

議案第53号

令和8年度ときがわ町浄化槽事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和8年度ときがわ町浄化槽事業会計の補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量）

第2条 令和8年度ときがわ町浄化槽事業会計予算（以下「予算」という。）

第2条に定めた業務の予定量を次のとおり補正する。

	（既決予定量）	（補正予定量）	（計）
--	---------	---------	-----

（2） 主要な建設改良事業

浄化槽設置事業	19,547千円	△179千円	19,368千円
---------	----------	--------	----------

（収益的収入及び支出）

第3条 予算第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 浄化槽事業費用	152,310千円	△3,843千円	148,467千円
-------------	-----------	----------	-----------

第1項 営業費用	145,046千円	△3,855千円	141,191千円
----------	-----------	----------	-----------

第2項 営業外費用	6,264千円	12千円	6,276千円
-----------	---------	------	---------

（資本的収入及び支出）

第4条 予算第4条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額34,187千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額34,008千円」に、「当年度分損益勘定留保資金11,024千円」を「当年度分損益勘定留保資金10,845千円」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	44,839千円	△179千円	44,660千円
-----------	----------	--------	----------

第1項 建設改良費	19,547千円	△179千円	19,368千円
-----------	----------	--------	----------

（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5条 予算第7条に定めた経費の金額を次のとおり補正する。

（科目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
------	---------	---------	-----

（1）職員給与費	20,755千円	△7,496千円	13,259千円
----------	----------	----------	----------

令和8年9月1日提出

ときがわ町長 前 田 榮

令和8年度 ときがわ町浄化槽事業会計補正予算（第1号）実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	予定額（千円）	備 考
1 浄化槽事業収益			161,146	
	1 営業収益		67,125	
		1 浄化槽使用料	67,125	
	2 営業外収益		94,021	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他会計補助金	60,000	浄化槽事業会計補助金
		3 国庫補助金	4,061	循環型社会形成推進交付金
		4 県補助金	2,400	浄化槽整備事業補助金
		5 長期前受金戻入	27,558	
		6 雑収益	1	浄化槽使用料延滞金
収入合計			161,146	

支 出

款	項	目	予定額（千円）	備 考
1 浄化槽事業費用			148,467	
	1 営業費用		141,191	
		1 浄化槽費	71,970	浄化槽に関する費用
		2 業務費	5,032	使用料及びサービス等に関する費用
		3 総係費	8,041	一般経営管理に関する費用
		4 減価償却費	51,618	
		5 資産減耗費	4,530	有形固定資産の除却費
	2 営業外費用		6,276	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	5,536	企業債利息
		2 消費税及び地方消費税	740	消費税及び地方消費税納税額
	3 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	
支出合計			148,467	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	予定額（千円）	備 考
1 資 本 的 収 入			1 0 , 6 5 2	
	1 国 庫 補 助 金		6 , 5 5 1	
		1 国 庫 補 助 金	6 , 5 5 1	循環型社会形成推進交付金
	2 県 補 助 金		3 , 0 0 0	
		1 県 補 助 金	3 , 0 0 0	浄化槽整備事業補助金
	3 負 担 金		1 , 1 0 1	
		1 分 担 金	1 , 1 0 1	浄化槽設置費分担金
収 入 合 計			1 0 , 6 5 2	

支 出

款	項	目	予定額（千円）	備 考
1 資 本 的 支 出			4 4 , 6 6 0	
	1 建 設 改 良 費		1 9 , 3 6 8	
		1 浄化槽設置事業	1 9 , 3 6 8	
	2 企 業 債 償 還 金		2 4 , 2 9 2	
		1 企 業 債 償 還 金	2 4 , 2 9 2	
	3 予 備 費		1 , 0 0 0	
		1 予 備 費	1 , 0 0 0	
支 出 合 計			4 4 , 6 6 0	

令和 8 年度　ときがわ町浄化槽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)

千円

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益（△は損失）	11,718
減価償却費	51,618
貸倒引当金の増減額（△は減少）	3
賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 493
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	△ 93
長期前受金戻入額	△ 27,558
受取利息及び受取配当金	△ 1
支払利息	5,536
資産減耗費	4,530
未収金の増減額（△は増加）	△ 269
未払金の増減額（△は減少）	9,484
たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 172
前払金の増減額（△は増加）	0
その他流動負債の増減額（△は減少）	0
小計	54,303
受取利息及び配当金の受取額	1
支払利息の支払額	△ 5,536
業務活動によるキャッシュ・フロー	48,768

