

議案第113号

令和7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7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7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。

(科目)	収	入	(計)
	(既決予定額)	(補正予定額)	
第1款 水道事業収益	1,438,800 千円	20,957 千円	1,459,757 千円
第2項 営業外収益	383,179 千円	20,957 千円	404,136 千円
(科目)	支	出	(計)
	(既決予定額)	(補正予定額)	
第1款 水道事業費用	1,405,900 千円	△ 772 千円	1,405,128 千円
第1項 営業費用	1,340,200 千円	△ 772 千円	1,339,428 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591,200千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額47,716千円、過年度分損益勘定留保資金543,484千円で補填するものとする。」を「不足する額590,658千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額47,719千円、過年度分損益勘定留保資金542,939千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		
	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 資本的支出	1,000,800 千円	△ 542 千円	1,000,258 千円
第1項 建設改良費	705,586 千円	△ 542 千円	705,044 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	106,457 千円	△ 1,314 千円	105,143 千円

(他会計からの補助金の補正)

第5条 予算第9条中「284,052千円」を「305,009千円」に改める。

令和7年12月2日提出

常陸大宮市長 鈴木 定幸

議案第114号

令和7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7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7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)
第1款	下水道事業費用	1,193,700 千円	14 千円
第1項	営業費用	1,089,004 千円	14 千円
			(計)
			1,193,714 千円
			1,089,018 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563,500千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額42,312千円、過年度及び当年度分損益勘定留保資金521,188千円で補填するものとする。」を「不足する額559,910千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額42,320千円、過年度及び当年度分損益勘定留保資金517,590千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)
第1款	資本的支出	1,131,500 千円	△ 3,590 千円
第1項	建設改良費	681,189 千円	△ 3,590 千円
			(計)
			1,127,910 千円
			677,599 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	85,807 千円	△ 3,576 千円	82,231 千円

令和7年12月2日提出

常陸大宮市長 鈴木 定幸

令和7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7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 水道事業収益			1,438,800	20,957	1,459,757
	2 営業外収益		383,179	20,957	404,136
		2 補助金	124,923	20,957	145,880

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			1,405,900	△ 772	1,405,128
	1 営業費用		1,340,200	△ 772	1,339,428
		2 配水及び給水費	235,898	△ 1,617	234,281
		5 総係費	25,277	845	26,122

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			1,000,800	△ 542	1,000,258
	1 建設改良費		705,586	△ 542	705,044
		1 事務費	59,015	△ 542	58,473

令和7年度常陸大宮市上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)

円

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	51,586,843
	減価償却費	540,717,000
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	72,000
	長期前受金戻入額	△ 254,933,000
	受取利息及び受取配当金	△ 3,035,000
	支払利息	32,690,000
	未収金の増減額（△は増加）	△ 27,310,139
	未払金の増減額（△は減少）	1,609,040
	たな卸資産の増減額（△は増加）	446
	固定資産除却費	35,000,000
	引当金の増減額（△は減少）	△ 104,000
	その他流動資産の増減額（△は増加）	14,260,000
	特定収入に係る消費税及び地方消費税の圧縮記帳	△ 10,051,637
	4条非課税売上に対する課税仕入分の消費税	△ 43,767
	小計	<hr/> 380,457,786
	利息及び配当金の受取額	3,035,000
	利息の支払額	△ 32,690,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<hr/> 350,802,786
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	△ 646,262,292
	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	172,988,091
	未収金の増減額（△は増加）	8,220,000
	未払金の増減額（△は減少）	49,482,900
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<hr/> △ 415,570,392
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	235,600,000
	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	△ 295,212,002
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<hr/> △ 59,612,002
	資金増減額	△ 124,379,608
	資金期首残高	1,351,800,783
	資金期末残高	<hr/> 1,227,421,175

