議案第７５号

令和８年度海老名市公共下水道事業会計補正予算（第１号）

（総則）

第１条　令和８年度海老名市公共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の補正）

第２条　令和８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	3,415,464千円	△2,018千円	3,413,446千円
第１項　営業収益	2,330,616千円	△2,018千円	2,328,598千円
	支　出		
第１款　下水道事業費用	3,252,073千円	△9,561千円	3,242,512千円
第１項　営業費用	2,994,185千円	△9,561千円	2,984,624千円

（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944,658千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 82,616 千円、減債積立金 436,652 千円、過年度分損益勘定留保資金 425,390 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	985,588千円	60千円	985,648千円
第４項　他会計負担金	32,902千円	60千円	32,962千円
	支　出		
第１款　資本的支出	1,932,509千円	△2,203千円	1,930,306千円
第１項　建設改良費	1,119,363千円	△2,203千円	1,117,160千円

（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「139,017 千円」を「127,058 千円」に改める。

令和８年１１月１１日提出

海老名市長　内　野　　優

令和8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			3,415,464	△ 2,018	3,413,446
	1 営業収益		2,330,616	△ 2,018	2,328,598
		2 他会計負担金	167,563	△ 2,018	165,545

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			3,252,073	△ 9,561	3,242,512
	1 営業費用		2,994,185	△ 9,561	2,984,624
		5 総係費	117,335	△ 9,561	107,774

資本的収入及び支出

収　入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
			千円	千円	千円
1 資本的収入			985,588	60	985,648
	4 他会計負担金		32,902	60	32,962
		1 他会計負担金	32,902	60	32,962

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			1,932,509	△ 2,203	1,930,306
	1 建設改良費		1,119,363	△ 2,203	1,117,160
		3 建設総務費	64,569	△ 2,203	62,366

令和8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8年4月1日から令和9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	194,813
減価償却費	1,599,106
資産減耗費	20,100
貸倒引当金の増減額（△は減少）	838
賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 969
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	△ 273
長期前受金戻入額	△ 1,000,390
支払利息及び企業債取扱諸費	143,915
未収金の増減額（△は増加）	△ 12,300
未払金の増減額（△は減少）	△ 26,027
小計	918,813
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 143,915
業務活動によるキャッシュ・フロー	774,898
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	△ 881,656
無形固定資産の取得による支出	△ 144,866
国庫補助金等による収入	65,454
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	34,007
受益者負担金等による収入	8,064
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 918,997
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	868,600
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	△ 811,646
財務活動によるキャッシュ・フロー	56,954
資金増加額（又は減少額）	△ 87,145
資金期首残高	918,170
資金期末残高	831,025

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	(2) 13	5,520	57,822	37,190	100,532	26,312	126,844	児童手当 780千円含まず
補 正 前	10	(2) 15	5,325	62,922	40,264	108,511	28,955	137,466	児童手当 720千円含まず
比　較	0	(0) △ 2	195	△ 5,100	△ 3,074	△ 7,979	△ 2,643	△ 10,622	

【備 考】　（　　）内は短時間勤務職員数の外書きです。

（単位 千円）

	区分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当
職員手当の内訳	補正後	1,508	7,500	792	813
	補正前	1,308	8,110	1,128	953
	比較	200	△ 610	△ 336	△ 140
	区分	時間外勤務手当	管理職手当	期末・勤勉手当	管理職特勤手当
	補正後	1,200	3,012	22,317	48
	補正前	1,100	3,348	24,317	0
	比較	100	△ 336	△ 2,000	48

(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) 13	300	57,822	37,190	95,312	26,312	121,624	児童手当 780千円含まず
補 正 前	10	(0) 15	300	62,922	40,264	103,486	28,955	132,441	児童手当 720千円含まず
比　較	0	(0) △ 2	0	△ 5,100	△ 3,074	△ 8,174	△ 2,643	△ 10,817	

【備 考】　（　　）内は短時間勤務職員数の外書きです。

（単位 千円）

	区分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当
職員手当の内訳	補正後	1,508	7,500	792	813
	補正前	1,308	8,110	1,128	953
	比較	200	△ 610	△ 336	△ 140
	区分	時間外勤務手当	管理職手当	期末・勤勉手当	管理職特勤手当
	補正後	1,200	3,012	22,317	48
	補正前	1,100	3,348	24,317	0
	比較	100	△ 336	△ 2,000	48

(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		(2) 0	5,220	0	0	5,220	0	5,220	
補 正 前		(2) 0	5,025	0	0	5,025	0	5,025	
比　較		(0) 0	195	0	0	195	0	195	

【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	195	給与改定に伴う増減分	195	給料表改定等	195	
給　料	△ 5,100	給与改定に伴う増減分	1,794	給料表改定	1,794	
		人数等の変動による増減分	△ 6,894	新陳代謝等	△ 6,894	
職員手当	△ 3,074	給与改定に伴う増減分	1,339	地域手当	215	
				時間外勤務手当	31	
				期末・勤勉手当	1,093	
		人数等の変動による増減分	△ 4,413	扶養手当	200	
				地域手当	△ 825	
				住居手当	△ 336	
				通勤手当	△ 140	
				時間外勤務手当	69	
				管理職手当	△ 336	
				期末・勤勉手当	△ 3,093	
				管理職員特別勤務手当	48	

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
8年10月1日現在	平均給料月額	361,992
	平均給与月額	442,730
	平均年齢(歳)	40歳1月
8年1月1日現在	平均給料月額	350,073
	平均給与月額	407,413
	平均年齢(歳)	44歳9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	222,600	222,600
大学卒	251,500	251,500

