

令和 8 年度

鹿島市水道事業会計予算書

鹿島市水道事業会計予算説明資料

目 次

令和 8 年度	鹿 島 市 水 道 事 業 会 計 予 算	1
	(付 属 書 類)	
令和 8 年度	鹿 島 市 水 道 事 業 会 計 予 算 実 施 計 画	4
令和 8 年度	鹿 島 市 水 道 事 業 予 定 キ ャ ッ シ ュ フ ロ ー 計 算 書	8
	給 与 費 明 細 書	10
	債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書	16
令和 8 年度	鹿 島 市 水 道 事 業 予 定 損 益 計 算 書	17
令和 8 年度	鹿 島 市 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表	19
令和 7 年度	鹿 島 市 水 道 事 業 予 定 損 益 計 算 書 (前 年 度 分)	25
令和 7 年度	鹿 島 市 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表 (前 年 度 分)	27
令和 7 年度	鹿 島 市 水 道 事 業 予 定 キ ャ ッ シ ュ フ ロ ー 計 算 書 (前 年 度 分)	31
令和 8 年度	鹿 島 市 水 道 事 業 会 計 予 算 説 明 資 料	33

令和 8 年度

鹿島市水道事業会計予算書

議案第6号

令和8年度 鹿島市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度鹿島市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)	給水戸数	9,577 戸
(2)	年間配水量	2,776 千m ³
(3)	一日平均配水量	7,471 m ³

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入			支 出		
			(消費税込)		
第1款	事業収益	630,387 千円	第1款	事業費	576,250 千円
第1項	営業収益	566,544 千円	第1項	営業費用	524,906 千円
第2項	営業外収益	63,841 千円	第2項	営業外費用	50,342 千円
第3項	特別利益	2 千円	第3項	特別損失	2 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279,352千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額39,821千円、当年度分損益勘定留保資金199,176千円及び減債積立金40,355千円で補てんするものとする。）。

(消費税込)

収 入			支 出		
第1款	資 本 的 収 入	324,103 千円	第1款	資 本 的 支 出	603,455 千円
第1項	他 会 計 負 担 金	3,300 千円	第1項	建 設 改 良 費	456,643 千円
第2項	工 事 負 担 金	1 千円	第2項	企 業 債 償 還 金	141,812 千円
第3項	工 事 補 償 金	5,000 千円	第3項	予 備 費	5,000 千円
第4項	固 定 資 産 売 却 収 入	1 千円			
第5項	国 庫 補 助 金	1 千円			
第6項	企 業 債	315,800 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
納付書等印刷業務	令和9年度から 令和11年度まで	5,400千円
量水器検針業務	令和9年度から 令和11年度まで	36,900千円

(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 方 法
建設改良事業	315,800千円	証 書 借 入	4.00%以内	起債年度から据置期間を含めて 40年以内

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、200,000千円と定める。

(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	90,714千円
(2) 交際費	1千円

(他会計からの補助金)

第10条 中木庭ダム管理費用補助のため、一般会計から水道会計へ補助を受ける金額は、11,850千円である。

(たな卸資産の購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、7,984千円と定める。

令和8年2月19日提出

鹿島市長 松尾勝利

(付属書類)

