

令和 6 年度

小美玉市水道事業会計予算書

令和6年度 小美玉市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度小美玉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) 給水件数		15,920件
(2) 年間総給水量		4,130,000m ³
(3) 1日平均給水量		11,315m ³
(4) 主要な建設改良事業		695,245千円

(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)

第1款	水道事業収益	982,154千円
第1項	営業収益	900,945千円
第2項	営業外収益	81,208千円
第3項	特別利益	1千円

(支 出)

第1款	水道事業費用	871,534千円
第1項	営業費用	758,452千円
第2項	営業外費用	92,580千円
第3項	特別損失	502千円
第4項	予備費	20,000千円

(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492,503千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額、過年度分損益勘定留保資金、当年度分損益勘定留保資金及び減債積立金で補填するものとする。）。

(収 入)

第1款	資本的収入	488,499千円
第1項	加入金	20,031千円
第2項	工事負担金	7,698千円
第3項	企業債	352,200千円
第4項	国庫補助金	105,869千円
第5項	資産売却代金	1千円
第6項	県補助金	2,700千円

(支 出)

第1款	資本的支出	981,002千円
第1項	建設改良費	704,101千円
第2項	企業債償還金	276,901千円

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

款	項	事業名	総額	年度	年割額
1 資本的支出	1 建設改良費	美野里浄水場塩酸注入設備更新工事	105,512千円	令和6年度	31,130千円
				令和7年度	74,382千円

(債務負担行為)

第6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
水道料金改定に係るシステム改修業務委託	令和5年度から 令和6年度まで	4,620千円
災害マニュアル作成業務委託	令和6年度から 令和7年度まで	7,414千円
水道料金等徴収業務委託	令和7年度から 令和12年度まで	396,000千円

(企業債)

第7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 千円	起債の方法	利率	償還の方法
上水道事業	352,200	証書借入又は 証券発行	5.0%以内(ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、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ものによる。ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。
計	352,200			

(一時借入金)

第8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9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) 第1款水道事業費用のうち、第1項営業費用及び第2項営業外費用の予定支出に過不足額を生じた場合における相互間の流用。

(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10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 67,279千円

(2) 交際費 30千円

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、14,398千円と定める。

令和6年2月27日提出

小美玉市長 島田 幸三

令和6年度 小美玉市水道事業会計予算実施計画

(1) 収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 水道事業収益			982,154	
	1 営業収益		900,945	
		1 給水収益	875,653	
		2 受託工事収益	1	
		3 その他営業収益	25,291	
	2 営業外収益		81,208	
		1 受取利息及び配当金	330	
		2 消費税還付金	1	
		3 他会計補助金	1	
		4 長期前受金戻入	78,678	
		5 雑収益	2,198	
	3 特別利益		1	
		1 その他特別利益	1	

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考	
1 水道事業費用			871,534		
	1 営業費用			758,452	
		1 浄水及び配水費		203,192	
		2 受託工事費		3	
		3 総係費		152,889	
		4 減価償却費		349,589	
		5 資産減耗費		52,778	
		6 その他営業費用		1	
		2 営業外費用			92,580
	1 支払利息			83,980	
	2 消費税			8,600	
	3 特別損失			502	
		1 固定資産売却損		1	
		2 過年度損益修正損		1	
		3 その他の特別損失		500	
	4 予備費			20,000	
		1 予備費		20,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 資本的収入			488,499	
	1 加入金		20,031	
		1 加入金	20,031	
	2 工事負担金		7,698	
		1 工事負担金	7,698	
	3 企業債		352,200	
		1 企業債	352,200	
	4 国庫補助金		105,869	
		1 国庫補助金	105,869	
	5 資産売却代金		1	
		1 資産売却代金	1	
	6 県補助金		2,700	
		1 県補助金	2,700	

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 資本的支出			981,002	
	1 建設改良費		704,101	
		1 建設工事費	695,245	
		2 資産購入費	8,856	
	2 企業債償還金		276,901	
1 企業債償還金		276,901		

水 道 事 業 会 計 予 算

実 施 計 画 明 細 書

令和6年度 小美玉市水道事業会計予算説明書

1. 収益的収入及び支出

収 入 (単位：千円)

