

議案第 99 号

令和 7 年度

磐田市下水道事業会計補正予算

(第 1 号)

令和 7 年度 磐田市下水道事業会計補正予算（第 1 号）

第 1 条 令和 7 年度磐田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。

第 2 条 令和 7 年度磐田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	6,369,887 千円	8,823 千円	6,378,710 千円
第 2 項 営業外収益	3,967,054 千円	8,823 千円	3,975,877 千円
支			出
第 1 款 下水道事業費用	6,267,956 千円	8,823 千円	6,276,779 千円
第 1 項 営業費用	5,857,085 千円	8,823 千円	5,865,908 千円

第 3 条 予算第 4 条本文括弧書を次のとおり改め、資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 1,778,939 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 104,540 千円、減債積立金 325,184 千円、過年度分損益勘定留保資金 1,328,999 千円及び当年度分損益勘定留保資金 20,216 千円で補てんするものとする。）

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
収			入
第 1 款 資本的収入	2,341,123 千円	2,366 千円	2,343,489 千円
第 2 項 負担金及び分担金	40,785 千円	△60 千円	40,725 千円
第 3 項 出資金	413,295 千円	2,426 千円	415,721 千円
支			出
第 1 款 資本的支出	4,120,062 千円	2,366 千円	4,122,428 千円
第 1 項 建設改良費	2,060,262 千円	2,366 千円	2,062,628 千円

第4条 予算中第9条を第10条とし、第6条から第8条までを1条ずつ繰り下げる、第5条の次に次の1条を加える。

(債務負担行為)

第6条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事項	期間	限度額
下水道管渠築造工事	令和7年度から 令和8年度まで	18,700千円

第5条 予算第10条に定めた経費の金額を次のように改める。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	168,096千円	11,189千円	179,285千円

令和7年11月25日提出

磐田市長 草地博昭

令和7年度

磐田市下水道事業会計補正予算（第1号）に関する

説明書

令和7年度 磐田市下水道事業会計補正予算(第1号)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	2 営 業 外 収 益		6,369,887	8,823	6,378,710	
			3,967,054	8,823	3,975,877	
	1 他 会 計 負 担 金	840		△ 180	660	児童手当に要する経費
	2 他 会 計 補 助 金	1,911,691		9,003	1,920,694	一般会計からの補助金

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 営 業 費 用		6,267,956	8,823	6,276,779	
			5,857,085	8,823	5,865,908	
	5 汚 水 総 係 費	134,621		8,823	143,444	職員給与費

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 資 本 的 収 入			2,341,123	2,366	2,343,489	
	2 負担金及び 分 担 金		40,785	△ 60	40,725	
		3 他会計負担金	720	△ 60	660	児童手当に要する経費
	3 出 資 金		413,295	2,426	415,721	
		1 出 資 金	413,295	2,426	415,721	一般会計からの出資金

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			4,120,062	2,366	4,122,428	
	1 建 設 改 良 費		2,060,262	2,366	2,062,628	
		4 汚 水 建 設 改 良 事 務 費	55,337	2,366	57,703	職員給与費

令和7年度磐田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)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当 年 度 純 利 益	60,009
減 価 償 却 費	3,681,465
引 当 金 の 増 減 額 (△は減少)	1,284
長 期 前 受 金 戻 入 額	△ 2,006,733
受 取 利 息	0
支 払 利 息	373,929
固 定 資 産 除 却 費	2,254
有形固定資産売却損益(△は益)	1
未 収 金 の 増 減 額 (△は増加)	△ 14,368
未 払 金 の 増 減 額 (△は減少)	0
その他の増減額(△は減少)	1
小 計	2,097,842
利 息 及 び 配 当 金 の 受 取 額	0
利 息 の 支 払 額	△ 373,929
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,723,913

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	△ 1,883,928
有形固定資産の売却による収入	0
国庫補助金等による収入	592,311
負担金等による収入	37,084
その他の支払による支出	△ 1
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,254,534

