

議案第28号

令和7年度

西予市下水道事業会計補正予算（第6号）

令和7年度西予市下水道事業会計補正予算（第6号）

（総 則）

第1条 令和7年度西予市下水道事業会計の補正予算（第6号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量の補正）

第2条 令和7年度西予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を次のとおり補正する。

区 分	既 決 予 定 量	補 正 予 定 量	計
(1) 接 続 人 口	13,578 人	171 人	13,749 人
(2) 年 間 有 収 水 量	1,545,775 m ³	△ 27,038 m ³	1,518,737 m ³
(3) 一 日 平 均 有 収 水 量	4,235 m ³	△ 74 m ³	4,161 m ³
(4) 主 要 な 建 設 改 良 事 業 管 渠 整 備 事 業	294,800 千円	△ 7,500 千円	287,300 千円

（収益的収入及び支出の補正）

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。

収 入 (単位：千円)

款 項	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
第1款 下 水 道 事 業 収 益	836,956	△ 4,958	831,998
第1項 営 業 収 益	226,649	6,796	233,445
第2項 営 業 外 収 益	610,277	△ 11,754	598,523

支 出 (単位：千円)

款 項	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
第1款 下 水 道 事 業 費 用	969,600	△ 60,479	909,121
第1項 営 業 費 用	910,995	△ 60,479	850,516

(資本的収入及び支出の補正)

第4条 予算第4条本文括弧書きを改め、資本的収入及び資本的支出の予定額を次のとおり補正する。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額173,562千円は、引継金77千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額18,981千円及び過年度分損益勘定留保資金154,504千円で補てんするものとする。)

収入 (単位：千円)

款 項	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
第1款 資本的収入	495,956	3,240	499,196
第4項 分担金及び負担金	4,977	3,240	8,217

支出 (単位：千円)

款 項	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
第1款 資本的支出	680,258	△ 7,500	672,758
第1項 建設改良費	383,857	△ 7,500	376,357
第2項 企業債償還金	312,315	0	312,315

(企業債の補正)

第5条 予算第5条に定めた企業債を次のように改める。

変更

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
下水道事業	85,800千円	1. 借入先 財務省、その他 2. 借入方法 証書借入又は証券発行の方法による。	3.5%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、当該見直し後の利率)	政府資金については、その融通条件により、銀行その他の場合は、その債権者と協定するものによる。 ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。	補正前と同じ	補正前と同じ	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)	補正前と同じ
過疎対策事業	40,300千円	3. 借入期間 令和7年度、ただし、工事又は財政の都合により、起債額の全部若しくは一部を翌年度以降に繰り越し、借り入れをすることができる。						

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費の補正)

第6条 予算第8条に定めた経費の金額を次のように改める。

(単位：千円)

区 分	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
(1) 職 員 給 与 費	56,426	△ 628	55,798

(他会計からの補助金の補正)

第7条 予算第9条に定めた一般会計からこの会計へ受ける補助金の金額を次のように改める。

(単位：千円)

区 分	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
(1) 企業債償還利息補助	1,103	147	1,250
(2) 経営基盤強化補助	38,812	700	39,512

令和8年2月24日 提出

西予市長 管 家 一 夫

予算に関する注記

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 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

イ 無形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員に対する退職手当の要支給額から、愛媛県市町総合事務組合における積立相当額を控除し、下水道事業にかかる企業職員数により按分等の方法を用いて合理的に計算する方法にて計上している。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末における支給(支払)見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損に備えるため、実績率等により未収金のうち回収不能と見込まれる額を計上している。

(3) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

ア 消費税等の会計処理

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は1,977,615千円である。

3 セグメント情報に関する注記

西予市下水道事業は、西予市公共下水道事業、西予市農業集落排水事業及び西予市公共浄化槽等整備推進事業の3事業を運営していることから、3事業を報告セグメントとしている。

なお、報告セグメントの概要等については別記1のとおりである。

4 その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取り崩し

項 目	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	65千円
賞与引当金	2,113千円
法定福利費引当金	418千円
退職給付引当金	—

別記1 (注記3関係)

