

議案第 8 3 号

令和 7 年度海老名市公共下水道事業会計補正予算（第 2 号）

（総則）

第 1 条 令和 7 年度海老名市公共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の補正）

第 2 条 令和 7 年度海老名市公共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	3,320,522 千円	912 千円	3,321,434 千円
第 1 項 営業収益	2,257,787 千円	1,032 千円	2,258,819 千円
第 2 項 営業外収益	1,062,733 千円	△120 千円	1,062,613 千円
支 出			
第 1 款 下水道事業費用	3,106,139 千円	6,191 千円	3,112,330 千円
第 1 項 営業費用	2,853,601 千円	6,191 千円	2,859,792 千円

（資本的収入及び支出の補正）

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 850,142 千円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 44,109 千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 62,728 千円、減債積立金 389,315 千円、過年度分損益勘定留保資金 353,990 千円で補てんするものとする）。」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	927,369 千円	230 千円	927,599 千円
第 4 項 他会計負担金	30,673 千円	230 千円	30,903 千円
支 出			
第 1 款 資本的支出	1,781,049 千円	△3,308 千円	1,777,741 千円
第 1 項 建設改良費	914,763 千円	△3,308 千円	911,455 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の補正)

第4条 予算第10条に定めた職員給与費「137,725千円」を「140,482千円」に改める。

令和7年11月12日提出

海老名市長 内 野 優

令和7年度海老名市公共下水道事業会計補正予算実施計画
収益的收入及び支出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業収益			千円 3,320,522	千円 912	千円 3,321,434
	1 営業収益		2,257,787	1,032	2,258,819
		2 他会計負担金	171,647	1,032	172,679
	2 営業外収益		1,062,733	△ 120	1,062,613
		1 他会計負担金	51,400	△ 120	51,280

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業費用			千円 3,106,139	千円 6,191	千円 3,112,330
	1 営業費用		2,853,601	6,191	2,859,792
		5 総係費	112,720	6,191	118,911

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的收入			千円 927,369	千円 230	千円 927,599
	4 他会計負担金		30,673	230	30,903
		1 他会計負担金	30,673	230	30,903

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			千円 1,781,049	千円 △ 3,308	千円 1,777,741
	1 建設改良費		914,763	△ 3,308	911,455
		3 建設総務費	63,029	△ 3,308	59,721

令和7年度海老名市公共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)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	239,095
減価償却費	1,600,232
資産減耗費	7,500
貸倒引当金の増減額(△は減少)	1,246
賞与引当金の増減額(△は減少)	253
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	40
長期前受金戻入額	△ 982,183
支払利息及び企業債取扱諸費	138,565
未収金の増減額(△は増加)	30,217
未払金の増減額(△は減少)	22,673
小計	1,057,638
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 138,565
業務活動によるキャッシュ・フロー	919,073

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	△ 754,276
無形固定資産の取得による支出	△ 83,179
国庫補助金等による収入	99,091
受益者負担金等による収入	7,255
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	31,982
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 699,127

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入れによる収入	500,000
一時借入金の返済による支出	△ 500,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	792,800
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	△ 864,786
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 71,986

資金増加額(又は減少額)	147,960
資金期首残高	646,688
資金期末残高	794,648

補正予算給与費明細書

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	10	(1) 16	2,658	64,643	39,844	107,145	29,069	136,214	児童手当 770千円含まず
補 正 前	10	(1) 16	2,532	62,643	40,440	105,615	28,119	133,734	児童手当 660千円含まず
比 較	0	(0) 0	126	2,000	△ 596	1,530	950	2,480	

【備 考】 ()内は短時間勤務職員数の外書きです。

(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
	補正後	1,346	8,318	968	743
	補正前	1,056	8,038	2,376	873
	比較	290	280	△ 1,408	△ 130
	区分	時間外勤務手当	管理職手当	期末・勤勉手当	
	補正後	1,200	3,348	23,921	
	補正前	1,700	3,276	23,121	
	比較	△ 500	72	800	

(1) 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	10	(0) 16	300	64,643	39,844	104,787	29,069	133,856	児童手当 770千円含まず
補 正 前	10	(0) 16	300	62,643	40,440	103,383	28,119	131,502	児童手当 660千円含まず
比 較	0	(0) 0	0	2,000	△ 596	1,404	950	2,354	

【備 考】 ()内は短時間勤務職員数の外書きです。

(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
	補正後	1,346	8,318	968	743
	補正前	1,056	8,038	2,376	873
	比較	290	280	△ 1,408	△ 130
	区分	時間外勤務手当	管理職手当	期末・勤勉手当	
	補正後	1,200	3,348	23,921	
	補正前	1,700	3,276	23,121	
	比較	△ 500	72	800	