令和8年度 鹿島市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. 事業収益			630,387	
	1. 営業収益		566,544	
		1. 給水収益	534,970	水道料金
		2. 受託工事収益	270	道路工事等に伴い、誤って破損した配水管修繕等の工事受託による収益
		3. 新設負担金	11,320	量水器の新設・増設に係る設置負担金
		4. その他の営業収益	19,984	給水収益、受託工事収益、新設負担金以外の収益で主たる営業活動から生ずる収益
	2. 営業外収益		63,841	
		1. 受取利息及び配当金	1,000	
		2. 他会計補助金	11,850	中木庭ダム維持管理費用に係る補助金
		3. 雑収益	1,259	水道課旧庁舎、水道用地貸付料ほか
		4. 長期前受金戻入	44,000	みなし償却資産の補助金相当分の収益化
		5. 消費税還付金	5,732	消費税確定に伴う還付金
	3. 特別利益		2	
		1. 固定資産売却益	1	
		2. その他特別利益	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 事 業 費			576,250	
	1. 営 業 費 用		524,906	
		1. 原水及び浄水費	99,651	原水の取水、原水を滅菌する施設並びに水源地集中制御装置の維持及び作業に要する費用
		2. 配水及び給水費	68,431	配水池、配水管、その他配水に係る施設並びに給水装置に付属する量水器、その他の設備の維持及び作業に要する費用
		3. 受託工事費	271	給水装置の受託工事に要する費用
		4. 総 係 費	113,376	料金の調定及び検針その他の事務に要する費用並びに事業活動の全般に関する費用
		5. 減 価 償 却 費	238,076	固定資産の減価償却費
		6. 資 産 減 耗 費	5,100	固定資産の除却費、撤去費及びたな卸資産の減耗費
		7. その他営業費用	1	
	2. 営 業 外 費 用		50,342	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	49,440	支払利息
		2. 雑 支 出	901	過年度水道料金還付 ほか
		3. 消 費 税	1	
	3. 特 別 損 失		2	
		1. 引 当 金	1	
		2. その他特別損失	1	
	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			324,103	
	1. 他 会 計 負 担 金		3,300	
		1. 他 会 計 負 担 金	3,300	消火栓設置工事等に係る一般会計負担金
	2. 工 事 負 担 金		1	
		1. 工 事 負 担 金	1	
	3. 工 事 補 償 金		5,000	
		1. 工 事 補 償 金	5,000	公共工事に伴う配水管布設替工事補償金
	4. 固 定 資 産 売 却 収 入		1	
		1. 固 定 資 産 売 却 収 入	1	
	5. 国 庫 補 助 金		1	
1. 国 庫 補 助 金		1		
6. 企 業 債		315,800		
	1. 企 業 債	315,800	企業債借入	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			603,455	
	1. 建設改良費		456,643	
		1. 事 務 費	49,137	建設改良費に係る事務費
		2. 施 設 費	62,870	機械及び装置の購入費、施設整備費
		3. 改 良 費	344,631	配水管新設及び布設替費用
		4. 第 6 次 拡 張 事 業 費	5	第6次拡張事業に係る費用
	2. 企業債償還金		141,812	
		1. 企業債償還金	141,812	企業債元金償還
	3. 予 備 費		5,000	
		1. 予 備 費	5,000	

令和8年度 鹿島市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）

I 業務活動によるキャッシュフロー	
当年度純利益	15,144
減価償却費	238,076
固定資産除却費	5,000
引当金の増加額	3,731
長期前受金戻入額	△ 44,000
受取利息	△ 1,000
支払利息	49,440
未収金の減少額	28,221
貯蔵品の増加額	△ 577
未払金の減少額	△ 9,272
前受金の増加額	0
その他流動負債の減少	△ 81
その他流動資産の増加	△ 11,372
小計	273,310
受取利息	1,000
支払利息	△ 49,440
業務活動によるキャッシュフロー ①	224,870
II 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	△ 536,822
他会計負担金による収入	3,300
工事補償金による収入他	48,003
投資活動に伴う未払金の減少額	△ 29,128
その他支出	△ 5,000
投資活動によるキャッシュフロー ②	△ 519,647

III 財務活動によるキャッシュフロー

企業債による収入	401,800
企業債の償還による支出	△ 141,812
他会計出資金による収入	0
財務活動によるキャッシュフロー ③	<u>259,988</u>
資金増・減(△)額(①+②+③)	△ 34,789
資金期首残高	<u>1,022,153</u>
資金期末残高	987,364

