

議案第57号

令和7年度横瀬町下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和7年度横瀬町下水道事業会計補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（収益的支出）

第2条 令和7年度横瀬町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 ）
	支 出		
第1款 下水道事業費用	360,487 千円	△ 1,204 千円	359,283 千円
第1項 営業費用	340,018 千円	△ 1,204 千円	338,814 千円

（資本的支出）

第3条 予算第4条本文括弧書中「不足する額77,848千円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額3,569千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額178千円、引継金321千円、過年度分損益勘定留保資金58,882千円及び当年度分損益勘定留保資金14,898千円」を「不足する額77,906千円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額8,720千円及び過年度分損益勘定留保資金69,186千円」に改め、資本的支出の予定額を、次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	支 出		
第1款 資 本 的 支 出	344,776 千円	58 千円	344,834 千円
第1項 建 設 改 良 費	264,593 千円	58 千円	264,651 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8条中、(1)職員給与費「42,319千円」を「41,413千円」に改める。

令和7年9月10日提出

秩父郡横瀬町長 富 田 能 成

予 算 に 関 す る 説 明 書

1. 予算の実施計画
2. 予定キャッシュ・フロー計算書
3. 給与費明細書
4. 当該年度の予定貸借対照表
5. 当該年度の注記表
6. 予算見積書

令和7年度横瀬町下水道事業会計補正予算（第1号）実施計画

収益の支出

（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			360,487	△ 1,204	359,283	
	1 営業費用		340,018	△ 1,204	338,814	
		2 処理場費	90,849	101	90,950	
		3 浄化槽費	30,462	△ 1,389	29,073	
		4 普及指導費	15,248	16	15,264	
		6 総係費	47,613	68	47,681	
収 益 の 支 出 合 計			360,487	△ 1,204	359,283	

資本の支出

（支 出）

（単位：千円）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本の支出			344, 776	58	344, 834	
	1 建設改良費		264, 593	58	264, 651	
		1 建設事務費		10, 357	58	10, 415
資 本 の 支 出 合 計			344, 776	58	344, 834	

令和7年度横瀬町下水道事業会計 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（損失）	△ 724
固定資産の減価償却費	139,687
固定資産の除却費	3,052
貸倒引当金の増減額（△は減少）	10
賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 27
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	2
長期前受金戻入額	△ 86,325
支払利息及び企業債取扱諸費	19,367
未収金の増減額（△は増加）	△ 7,221
その他流動資産の増減額（△は増加）	3,270
未払金の増減額（△は減少）	23,077
その他流動負債（受領担保）の増減額（△は減少）	△ 90
小計	94,078
利息の支払額	△ 19,367
業務活動によるキャッシュ・フロー	74,711

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 249,962
国庫補助金等による収入	73,177
一般会計補助金による収入	1,375
受益者負担金による収入	4,876
特定収入分の消費税取崩金	△ 7,095
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 177,629

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	119,000
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 76,131
一般会計からの出資による収入	68,500
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>111,369</u>
資金増加額（又は減少額）	8,451
資金期首残高	123,425
資金期末残高	<u>131,876</u>

給 与 費 明 細 書

1 総括

区 分		職 員 数	給 与 費				法定福利費	合計
		一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	損益勘定支弁職員	() 4	()	15,434	9,625	25,059	6,666	31,725
	資本勘定支弁職員	() 1	()	4,581	3,092	7,673	2,015	9,688
	合 計	() 5	()	20,015	12,717	32,732	8,681	41,413
補正前	損益勘定支弁職員	() 4	()	15,846	10,317	26,163	6,526	32,689
	資本勘定支弁職員	() 1	()	4,572	3,077	7,649	1,981	9,630
	合 計	() 5	()	20,418	13,394	33,812	8,507	42,319
比 較	損益勘定支弁職員	()	()	△ 412	△ 692	△ 1,104	140	△ 964
	資本勘定支弁職員	()	()	9	15	24	34	58
	合 計	()	()	△ 403	△ 677	△ 1,080	174	△ 906

※ () 内は短時間勤務職員(外書き)

