

令和 7 年 度
下 水 道 事 業 会 計 決 算 書

愛 南 町

目 次

愛南町下水道事業決算書

・決算報告書

1 令和7年度愛南町下水道事業決算報告書	6
----------------------	---

・財務諸表

2 令和7年度愛南町下水道事業損益計算書	10
3 令和7年度愛南町下水道事業剰余金計算書	12
4 令和7年度愛南町下水道事業剰余金処分計算書	12
5 令和7年度愛南町下水道事業貸借対照表	14

愛南町下水道事業決算附属書類

・事業報告書

1 概 況	18
2 工 事	20
3 業 務	22
4 会 計	24
5 補てん財源額	24
6 そ の 他	24

・令和7年度愛南町下水道事業キャッシュ・フロー計算書	25
・令和7年度愛南町下水道事業収益的収入支出明細書	26
・令和7年度愛南町下水道事業資本的収入支出明細書	28
・令和7年度愛南町下水道事業資本的収入支出明細書（繰越）	29
・令和7年度愛南町下水道事業固定資産明細書	30
・令和7年度愛南町下水道事業企業債明細書	32
・注記事項	35

愛南町下水道事業決算書

1 令和7年度愛南町下水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額			
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地方公営企業法第24条 第3項の規定による支出 額に係る財源充当額	合 計
第1款 下水道事業収益	円 288,700,000	円 △1,755,000	円 0	円 286,945,000
第1項 営 業 収 益	82,499,000	△2,246,000	0	80,253,000
第2項 営 業 外 収 益	206,200,000	491,000	0	206,691,000
第3項 特 別 利 益	1,000	0	0	1,000

支 出

区 分	予 算					
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予備費 支出額	流 用 増減額	地方公営企業 法第24条第3 項の規定によ る支出額	小 計
第1款 下水道事業費用	円 278,900,000	円 113,000	円 0	円 0	円 0	円 279,013,000
第1項 営 業 費 用	270,703,000	463,000	0	0	0	271,166,000
第2項 営 業 外 費 用	7,386,000	△ 350,000	0	0	0	7,036,000
第3項 特 別 損 失	11,000	0	0	0	0	11,000
第4項 予 備 費	800,000	0	0	0	0	800,000

(税込)

決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
円 287,246,908	円 301,908	
80,218,235	△34,765	(うち仮受消費税及び地方消費税 7,291,044円)
207,028,673	337,673	(うち未収消費税及び地方消費税 9,511,829円)
0	△1,000	

(税込)

額		決 算 額	地方公営企業 法第26条第2 項の規定によ る繰越額	不 用 額	備 考
地方公営企業 法第26条第2 項の規定によ る繰越額	合 計				
円 0	円 279,013,000	円 274,794,668	円 0	円 4,218,332	
0	271,166,000	267,904,007	0	3,261,993	(うち仮払消費税及び地方消費税 11,283,696円)
0	7,036,000	6,884,381	0	151,619	
0	11,000	6,280	0	4,720	(うち仮払消費税及び地方消費税 570円)
0	800,000	0	0	800,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額				
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額	継続費通次繰越額に係る財源充当額
第1款 資 本 的 収 入	円 354,351,000	円 △ 34,537,000	円 319,814,000	円 218,120,000	円 0
第1項 企 業 債	92,400,000	△ 8,900,000	83,500,000	87,200,000	0
第2項 出 資 金	97,600,000	0	97,600,000	0	0
第3項 補 助 金	157,481,000	△ 23,165,000	134,316,000	130,920,000	0
第4項 負 担 金	6,870,000	△ 2,472,000	4,398,000	0	0

支 出

区 分	予 算 額					
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	流 用 増減額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費通次繰越額
第1款 資 本 的 支 出	円 368,988,000	円 △ 38,616,000	円 0	円 330,372,000	円 218,200,000	円 0
第1項 建 設 改 良 費	271,296,000	△ 38,616,000	0	232,680,000	218,200,000	0
第2項 企 業 債 償 還 金	97,692,000	0	0	97,692,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額10,500,970円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額

(税込)

合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
円 537,934,000	円 363,885,600	円 △ 174,048,400	
170,700,000	101,100,000	△ 69,600,000	
97,600,000	97,600,000	0	
265,236,000	160,787,000	△ 104,449,000	
4,398,000	4,398,600	600	

(税込)

合 計	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
		地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額	継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計		
円 548,572,000	円 374,386,570	円 174,000,000	円 0	円 174,000,000	円 185,430	
450,880,000	276,696,014	174,000,000	0	174,000,000	183,986	(うち仮払消費税及び地方消費税 24,392,889円)
97,692,000	97,690,556	0	0	0	1,444	

5,521,083円及び過年度分損益勘定留保資金4,979,887円で補てんした。

2 令和7年度愛南町下水道事業損益計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益

(1) 下水道使用料	72,910,691	
(2) その他営業収益	<u>16,500</u>	72,927,191

2 営業費用

(1) 管渠費	3,835,567	
(2) 処理場費	104,015,782	
(3) 総係費	25,495,213	
(4) 減価償却費	110,306,883	
(5) 資産減耗費	<u>12,966,866</u>	<u>256,620,311</u>