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	損益勘定支弁職員	15人	8人	225	34,878	23,497	58,600	14,435	73,035
	資本勘定支弁職員	0	2	0	7,910	6,465	14,375	3,304	17,679
	合 計	15	10	225	42,788	29,962	72,975	17,739	90,714
前 年 度	損益勘定支弁職員	15	8	225	32,523	23,504	56,252	13,759	70,011
	資本勘定支弁職員	0	2	0	8,164	6,618	14,782	3,314	18,096
	合 計	15	10	225	40,687	30,122	71,034	17,073	88,107
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	2,355	△ 7	2,348	676	3,024
	資本勘定支弁職員	0	0	0	△ 254	△ 153	△ 407	△ 10	△ 417
	合 計	0	0	0	2,101	△ 160	1,941	666	2,607

(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	時間外勤 務 手 当	通勤手当	住居手当	退職給付費
	本年度	540	2,172	9,722	7,862	4,642	710	963	3,351
	前年度	540	2,136	9,525	7,652	5,100	710	963	3,496
	比較	0	36	197	210	△ 458	0	0	△ 145

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	2,101	昇給に伴う増減分	791			
		制度改正に伴う増加分	133			
		その他の増減分	1,177		異動等に伴う増	
手当	△ 160	昇給に伴う増加分	480	期末手当	248	
				勤勉手当	232	
		制度改正に伴う増加分	86	期末手当	47	
				勤勉手当	39	
		その他の増減分	△ 45	扶養手当	36	
				期末手当	219	異動等に伴う増
				勤勉手当	210	異動等に伴う増
				時間外勤務手当	△ 600	異動等に伴う減
				住居手当	0	
				通勤手当	235	
退職給付費	△ 145	異動等に伴う増				

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)	316,630	
	平均給与月額 (円)	347,010	
	平均年齢(歳)	37.8	
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	335,644	
	平均給与月額 (円)	357,151	
	平均年齢(歳)	42.5	

(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		200,300	
大 学 卒	234,400		232,000	

(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	6 級	1	10.0			
	5 級	1	10.0			
	4 級	2	20.0			
	3 級	2	20.0			
	2 級	1	10.0			
	1 級	3	30.0			
	計	10	100.0	計		
令和7年1月1日現在	6 級	1	11.1			
	5 級	1	11.1			
	4 級	3	33.3			
	3 級	2	22.3			
	2 級	1	11.1			
	1 級	1	11.1			
	計	9	100.0	計		

(級別の基準となる職務)

区 分	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
水道企業職	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・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若しくは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)	10	10		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	9	9		
	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)	1	1	
		その他 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	90.0	90.0			
前 年 度	職員数 (A) 令和7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)	7	7	
		5号給 (人)	1	1	
		その他 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	88.9	88.9			

(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)	12月(月分)			
本 年 度	2.325	2.325	4.65	有	
前 年 度	2.300	2.300	4.60	有	
一般会計の制度	2.325	2.325	4.65	有	

(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
納付書等印刷業務	5,400			令和9年度 ～ 令和11年度	5,400			5,400
量水器検針業務	36,900			令和9年度 ～ 令和11年度	36,900			36,900

令和8年度 鹿島市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)

	千円	千円	千円
1. 営業収益			
(1) 給水収益	486,336		
(2) 受託工事収益	245		
(3) 新設負担金	10,291		
(4) その他の営業収益	18,390	515,262	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	91,231		
(2) 配水及び給水費	63,531		
(3) 受託工事費	246		
(4) 総係費	110,439		
(5) 減価償却費	238,076		
(6) 資産減耗費	5,100		
(7) その他の営業費用	1	508,624	
営業利益			6,638
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,000		
(2) 他会計補助金	11,850		
(3) 雑収益	3,299		
(4) 長期前受金戻入	44,000	60,149	

	千円	千円	千円
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	49,440		
(2) 雑支出	1,203		
5. 予備費			
(1) 予備費	1,000	51,643	8,506
経常利益			15,144
6. 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1		
(2) その他特別利益	1	2	
7. 特別損失			
(1) 引当金	1		
(2) その他特別損失	1	2	0
当年度純利益			15,144
その他未処分利益剰余金変動額			1,178,542
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処分利益剰余金			1,193,686

