

令和7年度

逗子市下水道事業会計補正予算（第3号）

逗子市

議案第68号

令和7年度逗子市下水道事業会計補正予算（第3号）

令和7年度逗子市の下水道事業会計補正予算（第3号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量）

第1条 令和7年度逗子市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量の(4)主要な建設改良事業のア 管路建設費「388,662千円」を「387,391千円」に、ウ 処理場建設改良費「944,962千円」を「948,472千円」に改める。

（収益的収入及び支出）

第2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 下水道事業収益	1,873,122千円	△589千円	1,872,533千円
-------------	-------------	--------	-------------

第1項 営業収益	1,109,812千円	△589千円	1,109,223千円
----------	-------------	--------	-------------

支出

第1款 下水道事業費用	1,989,213千円	△3,027千円	1,986,186千円
-------------	-------------	----------	-------------

第1項 営業費用	1,955,136千円	△3,027千円	1,952,109千円
----------	-------------	----------	-------------

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条に定めた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	1,358,594千円	2,239千円	1,360,833千円
-----------	-------------	---------	-------------

第2項 他会計補助金	155,358千円	2,239千円	157,597千円
------------	-----------	---------	-----------

支出

第1款 資本的支出	1,614,933千円	2,239千円	1,617,172千円
-----------	-------------	---------	-------------

第1項 建設改良費	1,352,874千円	2,239千円	1,355,113千円
-----------	-------------	---------	-------------

(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 予算第10条に定めた経費の金額を次のように改める。

	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	103,264千円	△1,999千円	101,265千円

(他会計からの補助金)

第5条 予算第11条中「393,477千円」を「395,716千円」に改める。

令和7年11月28日提出

逗子市長 桐ヶ谷 寛

令和7年度

逗子市下水道事業会計補正予算(第3号)に関する説明書

逗 子 市

令和7年度 補正予算（第3号）実施計画

収益的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1	下水道事業収益	1,873,122	△ 589	1,872,533	
	1 営業収益	1,109,812	△ 589	1,109,223	
	2 雨水処理負担金	287,401	△ 589	286,812	

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	1,989,213	△ 3,027	1,986,186	
	1 営業費用	1,955,136	△ 3,027	1,952,109	
	1 管渠費	78,672	△ 3,211	75,461	
	2 ポンプ場費	84,943	△ 295	84,648	
	3 処理場費	655,050	△ 288	654,762	
	6 総係費	44,276	767	45,043	

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1	資本的收入	1,358,594	2,239	1,360,833	
	2 他会計補助金	155,358	2,239	157,597	
	1 他会計補助金	155,358	2,239	157,597	

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	1,614,933	2,239	1,617,172	
	1 建設改良費	1,352,874	2,239	1,355,113	
	1 管路建設費	388,662	△ 1,271	387,391	
	3 処理場建設改良費	944,962	3,510	948,472	

令和 7 年度逗子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：千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益（△は当年度純損失）	△ 177,271
資産減耗費	236
減価償却費	1,053,661
貸倒引当金の増減額（△は減少）	98
長期前受金戻入額	△ 471,453
賞与引当金の増減額（△は減少）	219
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	40
受取利息及び配当金	△ 1
支払利息及び企業債取扱諸費	33,817
未収金の増減額（△は増加）	△ 38,824
未払金の増減額（△は減少）	17,709
小計	<u>418,231</u>
受取利息及び配当金	1
支払利息及び企業債取扱諸費の支払額	<u>△ 33,817</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>384,415</u>

II 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	△ 1,416,026
国庫補助金等による収入	580,482
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 835,544</u>

III 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	741,180
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	△ 261,809
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>479,371</u>

資金増加額	28,242
資金期首残高	952,547
資金期末残高	<u><u>980,789</u></u>

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)	備考
	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	6 (0)	10 (3)	5,011	42,229	38,183	85,423	15,842	101,265	
補正前	6 (0)	10 (3)	4,740	42,495	40,782	88,017	15,247	103,264	
比較	0 (0)	0 (0)	271	△ 266	△ 2,599	△ 2,594	595	△ 1,999	

＊職員数欄の()内の数字は、短時間勤務職員の人数(外数)

(単位:千円)

職員手当の内訳	区分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	管理職手当
	補正後	1,625	5,495	1,008	1,421	1,920
	補正前	1,828	5,551	1,344	1,475	1,920
	比較	△ 203	△ 56	△ 336	△ 54	0
	区分	管理職員 特別勤務手当	時間外勤務手当	休日勤務手当	期末勤勉手当	
	補正後	0	4,188	227	22,299	
	補正前	200	5,850	617	21,997	
	比較	△ 200	△ 1662	△ 390	302	

