

令和7年度上越市下水道事業会計補正予算（第1号）

第1条 令和7年度上越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年度上越市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量中、ロ. 処理場建設改良費「1,432,612千円」を「1,435,359千円」に改める。

第3条 予算第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 | 9,286,585 千円 | 6,826 千円 | 9,293,411 千円 |
| 第2項 営業外収益   | 5,261,207 千円 | 6,826 千円 | 5,268,033 千円 |
|             | 支            | 出        |              |
| 第1款 下水道事業費用 | 9,008,848 千円 | 6,826 千円 | 9,015,674 千円 |
| 第1項 営業費用    | 8,086,882 千円 | 6,826 千円 | 8,093,708 千円 |

第4条 予算第4条に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。

| （科 目）          | （既決予定額）       | （補正予定額）  | （計）           |
|----------------|---------------|----------|---------------|
|                | 収             | 入        |               |
| 第1款 下水道事業資本的収入 | 10,512,085 千円 | 4,945 千円 | 10,517,030 千円 |
| 第3項 他会計補助金     | 3,322,359 千円  | 4,945 千円 | 3,327,304 千円  |
|                | 支             | 出        |               |
| 第1款 下水道事業資本的支出 | 12,727,566 千円 | 4,945 千円 | 12,732,511 千円 |
| 第1項 建設改良費      | 3,881,044 千円  | 4,945 千円 | 3,885,989 千円  |

第5条 予算第5条に定めた債務負担行為の表に次のとおり追加する。

| 事 項        | 期 間                | 限度額       |
|------------|--------------------|-----------|
| 下水道管渠工事    | 令和7年度から<br>令和8年度まで | 574,541千円 |
| 舗装工事       | 令和7年度から<br>令和8年度まで | 92,048千円  |
| ガス水道管移転補償費 | 令和7年度から<br>令和8年度まで | 104,835千円 |

第6条 予算第9条に定めた経費の金額を次のとおり改める。

| ( 科 目 )       | (既決予定額)    | (補正予定額)   | ( 計 )      |
|---------------|------------|-----------|------------|
| (1) 職 員 給 与 費 | 238,661 千円 | 12,576 千円 | 251,237 千円 |

第7条 予算第10条中、「2, 294, 194千円」を「2, 305, 965千円」に改める。

令和7年12月4日提出

上越市長 小 菅 淳 一

予 算 に 関 す る 説 明 書 ( 下 水 道 事 業 会 計 )

税込

令和7年度上越市下水道事業会計補正予算実施計画

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

| 款 ・ 項     | 目 ・ 節     | 既決予定額     | 補正予定額 | 計         | 説 明       |
|-----------|-----------|-----------|-------|-----------|-----------|
| ① 下水道事業収益 |           | 9,286,585 | 6,826 | 9,293,411 |           |
| 2 営業外収益   |           | 5,261,207 | 6,826 | 5,268,033 |           |
|           | 2 他会計補助金  | 651,260   | 6,826 | 658,086   |           |
|           | 1 一般会計補助金 | 651,260   | 6,826 | 658,086   | 一般会計繰入金の増 |

支 出

(単位：千円)

