

議案第8号

令和7年度大網白里市下水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和7年度大網白里市下水道事業会計の補正予算（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年度大網白里市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

収 入	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第1款 下水道事業収益	1,621,787千円	△1,918千円	1,619,869千円
第1項 営業収益	572,008千円	2,861千円	574,869千円
第2項 営業外収益	1,049,779千円	△4,779千円	1,045,000千円
支 出			
第1款 下水道事業費用	1,549,902千円	3,896千円	1,553,798千円
第1項 営業費用	1,480,107千円	3,896千円	1,484,003千円

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条本文括弧書を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額257,971千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額4,068千円、当年度分損益勘定留保資金233,427千円、減債積立金取崩額20,476千円で補てんするものとする。」に改め、資本的収入の予定額を次のとおり補正する。

収 入	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第1款 資本的収入	408,419千円	△11,810千円	396,609千円
第1項 企業債	396,400千円	△7,500千円	388,900千円
第3項 補助金	12,000千円	△4,310千円	7,690千円

（企業債）

第4条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
下水道事業	千円 27,900	普通貸借 又は 証券発行	年5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で 借り入れる資金について、利 率の見直しを行った後におい ては当該見直し後の利率)	政府資金については、その融資条件により、銀行そ の他の資金の場合には債権者との協定による。 ただし、市財政の都合により措置期間及び償還期限 を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えする ことができる。
資本費平準化債	361,000			

令和8年2月20日 提出

大網白里市長 金 坂 昌 典

## 令和7年度大網白里市下水道事業補正予算(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
1 下水道事業収益			1,621,787	△ 1,918	1,619,869
	1 営業収益		572,008	2,861	574,869
		3 その他営業収益	81	2,861	2,942
	2 営業外収益		1,049,779	△ 4,779	1,045,000
		4 補助金	16,050	△ 5,044	11,006
5 長期前受金戻入		753,227	265	753,492	

(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			1,549,902	3,896	1,553,798
	1 営業費用		1,480,107	3,896	1,484,003
		4 総係費	115,687	1,850	117,537
		5 減価償却費	983,373	2,046	985,419

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
1 資 本 的 収 入			408,419	△ 11,810	396,609
	1 企 業 債		396,400	△ 7,500	388,900
		1 企 業 債	396,400	△ 7,500	388,900
	3 補 助 金		12,000	△ 4,310	7,690
		1 国 庫 補 助 金	12,000	△ 4,310	7,690

## 令和7年度大網白里市下水道事業予定キャッシュ・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:円(税抜)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当年度純利益		71,639,759
減価償却費		985,419,000
固定資産除却費		1,500,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)		△ 208,013
賞与引当金等の増減額(△は減少)		91,000
長期前受金戻入額		△ 753,492,000
受取利息及び受取配当金		△ 1,000
支払利息及び企業債取扱諸費		50,295,000
未収金の増減額(△は増加)		10,855,834
未払金の増減額(△は減少)		<u>17,087,746</u>
小計		383,187,326
受取利息及び受取配当金		1,000
支払利息及び企業債取扱諸費		<u>△ 50,295,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー		332,893,326

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	△ 41,738,181
国庫補助金、受益者負担金による収入	<u>7,008,182</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 34,729,999
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	388,900,000
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	△ 589,054,000
その他の企業債による支出	<u>△ 6,056,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 206,210,000
資金増加額(又は減少額)	91,953,327
資金期首残高	<u>357,001,690</u>
資金期末残高	448,955,017

## 給与費明細書

### 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	0	13(1)	2,188	50,141	22,746	75,075	14,880	89,955
補 正 前	0	12(1)	2,188	48,441	22,746	73,375	14,780	88,155
比 較	0	0	0	1,700	0	1,700	100	1,800

( )内は、短時間勤務職員であり、外書きである。

(単位:千円)

手当の内訳	区 分	扶養手当	時間外勤務手当	管理職手当	特殊勤務手当	管理職員特別勤務手当	宿日直手当
	補 正 後	564	1,860	1,044	0	0	0
	補 正 前	564	1,860	1,044	0	0	0
	比 較	0	0	0	0	0	0
	区 分	企業手当	住居手当	通勤手当	期末手当	勤勉手当	地域手当
	補 正 後	0	612	1,606	7,750	6,407	2,903
	補 正 前	0	612	1,606	7,750	6,407	2,903
	比 較	0	0	0	0	0	0

### 2 給料及び職員手当等の増減額の明細

(単位:千円)

区分	増減額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明
給 料	1,700	給与改定に伴う増減分	1,700	
		昇給に伴う増加分	0	
		その他の増減分	0	
手 当	0	制度改正に伴う増減分	0	
		その他の増減分	0	

