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５２号

令和７年度鹿嶋市水道事業会計補正予算（第２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２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	１，８０３，６９２千円	１，９６１千円	１，８０５，６５３千円
第１項	営業費用	１，７０５，５４８千円	１，９６１千円	１，７０７，５０９千円
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	５６，０８３千円	１，９６１千円	５８，０４４千円

（企業債）

第４条　予算第６条表中の利率「年利３．０％以内」を「年利５．０％以内」に改める。

令和７年１２月５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			1,803,692	1,961	1,805,653
	1.営業費用		1,705,548	1,961	1,707,509
		3.総係費	218,478	1,961	220,439
	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）	56,773
	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	508,760
	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	416,314
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	41,889
5	資金期首残高	1,698,515
6	資金期末残高	1,740,404

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		30,922	17,741	48,663	13,666	62,329
	資本勘定支弁職員								
	合計		8		30,922	17,741	48,663	13,666	62,329
補正前	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
比較	損益勘定支弁職員		0		876	440	1,316	242	1,558
	資本勘定支弁職員								
	合計		0		876	440	1,316	242	1,558

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	307	2,760	868	80	6,308	5,568	526	306	50	968
	補正前	309	2,760	982	80	6,025	5,310	537	306	50	942
	比較	△ 2		△ 114		283	258	△ 11			26

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	876	その他の増分	876	給与改定に伴う増	
手当	440	その他の増分	440	給与改定に伴う増	

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		1,740,364	
現金預金合計			1,740,404
(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			2,084,501
資産合計			14,477,817

（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	1,704,331		
利 益 剰 余 金 合 計		2,454,331	
剰 余 金 合 計			2,553,036
資 本 合 計			5,008,360
負 債 資 本 合 計			14,477,817

令 和 ６ 年 度 鹿 嶋 市 水 道 事 業 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 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			1,803,692	1,961	1,805,653				
	1．営業費用		1,705,548	1,961	1,707,509				
		3． 総係費	218,478	1,961	220,439				
						給料	876	給料	876
						手当	440	管理職手当	△ 114
								扶養手当	△ 2
								通勤手当	△ 11
								期末手当	283
								勤勉手当	258
								地域手当	26
						法定福利費	242	職員共済組合負担金	106
								退職手当負担金	136
						負担金	403	会計年度任用職員負担金	403