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1 水道事業収益			982,154	854,080	128,074			
	1 営業収益		900,945	771,074	129,871			
		1 給水収益	875,653	745,904	129,749	給水収益	875,653	水道料金 一時使用給水料金 875,643 10
		2 受託工事収益	1	1	0	受託工事収益	1	受託工事収益 1
		3 その他営業収益	25,291	25,169	122	手数料	926	設計審査等手数料 396 道路占用申請手数料 15 督促手数料 135 指定業者登録手数料 380
						雑収益	24,364	下水道料金等収納事務受託料 20,138 消火栓修繕料 226 行政区管理公民館等に対する水道料金減免 相当額の一般会計負担金 4,000
						材料売却収益	1	材料売却収益 1
	2 営業外収益		81,208	83,006	△ 1,798			
		1 受取利息及び配当金	330	31	299	預金利息	330	預金利息 330
		2 消費税還付金	1	5,000	△ 4,999	消費税還付金	1	消費税還付金 1
		3 他会計補助金	1	1	0	一般会計補助金	1	一般会計繰入金 1
		4 長期前受金戻入	78,678	76,908	1,770	加入分担金戻入	24,329	加入分担金戻入 24,329
						補助金戻入	44,112	国庫補助金戻入 42,470 一般会計補助金戻入 959

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
								県補助金戻入 683
						その他長期前受金戻入	10,237	工事負担金戻入 9,806 受贈財産評価額 431
		5 雑収益	2,198	1,066	1,132	その他雑収益	2,198	県水電力使用料 200 その他収益 1,998
	3 特別利益		1	0	1			
		1 その他特別利益	1	0	1	貸倒引当金戻入益	1	貸倒引当金戻入益 1

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1	水道事業費用		871,534	853,246	18,288			
	1	営業費用	758,452	748,905	9,547			
		1	浄水及び配水費	203,192	210,593	△ 7,401		
						備消耗品費	442	浄水場及び配水用備消耗品費 維持管理・積算関係図書 281 161
						燃料費	518	ガソリン 516 混合油 2
						通信運搬費	2,310	浄水場電話料等 2,310
						委託料	60,791	消防用設備保守点検業務委託料 107 浄水場警備委託料 792 自家用電気工作物保安管理業務委託料 773 水質検査委託料 2,401 放射性物質検査委託料 141 漏水等修理工番待機委託料 2,915 量水器交換委託料 12,843 浄水場維持管理業務委託料 31,999 浄水場建物清掃業務委託料 792 浄化槽保守点検清掃業務委託料 60 電話設備保守委託料 126 給・配水管台帳補正業務委託料 5,445 浄水場空調保守管理委託料 230 自動水質測定機器保守点検委託料 2,090 スマートメーター設置業務委託料 77
						手数料	74	健康診断手数料 21 給水装置(水質)検査手数料 20 量水器検査手数料 33
						賃借料	129	取水井戸敷地借上料 119

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明	
						区 分	金 額		
								JR常磐線敷地内給水管理施設使用料	10
						修繕費	30,000	機械及び浄水場電気設備修理費 給配水管等漏水修理費	7,000 23,000
						動力費	81,646	電気料金	81,646
						薬品費	17,538	次亜塩素酸ナトリウム ポリ塩化アルミニウム 塩酸	3,561 5,954 8,023
						材料費	1,800	管継ぎ手等材料費	1,800
						補償費	1	掘削等補償費	1
						受水費	7,943	県中央広域水道受水料金	7,943
		2 受託工事費	3	3	0	委託料	1	委託料	1
						工事請負費	1	受託工事費	1
						材料費	1	材料費	1
		3 総係費	152,889	161,644	△ 8,755	給料	31,835	一般職員給料	31,835
						手当等	18,093	期末勤勉手当 通勤手当 時間外勤務手当 住居手当 管理職手当 退職手当組合負担金	8,858 597 2,618 282 1,440 4,298
						賞与引当金繰入額	4,357	期末勤勉手当繰入額	4,357

(単位：千円)

