

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

・財務諸表

2 令和6年度愛南町下水道事業損益計算書	..... 10
3 令和6年度愛南町下水道事業剰余金計算書	..... 12
4 令和6年度愛南町下水道事業剰余金処分計算書	..... 12
5 令和6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 况	..... 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6年度愛南町下水道事業キャッシュ・フロー計算書	..... 25
・令和6年度愛南町下水道事業収益的収入支出明細書	..... 26
・令和6年度愛南町下水道事業資本的収入支出明細書	..... 29
・令和6年度愛南町下水道事業固定資産明細書	..... 30
・令和6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

I 令和6年度愛南町下水道事業決算報告書

(I) 収益の収入及び支出

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 285,600,000	円 △19,808,000	円 0	円 265,792,000
第1項 営業 収 益	80,526,000	△2,738,000	0	77,788,000
第2項 営業 外 収 益	200,373,000	△17,070,000	0	183,303,000
第3項 特 別 利 益	4,701,000	0	0	4,701,000

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 272,700,000	円 △10,732,000	円 0	円 0	円 0	円 261,968,000
第1項 営業 費 用	260,978,000	△10,432,000	0	0	0	250,546,000
第2項 営業 外 費 用	8,363,000	△300,000	0	△90,000	0	7,973,000
第3項 特 別 損 失	2,559,000	0	0	90,000	0	2,649,000
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 266,381,977	円 589,977	(うち仮受消費税及び地方消費税 7,071,825円)
77,803,840	15,840	(うち仮受消費税及び地方消費税 7,071,825円)
183,886,148	583,148	(うち未収消費税及び地方消費税 1,920,394円)
4,691,989	△9,011	

(税込)

額	合計	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					
円 0	円 261,968,000	円 258,258,610	円 0	円 3,709,390	(うち仮払消費税及び地方消費税 10,875,425円)
0	250,546,000	247,789,072	0	2,756,928	(うち仮払消費税及び地方消費税 10,875,425円)
0	7,973,000	7,832,279	0	140,721	
0	2,649,000	2,637,259	0	11,741	
0	800,000	0	0	800,000	

(2) 資本的収入及び支出

收 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	継続費過次繰越額に係る財源充当額
第1款 資 本 的 収 入	円 381,851,000	円 △ 9,287,000	円 372,564,000	円 0	円 0
第1項 企 業 債	102,800,000	700,000	103,500,000	0	0
第2項 出 資 金	99,100,000	0	99,100,000	0	0
第3項 補 助 金	173,081,000	△ 8,179,000	164,902,000	0	0
第4項 負 担 金	6,870,000	△ 1,808,000	5,062,000	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	継続費過次繰越額
第1款 資 本 的 支 出	円 393,482,000	円 △ 11,130,000	円 0	円 382,352,000	円 0	円 0
第1項 建 設 改 良 費	294,322,000	△ 11,130,000	0	283,192,000	0	0
第2項 企 業 債 償 還 金	99,160,000	0	0	99,160,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額9,216,786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 372,564,000	円 154,381,100	円 △ 218,182,900	
103,500,000	16,300,000	△ 87,200,000	
99,100,000	99,100,000	0	
164,902,000	33,919,000	△ 130,983,000	
5,062,000	5,062,100	100	

(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 遅次 繰越額	合計		
円 382,352,000	円 163,597,886	円 218,200,000	円 0	円 218,200,000	円 554,114	(うち仮払消費税及び地方消費税 5,043,545円)
283,192,000	64,439,000	218,200,000	0	218,200,000	553,000	(うち仮払消費税及び地方消費税 5,043,545円)
99,160,000	99,158,886	0	0	0	1,114	

1,923,627円、引継金5,413,898円、当年度分損益勘定留保資金1,879,261円で補てんした。

2 令和6年度愛南町下水道事業損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位:円)