### 3 給料及び職員手当等の状況

#### (1) 職員1人当りの給与

区 分		事務(企業職)	技術(企業職)
令和8年1月1日現在	平均給料月額(円)	332,020	297,438
	平均給与月額(円)	382,281	332,436
	平均年齢(歳)	42.2	43.4
令和7年1月1日現在	平均給料月額(円)	349,520	321,186
	平均給与月額(円)	404,516	358,806
	平均年齢(歳)	49.0	48.9

#### (2) 初任給(令和8年1月1日現在) (単位:円)

区 分	企業職	一般会計の制度 行政職
高校卒	206,700	206,700
大学卒	237,600	237,600

#### (3) 級別職員数

区 分	企業職	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	8級	計
令和8年1月1日現在	職員数(人)	2	2	4	0	3	1	1	0	13
	構成比(%)	15.4	15.4	30.7	0.0	23.1	7.7	7.7	0.0	100.0
令和7年1月1日現在	職員数(人)	1	0	4	0	5	1	1	0	12
	構成比(%)	8.3	0.0	33.4	0.0	41.7	8.3	8.3	0.0	100.0

## 令和7年度大網白里市下水道事業予定損益計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

単位:円(税抜)

1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	468,454,544		
(2) 雨水処理負担金	56,627,000		
(3) その他営業収益	<u>2,942,000</u>	528,023,544	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	40,175,722		
(2) 処理場・ポンプ場費	278,028,533		
(3) 普及促進費	0		
(4) 業務費	26,895,448		
(5) 総係費	116,643,536		
(6) 減価償却費	985,419,000		
(7) 資産減耗費	1,500,000		
(8) その他営業費用	<u>0</u>	<u>1,448,662,239</u>	
営業損失			920,638,695
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,000		
(2) 他会計負担金	144,692,000		
(3) 他会計補助金	121,501,000		
(4) 補助金	11,006,000		
(5) 長期前受金戻入	753,492,000		
(6) 資本費繰入収益	14,170,000		

(7) 雑収益	<u>125,454</u>	<u>1,044,987,454</u>	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	50,295,000		
(2) 雑支出	<u>2,414,000</u>	<u>52,709,000</u>	992,278,454
経常利益			71,639,759
5. 特別利益			
(1) その他特別利益	<u>0</u>	0	
6. 特別損失			
(1) その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
当年度純利益			71,639,759
前年度繰越利益剰余金			30,778,105
その他未処分利益剰余金変動額			20,475,999
当年度未処分利益剰余金			<u><u>122,893,863</u></u>

## 令和7年度大網白里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

単位:円(税抜)

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		865,836,658	
ロ 建物	2,182,039,124		
減価償却累計額	<u>△ 493,936,624</u>	1,688,102,500	
ハ 構築物	24,279,891,967		
減価償却累計額	<u>△ 4,683,101,337</u>	19,596,790,630	
ニ 機械及び装置	2,707,590,011		
減価償却累計額	<u>△ 1,348,602,244</u>	1,358,987,767	
ホ 車両運搬具	1,712,017		
減価償却累計額	<u>△ 1,626,415</u>	85,602	
ヘ 工具器具及び備品	5,897,654		
減価償却累計額	<u>△ 5,046,905</u>	850,749	
ト 建設仮勘定		160,199,845	
有形固定資産合計			23,670,853,751
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		0	
ロ その他無形固定資産		<u>0</u>	
無形固定資産合計			0
(3) 投資			
イ 基金		0	
ロ その他の投資		<u>1,000,000</u>	
投資合計			<u>1,000,000</u>
固定資産合計			23,671,853,751
2 流動資産			
(1) 現金預金		448,955,017	
(2) 未収金		49,904,039	
貸倒引当金		<u>△ 470,000</u>	
流動資産合計			<u>498,389,056</u>
資産合計			<u><u>24,170,242,807</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	3,753,377,938		
ロ その他の企業債	<u>9,510,500</u>		
企業債合計		<u>3,762,888,438</u>	
固定負債合計			3,762,888,438
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	558,302,693		
ロ その他の企業債	<u>6,075,334</u>		
企業債合計		564,378,027	
(2) 未払金		13,254,345	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	7,114,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,346,000</u>		
引当金合計		8,460,000	
(4) その他流動負債		<u>0</u>	
流動負債合計			586,092,372
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		22,214,920,932	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 4,217,469,707</u>	
繰延収益合計			<u>17,997,451,225</u>
負債合計			<u>22,346,432,035</u>

## 資 本 の 部

## 6 資本金

## (1) 自己資本金

イ 固有資本金	189,571,646		
ロ 繰入資本金	421,568,000		
ハ 組入資本金	99,044,656		
自己資本金合計		<u>710,184,302</u>	
資本金合計			<u>710,184,302</u>

## 7 剰余金

## (1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額	0		
ロ 受益者負担金・分担金	23,660,526		
ハ 国庫補助金	294,048,867		
ニ 県補助金	24,336,978		
ホ 他会計繰入金	372,162,235		
資本剰余金合計		<u>714,208,606</u>	