ア. 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)	備考
	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	6 (0)	10 (1)	280	42,229	36,366	78,875	15,842	94,717	
補正前	6 (0)	10 (1)	280	42,495	39,072	81,847	15,247	97,094	
比較	0 (0)	0 (0)	0	△ 266	△ 2,706	△ 2,972	595	△ 2,377	

*職員数欄の()内の数字は、短時間勤務職員の人数(外数)

(単位:千円)

職員手当の内訳	区分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	管理職手当
	補正後	1,625	5,495	1,008	1,421	1,920
	補正前	1,828	5,551	1,344	1,475	1,920
	比較	△ 203	△ 56	△ 336	△ 54	0
	区分	管理職員 特別勤務手当	時間外勤務手当	休日勤務手当	期末勤勉手当	
	補正後	0	4,188	227	20,482	
	補正前	200	5,850	617	20,287	
	比較	△ 200	△ 1,662	△ 390	195	

イ. 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)	備考
	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 (0)	0 (2)	4,731	0	1,817	6,548	0	6,548	
補正前	0 (0)	0 (2)	4,460	0	1,710	6,170	0	6,170	
比較	0 (0)	0 (0)	271	0	107	378	0	378	

*職員数欄の()内の数字は、短時間勤務職員の人数(外数)

(単位:千円)

職員手当の内訳	区分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	管理職手当
	補正後	0	0	0	0	0
	補正前	0	0	0	0	0
	比較	0	0	0	0	0
	区分	管理職員 特別勤務手当	時間外勤務手当	休日勤務手当	期末勤勉手当	
	補正後	0	0	0	1,817	
	補正前	0	0	0	1,710	
	比較	0	0	0	107	

2 給与及び職員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	△ 266	給与改定に伴う増減分	1,336	給与改定に伴う増減分 給与改定の状況 給与の改定率 平均 3.08% 給与改定の実施時期 令和7年4月1日
		その他の増減分	△ 1,602	職員配置・異動に伴う 計数の調整等 職員数の増減状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 補正後 10人 0人 10人 (1) (0) (1) 補正前 10人 0人 10人 (1) (0) (1) 増 減 0人 0人 0人 (0) (0) (0)
職員手当	△ 2,599	給与改定に伴う増減分	1,158	増減額(千円) 増減額(千円) 扶養手当 管理職員特別勤務手当 地域手当 160 時間外勤務手当 141 住居手当 休日勤務手当 7 通勤手当 期末勤勉手当 850 特殊勤務手当 管理職手当
		その他の増減分	△ 3,757	職員配置・異動に伴う 計数の調整等 増減額(千円) 増減額(千円) 扶養手当 △ 203 管理職員特別勤務手当 地域手当 △ 216 時間外勤務手当 △ 1,803 住居手当 △ 336 休日勤務手当 △ 397 通勤手当 △ 54 期末勤勉手当 △ 548 特殊勤務手当 管理職手当

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

区分		一般行政職(1)
7年10月1日現在	平均給料月額(円)	335,750
	平均給与月額(円)	394,525
	平均年齢(歳)	44.5
7年1月1日現在	平均給料月額(円)	316,570
	平均給与月額(円)	371,061
	平均年齢(歳)	45.5

(2) 初任給

区分	一般行政職(1)	国の制度
		一般行政職(1)
高校卒(円)	213,100	200,300
短大卒(円)	225,600	213,100
大学卒(円)	242,000	232,000

(3) 級別職員数

区分	一般行政職(1)		
	級	職員数(人)	構成比(%)
7年10月1日現在	8級	0	0.0
	7級	2	20.0
	6級	1	10.0
	5級	3 (1)	30.0 (100.0)
	4級	2	20.0
	3級	0	0.0
	2級	2	20.0
	1級	0	0.0
	計	10 (1)	100 (100.0)
7年1月1日現在	8級	0	0.0
	7級	2	20.0
	6級	0	0.0
	5級	3 (1)	30.0 (100.0)
	4級	1	10.0
	3級	1	10.0
	2級	0	0.0
	1級	3	30.0
	計	10 (1)	100.0 (100.0)

(級別の基準となる職務)

区分	一般行政職(1)
7級	課長 担当課長
6級	副主幹
5級	係長 専任主査 主査
4級	主任
2級	主事

* 職員数欄の()内の数字は、短時間勤務職員の人数(外数)

