

令和 8 年 度

鹿 島 市 下 水 道 事 業 会 計 予 算 書

鹿 島 市 下 水 道 事 業 会 計 予 算 説 明 資 料

目次

令和 8 年 度	鹿 島 市 下 水 道 事 業 会 計 予 算	1
(付 属 書 類)		
令和 8 年 度	鹿 島 市 下 水 道 事 業 会 計 予 算 実 施 計 画	5
令和 8 年 度	鹿島市下水道事業予定キャッシュフロー計算書	9
	給 与 費 明 細 書	1 1
	債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書	1 7
令和 8 年 度	鹿 島 市 下 水 道 事 業 予 定 損 益 計 算 書	1 9
令和 8 年 度	鹿 島 市 下 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表	2 1
令和 7 年 度	鹿 島 市 下 水 道 事 業 予 定 損 益 計 算 書 (前年度分)	2 6
令和 7 年 度	鹿 島 市 下 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表 (前年度分)	2 8
令和 7 年 度	鹿島市下水道事業予定キャッシュフロー計算書 (前年度分)	3 1
令和 8 年 度	鹿 島 市 下 水 道 事 業 会 計 予 算 説 明 資 料	3 3

令和 8 年 度

鹿 島 市 下 水 道 事 業 会 計 予 算 書

議 案 第 7 号

令和8年度 鹿 島 市 下 水 道 事 業 会 計 予 算

(総則)

第1条 令和8年度鹿島市下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1)	水 洗 化 戸 数	4,520	戸
(2)	年 間 総 処 理 水 量	1,059	千m ³
(3)	一 日 平 均 処 理 水 量	2,900	m ³
(4)	主要な建設改良事業		
	(イ) 管渠建設改良事業	452,869	千円
	(ロ) ポンプ場建設改良事業	610,690	千円
	(ハ) 処理場建設改良事業	100,645	千円

(収益的收入及び支出)

第3条 収益的收入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入			支 出		
第1款	下水道事業収益	1,230,895 千円	第1款	下水道事業費用	1,171,379 千円
第1項	営 業 収 益	408,087 千円	第1項	営 業 費 用	1,061,684 千円
第2項	営 業 外 収 益	822,808 千円	第2項	営 業 外 費 用	108,195 千円
			第3項	特 別 損 失	500 千円
			第4項	予 備 費	1,000 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額278,407千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額71,596千円、当年度分損益勘定留保資金206,811千円で補てんするものとする。）。

収 入			支 出		
第1款	資 本 的 収 入	1,208,223 千円	第1款	資 本 的 支 出	1,486,630 千円
第1項	企 業 債	689,800 千円	第1項	建 設 改 良 費	1,165,340 千円
第2項	他 会 計 負 担 金	7,968 千円	第2項	企 業 債 償 還 金	320,290 千円
第3項	国 庫 補 助 金	470,117 千円	第3項	予 備 費	1,000 千円
第4項	受益者負担金及び分担金	40,338 千円			

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
鹿島市浄化センター等運転管理業務委託料	令和9年度まで	144,221千円
中村雨水ポンプ場改築工事委託（除塵設備）	令和9年度まで	275,503千円
水洗便所改造資金損失補償 （令和8年度融資あっ旋分）	令和9年度から 令和13年度まで	取扱金融機関が水洗便所改造資金の融資を行うに際し、左記の期間において損失補償を行う。損失補償は、最終弁済期限終了後6月経過後における債務不履行により弁済されなかった元利金及び損害額の合計額。

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限 度 額	起債の方法	利 率	償 還 の 方 法
公共下水道事業	千円 689,800	普通貸借又は 証 券 発 行	4.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金についてはその融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定する融資条件による。ただし、市財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還し、又は低利債に借換えることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、800,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 営業費用
- (2) 営業外費用
- (3) 特別損失

(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9条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- (1) 職員給与費 81,971 千円

(他会計からの補助金)

第10条 下水道事業費用及び資本的支出の一部に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、114,133千円である。

令和 8 年 2 月 1 9 日提出

鹿島市長 松 尾 勝 利

(付属書類)