| 款 ・ 項     | 目 ・ 節             | 既決予定額     | 補正予定額   | 計         | 説 明                                    |
|-----------|-------------------|-----------|---------|-----------|----------------------------------------|
| ① 下水道事業費用 |                   | 9,008,848 | 6,826   | 9,015,674 |                                        |
| 1 営業費用    |                   | 8,086,882 | 6,826   | 8,093,708 |                                        |
|           | 1 管 渠 費           | 353,088   | 1,917   | 355,005   |                                        |
|           | 1 給 料             | 10,131    | 1,973   | 12,104    | 給与改定及び人事異動<br>による職員構成の変動<br>等に伴う給与費の整理 |
|           | 2 手 当             | 5,923     | △ 825   | 5,098     |                                        |
|           | 3 賞与引当金繰入額        | 1,376     | 252     | 1,628     |                                        |
|           | 6 法定福利費           | 3,077     | 458     | 3,535     |                                        |
|           | 7 法定福利費<br>引当金繰入額 | 265       | 59      | 324       |                                        |
|           | 3 処 理 場 費         | 1,324,042 | 1,297   | 1,325,339 |                                        |
|           | 1 給 料             | 17,841    | △ 24    | 17,817    | 給与改定及び人事異動<br>による職員構成の変動<br>等に伴う給与費の整理 |
|           | 2 手 当             | 8,166     | 858     | 9,024     |                                        |
|           | 6 法定福利費           | 4,887     | 456     | 5,343     |                                        |
|           | 7 法定福利費<br>引当金繰入額 | 506       | 7       | 513       |                                        |
|           | 7 業 務 費           | 147,331   | 7,084   | 154,415   |                                        |
|           | 1 給 料             | 18,620    | 2,825   | 21,445    |                                        |
|           | 2 手 当             | 7,406     | 2,626   | 10,032    |                                        |
|           | 3 賞与引当金繰入額        | 2,677     | 358     | 3,035     |                                        |
|           | 6 法定福利費           | 5,639     | 1,191   | 6,830     |                                        |
|           | 7 法定福利費<br>引当金繰入額 | 517       | 84      | 601       |                                        |
|           | 8 総 係 費           | 99,205    | △ 3,472 | 95,733    |                                        |
|           | 1 給 料             | 11,610    | △ 762   | 10,848    | 給与改定及び人事異動<br>による職員構成の変動<br>等に伴う給与費の整理 |
|           | 2 手 当             | 7,478     | △ 1,734 | 5,744     |                                        |
|           | 3 賞与引当金繰入額        | 1,573     | △ 133   | 1,440     |                                        |
|           | 6 法定福利費           | 4,247     | △ 954   | 3,293     |                                        |
|           | 7 法定福利費<br>引当金繰入額 | 302       | △ 15    | 287       |                                        |
|           | 8 退 職 給 付 費       | 9,074     | 126     | 9,200     |                                        |

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

| 款 ・ 項        | 目 ・ 節    | 既決予定額      | 補正予定額 | 計          | 説 明      |
|--------------|----------|------------|-------|------------|----------|
| ① 下水道事業資本的収入 |          | 10,512,085 | 4,945 | 10,517,030 |          |
| 3 他会計補助金     |          | 3,322,359  | 4,945 | 3,327,304  |          |
|              | 1 他会計補助金 | 3,322,359  | 4,945 | 3,327,304  |          |
|              | 1 他会計補助金 | 3,322,359  | 4,945 | 3,327,304  | 他会計補助金の増 |

支 出

(単位：千円)

| 款 ・ 項        | 目 ・ 節             | 既決予定額      | 補正予定額   | 計          | 説 明                                    |
|--------------|-------------------|------------|---------|------------|----------------------------------------|
| ① 下水道事業資本的支出 |                   | 12,727,566 | 4,945   | 12,732,511 |                                        |
| 1 建設改良費      |                   | 3,881,044  | 4,945   | 3,885,989  |                                        |
|              | 3 処理場建設改良費        | 1,432,612  | 2,747   | 1,435,359  |                                        |
|              | 1 給 料             | 11,928     | 742     | 12,670     |                                        |
|              | 2 手 当             | 6,535      | △ 158   | 6,377      | 給与改定及び人事異動<br>による職員構成の変動<br>等に伴う給与費の整理 |
|              | 3 賞与引当金繰入額        | 0          | 1,697   | 1,697      |                                        |
|              | 6 法定福利費           | 3,565      | 129     | 3,694      |                                        |
|              | 7 法定福利費<br>引当金繰入額 | 0          | 337     | 337        |                                        |
|              | 5 建設総係費           | 87,175     | 2,198   | 89,373     |                                        |
|              | 1 給 料             | 40,918     | △ 3,552 | 37,366     | 給与改定及び人事異動<br>による職員構成の変動<br>等に伴う給与費の整理 |
|              | 2 手 当             | 23,108     | 484     | 23,592     |                                        |
|              | 3 賞与引当金繰入額        | 0          | 4,732   | 4,732      |                                        |
|              | 6 法定福利費           | 13,074     | △ 401   | 12,673     |                                        |
|              | 7 法定福利費<br>引当金繰入額 | 0          | 935     | 935        |                                        |

令和7年度上越市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)

税抜

(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           | 173,766     |
| 減価償却費            | 6,142,013   |
| 引当金の増減額(△は減少)    | 14,695      |
| 長期前受金戻入額         | △ 4,605,730 |
| 支払利息             | 836,861     |
| 有形固定資産売却損益(△は益)  | 5           |
| 未収金の増減額(△は増加)    | 8,171       |
| 未払金の増減額(△は減少)    | 79,990      |
| 小計               | 2,649,771   |
| 利息の支払額           | △ 836,861   |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 1,812,910   |