款	項	目	本 予 定 額	前 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						報酬	1,980	水道事業審議会委員報酬 60 会計年度任用職員報酬 1,920
						法定福利費	10,130	共済組合負担金 9,410 共済組合組合追加費用 464 会計年度任用職員社会保険料 256
						旅費	259	普通旅費 173 費用弁償 86
						被服費	51	作業服代外 51
						備消耗品費	630	電算関係備消耗品代 198 水道関係図書代 77 水道業務用備消耗品代 355
						光熱水費	53	ガス代外 53
						印刷製本費	2,340	納入通知書外 2,340
						通信運搬費	4,283	納入通知書郵送料外 4,283
						委託料	53,071	水道料金等徴収業務委託料 43,622 経営戦略見直し業務委託料 5,390 水道料金改定に係るシステム改修業務委託料 1,705 災害マニュアル作成業務委託料 2,354
						手数料	3,921	金融機関口座振替手数料 1,083 収納事務取扱手数料 132 口座振替伝送手数料 573 コンビニ収納代行手数料 1,751 常陽資金移動・照会サービス料 158

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
								Web口座振替受付サービス取扱手数料 60 クラウド検針システム手数料 19 車検代行手数料 55 浄化槽法定検査手数料 46 データ伝送による振込手数料 44
						賃借料	15,676	企業会計システム借上料 1,166 上下水道料金・検針システム借上料 14,114 複写機使用料 330 高速道路使用料 66
						修繕費	450	自動車修理費 350 事務用機器・事務所修理費 100
						公課費	66	自動車重量税 66
						食糧費	1	飲物代 1
						負担金	499	日本水道協会負担金 166 茨城県中央広域水道建設促進協議会負担金 23 公共料金等暴力対策協議会負担金 10 職員研修負担金 300
						保険料	1,706	建物機械類共済保険料 79 水道賠償責任保険料 526 水道機械設備損害保険料 672 自動車自賠責保険料 70 自動車共済保険料 123 総合賠償責任保険料 236
						貸倒引当金繰入額	2,600	貸倒引当金繰入額 2,600
						法定福利費引当金繰入額	858	法定福利費引当金繰入額 858

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						交際費	30	市長交際費 30
		4 減価償却費	349,589	343,764	5,825	有形固定資産減価償却費	349,589	建物減価償却費 2,147 構築物機械及び装置減価償却費 341,545 量水器減価償却費 5,286 車両減価償却費 133 工具器具及び備品減価償却費 478
		5 資産減耗費	52,778	32,900	19,878	固定資産除却費	52,777	固定資産除却費 52,777
						たな卸資産減耗費	1	たな卸資産減耗費 1
		6 その他営業費用	1	1	0	雑支出	1	雑支出 1
	2 営業外費用		92,580	83,839	8,741			
		1 支払利息	83,980	83,838	142	企業債利息	83,980	財政融資資金支払利息 23,038 地方公共団体金融機構支払利息 60,942
		2 消費税	8,600	1	8,599	消費税	8,600	消費税 8,600
	3 特別損失		502	502	0			
		1 固定資産売却損	1	1	0	固定資産売却損	1	固定資産売却損 1
		2 過年度損益修正損	1	1	0	過年度損益修正損	1	不納欠損金 1
		3 その他の特別損失	500	500	0	その他の特別損失	500	過誤納還付金 500
	4 予備費		20,000	20,000	0			
		1 予備費	20,000	20,000	0	予備費	20,000	予備費 20,000

2. 資本的收入及び支出

収 入
(単位 : 千円)

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1 資本的收入			488,499	702,020	△ 213,521			
	1 加入金		20,031	16,500	3,531			
		1 加入金		20,031	16,500	3,531	加入金	20,031
	2 工事負担金		7,698	4,497	3,201			
		1 工事負担金		7,698	4,497	3,201	工事負担金	7,698
	3 企業債		352,200	540,000	△ 187,800			
		1 企業債		352,200	540,000	△ 187,800	企業債	352,200
	4 国庫補助金		105,869	138,022	△ 32,153			
		1 国庫補助金		105,869	138,022	△ 32,153	国庫補助金	105,869
	5 資産売却代金		1	1	0			
		1 資産売却代金		1	1	0	固定資産売却代金	1
	6 県補助金		2,700	3,000	△ 300			
1 県補助金			2,700	3,000	△ 300	県補助金	2,700	水道普及促進支援事業補助金 2,700

支 出 (単位：千円)