令和 8 年度 鹿島市下水道事業会計予算実施計画

収 益 的 収 入 及 び 支 出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 下水道事業収益			1,230,895	
	1. 営 業 収 益		408,087	
		1. 下 水 道 使 用 料	199,542	下水道使用料
		2. 他 会 計 負 担 金	208,520	雨水事業に対する一般会計からの負担金
		3. そ の 他 営 業 収 益	25	下水道使用料及び他会計負担金以外の収益で主たる営業活動から生ずる手数料等
	2. 営 業 外 収 益		822,808	
		1. 他 会 計 補 助 金	114,133	汚水事業に対する一般会計からの補助金
		2. 他 会 計 負 担 金	259,379	主に汚水事業に対する一般会計からの負担金
		3. 補 助 金	35,500	管渠点検及び計画策定などに対する国庫補助金
		4. 長期前受金戻入	366,023	減価償却費及び資産減耗費見合い分の国庫補助金等の収益化
		5. 消費税及び地方消費税還付金	47,726	消費税及び地方消費税の還付相当額
		6. 雑 収 益	47	下水道敷地等占用料ほか

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 下水道事業費用			1,171,379	
	1. 営 業 費 用		1,061,684	
		1. 管 渠 費	33,526	管渠の維持管理に要する費用
		2. ポ ン プ 場 費	50,568	ポンプ場の維持管理に要する費用
		3. 処 理 場 費	205,916	処理場の維持管理及び処理作業に要する費用
		4. 業 務 費	27,898	調定及び収納に要する費用
		5. 総 係 費	85,804	業務活動の全般に要する費用
		6. 減 価 償 却 費	631,477	固定資産の減価償却費
		7. 資 産 減 耗 費	26,495	固定資産の除却費
	2. 営 業 外 費 用		108,195	
		1. 支 払 利 息 及 び	108,195	企業債及び一時借入金の利息
	3. 特 別 損 失		500	
		1. 過年度損益修正損	500	下水道使用料過年度分還付金等
	4. 予 備 費		1,000	
		1. 予 備 費	1,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 収 入			1,208,223	
	1. 企 業 債		689,800	
		1. 企 業 債	689,800	管渠の敷設及び施設整備等に対する起債
	2. 他会計負担金		7,968	
		1. 他 会 計 負 担 金	7,968	一般会計からの負担金
	3. 国 庫 補 助 金		470,117	
		1. 国 庫 補 助 金	470,117	管渠施設及び施設整備等に対する国庫補助金
	4. 受益者負担金 及び分担金		40,338	
		1. 受 益 者 負 担 金	40,338	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 支 出			1,486,630	
	1. 建 設 改 良 費		1,165,340	
		1. 管渠建設改良費	452,869	管渠の敷設に要する経費
		2. ポンプ場建設改良費	610,690	ポンプ場の整備に要する経費
		3. 処理場建設改良費	100,645	処理場の整備に要する経費
		4. 固定資産購入費	1,136	
	2. 企業債償還金		320,290	
		1. 企業債償還金	320,290	企業債元金償還金
	3. 予 備 費		1,000	
		1. 予 備 費	1,000	

令和８年度 鹿島市下水道事業予定キャッシュフロー計算書（間接法）

（令和８年４月１日から令和９年３月３１日まで）

（単位：千円・税抜）

1 業務活動によるキャッシュフロー

当年度純利益	6,103
減価償却費	631,477
資産減耗費	26,495
退職給付引当金の増減額（△は減少）	2,796
賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 366
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	△ 81
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 252
長期前受金戻入額	△ 366,023
支払利息及び企業債取扱諸費	108,195
営業及び営業外未収金の増減額（△は増加）	△ 3,570
営業及び営業外未払金の増減額（△は減少）	△ 1,699
小計	403,075
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 108,195
業務活動によるキャッシュフロー ①	294,880

2 投資活動によるキャッシュフロー

固定資産の取得による支出	△ 1,065,797
国庫補助金等による収入	422,988
他会計補助金による収入	0
一般会計等からの繰入金による収入	7,968
受益者負担金等による収入	40,338
投資活動に伴う未収金の増減額（△は増加）	0
投資活動に伴う未払金の増減額（△は減少）	△ 13
投資活動によるキャッシュフロー ②	<u>△ 594,516</u>

3 財務活動によるキャッシュフロー

一時借入れによる収入	800,000
一時借入金の返済による支出	△ 800,000
建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	689,800
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 320,290
財務活動によるキャッシュフロー ③	<u>369,510</u>

資金増加額（又は減少額）（①＋②＋③） 69,874

資金期首残高 371,212

資金期末残高 441,086

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	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	11人	10人	60	38,232	29,926	68,218	13,753	81,971
前 年 度	11	10	60	39,398	33,064	72,522	14,851	87,373
比 較	0	0	0	△ 1,166	△ 3,138	△ 4,304	△ 1,098	△ 5,402

