

議案第 68 号

令和 7 年度寒川町下水道事業特別会計補正予算(第 2 号)

(総則)

第1条 令和7年度寒川町下水道事業特別会計の補正予算(第2号)は、次に定めるところによる。

(収益的収入及び支出)

第 2 条 令和 7 年度寒川町下水道事業特別会計予算(以下「予算」という。)の第 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 下水道事業収益	1, 353, 129 千円	△2, 433 千円	1, 350, 696 千円
第 1 項 営業収益	873, 701 千円	△1, 252 千円	872, 449 千円
第 2 項 営業外収益	478, 491 千円	△1, 181 千円	477, 310 千円
支出			
第 1 款 下水道事業費用	1, 346, 340 千円	△8, 342 千円	1, 337, 998 千円
第 1 項 営業費用	1, 237, 696 千円	△8, 342 千円	1, 229, 354 千円

(資本的収入及び支出)

第3条 予算の第4条に定めた本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額429,105千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額428,004千円」に、「当年度分損益勘定留保資金376,859千円」を「当年度分損益勘定留保資金375,758千円」に改め、資本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 資本的収入	485, 600 千円	△284 千円	485, 316 千円
第 2 項 出資金	21, 624 千円	△284 千円	21, 340 千円
支出			
第 1 款 資本的支出	914, 705 千円	△1, 385 千円	913, 320 千円
第 1 項 建設改良費	543, 425 千円	△1, 385 千円	542, 040 千円

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第4条 予算の第9条に定めた議会の議決を経なければ流用することができない経費を次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	91,621 千円	△9,247 千円	82,374 千円

(他会計からの補助金)

第5条 予算の第10条に定めた下水道事業助成のため、一般会計からのこの会計への補助金を受ける金額を次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 下水道事業特別会計補助金	63,104 千円	△721 千円	62,383 千円

令和7年11月25日提出

寒川町長 木 村 俊 雄

令和 7 年 度

寒川町下水道事業特別会計補正予算（第 2 号）に関する説明書

令和7年度寒川町下水道事業特別会計補正予算（第2号）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	備 考
1 下水道事業			1,353,129	△ 2,433	1,350,696	
収 益	1 営 業 収 益		873,701	△ 1,252	872,449	
		2 他 会 計 負 担 金	153,194	△ 1,252	151,942	
	2 営 業 外 収 益		478,491	△ 1,181	477,310	
		2 他 会 計 負 担 金	87,546	△ 460	87,086	
		3 他 会 計 補 助 金	63,104	△ 721	62,383	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	備 考
1 下水道事業			1,346,340	△ 8,342	1,337,998	
費 用	1 営 業 費 用		1,237,696	△ 8,342	1,229,354	
		4 総 係 費	107,445	△ 8,342	99,103	

資 本 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	備 考
1 資本的収入			485,600	△ 284	485,316	
	2 出 資 金		21,624	△ 284	21,340	
		1 他 会 計 出 資 金	21,624	△ 284	21,340	

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			914,705	△ 1,385	913,320	
	1 建設改良費		543,425	△ 1,385	542,040	
		2 建設総務費	28,969	△ 1,385	27,584	

令和7年度寒川町下水道事業特別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)

(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	14,594
減価償却費	790,126
引当金の増減額 (△は減少)	△ 174
長期前受金戻入額	△ 328,725
支払利息及び企業債取扱諸費	72,743
未収金の増減額 (△は増加)	376
未払金の増減額 (△は減少)	
前払金の増減額 (△は増加)	
その他資産及び負債の増減額	△ 45,113
小計	503,827
支払利息及び企業債取扱諸費支払額	△ 72,743

業務活動によるキャッシュ・フロー 431,084

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	△ 52,287
無形固定資産の取得による支出	△ 39,636
国庫補助金等による収入	43,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	14,576

投資活動によるキャッシュ・フロー △ 34,347

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	406,400
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	△ 371,280
他会計からの出資による収入	21,340

財務活動によるキャッシュ・フロー 56,460

資金増加額	453,197
資金期首残高	91,971
資金期末残高	545,168

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位 千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福利費	合 計	備 考
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	職員手当	計			
補正後	9	8 (0)	135	33,153	30,433	63,721	16,793	80,514	
補正前	9	9 (1)	135	38,205	32,767	71,107	18,654	89,761	
比較	—	△ 1 (△ 1)	—	△ 5,052	△ 2,334	△ 7,386	△ 1,861	△ 9,247	

※表中 () は、短時間勤務職員について外書きしたものです。

※職員手当には、賞与引当金繰入額を含む。

(単位 千円)

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	時 間 外 勤務手当	管 理 職 手 当	期末勤勉 手 当	通勤手当	住居手当
	補正後	1,848	4,472	5,600	786	16,048	769	910
	補正前	2,604	5,179	4,500	786	17,922	842	934
	比較	△ 756	△ 707	1,100	—	△ 1,874	△ 73	△ 24