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	△ 19,198
国庫補助金等による収入	8,703
負担金等による収入	1,001
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 9,494

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	0
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	△ 24,292
他会計からの出資による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 24,292

資金増加額（又は減少額）	14,982
資金期首残高	32,127
資金期末残高	47,109

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	損益勘定支弁職員	0	1	0	3,435	2,100	5,535	1,017	6,552
	資本勘定支弁職員	0	1	0	3,204	2,431	5,635	1,072	6,707
	合 計	0	2	0	6,639	4,531	11,170	2,089	13,259
補 正 前	損益勘定支弁職員	0	2	0	7,063	4,672	11,735	2,134	13,869
	資本勘定支弁職員	0	1	0	3,204	2,646	5,850	1,036	6,886
	合 計	0	3	0	10,267	7,318	17,585	3,170	20,755
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 1	0	△ 3,628	△ 2,572	△ 6,200	△ 1,117	△ 7,317
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	△ 215	△ 215	36	△ 179
	合 計	0	△ 1	0	△ 3,628	△ 2,787	△ 6,415	△ 1,081	△ 7,496

手当の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	地域手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	住居手当 (千円)
	補 正 後	0	0	267	1,219	1,027	336
	補 正 前	156	0	419	2,295	1,913	336
	比 較	△ 156	0	△ 152	△ 1,076	△ 886	0

手当の 内 訳	区 分	時 間 外 勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	日直手当 (千円)	管理職員特別 勤 務 手 当 (千円)	児童手当 (千円)
	補 正 後	805	212	0	0	0	0
	補 正 前	805	236	0	0	0	130
	比 較	0	△ 24	0	0	0	△ 130

手当の 内 訳	区 分	総合事務 組合負担金 (千円)
	補 正 後	665
	補 正 前	1,028
	比 較	△ 363

2 給料及び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	△ 3,628	給与改定に伴う増減分	0		
		昇給に伴う増加分	0		
		その他の増減分	△ 3,628	人事異動等による減	
手 当	△ 2,787	制度改正に伴う増減分	0		
		その他の増減分	△ 2,787	人事異動等による減	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職
令和8年9月1日現在	平均給料月額 (円)	276,600
	平均給与月額 (円)	310,474
	平均年齢 (歳)	32.11
令和8年1月1日現在	平均給料月額 (円)	280,233
	平均給与月額 (円)	311,822
	平均年齢 (歳)	32.07

(2) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和8年9月1日現在	7 級	0	0.0
	6 級	0	0.0
	5 級	0	0.0
	4 級	0	0.0
	3 級	1	50.0
	2 級	1	50.0
	1 級	0	0.0
	計	2	100.0
令和8年1月1日現在	7 級	—	—
	6 級	0	0.0
	5 級	0	0.0
	4 級	0	0.0
	3 級	2	66.7
	2 級	1	33.3
	1 級	0	0.0
	計	3	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
企 業 職	課 長	主 幹	主席主査	主 査	主 任	主 技 事 師	主事補 技師補

令和8年度　ときがわ町浄化槽事業予定貸借対照表
(令和9年3月31日)

	円	円	円	円
	資	産	の	部
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 構築物	929,077,065			
減価償却累計額	<u>△ 152,266,293</u>	776,810,772		
ロ 建設仮勘定		1,141,182		
有形固定資産合計			<u>777,951,954</u>	
固定資産合計				777,951,954
2 流動資産				
(1) 現金預金			47,109,181	
(2) 未収金		999,867		
貸倒引当金		<u>△ 93,000</u>	906,867	
(3) 貯蔵品			1,395,845	
(4) 前払費用			<u>0</u>	
流動資産合計				<u>49,411,893</u>
資産合計				<u><u>827,363,847</u></u>
	負	債	の	部
3 固定負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債		<u>329,534,610</u>		
企業債合計			<u>329,534,610</u>	
固定負債合計				329,534,610
4 流動負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債		<u>25,784,434</u>		
企業債合計			25,784,434	
(2) 未払金			10,000,000	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金		906,000		
ロ 法定福利費引当金		<u>170,000</u>		
引当金合計			1,076,000	
(4) その他流動負債			<u>910,000</u>	
流動負債合計				37,770,434

