

第25号議案

令和7年度

愛南町下水道事業会計補正予算（第2号）

第25号議案

令和7年度愛南町下水道事業会計補正予算(第2号)

(総 則)

第1条 令和7年度愛南町下水道事業会計の補正予算(第2号)は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 令和7年度愛南町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を次のように改める。

	(既決予定量)	(補正予定量)	(変更予定量)
(1) 水洗化人口	5,735人	△109人	5,626人
(2) 年間総処理水量	479,000m ³	△9,000m ³	470,000m ³
(3) 一日平均処理水量	1,312m ³	△24m ³	1,288m ³
(4) 主要な建設改良事業			
愛南地区漁村整備工事外	270,946千円	△38,616千円	232,330千円

(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	288,700千円	△1,755千円	286,945千円
第1項 営 業 収 益	82,499千円	△2,246千円	80,253千円
第2項 営 業 外 収 益	206,200千円	491千円	206,691千円
	支 出		
第1款 下水道事業費用	282,328千円	△3,315千円	279,013千円
第1項 営 業 費 用	274,131千円	△2,965千円	271,166千円
第2項 営 業 外 費 用	7,386千円	△350千円	7,036千円

(資本的収入及び支出)

第4条 予算第4条本文括弧書中「不足する額14,637千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額8,038千円及び過年度分損益勘定留保資金6,599千円」を「不足する額10,558千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額7,766千円及び過年度分損益勘定留保資金2,792千円」に改め、資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	収 入		
第1款 資本的収入	354,351千円	△34,537千円	319,814千円
第1項 企 業 債	92,400千円	△8,900千円	83,500千円
第3項 補 助 金	157,481千円	△23,165千円	134,316千円
第4項 負 担 金	6,870千円	△2,472千円	4,398千円
	支 出		
第1款 資本的支出	368,988千円	△38,616千円	330,372千円
第1項 建 設 改 良 費	271,296千円	△38,616千円	232,680千円

(企業債)

第5条 予算第6条に定めた起債の限度額及び利率は、次のとおり補正する。

起債の目的	補正前				補正後			
	限度額	起債の方法	利率	償還の方法	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
第二期 町営浄化槽整備 推進事業	千円 22,800	1 借入先 財務省、 その他 2 借入方法 普通貸借 3 借入年度 令和7年度 ただし、 工事または 財政上の都 合により起 債額の全額 若しくは一 部を翌年度 に繰越して 借入するこ とができ る。	年3.0%以内 ただし、利 率見直し方 式で借り入 れる資金に ついて、利 率の見直し を行った後 においては 、当該見直 し後の利率 で借入する ことができる。	財務省、その他から借入れる場合においては、措置期間、償還期限、償還の方法は、借入先の融資条件によることできる。 ただし、必要に応じ、繰上償還、償還期限の短縮、または、低利債に借換することができる。	千円 13,900	補正前に 同じ	年5.0%以内 ただし、 利率見直し 方式で借り 入れる資金 について、 利率の見直 しを行った 後において は、当該見 直し後の利 率で借入す ることがで きる。	補正前に 同じ
漁業集落排水施 設漁村整備事業	69,600				補正前に 同じ			補正前に 同じ

令和8年3月6日提出

愛南町長 中村 維伯

予算に関する説明書

令和7年度愛南町下水道事業会計補正予算実施計画書

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		288,700	△ 1,755	286,945	
	1	営業収益	82,499	△ 2,246	80,253	
		1 下水道使用料	82,487	△ 2,246	80,241	
	2	営業外収益	206,200	491	206,691	
		3 長期前受金戻入	73,438	△ 1,059	72,379	
		4 消費税及び地方消費税 還付金	7,750	1,550	9,300	

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1	下水道事業費用		282,328	△ 3,315	279,013	
	1	営業費用	274,131	△ 2,965	271,166	
		2 処理場費	116,568	△ 1,332	115,236	
		3 総係費	26,620	△ 210	26,410	
		5 資産減耗費	14,663	△ 1,423	13,240	
	2	営業外費用	7,386	△ 350	7,036	
		1 支払利息及び企業債取 扱諸費	7,386	△ 350	7,036	

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		354,351	△ 34,537	319,814	
	1	企業債	92,400	△ 8,900	83,500	
		1 建設改良債	92,400	△ 8,900	83,500	
	3	補助金	157,481	△ 23,165	134,316	
		1 国庫補助金	43,609	△ 18,502	25,107	
		2 県補助金	113,872	△ 4,663	109,209	
	4	負担金	6,870	△ 2,472	4,398	
		1 受益者負担金及び分担金	6,870	△ 2,472	4,398	