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区分	管理職 手当	扶養手当	期末手当	勤勉手当	超過勤務 手当	通勤手当	住居手当	児童手当	退職給付費
	本年度	996	1,212	8,709	7,076	7,380	407	630	720	2,796
	前年度	996	1,668	9,321	7,533	7,440	471	630	1,080	3,925
	比較	0	△ 456	△ 612	△ 457	△ 60	△ 64	0	△ 360	△ 1,129

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	△ 1,166	給与改定に伴う増減分	1,306		給料表改定による増
		その他の増減分	△ 2,472		異動等に伴う減
手当	△ 3,138	制度改正に伴う増減分	690	期末手当 369	支給月数及び給料表改定による増
				勤勉手当 321	支給月数及び給料表改定による増
		その他の増減分	△ 3,828	管理職手当 0	増減なし
				扶養手当 △ 456	支給対象者の減
				期末手当 △ 981	異動等に伴う減
				勤勉手当 △ 778	異動等に伴う減
				超過勤務手当 △ 60	異動等に伴う減
				通勤手当 △ 64	異動等に伴う減
				住居手当 0	増減なし
				児童手当 △ 360	支給対象者の減
				退職給付費 △ 1,129	異動等に伴う減

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一 般 職	技能労務職
令和8年1月1日現在	平均給料月額 (円)	328,789	
	平均給与月額 (円)	368,847	
	平均年齢 (歳)	40.8	
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	327,270	
	平均給与月額 (円)	363,265	
	平均年齢 (歳)	41.5	

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	一 般 職	技能労務職	一 般 会 計 の 制 度	
			一般行政職	技能労務職
高 校 卒	202,300		202,300	
大 学 卒	234,400		234,400	

(3) 級別職員数

区 分	一 般 職			技能労務職		
	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	7 級					
	6 級	2	22			
	5 級					
	4 級	2	22			
	3 級	(1) 3	(100) 34			
	2 級					
	1 級	2	22			
	計	(1) 9	(100) 100		計	
令和7年1月1日現在	7 級					
	6 級	2	20			
	5 級	1	10			
	4 級	3	30			
	3 級	2	20			
	2 級					
	1 級	2	20			
	計	10	100		計	

() 内は、短時間勤務職員を外書きしたもの

(級別の基準となる職務)

区 分	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
下水道企業職	部長の職務	課長の職務	課長補佐の職務	1. 高度の知識又は経験を必要とする主任の職務 2. 係長又は主査の職務	主任の職務	高度の知識又は経験を必要とする職員の職務	定型的な職務又は比較的高度の知識、経験を必要とする職員の職務

(4) 昇給

区 分			合 計	一 般 職	技能労務職
本 年 度	職 員 数 (A) 令和 8 年 1 月 1 日 現 在 (人)		9	9	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)		8	8	
	号 給 数 別 内 訳	1 号給 (人)			
		2 号給 (人)			
		3 号給 (人)			
		4 号給 (人)	8	8	
		5 号給 (人)			
		その他 (人)			
	比 率 (B) / (A) (%)		88.9	88.9	
前 年 度	職 員 数 (A) 令和 7 年 1 月 1 日 現 在 (人)		10	10	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)		8	8	
	号 給 数 別 内 訳	1 号給 (人)			
		2 号給 (人)			
		3 号給 (人)	2	2	
		4 号給 (人)	6	6	
		5 号給 (人)			
		その他 (人)			
	比 率 (B) / (A) (%)		80.0	80.0	

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6 月 (月分)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.45) 4.65	有	
前 年 度	(1.200) 2.300	(1.200) 2.300	(2.40) 4.60	有	
一 般 会 計 の 制 度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.45) 4.65	有	

() 内は、短時間勤務職員を外書きしたもの

(6) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	そ の 他 の 加 算 措 置 等	備 考
支 給 率 等	24.59	33.27	47.71	47.71	定年前早期退職(勸奨退職)特例措置(2%~20%) 職務の級等に応じた区分に基づき、調整額を加算	
一般会計の制度 (支給率等)	24.59	33.27	47.71	47.71	定年前早期退職(勸奨退職)特例措置(2%~20%) 職務の級等に応じた区分に基づき、調整額を加算	

(7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書

(単位：千円)

事 項	限度額	前年度末までの支払 義務発生（見込）額		当該年度以降の支 払義務発生予定額		左の財源内訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	国県補助金	企 業 債	そ の 他
鹿島市浄化センター等運転 管理業務委託料 (令和6年度設定分)	120, 296	令和7年度まで	118, 272	令和7年度で 終了				
鹿島市浄化センター等運転 管理業務委託料 (令和8年度設定分)	144, 221			令和9年度まで	144, 221			144, 221
中牟田雨水ポンプ場改築工 事委託 (令和6年度設定分)	622, 000	令和7年度まで	224, 864	令和7年度で 終了				
西牟田雨水ポンプ場改築工 事委託 (令和7年度設定分)	785, 000			令和8年度まで	785, 000	392, 500	392, 500	
中村雨水ポンプ場改築工事 委託（除塵設備） (令和8年度設定分)	275, 503			令和9年度まで	275, 503	137, 751	137, 700	52

