

議案第 8 5 号

令和 5 年度常陸大宮市上水道事業会計補正予算（第 1 号）

（総則）

第 1 条 令和 5 年度常陸大宮市上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の補正）

第 2 条 令和 5 年度常陸大宮市上水道事業会計予算（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。

		収 入		
(科目)		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第 1 款	水道事業収益	1,322,800 千円	2,500 千円	1,325,300 千円
第 1 項	営業収益	1,070,138 千円	△ 68,500 千円	1,001,638 千円
第 3 項	特別利益	1 千円	71,000 千円	71,001 千円
		支 出		
(科目)		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第 1 款	水道事業費用	1,421,000 千円	2,607 千円	1,423,607 千円
第 1 項	営業費用	1,350,202 千円	107 千円	1,350,309 千円
第 3 項	特別損失	1,000 千円	2,500 千円	3,500 千円

（資本的支出の補正）

第 3 条 予算第 4 条本文括弧書中「不足する額 580,500 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 46,545 千円、過年度分損益勘定留保資金 533,955 千円で補填するものとする。」を「不足する額 582,913 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 46,580 千円、過年度分損益勘定留保資金 536,333 千円で補填するものとする。」に改め、資本的支出の予定額を次のとおり補正する。

(科目)	支 出		(計)
	(既決予定額)	(補正予定額)	
第1款 資本的支出	1,026,300 千円	2,413 千円	1,028,713 千円
第1項 建設改良費	696,692 千円	2,413 千円	699,105 千円

(議会の議決を経なければ流用できない経費の補正)

第4条 予算第8条に定めた議会の議決を経なければ流用できない経費の金額を次のとおり補正する。

	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	95,379 千円	2,520 千円	97,899 千円

(他会計からの補助金の補正)

第5条 予算第9条中「273,700千円」を「344,700千円」に改める。

令和5年12月21日提出

常陸大宮市長 鈴木 定幸

議案第 86 号

令和 5 年度常陸大宮市下水道事業会計補正予算（第 1 号）

（総則）

第 1 条 令和 5 年度常陸大宮市下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。

（収益的支出の補正）

第 2 条 令和 5 年度常陸大宮市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第 3 条に定めた収益的支出の予定額を次のとおり補正する。

(科目)		支 出		(計)
		(既決予定額)	(補正予定額)	
第 1 款	下水道事業費用	1,200,800 千円	△ 1,040 千円	1,199,760 千円
第 1 項	営業費用	1,087,055 千円	△ 1,040 千円	1,086,015 千円

（資本的支出の補正）

第 3 条 予算第 4 条本文括弧書中「不足する額513,400千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額45,477千円、過年度及び当年度分損益勘定留保資金467,923千円で補填するものとする。」を「不足する額519,675千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額45,478千円、過年度及び当年度分損益勘定留保資金474,197千円で補填するものとする。」に改め、資本的支出の予定額を次のとおり補正する。

(科目)		支 出		(計)
		(既決予定額)	(補正予定額)	
第 1 款	資本的支出	1,159,700 千円	6,275 千円	1,165,975 千円
第 1 項	建設改良費	714,643 千円	6,275 千円	720,918 千円

(議会の議決を経なければ流用できない経費の補正)

第4条 予算第8条に定めた議会の議決を経なければ流用できない経費の金額を次のとおり補正する。

	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	76,276 千円	5,235 千円	81,511 千円

令和5年12月21日提出

常陸大宮市長 鈴木 定幸

# 令和5年度常陸大宮市上水道事業会計補正予算(第1号)に関する説明書

令和5年度常陸大宮市上水道事業会計補正予算実施計画

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
1 水道事業費用			1,322,800	2,500	1,325,300
	1 営業収益		1,070,138	△ 68,500	1,001,638
		1 給水収益	1,001,813	△ 68,500	933,313
	3 特別利益		1	71,000	71,001
		2 その他特別利益	0	71,000	71,000

支出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用			1,421,000	2,607	1,423,607
	1 営業費用		1,350,202	107	1,350,309
		2 配水及び給水費	206,718	1,383	208,101
		5 総係費	29,816	△ 1,276	28,540
	3 特別損失		1,000	2,500	3,500
		2 その他特別損失	0	2,500	2,500