手 当 の 内 訳	区 分	管理職手当 (千円)	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	宿日直手当 (千円)	地域手当 (千円)	管理職特別勤務手当 (千円)
	補正後	914	1,020		24	4,782	3,896	1,450	160	441	30
	補正前	914	1,368	210	24	5,052	3,980	1,200	160	456	30
	比 較		△ 348	△ 210		△ 270	△ 84	250		△ 15	

※本年度の期末手当・勤勉手当には、翌年度6月期末手当・勤勉手当のうち本年度発生額である賞与引当金繰入額として、損益勘定支弁職員分2,272千円、資本勘定職員分721千円が含まれています。

※本年度の法定福利費には、翌年度6月賞与分共済組合負担金のうち、本年度発生額である法定福利費引当金繰入額として、損益勘定支弁職員分454千円、資本勘定職員分144千円が含まれています。

※児童手当は職員手当に含まれません。

(1) 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	合計
		一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)		
補 正 後	損益勘定支弁職員	() 4	()	() 15,434	() 9,625	() 25,059	() 6,666	() 31,725
	資本勘定支弁職員	() 1	()	() 4,581	() 3,092	() 7,673	() 2,015	() 9,688
	合 計	() 5	()	() 20,015	() 12,717	() 32,732	() 8,681	() 41,413
補 正 前	損益勘定支弁職員	() 4	()	() 15,846	() 10,317	() 26,163	() 6,526	() 32,689
	資本勘定支弁職員	() 1	()	() 4,572	() 3,077	() 7,649	() 1,981	() 9,630
	合 計	() 5	()	() 20,418	() 13,394	() 33,812	() 8,507	() 42,319
比 較	損益勘定支弁職員	()	()	() △ 412	() △ 692	() △ 1,104	() 140	() △ 964
	資本勘定支弁職員	()	()	() 9	() 15	() 24	() 34	() 58
	合 計	()	()	() △ 403	() △ 677	() △ 1,080	() 174	() △ 906

※給料をもって支弁される会計年度任用職員以外の一般職の職員で予算の積算の基礎となったものについて記載。

※ () 内は短時間勤務職員(外書き)

手 当 の 内 訳	区 分	管理職手当 (千円)	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	宿日直手当 (千円)	地域手当 (千円)	管理職特別勤務手当 (千円)
	補正後	914	1,020		24	4,782	3,896	1,450	160	441	30
	補正前	914	1,368	210	24	5,052	3,980	1,200	160	456	30
	比 較		△ 348	△ 210		△ 270	△ 84	250		△ 15	

※児童手当は職員手当に含まれません。

2 給料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	△ 403	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分			
		その他の増減分	△ 403	人事異動等に伴う減 △403	
職員手当	△ 677	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	△ 677	人事異動等に伴う減 △677	

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		一 般 行 政 職
令和7年9月1日現在	平均給料月額（円）	333,540
	平均給与月額（円）	382,208
	平 均 年 齢（歳）	42.82
令和7年3月1日現在	平均給料月額（円）	326,860
	平均給与月額（円）	377,432
	平 均 年 齢（歳）	44.47

(2) 初任給

区 分	一 般 行 政 職（円）	国 の 制 度
		行政職(一)（円）
高 校 卒	194,500	188,000
大 学 卒	220,000	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9月1日現在	1 級	()	()
	2 級	()	()
	3 級	1	20.0
	4 級	()	()
	5 級	()	()
	6 級	()	()
	7 級	()	()
	計	5	100.0
令和7年3月1日現在	1 級	()	()
	2 級	()	()
	3 級	()	()
	4 級	3	60.0
	5 級	()	()
	6 級	()	()
	7 級	()	()
	計	5	100.0

※ () 内は短時間勤務職員(外書き)

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
一 般 行 政 職	主事	主任	主査	副主幹	主幹	副課長	課長

(4) 昇給

区 分		合 計	職 種 別 一 般 行 政 職
補 正 後	職 員 数	(A) (人)	5
	昇給に係る職員数	(B) (人)	5
	号給数別内訳	1 号給(人)	
		2 号給(人)	
		3 号給(人)	
		4 号給(人)	5
		5 号給(人)	
		6 号給(人)	
		7 号給(人)	
		8 号給以上(人)	
比率	(B) / (A) (%)	100.0	
補 正 前	職 員 数	(A) (人)	5
	昇給に係る職員数	(B) (人)	5
	号給数別内訳	1 号給(人)	
		2 号給(人)	
		3 号給(人)	
		4 号給(人)	5
		5 号給(人)	
		6 号給(人)	
		7 号給(人)	
		8 号給以上(人)	
比率	(B) / (A) (%)	100.0	