(1) 報告セグメントの概要

西予市下水道事業は、西予市公共下水道事業、西予市農業集落排水事業及び西予市公共浄化槽等整備推進事業の3事業を運営していることから、3事業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、業務の予定量及び財務情報の内容は以下のとおりである。

セグメント区分	事業の内容
西予市公共下水道事業	公共下水道事業の排水区域において汚水を処理する業務
西予市農業集落排水事業	農業集落排水事業の排水区域において汚水を処理する業務
西予市公共浄化槽等整備推進事業	公共浄化槽等整備推進事業の排水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予算額

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)

項目	西予市公共下水道事業	西予市農業集落排水事業	西予市公共浄化槽等整備推進事業	合計
下水道事業収益	505,672	323,594	2,732	831,998
下水道事業費用	527,801	378,954	2,366	909,121
資本的収入	365,256	133,826	114	499,196
資本的支出	507,082	165,485	191	672,758
セグメント資産	9,830,164	5,133,153	10,583	14,973,900
セグメント負債	7,110,220	3,583,993	7,670	10,701,883

予 算 に 関 す る 説 明 書

- 1 実施計画書
- 2 予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 当年度予定貸借対照表
- 4 参考資料（事項別明細書）

補正予算実施計画書

収益的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 下水道事業 収益			836,956	△ 4,958	831,998	
	1 営業収益		226,649	6,796	233,445	
		1 下水道使用料	226,461	6,796	233,257	
	2 営業外収益		610,277	△ 11,754	598,523	
		2 他会計負担金	286,411	△ 12,601	273,810	
		3 他会計補助金	39,915	847	40,762	

支 出

(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 費用			969,600	△ 60,479	909,121	
	1 営業費用		910,995	△ 60,479	850,516	
		1 管渠費	82,410	△ 10,148	72,262	
		3 処理場費	261,608	△ 48,879	212,729	
		4 総係費	64,140	△ 1,452	62,688	

資本的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1	資本的収入		495,956	3,240	499,196	
	4	分担金及び負担金	4,977	3,240	8,217	
		2	受益者負担金及び分担金	3,240	8,217	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的支出			680,258	△ 7,500	672,758	
	1 建設改良費		383,857	△ 7,500	376,357	
		1 管渠整備事業費	294,800	△ 7,500	287,300	

令和7年度 西予市下水道事業予定キャッシュ・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：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△ 60,833
減価償却費	501,240
固定資産除却損	0
引当金の増減額	78
長期前受金戻入額	△ 281,249
受取利息及び受取配当金	△ 7
支払利息	48,435
未収金の増減額	△ 48,629
前払金の増減額	8,500
その他流動資産の増減額	1,000
未払金の増減額	35,618
その他流動負債の増減額	△ 1,350
小計	202,803
利息及び配当金の受取額	7
利息の支払額	△ 48,435
業務活動によるキャッシュ・フロー	154,375

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	△ 397,826
補助金等による収入	108,582
負担金による収入	7,855
補償金による収入	45,455
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 235,934

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	157,500
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	△ 296,401
一時借入による収入	0
一時借入金の償還による支出	0
他会計からの出資による収入	193,979
財務活動によるキャッシュ・フロー	55,078
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 26,481
資金期首残高	429,794
資金期末残高	403,313

令和7年度 西予市下水道事業予定貸借対照表
(令和8年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部		
1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		541,118	
	ロ 建物	477,663		
	減価償却累計額	<u>△ 66,365</u>		411,298
	ハ 構築物	14,368,706		
	減価償却累計額	<u>△ 1,676,586</u>		12,692,120
	ニ 機械及び装置	1,405,041		
	減価償却累計額	<u>△ 628,745</u>		776,296
	ホ 車両及び運搬具	104		
	減価償却累計額	<u>△ 99</u>		5
	ヘ 工具器具及び備品	76		
	減価償却累計額	<u>△ 72</u>		4
	ト リース資産	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>		0
	チ その他有形固定資産	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>		0
	リ 建設仮勘定		0	
	有形固定資産合計		<u>14,420,841</u>	
	固定資産合計			<u>14,420,841</u>
2	流動資産			
	(1) 現金預金		403,313	
	(2) 未収金	149,835		
	貸倒引当金	<u>△ 89</u>		149,746
	(3) 前払金		0	
	(4) その他流動資産		0	
	流動資産合計		<u>553,059</u>	
	資産合計			<u><u>14,973,900</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		2,717,191	
ロ その他の企業債		0	
(2) 他会計借入金		0	
(3) リース債務		0	
(4) 引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 特別修繕引当金	0		
引当金合計		0	
(5) その他固定負債		0	
固定負債合計			2,717,191
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		296,550	
ロ その他の企業債		0	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		83,557	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	2,134		
ロ 法定福利費引当金	451		
引当金合計		2,585	
(9) その他流動負債		0	
流動負債合計			382,692