1 営業収益

(1) 下水道使用料	70,718,515
(2) その他営業収益	<u>13,500</u>

2 営業費用

(1) 管渠費	4,771,070
(2) 処理場費	99,306,168
(3) 総係費	23,153,259
(4) 減価償却費	108,649,527
(5) 資産減耗費	<u>1,033,623</u>
営業損失	<u>236,913,647</u>
	166,181,632

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	83,931
(2) 他会計補助金	119,400,000
(3) 長期前受金戻入	<u>62,481,823</u>

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	7,832,279
(2) 雑支 出	<u>3,806,833</u>
経常利益	<u>11,639,112</u>
	170,326,642
	4,145,010

5 特別利益

(1) その他特別利益	<u>4,691,989</u>
-------------	------------------

6 特 別 損 失

(1) その他特別損失	<u>2,637,259</u>	<u>2,637,259</u>	<u>2,054,730</u>
当年度純利益			6,199,740
前年度繰越欠損金			1,406,412
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			<u>4,793,328</u>

3 令和6年度愛南町下水道事業剩余金計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

資本金		剩 余				
		資本剩余金				
		県補助金	他会計補助金	資本剩余金合計	減債積立金	利益積立金
前年度末残高		0	0	0	0	0
前年度処分額		0	0	0	0	0
議会の議決による処分額		0	0	0	0	0
条例第5条による処分額		0	0	0	0	0
当年度期首残高	600,236,255	3,726,900	30,448,800	34,175,700	0	0
当年度変動額	99,100,000	0	0	0	0	0
一般会計出資金の受入	99,100,000	0	0	0	0	0
資本剩余金の受入	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	699,336,255	3,726,900	30,448,800	34,175,700	0	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ついて、記載

4 令和6年度愛南町下水道事業剩余金処分計算書

(単位:円)

	資本金	資本剩余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	699,336,255	34,175,700	4,793,328
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	△240,000
減債積立金の積立	0	0	△240,000
処分後残高	699,336,255	34,175,700	(繰越利益剰余金) 4,553,328

(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ついて、記載し

(単位:円)

金			資本合計
建設改良 積立金	未処分 利益剰余金	利益剰余金 合計	
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
(繰越利益剰余金) 0	△1,406,412	△1,406,412	633,005,543
0	6,199,740	6,199,740	105,299,740
0	0	0	99,100,000
0	0	0	0
0	0	0	0
0	6,199,740	6,199,740	6,199,740
(当年度未処分利益剰余金) 0	4,793,328	4,793,328	738,305,283

したものである。

たものである。

5 令和6年度愛南町下水道事業貸借対照表

(令和7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	34,175,700
イ 建 物	139,720,712
減価償却累計額	<u>△65,410,241</u>
ウ 構 築 物	2,815,187,817
減価償却累計額	<u>△1,354,890,910</u>
エ 機 械 及 び 装 置	2,575,753,392
減価償却累計額	<u>△1,404,730,044</u>
オ 建 設 仮 勘 定	<u>4,416,364</u>
有形固定資産合計	<u>2,744,222,790</u>
固定資産合計	2,744,222,790

2 流動資産

(1) 現金預金

66,368,500

(2) 未収金

13,926,854

貸倒引当金

△9,010

13,917,844

(3) 前払金

34,000,000

流動資産合計

114,286,344

資産合計

2,858,509,134

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 502,580,547

(2) 長期預り金

固定負債合計 70,000

502,650,547

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 97,690,556

(2) 未払金

31,275,138

(3) 引当金

ア賞与引当金 1,242,000

イ法定福利費引当金 253,000

1,495,000

(4) その他流動負債

29,924,400

流動負債合計

160,385,094

5 繰延収益

長期前受金 3,098,280,521

収益化累計額 △1,641,112,311

1,457,168,210

繰延収益合計

2,120,203,851

負債合計

資本の部

6 資本金

699,336,255

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

当年度

未処分利益剰余金 4,793,328

利益剰余金合計

4,793,328

剰余金合計

38,969,028

資本合計

738,305,283

負債資本合計

2,858,509,134

愛南町下水道事業決算附属書類

令和6年度愛南町下水道事業報告書

I 概 况

(1) 総括事項

本町では、「小規模下水道特別会計（農業集落排水事業、漁業集落排水事業、個別排水処理事業）」と「浄化槽整備事業特別会計（特定地域生活排水処理事業）」があり、それぞれが会計処理を行ってきました。