※期末勤勉手当には、賞与引当金繰入額を含む。

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位 千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福利費	合 計	備 考
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	職員手当	計			
補正後	9	8 (0)	135	33,153	30,433	63,721	16,793	80,514	
補正前	9	9 (1)	135	38,205	32,767	71,107	18,654	89,761	
比較	—	△ 1 (△ 1)	—	△ 5,052	△ 2,334	△ 7,386	△ 1,861	△ 9,247	

※表中 () は、短時間勤務職員について外書きしたものです。

※職員手当には、賞与引当金繰入額を含む。

(単位 千円)

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	時 間 外 勤務手当	管 理 職 手 当	期末勤勉 手 当	通勤手当	住居手当
	補正後	1,848	4,472	5,600	786	16,048	769	910
	補正前	2,604	5,179	4,500	786	17,922	842	934
	比較	△ 756	△ 707	1,100	—	△ 1,874	△ 73	△ 24

※期末勤勉手当には、賞与引当金繰入額を含む。

イ 会計年度任用職員

(単位 千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福利費	合 計	備 考
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	職員手当	計			
補正後	—	—	—	—	—	—	—	—	
補正前	—	—	—	—	—	—	—	—	
比較	—	—	—	—	—	—	—	—	

(単位 千円)

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	時 間 外 勤務手当	管 理 職 手 当	期末勤勉 手 当	通勤手当	住居手当
	補正後	—	—	—	—	—	—	—
	補正前	—	—	—	—	—	—	—
	比較	—	—	—	—	—	—	—

2 給料及び職員手当の増減額の明細

(単位 千円)

区分	増 減 額	増減事由別内訳	説明	備考
給料	△ 5,052	1. 人事異動等によるもの △ 5,778		
		2. 給与改定によるもの 726		
職員 手当	△ 2,334	1. 人事異動等によるもの △ 4,122	扶養手当 △ 828	
			地域手当 △ 815	
			期末勤勉手当 △ 2,321	
			通勤手当 △ 134	
			住居手当 △ 24	
		2. 給与改定によるもの 555	地域手当 108	
			期末勤勉手当 447	
		3. その他 1,233	扶養手当 72	支給事由の変更等
			通勤手当 61	支給事由の変更等
			時間外勤務手当 1,100	時間外勤務の増

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人あたりの給与

区 分		一 般 行 政 職
令和7年11月1日現在	平均給料月額	346,000 円
	平均給与月額	451,201 円
	平均年齢	46歳 11月
令和6年11月1日現在	平均給料月額	307,422 円
	平均給与月額	406,344 円
	平均年齢	45歳 8月

(2) 初任給

区分	一般行政職	
	町	国
高 校 卒	213,100 円	200,300 円
大 学 卒	237,600 円	232,000 円

(3) 級別職員数

区分	一般行政職		
	級	職員数	構成比
令和7年11月1日 現在	1	0 人	0.0 %
	2	0 人	0.0 %
	3	1 人	12.5 %
	4	4 人	49.9 %
	5	0 人	0.0 %
	6	2 人	25.0 %
	7	1 人	12.5 %
	計	8 人	100.0 %
令和6年11月1日 現在	1	0 人	0.0 %
	2	1 人	12.5 %
	3	0 人	0.0 %
	4	5 人	62.5 %
		(1) 人	(100.0) %
	5	0 人	0.0 %
	6	2 人	25.0 %
	7	1 人	12.5 %
	計	9 人	112.6 %
		(2) 人	(100.0) %

※表中 () は、短時間勤務職員について外書きしたものです。

※端数処理により各構成比を合計しても100%にならない場合があります。

(級別の標準的な職務内容)

区 分	3 級	4 級	6 級	7 級
一般行政職	主任技師	主任主事 主任技師	副主幹 副技師	課長

(4) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階職務の 等級による加算措置	備考
	6 月 (月分)	1 2 月 (月分)			
本年度	2.30 (1.20)	2.35 (1.25)	4.65 (2.45)	有	
前年度	2.25 (1.175)	2.35 (1.225)	4.60 (2.40)	有	
国の制度	2.30 (1.20)	2.35 (1.25)	4.65 (2.45)	有	

