

議案第112号

令和7年度上越市水道事業会計補正予算（第1号）

第1条 令和7年度上越市水道事業会計の補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

第2条 令和7年度上越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中、イ.本支管布設及び改良工事「1,880,028千円」を「1,879,522千円」に改める。

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)
		収	入	
第1款	水道事業収益	6,508,993 千円	348,781 千円	6,857,774 千円
第3項	営業外収益	1,561,836 千円	348,781 千円	1,910,617 千円
		支	出	
第1款	水道事業費用	7,018,222 千円	△ 3,883 千円	7,014,339 千円
第1項	営業費用	6,791,710 千円	△ 4,068 千円	6,787,642 千円
第2項	営業雑費用	8,491 千円	232 千円	8,723 千円
第4項	用水供給事業費用	65,568 千円	△ 47 千円	65,521 千円

第4条 予算第4条本文括弧書中、資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額

「5,913,700千円」を「5,913,624千円」に、過年度分損益勘定留保資金

「3,073千円」を「14,228千円」に、当年度分損益勘定留保資金

「2,018,152千円」を「2,037,898千円」に、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額「457,475千円」を「457,498千円」、減債積立金

「680,000千円」を「674,000千円」に、建設改良積立金

「2,755,000千円」を「2,730,000千円」に改め、資本的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	資本的支出	6,745,347 千円	△ 76 千円	6,745,271 千円
第1項	建設改良費	5,671,528 千円	△ 76 千円	5,671,452 千円

第5条 予算第8条を第9条とし、第7条を第8条とし、第6条を第7条とし、第5条を第6条とし、第4条の次に次の1条を加える。

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は次のとおりと定める。

事 項	期 間	限度額
水道管入替工事	令和7年度から 令和8年度まで	730,246千円
水道管撤去工事	令和7年度から 令和8年度まで	11,107千円

第6条 予算第8条に定めた経費の金額を次のとおり改める。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職 員 給 与 費	759,181 千円	△ 3,144 千円	756,037 千円

令和7年12月4日提出

上越市長 小 菅 淳 一

予 算 に 関 す る 説 明 書 (水 道 事 業 会 計)

税込

令和7年度上越市水道事業会計補正予算実施計画

収 益 的 収 入 及 び 支 出

(単位：千円)

		収 入			
款 ・ 項	目 ・ 節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
① 水道事業収益		6,508,993	348,781	6,857,774	
3 営業外収益		1,561,836	348,781	1,910,617	
	2 繰 入 金	36,413	383,677	420,090	
	1 繰 入 金	36,413	383,677	420,090	一般会計繰入金の増
	8 消 費 税 及 び 地方消費税還付金	272,874	△ 34,896	237,978	
	1 消 費 税 及 び 地方消費税還付金	272,874	△ 34,896	237,978	消費税及び地方消費税 還付金の減

支 出

(単位：千円)

款 ・ 項	目 ・ 節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
① 水道事業費用		7,018,222	△ 3,883	7,014,339	
1 営業費用		6,791,710	△ 4,068	6,787,642	
	1 原水及び浄水費	2,047,096	△ 1,392	2,045,704	
	2 給 料	15,574	△ 658	14,916	給与改定及び人事異動 による職員構成の変動 等に伴う給与費の整理
	3 手 当	8,606	△ 216	8,390	
	4 賞与引当金繰入額	1,963	△ 139	1,824	
	5 法定福利費	5,185	△ 346	4,839	
	6 法定福利費 引当金繰入額	391	△ 33	358	
	2 配水及び給水費	3,317,473	△ 17,129	3,300,344	
	2 給 料	199,096	△ 8,459	190,637	給与改定及び人事異動 による職員構成の変動 等に伴う給与費の整理
	3 手 当	103,614	△ 2,563	101,051	
	4 賞与引当金繰入額	27,125	△ 1,704	25,421	
	5 法定福利費	65,776	△ 4,102	61,674	
	6 法定福利費 引当金繰入額	5,364	△ 301	5,063	
	3 一 般 管 理 費	214,504	15,357	229,861	
	2 給 料	50,637	△ 83	50,554	給与改定及び人事異動 による職員構成の変動 等に伴う給与費の整理
	3 手 当	24,727	3,622	28,349	
	4 賞与引当金繰入額	6,722	261	6,983	
	5 法定福利費	15,447	422	15,869	
	6 法定福利費 引当金繰入額	1,329	63	1,392	
	8 退職給付費	35,335	11,072	46,407	
	5 広域施設営業費用	1,150,423	△ 904	1,149,519	
	2 給 料	38,489	△ 1,768	36,721	給与改定及び人事異動 による職員構成の変動 等に伴う給与費の整理
	3 手 当	18,713	△ 381	18,332	
	4 賞与引当金繰入額	5,059	△ 28	5,031	
	5 法定福利費	11,809	△ 673	11,136	