営業損失 183,693,120

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	231,542	
(2) 他会計補助金	124,900,000	
(3) 長期前受金戻入	72,384,202	
(4) 雑収益	<u>1,100</u>	197,516,844

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	6,884,381	
(2) 雑支出	<u>4,243,682</u>	<u>11,128,063</u>

経常利益 2,695,661

5 特別利益

(1) 過年度損益修正益	<u>0</u>	0
--------------	----------	---

6 特 別 損 失

(1) 過年度損益修正損	<u>5,710</u>	<u>5,710</u>	<u>△5,710</u>
当年度純利益			2,689,951
前年度繰越利益剰余金			4,553,328
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>7,243,279</u></u>

3 令和7年度愛南町下水道事業剰余金計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

	資本金	剰余				
		資本剰余金				
		県補助金	他会計補助金	資本剰余金合計	減債積立金	利益積立金
前年度末残高	699,336,255	3,726,900	30,448,800	34,175,700	0	0
前年度処分額	0	0	0	0	240,000	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0
条例第5条による処分額	0	0	0	0	240,000	0
処分後残高	699,336,255	3,726,900	30,448,800	34,175,700	240,000	0
当年度変動額	97,600,000	0	0	0	0	0
一般会計出資金の受入	97,600,000	0	0	0	0	0
資本剰余金の受入	0	0	0	0	0	0
減債積立金の取崩し	0	0	0	0	0	0
資本金の引継	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	796,936,255	3,726,900	30,448,800	34,175,700	240,000	0

(注) 1 この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示したものである。

2 条例第5条による処分額の欄は、愛南町下水道事業の設置等に関する条例第5条第1項の規定による処分を行ったものに

4 令和7年度愛南町下水道事業剰余金処分計算書

(単位：円)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	796,936,255	34,175,700	7,243,279
議会の議決による処分額	0	0	0
資本金への組入れ	0	0	0
条例第5条による処分額	0	0	△140,000
減債積立金の積立	0	0	△140,000
処分後残高	796,936,255	34,175,700	(繰越利益剰余金) 7,103,279

(注) 1 この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示したものである。

2 条例第5条による処分額の欄は、愛南町下水道事業の設置等に関する条例第5条第1項の規定による処分を行ったものに

(単位：円)

金			資 本 合 計
利 益 剰 余 金			
建設改良 積 立 金	未 処 分 利益剰余金	利益剰余金 合 計	
0	4, 793, 328	4, 793, 328	738, 305, 283
0	△240, 000	0	0
0	0	0	0
0	△240, 000	0	0
0	(繰越利益剰余金) 4, 553, 328	4, 793, 328	738, 305, 283
0	2, 689, 951	2, 689, 951	100, 289, 951
0	0	0	97, 600, 000
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	2, 689, 951	2, 689, 951	2, 689, 951
0	(当年度未処分利益剰余金) 7, 243, 279	7, 483, 279	838, 595, 234

ついて、記載したものである。

ついて、記載したものである。

5 令和7年度愛南町下水道事業貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

ア 土 地		35,882,278	
イ 建 物	140,446,183		
減価償却累計額	<u>△61,357,689</u>	79,088,494	
ウ 構 築 物	2,815,187,817		
減価償却累計額	<u>△1,406,252,739</u>	1,408,935,078	
エ 機 械 及 び 装 置	2,593,394,148		
減価償却累計額	<u>△1,247,647,832</u>	1,345,746,316	
オ 建 設 仮 勘 定		<u>3,600,000</u>	
有形固定資産合計		<u>2,873,252,166</u>	
固 定 資 産 合 計			2,873,252,166

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		21,465,610	
(2) 未 収 金	131,902,109		
貸 倒 引 当 金	<u>△ 9,010</u>	131,893,099	
(3) 前 払 金		<u>62,000,000</u>	
流 動 資 産 合 計			<u>215,358,709</u>
資 産 合 計			<u><u>3,088,610,875</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

500,531,159

(2) 長期預り金

1,350,500

固定負債合計

501,881,659

4 流動負債

(1) 一時借入金

70,000,000

(2) 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

(3) 未払金

34,869,966

(4) 引当金

ア 賞与引当金

1,360,000

イ 法定福利費引当金

276,000

1,636,000

(5) その他流動負債

3,139,620

流動負債合計

212,794,974

5 繰延収益

長期前受金

3,076,964,284

収益化累計額

△ 1,541,625,276

繰延収益合計

1,535,339,008

負債合計

2,250,015,641

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

30,448,800

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

7,243,279

利益剰余金合計

7,483,279

剰余金合計

41,658,979

資本合計

838,595,234

負債資本合計

3,088,610,875

愛南町下水道事業決算附属書類

令和7年度愛南町下水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

本町の下水道事業は、令和6年度から地方公営企業法の一部（財務規定等）を適用し、小規模下水道管理事業である農業集落排水事業、漁業集落排水事業、個別排水処理事業に加え、町営浄化槽整備事業である特定地域生活排水処理事業の4つのセグメントにより運営しています。

移行2年目にあたる本年度の収支状況について、収益的収支の収入は270,444,035円（税抜）、支出は267,754,084円（税抜）であり、この結果、損益計算書での当年度純利益は2,689,951円となりました。また、資本的収支（令和7年度への繰越事業を含む。）については、収入が363,885,600円（税込）、支出が374,386,570円（税込）となりました。なお、建設改良費（愛南地区漁村整備工事）について、174,000,000円を次年度に繰り越しています。