## (2) 利益剰余金

イ 減債積立金	179,524,001		
ロ 建設改良積立金	70,000,000		
ハ 災害準備積立金	22,500,000		
ニ 利益積立金	4,500,000		
ホ 当年度未処分利益剰余金			
当年度純利益	71,639,759		
前年度繰越利益剰余金	30,778,105		
その他未処分利益剰余金変動額	20,475,999	<u>122,893,863</u>	
利益剰余金合計		<u>399,417,864</u>	
剰余金合計			<u>1,113,626,470</u>
資本合計			<u>1,823,810,772</u>
負債資本合計			<u>24,170,242,807</u>

## 注 記 表

### 1 重要な会計方針に係る事項

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

地方公営企業会計基準を適用して財務諸表を作成している。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### イ 有形固定資産

・減価償却の方法：定額法

・主な耐用年数：建物50年、構築物50年、機械及び装置8～20年、車両運搬具5年、器具及び備品8～15年

#### (3) 引当金の計上基準

##### イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当該事業年度末における支給見込み額に基づき、当該事業年度の負担に属する額を計上している。

##### ロ 貸倒引当金

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

##### ハ 退職給付引当金

加入している退職手当組合に対し負担金を支出しており、追加的な費用負担は一般会計で負担することとしているため計上していない。

#### (4) 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、税抜方式により行っている。

## 2 各事業情報

## (1) 各事業の概要

下水道事業会計は、公共下水道事業、農業集落排水事業及びコミュニティ・プラント事業を運営している。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	下水道法第4条第1項の規定により策定した事業計画に定める施設及び区域における汚水の処理及び雨水の排除
農業集落排水事業	市農業集落排水処理施設条例第3条第2項に規定する施設及び同条例第4条の規定により告示した区域における汚水の処理
コミュニティ・プラント事業	市コミュニティ・プラント条例第3条第2項に規定する施設及び同条例第4条の規定により告示した区域における汚水の処理

## (2) 各事業の営業状況

令和7年度（令和7年4月1日～令和8年3月31日）

（単位：千円）

項目	公共下水道事業	農業集落排水事業	コミュニティ・プラント事業	合計
営業収益	464,661	47,522	15,840	528,023
営業費用	1,274,824	130,379	43,459	1,448,662
営業損失	810,163	82,857	27,619	920,639
経常利益	63,043	6,447	2,149	71,639
各資産	20,786,409	2,417,024	966,809	24,170,242
各負債	19,217,932	2,234,643	893,857	22,346,432
一般会計繰入金（基準内）				
雨水処理負担金	56,627	0	0	56,627
他会計負担金	111,904	32,788	0	144,692
資本費繰入収益	4,235	9,935	0	14,170
一般会計繰入金（基準外）				
他会計補助金	66,826	24,300	30,375	121,501
一般会計繰入金（合計）	239,592	67,023	30,375	336,990

## 令和7年度大網白里市下水道事業補正予算(第2号)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	節	既決予定額	補正予定額	計			
1 下水道事業収益				1,621,787	△ 1,918	1,619,869			
	1 営業収益			572,008	2,861	574,869			
		3 その他営業収益			81	2,861	2,942		
			2 雑	収	益	1	2,861	2,862	
	2 営業外収益				1,049,779	△ 4,779	1,045,000		
		4 補助金			16,050	△ 5,044	11,006		
			1 国	庫	補	助	金	16,050	△ 5,044
		5 長期前受金戻入				753,227	265	753,492	
1 長	期		前	受	金	戻	入	753,227	265

(支出)

(単位:千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計									
1 下水道事業費用				1,549,902	3,896	1,553,798									
	1 営業費用			1,480,107	3,896	1,484,003									
		4 総	係	費		115,687	1,850	117,537							
					1 給	料	48,441	1,700	50,141						
					3 賞	与	引	当	金	繰	入	額	7,074	40	7,114
					5 法	定	福	利	費	14,780	100	14,880			
					6 法	定	福	利	費	引	当	金	繰	入	額
		5 減	価	償	却	費		983,373	2,046	985,419					
1 有	形						固	定	資	産	減	価	償	却	費

## 資 本 的 収 入 及 び 支 出

(収 入)

(単 位 : 千 円)

款	項	目	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資 本 的 収 入				408,419	△ 11,810	396,609
	1 企 業 債			396,400	△ 7,500	388,900
		1 企 業 債		396,400	△ 7,500	388,900
			1 下 水 道 事 業 債	33,400	△ 5,500	27,900
			2 資 本 費 平 準 化 債	363,000	△ 2,000	361,000
	3 補 助 金			12,000	△ 4,310	7,690
		1 国 庫 補 助 金		12,000	△ 4,310	7,690
			1 国 庫 補 助 金	12,000	△ 4,310	7,690