令　和　８　年　度

○鹿　嶋　市　水　道　事　業　会　計　補　正　予　算　書

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

議案第３６号

令和８年度鹿嶋市水道事業会計補正予算（第１号）

（総則）

第１条　令和８年度鹿嶋市水道事業会計の補正予算（第１号）は，次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出）

第２条　令和８年度鹿嶋市水道事業会計予算（以下「予算」という。）第３条に定めた収益的収入及び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	水道事業収益	１，９２３，２８９千円	３，０００千円	１，９２６，２８９千円
第１項	営業収益	１，８０８，４３８千円	△３，０００千円	１，８０５，４３８千円
第２項	営業外収益	１１４，８５１千円	６，０００千円	１２０，８５１千円
		支　　出		
第１款	水道事業費用	１，８４０，０５１千円	５，６８１千円	１，８４５，７３２千円
第１項	営業費用	１，７３１，４４３千円	５，６８１千円	１，７３７，１２４千円
第２項	営業外費用	１０３，６０８千円	０千円	１０３，６０８千円
第３項	予備費	５，０００千円	０千円	５，０００千円

（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	６０，２６２千円	２，１５３千円	６２，４１５千円

令和８年９月４日提出

鹿嶋市長　田　口　伸　一

令和８度鹿嶋市水道事業会計予算実施計画

収 益 的 支 出

収　　入　　（単位：千円）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1.水道事業収益			1,923,289	3,000	1,926,289
	1.営　業　収　益		1,808,438	△3,000	1,805,438
		2.その他の営業収益	89,798	△3,000	86,798
	2.営 業 外 収 益		114,851	6,000	120,851
		5.補　助　金	0	6,000	6,000

支　　出　　（単位：千円）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1.水道事業費用			1,840,051	5,681	1,845,732
	1.営　業　費　用		1,731,443	5,681	1,737,124
		2.配水及び給水費	153,926	528	154,454
		3.総　係　費	249,203	5,153	254,356
	2.営 業 外 費 用		103,608	0	103,608
	3.予　備　費		5,000	0	5,000

令和８年度鹿嶋市水道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	
	当年度純利益（△は純損失）	11,484
	減価償却費	379,335
	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）	763
	長期前受金戻入額	△ 89,195
	受取利息及び配当金	△ 448
	支払利息	103,358
	未収金の増減額（△は増加）	△ 31,068
	未払金の増減額（△は減少）	13,530
	たな卸資産の増減額（△は増加）	16
	その他流動資産の増減額（△は増加）	△ 7,635
	その他流動負債の増減額（△は減少）	△ 273
	小計	379,867
	利息及び配当金の受取額	448
	利息の支払額	△ 103,358
	業務活動によるキャッシュ・フロー	276,957
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	△ 970,036
	国庫補助金等による収入	160,271
	負担金等による収入	6,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 803,765
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良費企業債による収入	267,000
	建設改良費企業債償還による支出	△ 249,838
	他会計からの出資による収入	10,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	27,162
4	資産増加（減少）額	△ 499,696
5	資金期首残高	2,573,274
6	資金期末残高	2,073,578

給　与　費　明　細　書

1．総　括

（単位：千円）

区分		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		31,878	21,342	53,220	14,646	67,866
	資本勘定支弁職員								
	合計		8		31,878	21,342	53,220	14,646	67,866
補正前	損益勘定支弁職員		8		31,287	20,009	51,296	14,417	65,713
	資本勘定支弁職員								
	合計		8		31,287	20,009	51,296	14,417	65,713
比較	損益勘定支弁職員		0		591	1,333	1,924	229	2,153
	資本勘定支弁職員								
	合計		0		591	1,333	1,924	229	2,153

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	管理職特別勤務手当	地域手当
	補正後	450	2,760	1,020	80	7,501	6,979	540	628	50	1,334
	補正前	294	2,760	1,020	80	7,043	6,611	540	306	50	1,305
	比較	156				458	368		322		29

