

議案第16号

令和7年度 高森町公共下水道事業会計補正予算（第3号）

（総則）

第1条 令和7年度高森町公共下水道事業会計補正予算は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出）

第2条 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）	（既決予算額）	（補正予算額）	（合 計）
収入			
第1款 下水道事業収益	507,295千円	3,877千円	511,172千円
第1項 営業収益	180,590千円	328千円	180,918千円
第2項 営業外収益	326,705千円	3,549千円	330,254千円
支出			
第1款 下水道事業費用	492,551千円	10,288千円	502,839千円
第1項 営業費用	441,952千円	10,280千円	452,232千円
第2項 営業外費用	49,489千円	8千円	49,497千円

（資本的収入及び支出）

第3条 資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正して、資本的収入額が資本的支出に不足する額を「238,569千円」に改める。

（科 目）	（既決予算額）	（補正予算額）	（合 計）
収入			
第1款 資本的収入	677,668千円	△13,451千円	664,217千円
第2項 出資金	57,619千円	△13,786千円	43,833千円
第4項 負担金等	16,130千円	335千円	16,465千円
支出			
第1款 資本的支出	934,703千円	△31,917千円	902,786千円
第1項 建設改良費	457,826千円	△31,917千円	425,909千円

（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 議会の議決を経なければ流用することのできない次の経費の額を「21,162千円」に改める。

(1) 職員給与

令和 8年 3月 3日 提 出
高森町長 壬 生 照 玄

令和 8年 3月 11日 可 決
高森町議会議長 木 下 啓 爾

令和7年度

高森町公共下水道事業会計補正予算（第3号）に関する 説 明 書

※財務諸表は、千円単位未満の端数を個別に四捨五入しているため、合計値等の集計が一致しない場合があります。

令和7年度 高森町公共下水道事業会計 実施計画 (第3号)

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		507,295	3,877	511,172	
	1 営業収益		180,590	328	180,918	
		1 下水道使用料	180,400	0	180,400	
		3 その他営業収益	190	328	518	
	2 営業外収益		326,705	3,549	330,254	
		1 受取利息及び配当金	203	0	203	
		2 他会計補助金	206,215	0	206,215	
		4 長期前受金戻入	120,286	3,489	123,775	
		7 雑収益	1	60	61	

(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		492,551	10,288	502,839	
	1 営業費用		441,952	10,280	452,232	
		1 管渠費	20,609	△1,293	19,316	
		2 処理場費	89,324	△492	88,832	
		4 総係費	30,132	△1,524	28,608	
		5 減価償却費	301,887	6,965	308,852	
		6 資産減耗費	0	6,624	6,624	
	2 営業外費用		49,489	8	49,497	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	46,489	8	46,497	
		2 消費税及び地方消費税	3,000	0	3,000	
	3 特別損失		110	0	110	
		4 過年度損益修正損	110	0	110	
	4 予備費		1,000	0	1,000	
		1 予備費	1,000	0	1,000	

令和7年度 高森町公共下水道事業会計 実施計画 (第3号)

資本的收入及び支出

(収入)

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的收入			677,668	△13,451	664,217	
	1 企業債		460,744	0	460,744	
		1 企業債	460,744	0	460,744	
	2 出資金		57,619	△13,786	43,833	
		1 出資金	57,619	△13,786	43,833	
	4 負担金等		16,130	335	16,465	
		1 受益者負担金	16,130	335	16,465	
	5 補助金		143,175	0	143,175	
1 国庫補助金		143,175	0	143,175		

(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			934,703	△31,917	902,786	
	1 建設改良費		457,826	△31,917	425,909	
		1 建設費	446,107	△30,198	415,909	
		2 固定資産購入費	11,719	△1,719	10,000	
	2 企業債償還金		475,877	0	475,877	
		1 企業債償還金	475,877	0	475,877	
	5 予備費		1,000	0	1,000	
1 予備費		1,000	0	1,000		

令和 7年度 高森町公共下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書 (第3号)