款・項	目・節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
2 営業雑費用	6 法定福利費	989	16	1,005	給与改定及び人事異動による職員構成の変動等に伴う給与費の整理
	引当金繰入額				
	8 退職給付費	3,760	1,930	5,690	
		8,491	232	8,723	
	1 受注工事費	8,491	232	8,723	
	2 給料	3,077	114	3,191	
	3 手当	1,737	59	1,796	
	4 賞与引当金繰入額	392	15	407	
	5 法定福利費	937	40	977	
	6 法定福利費引当金繰入額	75	4	79	
4 用水業給費用		65,568	△ 47	65,521	給与改定及び人事異動による職員構成の変動等に伴う給与費の整理
	1 用水供給営業費用	64,763	△ 47	64,716	
	2 給料	2,152	△ 96	2,056	
	3 手当	1,053	△ 22	1,031	
	4 賞与引当金繰入額	284	△ 2	282	
	5 法定福利費	662	△ 37	625	
	6 法定福利費引当金繰入額	56	1	57	
	8 退職給付費	211	109	320	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

		支 出		(単位：千円)	
款・項	目・節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
① 資本的支出		6,745,347	△ 76	6,745,271	
1 建設改良費		5,671,528	△ 76	5,671,452	
	2 配水及び給水設備	2,232,670	△ 76	2,232,594	
	9 導管本支管	1,880,028	△ 506	1,879,522	給与改定及び人事異動による職員構成の変動等に伴う給与費の整理
	10 導管給水管	164,213	430	164,643	

令和7年度上越市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)

税抜

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△ 616,411
減価償却費	2,941,651
固定資産除却費	291,162
引当金の増減額(△は減少)	52,287
長期前受金戻入額	△ 1,194,153
支払利息	151,932
受取利息及び受取配当金	△ 11,923
有形固定資産売却損益(△は益)	139
未収金の増減額(△は増加)	△ 56,789
貯蔵品の増減額(△は増加)	3,804
前払金の増減額(△は増加)	241,947
未払金の増減額(△は減少)	△ 339,884
未払費用の増減額(△は減少)	1,938
小計	1,465,700
利息の支払額	△ 151,932
利息及び配当金の受取額	11,923
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,325,691

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	△ 5,802,577
無形固定資産の取得による支出	△ 34,660
国庫補助金等による収入	504,256
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 5,332,981

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	250,000
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	△ 1,060,988
会計からの繰入金による収入	100,625
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 710,363

資金増加額(又は減少額)	△ 4,717,653
資金期首残高	7,940,549
資金期末残高	3,222,896

給 与 費 明 細 書

税込

1 総 括

区 分	職員数		給 与 費				法 定 福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補 正 後	1	(13) 82	22,681	342,199	273,041	637,921	118,116	756,037
補 正 前	1	(13) 84	22,681	352,249	261,011	635,941	123,240	759,181
比 較	0	(0) △2	0	△ 10,050	12,030	1,980	△ 5,124	△ 3,144

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	管理職手当 (千円)	特殊企業 職 手 当 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)	期 末 ・ 奨励手当 (千円)	宿日直手当 (千円)
	補 正 後	12,606	36,042	3,780	194	366	144,358	12,894
	補 正 前	13,171	29,945	5,246	194	211	149,195	13,928
	比 較	△ 565	6,097	△ 1,466	0	155	△ 4,837	△ 1,034
	区 分	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	退職給付費 (千円)				
	補 正 後	6,693	3,691	52,417				
	補 正 前	6,953	2,862	39,306				
	比 較	△ 260	829	13,111				

() 内は短時間勤務職員及び一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い会計年度任用職員（外書）を示す。

(1) 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職員数		給 与 費				法 定 福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補 正 後	1	(0) 82	0	342,199	266,406	608,605	113,012	721,617
補 正 前	1	(0) 84	0	352,249	254,376	606,625	118,136	724,761
比 較	0	(0) △2	0	△ 10,050	12,030	1,980	△ 5,124	△ 3,144

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	管理職手当 (千円)	特殊企業 職 手 当 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)	期 末 ・ 奨励手当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)
	補 正 後	12,606	36,042	3,780	194	366	137,723	12,894
	補 正 前	13,171	29,945	5,246	194	211	142,560	13,928
	比 較	△ 565	6,097	△ 1,466	0	155	△ 4,837	△ 1,034
	区 分	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	退職給付費 (千円)				
	補 正 後	6,693	3,691	52,417				
	補 正 前	6,953	2,862	39,306				
	比 較	△ 260	829	13,111				

() 内は短時間勤務職員（外書）を示す。

(2) 会計年度任用職員

区 分	職員数		給 与 費				法 定 福利費 (千円)	合 計 (千円)
	一般職 (人)		報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補 正 後	(13) 0		22,681	0	6,635	29,316	5,104	34,420
補 正 前	(13) 0		22,681	0	6,635	29,316	5,104	34,420
比 較	(0) 0		0	0	0	0	0	0