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          | △ 3,544,333 |
| 国庫補助金等による収入             | 1,392,953   |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 3,327,304   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | 1,175,924   |

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    | 5,959,756   |
| 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 | △ 8,844,772 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 2,885,016 |

|              |         |
|--------------|---------|
| 資金増加額(又は減少額) | 103,818 |
| 資金期首残高       | 382,397 |
| 資金期末残高       | 486,215 |

## 給 与 費 明 細 書

税込

## 1 総 括

| 区 分   | 職員数        |            | 給 与 費      |         |        |         | 法 定<br>福利費 | 合 計     |
|-------|------------|------------|------------|---------|--------|---------|------------|---------|
|       | 特別職<br>(人) | 一般職<br>(人) | 報酬<br>(千円) | 給料      | 手当     | 計       |            |         |
| 補 正 後 | 0          | (4)<br>28  | 6,817      | 112,250 | 91,484 | 210,551 | 40,686     | 251,237 |
| 補 正 前 | 0          | (4)<br>28  | 6,817      | 111,048 | 82,396 | 200,261 | 38,400     | 238,661 |
| 比 較   | 0          | (0)<br>0   | 0          | 1,202   | 9,088  | 10,290  | 2,286      | 12,576  |

| 手<br>当<br>の<br>内<br>訳 | 区 分   | 扶養手当<br>(千円) | 時 間 外<br>勤務手当<br>(千円) | 管理職手当<br>(千円) | 特殊企業<br>職 手 当<br>(千円) | 管理職員特<br>別勤務手当<br>(千円) | 期 末 ・<br>奨励手当<br>(千円) | 宿日直手当<br>(千円) |
|-----------------------|-------|--------------|-----------------------|---------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|---------------|
|                       | 補 正 後 | 2,765        | 15,916                | 1,085         | 0                     | 20                     | 59,577                | 0             |
|                       | 補 正 前 | 3,630        | 18,360                | 724           | 0                     | 87                     | 47,035                | 0             |
|                       | 比 較   | △ 865        | △ 2,444               | 361           | 0                     | △ 67                   | 12,542                | 0             |
|                       | 区 分   | 通勤手当<br>(千円) | 住居手当<br>(千円)          | 退職給付費<br>(千円) |                       |                        |                       |               |
|                       | 補 正 後 | 1,699        | 1,222                 | 9,200         |                       |                        |                       |               |
|                       | 補 正 前 | 1,584        | 1,902                 | 9,074         |                       |                        |                       |               |
|                       | 比 較   | 115          | △ 680                 | 126           |                       |                        |                       |               |

( ) 内は短時間勤務職員及び一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い会計年度任用職員（外書）を示す。

(1) 会計年度任用職員以外の職員

| 区 分   | 職員数        |            | 給 与 費      |            |            |           | 法 定<br>福利費<br>(千円) | 合 計<br>(千円) |
|-------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|--------------------|-------------|
|       | 特別職<br>(人) | 一般職<br>(人) | 報酬<br>(千円) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |                    |             |
| 補 正 後 | 0          | (0)<br>27  | 0          | 109,312    | 88,610     | 197,922   | 38,248             | 236,170     |
| 補 正 前 | 0          | (0)<br>27  | 0          | 108,110    | 79,522     | 187,632   | 35,962             | 223,594     |
| 比 較   | 0          | (0)<br>0   | 0          | 1,202      | 9,088      | 10,290    | 2,286              | 12,576      |