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入金の収入	0
一時借入金の返済による支出	0
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,229,100
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	△ 2,054,876
一般会計からの出資による収入	415,471
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 410,305

資金增加額(又は減少額)	59,074
資 金 期 首 残 高	2,204,596
資 金 期 末 残 高	2,263,670

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	0	22	0	87,960	60,795	148,755	30,530	179,285
補正前	0	22	0	85,163	54,063	139,226	28,870	168,096
比較	0	0	0	2,797	6,732	9,529	1,660	11,189

手当の内訳

区分	補正後 (千円)	補正前 (千円)	比較 (千円)
扶養手当	2,141	1,710	431
地域手当	5,346	5,122	224
居住手当	1,344	1,662	△ 318
通勤手当	2,543	2,504	39
特殊勤務手当	4	4	0
時間外勤務手当	9,408	3,876	5,532
管理職手当	1,290	788	502
管理職特別勤務手当	15	15	0
期末手当	20,857	20,440	417
勤勉手当	16,527	16,382	145
児童手当	1,320	1,560	△ 240

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増 減 額 (千円)	増減額の増減事由内訳 (千円)	説 明 (千円)	備 考
給 料	2,797	給与改定に 伴う増減分	2,733	給与改定の状況 補正後 給料の改定率 3.3% 給与改定実施時期 令和7年4月1日
		昇給に伴う 増 減 分	0	
	その他 の 増 減 分	64 252 昇 格 に 伴 う 増 加 0 そ の 他 △ 188	職員の異動等 に伴う増減 職員の異動状況(会計年度任用職員は除く) 令和7年4月1日在職者 21人 令和7年度採用者 (4月1日採用者を除く。) 0人 令和7年度退職者 0人 令和7年10月1日在職者 21人	
職 員 手 当	6,732	制度改正に 伴う増減分	1,665	期末手当の改定 12月期の支給割合 1.25月 → 1.275月 勤勉手当の改定 12月期の支給割合 1.05月 → 1.075月
	その他の 増 減 分	5,067		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		一般行政職
(準 正 後)	平均給料月額 (円)	339,856
	平均給与月額 (円)	390,156
	平均年齢 (歳)	45歳3月
(準 正 前)	平均給料月額 (円)	329,008
	平均給与月額 (円)	378,657
	平均年齢 (歳)	45歳3月

(2) 初任給

区分	一般行政職(円)	一般会計の制度
		一般行政職(円)
高校卒	206,700	206,700
大学卒	237,600	237,600

債務負担行為に関する調書

事項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳	
		期間	金額	期間	金額	企業債	その他
下水道管渠築造工事	千円 18,700	—	千円 —	令和7年度から 令和8年度まで	千円 18,700	千円 18,326	千円 374

令和7年度磐田市下水道事業予定貸借対照表(当年度)
(令和8年3月31日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円
1. 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 土 地	2,896,042		
ロ 建 物	6,696,719		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,438,929</u>	5,257,790	
ハ 構 築 物	93,276,485		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 19,177,388</u>	74,099,097	
ニ 機 械 及 び 装 置	11,617,195		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,615,649</u>	6,001,546	
ホ 車両 及 び 運 搬 具	4,147		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,178</u>	1,969	
ヘ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	15,620		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 6,814</u>	8,806	
ト 建 設 仮 勘 定	<u>501,169</u>		
有形固定資産合計		88,766,419	
(2) 無 形 固 定 資 産			
電 話 加 入 権	<u>2,484</u>		
無形固定資産合計		2,484	
(3) 投 資			
イ 破 産 更 生 債 権 等	229		
ロ 破産更生債権等貸倒引当金	<u>△ 229</u>		
ハ そ の 他 投 資	<u>25</u>		
投 資 合 計		25	
固 定 資 産 合 計			88,768,928
2. 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金			
現 金 預 金	<u>2,263,670</u>	2,263,670	
(2) 未 収 金			
イ 営 業 未 収 金	395,576		
ロ 営 業 外 未 収 金	49,512		
ハ そ の 他 未 収 金	<u>0</u>	445,088	
(3) 貸 倒 引 当 金			
貸 倒 引 当 金	<u>△ 3,444</u>	<u>△ 3,444</u>	
流 動 資 産 合 計		<u>2,705,314</u>	
資 産 合 計			<u>91,474,242</u>

