

議案第 3 2 号

令和 6 年度常陸大宮市上水道事業会計補正予算（第 2 号）

（総則）

第 1 条 令和 6 年度常陸大宮市上水道事業会計補正予算（第 2 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 6 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 条に定めた収益的支出の予定額を次のとおり補正する。

		支	出	
(科目)		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第 1 款	水道事業費用	1,361,050 千円	2,851 千円	1,363,901 千円
第 1 項	営業費用	1,292,940 千円	2,851 千円	1,295,791 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583,601千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額47,604千円、過年度分損益勘定留保資金535,997千円で補填するものとする。」を「不足する額584,725千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額47,604千円、過年度分損益勘定留保資金537,121千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。

		支	出	
(科目)		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第 1 款	資本的支出	1,015,301 千円	1,124 千円	1,016,425 千円
第 1 項	建設改良費	697,766 千円	1,124 千円	698,890 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9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	99,750 千円	3,975 千円	103,725 千円

令和7年2月26日提出

常陸大宮市長 鈴木 定 幸

議案第 33 号

令和 6 年度常陸大宮市下水道事業会計補正予算（第 2 号）

（総則）

第 1 条 令和 6 年度常陸大宮市下水道事業会計補正予算（第 2 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 6 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。

		支	出	
(科目)		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第 1 款	下水道事業費用	1, 178, 235 千円	1, 192 千円	1, 179, 427 千円
第 1 項	営業費用	1, 069, 699 千円	1, 192 千円	1, 070, 891 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540, 299千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額42, 897千円、過年度及び当年度分損益勘定留保資金497, 402千円で補填するものとする。」を「不足する額541, 567千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額42, 897千円、過年度及び当年度分損益勘定留保資金498, 670千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。

		支	出	
(科目)		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第 1 款	資本的支出	1, 103, 999 千円	1, 268 千円	1, 105, 267 千円
第 1 項	建設改良費	649, 342 千円	1, 268 千円	650, 610 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	81,568 千円	2,460 千円	84,028 千円

令和7年2月26日提出

常陸大宮市長 鈴木 定幸

## 令和6年度常陸大宮市上水道事業会計補正予算(第2号)に関する説明書

令和6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

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			1,361,050	2,851	1,363,901
	1 営業費用		1,292,940	2,851	1,295,791
		2 配水及び給水費	189,762	2,213	191,975
		5 総係費	25,034	638	25,672

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			1,015,301	1,124	1,016,425
	1 建設改良費		697,766	1,124	698,890
		1 事務費	56,225	1,124	57,349

令和 6 年度常陸大宮市上水道事業予定キャッシュ・フロー計算書  
( 令 和 6 年 4 月 1 日 から 令 和 7 年 3 月 3 1 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	110,592,428
	減価償却費	562,488,107
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 439,000
	長期前受金戻入額	△ 285,922,633
	受取利息及び受取配当金	△ 1,121,000
	支払利息	35,100,000
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 28,345,672
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 62,994,043
	たな卸資産の増減額 (△は増加)	2,446
	固定資産除却費	33,434,157
	引当金の増減額 (△は減少)	580,000
	その他流動資産の増減額 (△は増加)	28,114,000
	その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 1,476,460
	特定収入に係る消費税及び地方消費税の圧縮記帳	△ 8,213,792
	4 条非課税売上に対する課税仕入分の消費税	△ 20,833
	小 計	<u>381,777,705</u>
	利息及び配当金の受取額	1,121,000
	利息の支払額	<u>△ 35,100,000</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	347,798,705
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	△ 580,333,912
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	<u>179,193,545</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 401,140,367
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	275,200,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	<u>△ 317,532,887</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 42,332,887
	資金増減額	△ 95,674,549
	資金期首残高	<u>1,447,475,332</u>
	資金期末残高	1,351,800,783

令和6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 水道事業費用		1,361,050	2,851	1,363,901			
1 営業費用	2 配水及び 給水費	189,762	2,213	191,975	1 給 料	1,167	職員給料 1,167 ( 14,827 )
					2 手 当	559	職員期末手当 301 ( 2,249 )
							勤勉手当 258 ( 1,872 )
					3 賞与引当金 繰入額	186	賞与引当金繰入額 186 ( 1,901 )
					4 法定福利費	108	市町村職員共済組合負担金 108 ( 3,870 )
					5 法定福利費 引当金繰入額	35	法定福利費引当金繰入額 35 ( 363 )
					19 退職手当組合 負担金	158	退職手当組合負担金 158 ( 2,003 )
	5 総 係 費	25,034	638	25,672	1 給 料	300	職員給料 300 ( 7,756 )
					2 手 当	187	職員期末手当 99 ( 1,270 )
							勤勉手当 88 ( 1,138 )
					3 賞与引当金 繰入額	62	賞与引当金繰入額 62 ( 1,119 )
					5 法定福利費	37	市町村職員共済組合負担金 37 ( 2,256 )
					6 法定福利費 引当金繰入額	12	法定福利費引当金繰入額 12 ( 220 )
					16 退職手当組合 負担金	40	退職手当組合負担金 40 ( 1,047 )