(単位：千円)

事 項	限度額	前年度末までの支払 義務発生（見込）額		当該年度以降の支 払義務発生予定額		左の財源内訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	国県補助金	企 業 債	そ の 他
水洗便所改造資金損失補償 （令和7年度融資あつ旋分）	取扱金融機関が水洗便所改造資金の融資を行うに際し、左記の期間において損失補償を行う。損失補償は、最終弁済期限終了後6月経過後における債務不履行により弁済されなかった元利金及び損害額の合計額。			令和8年度から 令和12年度まで	限度額から前年度末までの支出見込額を控除した額			全 額
水洗便所改造資金損失補償 （令和8年度融資あつ旋分）	同 上			令和9年度から 令和13年度まで	同 上			全 額

令和8年度 鹿島市下水道事業予定損益計算書

(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

(単位：千円・税抜)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	181,402		
	(2) 他会計負担金	208,520		
	(3) その他営業収益	25	389,947	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	30,485		
	(2) ポンプ場費	47,820		
	(3) 処理場費	187,222		
	(4) 業務費	25,984		
	(5) 総係費	81,837		
	(6) 減価償却費	631,477		
	(7) 資産減耗費	26,495	1,031,320	
	営業損失			641,373
3	営業外収益			
	(1) 他会計補助金	114,133		
	(2) 他会計負担金	259,379		
	(3) 補助金	35,500		
	(4) 長期前受金戻入	366,023		
	(5) 雑収益	85	775,120	

4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	108,195		
	(2) 雑支出	<u>18,085</u>		
5	予備費			
	(1) 予備費	<u>909</u>	<u>127,189</u>	<u>647,931</u>
	経常利益			6,558
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損		<u>455</u>	<u>△ 455</u>
	当年度純利益			6,103
	前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>6,103</u></u>

令和8年度 鹿島市下水道事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

資 産 の 部

(単位：千円・税抜)

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		517,879	
ロ 建 物	701,510		
減価償却累計額	<u>△ 176,646</u>	524,864	
ハ 構 築 物	14,719,282		
減価償却累計額	<u>△ 2,593,393</u>	12,125,889	
ニ 機 械 及 び 装 置	5,489,800		
減価償却累計額	<u>△ 1,338,514</u>	4,151,286	
ホ 車 両 運 搬 具	102		
減価償却累計額	<u>△ 97</u>	5	
ヘ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	12,238		
減価償却累計額	<u>△ 8,463</u>	3,775	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>294,932</u>	
有 形 固 定 資 産 合 計			<u>17,618,630</u>

(2) 無 形 固 定 資 産

イ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>0</u>	
無 形 固 定 資 産 合 計			<u>0</u>
固 定 資 産 合 計			<u>17,618,630</u>

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		441,086	
(2) 未 収 金	89,813		
貸 倒 引 当 金	<u>△ 738</u>	<u>89,075</u>	
流 動 資 産 合 計			<u>530,161</u>
資 産 合 計			<u><u>18,148,791</u></u>

負 債 の 部

3	固 定 負 債			
	(1) 企 業 債		7,468,018	
	(2) 引 当 金			
	イ 退 職 給 付 引 当 金	20,660		
	引 当 金 合 計		20,660	
	(3) その他固定負債		13,200	
	固 定 負 債 合 計			7,501,878
4	流 動 負 債			
	(1) 企 業 債		344,099	
	(2) 未 払 金		24,402	
	(3) 引 当 金			
	イ 賞 与 引 当 金	5,300		
	ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	1,089		
	引 当 金 合 計		6,389	
	流 動 負 債 合 計			374,890
5	繰 延 収 益			
	(1) 長 期 前 受 金		11,235,268	
	(2) 長期前受金収益化累計額		△ 2,403,941	
	繰 延 収 益 合 計			8,831,327
	負 債 合 計			16,708,095

資 本 の 部

6	資 本 金			
	(1) 自 己 資 本 金		757,602	
	資 本 金 合 計			757,602
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 国 庫 補 助 金	93,184		
	ロ 他 会 計 補 助 金	355,224		
	資 本 剰 余 金 合 計		448,408	
	(2) 利 益 剰 余 金			
	イ 減 債 積 立 金	228,583		
	ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	6,103		
	利 益 剰 余 金 合 計		234,686	
	剰 余 金 合 計			683,094
	資 本 合 計			1,440,696
	負 債 資 本 合 計			18,148,791