本年度末時点の業務状況は、水洗化戸数1,981戸、水洗化人口5,635人、年間有収水量458,326㎥となっています。本町における下水道事業経営については、人口減少や少子高齢化が進む中、施設の老朽化に伴う更新費用及び維持管理費用の増大等、今後は厳しい経営状況が見込まれています。このため、長期的に安定したサービスの提供を継続できるよう「愛南町下水道事業経営戦略」に基づいた経営基盤の強化を図り、下水道事業経営の改善、合理化等、経営健全化に努めます。

(2) 経営指標に関する事項

経営の健全性を示す経常収支比率は、前年度比0.66ポイント減の101.01%となりましたが、100%を上回っていることから、経常費用を経常収益で賄えています。しかしながら、経常収益に占める他会計補助金の割合は46.2%と、一般会計からの繰入金に大きく依存している状況です。また、使用料水準の妥当性を示す経費回収率は、前年度比0.80ポイント減の52.30%となり、100%を大きく下回っています。このことから、一般会計からの繰入金に大きく依存している状況が伺えます。

償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は、愛南地区漁村整備工事に伴い固定資産の取得及び除却が発生したことから、前年度比2.15ポイント低下した48.93%となりました。

管渠の老朽化状況を示す管渠老朽化率は、耐用年数を経過した管渠延長がないため、該当ありません。

<経営指標の推移>

単位：％

区 分	令和7年度	令和6年度
経常収支比率	101.01	101.67
経費回収率	52.30	53.10
有形固定資産減価償却率	48.93	51.08
管渠老朽化率	－	－

参考：指標説明

損益情報に着目した経営指標

区 分	算出式	指標の意味
経常収支比率	$(\text{営業収益} + \text{営業外収益}) \div (\text{営業費用} + \text{営業外費用}) \times 100$	経常費用が経常収益によってどの程度賄われているかを示す指標。
経費回収率	$\text{下水道使用料} \div \text{汚水処理費（公費負担分を除く）} \times 100$	使用料で回収すべき経費を、どの程度使用料で賄えているかを表した指標。

資産情報に着目した経営指標

区 分	算出式	指標の意味
有形固定資産減価償却率	$\text{有形固定資産減価償却累計額} \div \text{有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価} \times 100$	償却資産における減価償却済の部分の割合を示す指標である。この指標により、減価償却の進み具合や資産の経過年数を知ることができる。
管渠老朽化率	$\text{法定耐用年数を経過した管渠延長} \div \text{下水道布設延長} \times 100$	法定耐用年数を超えた管渠延長の割合を表し、管渠の老朽化度合を示す指標。

(3) 議会議決事項

議案番号	件 名	提出年月日	議決年月日
第9号	令和6年度愛南町下水道事業会計決算の認定について	令和7年9月3日	令和7年9月12日
第78号	令和7年度愛南町下水道事業会計補正予算(第1号)について	令和7年12月3日	令和7年12月12日
第25号	令和7年度愛南町下水道事業会計補正予算(第2号)について	令和8年3月6日	令和8年3月6日
第34号	令和8年度愛南町下水道事業会計予算について	令和8年3月6日	令和8年3月19日

(4) 行政官庁認可事項

許可（届出）年月日	申請先	件 名
令和7年8月28日	愛媛県知事	令和7年度下水道事業起債同意申請（1次）
令和8年3月19日	愛媛県知事	令和7年度下水道事業起債同意申請（2次）

(5) 職員に関する事項

区分	課長	主幹 課長補佐	係長 主任	主査	主事	会計年度 任用職員	計	備 考
令和7年3月31日 現在職員数	0	1	1	0	0	0	2	
令和8年3月31日 現在職員数	0	2	0	0	0	0	2	

(6) 料金の設定（1か月あたり）

●小規模下水道（農集、漁集、個別排水処理）に適用

用途	基本料金		超過料金（1m ³ あたり）		料金の計算
	汚水量	金額	超過料金	超過水量の上限	
一般家庭	10m ³	1,430円	96円	50m ³	使用料＝基本料金＋超過料金＋消費税及び地方消費税 使用料は10円未満切り捨て
事業所等	10m ³	1,430円	96円	—	

●町営浄化槽（特定地域生活排水処理）に適用

規模	5人槽	7人槽	10人槽	15人槽	20人槽	25人槽	30人槽	40人槽	50人槽
使用料（税込み）	3,670円	4,190円	4,710円	12,050円	13,830円	15,190円	17,290円	20,110円	23,570円

2 工 事

(1) 建設改良費の概況

番号	工 事 名	工 事 場 所	工 事 内 容
1	令和7年度町営浄化槽設置工事	愛南町一円	浄化槽 5人槽 41基、7人槽 5基、10人槽 2基、14人槽 2基 計50基
2	R7愛南地区漁村整備工事設計委託業務	愛南町平瀬外2箇所	設計図書作成業務 一式
3	広見クリーンセンター水中ミキサ (No.1) 取替工事	愛南町広見	水中ミキサ (No.1) 取替 一式
	計		

