# 令　和　７　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４１号

令和７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７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。

（収益的支出）

第２条　令和７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 | 水道事業費用 | １，８０３，５５７千円 | １３５千円 | １，８０３，６９２千円 |
| 第１項 | 営業費用 | １，７０５，４１３千円 | １３５千円 | １，７０５，５４８千円 |
| 第２項 | 営業外費用 | ９３，１４４千円 | ０千円 | ９３，１４４千円 |
| 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 | ５５，９４８千円 | １３５千円 | ５６，０８３千円 |

令和７年９月３日提出

鹿嶋市長　田　口　伸　一

# 令和７年度鹿嶋市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.水道事業費用 | | | 1,803,557 | 135 | 1,803,692 |
| | 1.営業費用 | | 1,705,413 | 135 | 1,705,548 |
| | | 3.総係費 | 218,343 | 135 | 218,478 |
| | 2.営業外費用 | | 93,144 | 0 | 93,144 |
| | 3.予備費 | | 5,000 | 0 | 5,000 |

# 令和７年度鹿嶋市水道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） | 58,734 |
| | 減価償却費 | 368,761 |
| | 貸倒引当金の増減額（△は減少） | 2,000 |
| | 賞与引当金等の増減額（△は減少） | △ 858 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 86,832 |
| | 受取利息及び配当金 | △ 448 |
| | 支払利息 | 92,894 |
| | 未収金の増減額（△は増加） | 85,646 |
| | 未払金の増減額（△は減少） | △ 2,067 |
| | たな卸資産の増減額（△は増加） | △ 7,109 |
| | 小計 | 510,721 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 448 |
| | 利息の支払額 | △ 92,894 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 418,275 |
| 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 | △ 1,133,300 |
| | 国庫補助金等による収入 | 200,521 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 932,779 |
| 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 | 800,000 |
| | 建設改良費企業債償還による支出 | △ 261,646 |
| | 他会計からの出資による収入 | 20,000 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | 558,354 |
| 4 | 資産増加（減少）額 | 43,850 |
| 5 | 資金期首残高 | 1,698,515 |
| 6 | 資金期末残高 | 1,742,365 |

# 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 | | 30,046 | 17,301 | 47,347 | 13,424 | 60,771 |
| | 資本勘定支弁職員 | | | | | | | | |
| | 合計 | | 8 | | 30,046 | 17,301 | 47,347 | 13,424 | 60,771 |
| 補正前 | 損益勘定支弁職員 | | 8 | | 29,682 | 17,636 | 47,318 | 13,318 | 60,636 |
| | 資本勘定支弁職員 | | | | | | | | |
| | 合計 | | 8 | | 29,682 | 17,636 | 47,318 | 13,318 | 60,636 |
| 比較 | 損益勘定支弁職員 | | 0 | | 364 | △ 335 | 29 | 106 | 135 |
| | 資本勘定支弁職員 | | | | | | | | |
| | 合計 | | 0 | | 364 | △ 335 | 29 | 106 | 135 |

| 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 | 309 | 2,760 | 982 | 80 | 6,025 | 5,310 | 537 | 306 | 50 | 942 |
| | 補正前 | 546 | 2,760 | 564 | 80 | 6,183 | 5,509 | 390 | 630 | 50 | 924 |
| | 比較 | △ 237 | | 418 | | △ 158 | △ 199 | 147 | △ 324 | | 18 |

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 | 364 | その他の増分 | 364 | 人事異動に伴う増 | |
| 手当 | △ 335 | その他の減分 | △ 335 | 人事異動に伴う減 | |