その後、令和5年度をもって、「小規模下水道特別会計」と「浄化槽整備事業特別会計」を廃止し、令和6年度から、地
方公営企業法の一部（財務規定等）を適用した公営企業会計「愛南町下水道事業会計」に移行しました。

移行後最初の決算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257,389,758円（税抜）、支出は
251,190,018円（税抜）であり、この結果、損益計算書での当年度純利益は6,199,740円となりました。また、資本的
収支につきましては、収入が154,381,100円（税込）、支出が163,597,886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、218,200,000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1,931戸、水洗化人口5,484人、年間有収水量454,115m³でした。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ることから、長期的に安定したサービスの提供を継続するため「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、経営健全化に努めて
いきます。

(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101.67%で、基準となる100%を1.67ポイント上回っています。
- ・経費の回収状況を示す経費回収率は53.10%で、基準となる100%を46.9ポイント下回っています。
- ・資産の老朽化状況を示す有形固定資産減価償却率は51.08%となっています。
- ・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、比率は算定されていません。

<経営指標の推移>

単位:%

区分	令和6年度
経常収支比率	101.67
経費回収率	53.10
有形固定資産減価償却率	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	(営業収益+営業外収益)÷(営業費用+営業外費用)×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	下水道使用料÷汚水処理費(公費 負担分を除く)×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	有形固定資産減価償却累計額÷有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価×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	法定耐用年数を経過した管渠延長÷下水道布設延長×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5号	令和5年度愛南町小規模下水道特別会計歳入歳出決算の認定について	令和6年9月6日	令和6年9月13日
第6号	令和5年度愛南町浄化槽整備事業特別会計歳入歳出決算の認定について	令和6年9月6日	令和6年9月13日
第78号	令和6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6年12月6日	令和6年12月13日
第21号	令和6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7年3月7日	令和7年3月7日
第33号	令和7年度愛南町下水道事業会計予算について	令和7年3月7日	令和7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6年10月15日	愛媛県知事	令和6年度下水道事業起債同意申請(1次)
令和7年3月21日	愛媛県知事	令和6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
一般職	0	1	1	0	0	0	2	
計	0	1	1	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(1m³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	10m³	1,430円	96円	50m³	使用料=基本料金+超過料金+消費税 及び地方消費税
事業所等	10m³	1,430円	96円	—	使用料は10円未満切り捨て

●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(工事番号順)

番号	工 事 名	工 事 場 所	工 事 内 容
1	令和6年度町営浄化槽設置工事	愛南町一円	浄化槽5人槽 43基、7人槽 7基、10人槽 2基、18人槽 1基、40人槽 1基 計54基
2	R6愛南地区漁村整備工事設計委託業務	愛南町家串外3箇所	設計図書作成業務 一式
3	一本松集落排水地区地積測量図作成業務	愛南町一本松	地積測量図作成業務 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	対象事業なし		
	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	R6愛南地区漁村整備工事(電気設備)	愛南町家串外2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		

(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8号マンホールポンプ場 電気盤類移設工事	愛南町増田	電気盤類移設 一式
2	広見3号マンホールポンプ場 水位センサ、広見4号マンホールポンプ場 コントローラ取替工事	愛南町広見	水位センサ、コントローラ取替 一式
3	広見クリーンセンター放流ポンプ取替工事	愛南町広見	放流ポンプ取替 一式
4	広見クリーンセンター計装盤内処理システムコントローラパネル取替工事	愛南町広見	処理システムコントローラパネル取替 一式
5	和口クリーンセンター計装盤内潜水電磁流量計変換器取替工事	愛南町御荘和口	潜水電磁流量計変換器取替 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
50,621,000	4,601,909	R01.12.20	R06.04.09	R07.03.10	補助事業	(株)愛南SPC
3,300,000	300,000	R06.04.22	R06.04.23	R07.03.27	単独事業	(株)エイト日本技術開発宇和島営業所
1,558,000	141,636	R06.09.09	R06.09.10	R07.02.28	単独事業	(公)愛媛県公共嘱託登記土地家屋調査士協会
55,479,000	5,043,545					