(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	(1.200) 2.300	(1.200) 2.300	(2.400) 4.600	有	国の制度と同じ
補正前	(1.200) 2.300	(1.200) 2.300	(2.400) 4.600	有	国の制度と同じ
国の制度	(1.200) 2.300	(1.200) 2.300	(2.400) 4.600	有	

※ () 内は、再任用職員の標準的な支給率

(6) 定年退職及び勧奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の 加算措置等	備 考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特 例 措 置 (2%～20%加算)	
国の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特 例 措 置 (2%～20%加算)	

(7) その他の手当

区 分	国の制度との異同	差 異 の 内 容
扶養手当	同 じ	
住居手当	同 じ	
通勤手当	同 じ	

令和7年度横瀬町下水道事業会計 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		133,274,619	
ロ 建物	131,950,918		
減価償却累計額	<u>△ 15,640,844</u>	116,310,074	
ハ 構築物	2,808,083,605		
減価償却累計額	<u>△ 203,266,313</u>	2,604,817,292	
ニ 機械及び装置	512,895,306		
減価償却累計額	<u>△ 209,891,847</u>	303,003,459	
ホ 車両運搬具	38,720		
減価償却累計額	<u>△ 36,848</u>	1,872	
ヘ 工具、器具及び備品	3,072,948		
減価償却累計額	<u>△ 1,775,618</u>	1,297,330	
ト 建設仮勘定		<u>46,175,687</u>	
有形固定資産合計			3,204,880,333

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権		<u>7,885,194</u>	
無形固定資産合計			<u>7,885,194</u>
固定資産合計			3,212,765,527

(単位：円)

2 流動資産			
（１）現金預金		131,875,721	
（２）未収金	24,029,305		
貸倒引当金	<u>△ 28,232</u>	<u>24,001,073</u>	
流動資産合計			<u>155,876,794</u>
資産合計			<u><u>3,368,642,321</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	<u>1,271,489,494</u>		
企業債合計		<u>1,271,489,494</u>	
固定負債合計			1,271,489,494
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	<u>78,369,672</u>		
企業債合計		78,369,672	
（２）未払金		35,075,000	
（３）引当金		<u>3,591,000</u>	
流動負債合計			117,035,672

(単位：円)

5 繰延収益		
(1) 長期前受金	1, 922, 807, 680	
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 266, 775, 404</u>	
繰延収益合計		<u>1, 656, 032, 276</u>
負債合計		<u><u>3, 044, 557, 442</u></u>

資 本 の 部

6 資本金		
(1) 資本金	<u>214, 376, 239</u>	
資本金合計		214, 376, 239

7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 他会計補助金	29, 750, 619	
ロ 国庫補助金	52, 800, 000	
ハ 県補助金	<u>1, 056, 000</u>	
資本剰余金合計		83, 606, 619
(2) 利益剰余金		
イ 減債積立金	20, 000, 000	
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>6, 102, 021</u>	
利益剰余金合計		<u>26, 102, 021</u>
剰余金合計		<u>109, 708, 640</u>
資本合計		<u>324, 084, 879</u>
負債資本合計		<u><u>3, 368, 642, 321</u></u>

令和7年度 注記表

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

イ 減価償却の方法	定額法
ロ 主な耐用年数	
建物	8年 ～ 50年
構築物	10年 ～ 50年
機械及び装置	6年 ～ 30年
車両運搬具	4年
工具、器具及び備品	2年 ～ 20年

(2) 無形固定資産

イ 減価償却の方法	定額法
ロ 主な耐用年数	
施設利用権	50年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当に関する負担金は、埼玉県市町村総合事務組合負担金条例（平成18年組合条例第21号）第3条に規定する一般負担金を除き、すべて一般会計が負担することとしているため、退職給付引当金は計上しない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、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) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当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。

(4) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、債権ごとに個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

3 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 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っている。

II 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（当該年度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19,412千円である。