※表中 () は、再任用職員の支給率です。

令和7年度寒川町下水道事業特別会計予定貸借対照表
(令和8年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部			
1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
ア 土 地		168,735	
イ 構 築 物	25,520,547		
減 価 償 却 累 計 額	△ 7,786,993	17,733,554	
ウ 機 械 及 び 装 置	263,060		
減 価 償 却 累 計 額	△ 81,268	181,792	
エ 車 両 及 び 運 搬 具	351		
減 価 償 却 累 計 額	△ 276	75	
オ 工 具、器 具 及 び 備 品	194		
減 価 償 却 累 計 額		194	
カ 建 設 仮 勘 定	1,288,959	1,288,959	
有 形 固 定 資 産 合 計			<u>19,373,309</u>
(2) 無 形 固 定 資 産			
ア 施 設 利 用 権		854,421	
無 形 固 定 資 産 合 計			<u>854,421</u>
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
ア 出 資 金		2,080	
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			2,080
固 定 資 産 合 計			<u>20,229,810</u>
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		545,168	
(2) 未 収 金		129,810	
(3) 貸 倒 引 当 金		△ 1,253	
流 動 資 産 合 計			<u>673,725</u>
資 産 合 計			<u>20,903,535</u>

(単位 千円)

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	5,563,011		
企業債合計		5,563,011	
固定負債合計			<u>5,563,011</u>
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	358,652		
企業債合計		358,652	
(2) 未払金		514,487	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	5,308		
引当金合計		5,308	
(4) その他流動負債			
ア 預り金	0		
その他流動負債合計		0	
流動負債合計			<u>878,447</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		11,275,766	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 3,511,177	
繰延収益合計			<u>7,764,589</u>
負債合計			<u>14,206,047</u>
6 資本金		6,511,532	
資本金合計			<u>6,511,532</u>
7 剰余金			
(1) 資本金剰余金			
ア 受贈財産評価額	24,628		
イ 補助金	<u>116,107</u>		
資本金剰余金合計		140,735	
(2) 利益剰余金			
ア 当年度末処分利益剰余金	<u>45,221</u>		
利益剰余金合計		<u>45,221</u>	
剰余金合計			<u>185,956</u>
資本合計			<u>6,697,488</u>
負債資本合計			<u>20,903,535</u>

注記

1 重要な会計方針に係る事項

地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

・減価償却の方法

定額法による。

・主な耐用年数

構築物	50年
機械及び装置	10年～30年
器具及び備品	5年～15年
車両及び運搬具	4年

イ 無形固定資産

・減価償却の方法

定額法による。

・主な耐用年数

施設利用権	35年～50年
-------	---------

(2) 引当金の計上方法

ア 賞与引当金

職員の期末勤勉手当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金額（12月から3月までの4か月分）を計上している（一般会計が負担すると見込まれる額を除く）。

イ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2 予定貸借対照表等関連

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は2,783,949千円である。

3 セグメント情報関連

(1) セグメントの概要

寒川町下水道事業特別会計では、下水道事業の単一セグメントのため、記載を省略している。

4 リース契約により使用する固定資産

(1) リース取引の処理方法

地方公営企業法施行規則第55条に規定するリース会計に係る特例を適用し、所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	2,565 千円
1年超	0 千円
計	2,565 千円

令和 7 年 度 寒 川 町 下 水 道 事 業
収 益 の 収 入

収 入

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業収益	1,353,129	△ 2,433	1,350,696
1 営業収益	873,701	△ 1,252	872,449
2 他会計負担金	153,194	△ 1,252	151,942
2 営業外収益	478,491	△ 1,181	477,310
2 他会計負担金	87,546	△ 460	87,086
3 他会計補助金	63,104	△ 721	62,383

支 出

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業費用	1,346,340	△ 8,342	1,337,998
1 営業費用	1,237,696	△ 8,342	1,229,354
4 総係費	107,445	△ 8,342	99,103

特 別 会 計 補 正 予 算 (第2号) 予 算 説 明 書
及 び 支 出

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1 一般会計負担金	△ 1,252	1 雨水処理負担金 △ 612 2 水質規制費負担金 △ 712 3 水洗便所等普及費負担金 72
1 一般会計負担金	△ 460	4 その他負担金 △ 460
1 一般会計補助金	△ 721	1 一般会計補助金 △ 721

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1 給料	△ 4,581	01 職員給与費 △ 8,342
2 職員手当等	△ 1,715	01 職員給与費 △ 8,342
3 法定福利費	△ 1,451	
4 賞与引当金繰入額	△ 595	

令和 7 年 度 寒 川 町 下 水 道 事 業
資 本 的 収 入

収 入

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的收入	485,600	△ 284	485,316
2 出資金	21,624	△ 284	21,340
1 他会計出資金	21,624	△ 284	21,340

支 出

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本の支出	914,705	△ 1,385	913,320
1 建設改良費	543,425	△ 1,385	542,040
2 建設総務費	28,969	△ 1,385	27,584

特 別 会 計 補 正 予 算 (第2号) 予 算 説 明 書
及 び 支 出

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1 一般会計出資金	△ 284	1 一般会計出資金 △ 284

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1 給料	△ 471	01 職員給与費 △ 1,385
2 職員手当等	△ 434	01 職員給与費 △ 1,385
3 法定福利費	△ 410	
4 賞与引当金繰入額	△ 70	