

令和 8 年 度

砥部町下水道事業会計予算書

議案第23号

令和8年度 砥部町下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度砥部町下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

| | | |
|-------------------------|-----------|----------------|
| (1) 排水対象戸数 | 3,540 | 戸 |
| (2) 年間汚水処理水量 | 1,035,000 | m ³ |
| (3) 1日平均処理水量 | 2,840 | m ³ |
| (4) 主要な建設改良事業 管渠整備工事 | 456,700 | 千円 |

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

| | | 収 | 入 | |
|-----|---------|---------|----|--|
| 第1款 | 下水道事業収益 | 498,077 | 千円 | |
| 第1項 | 営業収益 | 163,308 | 千円 | |
| 第2項 | 営業外収益 | 334,719 | 千円 | |
| 第3項 | 特別利益 | 50 | 千円 | |
| | | 支 | 出 | |
| 第1款 | 下水道事業費用 | 467,504 | 千円 | |
| 第1項 | 営業費用 | 443,636 | 千円 | |
| 第2項 | 営業外費用 | 23,408 | 千円 | |
| 第3項 | 特別損失 | 60 | 千円 | |
| 第4項 | 予備費 | 400 | 千円 | |

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額193,388千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額24,513千円及び過年度分損益勘定留保資金168,875千円で補てんするものとする。）。

| | | 収 | 入 | |
|-----|----------|---------|----|--|
| 第1款 | 下水道資本的収入 | 459,848 | 千円 | |
| 第1項 | 企業債 | 246,000 | 千円 | |
| 第3項 | 補助金 | 175,267 | 千円 | |
| 第4項 | 負担金及び分担金 | 5,581 | 千円 | |
| 第5項 | 他会計負担金 | 13,000 | 千円 | |
| 第6項 | 他会計出資金 | 20,000 | 千円 | |
| | | 支 | 出 | |
| 第1款 | 下水道資本的支出 | 653,236 | 千円 | |
| 第1項 | 建設改良費 | 478,409 | 千円 | |
| 第2項 | 企業債償還金 | 174,546 | 千円 | |
| 第3項 | 基金組入支出 | 281 | 千円 | |

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

| 起債の目的 | 限度額 | 起債の方法 | 利率 | 償還の方法 |
|---------------|---------------|--|---|---|
| 公共下水道 整備事業 | 千円 246,000 | 1 借入先 政府、銀行、 その他 2 借入方法 証書借入 証券発行 | 年5.0%以内 ただし、利 率見直し方 法で借り入 れる資金に ついて、利 率見直しを 行った場合 は、当該利 率見直し後 の利率 | 政府資金については、 その融資条件により、銀 行その他の場合にはその 債権者と協定するもの による。ただし、企業財 政その他の都合により措 置期間及び償還期限を 短縮し、又は繰上償還 もしくは低利に借り換 えることができる。 |

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、500,000千円とする。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 各項に計上した予定額に過不足を生じた場合における同一款内で、これらの経費の各項間の流用

(議会の議決を経なければ流用できない経費)

第8条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費 57,539 千円

(他会計からの補助金)

第9条 下水道事業助成のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は200,070千円である。

令和8年2月20日提出

砥部町長 古谷崇洋

財務諸表等に関する注記

I 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

| | |
|------------|--------|
| (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 | 6～20年 |
| 車両運搬具 | 4～5年 |
| 工具、器具及び備品 | 2～15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、当年度末における退職手当要支給見込額のうち、当事業会計で負担すべき額を計上している。

(2) 賞与引当金・法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支給に備えるため、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。

(3) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

3 その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

(1) 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、税抜方式による。

(2) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

未経過リース料相当額は、下記のとおり。

所有権移転外ファイナンス・リース取引

| | 令和7年度予定 (令和7年4月1日から令和8年3月31日まで) | 令和8年度予定 (令和8年4月1日から令和9年3月31日まで) |
|-----|------------------------------------|------------------------------------|
| 1年内 | 738千円 | 720千円 |
| 1年超 | 1,096千円 | 1,782千円 |
| 計 | 1,834千円 | 2,502千円 |

II 予定貸借対照表等関連

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。

| 令和7年度予定 (令和8年3月31日) | 令和8年度予定 (令和9年3月31日) |
|------------------------|------------------------|
| 3,982,096千円 | 4,053,550千円 |

Ⅲセグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

砥部町下水道事業会計は、公共下水道事業、農業集落排水事業及び浄化槽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、農業集落排水事業及び浄化槽事業の3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 | 公共下水道計画区域において汚水を処理する業務 |
| 農業集落排水事業 | 農業集落排水処理区域において汚水を処理する業務 |
| 浄化槽事業 | 町有浄化槽処理区域において汚水を処理する業務 |