注記

I 重要な会計方針に係る事項

改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表を作成している。

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産
- ・無形固定資産
- ・減価償却の方法 定額法による
- ・主な耐用年数
 - 建物：2～50年
 - 構築物：2～50年
 - 機械及び装置：2～20年
 - 車両運搬具：2～20年
 - 工具・器具及び備品：2～5年
 - ソフトウェア：5年

(2) リース資産

該当事項なし。

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

一般会計との「下水道事業会計の退職手当費用負担に関する協定書」に基づき簡便法により、職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与引当金、法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びその手当に係る法定福利費の支出に備えるため、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額を計上している。

(3) 貸倒引当金

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

3 消費税及び地方消費税の会計処理

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。

II 予定キャッシュフロー計算書等に関する注記

1 重要な非資金取引

該当事項なし。

III 予定貸借対照表に関する注記

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（当該年度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6, 890, 287千円である。

IV 減損損失に関する注記

1 当年度において、減損の兆候は生じていない。

V リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 リース契約により使用する固定資産

該当事項なし。

令和7年度 鹿島市下水道事業予定損益計算書（前年度分）

（令和7年4月1日から令和8年3月31日まで）

（単位：千円・税抜）

1	営 業 収 益		
	（1）下 水 道 使 用 料	179,766	
	（2）他 会 計 負 担 金	196,668	
	（3）そ の 他 営 業 収 益	47	376,481
2	営 業 費 用		
	（1）管 渠 費	36,867	
	（2）ポ ン プ 場 費	48,846	
	（3）処 理 場 費	154,793	
	（4）業 務 費	28,118	
	（5）総 係 費	64,297	
	（6）減 価 償 却 費	612,194	
	（7）資 産 減 耗 費	31,138	976,253
	営 業 損 失		599,772
3	営 業 外 収 益		
	（1）他 会 計 補 助 金	87,951	
	（2）他 会 計 負 担 金	245,210	
	（3）補 助 金	15,912	
	（4）長 期 前 受 金 戻 入	361,354	
	（5）雑 収 益	966	711,393

4	営業外費用			
	（1）支払利息及び 企業債取扱諸費	83,748		
	（2）雑支出	15,745		
5	予備費			
	（1）予備費	909	100,402	610,991
	経常利益			11,219
6	特別損失			
	（1）過年度損益修正損	455	455	△ 455
	当年度純利益			10,764
	前年度繰越利益剰余金			0
	当年度未処分利益剰余金			10,764

令和7年度 鹿島市下水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（令和8年3月31日）

資 産 の 部

（単位：千円・税抜）

1 固 定 資 産

（1）有 形 固 定 資 産

イ 土 地		517,879	
ロ 建 物	701,511		
減価償却累計額	<u>△ 149,617</u>	551,894	
ハ 構 築 物	14,292,385		
減価償却累計額	<u>△ 2,203,503</u>	12,088,882	
ニ 機 械 及 び 装 置	3,866,296		
減価償却累計額	<u>△ 1,152,083</u>	2,714,213	
ホ 車 両 運 搬 具	102		
減価償却累計額	<u>△ 97</u>	5	
ヘ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	11,102		
減価償却累計額	<u>△ 7,587</u>	3,515	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>1,333,660</u>	
有 形 固 定 資 産 合 計			<u>17,210,048</u>

（2）無 形 固 定 資 産

イ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>757</u>	
無 形 固 定 資 産 合 計			<u>757</u>

固 定 資 産 合 計 17,210,805

2 流 動 資 産

（1）現 金 預 金		371,212	
（2）未 収 金	86,243		
（3）未収金貸倒引当金	<u>△ 990</u>	<u>85,253</u>	

流 動 資 産 合 計 456,465

資 産 合 計 17,667,270

負 債 の 部

3 固 定 負 債			
(1) 企 業 債		7,122,323	
(2) 引 当 金			
イ 退 職 給 付 引 当 金	17,864		
引 当 金 合 計		17,864	
(3) その他固定負債		13,200	
固 定 負 債 合 計			7,153,387
4 流 動 負 債			
(1) 企 業 債		320,285	
(2) 未 払 金		26,114	
(3) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金	5,666		
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	1,170		
引 当 金 合 計		6,836	
流 動 負 債 合 計			353,235
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金		10,779,270	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 2,053,214	
繰 延 収 益 合 計			8,726,056
負 債 合 計			16,232,678

