164,000	
		1 国 庫 補 助 金	174,300	△ 10,300	164,000	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 資本的支出			3,670,494	△ 50,051	3,620,443	
	1 建設改良費		898,291	△ 50,051	848,240	
		1 汚水管路建設費	90,379	△ 3,300	87,079	
		4 雨水管路改良費	36,520	△ 36,520	0	
		6 建設総係費	93,869	△ 10,231	83,638	

令和7年度鎌倉市下水道事業（第3号）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	350,333
減価償却費	3,586,618
固定資産除却費	63
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 310
賞与引当金の増減額（△は減少）	1,375
その他引当金の増減額（△は減少）	763
長期前受金戻入額	△ 2,337,214
受取利息及び配当金	△ 8
支払利息	284,900
未収金の増減額（△は増加）	302,986
未払金の増減額（△は減少）	△ 785,211
その他負債の増減額（△は減少）	<u>△ 603</u>
小計	1,403,692
利息及び配当金の受領額	8
利息の支払額	<u>△ 284,900</u>

業務活動によるキャッシュ・フロー 1,118,800

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産の取得による支出	△ 1,096,475
国庫補助金等による収入	208,464
受益者負担金等による収入	2,076
貸付金償還による収入	831
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	<u>1,270,611</u>

投資活動によるキャッシュ・フロー 385,507

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	779,400
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	<u>△ 2,764,902</u>

財務活動によるキャッシュ・フロー △ 1,985,502

資金増加額（又は減少額）	△ 481,195
資金期首残高	<u>2,365,774</u>
資金期末残高	1,884,579

補正予算給与費明細書

1 総括

(1) 会計年度任用職員以外の職員

区 分		職 員 数		給 与 費						法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)		備 考		
		特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 等 (千円)	計 (千円)								
補正後		9	32 (3)	644	141, 206	113, 536	255, 386	56, 101	311, 487						
補正前		9	39 (4)	644	161, 206	128, 936	290, 786	62, 107	352, 893						
比較			△ 7 (△1)		△ 20, 000	△ 15, 400	△ 35, 400	△ 6, 006	△ 41, 406						
職 員 手 当 等 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	超 過 勤 務 手 当 (千円)	休 日 給 (千円)	夜 勤 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	期 末 勤 勉 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)
	補正後	2, 587	22, 172	4, 576	10, 069	75		3, 076	300	64, 739	3, 832			50	2, 060
	補正前	4, 187	25, 172	5, 376	7, 569	175		3, 076	300	73, 739	6, 732			50	2, 560
	比較	△1, 600	△ 3, 000	△800	2, 500	△100					△9, 000	△ 2, 900			

※ () 内は、短時間勤務職員数について外書き

(2) 会計年度任用職員

区 分		職 員 数		給 与 費						法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	備 考			
		特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 等 (千円)	計 (千円)								
補正後			(6)	10,649		4,439	15,088	1,612	16,700						
補正前			(6)	10,249		4,439	14,688	1,512	16,200						
比較				400			400	100	500						
職員手当等の内訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	超過勤務手当 (千円)	休日給 (千円)	夜 勤 手 当 (千円)	管理職 手 当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	期末勤 勉手当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	宿日直 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)	管理職 員特別 勤 務 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)
	補正後									4,439					
	補正前									4,439					
	比較														

※ () 内は、パートタイム会計年度任用職員数について外書き

2 給料及び職員手当等の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増減額の増減事由別内訳 (千円)		説 明 (千円)	備 考
給 料	△ 20,000	給与改定に伴う増減分	4,143		給与改定の状況 給与改定率 3.08% 給与改定実施時期 令和7年4月
		昇給に伴う増加分	233		
		その他の増減分	△ 24,376	職員数の異動及び新陳代謝等に係る増減 △ 24,376	
職員手当等	△ 15,400	制度改正に伴う増減分	3,315		増減額(千円) 地域手当 622 超過勤務手当 177 期末勤勉手当 2,516
		その他の増減分	△ 18,715	職員数の異動及び新陳代謝等に係る増減 △ 18,715	増減額(千円) 扶養手当 △ 1,600 地域手当 △ 3,622 通勤手当 △ 800 超過勤務手当 2,323 休日給 △ 100 期末勤勉手当 △ 11,516 住居手当 △ 2,900 児童手当 △ 500

3 給料及び職員手当等の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一 般 職	技 能 労 務 職	消 防 職
令和8年1月1日 現 在	平均給料月額(円)	323,632	258,685	
	平均給与月額(円)	417,892	303,188	
	平 均 年 齢(歳)	48.5	60.0	

(2) 初 任 給

区 分	学 歴	一 般 職	技 能 労 務 職		消 防 職	国の制度
			年 齢			一般行政職
令和8年1月1日 現 在	高 校 卒	211,600 円	18 歳	209,900 円		200,300 円
	大 学 卒	239,800	30	249,500		232,000