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明	
						区 分	金 額		
1 資本の支出			981,002	1,030,022	△ 49,020				
	1 建設改良費		704,101	764,573	△ 60,472				
		1 建設工事費		695,245	757,516	△ 62,271	委託料	26,895	配水管布設替工事設計委託料外 26,895
			工事請負費				668,349	配水管布設替工事費外 668,349	
			材料費				1	材料費 1	
	2 資産購入費		8,856	7,057	1,799	機械及び装置購入費	8,855	量水器 表示器・無線通信端末 8,591 264	
							1	備品購入費 1	
	2 企業債償還金			276,901	265,449	11,452			
1 企業債償還金			276,901	265,449	11,452	企業債償還金	276,901	財政融資資金元金償還金 101,446 地方公共団体金融機構元金償還金 175,455	

令和 6 年度 小美玉市水道事業会計給与費明細書

1. 総括

区分	職員数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考	
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)				
本 年 度	損益勘定支弁職員	9	1,920	31,835	22,536	56,291	10,988	67,279	
	資本勘定支弁職員								
	合 計	9	1,920	31,835	22,536	56,291	10,988	67,279	
前 年 度	損益勘定支弁職員	10	1,800	38,462	27,083	67,345	12,840	80,185	
	資本勘定支弁職員								
	合 計	10	1,800	38,462	27,083	67,345	12,840	80,185	
比 較	損益勘定支弁職員	△ 1	120	△ 6,627	△ 4,547	△ 11,054	△ 1,852	△ 12,906	
	資本勘定支弁職員								
	合 計	△ 1	120	△ 6,627	△ 4,547	△ 11,054	△ 1,852	△ 12,906	

手当 の 内 訳	区 分	扶養手当	期末勤勉手当	通勤手当	時間外勤務 手当	住居手当	管理職手当	児童手当	退職手当組合 負担金	通勤費用	合 計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	0	13,215	597	2,618	282	1,440	0	4,298	86	22,536
	前 年 度	258	16,383	570	1,743	234	2,616	0	5,193	86	27,083
	比 較	△ 258	△ 3,168	27	875	48	△ 1,176	0	△ 895	0	△ 4,547

ア 会計年度任用職員以外の職員（一般職）

区分	職員数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考	
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)				
本 年 度	損益勘定支弁職員	8		31,835	21,730	53,565	10,572	64,137	
	資本勘定支弁職員								
	合 計	8		31,835	21,730	53,565	10,572	64,137	
前 年 度	損益勘定支弁職員	9		38,462	26,637	65,099	12,462	77,561	
	資本勘定支弁職員								
	合 計	9		38,462	26,637	65,099	12,462	77,561	
比 較	損益勘定支弁職員	△ 1		△ 6,627	△ 4,907	△ 11,534	△ 1,890	△ 13,424	
	資本勘定支弁職員								
	合 計	△ 1		△ 6,627	△ 4,907	△ 11,534	△ 1,890	△ 13,424	

手当 の 内 訳	区 分	扶養手当	期末勤勉手当	通勤手当	時間外勤務 手当	住居手当	管理職手当	児童手当	退職手当組合 負担金	合 計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	0	12,495	597	2,618	282	1,440	0	4,298	21,730
	前 年 度	258	16,023	570	1,743	234	2,616	0	5,193	26,637
	比 較	△ 258	△ 3,528	27	875	48	△ 1,176	0	△ 895	△ 4,907

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考	
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)				
本 年 度	損益勘定支弁職員	1	1,920		806	2,726	416	3,142	
	資本勘定支弁職員								
	合 計	1	1,920		806	2,726	416	3,142	
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	1,800		446	2,246	378	2,624	
	資本勘定支弁職員								
	合 計	1	1,800		446	2,246	378	2,624	
比 較	損益勘定支弁職員	0	120		360	480	38	518	
	資本勘定支弁職員								
	合 計	0	120		360	480	38	518	

手 当 の 内 訳	区 分	期末勤勉手当	通勤費用							合 計
		(千円)	(千円)							(千円)
	本 年 度	720	86							806
	前 年 度	360	86							446
	比 較	360	0							360