(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	7,627
	減価償却費	308,852
	長期前受金戻入額	△ 123,775
	受取利息及び受取配当金	△ 203
	支払利息	46,497
	固定資産除却損	6,624
	減損損失	0
	固定資産売却損益 (△は益)	0
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 25,919
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 17,793
	たな卸資産の増減額 (△は増加)	0
	引当金の増減額 (△は減少)	47
	前払金の増減額 (△は増加)	0
	前受金の増減額 (△は減少)	0
	その他流動資産の増減額 (△は増加)	0
	その他流動負債の増減額 (△は減少)	0
	小計	201,957
	利息及び配当金の受取額	203
	利息の支払額	△ 46,497
	業務活動によるキャッシュ・フロー	155,663
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	固定資産の取得による支出	△ 313,886
	固定資産の売却による収入	0
	有価証券の取得による支出	0
	有価証券の売却による収入	0
	国庫補助金等による収入	70,291
	国庫補助金等の返還	0
	一般会計若しくは他の特別会計からの繰入金による収入	13,797
	長期貸付金による支出	0
	長期貸付金の回収による収入	0
	短期貸付金による支出	0
	短期貸付金の回収による収入	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 229,798
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	一時借入による収入	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	460,744
	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	△ 475,877
	その他の企業債による収入	0
	その他の企業債の償還による支出	0
	建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入	0
	建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金の返済支出	0
	その他の他会計借入金による収入	0
	その他の他会計借入金の返済による支出	0
	他会計からの出資による収入	43,833
	財務活動によるキャッシュ・フロー	28,700
	資金増加額 (または減少額)	△ 45,435
	資金期首残高	221,252
	資金期末残高	175,816

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位：千円)

区 分	職員数 一般職	給 与 費				法定福利費	計	
		報酬	給 料	手 当	計			
補正後	損益勘定支弁職員	2	89	3,365	1,024	4,478	1,341	5,819
	資本勘定支弁職員	3	380	7,706	3,607	11,693	3,650	15,343
	合 計	5	469	11,071	4,631	16,171	4,991	21,162
補正前	損益勘定支弁職員	1		3,365	1,224	4,589	1,341	5,930
	資本勘定支弁職員	3	1,080	7,706	4,207	12,993	3,850	16,843
	合 計	4	1,080	11,071	5,431	17,582	5,191	22,773
比較	損益勘定支弁職員	1	89		△ 200	△ 111		△ 111
	資本勘定支弁職員		△ 700		△ 600	△ 1,300	△ 200	△ 1,500
	合 計	1	△ 611		△ 800	△ 1,411	△ 200	△ 1,611

手 当 内 訳	区 分	扶 養	管理職	住 居	通 勤	時間外勤務	期 末	勤 勉	費用弁償	計
	補 正 後	420			72	815	1,777	1,538	9	4,631
	補 正 前	420			72	1,615	1,777	1,538	9	5,431
	比 較					△ 800				△ 800

(ア) 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職員数 一般職	給 与 費				法定福利費	計	
		報酬	給 料	手 当	計			
補正後	損益勘定支弁職員	1		3,365	1,024	4,389	1,341	5,730
	資本勘定支弁職員	2		7,706	3,598	11,304	3,650	14,954
	合 計	3		11,071	4,622	15,693	4,991	20,684
補正前	損益勘定支弁職員	1		3,365	1,224	4,589	1,341	5,930
	資本勘定支弁職員	2		7,706	4,198	11,904	3,850	15,754
	合 計	3		11,071	5,422	16,493	5,191	21,684
比較	損益勘定支弁職員				△ 200	△ 200		△ 200
	資本勘定支弁職員				△ 600	△ 600	△ 200	△ 800
	合 計				△ 800	△ 800	△ 200	△ 1,000

手 当 内 訳	区 分	扶 養	管理職	住 居	通 勤	時間外勤務	期 末	勤 勉	費用弁償	計
	補 正 後	420			72	815	1,777	1,538		4,622
	補 正 前	420			72	1,615	1,777	1,538		5,422
	比 較					△ 800				△ 800