令和8年度 鹿島市水道事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

	資 産 の 部		千円	千円
	千円	千円		
1. 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		216,151		
ロ 建 物	120,783			
減価償却累計額	<u>△ 78,538</u>	42,245		
ハ 建物附属設備	29,509			
減価償却累計額	<u>△ 23,647</u>	5,862		
ニ 構 築 物	8,812,175			
減価償却累計額	<u>△ 5,016,452</u>	3,795,723		
ホ 機械及び装置	1,062,039			
減価償却累計額	<u>△ 626,121</u>	435,918		
ヘ 車両及び運搬具	4,284			
減価償却累計額	<u>△ 4,070</u>	214		
ト 工具器具及び備品	16,316			
減価償却累計額	<u>△ 13,825</u>	2,491		
チ 建設仮勘定		860,085		
有形固定資産合計		<u>860,085</u>	5,358,689	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 電話加入権		218		
ロ ダム使用権		2,035,386		
ハ 配水管路網システム		<u>6,521</u>		
無形固定資産合計			2,042,125	
固定資産合計				<u>7,400,814</u>

	千円	千円	千円	千円
2. 流動資産				
(1) 現金預金			987,364	
(2) 未収金		34,895		
貸倒引当金		<u>△ 1,500</u>	<u>33,395</u>	
(3) 貯蔵品			1,741	
(4) その他流動資産			<u>14,893</u>	
流動資産合計				<u>1,037,393</u>
資産合計				<u><u>8,438,207</u></u>

	負債の部			
	千円	千円	千円	千円
3. 固定負債				
(1) 企業債		2,904,435		
(2) 引当金				
イ退職給付引当金		75,029		
(3) その他固定負債		<u>1,000</u>		
固定負債合計			<u>2,980,464</u>	
4. 流動負債				
(1) 企業債		32,062		
(2) 未払金		0		
(3) 前受金		0		
(4) 未払費用		0		
(5) 賞与引当金		7,935		
(6) リース債務		0		
(7) その他流動負債		<u>25,216</u>		
流動負債合計			<u>65,213</u>	
5. 繰延収益				
(1) 長期前受金		2,471,364		
(2) 収益化累計額		<u>△ 1,133,180</u>		
繰延収益合計			<u>1,338,184</u>	
負債合計			<u><u>4,383,861</u></u>	

資 本 の 部

	千円	千円	千円	千円
6. 資 本 金				
(1) 自 己 資 本 金			1,591,331	
資 本 金 合 計				<u>1,591,331</u>
7. 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 受 贈 財 産 評 価 額	161			
ロ 国 庫 補 助 金	8,684			
ハ その他 資 本 剰 余 金	358,516			
資 本 剰 余 金 合 計			367,361	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 減 債 積 立 金	781,968			
ロ 建 設 改 良 積 立 金	120,000			
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	1,193,686			
利 益 剰 余 金 合 計			2,095,654	
剰 余 金 合 計				<u>2,463,015</u>
資 本 合 計				<u>4,054,346</u>
負 債 資 本 合 計				<u>8,438,207</u>

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) たな卸資産の評価基準及び評価方法

材 料：先入先出法による原価法

量水器：先入先出法による取替法

(2) 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：3～6.5年

構築物：3～6.0年

機械及び装置：3～3.5年

工具器具及び備品：2～2.0年

車両及び運搬具 3～5年

ダム使用権：5.5年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

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

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

- ①決算報告書は税込処理方式による。
- ②財務諸表は税抜処理方式による。

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 減損損失に関する注記

当年度において、減損の兆候は生じていない。

IV その他の注記

令和7年度予算の第1款資本的支出、第1項建設改良費について、久保山配水本管更新工事の完了を令和8年度に計画しており、地方公営企業法第26条第1項の規定による予算の繰越を行うため、事業費の繰越額（132,000千円）を、令和7年度及び令和8年度の予定損益計算書・予定貸借対照表・予定キャッシュフロー計算書に算入し予算書の作成を行っている。