5 繰延収益			
長期前受金		8,950,065	
収益化累計額		<u>△ 1,348,064</u>	
繰延収益合計			<u>7,602,001</u>
負債合計			<u>10,701,884</u>
	資本の部		
6 資本金			3,797,839
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 寄附金		0	
ロ その他資本剰余金		<u>500,543</u>	
資本剰余金合計			500,543
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金		5,000	
ロ 利益積立金		0	
ハ 建設改良積立金		10,000	
ニ その他積立金		0	
ホ 当年度未処理欠損金		<u>41,366</u>	
利益剰余金合計			<u>△ 26,366</u>
剰余金合計			<u>474,177</u>
資本合計			<u>4,272,016</u>
負債資本合計			<u>14,973,900</u>

補正予算事項別明細書

収益的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
1 下水道事業 収益	836,956	△ 4,958	831,998			
1 営業収益	226,649	6,796	233,445			
1 下水道使用 料	226,461	6,796	233,257	1 下水道使用 料	6,796	公共下水道使用料 6,796
2 営業外収益	610,277	△ 11,754	598,523			
2 他会計負担 金	286,411	△ 12,601	273,810	1 一般会計負 担金	△ 12,601	分流式下水道等に要する経費 広域化・共同化に要する経費 △ 13,010 409
3 他会計補助 金	39,915	847	40,762	1 一般会計補 助金	847	企業債償還利息 147 経営基盤強化：3条人件費 700

支 出

(単位：千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
1 下水道事業費用	969,600	△ 60,479	909,121			
1 営業費用	910,995	△ 60,479	850,516			
1 管渠費	82,410	△ 10,148	72,262	19 委託料	△ 1,015	中継ポンプ施設維持管理委託料 △ 1,015
				22 修繕費	△ 8,659	管渠施設修繕 △ 4,659 MP修繕 △ 4,000
				28 材料費	△ 474	補修用材料費 △ 474
3 処理場費	261,608	△ 48,879	212,729	15 光熱水費	△ 800	電気代 △ 800
				19 委託料	△ 14,684	処理場維持管理委託料 △ 12,362 汚泥運搬委託料 △ 1,200 汚泥処分委託料 △ 800 放流水等水質分析委託料 △ 322
				20 手数料	△ 231	場内整備手数料 △ 231
				22 修繕費	△ 32,164	処理場施設修繕 △ 31,700 その他修繕費 △ 464
				27 薬品費	△ 1,000	薬品費（ポリ鉄） △ 1,000
4 総係費	64,140	△ 1,452	62,688	2 手当	△ 628	事務職員手当 △ 628

(単位：千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
				11 報償費	△ 300	公共下水道接続奨励金 △ 300
				19 委託料	△ 524	経営戦略策定業務委託料 △ 374 その他委託料 △ 150

資本的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的収入	495,956	3,240	499,196			
4 分担金及び負担金	4,977	3,240	8,217			
2 受益者負担金及び分担金	4,977	3,240	8,217	1 受益者負担金	3,240	下水道事業受益者負担金（公共） 3,240

支 出

(単位：千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的支出	680,258	△ 7,500	672,758			
1 建設改良費	383,857	△ 7,500	376,357			
1 管渠整備事業費	294,800	△ 7,500	287,300	29 補償金	△ 5,500	水道管移設移転補償費 △ 5,500
				32 工事請負費	△ 2,000	管渠整備工事（純単独） △ 2,000