(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
0	0					

(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
85,250,000	7,750,000	R06.08.29	R06.08.30	—	補助事業	(株)岩村電気水道
99,748,000	9,068,000	R06.09.05	R06.09.06	—	補助事業	四国環境整備興業(株)
184,998,000	16,818,000					

(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
569,800	51,800	R06.08.29	R06.08.30	R06.11.27	単独事業	(株)岩村電気水道
704,000	64,000	R06.10.22	R06.10.23	R07.01.20	単独事業	(株)岩村電気水道
687,500	62,500	R06.12.03	R06.12.04	R07.03.03	単独事業	(株)岩村電気水道
1,287,000	117,000	R07.01.14	R07.01.15	R07.03.31	単独事業	(株)岩村電気水道
935,000	85,000	R07.01.20	R07.01.21	R07.02.20	単独事業	愛知時計電機(株)
4,183,300	380,300					

3 業務

(1) 業務量

種別	年度	令和6年度	令和5年度	比較	
				増減	増減率(%)
行政区域内人口(人)		18,337	18,878	△ 541	△ 2.87
処理区域面積(ha)		23,894	23,894	0	0.00
処理区域内人口(人)		5,833	5,726	107	1.87
水洗化戸数(戸)		1,931	1,872	59	3.15
水洗化人口(人)		5,484	5,374	110	2.05
年間有収水量(m³)		454,115	423,546	30,569	7.22

(2) 事業収入に関する事項

(税抜)

区分	令和6年度	令和5年度	前年対比	
			増減額	増減率%
営業収益	円 70,732,015	円 —	円 —	% —
下水道使用料	70,718,515	—	—	—
その他営業収益	13,500	—	—	—
営業外収益	181,965,754	—	—	—
受取利息及び配当金	83,931	—	—	—
他会計補助金	119,400,000	—	—	—
長期前受金戻入	62,481,823	—	—	—
特別利益	4,691,989	—	—	—
その他特別利益	4,691,989	—	—	—
合計	257,389,758	—	—	—

(3) 事業費に関する事項

(税抜)

区分	令和6年度	令和5年度	前年対比	
			増減額	増減率%
営業費用	円 236,913,647	円 —	円 —	% —
管渠費	4,771,070	—	—	—
処理場費	99,306,168	—	—	—
総係費	23,153,259	—	—	—
減価償却費	108,649,527	—	—	—
資産減耗費	1,033,623	—	—	—
営業外費用	11,639,112	—	—	—
支払利息及び企業債取扱諸費	7,832,279	—	—	—
雜支出	3,806,833	—	—	—
特別損失	2,637,259	—	—	—
その他特別損失	2,637,259	—	—	—
合計	251,190,018	—	—	—

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	50,621,000	令和6年度町営浄化槽設置工事	(株)愛南SPC
2	R06.08.29	85,250,000	R6愛南地区漁村整備工事(電気設備)	(株)岩村電気水道
3	R06.09.05	99,748,000	R6愛南地区漁村整備工事(機械設備)	四国環境整備興業(株)

※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
683,129,989	16,300,000	99,158,886	600,271,103

イ 一時借入金

年度末現在高 0円

5 補てん財源額

(1) 補てん財源内訳明細書

(単位:円)

