

議案第 30 号

令和 6 年度小美玉市水道事業会計補正予算(第 4 号)

令和 7 年 2 月 25 日補正第 4 回

令和6年度小美玉市水道事業会計補正予算（第4号）

（総則）

第1条 令和6年度小美玉市水道事業会計補正予算（第4号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量）

第2条 令和6年度小美玉市水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量を、次のとおり補正する。

（区 分）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
（4）主要な建設改良事業	729,205千円	△101,299千円	627,906千円

（収益的収入及び支出）

第3条 予算第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を、次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
（支 出）			
第1款 水道事業費用	871,270千円	1,271千円	872,541千円
第1項 営業費用	759,395千円	1,271千円	760,666千円

（資本的収入及び支出）

第4条 予算第4条に定めた資本的収入及び支出の予定額を、次のとおり補正する。（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額537,563千円を506,860千円に改め、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。）

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
（収 入）			
第1款 資本的収入	486,399千円	△70,596千円	415,803千円
第2項 工事負担金	7,698千円	△5,936千円	1,762千円
第3項 企業債	350,100千円	△64,660千円	285,440千円
（支 出）			
第1款 資本的支出	1,023,962千円	△101,299千円	922,663千円
第1項 建設改良費	738,061千円	△101,299千円	636,762千円

(債務負担行為)

第 5 条 予算第 6 条に定めた債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額を次のとおり補正する。

(変更)

事 項	補 正 前		補 正 後	
	期 間	限 度 額	期 間	限 度 額
災害対応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	令和 6 年度から 令和 7 年度まで	7,040 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	令和 7 年度から 令和 12 年度まで	350,460 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 6 条 予算第 10 条に定めた議会の議決を経なければ流用することのできない経費を次のとおり補正する。

((1) 職員給与費 67,792 千円を 69,063 千円に改める。)

令和 7 年 2 月 2 5 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補正予算実施計画

(1) 収益的収入及び支出

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 水道事業費用			871,270	1,271	872,541	
	1 営業費用		759,395	1,271	760,666	
		3 総係費		153,832	1,271	155,103

(2) 資本的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的収入			486,399	△ 70,596	415,803	
	2 工事負担金		7,698	△ 5,936	1,762	
		1 工事負担金	7,698	△ 5,936	1,762	
	3 企業債		350,100	△ 64,660	285,440	
		1 企業債	350,100	△ 64,660	285,440	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的支出			1,023,962	△ 101,299	922,663	
	1 建設改良費		738,061	△ 101,299	636,762	
		1 建設工事費		729,205	△ 101,299	627,906

令和6年度 小美玉市水道事業会計補正予算説明書

1. 収益的收入及び支出

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			871,270	1,271	872,541			
	1 営業費用		759,395	1,271	760,666			
		3 総係費	153,832	1,271	155,103	給料	891	一般職員給料 891
						手当等	144	期末勤勉手当 723 時間外勤務手当 △ 700 退職手当組合負担金 121
						賞与引当金繰入額	118	期末勤勉手当繰入額 118
						報酬	130	会計年度任用職員報酬 130
						旅費	△ 35	費用弁償 △ 35
						法定福利費引当金繰入額	23	法定福利費引当金繰入額 23

2. 資本的収入及び支出

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 資本的収入			486,399	△ 70,596	415,803			
	2 工事負担金		7,698	△ 5,936	1,762			
		1 工事負担金	7,698	△ 5,936	1,762	工事負担金	△ 5,936	工事負担金 △ 5,936
	3 企業債		350,100	△ 64,660	285,440			
		1 企業債	350,100	△ 64,660	285,440	企業債	△ 64,660	企業債 △ 64,660

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 資本の支出			1,023,962	△ 101,299	922,663			
	1 建設改良費		738,061	△ 101,299	636,762			
		1 建設工事費	729,205	△ 101,299	627,906	委託料	△ 2,376	配水管布設替工事実施設計業務委託 △ 2,376
					工事請負費	△ 98,923	(仮称)枝線管渠埋設中野谷2工区工事に伴う配水管布設替工事 △ 98,923	

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	82,051,061	建設改良企業債による収入	285,440,000
減価償却費	349,589,000	建設改良企業債償還による支出	△ 285,899,706
受取利息及び受取配当金	△ 330,000	その他	0
支払利息	82,773,000	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 459,706</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	△ 86,651,706
未払金の増加額(△は減少)	5,137,759	資金期首残高	748,801,917
たな卸資産の減少額(△は増加)	△ 4,235,001	資金期末残高	<u>662,150,211</u>
長期前受金戻入額	△ 78,678,000		
賞与引当金増減額	△ 558,000		
貸倒引当金増減額	100,000		
小計	<u>491,127,819</u>		
利息及び配当金の受取額	330,000		
利息の支払額	△ 82,773,000		
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>408,684,819</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	△ 615,378,637		
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	3,591,818		
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>△ 494,876,819</u>		

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)				
補正後	損益勘定支弁職員	9	2,050	32,549	23,288	57,887	11,176	69,063	
	資本勘定支弁職員								
	合計	9	2,050	32,549	23,288	57,887	11,176	69,063	
補正前	損益勘定支弁職員	9	1,920	31,658	23,061	56,639	11,153	67,792	
	資本勘定支弁職員								
	合計	9	1,920	31,658	23,061	56,639	11,153	67,792	
比較	損益勘定支弁職員	0	130	891	227	1,248	23	1,271	
	資本勘定支弁職員								
	合計	0	130	891	227	1,248	23	1,271	

