

犬山市議会第74号議案

令和7年度犬山市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和7年度犬山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。

（収益的収入及び支出）

第2条 令和7年度犬山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。

収 入				
（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）	
第1款 下水道事業収益	1, 880, 041千円	△1, 695千円	1, 878, 346千円	
第2項 営業外収益	1, 257, 572千円	△1, 695千円	1, 255, 877千円	

支 出				
（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）	
第1款 下水道事業費用	1, 848, 041千円	△1, 695千円	1, 846, 346千円	
第1項 営業費用	1, 735, 464千円	△1, 695千円	1, 733, 769千円	

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条で定めた資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

収 入				
（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）	
第1款 資本的収入	1, 644, 772千円	△28千円	1, 644, 744千円	
第2項 出資金	222, 021千円	△28千円	221, 993千円	

支 出				
（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）	
第1款 資本的支出	2, 151, 609千円	△28千円	2, 151, 581千円	
第1項 建設改良費	1, 430, 334千円	△28千円	1, 430, 306千円	

（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7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	82, 683千円	△1, 772千円	80, 911千円

下水道補正第1号

(他会計からの補助金)

第5条 予算第8条中「712, 179千円」を「710, 484千円」に改める。

令和7年9月1日提出

犬山市長 原 欣 伸

令和7年度 犬山市下水道事業会計補正予算実施計画 (税込み)

収益の収入及び支出

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			1,880,041	△ 1,695	1,878,346	
	2 営業外収益		1,257,572	△ 1,695	1,255,877	
		1 他会計補助 金	611,635	△ 1,695	609,940	

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			1,848,041	△ 1,695	1,846,346	
	1 営業費用		1,735,464	△ 1,695	1,733,769	
		7 総係費	60,324	△ 1,695	58,629	

資本の収入及び支出

収 入

単位：千円

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本の収入			1,644,772	△ 28	1,644,744	
	2 出資金		222,021	△ 28	221,993	
		1 出資金	222,021	△ 28	221,993	

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			2,151,609	△ 28	2,151,581	
	1 建設改良費		1,430,334	△ 28	1,430,306	
		1 污水管路建 設費	759,935	△ 28	759,907	

令和7年度 犬山市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（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	2,949
	減価償却費	945,579
	固定資産除却費	11,104
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	0
	引当金の増減額(△は減少)	3,058
	長期前受金戻入額(△は益)	△ 600,817
	支払利息	107,844
	未収金の増減額(△は増加)	△ 89,168
	未払金の増減額(△は減少)	17,547
	前受金の増減額	0
	小計	398,096
	利息の支払額	△ 107,844
	業務活動によるキャッシュ・フロー	290,252
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	△ 1,309,595
	国庫・県補助金による収入	264,997
	他会計補助金による収入	97,986
	受益者負担金による収入	32,343
	受益者分担金による収入	1
	工事負担金による収入	14,299
	下水道整備協力金による収入	1
	未収金の増減額(△は増加)	0
	未払金の増減額(△は減少)	319
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 899,649
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	984,000
	企業債の償還による支出	△ 721,275
	他会計からの出資による収入	221,993
	財務活動によるキャッシュ・フロー	484,718
	資金増加額（又は減少額）	△ 124,679
	資金期首残高	390,267
	資金期末残高	265,588

給 与 費 明 細 書

(1) 総 括

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
補 正 後	8 (1)	1,857	35,627	30,190	67,674	13,237	80,911	
補 正 前	8 (1)	1,857	35,951	31,470	69,278	13,405	82,683	
比 較	0 (0)	0	△ 324	△ 1,280	△ 1,604	△ 168	△ 1,772	

() 内は、短時間勤務職員を外書き

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時間外勤務 手 当 (千円)	宿日直手当 (千円)	夜間勤務 手 当 (千円)
	補 正 後	1,632	2,752	0	674	16	2,155	0	0
	補 正 前	1,434	2,761	0	667	16	2,155	0	0
	比 較	198	△ 9	0	7	0	0	0	0
	区 分	休日勤務 手 当 (千円)	管理職手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	退職手当 (千円)	児童手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	計 (千円)
	補 正 後	45	2,043	9,496	7,705	2,592	1,080	0	30,190
	補 正 前	45	2,043	9,494	8,002	3,773	1,080	0	31,470
	比 較	0	0	2	△ 297	△ 1,181	0	0	△ 1,280

(注) 補正前の期末手当及び勤勉手当並びにこれに係る法定福利費(以下「期末手当等」という。)には、翌年度の支給(支払)見込額のうち本年度の負担に属する額(賞与引当金繰入額:5,425千円〔期末手当:2,951千円、勤勉手当:2,474千円〕、法定福利費引当金繰入額:1,079千円)が含まれ、退職手当には、本年度の期末要支給額のうち本年度の負担に属する額(退職給付引当金繰入額:3,771千円)が含まれる。