令和7年度 鹿島市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）

	千円	千円	千円
1. 営業収益			
(1) 給水収益	487,578		
(2) 受託工事収益	245		
(3) 新設負担金	10,291		
(4) その他の営業収益	18,301	516,415	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	108,794		
(2) 配水及び給水費	69,442		
(3) 受託工事費	246		
(4) 総係費	115,491		
(5) 減価償却費	225,278		
(6) 資産減耗費	15,100		
(7) その他の営業費用	1	534,352	
営業利益			△ 17,937
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	12		
(2) 他会計補助金	11,496		
(3) 雑収益	2,377		
(4) 長期前受金戻入	45,000		
(5) 国庫補助金	4,422	63,307	

	千円	千円	千円
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	40,779		
(2) 雑支出	819		
5. 予備費			
(1) 予備費	1,000	42,598	20,709
経常利益			2,772
6. 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1		
(2) その他特別利益	1	2	
7. 特別損失			
(1) 引当金	1		
(2) その他特別損失	1	2	0
当年度純利益			2,772
その他未処分利益剰余金変動額			1,135,186
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処分利益剰余金			1,137,958

令和7年度 鹿島市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			
		千円	千円	千円	千円
1. 固 定 資 産					
(1) 有 形 固 定 資 産					
イ 土 地			216,151		
ロ 建 物		120,783			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 76,756</u>		44,027	
ハ 建 物 付 属 設 備		29,509			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 21,862</u>		7,647	
ニ 構 築 物		8,335,047			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,864,746</u>		3,470,301	
ホ 機 械 及 び 装 置		1,004,221			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 604,704</u>		399,517	
ヘ 車 両 及 び 運 搬 具		4,284			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,070</u>		214	
ト 工 具 器 具 及 び 備 品		16,317			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>12,040</u>		4,277	
チ 建 設 仮 勘 定			858,212		
有 形 固 定 資 産 合 計			<u>858,212</u>	5,000,346	
(2) 無 形 固 定 資 産					
イ 電 話 加 入 権			218		
ロ ダ ム 使 用 権			2,094,388		
ハ 配 水 管 路 網 シ ス テ ム			7,117		
無 形 固 定 資 産 合 計				<u>2,101,723</u>	
固 定 資 産 合 計					<u>7,102,069</u>

	千円	千円	千円	千円
2. 流動資産				
(1) 現金預金			1,022,153	
(2) 未収金		63,115		
貸倒引当金		<u>△ 1,600</u>	<u>61,515</u>	
(3) 貯蔵品			1,164	
(4) 前払金			0	
(5) その他流動資産			<u>3,521</u>	
流動資産合計				<u>1,088,353</u>
資産合計				<u><u>8,190,422</u></u>

	負債の部			
	千円	千円	千円	千円
3. 固定負債				
(1) 企業債		2,529,944		
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金		71,678		
(3) その他固定負債		<u>1,000</u>		
固定負債合計			<u>2,602,622</u>	
4. 流動負債				
(1) 企業債		146,565		
(2) 未払金		38,399		
(3) 前受金		0		
(4) 未払費用		0		
(5) 賞与引当金		7,455		
(6) リース債務		0		
(7) その他流動負債		<u>25,298</u>		
流動負債合計			<u>217,717</u>	
5. 繰延収益				
(1) 長期前受金		2,420,062		
(2) 収益化累計額		<u>△ 1,089,180</u>		
繰延収益合計			<u>1,330,882</u>	
負債合計			<u><u>4,151,221</u></u>	

資 本 の 部

	千円	千円	千円	千円
6. 資 本 金				
(1) 自 己 資 本 金			1,591,331	
資 本 金 合 計				<u>1,591,331</u>
7. 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 受 贈 財 産 評 価 額	161			
ロ 国 庫 補 助 金	8,683			
ハ その他 資 本 剰 余 金	358,516			
資 本 剰 余 金 合 計			<u>367,360</u>	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 減 債 積 立 金	822,552			
ロ 建 設 改 良 積 立 金	120,000			
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	1,137,958			
利 益 剰 余 金 合 計			<u>2,080,510</u>	
剰 余 金 合 計				<u>2,447,870</u>
資 本 合 計				<u>4,039,201</u>
負 債 資 本 合 計				<u>8,190,422</u>