令和7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		1,438,800	20,957	1,459,757			
2 営業外収益		383,179	20,957	404,136			
	2 補助金	124,923	20,957	145,880	2 他会計補助金	20,957	上水道事業一般会計補助金 20,957 (20,957) (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		1,405,900	△ 772	1,405,128			
1 営業費用		1,340,200	△ 772	1,339,428			
	2 配水及び 給水費	235,898	△ 1,617	234,281	1 給料	△ 669	職員給料 △ 669 (14,400)
					2 手当	△ 507	扶養手当 76 (196)
							職員通勤手当 △ 96 (150)
							職員期末手当 △ 285 (1,906)
							職員勤勉手当 △ 314 (1,513)
							職員地域手当 △ 11 (293)
							住居手当 123 (123)
					3 賞与引当金 繰入額	△ 201	賞与引当金繰入額 △ 201 (1,773)
					4 法定福利費	△ 134	市町村職員共済組合負担金 △ 134 (3,852)
					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 (343)
					19 退職手当組合 負担金	△ 71	退職手当組合負担金 △ 71 (1,965)

5 総 係 費	25,277	845	26,122	1 紿 料	235	職員給料	235 (8,116)			
				2 手 当	349	扶養手当	276 (276)			
						職員通勤手当	△ 29 (137)			
						職員期末手当	90 (1,313)			
						職員勤勉手当	1 (1,029)			
						職員地域手当	11 (179)			
3 賞 与 引 当 金 繰 入 額				30	賞与引当金繰入額		30 (1,154)			
5 法 定 福 利 費				191	市町村職員共済組合負担金		191 (2,480)			
6 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額				8	法定福利費引当金繰入額		8 (229)			
16 退 職 手 当 組 合 負 担 金				32	退職手当組合負担金		32 (1,096)			

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		1,000,800	△ 542	1,000,258			
1 建設改良費		705,586	△ 542	705,044			
	1 事務費	59,015	△ 542	58,473	1 給料	△ 113	職員給料 △ 113 (29,626)
					2 手当	△ 447	扶養手当 42 (1,008) 職員通勤手当 29 (534) 職員期末手当 △ 17 (7,021) 職員勤勉手当 △ 499 (5,240) 職員地域手当 △ 2 (629)
					3 法定福利費	32	市町村職員共済組合負担金 32 (9,344)
					4 退職手当組合負担金	△ 14	退職手当組合負担金 △ 14 (4,001)

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 214	千円 52,142	千円 29,332	千円 81,688	千円 23,455	千円 105,143
補正前	人 15	人 14 (0)	千円 214	千円 52,689	千円 30,108	千円 83,011	千円 23,446	千円 106,457
比較	人 0	人 0 (0)	千円 0	千円 △547	千円 △776	千円 △1,323	千円 9	千円 △1,314

()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 20,949	千円 821	千円 3,450	千円 1,480	千円 100	千円 123	千円 1,308
	補正前	人 22,144	人 917	人 3,450	人 1,086	人 100	人 0	人 1,308
	比較	人 △1,195	人 △96	人 0	人 394	人 0	人 123	人 0
区分	地域手当							
	補正後	千円 1,101						
	補正前	千円 1,103						
	比較	千円 △2						

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 △547	給与改定に伴う増減分 0		
		昇給に伴う増加分 0		
		その他の増減分 △547		
職員手当	△776	制度改正に伴う増減分 0		
		その他の増減分 △776		

令和7年度常陸大宮市上水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

資産の部		
	円	円
1 固定資産		
(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	△ 162,880,902	
ハ 構築物	19,059,992,637	
減価償却累計額	△ 10,115,644,933	
ニ 機械及び装置	5,600,225,199	
減価償却累計額	△ 3,708,564,421	
ホ 車両運搬具	9,755,641	
減価償却累計額	△ 7,972,863	
ヘ 工具器具及び備品	20,490,075	
減価償却累計額	△ 17,527,215	
ト 建設仮勘定	45,392,412	
有形固定資産合計		11,062,817,745
(2) 無形固定資産		
イ 水利権	2,370,014	
ロ 施設利用権	3,711,265	
ハ 電話加入権	583,300	
無形固定資産合計		6,664,579
(3) 投資その他の資産		
イ その他投資	48,760	
投資その他の資産合計		48,760
固定資産合計		11,069,531,084
2 流動資産		
(1) 現金及び預金		1,227,421,175
(2) 未収金		
貸倒引当金	61,169,652	
	△ 130,000	
(3) 有価証券		61,039,652
(4) 貯蔵品		336,640,000
流動資産合計		10,010,267
資産合計		1,635,111,094
		12,704,642,178