2. 給料及び職員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														
報酬	120	その他の増減分 120																
給料	△ 6,627	給与改定に伴う増減分																
		昇給に伴う増減分 267																
		その他の増減分 △ 6,894		職員数の異動状況 <table style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th></th> <th>1月1日現在</th> <th>異動等</th> <th>4月1日現在</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>令和6年</td> <td>9人</td> <td>△1人</td> <td>8人</td> </tr> <tr> <td>令和5年</td> <td>9人</td> <td>0人</td> <td>9人</td> </tr> <tr> <td>増減</td> <td>0人</td> <td>△1人</td> <td>△1人</td> </tr> </tbody> </table> ※以下、会計年度任用職員数を除く 令和4年度退職者数 0人 令和5年度退職者数(見込) 0人		1月1日現在	異動等	4月1日現在	令和6年	9人	△1人	8人	令和5年	9人	0人	9人	増減	0人
	1月1日現在	異動等	4月1日現在															
令和6年	9人	△1人	8人															
令和5年	9人	0人	9人															
増減	0人	△1人	△1人															
職員手当	△ 4,547	制度改正による増減分 328																
		その他の増減分 △ 4,875																

3. 給料及び職員手当の状況

ア. 職員一人当たりの給与

区 分	行政職	
令和6年1月1日現在	平均給料月額(円)	340,144
	平均給与月額(円)	388,115
	平均年齢(歳)	46
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	353,878
	平均給与月額(円)	408,950
	平均年齢(歳)	49

イ. 初任給 (単位 円)

区 分	行政職	国の制度
		行政職(一)
高校卒	166,600	166,600
短大卒	176,100	179,100
大学卒	196,200	196,200

ウ. 級別職員数

区 分	行政職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和6年1月1日現在	1級	1	11.1
	2級	1	11.1
	3級	1	11.1
	4級	2	22.2
	5級	2	22.2
	6級	1	11.1
	7級	1	11.1
	計	9	100.0
令和5年1月1日現在	1級	0	0.0
	2級	2	22.2
	3級	0	0.0
	4級	2	22.2
	5級	3	33.3
	6級	1	11.1
	7級	1	11.1
	計	9	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
行 政 職	主事等	主任等	主幹等	係長級	課長補佐等	課長等	部長等

エ. 昇 給

区 分		行 政 職	
本 年 度	職 員 数(A) (人)	8	
	昇給に係る職員数(B) (人)	7	
	号 級 数 別 内 訳	2号給 (人)	
		4号給 (人)	7
		(人)	
		(人)	
	比 率 (B) / (A) (%)	87.5	
前 年 度	職 員 数(A) (人)	9	
	昇給に係る職員数(B) (人)	6	
	号 級 数 別 内 訳	2号給 (人)	
		4号給 (人)	6
		(人)	
		(人)	
	比 率 (B) / (A) (%)	66.7	

オ. 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	2.250	2.250	4.500	有	
前 年 度	2.200	2.200	4.400	有	
国 の 制 度	2.250	2.250	4.500	有	

カ. 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	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置	市町村職員退職手当 条例の規定による
国 の 制 度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置	

キ. 特殊勤務手当

区 分	行 政 職
給料総額に対する比率 (%)	0
支給対象職員の比率 (%) (令和6年1月1日現在)	0
代表的な特殊勤務手当の名称	

ク. その他の手当

区 分	国の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	異	住居手当を受給している市内居住者には月額2,500円を加算
通 勤 手 当	同	

令和 6 年度 小美玉市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

	(単位 円)		(単位 円)
1 業務活動によるキャッシュ・フロー		3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	82,936,242	建設改良企業債による収入	352,200,000
減価償却費	349,589,000	建設改良企業債償還による支出	△ 276,899,706
受取利息及び受取配当金	△ 330,000	その他	0
支払利息	83,980,000	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>75,300,294</u>
固定資産除却費	52,778,000		
未収金減少額(△は増加)	2,500,000	資金増加(又は減少)額	△ 33,235,706
未払金の増加額(△は減少)	4,158,487	資金期首残高	<u>632,377,303</u>
たな卸資産の減少額(△は増加)	△ 4,235,001	資金期末残高	599,141,597
長期前受金戻入額	△ 78,678,000		
賞与引当金増減額	△ 697,000		
貸倒引当金増減額	100,000		
小計	<u>492,101,728</u>		
利息及び配当金の受取額	330,000		
利息の支払額	△ 83,980,000		
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>408,451,728</u>		
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	△ 640,895,910		
国庫補助金による収入	96,244,545		
県補助金による収入	2,454,545		
工事負担金による収入	6,998,182		
加入分担金による収入	18,210,000		
その他	910		
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 516,987,728</u>		

継続費に関する調書

(単位：千円)