	円	円	円
5 繰延収益			
長期前受金	469,864,493		
収益化累計額	<u>△ 72,978,443</u>		
繰延収益合計		<u>396,886,050</u>	
負債合計			<u>764,191,094</u>
	資 本 の 部		
6 資本金			48,284,486
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
資本剰余金合計		0	
(2) 利益剰余金			
イ減債積立金	0		
ロ当年度未処分利益剰余金	<u>14,888,267</u>		
利益剰余金合計		<u>14,888,267</u>	
剰余金合計			<u>14,888,267</u>
資本合計			<u>63,172,753</u>
負債資本合計			<u><u>827,363,847</u></u>

注記

I. 重要な会計方針

令和6年度より、地方公営企業会計基準を適用して財務諸表を作成している。

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 先入先出法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法

- ・主な耐用年数

構築物

28年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

ときがわ町は、退職手当組合（埼玉縣市町村総合事務組合）に加入しており、浄化槽事業会計は一般会計を通じて、当該組合に負担金を拠出しているが、一般会計との取り決めにより、浄化槽事業会計が一般会計に対して負担金を拠出して以降の追加的負担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、浄化槽事業会計においては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

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、回収不納見込額を計上している。

4 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. その他の注記

1 引当金の取り崩し

(1) 賞与引当金

当年度において、期末手当及び勤勉手当として2,678千円支給するため、賞与引当金1,338千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金

当年度において、法定福利費として2,157千円支出するため、法定福利費引当金256千円を取り崩す。

(3) 貸倒引当金

当年度において、未収浄化槽使用料の貸倒れ29千円処理するため、貸倒引当金29千円を取り崩す。

参 考 資 料

令和 8 年度

ときがわ町浄化槽事業会計
補正予算(第 1 号)明細書

令和8年度 ときがわ町浄化槽事業会計補正予算（第1号）明細書

（1）収益的収入及び支出

支 出

款 項	目	予定額		
		既 決 額	補 正 額	計
1 浄化槽事業費用		152,310	△ 3,843	148,467
1 営 業 費 用		145,046	△ 3,855	141,191
	2 業 務 費	8,359	△ 3,327	5,032
	3 総 係 費	8,569	△ 528	8,041

(単位：千円)

節		備 考	
区 分	金 額		
給 料	△ 3,604		
手 当	△ 1,616	扶養手当	△ 156
		地域手当	△ 151
		期末手当	△ 549
		勤勉手当	△ 432
		時間外勤務手当	△ 174
		通勤手当	△ 24
		児童手当	△ 130
賞与引当金繰入額	△ 503		
法定福利費	△ 974	職員共済組合負担金	
法定福利費 引当金繰入額	△ 92		
負 担 金	3,462	水道事業人件費負担金	
給 料	△ 24		
手 当	△ 81	地域手当	△ 1
		期末手当	△ 130
		勤勉手当	△ 124
		時間外勤務手当	174
賞与引当金繰入額	△ 9		
法定福利費	△ 49	職員共済組合負担金	
法定福利費 引当金繰入額	△ 2		
総合事務組合負担金	△ 363		

款 項	目	予定額		
		既 決 額	補 正 額	計
2 営 業 外 費 用		6,264	12	6,276
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	5,526	10	5,536
	2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	738	2	740
支 出	合 計	152,310	△ 3,843	148,467

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
企 業 債 利 息	10	市中銀行
消 費 税 及 び 税 地 方 消 費 税	2	

(2) 資本的收入及び支出

支 出

款 項	目	予定額		
		既 決 額	補 正 額	計
1 資 本 的 支 出		44,839	△ 179	44,660
1 建 設 改 良 費		19,547	△ 179	19,368
	1 浄化槽設置事業	19,547	△ 179	19,368
支 出 合 計		44,839	△ 179	44,660

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
手 当	△ 215	期末手当 △ 117 勤勉手当 △ 98
法 定 福 利 費	34	職員共済組合負担金
法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	2	