負 債 の 部

	千円	千円	千円
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	<u>21,493,902</u>	<u>21,493,902</u>	
	固定負債合計		21,493,902
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	<u>1,993,591</u>	1,993,591	
(2) 未 払 金			
イ 営 業 未 払 金	237,845		
ロ 営 業 外 未 払 金	0		
ハ そ の 他 未 払 金	<u>293,423</u>	531,268	
(3) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金	11,911		
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	<u>2,322</u>	14,233	
(4) そ の 他 流 動 負 債			
預 り 保 証 金	<u>2,200</u>	<u>2,200</u>	
	流動負債合計		2,541,292
5. 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	4,447,605		
ロ 国 庫 (県) 補 助 金	39,007,010		
ハ 受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金	3,708,404		
ニ 他 会 計 負 担 金	1,535		
ホ 他 会 計 補 助 金	10,708,268		
ヘ 工 事 負 担 金	<u>1,283</u>	57,874,105	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	△ 874,758		
ロ 国 庫 (県) 補 助 金	△ 9,978,303		
ハ 受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金	△ 727,604		
ニ 他 会 計 負 担 金	△ 57		
ホ 他 会 計 補 助 金	△ 3,058,225		
ヘ 工 事 負 担 金	<u>△ 23</u>	<u>△ 14,638,970</u>	
	繰延収益合計		<u>43,235,135</u>
	負債合計		67,270,329

資 本 の 部

		千円	千円	千円
6. 資 本 金				
(1) 資 本 金				
イ 固 有 資 本 金	15,479,457			
口 出 資 本 金	3,218,491			
ハ 組 入 資 本 金	<u>3,060,450</u>	<u>21,758,398</u>		
	資 本 金 合 計			21,758,398
7. 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 受 贈 財 産 評 価 額	3,127			
口 国 庫 (県) 補 助 金	1,481,103			
ハ 受益者負担金及び分担金	6,217			
ニ 他 会 計 補 助 金	<u>569,874</u>			
	資 本 剰 余 金 合 計			2,060,321
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 減 債 積 立 金	0			
口 当 年 度 未 处 分 利 益 剰 余 金	<u>385,194</u>			
	利 益 剰 余 金 合 計			<u>385,194</u>
	剩 余 金 合 計			<u>2,445,515</u>
	資 本 合 計			<u>24,203,913</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>91,474,242</u>

注　記

I. セグメント情報に関する注記

1 報告セグメントごとの営業収益等

令和7年度（令和7年4月1日～令和8年3月31日）

(単位：千円)

項目	公共下水道 事業	農業集落 排水事業	合　計
営業収益	2,190,197	21,296	2,211,493
営業費用	5,547,952	141,586	5,689,538
営業損益	△ 3,357,755	△ 120,290	△ 3,478,045
経常損益	36,005	26,754	62,759
セグメント資産	89,229,997	2,244,245	91,474,242
セグメント負債	65,411,164	1,859,165	67,270,329
その他の項目			
収益的収入			
雨水処理負担金	298,831	0	298,831
他会計負担金	660	0	660
他会計補助金	1,823,429	97,265	1,920,694
収益的支出			
減価償却費	3,600,005	81,460	3,681,465
支払利息及び 企業債取扱諸費	366,733	7,196	373,929

令和6年度 磐田市下水道事業損益計算書(前年度)