(イ) 会計年度任用職員

区 分	職員数 一般職	給 与 費				法定福利費	計
		報酬	給 料	手 当	計		
補正後	損益勘定支弁職員	1	89			89	89
	資本勘定支弁職員	1	380		9	389	389
	合 計	1	469		9	478	478
補正前	損益勘定支弁職員						
	資本勘定支弁職員	1	1,080		9	1,089	1,089
	合 計	1	1,080		9	1,089	1,089
比較	損益勘定支弁職員		89			89	89
	資本勘定支弁職員		△ 700			△ 700	△ 700
	合 計		△ 611			△ 611	△ 611

手当内訳	区 分	扶 養	管理職	住 居	通 勤	時間外勤務	期 末	勤 勉	費用弁償	計
	補正後								9	9
	補正前								9	9
	比較									

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	△ 611		専門員報酬 △ 700 会計年度任用職員報酬 89	出勤実績による減 会計年度任用職員採用による増
手 当	△ 800	その他の増減分 △ 800	時間外手当 △ 800	実績見込による減

3. 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給料

区 分	企 業 職	
令和8年3月1日現在	平均給料月額(円)	303,460
	平均給与月額(円)	320,130
	平均年齢(歳)	34.6
令和7年12月1日現在	平均給料月額(円)	303,460
	平均給与月額(円)	320,130
	平均年齢(歳)	34.4

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	企 業 職	一般会計の制度	
		一 般 職	
令和8年3月1日現在	高 校 卒	204,400	204,400
	短 学 卒	221,000	221,000
	大 学 卒	236,800	236,800
令和7年12月1日現在	高 校 卒	204,400	204,400
	短 学 卒	221,000	221,000
	大 学 卒	236,800	236,800

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和8年 3月1日現在	1 級		
	2 級	1	33.3%
	3 級	1	33.3%
	4 級	1	33.3%
	5 級		
	6 級		
	7 級		
	合計	3	
令和7年 12月1日現在	1 級		
	2 級	1	33.3%
	3 級	1	33.3%
	4 級	1	33.3%
	5 級		
	6 級		
	7 級		
	合計	3	

(級別の標準的な職務内容)

級	企 業 職
1 級	主事・書記
2 級	主任
3 級	専門幹・主査
4 級	調整幹・担当係長・係長・課長補佐・事務局長補佐
5 級	課長代理・事務局長代理
6 級	課長・事務局長
7 級	政策監

(4) 昇給

区 分		補 正 後	補 正 前
職 員 数 (A)	(人)	3	3
昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)	(人)	3	3
号 給 数 別 内 訳	0 号給	(人)	
	1 号給	(人)	
	2 号給	(人)	
	3 号給	(人)	
	4 号給	(人)	3
	その他	(人)	
比 率	(B) / (A)	100.0	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	12月			
補 正 後	2.300	2.350	4.65	有	
補 正 前	2.300	2.350	4.65	有	
一般会計の制度	2.300	2.350	4.65	有	

(6) その他の手当

区 分	一般会計制度との異同
扶 養 手 当	同
住 居 手 当	同
通 勤 手 当	同

令和 7年度 高森町公共下水道事業会計予定損益計算書 (第3号)

(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	営業収益			
	(1) 下水道使用料	164,000		
	(2) 受託工事収益	0		
	(3) その他営業収益	518	164,518	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	17,456		
	(2) 処理場費	80,745		
	(3) 受託工事費	0		
	(4) 総係費	26,852		
	(5) 減価償却費	308,852		
	(6) 資産減耗費	6,624		
	(7) その他営業費用	0	440,529	
	営業損失			276,011
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	203		
	(2) 他会計補助金	206,215		
	(3) 補助金	0		
	(4) 長期前受金戻入	123,775		
	(5) 資本費繰入収益	0		
	(6) 雑収益	61	330,254	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	46,497		
	(2) 雑支出	9	46,506	283,748
	経常利益			7,737
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	0		
	(2) 過年度損益修正益	0		
	(3) その他特別利益	0	0	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	0		
	(2) 減損損失	0		
	(3) 災害による損失	0		
	(4) 過年度損益修正損	110		
	(5) その他特別損失	0	110	△ 110
	当年度純利益			7,627
	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			16,246
	当年度未処分利益剰余金			23,873