資 本 の 部

6	資 本 金			
	(1) 自 己 資 本 金		757,602	
	資 本 金 合 計			757,602
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 国 庫 補 助 金	93,184		
	ロ 他 会 計 補 助 金	355,224		
	資 本 剰 余 金 合 計		448,408	
	(2) 利 益 剰 余 金			
	イ 減 債 積 立 金	217,818		
	ロ 当年度未処分利益剰余金	10,764		
	利 益 剰 余 金 合 計		228,582	
	剰 余 金 合 計			676,990
	資 本 合 計			1,434,592
	負 債 資 本 合 計			17,667,270

令和7年度 鹿島市下水道事業予定キャッシュフロー計算書（間接法・前年度分）

（令和7年4月1日から令和8年3月31日まで）

（単位：千円・税抜）

1 業務活動によるキャッシュフロー

当年度純利益	10,764
減価償却費	612,194
資産減耗費	31,138
退職給付引当金の増減額（△は減少）	3,925
賞与引当金の増減額（△は減少）	23
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	5
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 101
長期前受金戻入額	△ 361,354
支払利息及び企業債取扱諸費	83,748
営業及び営業外未収金の増減額（△は増加）	△ 30,083
営業及び営業外未払金の増減額（△は減少）	△ 3,570
前払金・前払費用増減額（△は増加）	102,980
その他流動負債の増減額（△は増加）	△ 443
小計	449,226
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 83,748
業務活動によるキャッシュフロー ①	365,478

2 投資活動によるキャッシュフロー

固定資産の取得による支出	△ 1,718,608
国庫補助金等による収入	709,461
他会計補助金による収入	0
一般会計等からの繰入金による収入	8,343
受益者負担金等による収入	15,950
投資活動に伴う未収金の増減額（△は増加）	0
投資活動に伴う未払金の増減額（△は減少）	△ 109,685
投資活動によるキャッシュフロー ②	<u>△ 1,094,539</u>

3 財務活動によるキャッシュフロー

一時借入れによる収入	800,000
一時借入金の返済による支出	△ 800,000
建設改良等財源に充てるための企業債による収入	1,003,300
建設改良等財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 299,531
財務活動によるキャッシュフロー ③	<u>703,769</u>

資金増加額（又は減少額）（①＋②＋③）△ 25,292

資金期首残高396,504

資金期末残高371,212

令和 8 年 度

鹿 島 市 下 水 道 事 業 会 計 予 算 説 明 資 料

令和 8 年度 鹿島市下水道事業会計予算明細書

(収益的収入及び支出)

収 入

(単位：千円)

款 ・ 項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
1. 下水道事業収益		1,230,895			
1. 営業収益		408,087			
	1. 下水道使用料	199,542			
			下水道使用料	199,542	下水道使用料
	2. 他会計負担金	208,520			
			一般会計負担金	208,520	雨水維持管理費分 66,063 雨水資本費分 142,457
	3. その他営業収益	25			
			手数料	25	指定工事店登録手数料ほか
2. 営業外収益		822,808			
	1. 他会計補助金	114,133			
			一般会計補助金	114,133	汚水維持管理費分ほか
	2. 他会計負担金	259,379			
			一般会計負担金	259,379	汚水資本費分ほか
	3. 補助金	35,500		35,500	
			国庫補助金		防災・安全交付金（通常） 25,500 防災・安全交付金（重点） 10,000

(単位：千円)

款　・　項	目	予定額	各　目　明　細		
			節	金　額	付　記
	4．長期前受金戻入	366,023			
			長期前受金戻入	366,023	減価償却費見合分の収益化(汚水分) 187,311 減価償却費見合分の収益化(雨水分) 163,417 資産減耗費見合分の収益化(汚水分) 15,002 資産減耗費見合分の収益化(雨水分) 293
	5．消費税及び地方 消費税還付金	47,726			
			消費税及び地方 消費税還付金	47,726	消費税及び地方消費税の還付相当額
	6．雑　収　益	47			
			その他雑収益	47	占用料ほか

支 出

(単位：千円)