※町営浄化槽設置工事は「愛南町第二期町営浄化槽整備事業契約（事業期間 令和2年4月1日～令和12年3月31日）に基づき実施。

(2) 建設改良工事（前年度からの繰越）の概況

番号	工 事 名	工 事 場 所	工 事 内 容
1	R6愛南地区漁村整備工事（電気設備）	愛南町家串外3箇所	電気設備更新 一式
2	R6愛南地区漁村整備工事（機械設備）	愛南町家串外3箇所	機械設備更新 一式
	計		

(3) 建設改良工事（次年度への繰越）の概況

番号	工 事 名	工 事 場 所	工 事 内 容
1	R7愛南地区漁村整備工事（機械設備）	愛南町平瀬	機械設備更新・新設 一式
2	R7愛南地区漁村整備工事（電気設備）	愛南町平瀬外2箇所	電気設備更新・新設 一式
3	R7愛南地区漁村整備工事（管路施設）	愛南町平瀬外1箇所	管路施設新設 一式
	計		

(4) 主な保存工事の概況（50万円以上、契約年月日順）

番号	工 事 名	工 事 場 所	工 事 内 容
1	広見クリーンセンター計装盤内インテリジェントプリンタ修繕工事	愛南町広見	インテリジェントプリンタ修繕 一式
	計		

(単位：円)

工 事 費	消 費 税 額	契約年月日	着工年月日	竣工年月日	事業区分	施 工 業 者
43,986,000	3,998,727	R01.12.20	R07.04.15	R08.03.09	補助事業	(株)愛南SPC
3,960,000	360,000	R07.04.16	R07.04.17	R08.03.27	単独事業	(株)エイト日本技術開発宇和島営業所
2,175,800	197,800	R07.06.30	R07.07.01	R07.12.26	単独事業	フジケンエンジニアリング(株)
50,121,800	4,556,527					

(単位：円)

工 事 費	消 費 税 額	契約年月日	着工年月日	竣工年月日	事業区分	施 工 業 者
101,609,000	9,237,181	R06.08.29	R06.08.30	R08.01.30	補助事業	(株)岩村電気水道
116,591,000	10,599,181	R06.09.05	R06.09.06	R08.01.30	補助事業	四国環境整備興業(株)
218,200,000	19,836,362					

(単位：円)

工 事 費	消 費 税 額	契約年月日	着工年月日	竣工年月日	事業区分	施 工 業 者
10,465,400	951,400	R07.10.07	R07.10.08	—	補助事業	四国環境整備興業(株)
122,100,000	11,100,000	R07.11.27	R07.11.28	—	補助事業	(株)プログレス
35,860,000	3,260,000	R07.11.27	R07.11.28	—	補助事業	(株)末廣組
168,425,400	15,311,400					

(単位：円)

工 事 費	消 費 税 額	契約年月日	着工年月日	竣工年月日	事業区分	施 工 業 者
715,000	65,000	R08.01.15	R08.01.16	R08.03.10	単独事業	愛知時計電機(株)高松営業所
715,000	65,000					

3 業 務

(1) 業務量

種別 \ 年度	令和 7 年度	令和 6 年度	比 較	
			増減	増減率 (%)
行 政 区 域 内 人 口 (人)	17,886	18,337	△ 451	△ 2.5
処 理 区 域 面 積 (ha)	23,894	23,894	0	0.0
処 理 区 域 内 人 口 (人)	5,948	5,833	115	2.0
水 洗 化 戸 数 (戸)	1,981	1,931	50	2.6
水 洗 化 人 口 (人)	5,635	5,484	151	2.8
年 間 有 収 水 量 (m³)	458,326	454,115	4,211	0.9

(2) 事業収入に関する事項

(税抜)

区 分	令和7年度	令和6年度	前 年 度 対 比	
			増 減 額	増 減 率
営 業 収 益	円 72,927,191	円 70,732,015	円 2,195,176	% 3.1
下 水 道 使 用 料	72,910,691	70,718,515	2,192,176	3.1
そ の 他 営 業 収 益	16,500	13,500	3,000	22.2
営 業 外 収 益	197,516,844	181,965,754	15,551,090	8.5
受取利息及び配当金	231,542	83,931	147,611	175.9
他 会 計 補 助 金	124,900,000	119,400,000	5,500,000	4.6
長 期 前 受 金 戻 入	72,384,202	62,481,823	9,902,379	15.8
雑 収 益	1,100	0	1,100	皆増
特 別 利 益	0	4,691,989	△ 4,691,989	皆減
そ の 他 特 別 利 益	0	4,691,989	△ 4,691,989	皆減
合 計	270,444,035	257,389,758	13,054,277	5.1

(3) 事業費に関する事項

(税抜)