2 報告セグメントごとの営業収益等

前年度 (令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：千円、消費税及び地方消費税抜)

| 項目 | 公共下水道事業 | 農業集落排水事業 | 浄化槽事業 | 合計 |
|---------|-----------|----------|---------|-----------|
| 営業収益 | 100,599 | 6,785 | 37,804 | 145,188 |
| 営業費用 | 351,105 | 26,315 | 52,224 | 429,644 |
| 営業損益 | △250,506 | △19,530 | △14,420 | △284,456 |
| 経常損益 | △2,253 | 370 | 11,483 | 9,600 |
| セグメント資産 | 8,781,940 | 470,874 | 349,561 | 9,602,375 |
| セグメント負債 | 7,319,931 | 454,644 | 77,547 | 7,852,122 |
| その他の項目 | | | | - |
| 他会計繰入金 | 187,956 | 21,762 | - | 209,718 |
| 減価償却費 | 203,387 | 17,045 | 26,350 | 246,782 |
| 特別利益 | - | - | - | - |
| 特別損失 | - | - | - | - |

当年度 (令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

(単位：千円、消費税及び地方消費税抜)

| 項目 | 公共下水道事業 | 農業集落排水事業 | 浄化槽事業 | 合計 |
|---------|-----------|----------|---------|-----------|
| 営業収益 | 104,655 | 6,521 | 37,764 | 148,940 |
| 営業費用 | 360,243 | 27,527 | 40,846 | 428,616 |
| 営業損益 | △255,588 | △21,006 | △3,082 | △279,676 |
| 経常損益 | 2,195 | △79 | 11,421 | 13,537 |
| セグメント資産 | 8,955,204 | 453,574 | 346,859 | 9,755,637 |
| セグメント負債 | 7,470,997 | 437,433 | 63,424 | 7,971,854 |
| その他の項目 | | | | - |
| 他会計繰入金 | 202,461 | 17,609 | - | 220,070 |
| 減価償却費 | 207,898 | 16,904 | 14,718 | 239,520 |
| 特別利益 | 50 | - | - | 50 |
| 特別損失 | 46 | 10 | - | 56 |

Ⅳその他

1 賞与引当金・法定福利費引当金の取り崩し

| 項目 | 令和7年度予定 | 令和8年度予定 |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| | (令和7年4月1日から令和8年3月31日まで) | (令和8年4月1日から令和9年3月31日まで) |
| 賞与引当金 | 3,944千円 | 3,922千円 |
| 法定福利費引当金 | 668千円 | 650千円 |
| 退職給付費引当金 | - | - |

令和8年度 砥部町下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 備考 |
|-----------|------------|-----------------|---------|----|
| 1 下水道事業収益 | | | 498,077 | |
| | 1 営業収益 | | 163,308 | |
| | | 1 下水道使用料 | 154,073 | |
| | | 2 他会計負担金 | 5,180 | |
| | | 3 その他営業収益 | 4,055 | |
| | 2 営業外収益 | | 334,719 | |
| | | 1 受取利息 | 561 | |
| | | 2 他会計補助金 | 187,903 | |
| | | 5 長期前受金戻入 | 128,475 | |
| | | 6 消費税及び地方消費税還付金 | 17,710 | |
| | | 7 雑収益 | 70 | |
| 3 特別利益 | | 50 | | |
| | 2 過年度損益修正益 | 50 | | |
| 合 計 | | | 498,077 | |

支出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 備考 |
|-----------|---------|------------|---------|----|
| 1 下水道事業費用 | | | 467,504 | |
| | 1 営業費用 | | 443,636 | |
| | | 1 管渠費 | 1,999 | |
| | | 2 処理場費 | 157,520 | |
| | | 3 業務費 | 687 | |
| | | 4 総係費 | 43,910 | |
| | | 5 減価償却費 | 239,520 | |
| | 2 営業外費用 | | 23,408 | |
| | | 1 支払利息 | 23,348 | |
| | | 3 その他営業外費用 | 60 | |
| | 3 特別損失 | | 60 | |
| | | 3 過年度損益修正損 | 60 | |
| | 4 予備費 | | 400 | |
| 1 予備費 | | 400 | | |
| 合 計 | | | 467,504 | |

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 備考 |
|---|----------|--------------|---------|----|
| 1 | 下水道資本の収入 | | 459,848 | |
| | 1 | 企業債 | 246,000 | |
| | | 1 企業債 | 246,000 | |
| | 3 | 補助金 | 175,267 | |
| | | 1 国庫補助金 | 163,100 | |
| | | 2 他会計補助金 | 12,167 | |
| | 4 | 負担金及び 分担金 | 5,581 | |
| | | 1 受益者負担金 | 5,581 | |
| | 5 | 他会計負担金 | 13,000 | |
| | | 1 一般会計負担金 | 13,000 | |
| | 6 | 他会計出資金 | 20,000 | |
| | | 1 一般会計出資金 | 20,000 | |
| | 合 計 | | 459,848 | |

支 出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 備考 |
|---|----------|-----------|---------|----|
| 1 | 下水道資本の支出 | | 653,236 | |
| | 1 | 建設改良費 | 478,409 | |
| | | 1 施設建設改良費 | 478,409 | |
| | 2 | 企業債償還金 | 174,546 | |
| | | 1 企業債償還金 | 174,546 | |
| | 3 | 基金組入支出 | 281 | |
| | | 1 基金組入支出 | 281 | |
| | 合 計 | | 653,236 | |