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)
の 内 訳	補正後	618	14,042	442	1,918	282	1,440	100	4,395	51	23,288
	補正前	618	13,201	442	2,618	282	1,440	100	4,274	86	23,061
	比較	0	841	0	△ 700	0	0	0	121	△ 35	227

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)				
補 正 後	損益勘定支弁職員	8		32,549	22,451	55,000	10,750	65,750	
	資本勘定支弁職員								
	合 計	8		32,549	22,451	55,000	10,750	65,750	
補 正 前	損益勘定支弁職員	8		31,658	22,255	53,913	10,737	64,650	
	資本勘定支弁職員								
	合 計	8		31,658	22,255	53,913	10,737	64,650	
比 較	損益勘定支弁職員	0		891	196	1,087	13	1,100	
	資本勘定支弁職員								
	合 計	0		891	196	1,087	13	1,100	

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)
	補 正 後	618	13,256	442	1,918	282	1,440	100	4,395	22,451
	補 正 前	618	12,481	442	2,618	282	1,440	100	4,274	22,255
	比 較	0	775	0	△ 700	0	0	0	121	196

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)				
補 正 後	損益勘定支弁職員	1	2,050		837	2,887	426	3,313	
	資本勘定支弁職員								
	合 計	1	2,050		837	2,887	426	3,313	
補 正 前	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	
比 較	損益勘定支弁職員	0	130		31	161	10	171	
	資本勘定支弁職員								
	合 計	0	130		31	161	10	171	

手 当 の 内 訳	区 分	期末手当	通勤費用							合 計
		(千円)	(千円)							(千円)
	補 正 後	786	51							837
	補 正 前	720	86							806
	比 較	66	△ 35							31

2. 給料及び手当の増減の明細

区 分	増減額(千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	891	給与改定に伴う増減分	891		
		昇給に伴う増加分			
		その他の増減分			
手 当	227	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	227		

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
災害対応マニュアル作成業務委託	7,040			令和6年度から 令和7年度まで	7,040	7,040
水道料金等徴収業務委託	350,460			令和7年度から 令和12年度まで	350,460	350,460

令和6年度 小美玉市水道事業会計予定損益計算書 (当年度)

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	796,048,182		
(2) 受託工事収益	910		
(3) その他の営業収益	23,076,001	819,125,093	
2 営業費用			
(1) 浄水及び配水費	184,895,460		
(2) 受託工事費	2,730		
(3) 総係費	147,684,658		
(4) 減価償却費	349,589,000		
(5) 資産減耗費	52,778,000		
(6) その他営業費用	910	734,950,758	
営業利益			84,174,335
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	330,000		
(2) 国庫補助金	0		
(3) 他会計補助金	100,000		
(4) 長期前受金戻入	78,678,000		
(5) 雑収益	1,998,182	81,106,182	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	82,773,000		
(2) 雑支出	0	82,773,000	△ 1,666,818
經常利益			82,507,517
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	910		
(2) 固定資産売却損	1,000		
(3) その他特別損失	454,546	456,456	△ 456,456
当年度純利益			82,051,061
前年度繰越利益剰余金			△ 21,403,168
その他未処分利益剰余金変動額			140,000,000
当年度未処分利益剰余金			<u>200,647,893</u>

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	17,859,043,381		
	減価償却累計額	<u>△ 7,473,227,200</u>	10,385,816,181	
	ニ 量水器	56,645,152		
	減価償却累計額	<u>△ 22,607,485</u>	34,037,667	
	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>10,670,053,290</u>	
	固定資産合計			10,670,053,290
2	流動資産			
	(1) 現金預金		662,150,211	
	(2) 未収金		195,448,190	
	貸倒引当金	<u>△ 2,600,000</u>	192,848,190	
	(3) 貯蔵品		16,458,087	
	(4) 前払金		0	
	(5) その他流動資産		0	
	流動資産合計		<u>871,456,488</u>	
	資産合計			<u>11,541,509,778</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	<u>5,405,329,218</u>		
	企業債合計		5,405,329,218	
	固定負債合計			5,405,329,218
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	<u>293,939,094</u>		
	企業債合計		293,939,094	
(2)	未払金		94,967,537	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	4,472,000		
	ロ 法定福利費引当金	<u>882,000</u>		
	引当金合計		5,354,000	
(4)	その他流動負債		218,430	
(5)	預り金		<u>38,876,365</u>	
	流動負債合計			433,355,426
5	繰延収益			
	長期前受金		5,081,539,355	
	収益化累計額		<u>△ 1,941,086,324</u>	
	繰延収益合計			<u>3,140,453,031</u>
	負債合計			<u>8,979,137,675</u>

	資 本 の 部		
	円	円	円
6 資 本 金			1,933,228,964
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	153,987,129		
ロ 利 益 積 立 金	161,541,832		
ハ 任 意 積 立 金	0		
ニ 当年度未処分利益剰余金	200,647,893		
利 益 剰 余 金 合 計		516,176,854	
剰 余 金 合 計			629,143,139
資 本 合 計			2,562,372,103
負 債 資 本 合 計			11,541,509,778

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。