

議案第 56 号

令和 8 年度

西予市下水道事業会計補正予算（第 1 号）

令和8年度西予市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総 則）

第1条 令和8年度西予市下水道事業会計の補正予算（第1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8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
(4) 主要な建設改良事業 改築 処理場整備事業費	72,695 千円	△ 21,285 千円	51,410 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	805,889	301	806,190
第2項 営業外収益	568,975	301	569,276

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	958,339	276	958,615
第1項 営業費用	901,198	276	901,474

（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143,489千円は、引継金38千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額6,948千円及び過年度分損益勘定留保資金136,503千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	301,771	△ 24,970	276,801
第1項 企 業 債	49,600	△ 2,200	47,400
第3項 補 助 金	52,800	△ 22,770	30,030

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	445,594	△ 25,304	420,290
第1項 建 設 改 良 費	149,044	△ 25,304	123,740

(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	24,900千円	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。	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、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。	23,800千円	補正前に同じ	補正前に同じ	補正前に同じ
過疎対策事業	24,700千円	3. 借入期間 令和8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、借入れをすることができる。			23,600千円			

(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	53,469	897	54,366

(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
(2) 経 営 基 盤 強 化 補 助	31,993	193	32,186
(4) 児 童 手 当 補 助	0	108	108

令和8年6月8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1,811,288千円である。

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	令和8年度予定
	(自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日)	(自 令和8年4月1日 至 令和9年3月31日)
貸倒引当金	65千円	89千円
賞与引当金	2,113千円	2,134千円
法定福利費引当金	418千円	451千円
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。

(2) 報告セグメントごとの予算額

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)

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
営 業 収 益	152,151	84,266	467	236,884
営 業 費 用	516,878	382,386	2,210	901,474
営 業 外 収 益	348,784	218,226	2,266	569,276
営 業 外 費 用	37,432	19,471	158	57,061
営 業 損 益	△ 364,727	△ 298,120	△ 1,743	△ 664,590
経 常 損 益	△ 53,375	△ 99,365	365	△ 152,375
セ グ メ ン ト 資 産	9,628,080	4,903,955	10,769	14,542,804
セ グ メ ン ト 負 債	6,842,882	3,352,099	7,285	10,202,266
そ の 他 の 項 目				
他 会 計 負 担 金	172,821	97,076	366	270,263
他 会 計 補 助 金	16,893	16,658	1,622	35,173
減 価 償 却 費	288,705	181,444	588	470,737
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	32,432	14,471	58	46,961
特 別 利 益	20	10	0	30
特 別 損 失	60	20	0	80
有 形 固 定 資 産 増 加 額	114,094	0	0	114,094

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			805,889	301	806,190	
	2 営業外収益		568,975	301	569,276	
		2 他会計負担 金	270,155	108	270,263	
		3 他会計補助 金	34,980	193	35,173	

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			958,339	276	958,615	
	1 営業費用		901,198	276	901,474	
		4 総係費	51,110	276	51,386	

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		301,771	△ 24,970	276,801	
	1	企業債	49,600	△ 2,200	47,400	
		1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	49,600	△ 2,200	47,400	
	3	補助金	52,800	△ 22,770	30,030	
		1 国庫補助金	52,800	△ 22,770	30,030	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1	資本の支出		445,594	△ 25,304	420,290	
	1	建設改良費	149,044	△ 25,304	123,740	
		1 管渠整備事業費	53,000	△ 4,820	48,180	
		13 改築 処理場整備事業費	72,695	△ 21,285	51,410	
		20 建設改良事務費	23,349	801	24,150	

令和8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	△ 127,058
減価償却費	470,737
固定資産除却損	0
引当金の増減額	47
長期前受金戻入額	△ 263,485
受取利息及び受取配当金	△ 353
支払利息	46,961
未収金の増減額	△ 1,604
前払金の増減額	0
その他流動資産の増減額	0
未払金の増減額	△ 17,749
その他流動負債の増減額	0
小 計	107,496
利息及び配当金の受取額	353
利息の支払額	△ 46,961
業務活動によるキャッシュ・フロー	60,888

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	△ 114,094
補助金等による収入	27,300
負担金による収入	3,447
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 83,347

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	47,400
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	△ 296,550
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	195,579
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 53,571
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 76,030
資金期首残高	403,313
資金期末残高	327,283

令和8年度 西予市下水道事業予定貸借対照表
(令和9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>△ 74,697</u>	402,966		
	ハ 構築物	14,414,289			
	減価償却累計額	<u>△ 2,057,961</u>	12,356,328		
	ニ 機械及び装置	1,473,553			
	減価償却累計額	<u>△ 709,775</u>	763,778		
	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>14,064,199</u>		
	固定資産合計			<u>14,064,199</u>	
2	流動資産				
	(1) 現金預金		327,283		
	(2) 未収金	151,438			
	貸倒引当金	<u>△ 116</u>	151,322		
	(3) 前払金		0		
	(4) その他流動資産		0		
	流動資産合計		<u>478,605</u>		
	資産合計			<u><u>14,542,804</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		2,469,077	
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			2,469,077
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		295,514	
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		65,808	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	2,156		
ロ 法定福利費引当金	449		
引当金合計		2,605	
(9) その他流動負債		0	
流動負債合計			363,927

5 繰延収益			
長期前受金		8,980,811	
収益化累計額		<u>△ 1,611,549</u>	
繰延収益合計			<u>7,369,262</u>
負債合計			<u>10,202,266</u>
	資本の部		
6 資本金			3,993,419
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>168,424</u>	
利益剰余金合計			<u>△ 153,424</u>
剰余金合計			<u>347,119</u>
資本合計			<u>4,340,538</u>
負債資本合計			<u>14,542,804</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	805,889	301	806,190			
2 営業外収益	568,975	301	569,276			
2 他会計負担金	270,155	108	270,263	1 一般会計負担金	108	児童手当に要する経費 108
3 他会計補助金	34,980	193	35,173	1 一般会計補助金	193	経営基盤強化：3条人件費 193

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	958,339	276	958,615			
1 営業費用	901,198	276	901,474			
4 総係費	51,110	276	51,386	2 手当	243	事務職員手当 243
				6 法定福利費	33	市町村職員共済組合負担金 28 公務員災害補償基金負担金 5

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	301,771	△ 24,970	276,801			
1 企業債	49,600	△ 2,200	47,400			
1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	49,600	△ 2,200	47,400	1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	△ 2,200	下水道事業債 △ 1,100 過疎対策事業債 △ 1,100
3 補助金	52,800	△ 22,770	30,030			
1 国庫補助金	52,800	△ 22,770	30,030	1 国庫補助金	△ 22,770	国庫補助金 △ 22,770

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 資本の支出	445,594	△ 25,304	420,290			
1 建設改良費	149,044	△ 25,304	123,740			
1 管渠整備事業費	53,000	△ 4,820	48,180	32 工事請負費	△ 4,820	管渠整備工事(補助) △ 4,820
13 改築 処理場整備事業費	72,695	△ 21,285	51,410	19 委託料	△ 22,995	改築 設計委託料(補助) △ 42,695 改築 設計委託料(起債単独) 19,700
				32 工事請負費	1,710	改築 施設整備工事費(補助) 1,710
20 建設改良事務費	23,349	801	24,150	1 給料	1	技術職員給 1
				2 手当	411	技術職員手当 411
				6 法定福利費	389	市町村職員共済組合負担金 387 退職手当組合負担金 2

