

議案第74号

令和7年度日高市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和7年度日高市下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。

（収益的収入及び支出）

第2条 令和7年度日高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。

（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	1,313,902 千円	△ 239 千円	1,313,663 千円
第1項 営業収益	764,670 千円	0 千円	764,670 千円
第2項 営業外収益	546,078 千円	△ 239 千円	545,839 千円
第3項 特別利益	3,154 千円	0 千円	3,154 千円
第2款 農業集落排水事業収益	46,018 千円	0 千円	46,018 千円
第1項 営業収益	6,402 千円	0 千円	6,402 千円
第2項 営業外収益	39,616 千円	0 千円	39,616 千円
合 計	1,359,920 千円	△ 239 千円	1,359,681 千円
	支 出		
第1款 下水道事業費用	1,302,267 千円	△ 5,055 千円	1,297,212 千円
第1項 営業費用	1,080,480 千円	△ 5,055 千円	1,075,425 千円
第2項 営業外費用	115,435 千円	0 千円	115,435 千円
第3項 特別損失	99,852 千円	0 千円	99,852 千円
第4項 予備費	6,500 千円	0 千円	6,500 千円
第2款 農業集落排水事業費用	46,018 千円	341 千円	46,359 千円
第1項 営業費用	43,984 千円	341 千円	44,325 千円
第2項 営業外費用	534 千円	0 千円	534 千円
第3項 予備費	1,500 千円	0 千円	1,500 千円
合 計	1,348,285 千円	△ 4,714 千円	1,343,571 千円

(資本的収入及び支出)

第3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302,995千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額301,857千円」に、「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額24,737千円」を「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額24,749千円」に、「過年度分損益勘定留保資金158,258千円」を「過年度分損益勘定留保資金127,108千円」に、「減債積立金120,000千円」を「減債積立金150,000千円」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 下水道事業資本的収入	619,533 千円	1,473 千円	621,006 千円
第1項 企業債	502,600 千円	0 千円	502,600 千円
第2項 国庫補助金	96,600 千円	0 千円	96,600 千円
第3項 分担金及び負担金	2,885 千円	1,473 千円	4,358 千円
第4項 他会計補助金	12,255 千円	0 千円	12,255 千円
第5項 基金収入	1 千円	0 千円	1 千円
第6項 基金繰入金	5,192 千円	0 千円	5,192 千円
第2款 農業集落排水事業資本的収入	1 千円	0 千円	1 千円
第1項 分担金及び負担金	1 千円	0 千円	1 千円
合 計	619,534 千円	1,473 千円	621,007 千円
	支 出		
第1款 下水道事業資本的支出	915,552 千円	335 千円	915,887 千円
第1項 建設改良費	407,520 千円	335 千円	407,855 千円
第2項 企業債償還金	508,031 千円	0 千円	508,031 千円
第3項 投資	1 千円	0 千円	1 千円
第2款 農業集落排水事業資本的支出	6,977 千円	0 千円	6,977 千円
第1項 企業債償還金	6,977 千円	0 千円	6,977 千円
合 計	922,529 千円	335 千円	922,864 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	84,278 千円	5,348 千円	89,626 千円

令和7年11月21日提出

日高市長 谷ヶ崎 照 雄

予算に関する説明書
令和7年度日高市下水道事業会計補正予算実施計画
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 下水道事業収益	1 営業収益	1 使用料	1,313,902	△ 239	1,313,663	
		2 雨水処理負担金	764,670	0	764,670	
		3 その他営業収益	730,000	0	730,000	
	2 営業外収益	1 受取利息及び配当金	29,486	0	29,486	
		2 他会計補助金	5,184	0	5,184	
		3 長期前受金戻入	546,078	△ 239	545,839	
		4 雑収益	1	0	1	
	3 特別利益	1 受取利息及び配当金	3,154	0	3,154	
		2 他会計補助金	3,154	0	3,154	
		3 長期前受金戻入				
		4 雑収益				
2 農業集落排水事業収益	1 営業収益	1 使用料	46,018	0	46,018	
		2 その他営業収益	6,402	0	6,402	
	2 営業外収益	1 受取利息及び配当金	6,400	0	6,400	
		2 他会計補助金	2	0	2	
		3 長期前受金戻入	39,616	0	39,616	
		4 雑収益	31,000	0	31,000	
合 計			8,616	0	8,616	
			1,359,920	△ 239	1,359,681	