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		1,015,301	1,124	1,016,425			
1 建 設 改 良 費		697,766	1,124	698,890			
	1 事 務 費	56,225	1,124	57,349	1 給 料	496	職員給料 496 ( 29,512 )
					2 手 当	466	職員期末手当 246 ( 6,840 ) 勤勉手当 220 ( 5,392 )
					3 法 定 福 利 費	95	市町村職員共済組合負担金 95 ( 9,132 )
					4 退 職 手 当 組 合 負 担 金	67	退職手当組合負担金 67 ( 3,985 )

# 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	人 15	人 14 (0)	千円 107	千円 52,095	千円 28,516	千円 80,718	千円 23,007	千円 103,725
補 正 前	15	14 (0)	107	50,132	27,056	77,295	22,455	99,750
比 較	0	0 (0)	0	1,963	1,460	3,423	552	3,975

( )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	21,781	923	3,226	1,038	100	140	1,308
	補 正 前	20,321	923	3,226	1,038	100	140	1,308
	比 較	1,460	0	0	0	0	0	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	千円 1,963	給与改定に伴う増減分	千円 1,963	
		昇給に伴う増加分	0	
		その他の増減分	0	
職員手当	1,460	制度改正に伴う増減分	1,460	
		その他の増減分	0	

# 令和6年度常陸大宮市上水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

資 産 の 部		円		円	
1 固定資産		円		円	円
(1) 有形固定資産					
イ 土地			84,907,307		
ロ 建物	254,644,808				
減価償却累計額	<u>△ 157,901,902</u>		96,742,906		
ハ 構築物	18,715,442,929				
減価償却累計額	<u>△ 9,826,054,315</u>		8,889,388,614		
ニ 機械及び装置	5,471,733,341				
減価償却累計額	<u>△ 3,610,350,765</u>		1,861,382,576		
ホ 車両運搬具	9,756,550				
減価償却累計額	<u>△ 6,770,863</u>		2,985,687		
ヘ 工具器具及び備品	20,490,075				
減価償却累計額	<u>△ 17,058,215</u>		3,431,860		
ト 建設仮勘定			<u>52,792,412</u>		
有形固定資産合計				10,991,631,362	
(2) 無形固定資産					
イ 水利権			2,765,014		
ロ 施設利用権			3,958,265		
ハ 電話加入権			<u>583,300</u>		
無形固定資産合計				7,306,579	
(3) 投資その他の資産					
イ その他投資			<u>48,760</u>		
投資その他の資産合計				<u>48,760</u>	
固定資産合計					10,998,986,701
2 流動資産					
(1) 現金及び預金				1,351,800,783	
(2) 未収金			42,079,513		
貸倒引当金		<u>△ 58,000</u>		42,021,513	
(3) 有価証券				350,900,000	
(4) 貯蔵品				<u>10,010,713</u>	
流動資産合計					<u>1,754,733,009</u>
資産合計					<u><u>12,753,719,710</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	2,536,211,574		
企業債合計		2,536,211,574	
固定負債合計			2,536,211,574
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	295,212,003		
企業債合計		295,212,003	
(2) 未払金		155,418,960	
(3) 前受金		540,730	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	3,020,000		
ロ 法定福利費引当金	583,000		
引当金合計		3,603,000	
(5) その他流動負債		500,000	
流動負債合計			455,274,693
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		7,673,798,593	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 4,480,168,729	
繰延収益合計			3,193,629,864
負債合計			6,185,116,131
資 本 の 部			
6 資本金			6,210,295,961
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額		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 当年度未処分利益剰余金	110,592,428		
利益剰余金合計		350,592,428	
剰余金合計			358,307,618
資本合計			6,568,603,579
負債資本合計			12,753,719,710

## 令和6年度常陸大宮市下水道事業会計補正予算(第2号)に関する説明書

令和6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, 178, 235	1, 192	1, 179, 427
	1 営業費用		1, 069, 699	1, 192	1, 070, 891
		2 処理場費	145, 843	369	146, 212
		4 総係費	42, 034	823	42, 857

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, 103, 999	1, 268	1, 105, 267
	1 建設改良費		649, 342	1, 268	650, 610
		1 事務費	39, 999	1, 268	41, 267

# 令和6年度常陸大宮市下水道事業予定キャッシュ・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)

円

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	244,166,397
	減価償却費	656,552,946
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 1,415,000
	長期前受金戻入額	△ 403,011,000
	受取利息及び受取配当金	△ 21,505
	支払利息	73,968,000
	未収金の増減額(△は増加)	△ 14,227,706
	未払金の増減額(△は減少)	△ 44,240,968
	固定資産除却費	20,727,226
	引当金の増減額(△は減少)	18,000
	特定収入に係る消費税及び地方消費税の圧縮記帳	△ 12,402,714
	小計	520,113,676
	利息及び配当金の受取額	21,505
	利息の支払額	△ 73,968,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	446,167,181
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	△ 492,382,564
	基金の積立による支出	△ 14,505
	基金の取崩による収入	20,000,000
	国庫補助金等による収入	104,912,000
	受益者負担金等による収入	18,634,000
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	19,852,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 328,999,069
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	367,500,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 454,634,575
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 87,134,575
	資金増減額	30,033,537
	資金期首残高	831,236,646
	資金期末残高	861,270,183