(3)級別職員数

区　分	行政職一		
	級	職員数(人)	構成比(%)
8年10月1日現在	8級	(－) 0	(－) 0.0
	7級	(－) 1	(－) 7.7
	6級	(－) 3	(－) 23.1
	5級	(－) 1	(－) 7.7
	4級	(－) 3	(－) 23.1
	3級	(－) 3	(－) 23.1
	2級	(－) 2	(－) 15.4
	1級	(－) 0	(－) 0.0
	計	(－) 13	(－) 100.0
8年1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	(－) 3	(－) 20.0
	2級	(－) 2	(－) 13.3
	1級	(－) 1	(－) 6.7
	計	(－) 15	(－) 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もあります。

(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)		13	13
	昇給に係る職員数 (B)		13	13
	号給数別内訳	1号給(人)	0	0
		2号給(人)	1	1
		3号給(人)	3	3
		4号給(人)	9	9
		6号給(人)	0	0
		8号給(人)	0	0
	比率 (B) ／ (A)		100.0%	100.0%
補正前	職員数 (A)		15	15
	昇給に係る職員数 (B)		15	15
	号給数別内訳	1号給(人)	0	0
		2号給(人)	2	2
		3号給(人)	3	3
		4号給(人)	10	10
		6号給(人)	0	0
		8号給(人)	0	0
	比率 (B) ／ (A)		100.0%	100.0%

(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	(1.225) 2.325	(1.275) 2.375	(2.50) 4.70	有	
補正前	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.45) 4.65	有	
一般会計の制度	(1.225) 2.325	(1.275) 2.375	(2.50) 4.70	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8年度海老名市公共下水道事業予定貸借対照表

（令和9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	48,174,559			
減価償却累計額	△14,413,576	33,760,983		
ハ 機械及び装置	59,328			
減価償却累計額	△33,049	26,279		
ニ 車両及び運搬具	3,803			
減価償却累計額	△3,611	192		
ホ 工具器具及び備品	3,653			
減価償却累計額	△262	3,391		
有形固定資産合計			36,178,875	
(2)無形固定資産				
イ 地上権		322		
ロ 施設利用権		1,626,877		
無形固定資産合計			1,627,199	
(3)投資その他の資産				
イ 出資金		4,110		
ロ 投資その他の資産		23		
投資その他の資産合計			4,133	
固定資産合計				37,810,207
2 流動資産				
(1)現金預金			831,025	
(2)未収金		276,040		
貸倒引当金		△2,278	273,762	
(3)前払金			52,360	
流動資産合計				1,157,147
資産合計				38,967,354

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	9,743,800		
企業債合計		9,743,800	
(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			10,043,800
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	724,158		
企業債合計		724,158	
(2)未払金		162,029	
(3)引当金			
イ　賞与引当金	4,156		
ロ　法定福利費引当金	798		
引当金合計		4,954	
(4)預り金		1,000	
流動負債合計			892,141
5 繰延収益			
(1)長期前受金		30,518,042	
(2)長期前受金収益化累計額		△10,052,054	
繰延収益合計			20,465,988
負債合計			31,401,929

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	2,497,028	4,558,873	
資本金合計			4,558,873
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	631,465		
利益剰余金合計		631,465	
剰余金合計			3,006,552
資本合計			7,565,425
負債資本合計			38,967,354

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～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 4,121,978 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8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			3,415,464	△ 2,018	3,413,446
	1 営業収益		2,330,616	△ 2,018	2,328,598
		2 他会計負担金	167,563	△ 2,018	165,545

節		説　　明	
区　　分	金　　額		
	千円		千円
1 一般会計負担金	△ 2,018	雨水処理負担金	△ 1,979
		水質規制費負担金	△ 11
		水洗便所等普及費負担金	△ 3
		不明水処理費負担金	△ 25

令和8年度海老名市公共下水道事業会計補正予算説明書

収益的収入及び支出

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			3,252,073	△ 9,561	3,242,512
	1 営業費用		2,994,185	△ 9,561	2,984,624
		5 総係費	117,335	△ 9,561	107,774

節		説　　明	
区　　分	金　　額		
	千円		千円
1 報酬	195	職員給与費	△ 9,756
2 給料	△ 3,800	給料	△ 3,800
3 職員手当等	△ 2,924	職員手当等	△ 2,924
4 法定福利費	△ 1,830	法定福利費	△ 1,830
5 賞与引当金繰入額	△ 969	賞与引当金繰入額	△ 969
6 法定福利費引当金繰入額	△ 233	法定福利費引当金繰入額	△ 233
		総務庶務事業	195
		報酬	195

令和8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 資本的収入			985,588	60	985,648
	4 他会計負担金		32,902	60	32,962
		1 他会計負担金	32,902	60	32,962

節		説　　明
区　　分	金　　額	
	千円	千円
1 一般会計負担金	60	その他負担金　60

令和8年度海老名市公共下水道事業会計補正予算説明書

資本的収入及び支出

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			1,932,509	△ 2,203	1,930,306
	1 建設改良費		1,119,363	△ 2,203	1,117,160
		3 建設総務費	64,569	△ 2,203	62,366

節		説　　明	
区　　分	金　　額		
	千円		千円
2 給料	△ 1,300	職員給与費	△ 2,203
3 職員手当等	△ 90	給料	△ 1,300
4 法定福利費	△ 813	職員手当等	△ 90
		法定福利費	△ 813