

議案第 27 号

令和 7 年度小美玉市水道事業会計補正予算(第 3 号)

令和 8 年 2 月 24 日補正第 3 回

令和7年度小美玉市水道事業会計補正予算（第3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3号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量）

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	720,259千円	△34,144千円	686,115千円

（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	943,484千円	27,624千円	971,108千円
第1項 営業費用	834,820千円	27,624千円	862,444千円

（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463,532千円を461,669千円に改め、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	569,573千円	△22,081千円	547,492千円
第2項 工事負担金	18,583千円	△9,881千円	8,702千円
第3項 企業債	408,600千円	△12,200千円	396,400千円

(支 出)

第1款 資本的支出	1,033,105千円	△ 23,944千円	1,009,161千円
第1項 建設改良費	730,165千円	△ 34,144千円	696,021千円
第2項 企業債償還金	302,940千円	10,200千円	313,140千円

(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
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	350,460千円	令和8年度から 令和13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 68,166千円を70,554千円に改める。)

令和8年2月24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

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			943,484	27,624	971,108	
	1 営業費用		834,820	27,624	862,444	
		3 総係費	160,814	2,388	163,202	
		5 資産減耗費	89,283	25,236	114,519	

(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			569,573	△ 22,081	547,492	
	2 工事負担金		18,583	△ 9,881	8,702	
		1 工事負担金	18,583	△ 9,881	8,702	
	3 企業債		408,600	△ 12,200	396,400	
		1 企業債	408,600	△ 12,200	396,400	

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			1,033,105	△ 23,944	1,009,161	
	1 建設改良費		730,165	△ 34,144	696,021	
		1 建設工事費	720,259	△ 34,144	686,115	
	2 企業債償還金		302,940	10,200	313,140	
		1 企業債償還金	302,940	10,200	313,140	

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

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		943,484	27,624	971,108				
	1	営業費用	834,820	27,624	862,444				
		3	総係費	160,814	2,388	163,202			
						給料	1,050	一般職員給料 1,050	
						手当等	836	期末勤勉手当 663 通勤手当 10 退職手当組合負担金 142 地域手当 21	
						賞与引当金繰入額	167	期末勤勉手当繰入額 167	
						報酬	114	会計年度任用職員報酬 114	
						法定福利費	192	共済組合負担金 155 会計年度任用職員社会保険料 37	
						法定福利費引当金繰入額	29	法定福利費引当金繰入額 29	
		5	資産減耗費	89,283	25,236	114,519	固定資産除却費	25,236	固定資産除却費 25,236

2. 資本的收入及び支出

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 資本的收入			569,573	△ 22,081	547,492			
	2 工事負担金		18,583	△ 9,881	8,702			
		1 工事負担金	18,583	△ 9,881	8,702	工事負担金	△ 9,881	工事負担金 △ 9,881
	3 企業債		408,600	△ 12,200	396,400			
		1 企業債	408,600	△ 12,200	396,400	企業債	△ 12,200	企業債 △ 12,200

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 資本的支出			1,033,105	△ 23,944	1,009,161				
	1 建設改良費		730,165	△ 34,144	696,021				
		1 建設工事費		720,259	△ 34,144	686,115	委託料	△ 10,120	配水管布設替工事実施設計業務委託 ため池等整備事業に伴う配水管布設替工事 設計業務委託
							工事請負費	△ 24,024	配水管布設工事 配水管布設替工事
	2 企業債償還金			302,940	10,200	313,140			
1 企業債償還金			302,940	10,200	313,140	企業債償還金	10,200	縁故債元金償還金	10,200

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	2,199	32,536	25,010	59,745	10,809	70,554	
	資本勘定支弁職員								
	合計	9	2,199	32,536	25,010	59,745	10,809	70,554	
補正前	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	
比較	損益勘定支弁職員	0	114	1,050	1,003	2,167	221	2,388	
	資本勘定支弁職員								
	合計	0	114	1,050	1,003	2,167	221	2,388	

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)
の 内 訳	補正後	78	15,034	452	2,266	594	1,440	20	4,393	682	51	25,010
	補正前	78	14,204	442	2,266	594	1,440	20	4,251	661	51	24,007
	比較	0	830	10	0	0	0	0	142	21	0	1,003

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	32,536	24,126	56,662	10,304	66,966	
	資本勘定支弁職員							
	合 計	8	32,536	24,126	56,662	10,304	66,966	
補 正 前	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	
比 較	損益勘定支弁職員	0	1,050	964	2,014	172	2,186	
	資本勘定支弁職員							
	合 計	0	1,050	964	2,014	172	2,186	

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	14,201	452	2,266	594	1,440	20	4,393	682	24,126
	補 正 前	78	13,410	442	2,266	594	1,440	20	4,251	661	23,162
	比 較	0	791	10	0	0	0	0	142	21	964

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	2,199		884	3,083	505	3,588	
	資本勘定支弁職員								
	合 計	1	2,199		884	3,083	505	3,588	
補 正 前	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	
比 較	損益勘定支弁職員	0	114		39	153	49	202	
	資本勘定支弁職員								
	合 計	0	114		39	153	49	202	

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	833	51							884
	補 正 前	794	51							845
	比 較	39	0							39

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	1,050	給与改定に伴う増減分	1,050		
		昇給に伴う増加分			
		その他の増減分			
手 当	1,003	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	1,003		

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
水道料金等徴収業務委託	350,460			令和8年度から 令和13年度まで	350,460	350,460

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	18,249,147,850			
	減価償却累計額	<u>△ 7,700,562,369</u>	10,548,585,481		
	ニ 量水器	59,755,428			
	減価償却累計額	<u>△ 23,253,975</u>	36,501,453		
	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	12,925,277			
	減価償却累計額	<u>△ 10,050,717</u>	2,874,560		
	ト 建設仮勘定		<u>0</u>		
	有形固定資産合計			<u>10,833,402,424</u>	
	固定資産合計				10,833,402,424
2	流動資産				
	(1) 現金預金			714,180,686	
	(2) 未収金		178,572,569		
	貸倒引当金		<u>△ 3,000,000</u>	175,572,569	
	(3) 貯蔵品			19,525,987	
	(4) 前払金			0	
	(5) その他流動資産			<u>0</u>	
	流動資産合計				<u>909,279,242</u>
	資産合計				<u><u>11,742,681,666</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	5,428,960,314		
	企業債合計		5,428,960,314	
	固定負債合計			5,428,960,314
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	330,928,905		
	企業債合計		330,928,905	
(2)	未払金		122,550,878	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	4,638,000		
	ロ 法定福利費引当金	913,000		
	引当金合計		5,551,000	
(4)	その他流動負債		1,354,375	
(5)	預り金		44,838,449	
	流動負債合計			505,223,607
5	繰延収益			
	長期前受金		5,185,682,432	
	収益化累計額		△ 2,001,431,992	
	繰延収益合計			3,184,250,440
	負債合計			9,118,434,361

		資 本 の 部		
		円	円	円
6	資 本 金			2,031,825,796
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	191,201,519		
	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	126,711,873		
	利益剰余金合計		479,455,224	
	剰 余 金 合 計			592,421,509
	資 本 合 計			2,624,247,305
	負 債 資 本 合 計			11,742,681,666

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。