令和7年度 鹿島市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）

（単位：千円）

I 業務活動によるキャッシュフロー

当年度純利益	2,772
減価償却費	225,278
固定資産除却費	15,000
引当金の増加額	3,883
長期前受金戻入額	△ 45,000
受取利息	△ 12
支払利息	40,779
未収金の増加額	△ 16,641
貯蔵品の増加額	△ 274
未払金の増加額	17,874
前払い金の増加額	0
前受金の減少額	△ 11
その他流動負債の増加	1
その他流動資産の増加	△ 3,521
小計	240,128
利息及び配当金の受取額	12
支払利息	△ 40,779
業務活動によるキャッシュフロー ①	199,361

II 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	△ 569,513
他会計負担金による収入	7,000
工事補償金による収入他	30,336
投資活動に伴う未払金の増加額	0
その他支出	△ 5,000
投資活動によるキャッシュフロー ②	△ 537,177

Ⅲ 財務活動によるキャッシュフロー	
企業債による収入	474,100
企業債の償還による支出	△ 148,443
財務活動によるキャッシュフロー ③	325,657
資金増・減(△)額 (①+②+③)	△ 12,159
資金期首残高	1,034,312
資金期末残高	<u>1,022,153</u>

令和 8 年度

鹿島市水道事業会計予算説明資料

令和 8 年度 鹿島市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. 事業収益		630,387			
1. 営業収益		566,544			
	1. 給水収益	534,970			
			水道料金	534,970	水道料金
	2. 受託工事収益	270			
			受託給水工事収入	200	受託給水工事収入
			路面復旧費負担金	70	路面復旧費負担金
	3. 新設負担金	11,320			
			新設負担金	11,320	新設・増設メーター (81個)
	4. その他の営業収益	19,984			
			材料売却収益	1	
			手数料	1,850	竣工検査手数料ほか
			雑収益	66	受託工事に係る労務費ほか
			他会計負担金	18,067	下水道使用料徴収負担金ほか
2. 営業外収益		63,841			
	1. 受取利息及び配当金	1,000			
			預金利息	1,000	普通預金・定期預金受取利息

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
	2. 他会計補助金	11,850			
			一般会計補助金	11,850	中木庭ダム負担金補助金
	3. 雑 収 益	1,259			
			その他雑収益	1,259	水道課旧庁舎貸付料ほか
	4. 長期前受金戻入	44,000			
			長期前受金戻入	44,000	みなし償却資産の補助金相当分の収益化
5. 消費税還付金	5,732				
		消費税還付金	5,732	消費税確定に伴う還付金	
3. 特別利益		2			
	1. 固定資産売却益	1			
			固定資産売却益	1	
	2. その他特別利益	1			
その他特別利益			1		

支 出

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
1. 事業費		576,250			
1. 営業費用		524,906			
	1. 原水及び浄水費	99,651			
			給 料	3,024	職員1人当り月平均(1名) 252
			手 当 等	2,102	扶養手当 156 住居手当 321 期末手当 418 勤勉手当 351 時間外勤務手当 560 通勤手当 116 児童手当 180
			法 定 福 利 費	1,101	共済組合納付金 935 公務災害負担金 6 共済組合及び恩給組合追加費用負担金 160
			被 服 費	47	作業服
			備 消 品 費	294	消耗品、トナー代ほか
			燃 料 費	78	車両燃料費
			光 熱 水 費	525	水源地電灯料
			通 信 運 搬 費	2,457	NTT基本回線専用料
			委 託 料	13,268	宿日直業務 4,239 久保山A・若殿分・辻受電盤管理業務ほか 2,692 水質検査業務 6,337
			手 数 料	53	検便手数料、車検手数料
			賃 借 料	351	水道施設用地借上料
			修 繕 費	1,550	機械及び装置等修繕費