(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 級等による加算措置	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
補正後	2.300 (1.200)	2.350 (1.250)	4.65 (2.45)	有	
補正前	2.300 (1.200)	2.300 (1.200)	4.60 (2.40)	有	
国の制度	2.300 (1.200)	2.350 (1.250)	4.65 (2.45)	有	

※支給期別支給率欄の()内の数字は、再任用職員の支給率

(5) 地域手当

支給対象地域	全地域
支給率 (%)	12
支給対象職員数 (人)	11
国の指定基準 に基づく支給率 (%)	12

(6) その他の手当

区分	国の制度との異同	差異の内容	
		逗子市	国
扶養手当	一部異なる	・配偶者 4,300 円 ・子 12,700 円 ・父母等 7,800 円	・配偶者 3,000 円 ・子 11,500 円 ・父母等 6,500 円
住居手当	同じ	支給限度 28,000 円	支給限度 28,000 円
通勤手当	同じ	(支給限度 150,000 円)	(支給限度 150,000 円)

令和 7 年度逗子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：千円)

1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	752,739		
(2) 雨水処理負担金	286,812		
(3) その他営業収益	648	1,040,199	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	69,900		
(2) ポンプ場費	77,443		
(3) 処理場費	595,772		
(4) 普及指導費	89		
(5) 業務費	38,196		
(6) 総係費	44,121		
(7) 減価償却費	1,053,661		
(8) 資産減耗費	236	1,879,418	
営業損失			839,219
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 他会計補助金	238,119		
(3) 長期前受金戻入	471,453		
(4) 雑収益	591	710,164	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	33,817		
(2) 雑支出	14,172	47,989	662,175
経常損失			177,044
5. 予備費			
(1) 予備費	227	227	227
当年度純損失			177,271
前年度繰越欠損金			530,655
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処理欠損金			707,926

令和 7 年度逗子市下水道事業予定貸借対照表
(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		15,454	
イ. 建物	1,224,286		
減価償却累計額	<u>△ 416,947</u>	807,339	
ウ. 構築物	13,874,194		
減価償却累計額	<u>△ 4,999,236</u>	8,874,958	
エ. 機械及び装置	6,048,184		
減価償却累計額	<u>△ 2,458,880</u>	3,589,304	
オ. 車両及び運搬具	57		
減価償却累計額	<u>△ 55</u>	2	
カ. 工具、器具及び備品	21,971		
減価償却累計額	<u>△ 5,587</u>	16,384	
キ. 建設仮勘定		<u>53,289</u>	
有形固定資産合計			13,356,730

(2) 無形固定資産

ア. ソフトウェア		<u>79,492</u>	
無形固定資産合計			<u>79,492</u>

固定資産合計 13,436,222

2. 流動資産

(1) 現金預金 980,789

(2) 未収金 189,269

貸倒引当金 △ 1,212 188,057

流動資産合計 1,168,846

資産合計 14,605,068

負債の部

3. 固定負債

(1) 企業債

建設改良費等の財源に
充てるための企業債

3,829,279

企業債合計

3,829,279

固定負債合計

3,829,279

4. 流動負債

(1) 企業債

建設改良費等の財源に
充てるための企業債

317,315

企業債合計

317,315

(2) 未払金

34,790

(3) 引当金

ア. 賞与引当金

7,868

イ. 法定福利費引当金

1,160

引当金合計

9,028

流動負債合計

361,132

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

9,434,303

(2) 長期前受金収益化累計額

△ 3,649,031

繰延収益合計

5,785,272

負債合計

9,975,683

資本の部

6. 資本金

(1) 資本金

固有資本金

5,335,857

資本金合計

5,335,857

7. 剰余金

(1) 資本剰余金

ア. 国庫補助金

754

イ. 他会計補助金

700

資本剰余金合計

1,454

(2) 利益剰余金

当年度未処理欠損金

707,926

利益剰余金合計

△ 707,926

剰余金合計

△ 706,472

資本合計

4,629,385

負債資本合計

14,605,068

注記

I 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 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	
建物	6年～50年
構築物	10年～50年
機械及び装置	6年～30年
車両及び運搬具	3年～5年
工具、器具及び備品	5年～15年

(2) 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	
ソフトウェア	5年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支出に備えるため、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額を計上している。

(3) 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 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式による。

II 予定貸借対照表等関連

企業債の償還に係る他会計の負担

予定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765,982千円である。

Ⅲ リース契約により使用する固定資産

リース取引の処理方法

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を行っている。

Ⅳ その他

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

当年度において、職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支出に充てるため、賞与引当金7,835千円及び法定福利費引当金1,056千円を取り崩す予定である。