区 分	令和7年度	令和6年度	前 年 度 対 比	
			増 減 額	増 減 率
営 業 費 用	円 256,620,311	円 236,913,647	円 19,706,664	% 8.3
管 渠 費	3,835,567	4,771,070	△ 935,503	△ 19.6
処 理 場 費	104,015,782	99,306,168	4,709,614	4.7
総 係 費	25,495,213	23,153,259	2,341,954	10.1
減 価 償 却 費	110,306,883	108,649,527	1,657,356	1.5
資 産 減 耗 費	12,966,866	1,033,623	11,933,243	1,154.5
営 業 外 費 用	11,128,063	11,639,112	△ 511,049	△ 4.4
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	6,884,381	7,832,279	△ 947,898	△ 12.1
雑 支 出	4,243,682	3,806,833	436,849	11.5
特 別 損 失	5,710	2,637,259	△ 2,631,549	△ 99.8
過 年 度 損 益 修 正 損	5,710	0	5,710	皆増
そ の 他 特 別 損 失	0	2,637,259	△ 2,637,259	皆減
合 計	267,754,084	251,190,018	16,564,066	6.6

4 会 計

(1) 重要契約の要旨 (400万円以上)

(単位: 円)

番号	契約年月日	契 約 金 額	工 事 名	契 約 の 相 手 方
1	R01. 12. 20	43,986,000	令和7年度町営浄化槽設置工事	(株)愛南SPC
2	R07. 10. 07	10,465,400	R7愛南地区漁村整備工事 (機械設備)	四国環境整備興業(株)
3	R07. 11. 27	122,100,000	R7愛南地区漁村整備工事 (電気設備)	(株)プログレス
4	R07. 11. 27	35,860,000	R7愛南地区漁村整備工事 (管路施設)	(株)末廣組

※町営浄化槽設置工事に係る契約年月日は、「愛南町第二期町営浄化槽整備事業 (事業期間 令和2年4月1日～令和12年3月31日)」契約年月日を記載。

(2) 企業債及び一時借入金の概況

ア 企 業 債

(単位: 円)

期 首 残 高	本 年 度 借 入 高	本 年 度 償 還 高	本 年 度 末 残 高
600,271,103	101,100,000	97,690,556	603,680,547

イ 一 時 借 入 金

年度末現在高 70,000,000円

5 補てん財源額

(1) 補てん財源内訳明細書

(単位: 円)

項 目		期首残高	当年度増加額	当年度減少額	計
過年度分損益勘定留保資金		46,728,478	0	4,979,887	41,748,591
当年度分損益勘定留保資金		0	50,889,547	0	50,889,547
その他未処分利益剰余金変動額		0	0	0	0
消費税及び地方消費税資本的収支調整額		0	9,762,289	5,521,083	4,241,206
繰越工事資金		0	0	0	0
利 益 剰 余 金	当年度未処分利益剰余金	4,793,328	2,689,951	240,000	7,243,279
	内 当年度純利益	—	2,689,951	0	2,689,951
	前年度繰越利益剰余金	4,793,328	—	240,000	4,553,328
	その他未処分利益剰余金変動額	0	0	0	0
	減債積立金	0	240,000	0	240,000
	利益積立金	0	0	0	0
	建設改良積立金	0	0	0	0
	計	4,793,328	2,929,951	240,000	7,483,279
合 計		51,521,806	63,581,787	10,740,970	104,362,623

6 そ の 他

(1) 他会計補助金等の使途について

ア 収益的収入の他会計補助金124,900,000円のうち78,279,265円は減価償却費、企業債利息、資産減耗費、管渠費中の土地借上料、処理場費中の手数料、総係費中の人件費等(特定収入以外)に、46,620,735円は委託料等(特定収入)に充当した。

イ 収益的収入の消費税還付加算金1,100円は備用品費(特定収入)に充当した。

ウ 資本的収入の負担金4,398,600円は、その全額を工事請負費(特定収入)に充当した。

令和7年度愛南町下水道事業キャッシュ・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)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	2,689,951
減価償却費	110,306,883
資産減耗費	12,966,866
貸倒引当金の増減額(△は減少)	0
賞与引当金の増減額(△は減少)	118,000
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	23,000
長期前受金戻入額	△ 72,384,202
受取利息及び配当金	△ 231,542
支払利息	6,884,381
未収金の増減額(△は増加)	△ 117,975,255
前払金の増減額(△は増加)	△ 28,000,000
未払金の増減額(△は減少)	3,594,828
預り金の増減額(△は減少)	△ 26,784,780
長期預り金の増減額(△は減少)	<u>1,280,500</u>
小計	△ 107,511,370
利息及び配当金の受取額	231,542
利息の支払額	<u>△ 6,884,381</u>

業務活動によるキャッシュ・フロー △ 114,164,209

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	△ 252,303,125
国庫補助金等による収入	146,556,274
負担金による収入	<u>3,998,726</u>

投資活動によるキャッシュ・フロー △ 101,748,125

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入れによる収入	70,000,000
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	△ 97,690,556
他会計からの出資による収入	<u>97,600,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	171,009,444

資金に係る換算差額

資金増加額	△ 44,902,890
資金期首残高	<u>66,368,500</u>
資金期末残高	21,465,610

令和 7 年度愛南町下水道事業収益の収入支出明細書

(単位：円、税抜)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 下水道事業収益				270,444,035	
1 営業収益				72,927,191	
1 下水道使用料				72,910,691	
1 下水道使用料				72,910,691	
2 その他営業収益				16,500	
2 手数料				16,500	
2 営業外収益				197,516,844	
1 受取利息及び配当金				231,542	
1 預金利息				231,542	
6 延滞金				0	
2 他会計補助金				124,900,000	
1 他会計補助金				124,900,000	
3 長期前受金戻入				72,384,202	
1 国庫補助金				16,365,148	
2 県補助金				36,326,202	
3 他会計補助金				15,565,130	
5 受益者負担金及び 分担金				3,796,680	
6 受贈財産評価額				331,042	
5 雑収益				1,100	
9 その他雑収益				1,100	
3 特別利益				0	
1 過年度損益修正益				0	
1 過年度損益修正益				0	
収 益 合 計				270,444,035	