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1	資本の支出		368,988	△ 38,616	330,372	
	1	建設改良費	271,296	△ 38,616	232,680	
		1 建設改良費	270,946	△ 38,616	232,330	

令和7年度愛南町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)

(単位：円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益(△は純損失)	△ 554,000
	減価償却費	110,262,000
	固定資産除却費	13,240,000
	賞与引当金等の増減額(△は減少)	141,000
	長期前受金戻入額	△ 72,379,000
	受取利息及び受取配当金	△ 111,000
	支払利息	7,036,000
	未収金の増減額(△は増加)	△ 2,348,146
	前払金の増減額(△は増加)	34,000,000
	未払金の増減額(△は減少)	△ 20,681,138
	預り金の増減額	△ 29,924,400
	長期預り金の増減額(△は減少)	△ 70,000
	小計	38,611,316
	利息及び配当金の受取額	111,000
	利息の支払額	△ 7,036,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	31,686,316
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	△ 252,487,000
	国庫補助金等による収入	150,212,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 102,275,000
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	101,100,000
	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	△ 97,692,000
	他会計からの出資による収入	97,600,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	101,008,000
	資金増加(減少)額	30,419,316
	資金期首残高	66,368,500
	資金期末残高	96,787,816

令和7年度愛南町下水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

資産の部

(単位：円)

1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	ア 土地	35,942,064		
	イ 建物	139,720,712		
	減価償却累計額	<u>△ 67,766,241</u>	71,954,471	
	ウ 構築物	2,815,187,817		
	減価償却累計額	<u>△ 1,406,255,910</u>	1,408,931,907	
	エ 機械及び装置	2,817,650,392		
	減価償却累計額	<u>△ 1,461,271,044</u>	1,356,379,348	
	オ 建設仮勘定	<u>0</u>		
	有形固定資産合計		<u>2,873,207,790</u>	
	固定資産合計			2,873,207,790
2	流動資産			
(1)	現金預金		96,787,816	
(2)	未収金	16,275,000		
	貸倒引当金	<u>△ 9,010</u>	<u>16,265,990</u>	
	流動資産合計			<u>113,053,806</u>
	資産合計			<u><u>2,986,261,596</u></u>

負債の部

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>500,529,715</u>	
	固定負債合計			500,529,715
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		103,149,388	
	(2) 未払金		10,594,000	
	(3) 引当金			
	ア 賞与引当金	1,360,000		
	イ 法定福利費引当金	<u>276,000</u>	<u>1,636,000</u>	
	流動負債合計			115,379,388
5	繰延収益			
	長期前受金		3,248,492,521	
	収益化累計額		<u>△ 1,713,491,311</u>	
	繰延収益合計			<u>1,535,001,210</u>
	負債合計			<u>2,150,910,313</u>

資本の部

6	資本金			796,936,255
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	ア 県補助金	3,726,900		
	イ 他会計補助金	<u>30,448,800</u>		
	資本剰余金合計			34,175,700
	(2) 利益剰余金			
	ア 減債積立金	240,000		
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>3,999,328</u>		
	利益剰余金合計		<u>4,239,328</u>	
	剰余金合計			<u>38,415,028</u>
	資本合計			<u>835,351,283</u>
	負債資本合計			<u>2,986,261,596</u>

愛南町下水道事業会計予算に係る注記事項

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

・減価償却の方法

定額法による。

・主な耐用年数

建物	15～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	7～35年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、通常の負担金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

イ 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、当事業年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち当事業年度の負担に属する額を計上している。

ウ 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に伴い発生する法定福利費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、翌年度の支給見込額のうち当事業年度の負担に属する額を計上している。

エ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、個別に回収見込額を勘案し、回収不能見込額を計上している。

(3) 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。

2 予定貸借対照表等に関する注記

(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(1年以内に償還予定のものも含む。)のうち、他会計が負担すると見込まれる額。

令和7年度予定 (令和8年3月31日)
312,000千円

(2) 引当金の目的使用による取り崩し

	令和7年度予定 (自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日)
貸倒引当金	—
賞与引当金	1,242千円
法定福利費引当金	253千円

3 セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、農業集落排水事業、漁業集落排水事業、個別排水処理事業及び特定地域生活排水処理事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、これらの4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
農業集落排水事業 (小規模下水道管理事業)	農業集落排水事業における処理区域で汚水を処理する事業
漁業集落排水事業 (小規模下水道管理事業)	漁業集落排水事業における処理区域で汚水を処理する事業
個別排水処理事業 (小規模下水道管理事業)	個別排水処理事業における処理区域で汚水を処理する事業
特定地域生活排水処理事業 (町営浄化槽整備推進事業)	特定地域生活排水処理事業における処理区域で汚水を処理する事業