款	項	事業名	全体計画				前前年度末までの支払義務発生額	前年度末までの支払義務発生(見込)額	当該年度支払義務発生予定額	当該年度末までの支払義務発生予定額	翌年度以降の支払義務発生予定額	継続費の総額に対する進捗率 (%)
			年度	年割額	左の財源内訳							
					企業債	過年度分損益勘定留保資金						
1資本的支出	1建設改良費	美野里浄水場塩酸注入設備更新工事	令和6年度	31,130	21,790	9,340	-	-	31,130	31,130	-	29.5
			令和7年度	74,382	52,067	22,315	-	-	-	-	74,382	-
			計	105,512	73,857	31,655	-	-	31,130	31,130	74,382	100.0

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	収 益 的 収 入 水 道 事 業 収 益
水道料金改定に係るシステム改修業務委託	4,620	令和5年度	2,915	令和6年度まで	1,705	1,705
災害マニュアル作成業務委託	7,414			令和6年度から 令和7年度まで	7,414	7,414
水道料金等徴収業務委託	396,000			令和7年度から 令和12年度まで	396,000	396,000

令和5年度 小美玉市水道事業会計予定損益計算書（前年度）

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	678,970,419		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他の営業収益	20,988,735	699,959,154	
2 営業費用			
(1) 浄水及び配水費	171,156,606		
(2) 受託工事費	0		
(3) 総係費	154,329,067		
(4) 減価償却費	341,274,967		
(5) 資産減耗費	54,457,414		
(6) その他営業費用	0	721,218,054	
営業損失			21,258,900
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	181,025		
(2) 国庫補助金	0		
(3) 他会計補助金	0		
(4) 長期前受金戻入	84,352,212		
(5) 雑収益	2,071,009	86,604,246	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	84,035,916		
(2) 雑支出	0	84,035,916	2,568,330
経常損失			18,690,570
5 特別利益			
(1) その他特別利益	0	0	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0		
(2) 固定資産売却損	0		
(3) その他特別損失	167,699	167,699	△ 167,699
当年度純損失			18,858,269
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			88,858,269
当年度未処分利益剰余金			70,000,000

令和5年度 小美玉市水道事業会計予定貸借対照表（前年度）

（令和6年3月31日）

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固定資産				
	(1) 有形固定資産				
	イ 土地		194,909,726		
	ロ 建物	159,880,575			
	減価償却累計額	<u>△ 105,782,694</u>	54,097,881		
	ハ 構築物及び機械装置	17,507,561,308			
	減価償却累計額	<u>△ 7,306,710,456</u>	10,200,850,852		
	ニ 量水器	51,022,284			
	減価償却累計額	<u>△ 20,550,733</u>	30,471,551		
	ホ 車両及び運搬具	9,991,000			
	減価償却累計額	<u>△ 9,182,502</u>	808,498		
	ヘ 工具器具及び備品	12,649,515			
	減価償却累計額	<u>△ 9,509,088</u>	3,140,427		
	ト 建設仮勘定		0		
	有形固定資産合計			<u>10,484,278,935</u>	
	固定資産合計				10,484,278,935
2	流動資産				
	(1) 現金預金			632,377,303	
	(2) 未収金		240,110,215		
	貸倒引当金		<u>△ 2,500,000</u>	237,610,215	
	(3) 貯蔵品			12,489,122	
	(4) 前払金			0	
	(5) その他流動資産			0	
	流動資産合計			<u>882,476,640</u>	
	資産合計				<u>11,366,755,575</u>

		負債の部		
		円	円	円
3	固定負債			
	建設改良費等の財源に充てるための企業債	5,387,828,312		
	企業債合計		5,387,828,312	
	固定負債合計			5,387,828,312
4	流動負債			
(1)	企業債			
	建設改良費等の財源に充てるための企業債	276,899,706		
	企業債合計		276,899,706	
(2)	未払金		85,120,250	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	4,933,000		
	ロ 法定福利費引当金	979,000		
	引当金合計		5,912,000	
(4)	その他流動負債		100,078	
(5)	預り金		38,708,003	
	流動負債合計			406,740,037
5	繰延収益			
	長期前受金		4,987,568,168	
	収益化累計額		△ 1,898,246,883	
	繰延収益合計			3,089,321,285
	負債合計			8,883,889,634