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細				
			節	金 額	付 記		
			路面復旧費	1			
			動力費	72,785	水源地、配水池電力料金		
			薬品費	1,143	滅菌用薬品費		
			材料費	1			
			保険料	81	建物損害共済分担金	53	
					自動車共済分担金ほか	28	
			公租公課	9	自動車重量税		
			受水費	208	鮎越地区受水費		
			補償金	1			
			退職給付費	111	退職給付引当金繰入額		
	賞与引当金繰入額	461	賞与引当金繰入額	351			
			法定福利費引当金繰入額	110			
	2. 配水及び給水費	68,431					
				給料	3,764	職員1人当り月平均(1名)	313
				手当等	1,503	通勤手当	82
						期末手当	551
						勤勉手当	488
						時間外勤務手当	382
				法定福利費	1,289	共済組合納付金	1,069
						公務災害負担金	10
被服費	47	作業服ほか	210				
備消費費	3,207	止水栓ハンドル	2,893				
		トナー、停水キャップほか	314				
燃料費	191	車両燃料費					

(単位：千円)

		印刷製本費	1		
		通信運搬費	180	電話料	
		委託料	24,256	メーター取替業務	13,857
				漏水調査	7,500
				休日漏水修繕待機業務	1,265
				配水池草払作業ほか	1,401
				減圧弁保守業務	233
		手数料	259	水質検査手数料、車検手数料ほか	
		使用料	1		
		賃借料	102	配水管鉄道敷借上料ほか	
		修繕費	29,256	給配水管漏水修繕費	22,875
				配水施設修繕費	2,000
				消火栓維持補修費	660
				車両、メーター修繕費ほか	3,721
		路面復旧費	2,800	漏水修理跡路面復旧費	
		材料費	80	給配水管漏水修理用材料費	
		請負工事費	1		
		補償金	1		
		負担金	1		
		保険料	411	建物損害共済分担金	120
				水道賠償責任保険料ほか	291
		公租公課	15	自動車重量税	
		退職給付費	391	退職給付引当金繰入額	
		賞与引当金繰入額	675	賞与引当金繰入額	515
				法定福利費引当金繰入額	160

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
	3. 受託工事費	271			
			委託料	270	給配水管等破損事故修繕委託料ほか
			請負工事費	1	給水管切り廻し工事
	4. 総係費	113,376			
			給料	28,090	職員1人当たり月平均(7名) 334
			手当等	13,059	管理職手当 540
					扶養手当 1,596
					期末手当 4,097
					勤勉手当 3,282
					時間外勤務手当 2,200
					通勤手当 363
					住居手当 321
					児童手当 660
			報酬	225	水道事業審議会報酬(15名)
			法定福利費	10,528	共済組合納付金 9,000
					公務災害負担金 68
		共済組合及び恩給組合追加費用負担金 1,460			
		旅費	45	県外出張旅費ほか	
		報償費	1		
		被服費	144	職員・検針員用作業服ほか	
		備用品費	1,131	消耗品	
		燃料費	182	車両燃料費	
		負担金	19,471	中木庭ダム維持管理負担金ほか	
		光熱水費	60	旧庁舎電灯料金	

(単位：千円)

		印刷製本費	510	検針カード等印刷費
		通信運搬費	1,798	電話料、郵便料ほか
		委託料	19,076	量水器検針業務 10,905 公営企業会計制度支援業務 1,100 料金調定・企業会計、マッピングシステム 保守業務・剪定草払業務ほか 7,071
		手数料	2,685	口座振替手数料、コンビニ収納手数料ほか
		使用料	1,971	新世紀センター使用料、複写機使用料ほか
		賃借料	1	
		修繕費	215	車両修繕費
		補償金	1	
		交際費	1	
		食糧費	1	
		厚生費	1	
		保険料	53	建物、自動車共済分担金ほか
		公租公課	9	自動車重量税
		広報費	1	
		研修費	252	職員研修費
		事務管理費負担金	4,260	新世紀センター管理費ほか
		貸倒引当金繰入額	1,500	貸倒引当金
		会費負担金	554	日本水道協会会費負担金ほか