項目		令和6年度末残高	令和5年度末残高
過年度分損益勘定留保資金		0	—
当年度分損益勘定留保資金		46,728,478	—
消費税及び地方消費税資本的収支調整額		0	—
繰越工事資金		0	—
利益	当年度未処分利益剰余金	4,793,328	—
利益	減債積立金	0	—
剰余金	利益積立金	0	—
剰余金	建設改良積立金	0	—
	計	4,793,328	—
	合計	51,521,806	—

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119,400,000円のうち75,151,786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、総係費中的人件費等、その他特別損失(特定収入以外)に、44,248,214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2,700円は備消品費(特定収入)に充当した。

ウ 資本的収入の負担金5,062,100円は、その全額を工事請負費(特定収入)に充当した。

令和6年度愛南町下水道事業キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位:円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	6,199,740
減価償却費	108,649,527
資産減耗費	1,033,623
貸倒引当金の増減額(△は減少)	9,010
賞与引当金の増減額(△は減少)	1,242,000
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	253,000
長期前受金戻入額	△ 62,481,823
受取利息及び配当金	△ 83,931
支払利息	7,832,279
未収金の増減額(△は増加)	△ 7,396,144
前払金の増減額(△は増加)	△ 34,000,000
未払金の増減額(△は減少)	22,309,730
預り金の増減額(△は減少)	29,924,400
長期預り金の増減額(△は減少)	70,000
小計	73,561,411
利息及び配当金の受取額	83,931
利息の支払額	△ 7,832,279
業務活動によるキャッシュ・フロー	65,813,063

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	△ 59,395,455
国庫補助金等による収入	31,259,274
負担金による収入	4,601,908

投資活動によるキャッシュ・フロー

△ 23,534,273

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	16,300,000
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	△ 99,158,886
他会計からの出資による収入	99,100,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	16,241,114

資金に係る換算差額

資金増加額	58,519,904
資金期首残高	7,848,596
資金期末残高	66,368,500

令和6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				257,389,758	
1 営業収益				70,732,015	
	1 下水道使用料			70,718,515	
		1 下水道使用料		70,718,515	
	2 その他営業収益			13,500	
		2 手数料		13,500	
2 営業外収益				181,965,754	
	1 受取利息及び配当金			83,931	
		1 預金利息		83,931	
		6 延滞金		0	
	2 他会計補助金			119,400,000	
		1 他会計補助金		119,400,000	
	3 長期前受金戻入			62,481,823	
		1 国庫補助金		15,972,062	
		2 県補助金		27,944,143	
		3 他会計補助金		14,739,457	
		5 受益者負担金及び分担金		3,495,119	
		6 受贈財産評価額		331,042	
	5 雜収益			0	
		9 その他雑収益		0	
3 特別利益				4,691,989	
	1 過年度損益修正益			0	
		1 過年度損益修正益		0	
	2 その他特別利益			4,691,989	
		1 その他特別利益		4,691,989	
収益合計				257,389,758	

(単位:円、税抜)

款	項	目	節	金額	備考
| 下水道事業費用				251,190,018	
| 営業費用				236,913,647	
| | 管渠費				4,771,070	
| | | 13 光熱水費				3,142,791	
| | | 15 通信運搬費				386,879	
| | | 19 貸借料				2,600	
| | | 20 修繕費				1,238,800	
| | 処理場費				99,306,168	
| | | 12 燃料費				0	
| | | 13 光熱水費				8,547,317	
| | | 15 通信運搬費				197,369	
| | | 17 委託料				46,920,131	
| | | 18 手数料				39,051,178	
| | | 20 修繕費				4,506,173	
| | | 26 薬品費				84,000	
| | 総係費				23,153,259	
| | | 1 納料				8,462,769	予算額 8,464,000-
| | | 2 手当等				4,476,887	予算額 4,757,000-
| | | 3 賞与引当金繰入額				1,242,000	予算額 1,242,000-
| | | 5 法定福利費				3,890,421	予算額 4,046,000-
| | | 6 法定福利費 引当金繰入額				253,000	予算額 253,000-
| | | 7 旅費				0	
| | | 11 備消品費				91,228	
| | | 14 印刷製本費				45,000	
| | | 17 委託料				4,565,011	
| | | 18 手数料				96,943	
| | | 32 負担金				30,000	
| | 減価償却費				108,649,527	
| | | 40 有形固定資産 減価償却費				108,649,527	
| | 資産減耗費				1,033,623	
| | | 42 固定資産除却費				1,033,623	
| 営業外費用				11,639,112	
| | 支払利息及び企業債取扱諸費				7,832,279	
| | | 1 企業債利息				7,832,279	
| | 雜支出				3,806,833	
| | | 2 その他雑支出				3,806,833	消費税雑支出
| 特別損失				2,637,259	
| | 過年度損益修正損				0	
| | | 1 過年度損益修正損				0	
| | その他特別損失				2,637,259	
| | | 1 その他特別損失				2,637,259	
費用合計				251,190,018	