(2) 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		(1) 0	2,358	0	0	2,358	0	2,358	
補 正 前		(1) 0	2,232	0	0	2,232	0	2,232	
比 較		(0) 0	126	0	0	126	0	126	

【備 考】 ()内は短時間勤務職員数の外書きです。

2 報酬・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
報 酬	126	給与改定に伴う増減分	126	給料表改定等	126
給 料	2,000	給与改定に伴う増減分	1,979	給料表改定	1,979
		人数等の変動による増減分	21	新陳代謝等	21
職員手当	△ 596	給与改定に伴う増減分	1,424	地域手当	237
				時間外勤務手当	30
				期末・勤勉手当	1,157
		人数等の変動による増減分	△ 2,020	扶養手当	290
				地域手当	43
				住居手当	△ 1,408
				通勤手当	△ 130
				時間外勤務手当	△ 530
				管理職手当	72
				期末・勤勉手当	△ 357

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給料(短時間勤務職員は除く)

(単位 円)

区 分		行政職一
7年10月1日現在	平均給料月額	345,580
	平均給与月額	419,748
	平均年齢(歳)	44歳3月
7年1月1日現在	平均給料月額	339,200
	平均給与月額	398,184
	平均年齢(歳)	44歳11月

(2) 初任給

(単位 円)

区 分	行政職一	一般会計の制度
		行政職一
高校卒	213,100	213,100
大学卒	242,000	242,000

(3) 級別職員数

区 分	行政職一		
	級	職員数(人)	構成比(%)
7年10月1日現在	8級	(-) 0	(-) 0.0
	7級	(-) 2	(-) 13.3
	6級	(-) 3	(-) 20.0
	5級	(-) 1	(-) 6.7
	4級	(-) 3	(-) 20.0
	3級	(-) 2	(-) 13.3
	2級	(-) 3	(-) 20.0
	1級	(-) 1	(-) 6.7
	計	(-) 15	(-) 100.0
7年1月1日現在	8級	(-) 0	(-) 0.0
	7級	(-) 1	(-) 7.1
	6級	(-) 4	(-) 28.6
	5級	(-) 1	(-) 7.1
	4級	(-) 2	(-) 14.3
	3級	(-) 4	(-) 28.6
	2級	(-) 2	(-) 14.3
	1級	(-) 0	(-) 0.0
	計	(-) 14	(-) 100.0

【備考】 ()内は短時間勤務職員数及び構成比の外書きです。
構成比は少数点第2位を四捨五入しているため、合計と一致しない場合があります。

(級別の基準となる職務)

区 分	8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
行政職一	理事、部長	次長、参事	課長、主幹	係長 副主幹	主査	主任主事	主事	主事補

(4)昇給

区 分		合 計	行政職一
補正後	職員数 (A)	16	16
	昇給に係る職員数 (B)	14	14
	号給数別内訳	1号給(人)	0
		2号給(人)	2
		3号給(人)	3
		4号給(人)	9
		6号給(人)	0
		8号給(人)	0
	比率 (B) / (A)	87.5%	87.5%
補正前	職員数 (A)	16	16
	昇給に係る職員数 (B)	14	14
	号給数別内訳	1号給(人)	0
		2号給(人)	1
		3号給(人)	3
		4号給(人)	10
		6号給(人)	0
		8号給(人)	0
	比率 (B) / (A)	87.5%	87.5%

(5)期末・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給累計 (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	(1.200) 2.30	(1.250) 2.35	(2.45) 4.65	有	
補正前	(1.200) 2.30	(1.200) 2.30	(2.40) 4.60	有	
一般会計の制度	(1.200) 2.30	(1.250) 2.35	(2.45) 4.65	有	

【備 考】 ()内は再任用職員の標準的な支給率です。

(6)その他の手当

地域手当、扶養手当、住居手当及び通勤手当については、一般会計の制度と同じ。

令和7年度海老名市公共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

イ 土地		2,388,030	
ロ 構築物	47,177,146		
減価償却累計額	<u>△12,963,607</u>	34,213,539	
ハ 機械及び装置	34,788		
減価償却累計額	<u>△33,049</u>	1,739	
ニ 車両及び運搬具	3,803		
減価償却累計額	<u>△3,141</u>	662	
ホ 工具器具及び備品	1,308		
減価償却累計額	<u>△270</u>	1,038	
ヘ 建設仮勘定		<u>90,000</u>	
有形固定資産合計			36,695,008