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
1 資本的支出			1,026,300	2,413	1,028,713
	1 建設改良費		696,692	2,413	699,105
		1 事務費		55,985	2,413

# 令和5年度常陸大宮市上水道事業会計予算予定キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

円

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	△ 102,872,879
	減価償却費	567,251,000
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 203,000
	長期前受金戻入額	△ 139,666,000
	受取利息及び受取配当金	△ 808,000
	支払利息	37,788,000
	未収金の増減額 (△は増加)	33,910,551
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 3,098,722
	たな卸資産の増減額 (△は増加)	5,262
	固定資産除却費	39,000,000
	引当金の増減額 (△は減少)	△ 1,140,000
	その他流動資産の増減額 (△は増加)	57,327,000
	特定収入に係る消費税及び地方消費税の圧縮記帳	△ 8,655,730
	4条非課税売上に対する課税仕入分の消費税	△ 25,171
	小計	<u>478,812,311</u>
	利息及び配当金の受取額	808,000
	利息の支払額	<u>△ 37,788,000</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	441,832,311
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	△ 640,847,205
	有形固定資産の売却による収入	909
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	<u>196,177,182</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 444,669,114
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	246,600,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債償還による支出	<u>△ 329,602,729</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 83,002,729
	資金減少額	△ 85,839,532
	資金期首残高	<u>1,238,315,976</u>
	資金期末残高	1,152,476,444



令和5年度常陸大宮市上水道事業会計補正予算実施計画明細書

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	合 計	節		説 明
					区 分	金 額	
1 水道事業収益		1,322,800	2,500	1,325,300			
1 営業収益		1,070,138	△ 68,500	1,001,638			
	1 給水収益	1,001,813	△ 68,500	933,313	1 給水収益	△ 68,500	水道料金、私設消火栓使用料 △ 68,500 ( 933,313 )
3 特別利益		1	71,000	71,001			
	2 その他特別利益	0	71,000	71,000	1 他会計補助金	71,000	上水道事業一般会計補助金 71,000 ( 71,000 ) (物価高騰対応分)

支出

(単位：千円)

款 項	目	既決予定額	補正予定額	合 計	節		説 明
					区 分	金 額	
1 水道事業費用		1,421,000	2,607	1,423,607			
1 営業費用		1,350,202	107	1,350,309			
	2 配水及び給水費	206,718	1,383	208,101	1 給料	750	職員給料 750 ( 12,875 )
					2 手当	296	職員期末手当 213 ( 1,265 ) 勤勉手当 83 ( 1,024 )
					3 賞与引当金繰入額	99	賞与引当金繰入額 99 ( 1,582 )
					4 法定福利費	211	市町村職員共済組合負担金 211 ( 3,107 )
					5 法定福利費引当金繰入額	27	法定福利費引当金繰入額 27 ( 304 )
	5 総係費	29,816	△ 1,276	28,540	1 給料	△ 180	職員給料 △ 180 ( 7,296 )
					2 手当	△ 649	扶養手当 △ 305 ( 193 ) 職員通勤手当 △ 79 ( 22 ) 職員期末手当 △ 217 ( 956 ) 勤勉手当 △ 48 ( 844 )

					3 賞与引当金繰入額	△ 88	賞与引当金繰入額	△ 88 ( 948 )
					5 法定福利費	△ 176	市町村職員共済組合負担金	△ 176 ( 2,085 )
					6 法定福利費引当金繰入額	△ 11	法定福利費引当金繰入額	△ 11 ( 189 )
					16 退職手当組合負担金	△ 172	退職手当組合負担金	△ 172 ( 2,724 )
3 特別損失		1,000	2,500	3,500				
	2 その他の特別損失	0	2,500	2,500	1 その他の特別損失	2,500	物価高騰対応水道基本料金減免関連業務委託	2,500 ( 2,500 )

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	合 計	節		説 明
					区 分	金 額	
1 資本的支出		1,026,300	2,413	1,028,713			
1 建設改良費		696,692	2,413	699,105			
	1 事務費	55,985	2,413	58,398	1 給料	1,616	職員給料 1,616 ( 30,421 )
					2 手当	616	住居手当 △ 288 ( 0 ) 職員通勤手当 101 ( 577 ) 管理職手当 396 ( 1,188 ) 職員期末手当 265 ( 6,693 ) 勤勉手当 142 ( 5,343 )
					3 法定福利費	212	市町村職員共済組合負担金 212 ( 9,119 )
					4 退職手当組合負担金	△ 31	退職手当組合負担金 △ 31 ( 3,858 )