2．給料及び手当の増減額の明細

（単位：千円）

区分	増減額	増減事由別内訳		説明	備考
給料	591	その他の増分	591	人事異動に伴う増	
手当	1,333	その他の増分	1,333	人事異動に伴う増	

令 和 ８ 年 度 鹿 嶋 市 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表

（令和９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		318,570		
ロ 建物	573,064			
減価償却累計額	△ 91,786	481,278		
ハ 構築物	18,281,723			
減価償却累計額	△ 8,336,956	9,944,767		
ニ 機械及び装置	2,085,693			
減価償却累計額	△ 967,865	1,117,828		
ホ 車両及び運搬具	4,342			
減価償却累計額	△ 2,937	1,405		
ヘ 工具器具及び備品	49,500			
減価償却累計額	△ 46,995	2,505		
ト 建設仮勘定		270,570		
有形固定資産合計			12,136,923	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		120	120	
(3) 投資その他の資産				
イ 投資有価証券		100,000	100,000	
固定資産合計				12,237,043
２ 流動資産				
(1) 現金預金				
イ 現金		40		
ロ 預金		2,073,538		
現金預金合計			2,073,578	
(2) 未収金		341,943		
貸倒引当金		△ 4,978	336,965	
(3) 貯蔵品			13,341	
(4) その他流動資産			7,635	
流動資産合計				2,431,519
資産合計				14,668,562

（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	6,370,997	6,370,997	
固定負債合計			6,370,997
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	273,063	273,063	
(2) 未払金		282,106	
(3) 賞与等引当金		5,451	
(4) その他流動負債		55,692	
流動負債合計			616,312
5　繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	3,162,540		
収益化累計額	△ 1,018,611	2,143,929	
ロ 県補助金	316,093		
収益化累計額	△ 246,421	69,672	
ハ 一般会計補助金	15,065		
収益化累計額	△ 14,181	884	
ニ 工事負担金	765,743		
収益化累計額	△ 490,993	274,750	
ホ 受贈財産評価額	234,373		
収益化累計額	△ 196,094	38,279	
ヘ 寄附金	28,928		
収益化累計額	△ 24,045	4,883	
繰延収益合計			2,532,397
負債合計			9,519,706

（資　本　の　部）

6　資　本　金			
(1) 資　本　金			
イ 固 有 資 本 金	22,910		
ロ 出 資 金	1,333,580		
ハ 組 入 資 本 金	1,508,833	2,865,323	
資 本 金 合 計			2,865,323
7　剰　余　金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 工 事 負 担 金	30,000		
ロ 受 贈 財 産 評 価 額	960		
ハ その他資本剰余金	67,745		
資 本 剰 余 金 合 計		98,705	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	470,000		
ロ 建 設 改 良 積 立 金	300,000		
ハ 当年度未処分利益剰余金	1,414,828		
利 益 剰 余 金 合 計		2,184,828	
剰 余 金 合 計			2,283,533
資 本 合 計			5,148,856
負 債 資 本 合 計			14,668,562

令和７年度鹿嶋市水道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３１日まで）

（単位：千円）

１ 営業収益			
(1) 給水収益	1,527,611		
(2) その他の営業収益	65,668	1,593,279	
２ 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	849,864		
(2) 配水及び給水費	109,297		
(3) 総係費	198,275		
(4) 減価償却費	358,807		
(5) 資産減耗費	57	1,516,300	
営業利益			76,979
３ 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	448		
(2) 他会計補助金	10,020		
(3) 補助金	5,528		
(4) 長期前受金戻入	85,282		
(5) 雑収益	409	101,687	
４ 営業外費用			
(1) 支払利息	86,080		
(2) 雑支出	656	86,736	14,951
経常利益			91,930
５ 特別利益			
(1) その他特別利益	421	421	421
６ 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	55	55	55
当年度純利益			92,296
前年度繰越利益剰余金			1,011,048
その他未処分利益剰余金変動額			200,000
当年度未処分利益剰余金			1,303,344