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			1,302,267	△ 5,055	1,297,212	
	1 営業費用		1,080,480	△ 5,055	1,075,425	
		1 管渠費	58,766	449	59,215	
		2 ポンプ場費	29,108	0	29,108	
		3 処理場費	343,307	1,731	345,038	
		4 普及促進費	7,524	420	7,944	
		5 業務費	49,077	648	49,725	
		6 総係費	48,611	1,800	50,411	
		7 減価償却費	543,687	△ 9,770	533,917	
		8 資産減耗費	400	△ 333	67	
	2 営業外費用		115,435	0	115,435	
		1 支払利息及び企業債 取扱諸費	65,435	0	65,435	
		2 消費税及び地方消費 税	50,000	0	50,000	
	3 特別損失		99,852	0	99,852	
		1 過年度損益修正損	124	0	124	
		2 固定資産売却損	99,728	0	99,728	
	4 予備費		6,500	0	6,500	
		1 予備費	6,500	0	6,500	
2 農業集落排水事業費用			46,018	341	46,359	
	1 営業費用		43,984	341	44,325	
		1 管渠費	3,537	0	3,537	
		2 処理場費	28,085	341	28,426	
		3 減価償却費	12,362	0	12,362	
	2 営業外費用		534	0	534	
		1 支払利息及び企業債 取扱諸費	534	0	534	

	3 予備費		1,500	0	1,500	
		1 予備費	1,500	0	1,500	
合 計			1,348,285	△ 4,714	1,343,571	

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 下水道事業資本的収入	1 企業債		619, 533	1, 473	621, 006	
			502, 600	0	502, 600	
		1 建設改良費等企業債	502, 600	0	502, 600	
	2 国庫補助金		96, 600	0	96, 600	
		1 国庫補助金	96, 600	0	96, 600	
	3 分担金及び負担金		2, 885	1, 473	4, 358	
		1 受益者負担金	500	1, 473	1, 973	
		2 その他負担金	2, 385	0	2, 385	
	4 他会計補助金		12, 255	0	12, 255	
		1 他会計補助金	12, 255	0	12, 255	
5 基金収入		1	0	1		
	1 基金収入	1	0	1		
	6 基金繰入金		5, 192	0	5, 192	
		1 基金繰入金	5, 192	0	5, 192	
2 農業集落排水事業資本的収入	1 分担金及び負担金		1	0	1	
			1	0	1	
		1 受益者分担金	1	0	1	
合 計			619, 534	1, 473	621, 007	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 下水道事業資本的支出	1 建設改良費		915,552	335	915,887	
			407,520	335	407,855	
		1 建設総務費	10,427	335	10,762	

		2 管渠整備費	204,892	0	204,892	
		3 ポンプ場整備費	15,400	0	15,400	
		4 処理場整備費	173,578	0	173,578	
		5 固定資産購入費	3,223	0	3,223	
	2 企業債償還金		508,031	0	508,031	
		1 企業債償還金	508,031	0	508,031	
	3 投資		1	0	1	
		1 基金利子積立金	1	0	1	
2 農業集落排水事業資本的支出	1 企業債償還金		6,977	0	6,977	
			6,977	0	6,977	
		1 企業債償還金	6,977	0	6,977	
合 計			922,529	335	922,864	

令和7年度日高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)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益 (△は純損失)	50,716,606
	減価償却費	546,279,000
	資産減耗費	67,000
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	697,000
	法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	183,000
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	82,007
	前払金の増減額 (△は増加)	129,480,000
	長期前受金戻入額	△ 254,832,000
	受取利息及び配当金	△ 1,000
	支払利息及び企業債取扱諸費	65,969,000
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 5,398,609
	未払金の増減額 (△は減少)	27,934,932
	預り金の増減額 (△は減少)	△ 16,781
	小計	<u>561,160,155</u>
	利息及び配当金の受取額	1,000
	利息の支払額	<u>△ 65,969,000</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	495,192,155
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	△ 647,024,364
	基金への積立てによる支出	△ 1,000
	基金の運用による収入	1,000
	基金からの繰入金による収入	7,062,000
	国庫補助金等による収入	162,636,458
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	11,585,454
	負担金等による収入	3,961,819
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 461,778,633</u>
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	731,100,000
	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	<u>△ 515,008,000</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	216,092,000
	資金増加額 (又は減少額)	249,505,522
	資金期首残高	<u>696,230,642</u>
	資金期末残高	945,736,164