		資 本 の 部		
		円	円	円
6	資 本 金			1,911,825,796
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 加 入 分 担 金	5,919,006		
	ロ 補 助 金	92,085,702		
	ハ その他資本剰余金	14,961,577		
	資本剰余金合計		112,966,285	
	(2) 利 益 剰 余 金			
	イ 減 債 積 立 金	225,159,129		
	ロ 利 益 積 立 金	162,914,731		
	ハ 任 意 積 立 金	0		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	70,000,000		
	利益剰余金合計		458,073,860	
	剰 余 金 合 計			571,040,145
	資 本 合 計			2,482,865,941
	負 債 資 本 合 計			11,366,755,575

令和6年度 小美玉市水道事業会計予定貸借対照表（当年度）

（令和7年3月31日）

		資 産 の 部		
		円	円	円
1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		194,909,726	
	ロ 建物	159,880,575		
	減価償却累計額	<u>△ 107,929,694</u>	51,950,881	
	ハ 構築物及び機械装置	17,913,949,367		
	減価償却累計額	<u>△ 7,475,381,515</u>	10,438,567,852	
	ニ 量水器	56,647,126		
	減価償却累計額	<u>△ 22,607,485</u>	34,039,641	
	ホ 車両及び運搬具	9,991,000		
	減価償却累計額	<u>△ 9,315,502</u>	675,498	
	ヘ 工具器具及び備品	12,650,425		
	減価償却累計額	<u>△ 9,987,088</u>	2,663,337	
	ト 建設仮勘定		0	
	有形固定資産合計		<u>10,722,806,935</u>	
	固定資産合計			10,722,806,935
2	流動資産			
	(1) 現金預金		599,141,597	
	(2) 未収金		237,610,215	
	貸倒引当金	<u>△ 2,600,000</u>	235,010,215	
	(3) 貯蔵品		16,724,123	
	(4) 前払金		0	
	(5) その他流動資産		0	
	流動資産合計		<u>850,875,935</u>	
	資産合計			<u>11,573,682,870</u>

		負債の部		
		円	円	円
3	固定負債			
	建設改良費等の財源に充てるための企業債	5,446,089,218		
	企業債合計		5,446,089,218	
	固定負債合計			5,446,089,218
4	流動負債			
(1)	企業債			
	建設改良費等の財源に充てるための企業債	293,939,094		
	企業債合計		293,939,094	
(2)	未払金		89,278,737	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	4,357,000		
	ロ 法定福利費引当金	858,000		
	引当金合計		5,215,000	
(4)	その他流動負債		100,078	
(5)	預り金		38,708,003	
	流動負債合計			427,240,912
5	繰延収益			
	長期前受金		5,082,167,482	
	収益化累計額		△ 1,947,616,925	
	繰延収益合計			3,134,550,557
	負債合計			9,007,880,687

		資 本 の 部		
		円	円	円
6	資 本 金			1,981,825,796
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 加 入 分 担 金	5,919,006		
	ロ 補 助 金	92,085,702		
	ハ その他資本剰余金	14,961,577		
	資本剰余金合計		112,966,285	
	(2) 利 益 剰 余 金			
	イ 減 債 積 立 金	145,159,129		
	ロ 利 益 積 立 金	162,914,731		
	ハ 任 意 積 立 金	0		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	162,936,242		
	利益剰余金合計		471,010,102	
	剰 余 金 合 計			583,976,387
	資 本 合 計			2,565,802,183
	負 債 資 本 合 計			11,573,682,870

注 記 表

1 重要な会計方針に関する事項

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法とする。ただし、先入先出法によることが適当でないものについては、個別法によることができる。

(2) 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。
- ・ 主な耐用年数

建物	15～60年
構築物・機械及び装置	10～60年
量水器	8年
車両及び運搬具	4～5年
工具器具及び備品	2～8年

(3) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

職員の退職手当は一般会計との「退職手当組合負担金に関する覚書」を取り交わし、茨城県市町村総合事務組合負担金条例に基づく退職手当組合負担金を負担しているため、退職引当金は計上していない。

ロ 賞与引当金

職員の期末勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支給に備えるため、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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

ハ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

(4) 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き方式によっている。

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) 令和6年6月において、令和5年12月分から令和6年3月分の期末勤勉手当及びそれらに係る法定福利費を支給することになるため、賞与引当金4,933,000円を、法定福利費引当金979,000円をそれぞれ取り崩した。