令和6年度愛南町下水道事業資本的収入支出明細書

(単位:円、税込)

款	項	目	節	金額	備考
1 資本的収入				154,381,100	
	1 企業債			16,300,000	
		1 建設改良債		16,300,000	
			1 建設改良債	16,300,000	
2 出資金				99,100,000	
	1 出資金			99,100,000	
		1 出資金		99,100,000	
3 補助金				33,919,000	
	1 国庫補助金			28,701,000	
		1 国庫補助金		28,701,000	
	2 県補助金			5,218,000	
		1 県補助金		5,218,000	
4 負担金				5,062,100	
	1 受益者負担金及び分担金			5,062,100	
		1 受益者負担金 及び分担金		5,062,100	

(単位:円、税込)

款	項	目	節	金額	備考
1 資本的支出				163,597,886	
	1 建設改良費			64,439,000	
		1 建設改良費		64,439,000	
			17 委託料	4,858,000	
			23 工事請負費	50,621,000	
			33 補助金	8,960,000	
2 企業債償還金				99,158,886	
	1 建設企業債元金償還金			99,158,886	
		1 建設企業債元金 償還金		99,158,886	

令和6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	0	0	34,175,700
建 物	139,720,712	0	0	139,720,712
構 築 物	2,815,187,817	0	0	2,815,187,817
機 械 及 び 装 置	2,522,511,426	54,979,091	1,737,125	2,575,753,392
小 計	5,511,595,655	54,979,091	1,737,125	5,564,837,621
建設仮勘定	0	4,416,364	0	4,416,364
合 計	5,511,595,655	59,395,455	1,737,125	5,569,253,985

(2) 無形固定資産明細書

該当事項なし

(単位:円)

減 債 償 却 累 計 額			年 度 末 償却未済高	備 考
当年度增加額	当年度減少額	累 計		
0	0	0	34,175,700	
2,355,359	0	65,410,241	74,310,471	
51,361,829	0	1,354,890,910	1,460,296,907	
54,932,339	703,502	1,404,730,044	1,171,023,348	
108,649,527	703,502	2,825,031,195	2,739,806,426	
0	0	0	4,416,364	
108,649,527	703,502	2,825,031,195	2,744,222,790	

令和6年度愛南町下水道事業企業債明細書
(旧浄化槽整備事業特別会計分)