款 ・ 項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
1. 下水道事業費用		1,171,379			
1. 営業費用		1,061,684			
	1. 管 渠 費	33,526			
			備 消 品 費	30	消耗品
			委 託 料	24,283	雨水幹線等管理業務委託料 290 污水管路施設点検等業務委託料ほか 23,993
			賃 借 料	143	重機借上料
			修 繕 費	8,300	污水管渠・マンホール蓋修繕費 6,000 雨水路等修繕費 2,300
			材 料 費	697	管渠補修用材料費
			保 険 料	73	下水道賠償責任保険料ほか
	2. ポ ン プ 場 費	50,568			
			備 消 品 費	75	消耗品
			光 熱 水 費	105	雨水ポンプ場水道料金
			通 信 運 搬 費	564	雨水ポンプ場通信費
			委 託 料	12,084	ポンプ場管理業務委託料ほか
			手 数 料	111	危険物取扱者保安講習手数料ほか
			賃 借 料	573	重機借上料ほか
			修 繕 費	6,122	雨水ポンプ場ほか修繕費
			動 力 費	9,542	ポンプ場燃料費、電気料金
			材 料 費	256	ポンプ場修理用材料費
			補 償 金	20,000	南舟津雨水ポンプ場建設に伴う家屋補償
			保 険 料	325	建物総合損害共済分担金
			工 事 請 負 費	811	雨水ポンプ場施設修繕工事

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
	3. 処 理 場 費	205,916			
			備 消 品 費	313	消耗品
			通 信 運 搬 費	357	浄化センター等専用回線通信費
			委 託 料	179,701	浄化センター等運転管理業務委託料ほか
			使 用 料	19	電子マニフェストシステム使用料ほか
			賃 借 料	143	重機借上料
			修 繕 費	1,650	浄化センター修繕費
			動 力 費	23,400	浄化センター等電気料金
			材 料 費	49	浄化センター修理用材料費
			負 担 金	180	浜干拓振興助成金
			保 険 料	104	建物総合損害共済分担金
	4. 業 務 費	27,898			
			報 償 費	6,850	受益者負担金前納報奨金
			印 刷 製 本 費	60	受益者負担金申告書ほか印刷代
			通 信 運 搬 費	33	受益者負担金返信用切手代
			委 託 料	20,877	下水道使用料徴収業務委託料ほか
			手 数 料	13	口座振替手数料ほか
			負 担 金	63	水道料金システム端末負担金ほか
			補 助 交 付 金	2	水洗便所改造資金利子補給交付金 1 生活扶助世帯等排水設備設置補助金 1

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
	5. 総 係 費	85,804			
			給 料	17,362	職員 4 名
			手 当	8,628	管理職手当 996
					扶養手当 432
					通勤手当 195
					時間外勤務手当 1,833
					期末手当 2,771
					勤勉手当 2,281
					児童手当 120
			賞与引当金繰入額	2,543	次年度分賞与引当金
			報 酬	60	下水道審議会委員報酬
			法 定 福 利 費	5,616	共済組合負担金 5,374
					追加費用・恩給・特定健診等負担金 193
					公務災害負担金 49
			法定福利費引当金繰入額	526	次年度分法定福利費引当金
			旅 費	21	県外出張旅費
			退 職 給 付 費	1,741	退職給付引当金繰入額
			報 償 費	20	講師謝金
			備 消 品 費	159	消耗品、図書ほか
			通 信 運 搬 費	102	新世紀センター電話料

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
			委 託 料	38,652	ストックマネジメント全体計画変更 業務委託料 34,000 公営企業会計及び消費税申告支援 業務委託料 3,410 マンホールトイレ設置・撤去・清掃 業務委託料 127 公営企業会計システム運用保守業務 委託料 1,115
			手 数 料	107	インターネットバンキング手数料ほか
			使 用 料	71	高速道路使用料ほか
			研 修 費	203	職員研修費
			負 担 金	8,771	新世紀センター管理費負担金ほか
			会 費 負 担 金	484	日本下水道協会会費負担金ほか
			貸倒引当金繰入額	738	下水道使用料貸倒引当金ほか
	6. 減 価 償 却 費	631,477			
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	630,719	汚水施設減価償却費 358,896 雨水施設減価償却費 271,823
			無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費		ソフトウェア減価償却費

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
	7. 資 産 減 耗 費	26,495			
			固定資産除却費	26,495	雨污水施設改築に伴う既設固定資産の除却費
2. 営業外費用		108,195			
	1. 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	108,195			
			企 業 債 利 息	101,531	汚水分企業債利息 71,141 雨水分企業債利息 30,390
			借 入 金 利 息	6,664	一時借入金利息
3. 特 別 損 失		500			
	1. 過年度損益修正損	500			
			過年度損益修正損	500	下水道使用料過年度分還付金
4. 予 備 費		1,000			
	1. 予 備 費	1,000			
			予 備 費	1,000	

(資本的收入及び支出)

収 入

(単位：千円)

