

議案第76号

令和7年度井手町下水道事業会計補正予算（第2回）

（総則）

第1条 令和7年度井手町下水道事業会計の補正予算（第2回）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年度井手町下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的収入及び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）	（合 計）
第1款 下水道事業費用	3 78, 032千円	820千円	3 78, 852千円
第1項 営業費用	3 44, 814千円	820千円	3 45, 634千円

（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3条 予算第8条に定めた経費の金額を次のように改める。

（科 目） (1) 職員給与費	（既決予定額） 16,370千円	（補正予定額） 820千円	（合 計） 17,190千円

令和 7年12月19日 提出

井 手 町 長 西 島 寛 道



# 補 正 予 算 に 関 す る 説 明 書

令和7年度井手町下水道事業会計補正予算(第2回)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	備 考
1 下水道事業費用			3 7 8, 0 3 2	8 2 0	3 7 8, 8 5 2	
	1 営 業 費 用		3 4 4, 8 1 4	8 2 0	3 4 5, 6 3 4	
		3 総 係 費	4 0, 5 0 9	8 2 0	4 1, 3 2 9	

令和7年度井手町下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（第2回補正）

(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	3,331
減価償却費	192,480
貸倒引当金の増減額	112
賞与引当金の増減額	390
法定福利費引当金の増減額	81
長期前受金戻入額	△ 91,908
支払利息及び企業債取扱諸費	27,208
未収金の増減額	17,149
未払金の増減額	△ 52,785
小計	96,058
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 27,208
業務活動によるキャッシュ・フロー	68,850

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	△ 134,529
無形固定資産の取得による支出	△ 15,328
国庫補助金等による収入	38,300
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	68,213
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 43,344

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	134,300
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	△ 169,616
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 35,316
資金増加（減少）額	△ 9,810
資金期首残高	56,440
資金期末残高	46,630

## 令和7年度井手町下水道事業予定貸借対照表

(第2回補正)

(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

イ 土地		70,907
ロ 建物	175,150	
建物減価償却累計額	37,576	137,574
ハ 構築物	8,872,846	
構築物減価償却累計額	4,258,400	4,614,446
二 機械及び装置	954,375	
機械及び装置減価償却累計額	693,765	260,610
ホ 車両運搬具	840	
車両運搬具減価償却累計額	798	42
ヘ 工具、器具及び備品	379	
工具、器具及び備品減価償却累計額	360	19
ト 建設仮勘定		107,545
有形固定資産合計		5,191,143

## (2) 無形固定資産

イ 流域下水道施設利用権		220,404
ロ ソフトウェア		16,627
無形固定資産合計		237,031

## (3) 投資その他資産

イ 破産更生債権等		1,139
破産更生債権等貸倒引当金		1,139
投資その他資産合計		0
固定資産合計		5,428,174

2 流動資産		
(1) 現金預金	46,630	
(2) 未収金	21,943	
未収金貸倒引当金	4,590	17,353
流動資産合計		<u>63,983</u>
資産合計		<u>5,492,157</u>
<b>負債の部</b>		
3 固定負債		
(1) 企業債		
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,488,211	
固定負債合計		1,488,211
4 流動負債		
(1) 企業債		
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	166,050	
(2) 未払金	122	
(3) 引当金		
イ 賞与引当金	1,298	
ロ 法定福利費引当金	262	
引当金合計		<u>1,560</u>
流動負債合計		167,732
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	5,440,904	
(2) 長期前受金収益化累計額	2,961,845	
繰延収益合計		<u>2,479,059</u>
負債合計		<u>4,135,002</u>

資本の部

6 資本金		1, 262, 076
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 他会計負担金	770	
ロ 受贈財産評価額	<u>70, 137</u>	
資本剰余金合計		70, 907
(2) 利益剰余金		
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>24, 172</u>	
利益剰余金合計		<u>24, 172</u>
剰余金合計		<u>95, 079</u>
資本合計		<u>1, 357, 155</u>
負債資本合計		<u>5, 492, 157</u>

給与費明細書

1 総括

区分	分	職員数(人)		給与費(千円)				法定福利費(千円)	合計(千円)
		特別職	一般職	報酬	給料	手当	計		
補	正後	8	2	88	8,170	6,057	14,315	2,875	17,190
補	正前	8	2	88	7,912	5,696	13,696	2,674	16,370
比	較				258	361	619	201	820

手当の内訳	区分	扶養手当	期末手当	勤勉手当	住居手当	通勤手当	地域手当	管理職手当	特勤手当	時間外勤務手当	管理職特別勤務手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	補正後	474	1,963	2,060		176	346	420		600	18
	補正前	420	1,920	1,813		171	334	420		600	18
	比較	54	43	247		5	12				

(1) 特別職

区分	職員数(人)		給与費(千円)				法定福利費(千円)	合計(千円)
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計		
補 正 後	8		88			88		88
補 正 前	8		88			88		88
比 較								

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	地域手当 (千円)	管理職手当 (千円)	特勤手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	管理職特別勤務手当 (千円)
	補 正 後										
	補 正 前										
	比 較										

(2) 会計年度任用職員以外の一般職

区分	職員数(人)	給与費(千円)			法定福利費(千円)	合計(千円)			
		特別職	一般職	報酬	給料	手当	計		
補 正 後			2		8,170	6,057	14,227	2,875	17,102
補 正 前			2		7,912	5,696	13,608	2,674	16,282
比 較					258	361	619	201	820