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	<u>2,483,728,183</u>		
企業債合計		<u>2,483,728,183</u>	
固定負債合計			2,483,728,183
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	<u>288,083,392</u>		
企業債合計		288,083,392	
(2) 未払金		206,510,900	
(3) 前受金		540,730	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	2,927,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>572,000</u>		
引当金合計		3,499,000	
(5) その他流動負債		<u>500,000</u>	
流動負債合計			499,134,022
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		7,784,666,344	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 4,683,076,793</u>	
繰延収益合計			<u>3,101,589,551</u>
負債合計			6,084,451,756
6 資本金			6,320,888,389
7 剰余金			
(1) 資本剰余金		7,715,190	
イ 受贈財産評価額			
(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	<u>51,586,843</u>		
利益剰余金合計		291,586,843	
剰余金合計			<u>299,302,033</u>
資本合計			<u>6,620,190,422</u>
負債資本合計			<u>12,704,642,178</u>

令和7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7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			1,193,700	14	1,193,714
	1 営業費用		1,089,004	14	1,089,018
		2 処理場費	146,294	△ 20	146,274
		4 総係費	43,841	34	43,875

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			1,131,500	△ 3,590	1,127,910
	1 建設改良費		681,189	△ 3,590	677,599
		1 事務費	42,239	△ 3,590	38,649

令和7年度常陸大宮市下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)

円

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	235,365,244
	減価償却費	644,997,000
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	393,000
	長期前受金戻入額	△ 391,773,000
	受取利息及び受取配当金	△ 919,000
	支払利息	70,196,000
	未収金の増減額（△は増加）	△ 11,099,540
	未払金の増減額（△は減少）	1,835,935
	固定資産除却費	20,000,000
	引当金の増減額（△は減少）	△ 51,000
	特定収入に係る消費税及び地方消費税の圧縮記帳	△ 15,647,982
	小計	553,296,657
	利息及び配当金の受取額	919,000
	利息の支払額	△ 70,196,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	484,019,657
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	△ 619,302,288
	基金の積立による支出	△ 96,746
	基金の取崩による収入	28,330,000
	国庫補助金等による収入	132,300,000
	受益者負担金等による収入	26,963,000
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	20,078,364
	未収金の増減額（△は増加）	14,614,540
	未払金の増減額（△は減少）	93,522,940
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 303,590,190
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	360,000,000
	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	△ 450,212,864
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 90,212,864
	資金増減額	90,216,603
	資金期首残高	861,270,183
	資金期末残高	951,486,786

令和7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

収益的収入及び支出

支 出

(単位:千円)

款 项	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		1,193,700	14	1,193,714			
1 営 業 費 用		1,089,004	14	1,089,018			
2 处理場費	2 处理場費	146,294	△ 20	146,274	2 手 当	△ 21	職員期末手当 △ 4 (458) 職員勤勉手当 △ 17 (371)
					3 賞与引当金 繰入額	△ 7	賞与引当金繰入額 △ 7 (409)
					4 法定福利費	9	市町村職員共済組合負担金 9 (846)
					5 法定福利費 引当金繰入額	△ 1	法定福利費引当金繰入額 △ 1 (79)
					1 納料	△ 89	職員給料 △ 89 (18,440)
	4 総 係 費	43,841	34	43,875	2 手 当	163	扶養手当 198 (1,008) 職員通勤手当 101 (260) 職員期末手当 △ 12 (3,030) 職員勤勉手当 △ 126 (2,334) 職員地域手当 2 (425)
					3 賞与引当金 繰入額	△ 46	賞与引当金繰入額 △ 46 (2,712)
					5 法定福利費	23	市町村職員共済組合負担金 23 (5,641)
					6 法定福利費 引当金繰入額	△ 5	法定福利費引当金繰入額 △ 5 (541)
					14 退職手当組合 負担金	△ 12	退職手当組合負担金 △ 12 (2,490)