令和6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		1,178,235	1,192	1,179,427			
1 営 業 費 用		1,069,699	1,192	1,070,891			
	2 処 理 場 費	145,843	369	146,212	1 給 料	190	職員給料 190 ( 3,147 )
					2 手 当	97	職員期末手当 52 ( 473 ) 勤勉手当 45 ( 383 )
					3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	32	賞与引当金繰入額 32 ( 396 )
					4 法 定 福 利 費	19	市町村職員共済組合負担金 18 ( 824 ) 地方公務員公務災害補償基金負担金 1 ( 8 )
					5 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	6	法定福利費引当金繰入額 6 ( 76 )
					14 退 職 手 当 組 合 負 担 金	25	退職手当組合負担金 25 ( 425 )
	4 総 係 費	42,034	823	42,857	1 給 料	299	職員給料 299 ( 18,421 )
					2 手 当	303	職員期末手当 156 ( 2,935 ) 勤勉手当 147 ( 2,565 )
					3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	100	賞与引当金繰入額 100 ( 2,771 )
					5 法 定 福 利 費	63	市町村職員共済組合負担金 60 ( 5,607 ) 地方公務員公務災害補償基金負担金 3 ( 54 )
					6 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	19	法定福利費引当金繰入額 19 ( 549 )
					14 退 職 手 当 組 合 負 担 金	39	退職手当組合負担金 39 ( 2,487 )



資 本 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 資 本 の 支 出		1,103,999	1,268	1,105,267			
1 建 設 改 良 費		649,342	1,268	650,610			
	1 事 務 費	39,999	1,268	41,267	1 給 料	660	職員給料 660 ( 19,404 )
					2 手 当	433	職員期末手当 227 ( 4,419 ) 勤勉手当 206 ( 3,725 )
					3 法 定 福 利 費	86	市町村職員共済組合負担金 84 ( 6,097 ) 地方公務員公務災害補償基金 2 ( 49 ) 負担金
					10 退 職 手 当 組 合 負 担 金	89	退職手当組合負担金 89 ( 2,620 )

# 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	人 15	人 10 (0)	千円 107	千円 40,972	千円 24,153	千円 65,232	千円 18,796	千円 84,028
補 正 前	15	10 (0)	107	39,823	23,188	63,118	18,450	81,568
比 較	0	0 0	0	1,149	965	2,114	346	2,460

( )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	17,667	520	1,684	1,168	990	2,124
	補 正 前	16,702	520	1,684	1,168	990	2,124
	比 較	965	0	0	0	0	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	千円 1,149	千円 給与改定に伴う増減分 1,149		
		昇給に伴う増加分 0		
		その他の増減分 0		
職員手当	965	制度改正に伴う増減分 965		
		その他の増減分 0		

# 令和6年度常陸大宮市下水道事業予定貸借対照表

(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		80,449,132		
ロ	建物	1,838,716,832			
	減価償却累計額	<u>△ 300,785,071</u>	1,537,931,761		
ハ	構築物	21,561,507,296			
	減価償却累計額	<u>△ 3,004,557,673</u>	18,556,949,623		
ニ	機械及び装置	1,174,583,822			
	減価償却累計額	<u>△ 482,401,211</u>	692,182,611		
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>△ 433,736</u>	904,165		
ト	建設仮勘定		<u>54,949,600</u>		
	有形固定資産合計			20,923,536,382	
(2)	無形固定資産				
イ	施設利用権		<u>269,253,207</u>		
	無形固定資産合計			269,253,207	
(3)	投資その他の資産				
イ	基金		<u>28,233,254</u>		
	投資その他の資産合計			<u>28,233,254</u>	
	固定資産合計				21,221,022,843
2	流動資産				
(1)	現金及び預金			861,270,183	
(2)	未収金		74,013,558		
	貸倒引当金		<u>△ 667,000</u>	<u>73,346,558</u>	
	流動資産合計				<u>934,616,741</u>
	資産合計				<u><u>22,155,639,584</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	5,283,365,823		
企業債合計		5,283,365,823	
固定負債合計			5,283,365,823
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	450,212,864		
企業債合計		450,212,864	
(2) 未払金		324,448,745	
(3) 前受金		244,030	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	3,167,000		
ロ 法定福利費引当金	625,000		
引当金合計		3,792,000	
(5) その他流動負債		4,602,170	
流動負債合計			783,299,809
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		14,728,200,984	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 2,506,589,300	
繰延収益合計			12,221,611,684
負債合計			18,288,277,316
	資 本 の 部		
6 資本金			3,542,995,201
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	31		
ロ 補助金	80,200,639		
資本剰余金合計		80,200,670	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	244,166,397		
利益剰余金合計		244,166,397	
剰余金合計			324,367,067
資本合計			3,867,362,268
負債資本合計			22,155,639,584