# 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）

（単位：千円）

（資 産 の 部）

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1 固定資産 | | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | | |
| イ 土地 | | 318,529 | | |
| ロ 建物 | 470,374 | | | |
| 減価償却累計額 | △ 83,697 | 386,677 | | |
| ハ 構築物 | 18,101,025 | | | |
| 減価償却累計額 | △ 7,981,483 | 10,119,542 | | |
| ニ 機械及び装置 | 2,426,530 | | | |
| 減価償却累計額 | △ 962,394 | 1,464,136 | | |
| ホ 車両及び運搬具 | 5,483 | | | |
| 減価償却累計額 | △ 3,805 | 1,678 | | |
| ヘ 工具器具及び備品 | 49,500 | | | |
| 減価償却累計額 | △ 46,866 | 2,634 | | |
| 有形固定資産合計 | | | 12,293,196 | |
| (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 | | | | 12,393,316 |
| 2 流動資産 | | | | |
| (1) 現金預金 | | | | |
| イ 現金 | | 40 | | |
| ロ 預金 | | 1,742,325 | | |
| 現金預金合計 | | | 1,742,365 | |
| (2) 未収金 | | 330,497 | | |
| 貸倒引当金 | | △ 6,801 | 323,696 | |
| (3) 貯蔵品 | | | 20,401 | |
| 流動資産合計 | | | | 2,086,462 |
| 資産合計 | | | | 14,479,778 |

（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 | 6,500,306 | 6,500,306 | |
| 固定負債合計 | | | 6,500,306 |
| 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 | 264,145 | 264,145 | |
| (2) 未払金 | | 117,314 | |
| (3) 賞与等引当金 | | 4,688 | |
| (4) その他流動負債 | | 553 | |
| 流動負債合計 | | | 386,700 |
| 5　繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | | |
| イ 国庫補助金 | 3,126,590 | | |
| 収益化累計額 | △ 955,542 | 2,171,048 | |
| ロ 県補助金 | 316,093 | | |
| 収益化累計額 | △ 242,898 | 73,195 | |
| ハ 一般会計補助金 | 15,065 | | |
| 収益化累計額 | △ 14,169 | 896 | |
| ニ 工事負担金 | 764,012 | | |
| 収益化累計額 | △ 474,192 | 289,820 | |
| ホ 受贈財産評価額 | 234,372 | | |
| 収益化累計額 | △ 191,763 | 42,609 | |
| ヘ 寄附金 | 28,928 | | |
| 収益化累計額 | △ 24,045 | 4,883 | |
| 繰延収益合計 | | | 2,582,451 |
| 負債合計 | | | 9,469,457 |

（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 | 1,108,834 | 2,455,324 | |
| 資 本 金 合 計 | | | 2,455,324 |
| 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 | 280,000 | | |
| ハ 当年度未処分利益剰余金 | 1,706,292 | | |
| 利 益 剰 余 金 合 計 | | 2,456,292 | |
| 剰 余 金 合 計 | | | 2,554,997 |
| 資 本 合 計 | | | 5,010,321 |
| 負 債 資 本 合 計 | | | 14,479,778 |

# 令和６年度鹿嶋市水道事業予定損益計算書

（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) 給水収益 | 1,631,513 | | |
| (2) その他の営業収益 | 63,491 | 1,695,004 | |
| ２ 営業費用 | | | |
| (1) 原水及び浄水費 | 859,203 | | |
| (2) 配水及び給水費 | 158,271 | | |
| (3) 総係費 | 197,261 | | |
| (4) 減価償却費 | 346,601 | 1,561,336 | |
| 営業利益 | | | 133,668 |
| ３ 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息及び配当金 | 448 | | |
| (2) 他会計補助金 | 40 | | |
| (3) 補助金 | 9,292 | | |
| (4) 長期前受金戻入 | 81,690 | | |
| (5) 雑収益 | 834 | 92,304 | |
| ４ 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息 | 75,408 | | |
| (2) 雑支出 | 965 | 76,373 | 15,931 |
| 経常利益 | | | 149,599 |
| ５ 特別損失 | | | |
| (1) 過年度損益修正損 | 480 | 480 | 480 |
| 当年度純利益 | | | 149,119 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | 861,930 |
| 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 | | | 1,211,049 |