(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	H27.05.26	14,100,000	1,579,154	10,922,699	3,177,301	0.400	R08
	H28.03.25	14,100,000	1,568,228	9,385,897	4,714,103	0.100	R09
	H29.03.27	11,700,000	1,299,999	6,497,400	5,202,600	0.020	R10
	H29.05.26	11,800,000	1,180,059	7,078,584	4,721,416	0.010	R10
	H30.03.26	11,800,000	1,179,881	5,897,051	5,902,949	0.020	R11
	H30.05.28	10,900,000	1,089,945	5,448,637	5,451,363	0.010	R11
	H30.05.28	10,900,000	1,089,945	5,448,637	5,451,363	0.010	R11
	R01.05.28	7,000,000	699,789	2,798,322	4,201,678	0.020	R12
	R02.05.26	7,200,000	719,640	2,158,488	5,041,512	0.020	R13
	R03.05.26	9,500,000	948,338	1,896,202	7,603,798	0.050	R14
	R03.05.26	9,500,000	948,338	1,896,202	7,603,798	0.050	R14
	R04.05.26	8,500,000	838,580	838,580	7,661,420	0.300	R15
	R04.05.26	8,500,000	838,580	838,580	7,661,420	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
	H25.03.25	23,900,000	2,719,636	23,900,000	0	0.600	R06
	H25.05.28	15,000,000	1,700,152	15,000,000	0	0.500	R06
	H26.02.21	15,000,000	1,695,912	14,148,864	851,136	0.500	R07
	H26.05.27	13,800,000	1,556,349	12,235,861	1,564,139	0.500	R07
	H27.03.25	13,800,000	1,542,508	10,701,078	3,098,922	0.300	R08
計	23件	261,100,000	23,195,033	137,091,082	124,008,918		
地方公共団体	R01.05.27	7,000,000	699,789	2,798,322	4,201,678	0.020	R12
金融機関	R02.05.26	7,200,000	719,640	2,158,488	5,041,512	0.020	R13
計	2件	14,200,000	1,419,429	4,956,810	9,243,190		
銀行等	H28.05.26	11,700,000	1,304,882	7,755,498	3,944,502	0.380	R09
計	1件	11,700,000	1,304,882	7,755,498	3,944,502		
愛媛県市町村振興協会	R03.05.24	600,000	150,000	450,000	150,000	0.100	R07
計	1件	600,000	150,000	450,000	150,000		
総計	27件	287,600,000	26,069,344	150,253,390	137,346,610		

(旧小規模下水道特別会計分)

(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	H14.12.26	75,400,000	3,218,935	49,551,111	25,848,889	1.600	R14
	H16.05.27	6,300,000	265,278	3,645,766	2,654,234	2.100	R15
	H15.12.25	18,400,000	779,097	11,147,603	7,252,397	1.900	R15
	H13.11.28	16,200,000	718,717	11,143,857	5,056,143	2.100	R13
	H14.04.30	24,000,000	1,053,701	15,974,255	8,025,745	2.100	R13
	H15.03.25	15,200,000	635,437	9,833,301	5,366,699	1.200	R14
	H16.03.25	7,900,000	332,011	4,594,921	3,305,079	2.000	R15
	R01.05.28	6,800,000	679,796	2,718,368	4,081,632	0.020	R12
	R02.05.26	9,600,000	959,520	2,877,984	6,722,016	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
	H17.12.27	25,700,000	1,048,783	13,257,584	12,442,416	2.100	R17
計	14件	259,500,000	9,691,275	124,744,750	134,755,250		
財務省 旧・資金運用部	H12.05.26	3,300,000	150,179	2,502,592	797,408	2.000	R11
	H10.11.30	3,000,000	131,316	2,528,881	471,119	1.100	R10
	H11.05.25	34,400,000	1,563,875	27,872,916	6,527,084	1.700	R10
	H09.05.26	13,500,000	687,184	12,071,211	1,428,789	2.600	R8
	H07.05.26	9,300,000	566,216	9,300,000	0	3.850	R6
	H06.09.26	1,400,000	45,893	1,400,000	0	4.500	R6
	H07.05.26	9,500,000	578,394	9,500,000	0	3.850	R6
	H10.05.25	33,700,000	1,595,922	28,717,171	4,982,829	2.000	R9
	H12.03.24	187,800,000	8,546,575	142,420,226	45,379,774	2.000	R11
	H13.03.26	306,700,000	13,410,231	221,591,674	85,108,326	1.600	R12
	H13.05.25	204,000,000	8,919,749	147,390,615	56,609,385	1.600	R12
	H17.05.27	7,100,000	292,511	3,831,223	3,268,777	2.000	R16
	計	12件	813,700,000	36,488,045	609,126,509	204,573,491	
地方公共団体 金融機関	R01.05.27	6,800,000	679,796	2,718,368	4,081,632	0.020	R12
	R02.05.26	9,600,000	959,520	2,877,984	6,722,016	0.020	R13
	H13.05.30	10,400,000	505,864	8,288,696	2,111,304	1.700	R10
	計	3件	26,800,000	2,145,180	13,885,048	12,914,952	
地方公共団体 旧・公営企業金融公庫	H16.05.20	8,800,000	411,987	5,662,012	3,137,988	2.100	R13
	H15.12.19	9,900,000	465,000	6,653,386	3,246,614	1.900	R13
	H15.05.29	9,600,000	435,786	6,901,487	2,698,513	0.900	R12
	H13.11.30	2,400,000	117,729	1,840,239	559,761	2.000	R11
	H13.05.08	4,700,000	224,349	3,770,639	929,361	1.400	R10
	H14.04.22	9,700,000	473,498	7,178,289	2,521,711	2.100	R11
	H14.04.22	2,100,000	102,510	1,554,062	545,938	2.100	R11
	H15.03.28	14,800,000	680,999	10,538,380	4,261,620	1.200	R12
	H15.03.28	1,200,000	55,217	854,463	345,537	1.200	R12
	H16.03.23	4,700,000	218,680	3,047,779	1,652,221	1.900	R13
	H16.03.23	2,700,000	125,624	1,750,851	949,149	1.900	R13
	H10.05.28	3,400,000	180,433	3,215,758	184,242	2.100	R07
	H10.05.28	14,200,000	750,189	13,434,354	765,646	2.050	R07
	H12.04.28	55,100,000	2,804,420	46,326,500	8,773,500	2.100	R09
	H12.04.28	2,700,000	137,422	2,270,082	429,918	2.100	R09
	H12.04.28	89,100,000	4,534,916	74,912,726	14,187,274	2.100	R09
	H13.03.29	11,200,000	544,776	8,926,286	2,273,714	1.700	R10