| 手<br>当<br>の<br>内<br>訳 | 区 分   | 扶養手当<br>(千円) | 時 間 外<br>勤務手当<br>(千円) | 管理職手当<br>(千円) | 特殊企業<br>職 手 当<br>(千円) | 管理職員特<br>別勤務手当<br>(千円) | 期 末 ・<br>奨励手当<br>(千円) | 宿日直手当<br>(千円) |
|-----------------------|-------|--------------|-----------------------|---------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|---------------|
|                       | 補 正 後 | 2,765        | 15,916                | 1,085         | 0                     | 20                     | 56,738                | 0             |
|                       | 補 正 前 | 3,630        | 18,360                | 724           | 0                     | 87                     | 44,196                | 0             |
|                       | 比 較   | △ 865        | △ 2,444               | 361           | 0                     | △ 67                   | 12,542                | 0             |
|                       | 区 分   | 通勤手当<br>(千円) | 住居手当<br>(千円)          | 退職給付費<br>(千円) |                       |                        |                       |               |
|                       | 補 正 後 | 1,664        | 1,222                 | 9,200         |                       |                        |                       |               |
|                       | 補 正 前 | 1,549        | 1,902                 | 9,074         |                       |                        |                       |               |
|                       | 比 較   | 115          | △ 680                 | 126           |                       |                        |                       |               |

( ) 内は短時間勤務職員（外書）を示す。

(2) 会計年度任用職員

| 区 分   | 職員数        |  | 給 与 費      |            |            |           | 法 定<br>福利費<br>(千円) | 合 計<br>(千円) |
|-------|------------|--|------------|------------|------------|-----------|--------------------|-------------|
|       | 一般職<br>(人) |  | 報酬<br>(千円) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |                    |             |
| 補 正 後 | (4)<br>1   |  | 6,817      | 2,938      | 2,874      | 12,629    | 2,438              | 15,067      |
| 補 正 前 | (4)<br>1   |  | 6,817      | 2,938      | 2,874      | 12,629    | 2,438              | 15,067      |
| 比 較   | (0)<br>0   |  | 0          | 0          | 0          | 0         | 0                  | 0           |

| 手<br>当<br>の<br>内<br>訳 | 区 分   | 時 間 外<br>勤務手当<br>(千円) | 期末手当<br>(千円) | 通勤手当<br>(千円) | 退職給付費<br>(千円) |
|-----------------------|-------|-----------------------|--------------|--------------|---------------|
|                       | 補 正 後 | 0                     | 2,839        | 35           | 0             |
|                       | 補 正 前 | 0                     | 2,839        | 35           | 0             |
|                       | 比 較   | 0                     | 0            | 0            | 0             |

( ) 内は一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い会計年度任用職員（外書）を示す。

## 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 | 1,202   | 給与改定に伴う増加分  | 3,017   | $\left[ \frac{109,312}{106,295} - 1 \right] \times 100 = 2.84$ 給料の改定状況<br>給料の改定率 2.84%<br>給与改定実施時期 令和7年4月1日 |
|     |         | その他の減少分     | △ 1,815 | 職員構成の変動等による減少分                                                                                              |
| 手 当 | 9,088   | 給与改定に伴う増加分  | 6,070   | 488 年間の支給割合を0.05月分引上げ                                                                                       |
|     |         | その他の増加分     | 3,018   | 5,582 給料の改定に伴う期末・奨励手当及び退職給付費の増                                                                              |
|     |         | 給与改定に伴う増加分  | 6,070   | 給料の改定による波及増加分                                                                                               |

税込

債務負担行為に関する調書

追 加

| 事 項        | 限 度 額   | 前年度末までの支払<br>義務発生（見込）額 |     | 当該年度以降の支払<br>義務発生予定額 |         | 左の財源内訳  |        |
|------------|---------|------------------------|-----|----------------------|---------|---------|--------|
|            |         | 期 間                    | 金 額 | 期 間                  | 金 額     | 企 業 債   | 補 助 金  |
|            | 千円      |                        | 千円  |                      | 千円      | 千円      | 千円     |
| 下水道管渠工事    | 574,541 |                        |     | 令和8年度                | 574,541 | 538,446 | 36,095 |
| 舗装工事       | 92,048  |                        |     | 令和8年度                | 92,048  | 74,148  | 17,900 |
| ガス水道管移転補償費 | 104,835 |                        |     | 令和8年度                | 104,835 | 100,724 | 4,111  |

令和 7 年度上越市下水道事業会計予定貸借対照表  
(令和 8 年 3 月 31 日現在)