# 補正予算給与費明細書

## 1 総括

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (退職手当負担金を含む)	合 計
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
	人	人	千円	千円	千円	千円	千円	千円
補 正 後	15	14 (1)	107	50,592	25,695	76,394	21,505	97,899
補 正 前	15	14	107	48,406	25,421	73,934	21,445	95,379
比 較	0	0 (1)	0	2,186	274	2,460	60	2,520

( )内は短時間勤務職員の職員数であり、外数である。

手 当 の 内 訳	区 分	期 末 勤 勉 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	扶 養 手 当	特 殊 勤 務 手 当	住 居 手 当	管 理 職 手 当
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
	補 正 後	18,655	881	3,226	1,129	100	0	1,704
	補 正 前	18,206	859	3,226	1,434	100	288	1,308
	比 較	449	22	0	△305	0	△288	396

## 2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳	説 明	備 考
給 料	千円 2,186	給与改定に伴う増減分	千円 851	
		昇給に伴う増加分	0	
		その他の増減分	1,335	
職員手当	274	制度改正に伴う増減分	738	
		その他の増減分	△464	

令和5年度常陸大宮市上水道事業予定貸借対照表

(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		85,113,757		
ロ	建物	251,254,808			
	減価償却累計額	<u>△ 152,924,846</u>	98,329,962		
ハ	構築物	18,855,069,892			
	減価償却累計額	<u>△ 9,522,140,007</u>	9,332,929,885		
ニ	機械及び装置	5,263,949,622			
	減価償却累計額	<u>△ 3,474,931,156</u>	1,789,018,466		
ホ	車両運搬具	11,171,819			
	減価償却累計額	<u>△ 6,614,269</u>	4,557,550		
ヘ	工具器具及び備品	20,457,398			
	減価償却累計額	<u>△ 16,499,557</u>	3,957,841		
ト	建設仮勘定		<u>20,511,423</u>		
	有形固定資産合計			11,334,418,884	
(2)	無形固定資産				
イ	水利権		3,160,014		
ロ	施設利用権		4,204,653		
ハ	電話加入権		<u>583,300</u>		
	無形固定資産合計			7,947,967	
(3)	投資その他の資産				
イ	その他投資		<u>40,750</u>		
	投資その他の資産合計			<u>40,750</u>	
	<b>固定資産合計</b>				11,342,407,601
2	流動資産				
(1)	現金及び預金			1,152,476,444	
(2)	未収金		48,358,914		
	貸倒引当金		<u>△ 497,000</u>	47,861,914	
(3)	有価証券			276,480,000	
(4)	貯蔵品			<u>8,493,944</u>	
	<b>流動資産合計</b>				<u>1,485,312,302</u>
	<b>資産合計</b>				<u><u>12,827,719,903</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等に充てるための企業債	2,781,983,576		
企業債合計	<u>2,781,983,576</u>	<u>2,781,983,576</u>	
固定負債合計			2,781,983,576
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等に充てるための企業債	317,532,888		
企業債合計	<u>317,532,888</u>	317,532,888	
(2) 未払金		174,759,220	
(3) 前受金		743,560	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	2,530,000		
ロ 法定福利費引当金	493,000		
引当金合計	<u>2,530,000</u>	3,023,000	
(5) その他流動負債		3,130,260	
流動負債合計		<u>3,130,260</u>	499,188,928
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	7,615,939,333		
長期前受金合計	<u>7,615,939,333</u>	7,615,939,333	
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 3,967,191,823		
長期前受金収益化累計額合計	<u>△ 3,967,191,823</u>	△ 3,967,191,823	
繰延収益合計			<u>3,648,747,510</u>
負債合計			<u>6,929,920,014</u>
	資 本 の 部		
6 資本金			
(1) 自己資本金		5,827,522,098	
資本金合計		<u>5,827,522,098</u>	5,827,522,098
7 剰余金			
(1) 資本剰余金		7,715,190	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	20,000,000		
ロ 利益積立金	50,000,000		
ハ 建設改良積立金	170,000,000		
ニ 当年度未処理欠損金	△ 177,437,399		
利益剰余金合計	<u>△ 177,437,399</u>	62,562,601	
剰余金合計		<u>62,562,601</u>	<u>70,277,791</u>
資本合計			<u>5,897,799,889</u>
負債資本合計			<u>12,827,719,903</u>