(単位：円、税抜)

款	項	目	節	金 額	備 考
1	下水道事業費用			267,754,084	
	1 営業費用			256,620,311	
		1 管渠費		3,835,567	
			13 光熱水費	3,106,815	
			15 通信運搬費	353,152	
			19 賃借料	2,600	
			20 修繕費	373,000	
		2 処理場費		104,015,782	
			11 備用品費	45,000	
			12 燃料費	4,740	
			13 光熱水費	8,673,652	
			15 通信運搬費	180,388	
			17 委託料	49,874,249	
			18 手数料	40,630,693	
			20 修繕費	4,523,060	
			26 薬品費	84,000	
		3 総係費		25,495,213	
			1 給料	9,084,465	予算額 9,085,000-
			2 手当等	5,301,860	予算額 5,479,000-
			3 賞与引当金繰入額	1,360,000	予算額 1,360,000-
			5 法定福利費	4,317,068	予算額 4,367,000-
			6 法定福利費 引当金繰入額	276,000	予算額 276,000-
			7 旅費	0	
			11 備用品費	93,409	
			14 印刷製本費	0	
			17 委託料	4,924,665	
			18 手数料	107,746	
			32 負担金	30,000	
		4 減価償却費		110,306,883	
			40 有形固定資産 減価償却費	110,306,883	
		5 資産減耗費		12,966,866	
			42 固定資産除却費	12,966,866	
	2 営業外費用			11,128,063	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		6,884,381	
			1 企業債利息	6,839,702	
			3 一時借入金利息	44,679	
		2 雑支出		4,243,682	
			2 その他雑支出	4,243,682	消費税雑支出
	3 特別損失			5,710	
		1 過年度損益修正損		5,710	
			1 過年度損益修正損	5,710	
	費用合計			267,754,084	

令和 7 年度愛南町下水道事業資本の収入支出明細書

(単位：円、税込)

款	項	目	節	金 額	備 考
1	資本の収入			145,765,600	
	1 企業債			13,900,000	
		1 建設改良債		13,900,000	
			1 建設改良債	13,900,000	
	2 出資金			97,600,000	
		1 出資金		97,600,000	
			1 出資金	97,600,000	
	3 補助金			29,867,000	
		1 国庫補助金		25,072,000	
			1 国庫補助金	25,072,000	
		2 県補助金		4,795,000	
			1 県補助金	4,795,000	
	4 負担金			4,398,600	
		1 受益者負担金及び分担金		4,398,600	
			1 受益者負担金及び分担金	4,398,600	

(単位：円、税込)

款	項	目	節	金 額	備 考
1	資本の支出			156,186,570	
	1 建設改良費			58,496,014	
		1 建設改良費		58,205,800	
			17 委託料	3,960,000	
			23 工事請負費	46,161,800	
			33 補助金	8,084,000	
		2 有形固定資産購入費		290,214	
			1 土地購入費	290,214	
	2 企業債償還金			97,690,556	
		1 建設企業債元金償還金		97,690,556	
			1 建設企業債元金償還金	97,690,556	

令和 7 年度愛南町下水道事業資本の収入支出明細書（繰越）

（単位：円、税込）

款	項	目	節	金 額	備 考
1	資本の収入			218,120,000	
	1 企業債			87,200,000	
		1 建設改良費		87,200,000	
			1 建設改良債	87,200,000	
	3 補助金			130,920,000	
		2 県補助金		130,920,000	
			1 県補助金	130,920,000	

（単位：円、税込）

款	項	目	節	金 額	備 考
1	資本の支出			218,200,000	
	1 建設改良費			218,200,000	
		1 建設改良費		218,200,000	
			23 工事請負費	218,200,000	

令和 7 年度愛南町下水道事業固定資産明細書

(1) 有形固定資産明細書

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高
土 地	34,175,700	1,706,578	0	35,882,278
建 物	139,720,712	7,470,642	6,745,171	140,446,183
構 築 物	2,815,187,817	0	0	2,815,187,817
機 械 及 び 装 置	2,575,753,392	243,942,269	226,301,513	2,593,394,148
小 計	5,564,837,621	253,119,489	233,046,684	5,584,910,426
建 設 仮 勘 定	4,416,364	3,600,000	4,416,364	3,600,000
合 計	5,569,253,985	256,719,489	237,463,048	5,588,510,426

(2) 無形固定資産明細書

該当事項なし

(単位：円)

減 価 償 却 累 計 額			年 度 末 償却未済高	備 考
当年度増加額	当年度減少額	累 計		
0	0	0	35,882,278	
2,355,359	6,407,911	61,357,689	79,088,494	
51,361,829	0	1,406,252,739	1,408,935,078	
56,589,695	213,671,907	1,247,647,832	1,345,746,316	
110,306,883	220,079,818	2,715,258,260	2,869,652,166	
0	0	0	3,600,000	
110,306,883	220,079,818	2,715,258,260	2,873,252,166	