(3) 級 別 職 員 数

区 分	一 般 職			技 能 労 務 職			消 防 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和8年1月1日 現 在	8 級			8 級			8 級		
	7 級	1	3.44	7 級			7 級		
	6 級	2	6.90	6 級			6 級		
	5 級	4	13.79	5 級			5 級		
	4 級	7	24.14	4 級	2	66.67	4 級		
	3 級	11	37.93	3 級	1	33.33	3 級		
	2 級	2 (2)	6.90	2 級	(1)		2 級		
	1 級	2	6.90	1 級			1 級		
	計	29 (2)	100	計	3 (1)	100	計		

※ () 内は、短時間勤務職員数について外書き

(級別の基準となる職務)

区 分	8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
職 務 内 容		次 長	課 長 所 長	課 長 補 佐 所 長 補 佐	担 当 係 長 業 務 主 事	主 事 技能労務職員	事 務 職 員 技 術 職 員 技能労務職員	事 務 職 員 技 術 職 員

(4) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支 給 率 計 (月分)	職務上の段階、職務 の階級等による加算 措置	備 考
	6 月 (月分)	12 月 (月分)			
本 年 度	2.3 (1.2)	2.35 (1.25)	4.65 (2.45)	有	
国 の 制 度	2.325 (1.225)	2.325 (1.225)	4.65 (2.45)	有	

※ () 内は、再任用職員の支給率

(5) 地域手当

支 給 対 象 地 域	全 域
支 給 率 (%)	15
支 給 対 象 職 員 数 (人)	35
国 の 指 定 基 準 に 基 づ く 支 給 率 (%)	14

(6) 特殊勤務手当

区分	全職種	代表的な職種		
		一般職	技能労務職	消防職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.18	0.20		
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (令和8年1月1日現在)	8.57	9.68		
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	下水道汚水処理作業手当、現場作業手当			

(7) その他の手当

区 分	国の制度 との異同	差 異 の 内 容	
		鎌 倉 市	国
扶養手当	一部異なる	円	円
		配偶者 月額 4,000	配偶者 月額 3,000
		父母等 月額 7,500	父母等 月額 6,500
		子 月額 12,200	子 月額 11,500
		満16歳から満22歳の子の加算 月額各 5,000	満16歳から満22歳の子の加算 月額各 5,000
住居手当	異 なる	月 額 33,000円を限度	月 額 28,000円を限度
通勤手当	異 なる	月 額 55,000円を限度	月 額 150,000円を限度

令和7年度鎌倉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		
ア 土 地	10,299,656	
イ 建 物	4,662,770	
減価償却累計額	<u>△ 1,687,387</u>	2,975,383
ウ 構 築 物	73,334,368	
減価償却累計額	<u>△ 20,150,422</u>	53,183,946
エ 機 械 及 び 装 置	9,065,385	
減価償却累計額	<u>△ 4,625,280</u>	4,440,105
オ 車 両 及 び 運 搬 具	6,714	
減価償却累計額	<u>△ 2,954</u>	3,760
カ 工 具、器 具 及 び 備 品	19,813	
減価償却累計額	<u>△ 6,158</u>	13,655
キ 建 設 仮 勘 定		<u>658,413</u>
有形固定資産合計		71,574,918
(2) 投資その他の資産		
ア 長 期 貸 付 金	<u>1,290</u>	
投資その他の資産合計		<u>1,290</u>
固 定 資 産 合 計		71,576,208
2 流 動 資 産		
(1) 現 金 預 金		1,884,579
(2) 未 収 金		
ア 営 業 未 収 金	251,247	
貸倒引当金	<u>△ 921</u>	
未 収 金 合 計		250,326
(3) 短 期 貸 付 金		<u>152</u>
流 動 資 産 合 計		<u>2,135,057</u>
資 産 合 計		<u>73,711,265</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>20,832,266</u>		
企業債合計		<u>20,832,266</u>	
固定負債合計			20,832,266
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>2,682,730</u>		
企業債合計		2,682,730	
(2) 未払金			
ア 営業未払金	177,016		
イ 営業外未払金	840		
ウ その他未払金	<u>248</u>		
未払金合計		178,104	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	25,889		
イ 法定福利費引当金	<u>4,762</u>		
引当金合計		<u>30,651</u>	
流動負債合計			2,891,485
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		53,501,436	
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 19,931,175</u>		
繰延収益合計			<u>33,570,261</u>
負債合計			<u>57,294,012</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本金		5,105,769	
(2) 組入資本金		<u>1,334,877</u>	
資本金合計			6,440,646
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈資産評価額	1		
イ 補助金	3,098,270		
ウ 他会計負担金	<u>4,645,454</u>		
資本剰余金合計		7,743,725	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	603,253		
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,629,629</u>		
利益剰余金合計		<u>2,232,882</u>	
剰余金合計			<u>9,976,607</u>
資本合計			<u>16,417,253</u>
負債資本合計			<u>73,711,265</u>

注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

- ・減価償却の方法

定額法による。

- ・主な耐用年数

建物 8～50年

構築物 50年

機械及び装置 6～30年

車両及び運搬具 4年

工具、器具及び備品 5～15年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末勤勉手当の支給及びそれに係る法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する金額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は11,899,992千円である。