令和8年度 砥部町下水道事業会計予定キャッシュフロー計算書
(令和8年4月1日から令和9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 | |
| 当年度純利益又は当年度純損失 (△) | 13,531 |
| 減価償却費 | 239,520 |
| 固定資産除却費 | |
| 退職給付引当金の増減額 | |
| 賞与引当金の増減額 | |
| 長期前受金戻入額 | △ 128,475 |
| 受取利息 | △ 561 |
| 支払利息 | 23,348 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | △ 24,605 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | |
| 小計 | 122,758 |
| 受取利息 | 561 |
| 支払利息 | △ 23,348 |
| 業務活動によるキャッシュフロー | 99,971 |
| 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 | △ 436,800 |
| 国庫補助金等による収入 | 148,273 |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 11,588 |
| 受益者負担金等による収入 | 5,073 |
| 一般会計負担金等による収入 | 11,818 |
| 基金の積立による支出 | △ 281 |
| 投資活動によるキャッシュフロー | △ 260,329 |
| 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 | 246,000 |
| 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 | △ 174,546 |
| 出資金による収入 | 20,000 |
| 財務活動によるキャッシュフロー | 91,454 |
| 資金増加額 (又は減少額) | △ 68,904 |
| 資金期首残高 | 204,763 |
| 資金期末残高 | 135,859 |

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位：千円)

| 区 分 | 職員数 | | 給 与 費 | | | | 法定福利費 | 合 計 |
|-----|----------|----------|-------|--------|--------|---------|-------|---------|
| | 特別職(人) | 一般職(人) | 報 酬 | 給 料 | 手 当 | 計 | | |
| 本年度 | 0 (0) | 7 (0) | 0 | 28,458 | 19,853 | 48,311 | 9,228 | 57,539 |
| 前年度 | 0 (0) | 7 (0) | 0 | 28,753 | 20,652 | 49,405 | 9,299 | 58,704 |
| 比 較 | 0 (0) | 0 (0) | 0 | △ 295 | △ 799 | △ 1,094 | △ 71 | △ 1,165 |

※ () 内は、短時間勤務再任用職員及びパートタイム会計年度任用職員について外書き

(手当の内訳)

(単位：千円)

| 区 分 | 扶養手当 | 住居手当 | 通勤手当 | 時 間 外 勤務手当 | 期末手当 | 勤勉手当 | 管 理 職 手 当 | 児童手当 | 退 職 給付費 |
|-----|-------|------|------|---------------|-------|-------|--------------|-------|------------|
| 本年度 | 372 | 324 | 300 | 891 | 6,506 | 5,434 | 1,008 | 180 | 4,838 |
| 前年度 | 816 | 324 | 222 | 908 | 6,651 | 5,474 | 1,008 | 360 | 4,889 |
| 比 較 | △ 444 | 0 | 78 | △ 17 | △ 145 | △ 40 | 0 | △ 180 | △ 51 |

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

| 区 分 | 職員数 | | 給 与 費 | | | | 法定福利費 | 合 計 |
|-----|----------|----------|-------|--------|--------|---------|-------|---------|
| | 特別職(人) | 一般職(人) | 報 酬 | 給 料 | 手 当 | 計 | | |
| 本年度 | 0 (0) | 7 (0) | 0 | 28,458 | 19,853 | 48,311 | 9,228 | 57,539 |
| 前年度 | 0 (0) | 7 (0) | 0 | 28,753 | 20,652 | 49,405 | 9,299 | 58,704 |
| 比 較 | 0 (0) | 0 (0) | 0 | △ 295 | △ 799 | △ 1,094 | △ 71 | △ 1,165 |

※ () 内は、短時間勤務再任用職員について外書き

(職員手当の内訳)

(単位：千円)

| 区 分 | 扶養手当 | 住居手当 | 通勤手当 | 時 間 外 勤務手当 | 期末手当 | 勤勉手当 | 管 理 職 手 当 | 児童手当 | 退 職 給付費 |
|-----|-------|------|------|---------------|-------|-------|--------------|-------|------------|
| 本年度 | 372 | 324 | 300 | 891 | 6,506 | 5,434 | 1,008 | 180 | 4,838 |
| 前年度 | 816 | 324 | 222 | 908 | 6,651 | 5,474 | 1,008 | 360 | 4,889 |
| 比 較 | △ 444 | 0 | 78 | △ 17 | △ 145 | △ 40 | 0 | △ 180 | △ 51 |

イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

| 区 分 | 職員数 | | 給 与 費 | | | | 法定福利費 | 合 計 |
|-----|----------|----------|-------|-----|-----|---|-------|-----|
| | 特別職(人) | 一般職(人) | 報 酬 | 給 料 | 手 当 | 計 | | |
| 本年度 | 0 (0) | 0 (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 前年度 | 0 (0) | 0 (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 比 較 | 0 (0) | 0 (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

※ () 内はパートタイム会計年度任用職員について外書き

(職員手当の内訳)