公共下水道事業

補正予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

公共下水道事業

(単位:千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
1 下水道事業 収益	507,617	△ 1,945	505,672			
1 営業収益	141,285	6,796	148,081			
1 下水道使用 料	141,097	6,796	147,893	1 下水道使用 料	6,796	公共下水道使用料 6,796
2 営業外収益	366,312	△ 8,741	357,571			
2 他会計負担 金	178,366	△ 8,588	169,778	1 一般会計負 担金	△ 8,588	分流式下水道等に要する経費 △ 8,997 広域化・共同化に要する経費 409
3 他会計補助 金	21,666	△ 153	21,513	1 一般会計補 助金	△ 153	企業債償還利息 147 経営基盤強化:3条人件費 △ 300

支 出

公共下水道事業

(単位:千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
1 下水道事業費用	567,156	△ 39,355	527,801			
1 営業費用	530,382	△ 39,355	491,027			
1 管渠費	38,454	△ 4,733	33,721	22 修繕費	△ 4,259	管渠施設修繕 △ 4,259
				28 材料費	△ 474	補修用材料費 △ 474
3 処理場費	150,189	△ 33,648	116,541	19 委託料	△ 11,484	処理場維持管理委託料 △ 11,162 放流水等水質分析委託料 △ 322
				22 修繕費	△ 22,164	処理場施設修繕 △ 21,700 その他修繕費 △ 464
4 総係費	37,369	△ 974	36,395	2 手当	△ 300	事務職員手当 △ 300
				11 報償費	△ 300	公共下水道接続奨励金 △ 300
				19 委託料	△ 374	経営戦略策定業務委託料 △ 374

資本的収入及び支出
収 入

公共下水道事業

(単位:千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的収入	362,016	3,240	365,256			
4 分担金及び負担金	3,977	3,240	7,217			
2 受益者負担金及び分担金	3,977	3,240	7,217	1 受益者負担金	3,240	下水道事業受益者負担金(公共) 3,240

支 出

公共下水道事業

(単位:千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的支出	514,582	△ 7,500	507,082			
1 建設改良費	333,857	△ 7,500	326,357			
1 管渠整備事業費	294,800	△ 7,500	287,300	29 補償金	△ 5,500	水道管移設移転補償費 △ 5,500
				32 工事請負費	△ 2,000	管渠整備工事(純単独) △ 2,000

農業集落排水事業

補正予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

農業集落排水事業

(単位:千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
1 下水道事業 収益	326,607	△ 3,013	323,594			
2 営業外収益	241,701	△ 3,013	238,688			
2 他会計負担 金	107,675	△ 4,013	103,662	1 一般会計負 担金	△ 4,013	分流式下水道等に要する経費 △ 4,013
3 他会計補助 金	16,633	1,000	17,633	1 一般会計補 助金	1,000	経営基盤強化:3条人件費 1,000

支 出

農業集落排水事業

(単位:千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
1 下水道事業費用	400,078	△ 21,124	378,954			
1 営業費用	378,409	△ 21,124	357,285			
1 管渠費	43,956	△ 5,415	38,541	19 委託料	△ 1,015	中継ポンプ施設維持管理委託料 △ 1,015
				22 修繕費	△ 4,400	管渠施設修繕 △ 400 MP修繕 △ 4,000
3 処理場費	111,419	△ 15,231	96,188	15 光熱水費	△ 800	電気代 △ 800
				19 委託料	△ 3,200	処理場維持管理委託料 △ 1,200 汚泥運搬委託料 △ 1,200 汚泥処分委託料 △ 800
				20 手数料	△ 231	場内整備手数料 △ 231
				22 修繕費	△ 10,000	処理場施設修繕 △ 10,000
				27 薬品費	△ 1,000	薬品費(ポリ鉄) △ 1,000
4 総係費	26,752	△ 478	26,274	2 手当	△ 328	事務職員手当 △ 328
				19 委託料	△ 150	その他委託料 △ 150