3 セグメント情報に関する注記

(1) セグメントの概要

鎌倉市下水道事業会計は、公共下水道事業の単一セグメントのため、記載を省略している。

令和7年度鎌倉市下水道事業会計補正予算（第3号）説明書
収 益 の 収 入 及 び 支 出

収 入

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業収益	千円 7,469,350	千円 △ 61,360	千円 7,407,990
1 営業収益	3,450,959	24,382	3,475,341
2 雨水処理負担金	426,190	24,382	450,572
2 営業外収益	4,018,391	△ 85,742	3,932,649
2 他会計補助金	1,589,212	△ 55,182	1,534,030
3 補助金	87,928	△ 30,560	57,368

節		説 明
区 分	金 額	
	千円	千円
雨水処理負担金	24,382	○雨水処理負担金 24,382
他会計補助金	△ 55,182	○他会計補助金 △ 55,182
国庫補助金	△ 30,560	○国庫補助金 △ 30,560

支 出

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業費用	千円 7,422,146	千円 △ 249,338	千円 7,172,808
1 営業費用	6,962,930	△ 240,338	6,722,592
1 汚水管渠費	416,069	△ 1,500	414,569
2 雨水管渠費	250,152	△ 2,000	248,152
3 ポンプ場費	173,188	△ 23,000	150,188
4 七里ガ浜浄化センター処理場費	822,638	△ 60,000	762,638
5 山崎浄化センター処理場費	1,208,912	△ 115,500	1,093,412
7 業務費	125,674	△ 2,213	123,461
8 総係費	323,722	△ 30,325	293,397

節		説 明	
区 分	金 額		
	千円		千円
動力費	△ 1,500	○下水道の整備・管理	△ 1,500
		汚水管渠費	△ 1,500
動力費	△ 2,000	○下水道の整備・管理	△ 2,000
		雨水管渠費	△ 2,000
動力費	△ 23,000	○下水道の整備・管理	△ 23,000
		ポンプ場費	△ 23,000
動力費	△ 60,000	○下水道の整備・管理	△ 60,000
		七里ガ浜浄化センター処理場費	△ 60,000
報酬	400	○下水道の整備・管理	△ 115,500
法定福利費	100	山崎浄化センター処理場費	△ 115,500
動力費	△ 80,000		
委託料	△ 36,000		
委託料	△ 1,695	○下水道の整備・管理	△ 2,213
負担金	△ 518	業務費	△ 2,213
給料	△ 15,196	○下水道の整備・管理	△ 30,325
職員手当等	△ 10,880	総係費	△ 30,325
法定福利費	△ 3,755		
法定福利費引当金 繰入額	△ 494		

款 項 目		既決予定額	補正予定額	計
	9 減価償却費	3,592,418	△ 5,800	3,586,618
	2 営業外費用	454,216	△ 9,000	445,216
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	293,900	△ 9,000	284,900

節		説 明	
区 分	金 額		
有形固定資産 減価償却費	△ 5,800	○下水道の整備・管理	△ 5,800
		減価償却費	△ 5,800
		(うち現金の支出を伴わないもの)	△ 5,800
		有形固定資産減価償却費	△ 5,800
企業債利息	△ 9,000	○下水道の整備・管理	△ 9,000
		支払利息及び企業債取扱諸費	△ 9,000

令和7年度鎌倉市下水道事業会計補正予算（第3号）説明書
資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的収入	千円 2,038,896	千円 12,000	千円 2,050,896
1 企業債	585,700	△ 8,500	577,200
1 企業債	585,700	△ 8,500	577,200
2 他会計補助金	1,274,892	30,800	1,305,692
1 他会計補助金	1,274,892	30,800	1,305,692
3 国庫補助金	174,300	△ 10,300	164,000
1 国庫補助金	174,300	△ 10,300	164,000

節		説 明
区 分	金 額	
	千円	千円
企業債	△ 8,500	○企業債 △ 8,500
他会計補助金	30,800	○他会計補助金 30,800
国庫補助金	△ 10,300	○国庫補助金 △ 10,300

支 出

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本の支出	千円 3,670,494	千円 △ 50,051	千円 3,620,443
1 建設改良費	898,291	△ 50,051	848,240
1 汚水管路建設費	90,379	△ 3,300	87,079
4 雨水管路改良費	36,520	△ 36,520	0
6 建設総係費	93,869	△ 10,231	83,638

節		説 明	
区 分	金 額		
	千円		千円
補償、補填及び賠償金	△ 3,300	○下水道の整備・管理	△ 3,300
		汚水管路建設費	△ 3,300
工事請負費	△ 36,520	○下水道の整備・管理	△ 36,520
		雨水管路改良費	△ 36,520
給料	△ 4,804	○下水道の整備・管理	△ 10,231
職員手当等	△ 3,670	建設総係費	△ 10,231
法定福利費	△ 1,757		