(単位：千円)

| 区 分 | 扶養手当 | 住居手当 | 通勤手当 | 時 間 外 勤務手当 | 期末手当 | 勤 勉 手 当 | 管 理 職 手 当 | 児 童 手 当 | 退 職 給 付 費 |
|-----|------|------|------|---------------|------|---------|--------------|---------|--------------|
| 本年度 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 前年度 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 比 較 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

| 区 分 | 増減額 | 増減事由別内訳 | 説 明 | 備 考 |
|------|-------|------------|---------|-----------|
| 給 料 | △ 295 | 給与改定に伴う増減分 | 809 | |
| | | 昇給に伴う増減分 | 219 | |
| | | その他の増減分 | △ 1,323 | 職員の異動等による |
| 職員手当 | △ 799 | 給与改定に伴う増減分 | 491 | 期末手当 262 |
| | | | | 勤勉手当 229 |
| | | その他の増減分 | △ 1,290 | 職員の異動等による |

3 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たりの給与 (単位:円、歳)

| 区 分 | | 行政職 |
|------------|--------|---------|
| 令和8年1月1日現在 | 平均給料月額 | 338,456 |
| | 平均給与月額 | 359,885 |
| | 平均年齢 | 42.7 |
| 令和7年1月1日現在 | 平均給料月額 | 341,680 |
| | 平均給与月額 | 373,152 |
| | 平均年齢 | 45.9 |

(2) 初任給 (単位:円)

| 区 分 | 行政職 | 一般会計の制度 |
|-------|---------|---------|
| | | 行政職 |
| 高 校 卒 | 201,541 | 200,300 |
| 大 学 卒 | 233,438 | 232,000 |

(3) 級別職員数 (単位:人、%)

| 区 分 | 行 政 職 | | |
|------------|-------|-----|-------|
| | 級 | 職員数 | 構成比 |
| 令和7年1月1日現在 | 6級 | 1 | 14.3 |
| | 5級 | 1 | 14.3 |
| | 4級 | 2 | 28.6 |
| | 3級 | 1 | 14.2 |
| | 2級 | 1 | 14.3 |
| | 1級 | 1 | 14.3 |
| | 計 | 7 | 100.0 |
| 令和6年1月1日現在 | 6級 | 1 | 14.3 |
| | 5級 | 1 | 14.3 |
| | 4級 | 3 | 42.8 |
| | 3級 | 0 | 0.0 |
| | 2級 | 1 | 14.3 |
| | 1級 | 1 | 14.3 |
| | 計 | 7 | 100.0 |

(級別の基準となる職務)

| 区 分 | 6 級 | 5 級 | 4 級 | 3 級 | 2 級 | 1 級 |
|-----|-----|------|-----|-------|-----|-----|
| 行政職 | 課 長 | 課長補佐 | 専門員 | 係長、主任 | 主 事 | 主 事 |

(4) 昇給 (単位：人、%)

| 区分 | | 行政職 | |
|-------------|--------------|------|---|
| 本 年 度 | 職員数 (A) | 7 | |
| | 昇給に係る職員数(B) | 5 | |
| | 号給数別内訳 | 2号給 | 0 |
| | | 4号給 | 5 |
| | | 6号給 | 0 |
| | | 8号給 | 0 |
| | 比率 (B) / (A) | 71.4 | |
| 前 年 度 | 職員数 (A) | 7 | |
| | 昇給に係る職員数(B) | 6 | |
| | 号給数別内訳 | 2号給 | 0 |
| | | 4号給 | 6 |
| | | 6号給 | 0 |
| | | 8号給 | 0 |
| | 比率 (B) / (A) | 85.7 | |

(5) 期末手当・勤勉手当

(単位：月分)

| 区分 | 支給期別支給率 | | 支給率計 | 職制上の段階、職務の級等による加算措置 |
|---------|---------|-------|-------|---------------------|
| | 6月 | 12月 | | |
| 本年度 | 2.325 | 2.325 | 4.650 | 有 |
| 前年度 | 2.300 | 2.300 | 4.600 | 有 |
| 一般会計の制度 | 2.325 | 2.325 | 4.650 | 有 |

(6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

(単位：月分)

| 区分 | 支給率 | | | | その他の加算措置等 | 備考 |
|-------------------|-----------|----------|--------|--------|--------------------------|----|
| | 20年勤続 | 25年勤続 | 35年勤続 | 最高限度 | | |
| 支給率等 | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 | 定年前早期退職特例措置 (2~20%加算) | |
| 一般会計の制度 (支給率等) | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 | 定年前早期退職特例措置 (2~20%加算) | |

(7) その他の手当

| 区分 | 一般会計の制度との異同 | 差異の内容 |
|-------|-------------|-------|
| 扶養手当 | 同 | |
| 管理職手当 | 同 | |
| 住居手当 | 同 | |
| 通勤手当 | 同 | |