令和5年度常陸大宮市下水道事業会計補正予算(第1号)に関する説明書

令和5年度常陸大宮市下水道事業会計補正予算実施計画

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
1 下水道事業費用			1,200,800	△ 1,040	1,199,760
	1 営業費用		1,087,055	△ 1,040	1,086,015
		2 処理場費	164,809	△ 1,084	163,725
		4 総係費	62,843	44	62,887

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
1 資本的支出			1,159,700	6,275	1,165,975
	1 建設改良費		714,643	6,275	720,918
		1 事務費	33,018	6,275	39,293



# 令和5年度常陸大宮市下水道事業会計予算予定キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

円

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	248,462,746
	減価償却費	653,391,000
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	220,000
	長期前受金戻入額	△ 406,088,000
	受取利息及び受取配当金	△ 27,000
	支払利息	79,375,000
	未収金の増減額(△は増加)	976,745
	未払金の増減額(△は減少)	△ 14,660,212
	固定資産除却費	8,000,000
	引当金の増減額(△は減少)	36,000
	特定収入に係る消費税及び地方消費税の圧縮記帳	△ 16,407,268
	小計	553,279,011
	利息及び配当金の受取額	27,000
	利息の支払額	△ 79,375,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	473,931,011
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	△ 658,732,374
	基金の積立による支出	△ 22,000
	基金の取崩による収入	20,000,000
	国庫補助金等による収入	128,200,000
	受益者負担金等による収入	39,210,000
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	20,190,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 451,154,374
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	438,400,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債償還による支出	△ 445,030,622
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 6,630,622
	資金増加額	16,146,015
	資金期首残高	613,097,321
	資金期末残高	629,243,336

令和5年度常陸大宮市下水道事業会計補正予算実施計画明細書

収益の収入及び支出

支出

(単位：千円)

款 項	目	既決予定額	補正予定額	合 計	節		説 明
					区 分	金 額	
1 下水道事業費用		1,200,800	△ 1,040	1,199,760			
1 営業費用		1,087,055	△ 1,040	1,086,015			
	2 処理場費	164,809	△ 1,084	163,725	1 給 料	△ 251	職員給料 △ 251 ( 2,691 )
					2 手 当	△ 614	扶養手当 △ 70 ( 50 ) 住居手当 △ 159 ( 111 ) 職員期末手当 △ 221 ( 190 ) 勤勉手当 △ 164 ( 150 )
					3 賞与引当金繰入額	△ 38	賞与引当金繰入額 △ 38 ( 331 )
					4 法定福利費	△ 176	市町村職員共済組合負担金 △ 176 ( 683 )
					5 法定福利費引当金繰入額	△ 5	法定福利費引当金繰入額 △ 5 ( 64 )
	4 総 係 費	62,843	44	62,887	1 給 料	55	職員給料 55 ( 19,035 )
					2 手 当	△ 298	扶養手当 △ 474 ( 420 ) 住居手当 66 ( 336 ) 職員通勤手当 △ 310 ( 0 ) 職員期末手当 33 ( 3,006 ) 勤勉手当 387 ( 2,683 )
					3 賞与引当金繰入額	140	賞与引当金繰入額 140 ( 2,814 )
					5 法定福利費	129	市町村職員共済組合負担金 129 ( 5,833 )
					6 法定福利費引当金繰入額	42	法定福利費引当金繰入額 42 ( 565 )
					15 退職手当組合負担金	△ 24	退職手当組合負担金 △ 24 ( 2,936 )

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	合 計	節		説 明
					区 分	金 額	
1 資本的支出		1,159,700	6,275	1,165,975			
1 建設改良費		714,643	6,275	720,918			
	1 事務費	33,018	6,275	39,293	1 給料	2,350	職員給料 2,350 ( 18,390 )
					2 手当	1,748	職員通勤手当 7 ( 267 ) 職員期末手当 844 ( 4,143 ) 勤勉手当 897 ( 3,516 )
					3 法定福利費	1,529	市町村職員共済組合負担金 1,529 ( 5,863 )
					12 退職手当組合負担金	648	退職手当組合負担金 648 ( 2,483 )