税抜

(単位：千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

|     |          |              |             |             |
|-----|----------|--------------|-------------|-------------|
| 1 土 | 地        |              | 5,241,768   |             |
| 2 建 | 物        | 5,382,285    |             |             |
|     | 減価償却累計額  | △ 1,066,814  | 4,315,471   |             |
| 3 構 | 築物       | 191,200,094  |             |             |
|     | 減価償却累計額  | △ 31,424,358 | 159,775,736 |             |
| 4 機 | 械及び装置    | 11,663,082   |             |             |
|     | 減価償却累計額  | △ 5,353,134  | 6,309,948   |             |
| 5 車 | 両運搬具     | 37,075       |             |             |
|     | 減価償却累計額  | △ 31,157     | 5,918       |             |
| 6 工 | 具・器具及び備品 | 35,193       |             |             |
|     | 減価償却累計額  | △ 14,393     | 20,800      |             |
|     | 有形固定資産合計 |              |             | 175,669,641 |

(2) 無 形 固 定 資 産

|     |          |   |        |        |
|-----|----------|---|--------|--------|
| 1 地 | 上        | 権 | 1      |        |
| 2 電 | 話        | 加 | 入      | 権      |
|     |          |   | 29,752 |        |
|     | 無形固定資産合計 |   |        | 29,753 |

固 定 資 産 合 計

175,699,394

2 流 動 資 産

|       |     |   |         |         |
|-------|-----|---|---------|---------|
| (1) 現 | 金・預 | 金 |         | 486,215 |
| (2) 未 | 収   | 金 | 404,932 |         |
| (3) 貸 | 倒   | 引 | 当       | 金       |
|       |     |   | △ 8,550 | 396,382 |
| (4) 前 | 払   | 費 | 用       |         |
|       |     |   |         | 350     |

流 動 資 産 合 計

882,947

資 産 合 計

176,582,341

負債の部

|     |             |   |   |        |            |              |             |
|-----|-------------|---|---|--------|------------|--------------|-------------|
| 1   | 固           | 定 | 負 | 債      |            |              |             |
| (1) | 企           | 業 | 債 |        |            |              |             |
| 1   | 建設改善等の財源に   |   |   |        | 69,845,527 |              |             |
|     | 充てたための企業債   |   |   |        |            | 69,845,527   |             |
|     | 企業債合計       |   |   |        |            |              | 69,845,527  |
| 2   | 流           | 動 | 負 | 債      |            |              |             |
| (1) | 企           | 業 | 債 |        |            |              |             |
| 1   | 建設改善等の財源に   |   |   |        | 8,291,171  |              |             |
|     | 充てたための企業債   |   |   |        |            | 8,291,171    |             |
|     | 企業債合計       |   |   |        |            |              | 8,291,171   |
| (2) | 未           | 払 | 金 |        |            | 834,675      |             |
| (3) | 引           | 当 | 金 |        |            |              |             |
| 1   | 退職給付引当金     |   |   | 9,200  |            |              |             |
| 2   | 賞与引当金       |   |   | 15,434 |            |              |             |
| 3   | 法定福利費引当金    |   |   | 3,052  |            |              |             |
|     | 引当金合計       |   |   |        |            | 27,686       |             |
| (4) | 預           | り | 金 |        |            | 1,200        |             |
|     | 流動負債合計      |   |   |        |            |              | 9,154,732   |
| 3   | 繰           | 延 | 収 | 益      |            |              |             |
| (1) | 長期前受金       |   |   |        |            | 122,015,610  |             |
|     | 長期前受金収益化累計額 |   |   |        |            | △ 28,939,856 |             |
|     | 繰延収益合計      |   |   |        |            |              | 93,075,754  |
|     | 負債合計        |   |   |        |            |              | 172,076,013 |

資本の部

|     |             |   |   |   |           |           |             |
|-----|-------------|---|---|---|-----------|-----------|-------------|
| 1   | 剰           | 余 | 金 |   |           |           |             |
| (1) | 資           | 本 | 剰 | 余 | 金         |           |             |
| 1   | 受贈財産評価額     |   |   |   | 315       |           |             |
| 2   | 国庫補助金       |   |   |   | 2,609,834 |           |             |
|     | 資本剰余金合計     |   |   |   |           | 2,610,149 |             |
| (2) | 利           | 益 | 剰 | 余 | 金         |           |             |
| 1   | 当年度未処分利益剰余金 |   |   |   | 1,896,179 |           |             |
|     | 利益剰余金合計     |   |   |   |           | 1,896,179 |             |
|     | 剰余金合計       |   |   |   |           |           | 4,506,328   |
|     | 資本合計        |   |   |   |           |           | 4,506,328   |
|     | 負債資本合計      |   |   |   |           |           | 176,582,341 |