債務負担行為に関する調書

| 事 項 | 限度額 | 前年度末までの支払 義務発生（見込）額 | | 当該年度以降の支払 義務発生予定額 | | 左の財源内訳 |
|--|---------------|------------------------|---------|-------------------------|---------------|---------------|
| | | 期 間 | 金 額 | 期 間 | 金 額 | 事業収益 |
| 公共下水道 砒部浄化センター等維 持管理業務委託料に対 する債務負担 | 千円 437,679 | — | 千円 — | 令和8年度 から令和12 年度まで | 千円 437,679 | 千円 437,679 |
| 公共下水道 公用車借上料に対する 債務負担 | 2,630 | 令和4年度 から令和7 年度まで | 1,534 | 令和8年度 から令和10 年度まで | 1,096 | 1,096 |
| 公共下水道 中継マンホールポンプ 制御盤設置土地借上料 に対する債務負担 | 48 | — | — | 令和8年度 から令和16 年度まで | 48 | 48 |
| 農業集落排水施設 維持管理業務委託料に 対する債務負担 | 13,662 | — | — | 令和8年度 から令和10 年度まで | 13,662 | 13,662 |
| 農業集落排水施設 中継マンホールポンプ 制御盤設置土地借上料 に対する債務負担 | 40 | — | — | 令和8年度 から令和13 年度まで | 40 | 40 |
| 浄化槽 維持管理システム委託 業務料に対する債務負 担 | 792 | — | — | 令和8年度 から令和12 年度まで | 792 | 792 |

令和7年度 砥部町下水道事業予定損益計算書
(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：千円)

| | | | |
|--------------|---------|---------|---------|
| 1. 営業収益 | | | |
| (1) 下水道使用料 | 136,183 | | |
| (2) 他会計負担金 | 5,220 | | |
| (3) その他営業収益 | 3,785 | 145,188 | |
| 2. 営業費用 | | | |
| (1) 管渠費 | 545 | | |
| (2) 処理場費 | 138,126 | | |
| (3) 業務費 | 284 | | |
| (4) 総係費 | 43,720 | | |
| (5) 減価償却費 | 246,782 | | |
| (6) 資産減耗費 | 187 | 429,644 | |
| 営業損失 | | | 284,456 |
| 3. 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息 | 311 | | |
| (2) 他会計補助金 | 171,759 | | |
| (3) 国庫補助金 | 0 | | |
| (4) 長期前受金戻入 | 139,055 | | |
| (5) 雑収益 | 64 | 311,189 | |
| 4. 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息 | 13,519 | | |
| (2) その他営業外費用 | 3,614 | 17,133 | 294,056 |
| 経常利益 | | | 9,600 |
| 5. 特別利益 | | | |
| (1) 過年度損益修正益 | 0 | 0 | |
| 6. 特別損失 | | | |
| (1) 過年度損益修正損 | △ 56 | | |
| (2) その他特別損失 | 0 | △ 56 | △ 56 |
| 当年度純利益 | | | 9,544 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | 41,536 |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | 51,080 |

令和7年度 砥部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

| 1. 固 定 資 産 | | (単位：千円) | |
|---------------------|-------------|-----------|-----------|
| (1) 有 形 固 定 資 産 | | | |
| (イ) 土 地 | | 1,418,020 | |
| (ロ) 建 物 | 452,209 | | |
| 減価償却累計額 | △ 207,836 | 244,373 | |
| (ハ) 構 築 物 | 9,314,782 | | |
| 減価償却累計額 | △ 2,244,629 | 7,070,153 | |
| (ニ) 機 械 及 び 装 置 | 1,566,235 | | |
| 減価償却累計額 | △ 1,088,464 | 477,771 | |
| (ホ) 車 両 運 搬 具 | 34 | | |
| 減価償却累計額 | △ 34 | 0 | |
| (ヘ) 工 具、器 具 及 び 備 品 | 2,887 | | |
| 減価償却累計額 | △ 1,139 | 1,748 | |
| (ト) 建 設 仮 勘 定 | | 5,330 | |
| 有形固定資産合計 | | | 9,217,395 |
| (2) 投 資 そ の 他 の 資 産 | | | |
| (イ) 基 金 | | 108,202 | |
| 投資その他の資産合計 | | | 108,202 |
| 固 定 資 産 合 計 | | | 9,325,597 |
| 2. 流 動 資 産 | | | |
| (1) 現 金 ・ 預 金 | | 204,763 | |
| (2) 未 収 金 | 72,253 | | |
| 貸倒引当金 | △ 238 | 72,015 | |
| 流動資産合計 | | | 276,778 |
| 資 産 合 計 | | | 9,602,375 |

負債の部

| | | | |
|-----------------|--|--------------------|------------------|
| 3. 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 3,806,637 | |
| (2) 引当金 | | 17,636 | |
| 固定負債合計 | | <u>3,824,273</u> | 3,824,273 |
| 4. 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 175,459 | |
| (2) 未払金 | | 38,485 | |
| (3) 引当金 | | 4,442 | |
| 流動負債合計 | | <u>218,386</u> | 218,386 |
| 5. 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 6,023,737 | |
| (2) 長期前受金収益化累計額 | | <u>△ 2,214,273</u> | |
| 繰延収益合計 | | | <u>3,809,464</u> |
| 負債合計 | | | <u>7,852,123</u> |