令和7年度愛南町下水道事業企業債明細書
(町営浄化槽整備推進事業分)

(単位：円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利 率 (%)	償還 終期
			当年度償還高	償還高累計			
財務省 財政融資資金	H26.02.21	15,000,000	851,136	15,000,000	0	0.500	R07
	H26.05.27	13,800,000	1,564,139	13,800,000	0	0.500	R07
	H27.03.25	13,800,000	1,547,139	12,248,217	1,551,783	0.300	R08
	H27.05.26	14,100,000	1,585,476	12,508,175	1,591,825	0.400	R08
	H28.03.25	14,100,000	1,569,797	10,955,694	3,144,306	0.100	R09
	H29.03.27	11,700,000	1,300,259	7,797,659	3,902,341	0.020	R10
	H29.05.26	11,800,000	1,180,177	8,258,761	3,541,239	0.010	R10
	H30.03.26	11,800,000	1,180,117	7,077,168	4,722,832	0.020	R11
	H30.05.28	10,900,000	1,090,055	6,538,692	4,361,308	0.010	R11
	H30.05.28	10,900,000	1,090,055	6,538,692	4,361,308	0.010	R11
	R01.05.28	7,000,000	699,929	3,498,251	3,501,749	0.020	R12
	R02.05.26	7,200,000	719,784	2,878,272	4,321,728	0.020	R13
	R03.05.26	9,500,000	948,813	2,845,015	6,654,985	0.050	R14
	R03.05.26	9,500,000	948,813	2,845,015	6,654,985	0.050	R14
	R04.05.26	8,500,000	841,097	1,679,677	6,820,323	0.300	R15
	R04.05.26	8,500,000	841,097	1,679,677	6,820,323	0.300	R15
	R06.03.25	8,600,000	0	0	8,600,000	0.600	R17
	R06.03.25	8,600,000	0	0	8,600,000	0.600	R17
	R06.03.25	5,300,000	0	0	5,300,000	0.600	R17
	R06.03.25	5,300,000	0	0	5,300,000	0.600	R17
	R07.03.25	16,300,000	0	0	16,300,000	1.300	R18
	R08.03.25	13,900,000	0	0	13,900,000	2.000	R19
計	22件	236,100,000	17,957,883	116,148,965	119,951,035		
地方公共団体 金融機構 計	R01.05.27	7,000,000	699,929	3,498,251	3,501,749	0.020	R12
	R02.05.26	7,200,000	719,784	2,878,272	4,321,728	0.020	R13
	2件	14,200,000	1,419,713	6,376,523	7,823,477		
銀行等 計	H28.05.26	11,700,000	1,309,845	9,065,343	2,634,657	0.380	R09
	1件	11,700,000	1,309,845	9,065,343	2,634,657		
愛媛県市町村振興協会 計	R03.05.24	600,000	150,000	600,000	0	0.100	R07
	1件	600,000	150,000	600,000	0		
総計	26件	262,600,000	20,837,441	132,190,831	130,409,169		

(小規模下水道管理事業分)