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	12	(1) 11	290	45,168	28,894	74,352	15,274	89,626
補 正 前	12	(0) 11	290	44,059	25,688	70,037	14,241	84,278
比 較	0	(1) 0	0	1,109	3,206	4,315	1,033	5,348

() 内は、短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員で外書き

手当の内訳	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	扶 養 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	時間外勤務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)
	補 正 後	1,886	1,533	1,461	306	659	133	2,146	11,031	9,739
	補 正 前	1,886	1,308	1,422	306	499	133	1,966	9,783	8,385
	比 較	0	225	39	0	160	0	180	1,248	1,354

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	1,109	給与改定に伴う増減分	1,416		給与改定の状況 給料の改定率 3.23% 給与改定実施時期 R7.4.1
		その他の増減分	△ 307		
手 当	3,206	制度改正に伴う増減分	850	通勤手当 10 千円 期末手当 422 勤勉手当 418	
		その他の増減分	2,356	扶養手当 225 千円 地域手当 39 通勤手当 150 時間外手当 180 期末手当 826 勤勉手当 936	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一 般 行 政 職	備 考
補 正 後	平 均 給 料 月 額 (円)	348,018	令和7年10月1日現在
	平 均 給 与 月 額 (円)	401,415	
	平 均 年 齢 (歳)	44.1	
補 正 前	平 均 給 料 月 額 (円)	336,373	令和7年1月1日現在
	平 均 給 与 月 額 (円)	387,103	
	平 均 年 齢 (歳)	46.5	

(2) 初任給

区 分		一 般 行 政 職 (円)	国 の 制 度 行 政 職 (一) (円)
補 正 後	高 校 卒	213,100	200,300
	短 大 卒	225,600	213,100
	大 学 卒	237,600	232,000
補 正 前	高 校 卒	201,000	188,000
	短 大 卒	213,600	201,000
	大 学 卒	225,600	220,000

(3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和 7 年10月 1 日現在	1 級	()	()
	2 級	(1)	9.0
	3 級	(2)	18.2
	4 級	(4)	36.4
	5 級	(3)	27.3
	6 級	(1)	9.1
	7 級	()	()
	計	(11)	100.0

令和7年1月1日現在	1級	()	()
	2級	(1)	(9.0)
	3級	(2)	(18.2)
	4級	(4)	(36.4)
	5級	(3)	(27.3)
	6級	(1)	(9.1)
	7級	()	()
	計	(11)	(100.0)

() 内は、短時間勤務職員で外書き

(級別の基準となる職務)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
一般行政職	主事補	主事	主任	主査	主幹	課長	部長

(4) 昇給

区 分			合 計	一 般 行 政 職
補 正 後	職 員 数 (A) (人)		11	11
	昇給に係る職員数 (B) (人)		9	9
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	9	9
		5号給 (人)		
		6号給 (人)		
		7号給 (人)		
		8号給 (人)		
	比 率 (B) / (A) (%)		81.8	81.8

補 正 前	職 員 数 (A) (人)		11	11
	昇給に係る職員数 (B) (人)		8	8
	号 給 数 別 内 訳	1 号給 (人)		
		2 号給 (人)		
		3 号給 (人)		
		4 号給 (人)	8	8
		5 号給 (人)		
		6 号給 (人)		
		7 号給 (人)		
		8 号給 (人)		
	比 率 (B) / (A) (%)		72.7	72.7

(5) 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	(1.20) 2.30	(1.25) 2.35	(2.45) 4.65	有	
補 正 前	(1.20) 2.30	(1.20) 2.30	(2.40) 4.60	有	
国 の 制 度	(1.20) 2.30	(1.25) 2.35	(2.45) 4.65	有	