資本の部

| | | | |
|-----------------|---------|---------------|------------------|
| 6. 資本金 | | | |
| (1) 自己資本金 | | 1,007,127 | |
| 資本金合計 | | | 1,007,127 |
| 7. 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| (イ) 受贈財産評価額 | 77,105 | | |
| (ロ) 国庫補助金 | 604,737 | | |
| (ハ) その他資本剰余金 | 10,203 | | |
| 資本剰余金合計 | | 692,045 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| (イ) 当年度未処分利益剰余金 | 51,080 | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>51,080</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>743,125</u> |
| 資本合計 | | | <u>1,750,252</u> |
| 負債・資本合計 | | | <u>9,602,375</u> |

令和8年度 砥部町下水道事業予定貸借対照表（令和9年3月31日）

資 産 の 部

| 1. 固 定 資 産 | | (単位：千円) | |
|---------------------|-------------|-----------|-----------|
| (1) 有 形 固 定 資 産 | | | |
| (イ) 土 地 | | 1,418,020 | |
| (ロ) 建 物 | 452,209 | | |
| 減価償却累計額 | △ 220,366 | 231,843 | |
| (ハ) 構 築 物 | 9,755,331 | | |
| 減価償却累計額 | △ 2,411,357 | 7,343,974 | |
| (ニ) 機 械 及 び 装 置 | 1,566,235 | | |
| 減価償却累計額 | △ 1,148,680 | 417,555 | |
| (ホ) 車 両 運 搬 具 | 34 | | |
| 減価償却累計額 | △ 34 | 0 | |
| (ヘ) 工 具、器 具 及 び 備 品 | 2,887 | | |
| 減価償却累計額 | △ 1,184 | 1,703 | |
| (ト) 建 設 仮 勘 定 | | 1,580 | |
| 有形固定資産合計 | | 9,414,675 | |
| (2) 投 資 そ の 他 の 資 産 | | | |
| (イ) 基 金 | | 108,483 | |
| 投資その他の資産合計 | | 108,483 | |
| 固 定 資 産 合 計 | | | 9,523,158 |
| | | | |
| 2. 流 動 資 産 | | | |
| (1) 現 金 ・ 預 金 | | 135,859 | |
| (2) 未 収 金 | 96,956 | | |
| 貸 倒 引 当 金 | △ 336 | 96,620 | |
| 流動資産合計 | | | 232,479 |
| 資 産 合 計 | | | 9,755,637 |

負債の部

| | | | |
|-----------------|--|-------------|-----------|
| 3. 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 3,871,371 | |
| (2) 引当金 | | 17,636 | |
| 固定負債合計 | | | 3,889,007 |
| 4. 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 182,179 | |
| (2) 未払金 | | 38,485 | |
| (3) 引当金 | | 4,442 | |
| 流動負債合計 | | | 225,106 |
| 5. 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 6,200,489 | |
| (2) 長期前受金収益化累計額 | | △ 2,342,748 | |
| 繰延収益合計 | | | 3,857,741 |
| 負債合計 | | | 7,971,854 |

資本の部

| | | | |
|-----------------|---------|-----------|-----------|
| 6. 資本金 | | | |
| (1) 自己資本金 | | 1,027,126 | |
| 資本金合計 | | | 1,027,126 |
| 7. 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| (イ) 受贈財産評価額 | 77,105 | | |
| (ロ) 国庫補助金 | 604,737 | | |
| (ハ) その他資本剰余金 | 10,203 | | |
| 資本剰余金合計 | | 692,045 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| (イ) 当年度未処分利益剰余金 | 64,612 | | |
| 利益剰余金合計 | | 64,612 | |
| 剰余金合計 | | | 756,657 |
| 資本合計 | | | 1,783,783 |
| 負債・資本合計 | | | 9,755,637 |

収入及び支出の見積基礎

1 収益的収入及び支出

(1) 収入

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

| 款 項 目 | 本年度 | 前年度 | 比 較 | 節 | | 備 考 |
|-----------------|---------|---------|----------|-----------------|---------|---|
| | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 1 下水道事業収益 | 498,077 | 467,441 | 30,636 | | | |
| 1 営業収益 | 163,308 | 161,465 | 1,843 | | | |
| 1 下水道使用料 | 154,073 | 151,898 | 2,175 | 1 下水道使用料 | 154,073 | 公共下水道 105,373 農業集落排水 7,171 町有浄化槽 41,529 |
| 2 他会計負担金 | 5,180 | 5,410 | △ 230 | 1 一般会計負担金 | 180 | 児童手当負担金（公共） |
| | | | | 3 水道事業会計負担金 | 5,000 | 人件費負担金（管理職分） |
| 3 その他営業収益 | 4,055 | 4,157 | △ 102 | 2 手数料 | 55 | 下水道指定工事店登録手数料等 |
| | | | | 4 事務委託料 | 4,000 | 上野地区（松山市）処分委託料 |
| 2 営業外収益 | 334,719 | 305,926 | 28,793 | | | |
| 1 受取利息 | 561 | 241 | 320 | 1 預金利息 | 280 | 普通預金 |
| | | | | 2 基金利息 | 281 | 町有浄化槽基金 |
| 2 他会計補助金 | 187,903 | 149,270 | 38,633 | 1 一般会計補助金 | 187,903 | 公共下水道 182,461 農業集落排水 5,442 |
| 3 補助金 | - | - | 0 | 1 国庫補助金 | - | |
| 5 長期前受金戻入 | 128,475 | 139,055 | △ 10,580 | 1 長期前受金戻入 | 128,475 | |
| 6 消費税及び地方消費税還付金 | 17,710 | 17,290 | 420 | 1 消費税及び地方消費税還付金 | 17,710 | |
| 7 雑収益 | 70 | 70 | 0 | 1 雑収益 | 70 | |
| 3 特別利益 | 50 | 50 | 0 | | | |
| 2 過年度損益修正益 | 50 | 50 | 0 | 1 過年度損益修正益 | 50 | |