補正後の期末手当等には、同様に前年度の負担に属する額(賞与引当金繰入額:5,351千円〔期末手当:2,951千円、勤勉手当:2,400千円〕、法定福利費引当金繰入額:1,084千円)が含まれ、退職手当には、退職給付引当金繰入額2,590千円が含まれる。

下水道補正第1号

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
補 正 後	8 (0)	0	35,627	29,478	65,105	12,832	77,937	
補 正 前	8 (0)	0	35,951	30,758	66,709	13,000	79,709	
比 較	0 (0)	0	△ 324	△ 1,280	△ 1,604	△ 168	△ 1,772	

() 内は、短時間勤務職員を外書き

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手 当 (千円)	時間外勤務手 当 (千円)	宿日直手当 (千円)	夜間勤務手 当 (千円)
	補 正 後	1,632	2,752	0	674	16	2,155	0	0
	補 正 前	1,434	2,761	0	667	16	2,155	0	0
	比 較	198	△ 9	0	7	0	0	0	0
	区 分	休日勤務手 当 (千円)	管理職手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	退職手当 (千円)	児童手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	計 (千円)
	補 正 後	45	2,043	9,109	7,380	2,592	1,080	0	29,478
	補 正 前	45	2,043	9,107	7,677	3,773	1,080	0	30,758
	比 較	0	0	2	△ 297	△ 1,181	0	0	△ 1,280

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
補 正 後	0 (1)	1,857	0	712	2,569	405	2,974	
補 正 前	0 (1)	1,857	0	712	2,569	405	2,974	
比 較	0 (0)	0	0	0	0	0	0	

() 内は、短時間勤務職員を外書き

職員手当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時間外勤務 手 当 (千円)	宿日直手当 (千円)	夜間勤務 手 当 (千円)
	補 正 後	0	0	0	0	0	0	0	0
	補 正 前	0	0	0	0	0	0	0	0
	比 較	0	0	0	0	0	0	0	0
	区 分	休日勤務 手 当 (千円)	管理職手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	退職手当 (千円)	児童手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	計 (千円)
	補 正 後	0	0	387	325	0	0	0	712
	補 正 前	0	0	387	325	0	0	0	712
	比 較	0	0	0	0	0	0	0	0

下水道補正第1号

(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	△ 324	給料改定に伴う増加分	0		
		その他の増減分	△ 324	定数増減による増減分 0千円 人事異動による増減分 △ 179千円 その他の増減分 △ 145千円	
職員手当	△ 1,280	制度改正に伴う増減分	0		
		その他の増減分	△ 1,280		

(3) 給料及び職員手当の状況

職員1人当たりの給料

区 分		一 般 行 政 職
令和7年9月1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	369,850
	平 均 年 齢 (歳 ・ 月)	46.11
令和7年1月1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	373,462
	平 均 年 齢 (歳 ・ 月)	46.10

再任用短時間勤務職員を除く

初 任 給

区 分	一 般 行 政 職	国 の 制 度
		一 般 行 政 職
高 校 卒	194,500円	188,000円
大 学 卒	225,600円	220,000円

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	8級	0 (0)	0.0
	7級	1 (0)	12.5
	6級	2 (0)	25.0
	5級	2 (0)	25.0
	4級	3 (0)	37.5
	3級	0 (0)	0.0
	2級	0 (0)	0.0
	1級	0 (0)	0.0
	計	8 (0)	100.0

() 内は、再任用短時間勤務職員を外書き

下水道補正第1号

(級別の基準となる職務)

区 分	8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級
一般行政職	部 長	課 長	課 長 補 佐	統 括 主 査	主任主査、 主 査	主 査 補
区 分	2 級	1 級				
一般行政職	主 事	主 事 補				

昇 給

区 分		合 計	一 般 行 政 職
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	8	8
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	7	7
	昇 給 数 別 内 訳	2号給(人)	0
		3号給(人)	0
		4号給(人)	7
		6号給(人)	0
		8号給(人)	0
	比 率 (B) / (A) (%)	87.5	87.5

再任用短時間勤務職員を除く
令和7年度の昇給日は令和8年1月1日のため、数値は見込み

令和7年度 犬山市下水道事業予定貸借対照表 (税抜き)

(令和8年3月31日)

資 産 の 部

(単位：千円)