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			
計	H13.05.30	87,000,000	4,218,614	69,414,924	17,585,076	1.650	R10
	H17.05.27	18,100,000	826,375	10,895,035	7,204,965	1.900	R14
	H17.09.30	12,600,000	569,854	7,295,395	5,304,605	1.900	R15
	20件	364,000,000	17,878,378	286,442,647	77,557,353		
銀行等	R04.05.26	10,800,000	2,696,618	5,386,507	5,413,493	0.250	R08
	R05.05.25	16,200,000	4,040,046	4,040,046	12,159,954	0.164	R09
	R06.03.25	15,400,000	0	0	15,400,000	0.344	R10
	計	3件	42,400,000	6,736,664	9,426,553	32,973,447	
愛媛県市町村振興協会	R03.05.24	600,000	150,000	450,000	150,000	0.100	R07
	計	1件	600,000	150,000	450,000	150,000	
総計	53件	1,507,000,000	73,089,542	1,044,075,507	462,924,493		

注記事項

Ⅰ 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、400,400千円である。

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 (町官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6年4月1日から令和7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	15,485,205	5,805,444	115,470	49,325,896	70,732,015
営業費用	66,844,607	56,694,052	400,725	112,974,263	236,913,647
営業損益	△ 51,359,402	△ 50,888,608	△ 285,255	△ 63,648,367	△ 166,181,632
経常損益	△ 154,001	△ 1,062,247	1,552,434	3,808,824	4,145,010
セグメント資産	1,059,333,632	952,090,716	5,335,408	841,749,378	2,858,509,134
セグメント負債	584,204,668	808,102,895	4,796,466	723,099,822	2,120,203,851
その他の項目					
他会計補助金	45,086,000	28,719,000	1,792,000	43,803,000	119,400,000
減価償却費	37,419,704	36,280,479	254,614	34,694,730	108,649,527
特別利益	3,284,392	1,360,677	46,920	0	4,691,989
特別損失	628,010	0	0	2,009,249	2,637,259