2 賞与引当金、法定福利費引当金の取崩し

令和7年6月において、期末手当及び勤勉手当並びにこれらに係る法定福利費を支給することとなるため、賞与引当金3,020千円、法定福利費引当金596千円を取り崩す。

III セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

横瀬町下水道事業会計は、特定環境保全公共下水道事業及び浄化槽設置管理事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、特定環境保全公共下水道事業及び浄化槽設置管理事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントごとに属する事業の内容は以下のとおりである。

セグメント区分	事業内容
特定環境保全公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業計画区域における汚水処理業務
浄化槽設置管理事業	特定環境保全公共下水道事業計画区域を除いた区域におけるし尿及び生活雑排水の処理業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日）

（単位：千円、税抜）

	特定環境保全公共 下水道事業	浄化槽設置管理事業	合 計
営業収益	40,656	11,850	52,506
営業費用	281,065	43,700	324,765
営業損益	△ 240,409	△ 31,850	△ 272,259
経常損益	△ 3,553	2,918	△ 635
セグメント資産	3,123,393	245,249	3,368,642
セグメント負債	2,801,453	243,104	3,044,557
その他項目			
他会計補助金	172,317	23,642	195,959
他会計出資金	67,000	1,500	68,500
減価償却費	129,831	9,856	139,687
特別利益	1	0	1
特別損失	90	0	90
純損益	△ 3,642	2,918	△ 724
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	75,697	24,018	99,715

令和 7 年度 横瀬町下水道事業会計補正予算（第 1 号）見積書

収益の支出

（支 出）

（単位：千円）

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計	節	金 額	附 記
1 下水道事業費用		360,487	△ 1,204	359,283			
1 営 業 費 用	2 処 理 場 費	90,849	101	90,950			
					1 法 定 福 利 費	97	○ 市町村職員共済組合負担金 97
					2 法定福利費引当金繰入額	4	○ 法定福利費引当金繰入額 4
	3 浄 化 槽 費	30,462	△ 1,389	29,073			
					1 給 料	△ 412	○ 給料 △ 412
					2 手 当	△ 825	○ 扶養手当 △ 312
							○ 住居手当 △ 210
							○ 時間外手当 250
							○ 期末手当 △ 193
							○ 勤勉手当 △ 106
							○ 児童手当 △ 240
							○ 地域手当 △ 14
					3 賞与引当金繰入額	△ 104	○ 賞与引当金繰入額 △ 104
					4 法 定 福 利 費	△ 27	○ 市町村職員共済組合負担金 14
							○ 市町村総合事務組合負担金 △ 41
					5 法定福利費引当金繰入額	△ 21	○ 法定福利費引当金繰入額 △ 21

(支 出)

(単位：千円)

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計	節	金 額	附 記
	4 普 及 指 導 費	15, 248	16	15, 264			
					1 賞与引当金繰入額	△ 2	○ 賞与引当金繰入額 △ 2
					2 法 定 福 利 費	18	○ 市町村職員共済組合負担金 18
	6 総 係 費	47, 613	68	47, 681			
					1 賞与引当金繰入額	△ 1	○ 賞与引当金繰入額 △ 1
					2 法 定 福 利 費	68	○ 市町村職員共済組合負担金 68
					3 法定福利費引当金繰入額	1	○ 法定福利費引当金繰入額 1
収 益 の 支 出 合 計		360, 487	△ 1, 204	359, 283			

資本の支出

(支 出)

(単位：千円)

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計	節	金 額	附 記	
1 資 本 の 支 出		344, 776	58	344, 834				
1 建 設 改 良 費	1 建 設 事 務 費	264, 593	58	10, 415				
					1 給 料	9	○ 給料	9
					2 手 当	2	○ 扶養手当	△ 36
							○ 期末手当	△ 6
							○ 勤勉手当	45
							○ 地域手当	△ 1
					3 賞与引当金繰入額	13	○ 賞与引当金繰入額	13
					4 法 定 福 利 費	31	○ 市町村職員共済組合負担金	30
		○ 市町村総合事務組合負担金	1					
5 法定福利費引当金繰入額	3	○ 法定福利費引当金繰入額	3					
資本の支出合計		344, 776	58	344, 834				