(2)無形固定資産

イ 地上権		322	
ロ 施設利用権		<u>1,633,325</u>	
無形固定資産合計			1,633,647

(3)投資その他の資産

イ 出資金		4,110	
ロ 投資その他の資産		<u>23</u>	
投資その他の資産合計			<u>4,133</u>

固定資産合計 38,332,788

2 流動資産

(1)現金預金 794,648

(2)未収金 266,920

貸倒引当金 △2,352 264,568

流動資産合計 1,059,216

資産合計 39,392,004

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	9,783,509		
企業債合計		9,783,509	
(2) 他会計借入金			
イ その他の長期借入金	300,000		
他会計借入金合計		300,000	
固定負債合計			10,083,509
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	788,902		
ロ その他の企業債	6,370		
企業債合計		795,272	
(2) 未払金		125,740	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	5,125		
ロ 法定福利費引当金	1,031		
引当金合計		6,156	
(4) 預り金		1,600	
流動負債合計			928,768
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		30,229,120	
(2) 長期前受金収益化累計額		△9,022,448	
繰延収益合計			21,206,672
負債合計			32,218,949

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 資本金			
イ 固有資本金	2,061,845		
ロ 組入資本金	2,107,713	4,169,558	
資本金合計			4,169,558
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	2,320,432		
ロ その他資本剰余金	54,655		
資本剰余金合計		2,375,087	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	628,410		
利益剰余金合計		628,410	
剰余金合計			3,003,497
資本合計			7,173,055
負債資本合計			39,392,004

注記

I 重要な会計方針

平成 29 年度より、改定後の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

(1)有形固定資産

ア 減価償却の方法

定額法による。

イ 主な耐用年数

構築物 15 年または 50 年

機械及び装置 10 年～20 年

車両及び運搬具 4 年

工具器具及び備品 5 年または 15 年

(2)無形固定資産

ア 減価償却の方法

定額法による。

イ 主な耐用年数

施設利用権 35 年

2 引当金の計上方法

(1)退職給付引当金

本市は、神奈川県市町村職員退職手当組合に加入しており、公共下水道事業会計は、当該組合に負担金を拠出しているが、追加的な費用は、全額一般会計において措置することとなっているため、退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

(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それら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。

II 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

1 重要な非資金取引

該当事項なし

III 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 4,124,573 千円である。

IV セグメント情報に関する事項

1 セグメントの概要

海老名市公共下水道事業は、公共下水道事業のみの単一セグメントのため、記載を省略している。

V 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。

令和7年度海老名市公共下水道事業会計補正予算説明書

収益の収入及び支出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
			千円	千円	千円
1	下水道事業収益		3,320,522	912	3,321,434
	1	営業収益	2,257,787	1,032	2,258,819
		2 他会計負担金	171,647	1,032	172,679
	2	営業外収益	1,062,733	△ 120	1,062,613
		1 他会計負担金	51,400	△ 120	51,280

節		説 明	
区 分	金 額		
	千円		千円
1 一般会計負担金	1,032	雨水処理負担金	1,003
		水質規制費負担金	9
		水洗便所等普及費負担金	2
		不明水処理費負担金	18
1 一般会計負担金	△ 120	その他負担金	△ 120

令和7年度海老名市公共下水道事業会計補正予算説明書

収益的收入及び支出

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
			千円	千円	千円
	1	下水道事業費用	3,106,139	6,191	3,112,330
	1	営業費用	2,853,601	6,191	2,859,792
		5 総係費	112,720	6,191	118,911

節		説 明	
区 分	金 額		
	千円		千円
1 報酬	126	職員給与費	6,065
2 給料	3,200	給料	3,200
3 職員手当等	810	職員手当等	810
4 法定福利費	1,762	法定福利費	1,762
5 賞与引当金繰入額	253	賞与引当金繰入額	253
6 法定福利費引当金繰入額	40	法定福利費引当金繰入額	40
		総務庶務事業	126
		報酬	126

令和7年度海老名市公共下水道事業会計補正予算説明書

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
			千円	千円	千円
	1	資本的收入	927,369	230	927,599
		4 他会計負担金	30,673	230	30,903
		1 他会計負担金	30,673	230	30,903

節		説 明
区 分	金 額	
	千円	千円
1 一般会計負担金	230	その他負担金 230

令和7年度海老名市公共下水道事業会計補正予算説明書

資本的收入及び支出

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
			千円	千円	千円
1	資本的支出		1,781,049	△ 3,308	1,777,741
	1	建設改良費	914,763	△ 3,308	911,455
		3 建設総務費	63,029	△ 3,308	59,721

節		説 明	
区 分	金 額		
	千円		千円
2 給料	△ 1,200	職員給与費	△ 3,308
3 職員手当等	△ 1,296	給料	△ 1,200
4 法定福利費	△ 812	職員手当等	△ 1,296
		法定福利費	△ 812