(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日から令和8年3月31日まで)

(単位:千円)

	農業集落排水事業	漁業集落排水事業	個別排水処理事業	特定地域生活排水処理事業	合計
営業収益	15,475	5,678	110	51,696	72,959
営業費用	68,879	71,144	424	119,201	259,648
営業損益	△ 53,404	△ 65,466	△ 314	△ 67,505	△ 186,689
経常損益	△ 184	△ 148	△ 68	△ 144	△ 544
その他の項目					
他会計補助金	46,900	34,200	200	43,600	124,900
減価償却費	37,423	36,160	255	36,424	110,262
特別利益	1				1
特別損失	10			1	11

収益的収入及び支出の見積基礎

収 入

1 款 下水道事業収益

1 項 営業収益

(単位：千円)

目	既 決 予定額	補 正 予定額	計	節		備 考	
				区 分	金額		
1 下水道使用料	82,487	△ 2,246	80,241	1 下水道使用料	△ 2,246	下水道使用料	△ 2,246

1 款 下水道事業収益

2 項 営業外収益

(単位：千円)

目	既 決 予定額	補 正 予定額	計	節		備 考	
				区 分	金額		
3 長期前受金戻入	73,438	△ 1,059	72,379	1 国庫補助金	△ 166	国庫補助金	△ 166
				2 県補助金	△ 810	県補助金	△ 810
				3 他会計補助金	△ 49	他会計補助金	△ 49
				5 受益者負担金 及び分担金	△ 34	受益者負担金 及び分担金	△ 34
4 消費税及び地方 消費税還付金	7,750	1,550	9,300	1 消費税及び地方 消費税還付金	1,550	消費税及び地方 消費税還付金	1,550

支 出

1 款 下水道事業費用

1 項 営業費用

(単位：千円)

目	既 決 予定額	補 正 予定額	計	節		備 考
				区 分	金額	
2 処理場費	116,568	△ 1,332	115,236	13 光熱水費	△ 1,000	処理施設電気料 △ 1,000
				18 手数料	△ 332	町営浄化槽清掃 手数料 △ 332
3 総係費	26,620	△ 210	26,410	17 委託料	△ 210	公営企業会計ア ドバイザリ業務 △ 77 固定資産調査支 援業務 △ 55 町営浄化槽使用 料徴収業務委託 料 △ 78
5 資産減耗費	14,663	△ 1,423	13,240	42 固定資産除却 費	△ 1,423	固定資産の棄損 又は使用不能に よる除却費 △ 1,423

1 款 下水道事業費用

2 項 営業外費用

(単位：千円)

目	既 決 予定額	補 正 予定額	計	節		備 考
				区 分	金額	
1 支払利息及び 企業債取扱諸費	7,386	△ 350	7,036	1 企業債利息	△ 350	企業債利息 △ 350

資本的収入及び支出の見積基礎

収 入

1 款 資本的収入

1 項 企業債

(単位：千円)

目	既 決 予定額	補 正 予定額	計	節		備 考
				区 分	金額	
1 建設改良債	92,400	△ 8,900	83,500	1 建設改良債	△ 8,900	下水道事業債 2,500 過疎対策事業債 △ 11,400

1 款 資本的収入

3 項 補助金

(単位：千円)

目	既 決 予定額	補 正 予定額	計	節		備 考
				区 分	金額	
1 国庫補助金	43,609	△ 18,502	25,107	1 国庫補助金	△ 18,502	循環型社会形成 推進交付金 △ 18,502
2 県補助金	113,872	△ 4,663	109,209	1 県補助金	△ 4,663	浄化槽設置整備 事業 △ 4,663

1 款 資本的収入

4 項 負担金

(単位：千円)

目	既 決 予定額	補 正 予定額	計	節		備 考
				区 分	金額	
1 受益者負担金及び分担金	6,870	△ 2,472	4,398	1 受益者負担金及び分担金	△ 2,472	町営浄化槽整備 推進事業分担金 △ 2,472

支 出

1 款 資本的支出

1 項 建設改良費

(単位：千円)

目	既 決 予定額	補 正 予定額	計	節		備 考
				区 分	金額	
1 建設改良費	270,946	△ 38,616	232,330	17 委託料	△ 33	愛南地区漁村整備工事設計委託業務 △ 33
				23 工事請負費	△ 28,611	広見クリーンセンター水中ミキサ取替工事 △ 189 町営浄化槽整備推進事業 △ 28,422
				33 補助金	△ 9,972	浄化槽排水設備工事費補助金 △ 5,324 単独槽・汲取り槽撤去費補助金 △ 4,648