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	1,946,705		
(2) 雨水処理負担金	310,409		
(3) その他の営業収益	233	2,257,347	
	<hr/>	<hr/>	
2. 営業費用			
(1) 汚水管渠費用	182,196		
(2) 処理場費用	1,120,241		
(3) 普及指導費用	14,818		
(4) 業務費用	95,329		
(5) 汚水総係費用	139,433		
(6) 雨水管渠費用	12,581		
(7) 雨水ポンプ場費用	222,391		
(8) 減価償却費用	3,703,973		
(9) 資産減耗費用	12,590	5,503,552	
	<hr/>	<hr/>	
営業損失			3,246,205
3. 営業外収益			
(1) 他会計負担金	460		
(2) 他会計補助金	1,917,228		
(3) 国庫(県)補助金	28,675		
(4) 長期前受金戻入	2,045,244		
(5) 雜収益	1,034	3,992,641	
	<hr/>	<hr/>	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	380,782		
(2) 雜支出	39,341	420,123	3,572,518
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
経常利益			326,313

	千円	千円	千円
5. 特 別 利 益			
(1) 過 年 度 損 益 修 正 益	219	219	
6. 特 別 損 失			
(1) そ の 他 特 別 損 失	3,670	3,670	$\triangle 3,451$
当 年 度 純 利 益			322,862
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			355,815
当年度未処分利益剰余金			$\underline{\underline{678,677}}$

令和6年度 磐田市下水道事業貸借対照表(前年度)

(令和7年3月31日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円
1. 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 土 地	2,895,939		
ロ 建 物	6,670,454		
減価償却累計額	△ 1,235,089	5,435,365	
ハ 構 築 物	91,751,020		
減価償却累計額	△ 16,385,600	75,365,420	
ニ 機 械 及 び 装 置	11,411,815		
減価償却累計額	△ 4,945,500	6,466,315	
木 車 両 運 搬 具	4,148		
減価償却累計額	△ 1,436	2,712	
ヘ 工 具 器 具 備 品	15,312		
減価償却累計額	△ 4,719	10,593	
ト 建 設 仮 勘 定	389,765		
有形固定資産合計		90,566,109	
(2) 無 形 固 定 資 産			
電 話 加 入 権	2,484		
無形固定資産合計		2,484	
(3) 投 資			
イ 破 産 更 生 債 権 等	229		
ロ 破 産 更 生 債 権 等 貸 倒 引 当 金	△ 229		
ハ そ の 他 投 資	25		
投 資 合 計		25	
固定資産合計			90,568,618
2. 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金			
現 金 預 金	2,204,596	2,204,596	
(2) 未 収 金			
イ 営 業 未 収 金	395,576		
ロ 営 業 外 未 収 金	35,143	430,719	
(3) 貸 倒 引 当 金	△ 3,444	△ 3,444	
流動資産合計		2,631,871	
資 産 合 計			93,200,489

負 債 の 部

	千円	千円	千円
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	22,258,393	22,258,393	22,258,393
固定負債合計	<hr/>	<hr/>	<hr/>
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	2,054,875	2,054,875	2,054,875
(2) 未 払 金			
イ 営 業 未 払 金	237,845		
ロ そ の 他 未 払 金	293,423	531,268	
(3) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金	10,832		
ロ 法定福利費引当金	2,117	12,949	
(4) そ の 他 流 動 負 債			
イ 預 り 保 証 金	2,200	2,200	2,200
流動負債合計	<hr/>	<hr/>	<hr/>
5. 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	4,447,605		
ロ 国 庫 (県) 补 助 金	38,404,687		
ハ 受 益 者 负 担 金 及 び 分 担 金	3,671,980		
ニ 他 会 計 负 担 金	875		
ホ 他 会 計 补 助 金	10,708,268		
ヘ 工 事 负 担 金	1,283	57,234,698	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	△ 744,978		
ロ 国 庫 (県) 补 助 金	△ 8,620,493		
ハ 受 益 者 负 担 金 及 び 分 担 金	△ 619,560		
ニ 他 会 計 负 担 金	△ 48		
ホ 他 会 計 补 助 金	△ 2,647,158		
ヘ 工 事 负 担 金	0	△ 12,632,237	
繰延収益合計	<hr/>	<hr/>	<hr/>
负 債 合 计	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		44,602,461	
		69,462,146	