1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	ア 土 地		271,527	
	イ 建 物	50,957		
	減価償却累計額	<u>△ 12,554</u>	38,403	
	ウ 構 築 物	29,594,961		
	減価償却累計額	<u>△ 5,739,011</u>	23,855,950	
	エ 機 械 及 び 装 置	290,729		
	減価償却累計額	<u>△ 143,282</u>	147,447	
	オ 建 設 仮 勘 定		624,392	
	有形固定資産合計			24,937,719
(2)	無 形 固 定 資 産			
	ア 施 設 利 用 権		1,094,879	
	無形固定資産合計			<u>1,094,879</u>
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産			
	ア 出 資 金		805	
	投資その他の資産合計			<u>805</u>
	固 定 資 産 合 計			26,033,403
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		265,588	
(2)	未 収 金	257,783		
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 793</u>		
	未 収 金 合 計		256,990	
	流 動 資 産 合 計			<u>522,578</u>
	資 産 合 計			<u><u>26,555,981</u></u>

注記

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

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

建物 15 ～ 50年

構築物 10 ～ 50年

機械及び装置 10 ～ 30年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

施設利用権 45年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する額を計上している。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員（会計年度任用職員を除く。）の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給（支払）見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）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。

II. 貸借対照表関連等関連

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、一般会計が負担すると見込まれる額は1,047,571千円である。

III. セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

犬山市下水道事業は、公共下水道事業、農業集落排水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、公共下水道事業、農業集落排水事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	主として市街地から排出される汚水を排除する業務 主として市街地から排出される雨水を排除する業務
農業集落排水事業	農業集落排水事業の処理区域から排出される汚水を排除する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（令和7年4月1日～令和8年3月31日）

（単位：千円）

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	549,188	19,326	568,514
営業費用	1,599,331	70,421	1,669,752
営業損益	△1,050,143	△51,095	△1,101,238
経常損益	1,681	1,895	3,576
セグメント資産	25,770,869	785,113	26,555,982
セグメント負債	19,592,472	592,721	20,185,193
その他の項目			
他会計補助金	575,540	34,400	609,940
減価償却費	921,491	24,088	945,579
特別利益	2	2	4
特別損失	601	30	631
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	349,552	3,359	352,911

IV. その他

1 引当金の取崩し

賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

職員（会計年度任用職員を除く。）の期末手当及び勤勉手当並びにこれに係る法定福利費のうち、前年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）の支給（支払）のため、賞与引当金4,908千円、法定福利費引当金940千円を取り崩すこととする。

下水道補正第1号

令和7年度 犬山市下水道事業会計補正予算実施計画明細書 (税込み)

収益の収入及び支出

収 入

単位：千円

款・項	目	節				説 明
		区 分	既決予定額	補正予定額	計	
1 下水道事業収益			1,880,041	△ 1,695	1,878,346	
2 営業外収益			1,257,572	△ 1,695	1,255,877	
	1 他会計補助金		611,635	△ 1,695	609,940	
	1 他会計補助金		611,635	△ 1,695	609,940	他会計補助金

支 出

単位：千円

款・項	目	節				説 明
		区 分	既決予定額	補正予定額	計	
1 下水道事業費用			1,848,041	△ 1,695	1,846,346	
1 営業費用			1,735,464	△ 1,695	1,733,769	
	7 総係費		60,324	△ 1,695	58,629	
		1 給料	23,615	△ 324	23,291	職員給
		2 手当	14,664	△ 66	14,598	職員手当
		3 賞与引当金繰入額	3,635	△ 87	3,548	期末勤勉手当引当金積立
		4 法定福利費引当金繰入額	727	△ 5	722	期末勤勉手当分法定福利費引当金積立
		6 法定福利費	8,174	△ 81	8,093	共済組合負担金等
		7 退職給付費	3,773	△ 1,181	2,592	退職給付引当金繰入額
		30 負担金	2,582	49	2,631	部長人件費負担金

資本的收入及び支出

収 入

単位：千円

款・項	目	節				説 明
		区 分	既決予定額	補正予定額	計	
1 資本的收入			1,644,772	△ 28	1,644,744	
2 出資金			222,021	△ 28	221,993	
	1 出資金		222,021	△ 28	221,993	
	1 出資金		222,021	△ 28	221,993	

支 出

単位：千円

款・項	目	節				説 明
		区 分	既決予定額	補正予定額	計	
1 資本の支出			2,151,609	△ 28	2,151,581	
1 建設改良費			1,430,334	△ 28	1,430,306	
	1 污水管路建設費		759,935	△ 28	759,907	
	2 手当		7,608	41	7,649	職員手当
	3 賞与引当金繰入額		1,790	13	1,803	期末勤勉手当引当金積立
	4 法定福利費引当金繰入額		352	10	362	期末勤勉手当分法定福利費引当金積立
	6 法定福利費		4,152	△ 92	4,060	共済組合負担金等