(2) 支出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

| 款 項 目 | 本年度 | 前年度 | 比 較 | 節 | | 備 考 |
|-----------|---------|---------|---------|------------|---------|---|
| | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 1 下水道事業費用 | 467,504 | 436,696 | 30,808 | | | |
| 1 営業費用 | 443,636 | 425,751 | 17,885 | | | |
| 1 管渠費 | 1,999 | 599 | 1,400 | 16 委託料 | 800 | 管路点検委託（公共） |
| | | | | | 99 | 管渠清掃費（浄化槽） |
| | | | | 23 路面復旧費 | 700 | 道路舗装補修等（公共） |
| | | | | | 400 | マンホール蓋修繕（農集） |
| 2 処理場費 | 157,520 | 132,644 | 24,876 | 11 備用品費 | 76 | |
| | | | | 13 光熱水費 | 577 | 水道代、中継ポンプ電気代（各事業） |
| | | | | 15 通信運搬費 | 192 | 電話代（公共・農集） |
| | | | | 16 委託料 | 105,635 | 【各事業関連】 施設・処理場維持管理 85,026 法定水質検査 6,161 【浄化センター関連】 電気工作物保安管理 198 警備保障 515 汚泥処分 12,936 廃液処分 165 維持管理支援業務 309 その他業務委託 325 |
| | | | | 17 手数料 | 9,474 | 汚泥収集運搬等（農集・浄化槽） |
| | | | | 18 使用料 | 954 | 施設情報システム使用料等（公共） |
| | | | | 19 賃借料 | 13 | マンホールポンプ借地料（公共・農集） |
| | | | | 20 修繕費 | 1,300 | 経常修繕費等（各事業） |
| | | | | 24 動力費 | 28,846 | 公共下水道 17,290 農業集落排水 3,084 町有浄化槽 8,472 |
| | | | | 25 薬品費 | 108 | 薬品購入費（農集） |
| | | | | 33 保険料 | 490 | 建物共済保険料（各事業） |
| | | | | 36 工事請負費 | 9,855 | 処理場機械設備（公共） |
| 3 業務費 | 687 | 312 | 375 | 26 材料費 | 59 | 水量計購入（公共） |
| | | | | 36 工事請負費 | 628 | 井戸水用メーター設置費（公共） |
| 4 総係費 | 43,910 | 45,227 | △ 1,317 | 1 給料 | 17,811 | 事務職員4人（公共） |
| | | | | 2 手当等 | 7,400 | 扶養手当 216 住居手当 324 期末手当 2,786 勤勉手当 2,316 時間外勤務手当 318 児童手当 180 管理職手当 1,008 通勤手当 252 |
| | | | | 3 賞与引当金繰入額 | 2,482 | |
| | | | | 4 法定福利費 | 5,740 | 共済組合負担金 5,459 "（追加費用） 193 災害補償基金負担金 48 互助会負担金 40 |

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

| 款 項 目 | 本年度 | 前年度 | 比 較 | 節 | | 備 考 |
|------------|---------|---------|---------|--------------------|---------|---|
| | | | | 区 分 | 金 額 | |
| | | | | 5 法定福利費引当 金繰入額 | 380 | |
| | | | | 8 退職給付費 | 3,028 | 退職給付費引当金繰入額 - 退職手当負担金 3,028 |
| | | | | 10 旅費 | 57 | 町村下水道推進協議会全国大会旅費等 |
| | | | | 11 備用品費 | 444 | 事務用品、プリンタートナー等 (各事業) |
| | | | | 12 燃料費 | 95 | 公用車ガソリン代 (公共) |
| | | | | 14 印刷製本費 | 167 | 決算書、納付書等 (各事業) |
| | | | | 15 通信運搬費 | 234 | 郵送料 (各事業) |
| | | | | 16 委託料 | 2,067 | 管路台帳システム データ更新 (公共) 1,468 各種システム保守業務 599 (各事業) |
| | | | | 17 手数料 | 1,756 | 口座振替手数料 (各事業) 水道事業会計事務手数料 (公共) その他手数料等 (各事業) |
| | | | | 18 使用料 | 1,913 | 庁舎使用料等 (公共) 駐車場等使用料 |
| | | | | 31 補助及び交付金 | 20 | 下水道融資あっせん利子補給 (公共) |
| | | | | 32 負担金 | 187 | 町村下水道全国大会 (公共) 下水道協会費等 (公共・農集) |
| | | | | 33 保険料 | 32 | 公用車任意保険 (公共) |
| | | | | 34 貸倒引当金繰入額 | 97 | 貸倒引当金繰入額 (公共・浄化槽) |
| | 5 減価償却費 | 239,520 | 246,782 | △ 7,262 | | |
| | | | | 38 有形固定資産 減価償却費 | 239,520 | 建物・構築物・機械及び装置・工具器 具及び備品 (各事業) |
| | 6 資産減耗費 | 0 | 187 | △ 187 | | |
| | | | | 40 固定資産除却費 | | |
| 2 営業外費用 | 23,408 | 10,485 | 12,923 | | | |
| 1 支払利息 | 23,348 | 10,465 | 12,883 | | | |
| | | | | 43 企業債利息 | 23,348 | 公共下水道 22,696 農業集落排水 652 |
| 3 その他営業外費用 | 60 | 20 | 40 | | | |
| | | | | 46 雑支出 | 60 | 過年度還付等 |
| 3 特別損失 | 60 | 60 | 0 | | | |
| 3 過年度損益修正損 | 60 | 60 | 0 | | | |
| | | | | 49 過年度損益修正 損 | 60 | |
| 4 予備費 | 400 | 400 | 0 | | | |
| 1 予備費 | 400 | 400 | 0 | | | |
| | | | | 99 予備費 | 400 | |