(2) 貸倒引当金の取崩し

当年度において、債権の不納欠損による損失に充てるため、貸倒引当金127千円を取り崩す予定である。

令和7年度 実施計画説明書

収益的收入及び支出

収 入

款	項	目	本年度予定額	補正予定額	計
1	下水道事業収益		1,873,122	△ 589	1,872,533
	1	営業収益	1,109,812	△ 589	1,109,223
		2 雨水処理負担金	287,401	△ 589	286,812

支 出

款	項	目	本年度予定額	補正予定額	計
1	下水道事業費用		1,989,213	△ 3,027	1,986,186
	1	営業費用	1,955,136	△ 3,027	1,952,109
		1 管渠費	78,672	△ 3,211	75,461
		2 ポンプ場費	84,943	△ 295	84,648
		3 処理場費	655,050	△ 288	654,762
		6 総係費	44,276	767	45,043

(単位：千円)

明 細		
節	金 額	説 明
1 雨水処理負担金	△ 589	雨水処理負担金 △ 589

(単位：千円)

明 細		
節	金 額	説 明
1 給料	△ 1,646	職員給与費等 △ 3,211
2 職員手当等	△ 1,607	
3 賞与引当金繰入額	429	
6 法定福利費	△ 263	
7 法定福利費引当金繰入額	△ 124	
1 給料	63	職員給与費等 △ 295
2 職員手当等	△ 363	
3 賞与引当金繰入額	14	
6 法定福利費	△ 7	
7 法定福利費引当金繰入額	△ 2	
1 給料	63	職員給与費等 △ 288
2 職員手当等	△ 362	
3 賞与引当金繰入額	21	
6 法定福利費	△ 8	
7 法定福利費引当金繰入額	△ 2	
1 給料	434	職員給与費等 496 会計年度任用職員報酬等 271
2 職員手当等	△ 534	
3 賞与引当金繰入額	246	
5 報酬	271	
6 法定福利費	353	
7 法定福利費引当金繰入額	△ 3	

資本的收入及び支出
収 入

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1	資本的收入		1,358,594	2,239	1,360,833
2	他会計補助金		155,358	2,239	157,597
1	他会計補助金		155,358	2,239	157,597

支 出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1	資本の支出		1,614,933	2,239	1,617,172
1	建設改良費		1,352,874	2,239	1,355,113
1	管路建設費		388,662	△ 1,271	387,391
2	処理場建設改良費		944,962	3,510	948,472

(単位：千円)

明 細		
節	金 額	説 明
1 他会計補助金	2, 239	他会計補助金 2, 239

(単位：千円)

明 細		
節	金 額	説 明
1 給料	△ 503	職員給与費等 △ 1, 271
2 職員手当等	△ 421	
3 賞与引当金繰入額	△ 49	
6 法定福利費	△ 267	
7 法定福利費引当金繰入額	△ 31	
1 給料	1, 323	職員給与費等 3, 510
2 職員手当等	959	
3 賞与引当金繰入額	446	
6 法定福利費	787	
7 法定福利費引当金繰入額	△ 5	

議 案 等 資 料

(補正予算資料)

議 案 等 資 料 (補正予算資料)

令和 7 年 第 4 回 定例会
 議案第 68 号
 令和 7 年度 下水道事業 会計
 補正予算 第 3 号
 課かい名 下水道課

当初予算第 3 条及び第 4 条 予算説明書 1 ページ

収益的収入及び支出

収入	款	項	目
科目	1	1	2
科目名	雨水処理負担金		
補正額	△589 千円		

支出	款	項	目
科目	1	1	-
科目名	営業費用内各科目		
補正額	△3,027 千円		

資本的収入及び支出

収入	款	項	目
科目	1	2	1
科目名	他会計補助金		
補正額	2,239 千円		

支出	款	項	目
科目	1	1	-
科目名	建設改良費内各科目		
補正額	2,239 千円		

当初予算第 3 条及び第 4 条以外 予算書 1 ページ

項目名 当初予算第 1 条（業務の予定量）、第10条（議会の議決を経なければ流用することのできない経費）及び第11条（他会計からの補助金）

補正の理由

人事異動等に伴う職員給与費等の増減調整のため。

説明

人事異動等に伴う職員給与費等の増減調整により、収益的収入の予算額は58万9,000円を減額、収益的支出の予算額は302万7,000円を減額し、資本的収入及び支出の予算額はそれぞれ223万9千円を増額するもの。