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細			
			節	金 額	付 記	
			退 職 給 付 費	2,264	退職給付引当金繰入額	
			賞与引当金繰入額	5,287	賞与引当金繰入額 4,040 法定福利費引当金繰入額 1,247	
			5. 減 価 償 却 費	238,076		
				有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	178,478	
				無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	59,598	ダム使用権ほか
	6. 資 産 減 耗 費	5,100		固 定 資 産 除 却 費	5,000	配水管布設替等に伴う既設固定資産の除却費
				たな卸資産減耗費	100	たな卸資産の棄損等に係る減耗費
				7. そ の 他 営 業 費 用	1	
	2. 営業外費用	1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	49,440	材 料 売 却 原 価	1	
				企 業 債 利 息	49,439	企業債支払利息
一 時 借 入 金 利 息				1		
2. 雑 支 出		901		不 用 品 売 却 原 価	1	
				そ の 他 雑 支 出	900	漏水減免による過年度水道料金還付等
				3. 消 費 税	1	
				消 費 税	1	

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
3. 特別損失		2			
	1. 引 当 金	1			
			退職給付引当金	1	退職給付引当金繰入額
	2. その他特別損失	1			
その他特別損失			1		
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. 資本的收入		324,103			
1. 他会計負担金		3,300			
	1. 他会計負担金	3,300			
			一般会計負担金	3,300	消火栓設置負担金ほか
2. 工事負担金		1			
	1. 工事負担金	1			
			工事負担金	1	
3. 工事補償金		5,000			
	1. 工事補償金	5,000			
			工事補償金	5,000	公共工事に伴う配水管布設替工事補償金
4. 固定資産売却収入		1			
	1. 固定資産売却収入	1			
			固定資産売却収入	1	
5. 国庫補助金		1			
	1. 国庫補助金	1			
			国庫補助金	1	
6. 企業債		315,800			
	1. 企業債	315,800			
			企業債	315,800	配水設備（新設・布設替）整備事業ほか

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		603,455			
1. 建 設 改 良 費		456,643			
	1. 事 務 費	49,137			
			給 料	7,910	職員一人当り月平均（1名） 330
			手 当 等	5,089	扶養手当 420
					期末手当 1,294
					勤勉手当 1,045
					時間外勤務手当 1,500
					通勤手当 149
					住居手当 321
					児童手当 360
			法 定 福 利 費	2,944	共済組合納付金 2,652 公務災害負担金 12 共済組合及び恩給組合追加費用負担金 280
			旅 費	1	
			被 服 費	1	
			備 消 品 費	1	
			印 刷 製 本 費	1	
			委 託 料	30,000	小宮道踏切横断設計業務委託
			賃 借 料	1	

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細			
			節	金額	付 記	
			食糧費	1		
			使用料	1,092	製図設計支援システム使用料ほか	
			退職給付費	584	退職給付費引当金繰入額	
			賞与引当金繰入額	1,512	賞与引当金繰入額 1,152 法定福利費引当金繰入額 360	
	2. 施設費	62,870				
				土地	1	
				建物	1	
				機械及び装置	62,373	新設メーター(81個) 723 機械・電気計装設備等更新事業 61,650
				車両及び運搬具	1	
				工具器具及び備品	492	ノートパソコン購入
				水源調査費	1	
				舗装費	1	
	3. 改良費	344,631				
				消火栓設置費	3,630	消火栓新設(3基)
				配水管布設費	1	
				配水設備改良費	341,000	配水設備(布設替)整備事業 191,000 市道古枝線配水管ほか L=1,020m 水道総合地震対策事業 150,000 市道辻・大殿分線配水管ほか L=725m

(単位：千円)

款・項	目	予定額	各 目 明 細		
			節	金 額	付 記
	4. 第6次拡張事業費	5			
			貯水施設費	1	
			浄水施設費	1	
			配水施設費	1	
			用地取得費	1	
			建設利息	1	
2. 企業債償還金		141,812			
	1. 企業債償還金	141,812			
			企業債償還金	141,812	企業債元金償還金
3. 予 備 費		5,000			
	1. 予 備 費	5,000			
			予 備 費	5,000	