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		1,131,500	△ 3,590	1,127,910			
1 建設改良費		681,189	△ 3,590	677,599			
	1 事務費	42,239	△ 3,590	38,649	1 給料	△ 1,390	職員給料 △ 1,390 (18,188)
					2 手当	△ 1,442	扶養手当 △ 198 (312)
							職員通勤手当 93 (425)
							職員期末手当 △ 662 (3,899)
							職員勤勉手当 △ 643 (3,097)
							職員地域手当 △ 32 (378)
					3 法定福利費	△ 570	市町村職員共済組合負担金 △ 570 (5,587)
					10 退職手当組合負担金	△ 188	退職手当組合負担金 △ 188 (2,456)

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 39,814	千円 24,128	千円 64,049	千円 18,182	千円 82,231
補 正 前	15	10 (0)	107	41,293	25,481	66,881	18,926	85,807
比 較	0	0 0	0	△1,479	△1,353	△2,832	△744	△3,576

()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	地 域 手 当
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
	補 正 後	16,310	714	1,803	1,320	990	2,124	867
	補 正 前	17,827	520	1,803	1,320	990	2,124	897
	比 較	△1,517	194	0	0	0	0	△30

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	增 減 額	増 減 事 由 别 内 訳	説 明	備 考
給 料	千円 △1,479	給与改定に伴う増減分 0		
		昇給に伴う増加分 0		
		その他の増減分 △1,479		
職員手当	△1,353	制度改革に伴う増減分 0		
		その他の増減分 △1,353		

令和7年度常陸大宮市下水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

資 産 の 部

	円	円	円
1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		80,489,132	
ロ 建物	1,838,716,832		
減価償却累計額	<u>△ 350,161,071</u>	1,488,555,761	
ハ 構築物	22,115,833,180		
減価償却累計額	<u>△ 3,532,264,633</u>	18,583,568,547	
ニ 機械及び装置	1,253,538,916		
減価償却累計額	<u>△ 534,813,251</u>	718,725,665	
ホ 車両運搬具	169,490		
減価償却累計額		169,490	
ヘ 工具器具及び備品	1,337,901		
減価償却累計額	<u>△ 453,736</u>	884,165	
ト 建設仮勘定		<u>10,000,000</u>	
有形固定資産合計			20,882,392,760
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		<u>264,702,117</u>	
無形固定資産合計			264,702,117
(3) 投資その他の資産			
イ 基金		<u>0</u>	
投資その他の資産合計			<u>0</u>
固定資産合計			21,147,094,877
2 流動資産			
(1) 現金及び預金		951,486,786	
(2) 未収金		<u>70,498,558</u>	
貸倒引当金	<u>△ 1,060,000</u>	<u>69,438,558</u>	
流動資産合計			<u>1,020,925,344</u>
資産合計			<u>22,168,020,221</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	<u>5,188,389,020</u>		
企業債合計		<u>5,188,389,020</u>	
固定負債合計			<u>5,188,389,020</u>
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	<u>454,976,803</u>		
企業債合計		<u>454,976,803</u>	
(2) 未払金		419,807,620	
(3) 前受金		244,030	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	3,121,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>620,000</u>		
引当金合計		<u>3,741,000</u>	
(5) その他流動負債		<u>4,602,170</u>	
流動負債合計			<u>883,371,623</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		14,891,894,366	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 2,898,362,300</u>	
繰延収益合計			<u>11,993,532,066</u>
負債合計			<u>18,065,292,709</u>
6 資本金			
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	31		
ロ 補助金	<u>80,200,639</u>		
資本剰余金合計		<u>80,200,670</u>	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>235,365,244</u>		
利益剰余金合計		<u>235,365,244</u>	
剰余金合計			<u>315,565,914</u>
資本合計			<u>4,102,727,512</u>
負債資本合計			<u>22,168,020,221</u>