# 令 和 ６ 年 度 鹿 嶋 市 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表

（令和７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 | | 318,569 | |
| ロ 建物 | 426,438 | | |
| 減価償却累計額 | △ 76,128 | 350,310 | |
| ハ 構築物 | 17,106,247 | | |
| 減価償却累計額 | △ 7,625,752 | 9,480,495 | |
| ニ 機械及び装置 | 1,083,075 | | |
| 減価償却累計額 | △ 959,695 | 123,380 | |
| ホ 車両及び運搬具 | 5,483 | | |
| 減価償却累計額 | △ 3,585 | 1,898 | |
| ヘ 工具器具及び備品 | 49,500 | | |
| 減価償却累計額 | △ 44,320 | 5,180 | |
| ト 建設仮勘定 | | 387,473 | |
| 有形固定資産合計 | | | 10,667,305 |
| (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 | | | 10,767,425 |
| ２ 流動資産 | | | |
| (1) 現金預金 | | | |
| イ 現金 | | 40 | |
| ロ 預金 | | 2,575,738 | |
| 現金預金合計 | | | 2,575,778 |
| (2) 未収金 | | | |
| イ 営業未収金 | | 258,165 | |
| ロ 営業外未収金 | | 61,040 | |
| ハ 貸倒引当金 | | △ 4,499 | |
| 未収金合計 | | | 314,706 |
| (3) 貯蔵品 | | | 13,690 |
| (4) 前払金 | | | 18,000 |
| 流動資産合計 | | | 2,922,174 |
| 資産合計 | | | 13,689,599 |

（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 | 5,578,898 | | |
| 固定負債合計 | | 5,578,898 | 5,578,898 |
| 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 | 245,199 | 245,199 | |
| (2) 未払金 | | 493,260 | |
| (3) 賞与等引当金 | | 5,546 | |
| (4) その他流動負債 | | 576 | |
| 流動負債合計 | | | 744,581 |
| 5　繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | | |
| イ 国庫補助金 | 2,812,707 | | |
| 収益化累計額 | △ 893,652 | 1,919,055 | |
| ロ 県補助金 | 316,093 | | |
| 収益化累計額 | △ 239,376 | 76,717 | |
| ハ 一般会計補助金 | 15,065 | | |
| 収益化累計額 | △ 14,158 | 907 | |
| ニ 工事負担金 | 759,745 | | |
| 収益化累計額 | △ 457,201 | 302,544 | |
| ホ 受贈財産評価額 | 234,372 | | |
| 収益化累計額 | △ 187,435 | 46,937 | |
| ヘ 寄附金 | 28,928 | | |
| 収益化累計額 | △ 24,045 | 4,883 | |
| 繰延収益合計 | | | 2,351,043 |
| 負債合計 | | | 8,674,522 |

（資　本　の　部）

6　資　本　金

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) 資本金 | | | |
| イ 固有資本金 | 22,909 | | |
| ロ 出資金 | 1,303,580 | | |
| ハ 組入資本金 | 1,308,834 | | |
| 資本金合計 | | 2,635,323 | 2,635,323 |

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 | 600,000 | | |
| ハ 当年度未処分利益剰余金 | 1,211,049 | | |
| 利益剰余金合計 | | 2,281,049 | |
| 剰余金合計 | | | 2,379,754 |
| 資本合計 | | | 5,015,077 |
| 負債資本合計 | | | 13,689,599 |

# 収 益 的 支 出 明 細 書

支　出　　（単位：千円）

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 節 区分 | 節 金額 | 説明 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1．水道事業費用 | | | 1,803,557 | 135 | 1,803,692 | | | | |
| | 1．営業費用 | | 1,705,413 | 135 | 1,803,692 | | | | |
| | | 3． 総係費 | 218,343 | 135 | 218,478 | | | | |
| | | | | | | | 364 | 給料 | 364 |
| | | | | | | 手当 | △ 335 | 管理職手当 | 418 |
| | | | | | | | | 扶養手当 | △ 237 |
| | | | | | | | | 住居手当 | △ 324 |
| | | | | | | | | 通勤手当 | 147 |
| | | | | | | | | 期末手当 | △ 158 |
| | | | | | | | | 勤勉手当 | △ 199 |
| | | | | | | | | 地域手当 | 18 |
| | | | | | | 法定福利費 | 106 | 職員共済組合負担金 | 57 |
| | | | | | | | | 退職手当負担金 | 49 |