令 和 7 年 度 鹿 嶋 市 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表

（令和８年３月３１日）

（資 産 の 部）　　（単位：千円）

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		318,570	
ロ 建物	445,791		
減価償却累計額	△ 83,695	362,096	
ハ 構築物	18,119,426		
減価償却累計額	△ 7,971,624	10,147,802	
ニ 機械及び装置	1,084,106		
減価償却累計額	△ 962,301	121,805	
ホ 車両及び運搬具	4,342		
減価償却累計額	△ 2,719	1,623	
ヘ 工具器具及び備品	49,500		
減価償却累計額	△ 46,865	2,635	
ト 建設仮勘定		591,691	
有形固定資産合計			11,546,222
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権		120	120
(3) 投資その他の資産			
イ 投資有価証券		100,000	100,000
固定資産合計			11,646,342
2 流動資産			
(1) 現金預金			
イ 現金		40	
ロ 預金		2,573,235	
現金預金合計			2,573,275
(2) 未収金			
イ 営業未収金		251,324	
ロ 営業外未収金		59,550	
ハ 貸倒引当金		△ 4,978	
未収金合計			305,896
(3) 貯蔵品			13,357
流動資産合計			2,892,528
資産合計			14,538,870

（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	6,359,826		
固定負債合計		6,359,826	6,359,826
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	267,071	267,071	
(2) 未払金		268,576	
(3) 賞与等引当金		4,688	
(4) その他流動負債		55,965	
流動負債合計			596,300
5　繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	3,002,317		
収益化累計額	△ 954,174	2,048,143	
ロ 県補助金	316,093		
収益化累計額	△ 242,899	73,194	
ハ 一般会計補助金	15,065		
収益化累計額	△ 14,170	895	
ニ 工事負担金	759,745		
収益化累計額	△ 474,097	285,648	
ホ 受贈財産評価額	234,372		
収益化累計額	△ 191,764	42,608	
ヘ 寄附金	28,928		
収益化累計額	△ 24,045	4,883	
繰延収益合計			2,455,371
負債合計			9,411,497

（資　本　の　部）

6　資　本　金			
(1) 資　本　金			
イ 固　有　資　本　金	22,910		
ロ 出　資　金	1,323,580		
ハ 組　入　資　本　金	1,508,834		
資　本　金　合　計		2,855,324	2,855,324
7　剰　余　金			
(1) 資　本　剰　余　金			
イ 工　事　負　担　金	30,000		
ロ 受贈財産評価額	960		
ハ その他資本剰余金	67,745		
資　本　剰　余　金　合　計		98,705	
(2) 利　益　剰　余　金			
イ 減　債　積　立　金	470,000		
ロ 建設改良積立金	400,000		
ハ 当年度未処分利益剰余金	1,303,344		
利　益　剰　余　金　合　計		2,173,344	
剰　余　金　合　計			2,272,049
資　本　合　計			5,127,373
負　債　資　本　合　計			14,538,870

収 益 的 収 入 及 び 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		説明	
						区　分	金　額		
1.水道事業収益			1,923,289	3,000	1,926,289				
	1.営業収益		1,808,438	△ 3,000	1,805,438				
		2.その他の営業収益	89,798	△ 3,000	86,798				
						加入金	△ 3,000	加入金減免額	△ 3,000
	2.営業外収益		114,851	6,000	120,851				
		5.補助金	0	6,000	6,000				
						県補助金	6,000	県補助金増	6,000

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．水道事業費用			1,840,051	5,681	1,845,732				
	1．営業費用		1,731,443	5,681	1,737,124				
		2．配水及び給水費	153,926	528	154,454				
						薬品費	528	新設配水場試運転用	528
		3．総係費	249,203	5,153	254,356				
						給料	591	給料	591
						手当	1,333	扶養手当	156
								住居手当	322
								期末手当	458
								勤勉手当	368
								地域手当	29
						法定福利費	229	職員共済組合負担金	149
								退職手当負担金	80
						報償費	3,000	上水道転換支援	3,000