(単位：円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利 率 (%)	償還 終期
			当年度償還高	償還高累計			
財務省 財政融資資金	H13. 11. 28	16,200,000	733,889	11,877,746	4,322,254	2.100	R13
	H14. 04. 30	24,000,000	1,075,945	17,050,200	6,949,800	2.100	R13
	H14. 12. 26	75,400,000	3,270,644	52,821,755	22,578,245	1.600	R14
	H15. 03. 25	15,200,000	643,085	10,476,386	4,723,614	1.200	R14
	H15. 12. 25	18,400,000	793,970	11,941,573	6,458,427	1.900	R15
	H16. 03. 25	7,900,000	338,685	4,933,606	2,966,394	2.000	R15
	H16. 05. 27	6,300,000	270,879	3,916,645	2,383,355	2.100	R15
	H17. 12. 27	25,700,000	1,070,923	14,328,507	11,371,493	2.100	R17
	R01. 05. 28	6,800,000	679,932	3,398,300	3,401,700	0.020	R12
	R02. 05. 26	9,600,000	959,712	3,837,696	5,762,304	0.020	R13
	R06. 03. 25	20,000,000	0	0	20,000,000	0.600	R17
	R06. 03. 25	20,000,000	0	0	20,000,000	0.600	R17
	R06. 03. 25	7,000,000	0	0	7,000,000	0.600	R17
	R06. 03. 25	7,000,000	0	0	7,000,000	0.600	R17
	R08. 03. 25	47,200,000	0	0	47,200,000	2.000	R19
	R08. 03. 25	40,000,000	0	0	40,000,000	2.000	R19
	計 16件	346,700,000	9,837,664	134,582,414	212,117,586		
財務省 旧・資金運用部	H09. 05. 26	13,500,000	705,168	12,776,379	723,621	2.600	R08
	H10. 05. 25	33,700,000	1,628,001	30,345,172	3,354,828	2.000	R09
	H10. 11. 30	3,000,000	132,764	2,661,645	338,355	1.100	R10
	H11. 05. 25	34,400,000	1,590,573	29,463,489	4,936,511	1.700	R10
	H12. 03. 24	187,800,000	8,718,361	151,138,587	36,661,413	2.000	R11
	H12. 05. 26	3,300,000	153,198	2,655,790	644,210	2.000	R11
	H13. 03. 26	306,700,000	13,625,652	235,217,326	71,482,674	1.600	R12
	H13. 05. 25	204,000,000	9,063,036	156,453,651	47,546,349	1.600	R12
	H17. 05. 27	7,100,000	298,390	4,129,613	2,970,387	2.000	R16
	計 9件	793,500,000	35,915,143	624,841,652	168,658,348		
地方公共団体 金融機構	H13. 05. 30	10,400,000	514,500	8,803,196	1,596,804	1.700	R10
	R01. 05. 27	6,800,000	679,932	3,398,300	3,401,700	0.020	R12
	R02. 05. 26	9,600,000	959,712	3,837,696	5,762,304	0.020	R13
	計 3件	26,800,000	2,154,144	16,039,192	10,760,808		
地方公共団体 旧・公営企業金融公庫	H10. 05. 28	3,400,000	184,242	3,400,000	0	2.100	R07
	H10. 05. 28	14,200,000	765,646	14,200,000	0	2.050	R07
	H12. 04. 28	55,100,000	2,863,623	49,190,123	5,909,877	2.100	R09
	H12. 04. 28	2,700,000	140,323	2,410,405	289,595	2.100	R09
	H12. 04. 28	89,100,000	4,630,650	79,543,376	9,556,624	2.100	R09
	H13. 03. 29	11,200,000	554,077	9,480,363	1,719,637	1.700	R10
	H13. 05. 08	4,700,000	227,501	3,998,140	701,860	1.400	R10
	H13. 05. 30	87,000,000	4,288,509	73,703,433	13,296,567	1.650	R10
	H13. 11. 30	2,400,000	120,096	1,960,335	439,665	2.000	R11
	H14. 04. 22	9,700,000	483,493	7,661,782	2,038,218	2.100	R11
	H14. 04. 22	2,100,000	104,674	1,658,736	441,264	2.100	R11
	H15. 03. 28	14,800,000	689,196	11,227,576	3,572,424	1.200	R12
	H15. 03. 28	1,200,000	55,881	910,344	289,656	1.200	R12
	H15. 05. 29	9,600,000	439,717	7,341,204	2,258,796	0.900	R12
	H15. 12. 19	9,900,000	473,877	7,127,263	2,772,737	1.900	R13
	H16. 03. 23	4,700,000	222,855	3,270,634	1,429,366	1.900	R13
	H16. 03. 23	2,700,000	128,023	1,878,874	821,126	1.900	R13
	H16. 05. 20	8,800,000	420,685	6,082,697	2,717,303	2.100	R13
	H17. 05. 27	18,100,000	842,151	11,737,186	6,362,814	1.900	R14
	H17. 09. 30	12,600,000	580,732	7,876,127	4,723,873	1.900	R15
	計 20件	364,000,000	18,215,951	304,658,598	59,341,402		

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利 率 (%)	償還 終期
			当年度償還高	償還高累計			
銀行等	R04.05.26	10,800,000	2,703,364	8,089,871	2,710,129	0.250	R08
	R05.05.25	16,200,000	4,046,675	8,086,721	8,113,279	0.164	R09
	R06.03.25	15,400,000	3,830,174	3,830,174	11,569,826	0.344	R10
計	3件	42,400,000	10,580,213	20,006,766	22,393,234		
愛媛県市町村振興協会	R03.05.24	600,000	150,000	600,000	0	0.100	R07
計	1件	600,000	150,000	600,000	0		
総計	52件	1,574,000,000	76,853,115	1,100,728,622	473,271,378		

(下水道事業会計 総計)

(単位：円)

種 類	発行件数	発行総額	償 還 高		未償還残高	利 率 (%)	償還 終期
			当年度償還高	償還高累計			
総計	78件	1,836,600,000	97,690,556	1,232,919,453	603,680,547		

注記事項

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

令和6年度から、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) 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 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は、312,000千円である。

(2) 引当金の取崩し

(単位 円)	
	令和7年度
賞与引当金	1,242,000
法定福利費引当金	253,000
貸倒引当金	—

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：円、税抜)

	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	15,447,677	5,663,233	115,761	51,700,520	72,927,191
営業費用	65,370,942	70,793,242	422,868	120,033,259	256,620,311
営業損益	△ 49,923,265	△ 65,130,009	△ 307,107	△ 68,332,739	△ 183,693,120
経常損益	930,749	719,631	5,664	1,039,617	2,695,661
セグメント資産	1,048,190,457	1,168,889,129	5,223,840	866,307,449	3,088,610,875
セグメント負債	510,676,454	1,009,241,677	4,297,234	725,800,276	2,250,015,641
その他の項目					
他会計補助金	42,973,000	33,400,000	261,000	48,266,000	124,900,000
減価償却費	37,419,704	36,156,512	254,614	36,476,053	110,306,883
特別利益	0	0	0	0	0
特別損失	5,710	0	0	0	5,710
有形固定資産及び 無形固定資産の増 加額	△ 169,536	△ 28,645,296	0	48,071,273	19,256,441