資 本 の 部

	千円	千円	千円
6. 資 本 金			
(1) 資 本 金			
イ 固 有 資 本 金	15,479,457		
ロ 出 資 本 金	2,813,033		
ハ 組 入 資 本 金	2,704,636	20,997,126	
資 本 金 合 計			20,997,126
7. 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	3,024		
ロ 国 庫 (県) 補 助 金	1,481,103		
ハ 受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金	6,217		
ニ 他 会 計 補 助 金	569,874		
資 本 剰 余 金 合 計		2,060,218	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	2,322		
ロ 当 年 度 未 处 分 利 益 剰 余 金	678,677		
利 益 剰 余 金 合 計		680,999	
剩 余 金 合 計			2,741,217
資 本 合 計			23,738,343
負 債 資 本 合 計			<u>93,200,489</u>

令和7年度 磐田市下水道事業会計補正予算(第1号)実施計画明細書

収益的収入及び支出

収益的収入

(単位:千円)

款項	目	既決予定額	補正予定額	計	各目説明		
					節	金額	備考
1 下水道事業 収益		6,369,887	8,823	6,378,710			
2 営業外 収益		3,967,054	8,823	3,975,877			
	1 他会計 負担金	840	△ 180	660			
					他会計 負担金	△ 180	児童手当に要する経費
	2 他会計 補助金	1,911,691	9,003	1,920,694			
					他会計 補助金	9,003	一般会計からの補助金

収益的支出

(単位:千円)

款項	目	既決予定額	補正予定額	計	各目説明		
					節	金額	備考
1 下水道事業 費用		6,267,956	8,823	6,276,779			
1 営業費用		5,857,085	8,823	5,865,908			
	5 汚水総係費	134,621	8,823	143,444			
					給料	2,023	正規職員15人 会計年度任用職員1人
					手当等	5,384	扶養手当 401 地域手当 176 通勤手当 39 時間外勤務手当 4,553 休日勤務手当 99 住居手当 △ 318 期末手当 174 勤勉手当 △ 62 児童手当 △ 180 管理職手当 502
					法定福利費	1,416	共済組合負担金 1,416
差引		101,931	0	101,931			

資本的収入及び支出

資本的収入

(単位:千円)

款項	目	既決予定額	補正予定額	計	各目説明		
					節	金額	備考
1 資本的 収入		2,341,123	2,366	2,343,489			
2 負担金 及び分担金		40,785	△ 60	40,725			
	3 他会計 負担金	720	△ 60	660	他会計 負担金	△ 60	児童手当に要する経費
3 出資金		413,295	2,426	415,721			
	1 出資金	413,295	2,426	415,721	他会計 出資金	2,426	建設改良費に対する出資金

資本的支出

(単位:千円)

款項	目	既決予定額	補正予定額	計	各目説明		
					節	金額	備考
1 資本的 支出		4,120,062	2,366	4,122,428			
1 建設改良費		2,060,262	2,366	2,062,628			
	4 汚水建設 改良事務費	55,337	2,366	57,703	給料	774	正規職員6人
					手当等	1,348	扶養手当 30 地域手当 48 時間外勤務手当 880 期末手当 243 勤勉手当 207 児童手当 △ 60
					法定福利費	244	共済組合負担金
差引	△ 1,778,939	0	△ 1,778,939				

補てん財源

当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 104,540 千円

減債積立金 325,184 千円

過年度分損益勘定留保資金 1,328,999 千円

当年度分損益勘定留保資金 20,216 千円