

議案第 112 号

令和 6 年度小美玉市水道事業会計補正予算(第 3 号)

令和 6 年 1 2 月 2 0 日補正第 3 回

令和6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6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	692,245千円	36,960千円	729,205千円

（資本的収入及び支出）

第3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500,603千円を537,563千円に改め、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）
（支 出）			
第1款 資本的支出	987,002千円	36,960千円	1,023,962千円
第1項 建設改良費	701,101千円	36,960千円	738,061千円

（継続費）

第4条 予算第5条に定めた継続費の総額及び年割額を、次のとおり補正する。

（追加）

款	項	事業名	総額	年度	年割額
1 資本的支出	1 建設改良費	小川浄水場No1～3号配水ポンプインバータユニット更新工事	187,913千円	令和6年度	36,960千円
				令和7年度	150,953千円

令和6年12月20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) 資本的収入及び支出

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的支出			987,002	36,960	1,023,962	
	1 建設改良費		701,101	36,960	738,061	
		1 建設工事費	692,245	36,960	729,205	

令和 6年度 小美玉市水道事業会計補正予算説明書

1. 資本的收入及び支出

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 資本的支出			987,002	36,960	1,023,962			
	1 建設改良費		701,101	36,960	738,061			
		1 建設工事費	692,245	36,960	729,205	工事請負費	36,960	小川浄水場No1～3号配水ポンプインバータ ユニット更新工事(令和6～7年度継続事業) 36,960

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	83,325,242	建設改良企業債による収入	350,100,000
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>64,200,294</u>
固定資産除却費	52,778,000		
未収金減少額(△は増加)	△ 5,193,273	資金増加(又は減少)額	△ 116,224,706
未払金の増加額(△は減少)	4,158,487	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>632,577,211</u>
長期前受金戻入額	△ 78,678,000		
賞与引当金増減額	△ 699,000		
貸倒引当金増減額	100,000		
小計	<u>483,588,455</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>401,145,455</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	△ 707,468,637		
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	8,988,182		
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>△ 581,570,455</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	小川浄水場 No1～3号配 水ポンプイン バータユニット 更新工事	令和6年度	36,960	0	36,960	-	-	36,960	36,960	-	19.7
			令和7年度	150,953	105,660	45,293	-	-	-	-	150,953	80.3
			計	187,913	105,660	82,253	-	-	36,960	36,960	150,953	100.0

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	146,410,477		
(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	733,676,577	
営業利益			85,448,516
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
経常利益			83,781,698
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			83,325,242
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			176,403,168
当年度未処分利益剰余金			<u>238,325,242</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	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	17,951,133,381			
	減価償却累計額	<u>△ 7,473,227,200</u>	10,477,906,181		
	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		<u>0</u>		
	有形固定資産合計			<u>10,762,143,290</u>	
	固定資産合計				10,762,143,290
2	流動資産				
	(1) 現金預金			632,577,211	
	(2) 未収金		203,141,463		
	貸倒引当金		<u>△ 2,600,000</u>	200,541,463	
	(3) 貯蔵品			16,458,087	
	(4) 前払金			0	
	(5) その他流動資産			<u>0</u>	
	流動資産合計				<u>849,576,761</u>
	資産合計				<u><u>11,611,720,051</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>5,469,989,218</u>		
	企業債合計		5,469,989,218	
	固定負債合計			5,469,989,218
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		93,988,265	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	4,354,000		
	ロ 法定福利費引当金	<u>859,000</u>		
	引当金合計		5,213,000	
(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			432,235,154
5	繰延収益			
	長期前受金		5,086,935,719	
	収益化累計額		<u>△ 1,941,086,324</u>	
	繰延収益合計			3,145,849,395
	負債合計			<u>9,048,073,767</u>

		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	138,987,129		
	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	238,325,242		
	利益剰余金合計		538,854,203	
	剰 余 金 合 計			651,820,488
	資 本 合 計			2,563,646,284
	負 債 資 本 合 計			11,611,720,051

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 予定損益計算書等に関する注記

(1) 他会計補助金は、手当等に充当するものとする。

4 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。