

議案第 70 号

令和 7 年度小美玉市水道事業会計補正予算(第 1 号)

令和 7 年 9 月 3 日補正第 1 回

令和7年度小美玉市水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和7年度小美玉市水道事業会計補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出）

第2条 令和7年度小美玉市水道事業会計予算（以下「予算」という。）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）
（収 入）			
第1款 水道事業収益	1,041,552千円	2,793千円	1,044,345千円
第2項 営業外収益	82,028千円	2,793千円	84,821千円
（支 出）			
第1款 水道事業費用	937,474千円	6,010千円	943,484千円
第1項 営業費用	828,810千円	6,010千円	834,820千円

（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3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 66,656千円を68,166千円に改める。）

（他会計からの補助金）

第4条 予算第11条に定めた一般会計からこの会計へ補助を受ける金額「140千円」を「20千円」に改める。

令和7年9月3日提出

小美玉市長 島 田 幸 三

令和7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

収 入

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 水道事業収益			1,041,552	2,793	1,044,345	
	2 営業外収益		82,028	2,793	84,821	
		3 他会計補助金	140	△ 120	20	
		6 国庫補助金	0	2,913	2,913	

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			937,474	6,010	943,484	
	1 営業費用		828,810	6,010	834,820	
		1 浄水及び配水費	231,226	4,500	235,726	
		3 総係費	159,304	1,510	160,814	

令和7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

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 水道事業収益			1,041,552	2,793	1,044,345			
	2 営業外収益		82,028	2,793	84,821			
		3 他会計補助金	140	△ 120	20	一般会計補助金	△ 120	地方公営企業職員に係る児童手当に要する経費 △ 120
		6 国庫補助金	0	2,913	2,913	国庫補助金	2,913	社会資本整備総合交付金 2,913

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			937,474	6,010	943,484			
	1 営業費用		828,810	6,010	834,820			
		1 浄水及び配水費	231,226	4,500	235,726	修繕費	4,500	機械及び浄水場電気設備修理費 4,500
		3 総係費	159,304	1,510	160,814	給料	931	一般職員給料 931
						手当等	308	扶養手当 △ 198 期末勤勉手当 567 通勤手当 △ 70 住居手当 △ 24 児童手当 △ 120 退職手当組合負担金 126 地域手当 27
						賞与引当金繰入額	187	期末勤勉手当繰入額 187
						報酬	33	会計年度任用職員報酬 33
						法定福利費	7	会計年度任用職員社会保険料 7
						法定福利費引当金繰入額	44	法定福利費引当金繰入額 44

令和 7 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7年4月1日から令和8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	68,811,262	建設改良企業債による収入	408,600,000
減価償却費	348,993,000	建設改良企業債償還による支出	△ 302,939,094
受取利息及び受取配当金	△ 360,000	その他	0
支払利息	82,094,000	財務活動によるキャッシュ・フロー	105,660,906
固定資産除却費	89,283,000		
未収金減少額(△は増加)	2,600,000	資金増加(又は減少)額	11,472,805
未払金の増加額(△は減少)	△ 402,727	資金期首残高	664,808,844
たな卸資産の減少額(△は増加)	△ 6,236,547	資金期末残高	676,281,649
長期前受金戻入額	△ 79,350,000		
賞与引当金増減額	1,000		
貸倒引当金増減額	400,000		
小計	505,832,988		
利息及び配当金の受取額	360,000		
利息の支払額	△ 82,094,000		
業務活動によるキャッシュ・フロー	424,098,988		
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	△ 664,626,182		
国庫補助金による収入	109,234,546		
県補助金による収入	2,730,000		
工事負担金による収入	16,893,637		
加入分担金による収入	17,480,000		
その他	910		
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 518,287,089		

令和 7 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	2,085	31,486	24,007	57,578	10,588	68,166
	資本勘定支弁職員							
	合 計	9	2,085	31,486	24,007	57,578	10,588	68,166
補 正 前	損益勘定支弁職員	9	2,052	30,555	23,512	56,119	10,537	66,656
	資本勘定支弁職員							
	合 計	9	2,052	30,555	23,512	56,119	10,537	66,656
比 較	損益勘定支弁職員	0	33	931	495	1,459	51	1,510
	資本勘定支弁職員							
	合 計	0	33	931	495	1,459	51	1,510