令和 7年度 高森町公共下水道事業会計予定貸借対照表 (第3号)

(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	455,709	
ロ	建物	336,934	
	減価償却累計額	△ 55,652	281,282
ハ	構築物	8,486,178	
	減価償却累計額	△ 1,488,086	6,998,092
ニ	機械及び装置	627,756	
	減価償却累計額	△ 247,005	380,751
ホ	車両運搬具	1,937	
	減価償却累計額	△ 872	1,065
ヘ	工具、器具及び備品	2,326	
	減価償却累計額	△ 1,597	728
ト	リース資産	0	
	減価償却累計額	0	
チ	建設仮勘定		370,167
リ	その他有形固定資産	0	
	減価償却累計額	0	0
	有形固定資産合計		8,487,796
(2) 無形固定資産			
イ	借地権		0
ロ	地上権		0
ハ	地役権		898
ニ	特許権		0
ホ	施設利用権		0
ヘ	電話加入権		0
ト	リース資産		0
チ	その他無形固定資産		0
	無形固定資産合計		898
(3) 投資その他の資産			
イ	投資有価証券	20,000	
ロ	出資金		0
ハ	長期貸付金	0	
	貸倒引当金	0	0
ニ	基金		0
ホ	その他投資		0
	投資その他の資産合計		20,000
	固定資産合計		8,508,693
2 流動資産			
(1)	現金預金		175,816
(2)	未収金	103,546	
	貸倒引当金	△ 25	103,521
(3)	有価証券		0
(4)	貯蔵品		0
(5)	短期貸付金	0	
	貸倒引当金	0	0
(6)	前払費用		0
(7)	前払金		0
(8)	その他流動資産		0
	流動資産合計		279,338
	資産合計		8,788,031

令和 7年度 高森町公共下水道事業会計予定貸借対照表 (第3号)

(令和 8年 3月31日)

(単位:千円)

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良企業債	2,123,168		
	ロ 準建設改良企業債	1,159,182		
	ハ その他の企業債	0		
	企業債合計		3,282,350	
	(2) 他会計借入金			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	0		
	ロ その他の長期借入金	0		
	他会計借入金合計		0	
	(3) リース債務		0	
	(4) 引当金			
	イ 特別修繕引当金	0		
	引当金合計		0	
	(5) その他固定負債		0	
	固定負債合計			3,282,350
4	流動負債			
	(1) 一時借入金		0	
	(2) 企業債			
	イ 建設改良企業債	391,465		
	ロ 準建設改良企業債	73,294		
	ハ その他の企業債	0		
	企業債合計		464,759	
	(3) 他会計借入金			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	0		
	ロ その他の長期借入金	0		
	他会計借入金合計		0	
	(4) リース債務		0	
	(5) 未払金		123,232	
	(6) 前受金		0	
	(7) 引当金			
	イ 賞与引当金	1,573		
	ロ 法定福利費引当金	328		
	ハ 修繕引当金	0		
	ニ 特別修繕引当金	0		
	引当金合計		1,901	
	(8) その他流動負債		151	
	流動負債合計			590,043
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		4,257,519	
	(2) 収益化累計額		△ 724,240	
	繰延収益合計			3,533,279
	負債合計			7,405,672
6	資本金			1,201,667
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	0		
	ロ 負担金等	10,392		
	ハ 補助金	0		
	ニ 寄付金	0		
	ホ その他資本剰余金	0		
	資本剰余金合計		10,392	
	(2) 利益剰余金			
	イ 減債積立金	34,467		
	ロ 利益積立金	0		
	ハ 建設改良積立金	111,960		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	23,873		
	利益剰余金合計		170,300	
	剰余金合計			180,692
	資本合計			1,382,359
	負債資本合計			8,788,031