手 当 の 内 訳	区 分	時 間 外 勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	通勤手当 (千円)	退職給付費 (千円)
	補 正 後	0	6,635	0	0
	補 正 前	0	6,635	0	0
	比 較	0	0	0	0

() 内は一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い会計年度任用職員（外書）を示す。

2 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額（千円）	増減事由別内訳（千円）	説 明	備 考	
給 料	△ 10,050	給与改定に伴う増加分	9,056	$\left[\frac{342,199}{333,143} - 1 \right] \times 100 = 2.72$	給料の改定状況 給料の改定率 2.72% 給与改定実施時期 令和7年4月1日
		その他の減少分	△ 19,106	職員構成の変動等による減少分	
手 当	12,030	給与改定に伴う増加分	18,321	期末・奨励手当の改定に伴う増加分	1,512 年間の支給割合を0.05月分引上げ
				給料の改定による波及増加分	16,809 給料の改定に伴う期末・奨励手当及び退職給付費の増
		その他の減少分	△ 6,291	職員構成の変動等による減少分	

債務負担行為に関する調書

追 加

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生（見込）額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	補助金	工事負担金	損益勘定 留保資金
	千円		千円		千円	千円	千円	千円
水道管入替工事	730,246			令和8年度	730,246	124,845	72,153	533,248
水道管撤去工事	11,107			令和8年度	11,107		11,021	86

令和 7 年度上越市水道事業会計予定貸借対照表
(令和 8 年 3 月 31 日現在)

税抜

(単位：千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

1 原水及び浄水設備	18,192,071	
減価償却累計額	<u>△ 7,439,683</u>	10,752,388
2 配水及び給水設備	99,155,031	
減価償却累計額	<u>△ 47,156,366</u>	51,998,665
3 業務設備	751,334	
減価償却累計額	<u>△ 151,218</u>	600,116
4 建設仮勘定		69,955
5 広域施設設備	40,135,533	
減価償却累計額	<u>△ 24,352,440</u>	15,783,093
6 用水供給設備	2,246,233	
減価償却累計額	<u>△ 1,362,917</u>	883,316
有形固定資産合計		80,087,533

(2) 無 形 固 定 資 産

1 施設利用権		16,530
2 電話加入権		2,492
3 その他無形固定資産		34,593
4 広域施設設備		20,493
5 用水供給設備		<u>1,147</u>
無形固定資産合計		75,255

(3) 投資その他の資産

1 投資有価証券	<u>400,000</u>	
投資その他の資産合計		<u>400,000</u>
固定資産合計		80,562,788

2 流 動 資 産

(1) 現金・預金		3,222,896
(2) 未収金	471,222	
貸倒引当金	<u>△ 2,371</u>	468,851
(3) 貯蔵品		77,414
(4) 前払費用		3,431
(5) 前払金		<u>10</u>
流動資産合計		3,772,602
資産合計		<u>84,335,390</u>

負債の部

1	固定負債			
(1)	企業負債			
1	建設改良費等の財源に	7,746,345		
	充てるための企業債			
2	用水供給企業債	23,594		
	企業債合計		7,769,939	
(2)	引当金			
1	退職給付引当金	651,526		
2	特別修繕引当金	68,051		
3	用水供給引当金	4,007		
	引当金合計		723,584	
	固定負債合計			8,493,523
2	流動負債			
(1)	企業負債			
1	建設改良費等の財源に	994,237		
	充てるための企業債			
2	用水供給企業債	9,239		
	企業債合計		1,003,476	
(2)	未払金		7,277	
(3)	前受金		96,797	
(4)	引当金			
1	退職給付引当金	3,103		
2	賞与引当金	44,252		
3	法定福利費引当金	8,845		
4	用水供給引当金	339		
	引当金合計		56,539	
(5)	預り金		204,731	
(6)	未払費用		1,948	
	流動負債合計			1,370,768
3	繰延収益			
(1)	長期前受金	60,457,106		
	長期前受金収益化累計額	△ 33,883,733		
	繰延収益合計		26,573,373	
	負債合計			36,437,664

資本の部

1	資本金			
(1)	資本金		40,980,849	
	資本金合計			40,980,849
2	剰余金			
(1)	資本剰余金			
1	補助金	289,249		
2	受贈財産評価額	58,285		
3	用水供給資本剰余金	15,751		
	資本剰余金合計		363,285	
(2)	利益剰余金			
1	減債積立金	829,480		
3	建設改良積立金	812,274		
4	当年度未処分利益剰余金	4,533,027		
5	用水供給利益剰余金	378,811		
	利益剰余金合計		6,553,592	
	剰余金合計			6,916,877
	資本合計			47,897,726
	負債資本合計			84,335,390

