

令和8年度 日立市水道事業会計補正予算（第1号）

第1条 令和8年度日立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。

第2条 令和8年度日立市水道事業会計予算第4条本文括弧書を（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 1,321,572千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 209,697千円、過年度分損益勘定留保資金 949,624千円及び当年度分損益勘定留保資金 162,251千円で補填するものとする。）に改め、資本的収入の予定額を次のとおり補正する。

(科 目)	収 入		(計)
	(既決予定額)	(補正予定額)	
第1款 水道事業資本的収入	2,096,516 千円	826 千円	2,097,342 千円
第3項 国 県 補 助 金	8,210 千円	826 千円	9,036 千円

令和 8 年 6 月 4 日提出

日立市長 小 川 春 樹

令和 8 年 度 日 立 市 水 道
資 本 的 收 入
収

款	項	目	既決予定額
1. 水道事業資本の収入			2,096,516
	3. 国 県 補 助 金		8,210
		2. 国 庫 補 助 金	0

事業会計補正予算実施計画
及び支出
入

(単位 千円)

補正予定額	計	備 考
826	2,097,342	
826	9,036	
826	826	国庫補助金 826 (826)

令和8年度日立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)

(単位 円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	315,408,000
	減価償却費	1,370,529,000
	受取利息及び受取配当金	△ 1,365,000
	支払利息	219,513,000
	固定資産除却費	52,557,000
	未収金増減額	△ 126,841,554
	前払金増減額	3,440
	未払金増減額	△ 235,296,978
	たな卸資産増減額	2,796,000
	長期前受金戻入額	△ 168,357,000
	賞与引当金増減額	15,145,326
	法定福利費引当金増減額	2,769,341
	貸倒引当金増減額	<u>215,276</u>
	小計	1,447,075,851
	利息及び配当金の受取額	1,365,000
	利息の支払額	<u>△ 219,513,000</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,228,927,851
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	△ 2,347,950,607
	国県補助金による収入	9,036,000
	一般会計負担金による収入	37,754,000
	工事負担金による収入	4,907,000
	一般会計補助金による収入	<u>20,144,000</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,276,109,607
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良企業債による収入	2,018,400,000
	建設改良企業債償還による支出	<u>△ 867,427,000</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	1,150,973,000
4	資金増加(減少)額	103,791,244
5	資金期首残高	<u>2,613,762,323</u>
6	資金期末残高	2,717,553,567

令和8年度 日上市水道事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

(単位 円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

ア 土 地 1,280,854,616

イ 建 物 3,064,273,708

減価償却累計額 △ 1,385,620,113 1,678,653,595

ウ 構 築 物 19,442,150,394

減価償却累計額 △ 8,779,837,538 10,662,312,856

エ 配 水 管 32,855,250,611

減価償却累計額 △ 17,256,383,062 15,598,867,549

オ 機 械 及 び 装 置 14,507,067,849

減価償却累計額 △ 10,605,262,305 3,901,805,544

カ 量 水 器 384,466,295

減価償却累計額 △ 189,009,570 195,456,725

キ 車 両 運 搬 具 71,158,337

減価償却累計額 △ 61,756,771 9,401,566

ク 工 具 器 具 及 び 備 品 202,620,650

減価償却累計額 △ 151,406,040 51,214,610

ケ 建 設 仮 勘 定 1,512,163,367

有形固定資産合計 34,890,730,428

(2) 無 形 固 定 資 産

ア 電 話 加 入 権 3,000

イ その他無形固定資産 13,638,300

無形固定資産合計 13,641,300

(3) 投 資

ア 出 資 金 4,000,000

投資合計 4,000,000

固定資産合計 34,908,371,728

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 2,717,553,567

(2) 未 収 金 326,716,194

貸倒引当金 △ 1,264,000 325,452,194

(3) 保 管 有 価 証 券 3,650,000

(4) 貯 蔵 品 68,788,575

(5) 前 払 金 991,800

流動資産合計 3,116,436,136

資産合計 38,024,807,864

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>17,322,475,887</u>		
企業債合計		<u>17,322,475,887</u>	
固定負債合計			17,322,475,887
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>1,010,072,891</u>		
企業債合計		1,010,072,891	
(2) 未払金		959,175,864	
(3) 預り有価証券		3,650,000	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	42,357,600		
イ 法定福利費引当金	<u>8,345,007</u>		
引当金合計		50,702,607	
(5) その他流動負債		<u>257,760,217</u>	
流動負債合計			2,281,361,579
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		9,068,693,741	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 5,445,416,016</u>	
繰延収益合計			<u>3,623,277,725</u>
負債合計			23,227,115,191

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金		<u>13,313,483,832</u>	
資本金合計			13,313,483,832
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 再評価積立金	37,919,456		
イ 受贈財産評価額	264,773,857		
ウ 建設補助金	8,135,519		
エ 国県補助金	215,108,151		
オ 工事負担金	14,134,410		
カ 一般会計補助金	83,623,464		
キ その他資本剰余金	<u>18,797,170</u>		
資本剰余金合計		642,492,027	
(2) 利益剰余金			
ア 当年度未処分利益剰余金	<u>841,716,814</u>		
利益剰余金合計		<u>841,716,814</u>	
剰余金合計			<u>1,484,208,841</u>
資本合計			<u>14,797,692,673</u>
負債資本合計			<u>38,024,807,864</u>

令和8年度 注記表

1. 重要な会計方針

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、事業用の材料等で、重要性に乏しいので、低価法によらず先入先出法とする。

(3) 有形固定資産の減価償却の方法

減価償却の方法 定額法による。

(4) 無形固定資産の減価償却の方法

減価償却の方法 定額法による。

(5) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

本市は、退職手当組合の茨城県市町村総合事務組合に加入しており、水道事業会計は当該組合に負担金を拠出しているが、水道事業会計が当該組合に対して負担金を拠出して以降の追加的負担は全額一般会計において措置することとなっているため、水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ウ 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉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出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

エ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、すべての債権について貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

(6) 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。

2. 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

該当なし

3. 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 後年度において一般会計が負担する企業債の償還に関する事項

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、一般会計が負担すると見込まれる額は780,716,690円である。

(2) 賞与引当金の取崩し

職員の期末手当及び勤勉手当を支出するため、賞与引当金42,207,600円を取り崩している。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金8,319,007円を取り崩している。

(4) 貸倒引当金の取崩し

水道料金に係る債権の不納欠損を行うため、貸倒引当金1,136,000円を取り崩している。

4. セグメント情報の開示

該当なし

5. 減損損失

該当なし

6. リース契約により使用する固定資産

該当なし

7. 重要な後発事象

該当なし

8. その他の注記

該当なし