2 資本的收入及び支出

(1) 収入

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

| 款 項 目 | 本年度 | 前年度 | 比 較 | 節 | | 備 考 |
|------------|---------|---------|---------|-----------|---------|--|
| | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 1 下水道資本の収入 | 459,848 | 342,396 | 117,452 | | | |
| 1 企業債 | 246,000 | 194,900 | 51,100 | | | |
| 1 企業債 | 246,000 | 194,900 | 51,100 | 1 企業債 | 246,000 | 下水道事業債（公共） |
| 3 補助金 | 175,267 | 112,996 | 62,271 | | | |
| 1 国庫補助金 | 163,100 | 95,000 | 68,100 | 1 国庫補助金 | 163,100 | 社会資本整備総合交付金（公共） 152,000 防災・安全交付金（公共） 11,100 |
| 2 他会計補助金 | 12,167 | 17,996 | △ 5,829 | 1 一般会計補助金 | 12,167 | 企業債元金償還金 充当財源（農集） 12,167 |
| 4 負担金及び分担金 | 5,581 | 9,500 | △ 3,919 | | | |
| 1 受益者負担金 | 5,581 | 9,500 | △ 3,919 | 1 受益者負担金 | 5,581 | 公共下水道 |
| 5 他会計負担金 | 13,000 | 5,000 | 8,000 | | | |
| 1 一般会計負担金 | 13,000 | 5,000 | 8,000 | 1 一般会計負担金 | 13,000 | 下水道舗装復旧工事負担金（公共） |
| 6 他会計出資金 | 20,000 | 20,000 | 0 | | | |
| 1 一般会計出資金 | 20,000 | 20,000 | 0 | 1 一般会計出資金 | 20,000 | 下水道建設改良事業（公共） |

(2) 支出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

| 款 項 目 | 本年度 | 前年度 | 比 較 | 節 | | 備 考 |
|------------|---------|---------|---------|---------|-----|--|
| | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 1 下水道資本の支出 | 653,236 | 523,572 | 129,664 | | | |
| 1 建設改良費 | 478,409 | 351,707 | 126,702 | | | |
| 1 施設建設改良費 | 478,409 | 350,071 | 128,338 | | | |
| 1 給料 | | | | 10,647 | | 技術職員3人(公共) |
| 2 手当等 | | | | 5,133 | | 扶養手当 156 期末手当 2,365 勤勉手当 1,991 時間外勤務手当 573 通勤手当 48 |
| 4 法定福利費 | | | | 3,108 | | 共済組合負担金 2,962 〃(追加費用) 100 災害補償基金負担金 26 互助会負担金 20 |
| 8 退職給付費 | | | | 1,810 | | 退職手当負担金 |
| 11 備用品費 | | | | 240 | | 建設物価、積算図書等(公共) |
| 16 委託料 | | | | 49,751 | | 現場技術監理(公共) 17,000 その他設計業務等(公共) 32,751 |
| 19 賃借料 | | | | 720 | | 土木積算システム(公共) 281 公用車リース2台(公共) 439 |
| 32 負担金 | | | | 76,000 | | 水道管移設工事負担金(公共) |
| 36 工事請負費 | | | | 331,000 | | 八倉地区面整備 49,000 麻生地区面整備 149,000 舗装復旧工事 117,000 その他(枝線・単独) 16,000 |
| 2 固定資産購入費 | 0 | 1,636 | △ 1,636 | | | 52 工具器具及び備品購入 |
| 2 企業債償還金 | 174,546 | 171,704 | 2,842 | | | |
| 1 企業債償還金 | 174,546 | 171,704 | 2,842 | | | |
| 57 企業債償還金 | | | | 174,546 | | 公共下水道 162,379 農業集落排水 12,167 |
| 3 基金組入支出 | 281 | 161 | 120 | | | |
| 1 基金組入支出 | 281 | 161 | 120 | | | |
| 58 基金組入支出 | | | | 281 | | 町有浄化槽基金利子組戻し |