手当の内訳	区分	扶養手当	期末手当	勤勉手当	住居手当	通勤手当	地域手当	管理職手当	特勤手当	時間外勤務手当	管理職特別勤務手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	補 正 後	474	1,963	2,060		176	346	420		600	18
	補 正 前	420	1,920	1,813		171	334	420		600	18
	比 較	54	43	247		5	12				

(3) 会計年度任用職員

区 分	職員数(人)		給与費(千円)			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職	一般職	報酬	給料	手当		
補 正 後							
補 正 前							
比 較							

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	地域手当 (千円)	管理職手当 (千円)	特勤手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	管理職特別 勤務手当 (千円)
	補 正 後										
	補 正 前										
	比 較										

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
給料等	258	給与改定に伴う増減分	258	給与改定率3.62% 給与改定実施時期 令和7年4月1日	
		昇給に伴う増加分			
		その他の増減分			
手当	361	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	361	扶養手当 期末手当 勤勉手当 通勤手当 地域手当	54 43 247 5 12

2 給料及び手当の増減額の明細

(1) 会計年度任用職員以外の一般職

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説明	備考
給料	258	給与改定に伴う増減分	258 給与改定率3.62% 給与改定実施時期 令和7年4月1日	
		昇給に伴う増加分		
		その他の増減分		
手当	361	制度改正に伴う増減分		
		その他の増減分	361 扶養手当 期末手当 勤勉手当 通勤手当 地域手当	54 43 247 5 12

2 給料及び手当の増減額の明細

(2) 会計年度任用職員

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説明	備考
報酬		給与改定に伴う増減分		
		昇給に伴う増加分		
		その他の増減分		
手当		制度改正に伴う増減分		
		その他の増減分		

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

区分	分	一般職
令和7年1月1日現在	平均給料月額(円)	328,400
	平均給与月額(円)	386,676
	平均年齢(歳)	43.17
令和7年1月1日現在	平均給料月額(円)	328,400
	平均給与月額(円)	370,500
	平均年齢(歳)	42.33

#### (2) 初任給

区分	一般職 (円)	一般会計の制度
		一般行政職(円)
高校卒	200,300	200,300
大学卒	232,000	232,000

(3) 級別職員数

区分	一般職			区分	一般職		
	級	職員数(人)	構成比 (%)		級	職員数(人)	構成比 (%)
令和7年11月1日 現在	1級			令和7年1月1日 現在	1級		
	2級				2級		
	3級	1	50.0		3級	1	50.0
	4級				4級		
	5級	1	50.0		5級	1	50.0
	6級				6級		
	計	2	100.0		計	2	100.0

(級別の基準となる職務)

区分	1級	2級	3級	4級	5級	6級
一般職	主事補 技師補 保育士補 主事 技師 保育士	主事 技師 保育士	係長 主査 主任	課長補佐 園長補佐	課長 館長 園長 所長 局長	理事 次長

(4) 昇 給

区分			一般職	区分			一般職				
補正後	職員数	(A)	(人)	2	補正前	職員数	(A)	(人)	2		
	昇給に係る職員数	(B)	(人)	2		昇給に係る職員数	(B)	(人)	2		
	号給数別内訳	1号給	(人)			1号給	(人)				
		2号給	(人)			2号給	(人)				
		3号給	(人)			3号給	(人)				
		4号給	(人)	2		4号給	(人)	2			
		5号給	(人)			5号給	(人)				
		6号給	(人)			6号給	(人)				
		7号給	(人)			7号給	(人)				
比率			(B)/(A)	(%)	100.0	比率			(B)/(A)	(%)	100.0

(5) 特 殊 勤 務 手 当

区分	全職種	一般職
給料総額に対する比率 (%)	—	—
支給対象職員の比率 (%) (令和7年1月1日現在)	—	—
代表的な特殊勤務手当の名称	感染症の防疫作業に従事する職員の特殊勤務手当、死体処理に従事する職員の特殊勤務手当	

(6) 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、職務の級等による加算措置	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
補正後	2.30	2.35	4.65	有	
補正前	2.30	2.30	4.60	有	
一般会計の制度	2.30	2.35	4.65	有	

(7) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

区分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の加算措置等	備考
支給率等	24.586875	33.270750	47.709000	47.709000	定年前早期退職特例措置 (3%～45%加算)	
一般会計の制度(支給率等)	24.586875	33.270750	47.709000	47.709000	定年前早期退職特例措置 (3%～45%加算)	

(8) その他の手当

区分	一般会計の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同	
地域手当	同	
住居手当	同	
通勤手当	同	

# 収入及び支出の見積り基礎

令和7年度井手町下水道事業会計補正予算（第2回）実施計画明細書  
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	節		説 明
						区分	金額	
1 下水道事業費用			378,032	820	378,852			
	1 営業費用		344,814	820	345,634			
		3 総係費	40,509	820	41,329	給 料	258	職員 2名
						手 当	255	扶養手当 54 職員期末手当 43 職員勤勉手当 141 通勤手当 5 地域手当 12
						賞 与 引 当 金 繰入額	106	職員勤勉手当
						法 定 福 利 費	178	職員共済組合負担金 176 職員厚生会負担金 2
						法 定 福 利 費 引当金繰入額	23	職員法定福利費