## 補正予算給与費明細書

### 1 総括

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (退職手当負担金を含む)	合 計
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
補 正 後	15 人	10 (0) 人	107 千円	40,116 千円	22,768 千円	62,991 千円	18,520 千円	81,511 千円
補 正 前	15	9 (1)	107	37,962	21,830	59,899	16,377	76,276
比 較	0	1 (△1)	0	2,154	938	3,092	2,143	5,235

( )内は短時間勤務職員の職員数であり、外数である。

手 当 の 内 訳	区 分	期 末 勤 勉 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	扶 養 手 当	住 居 手 当	管 理 職 手 当
		千円	千円	千円	千円	千円	千円
補 正 後		16,833	318	1,700	1,028	765	2,124
補 正 前		14,955	621	1,700	1,572	858	2,124
比 較		1,878	△303	0	△544	△93	0

### 2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳	説 明	備 考
給 料	2,154 千円	給与改定に伴う増減分	395 千円	
		昇給に伴う増加分	0	
		その他の増減分	1,759	
職員手当	938	制度改正に伴う増減分	496	
		その他の増減分	442	

# 令和 5 年度常陸大宮市下水道事業予定貸借対照表

( 令和 6 年 3 月 3 1 日 )

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固定資産				
	(1) 有形固定資産				
	イ 土地		80,539,872		
	ロ 建物	1,838,716,832			
	減価償却累計額	<u>△ 200,207,198</u>	1,638,509,634		
	ハ 構築物	21,304,783,881			
	減価償却累計額	<u>△ 2,596,795,253</u>	18,707,988,628		
	ニ 機械及び装置	1,164,272,127			
	減価償却累計額	<u>△ 352,381,759</u>	811,890,368		
	ホ 車両運搬具	169,490			
	減価償却累計額	<u>0</u>	169,490		
	ヘ 工具器具及び備品	1,337,901			
	減価償却累計額	<u>△ 386,182</u>	951,719		
	ト 建設仮勘定		<u>37,915,455</u>		
	有形固定資産合計			21,277,965,166	
	(2) 無形固定資産				
	イ 施設利用権		<u>281,022,115</u>		
	無形固定資産合計			281,022,115	
	(3) 投資その他の資産				
	イ 基金		<u>48,208,666</u>		
	投資その他の資産			<u>48,208,666</u>	
	<b>固定資産合計</b>				21,607,195,947
2	流動資産				
	(1) 現金及び預金			629,243,336	
	(2) 未収金		81,337,990		
	貸倒引当金		<u>△ 2,082,000</u>	<u>79,255,990</u>	
	<b>流動資産合計</b>				<u>708,499,326</u>
	<b>資産合計</b>				<u><u>22,315,695,273</u></u>

負 債 の 部			
3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等に充てるための企業債	5,608,278,687		
企業債合計	<u>5,608,278,687</u>	<u>5,608,278,687</u>	
固定負債合計			5,608,278,687
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等に充てるための企業債	454,634,575		
企業債合計	<u>454,634,575</u>	454,634,575	
(2) 未払金		259,022,050	
(3) 前受金		308,730	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	3,145,000		
ロ 法定福利費引当金	629,000		
引当金合計	<u>3,774,000</u>	3,774,000	
(5) その他流動負債		<u>4,464,920</u>	
流動負債合計			722,204,275
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		14,614,254,741	
(2) 長期前受金収益化額累計額		<u>△ 2,062,071,658</u>	
繰延収益合計			<u>12,552,183,083</u>
負債合計			<u>18,882,666,045</u>
資 本 の 部			
6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	1,981,118,377		
ロ 組入資本金	1,123,056,695		
自己資本金合計	<u>3,104,175,072</u>	<u>3,104,175,072</u>	
資本金合計			3,104,175,072
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	31		
ロ 補助金	80,391,379		
資本剰余金合計	<u>80,391,410</u>	80,391,410	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	248,462,746		
利益剰余金合計	<u>248,462,746</u>	<u>248,462,746</u>	
剰余金合計			<u>328,854,156</u>
資本合計			<u>3,433,029,228</u>
負債資本合計			<u>22,315,695,273</u>