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	地域手当	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)	(千円)
	補 正 後	78	14,204	442	2,266	594	1,440	20	4,251	661	51	24,007
	補 正 前	276	13,450	512	2,266	618	1,440	140	4,125	634	51	23,512
	比 較	△ 198	754	△ 70	0	△ 24	0	△ 120	126	27	0	495

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	31,486	23,162	54,648	10,132	64,780	
	資本勘定支弁職員							
	合 計	8	31,486	23,162	54,648	10,132	64,780	
補正前	損益勘定支弁職員	8	30,555	22,673	53,228	10,088	63,316	
	資本勘定支弁職員							
	合 計	8	30,555	22,673	53,228	10,088	63,316	
比較	損益勘定支弁職員	0	931	489	1,420	44	1,464	
	資本勘定支弁職員							
	合 計	0	931	489	1,420	44	1,464	

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	地域手当	合 計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	補 正 後	78	13,410	442	2,266	594	1,440	20	4,251	661	23,162
	補 正 前	276	12,662	512	2,266	618	1,440	140	4,125	634	22,673
	比 較	△ 198	748	△ 70	0	△ 24	0	△ 120	126	27	489

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	2,085		845	2,930	456	3,386	
	資 本 勘 定 支 弁 職 員								
	合 計	1	2,085		845	2,930	456	3,386	
補 正 前	損 益 勘 定 支 弁 職 員	1	2,052		839	2,891	449	3,340	
	資 本 勘 定 支 弁 職 員								
	合 計	1	2,052		839	2,891	449	3,340	
比 較	損 益 勘 定 支 弁 職 員	0	33		6	39	7	46	
	資 本 勘 定 支 弁 職 員								
	合 計	0	33		6	39	7	46	

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)
	補 正 後	794	51							845
	補 正 前	788	51							839
	比 較	6	0							6

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	931	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分			
		その他の増減分	931		
手 当	495	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	495		

令和7年度 小美玉市水道事業会計予定貸借対照表（当年度）

（令和8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>△ 110,025,421</u>	49,855,154		
	ハ 構築物及び機械装置	18,227,223,082			
	減価償却累計額	<u>△ 7,634,337,169</u>	10,592,885,913		
	ニ 量 水 器	60,234,920			
	減価償却累計額	<u>△ 23,253,975</u>	36,980,945		
	ホ 車両及び運搬具	9,991,000			
	減価償却累計額	<u>△ 9,314,950</u>	676,050		
	ヘ 工具器具及び備品	12,799,497			
	減価償却累計額	<u>△ 10,050,717</u>	2,748,780		
	ト 建設仮勘定		0		
	有形固定資産合計			<u>10,878,056,568</u>	
	固 定 資 産 合 計				10,878,056,568
2	流 動 資 産				
	(1) 現 金 預 金			676,281,649	
	(2) 未 収 金		192,848,190		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 3,000,000</u>	189,848,190	
	(3) 貯 蔵 品			19,847,613	
	(4) 前 払 金			0	
	(5) そ の 他 流 動 資 産			0	
	流 動 資 産 合 計				<u>885,977,452</u>
	資 産 合 計				<u><u>11,764,034,020</u></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>5,474,960,313</u>		
	企業債合計		5,474,960,313	
	固定負債合計			5,474,960,313
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>320,728,905</u>		
	企業債合計		320,728,905	
(2)	未払金		95,325,708	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	4,353,000		
	ロ 法定福利費引当金	<u>861,000</u>		
	引当金合計		5,214,000	
(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			460,363,408
5	繰延収益			
	長期前受金		5,199,157,538	
	収益化累計額		<u>△ 2,002,991,650</u>	
	繰延収益合計			3,196,165,888
	負債合計			<u>9,131,489,609</u>

		資 本 の 部		
		円	円	円
6	資 本 金			2,104,831,031
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	122,385,062		
	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	130,820,201		
	利 益 剰 余 金 合 計		414,747,095	
	剰 余 金 合 計			527,713,380
	資 本 合 計			2,632,544,411
	負 債 資 本 合 計			11,764,034,020

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7年6月において、令和6年12月分から令和7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4,472,000円を、法定福利費引当金882,000円をそれぞれ取り崩した。