

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 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 日提出

鹿嶋市長 田 口 伸 一

令和8年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		2	投資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		有形固定資産の取得による支出	△ 970,036
	減価償却費	379,335		国庫補助金等による収入	160,271
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	0		負担金等による収入	6,000
	賞与引当金等の増減額（△は減少）	763		投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 803,765
	長期前受金戻入額	△ 89,195			
	受取利息及び配当金	△ 448	3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	支払利息	103,358		建設改良費企業債による収入	267,000
	未収金の増減額（△は増加）	△ 31,068		建設改良費企業債償還による支出	△ 249,838
	未払金の増減額（△は減少）	13,530		他会計からの出資による収入	10,000
	たな卸資産の増減額（△は増加）	16		財務活動によるキャッシュ・フロー	27,162
	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	4	資産増加（減少）額	△ 499,696
	小計	379,867	5	資金期首残高	2,573,274
	利息及び配当金の受取額	448	6	資金期末残高	2,073,578
	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			

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	<u>△ 91,786</u>	481,278	
	ハ構築物	18,281,723		
	減価償却累計額	<u>△ 8,336,956</u>	9,944,767	
	ニ機械及び装置	2,085,693		
	減価償却累計額	<u>△ 967,865</u>	1,117,828	
	ホ車両及び運搬具	4,342		
	減価償却累計額	<u>△ 2,937</u>	1,405	
	ヘ工具器具及び備品	49,500		
	減価償却累計額	<u>△ 46,995</u>	2,505	
	ト建設仮勘定		<u>270,570</u>	
	有形固定資産合計			12,136,923
(2)	無形固定資産			
	イ電話加入権		<u>120</u>	120
(3)	投資その他の資産			
	イ投資有価証券		<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
	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		<u>2,073,538</u>	
	現金預金合計			2,073,578
(2)	未収金		341,943	
	貸倒引当金		<u>△ 4,978</u>	336,965
(3)	貯蔵品			13,341
(4)	その他流動資産			<u>7,635</u>
	流動資産合計			<u>2,431,519</u>
	資産合計			<u><u>14,668,562</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>6,370,997</u>	<u>6,370,997</u>	
	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	<u>273,063</u>	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		<u>55,692</u>	
	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	<u>△ 1,018,611</u>	2,143,929	
	ロ 県 補 助 金	316,093		
	収 益 化 累 計 額	<u>△ 246,421</u>	69,672	
	ハ 一 般 会 計 補 助 金	15,065		
	収 益 化 累 計 額	<u>△ 14,181</u>	884	
	ニ 工 事 負 担 金	765,743		
	収 益 化 累 計 額	<u>△ 490,993</u>	274,750	
	ホ 受 贈 財 産 評 価 額	234,373		
	収 益 化 累 計 額	<u>△ 196,094</u>	38,279	
	ヘ 寄 附 金	28,928		
	収 益 化 累 計 額	<u>△ 24,045</u>	<u>4,883</u>	
	繰 延 収 益 合 計			<u>2,532,397</u>
	負 債 合 計			<u><u>9,519,706</u></u>

(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	<u>1,508,833</u>	<u>2,865,323</u>	
	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	<u>67,745</u>		
	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	<u>1,414,828</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>2,184,828</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>2,283,533</u>
	資 本 合 計			<u>5,148,856</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>14,668,562</u></u>

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 3 1 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	<u>65,668</u>	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	<u>57</u>	<u>1,516,300</u>	
	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	<u>409</u>	101,687	
4	営 業 外 費 用			
	(1) 支 払 利 息	86,080		
	(2) 雑 支 出	<u>656</u>	<u>86,736</u>	<u>14,951</u>
	経 常 利 益			91,930
5	特 別 利 益			
	(1) そ の 他 特 別 利 益	<u>421</u>	<u>421</u>	<u>421</u>
6	特 別 損 失			
	(1) 過 年 度 損 益 修 正 損	<u>55</u>	<u>55</u>	<u>55</u>
	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			<u>200,000</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>1,303,344</u></u>

令和 7 年 度 鹿 嶋 市 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表

(令和 7 年 3 月 3 1 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 却 累 計 額			<u>△ 83,695</u>			362,096	
	ハ 構 築 物				18,119,426				
		減 価 却 累 計 額			<u>△ 7,971,624</u>			10,147,802	
	ニ 機 械 及 び 装 置				1,084,106				
		減 価 却 累 計 額			<u>△ 962,301</u>			121,805	
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具				4,342				
		減 価 却 累 計 額			<u>△ 2,719</u>			1,623	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品				49,500				
		減 価 却 累 計 額			<u>△ 46,865</u>			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							<u>△ 4,978</u>	
	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								<u>14,538,870</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	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	<u>1,508,834</u>		
	資 本 金 合 計		<u>2,855,324</u>	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	<u>67,745</u>		
	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	<u>1,303,344</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>2,173,344</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>2,272,049</u>
	資 本 合 計			<u>5,127,373</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>14,538,870</u>

収 益 的 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		説	明
						区 分	金 額		
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		