款 ・ 項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
1. 資 本 的 収 入		1,208,223			
1. 企 業 債		689,800			
	1. 企 業 債	689,800			
			企 業 債	689,800	汚水施設分 319,300
					雨水施設分 299,600
					起債事務費分 41,700
					資本費平準化債 29,200
2. 他 会 計 負 担 金		7,968			
	1. 他 会 計 負 担 金	7,968			
			一 般 会 計 負 担 金	7,968	汚水資本費分 6,471
					雨水資本費分 1,497
3. 国 庫 補 助 金		470,117			
	1. 国 庫 補 助 金	470,117			
			国 庫 補 助 金	470,117	社会資本整備総合交付金 165,500
					防災・安全交付金（通常） 10,000
					防災・安全交付金（重点） 4,117
					大規模雨水処理施設整備事業 290,500

(単位：千円)

款　・　項	目	予定額	各　目　明　細		
			節	金　額	付　　　記
4. 受益者負担金 及び分担金		40,338			
	1. 受益者負担金	40,338			
			受益者負担金	40,338	

支 出

(単位：千円)

款 ・ 項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
1. 資 本 的 支 出		1,486,630			
1. 建 設 改 良 費		1,165,340			
	1. 管渠建設改良費	452,869			
			給 料	10,818	職員 3 名
			手 当	6,465	扶養手当 156 住居手当 324 通勤手当 48 時間外勤務手当 2,857 期末手当 1,617 勤勉手当 1,343 児童手当 120
			賞与引当金繰入額	1,505	次年度分賞与引当金
			法 定 福 利 費	3,688	共済組合負担金 3,535 追加費用・恩給・特定健診等負担金 128 公務災害負担金 25
			法定福利費引当金繰入額	310	次年度分法定福利費引当金
			退 職 給 付 費	651	退職給付引当金繰入額
			被 服 費	112	作業服
			備 消 品 費	434	消耗品、図書
			燃 料 費	146	庁用車燃料費

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
			委 託 料	9,000	污水管渠測量設計業務委託料ほか
			手 数 料	88	車検手数料
			使 用 料	233	設計積算システム使用料
			修 繕 費	50	庁用車修繕費ほか
			補 償 金	14,000	水道管移設補償ほか
			負 担 金	290	設計積算県内統一単価作成負担金ほか
			保 険 料	62	庁用車自賠責保険料ほか
			公 課 費	17	自動車重量税
			工 事 請 負 費	405,000	污水幹線・準幹線・枝線管渠築造工事 404,000 雨水路整備工事 1,000
	2. ポンプ場 建設改良費	610,690			
			給 料	6,453	職員2名
			手 当	3,899	扶養手当 312
					住居手当 306
					通勤手当 116
					時間外勤務手当 1,469
					期末手当 825
					勤勉手当 631
					児童手当 240
			賞与引当金繰入額	736	次年度分賞与引当金

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
			法 定 福 利 費	2,093	共済組合負担金 2,019 追加費用・恩給・特定健診等負担金 51 公務災害負担金 23
			法定福利費引当金繰入額	149	次年度分法定福利費引当金
			退 職 給 付 費	265	退職給付引当金繰入額
			委 託 料	593,235	中村雨水ポンプ場改築工事委託料 8,235 西牟田雨水ポンプ場改築工事委託料 585,000
			工 事 請 負 費	3,860	常広マンホールポンプ取替工事ほか
	3. 処 理 場 建 設 改 良 費	100,645	給 料	3,599	職員1名
			手 当	2,838	扶養手当 312 通勤手当 48 時間外勤務手当 1,221 期末手当 572 勤勉手当 445 児童手当 240
			賞与引当金繰入額	516	次年度分賞与引当金
			法 定 福 利 費	1,267	共済組合負担金 1,213 追加費用・恩給・特定健診等負担金 44 公務災害負担金 10

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
			法定福利費引当金繰入額	104	次年度分法定福利費引当金
			退職給付費	139	退職給付引当金繰入額
			委託料	41,000	浄化センター2系初沈基本設計委託料 21,000 浄化センター新電気棟基本設計委託料 20,000
			工事請負費	51,182	浄化センター直流電源盤更新工事ほか
	4. 固定資産購入費	1,136			
			有形固定資産購入費	1,136	浄化センター用水質検査備品ほか
2. 企業債償還金		320,290			
	1. 企業債償還金	320,290			
			企業債償還金	301,821	汚水分企業債元金償還金 215,573 雨水分企業債元金償還金 86,248
			資本費平準化償還金	18,469	資本費平準化償還元金償還金
3. 予備費		1,000			
	1. 予備費	1,000			
			予備費	1,000	