() 内は、定年前再任用短時間勤務職員に係る支給率

令和7年度日高市下水道事業予定貸借対照表（当年度分）
（令和8年3月31日）

（単位 円）

資産の部

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		1,717,974,713	
	ロ 建物	1,923,212,808		
	減価償却累計額	<u>△ 1,217,490,118</u>	705,722,690	
	ハ 構築物	22,271,655,453		
	減価償却累計額	<u>△ 10,499,653,572</u>	11,772,001,881	
	ニ 機械及び装置	5,730,354,800		
	減価償却累計額	<u>△ 4,244,429,378</u>	1,485,925,422	
	ホ 車両運搬具	4,442,517		
	減価償却累計額	<u>△ 4,220,942</u>	221,575	
	ヘ 工具、器具及び備品	29,385,409		
	減価償却累計額	<u>△ 28,370,808</u>	1,014,601	
	ト 建設仮勘定		<u>118,761,000</u>	
	有形固定資産合計		15,801,621,882	
	(2) 投資その他の資産			
	イ 基金		<u>524,664</u>	
	投資その他の資産合計		<u>524,664</u>	
	固定資産合計			15,802,146,546
2	流動資産			
	(1) 現金・預金		945,736,164	
	(2) 未収金		135,000,000	
	貸倒引当金	<u>△ 263,000</u>	<u>134,737,000</u>	
	流動資産合計			<u>1,080,473,164</u>
	資産合計			<u><u>16,882,619,710</u></u>

負債の部

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	4, 571, 461, 442		
	企業債合計		4, 571, 461, 442	
	固定負債合計			4, 571, 461, 442
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	495, 661, 678		
	企業債合計		495, 661, 678	
	(2) 未払金		70, 000, 000	
	(3) 引当金			
	イ 賞与引当金	6, 830, 000		
	ロ 法定福利費引当金	2, 061, 000		
	引当金合計		8, 891, 000	
	(4) その他流動負債		600, 000	
	流動負債合計			575, 152, 678
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 受贈財産評価額	1, 815, 681, 018		
	ロ 国庫補助金	7, 799, 857, 672		
	ハ 県補助金	244, 110, 550		
	ニ 他会計補助金	2, 999, 312, 408		
	ホ 分担金及び負担金	1, 535, 066, 017		
	ヘ その他	184, 934, 737		
	ト 建設仮勘定	1, 090, 910		
	長期前受金合計		14, 580, 053, 312	

(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受贈財産評価額	△ 834,613,996		
ロ 国庫補助金	△ 4,845,686,834		
ハ 県補助金	△ 126,324,726		
ニ 他会計補助金	△ 1,811,433,948		
ホ 分担金及び負担金	△ 957,944,119		
ヘ その他	△ 87,597,776		
長期前受金収益化累計額合計		△ 8,663,601,399	
繰延収益合計			5,916,451,913
負債合計			11,063,066,033
	資本の部		
6 資本金			3,810,636,528
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	690,202,674		
ロ 国庫補助金	650,650,304		
ハ 県補助金	17,707,500		
ニ その他	63,920,654		
資本剰余金合計		1,422,481,132	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	425,539,545		
ロ 当年度未処分利益剰余金	160,896,472		
利益剰余金合計		586,436,017	
剰余金合計			2,008,917,149
資本合計			5,819,553,677
負債資本合計			16,882,619,710

(注) 基金7,062,000円を取り崩しました。

予算の注記を次のように改める。

Ⅲ セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

日高市下水道事業は、下水道事業及び農業集落排水事業を運営しており、それぞれ運営方針等を決定していることから、当該2事業を報告セグメントとしている。

なお、報告セグメントに属する事業の内容は、以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
下水道事業	市街地等におけるし尿・生活雑排水の処理及び雨水排除
農業集落排水事業	農業集落におけるし尿・生活雑排水の処理

2 報告セグメントの営業収益等

当年度（令和7年4月1日から令和8年3月31日まで）

（単位 千円）

項目	下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	697,848	5,820	703,668
営業費用	1,033,571	42,201	1,075,772
営業損益	△ 335,723	△ 36,381	△ 372,104
経常損益	144,681	2,701	147,382
セグメント資産	16,405,605	477,015	16,882,620
セグメント負債	10,772,813	290,253	11,063,066
その他の項目			
他会計繰入金	332,261	31,000	363,261
減価償却費	533,917	12,362	546,279
長期前受金戻入	243,062	8,616	251,678
受取利息及び配当金	1	0	1
支払利息及び企業債取扱諸費	65,435	534	65,969
特別利益	3,154	0	3,154
特別損失	99,819	0	99,819
有形固定資産の増減額	520,065	△ 12,362	507,703