

議案第92号

令和7年度

西予市下水道事業会計補正予算（第1号）

令和7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7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
（4） 主要な建設改良事業 管渠整備事業	289,000 千円	△ 44,200 千円	244,800 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	833,000	3,548	836,548
第2項 営業外収益	606,321	3,548	609,869

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	961,549	4,131	965,680
第1項 営業費用	902,944	4,131	907,075

（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181,003千円は、引継金40千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額18,444千円及び過年度分損益勘定留保資金162,519千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	523,456	△ 77,500	445,956
第1項 企 業 債	139,000	△ 37,900	101,100
第3項 補 助 金	135,500	△ 39,600	95,900

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	706,238	△ 79,279	626,959
第1項 建 設 改 良 費	409,837	△ 79,279	330,558

(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	69,600千円	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は、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	50,600千円	補正前に同じ	補正前に同じ	補正前に同じ
過疎対策事業	69,400千円	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。			50,500千円			

(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	51,752	4,131	55,883

(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	34,856	3,548	38,404

令和7年6月10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、実積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1,973,309千円である。

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6年度予定 (自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日)	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	41千円	66千円
賞与引当金	2,036千円	2,113千円
法定福利費引当金	388千円	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	507,590	326,226	2,732	836,548
下水道事業費用	563,628	399,686	2,366	965,680
資本的収入	312,016	133,826	114	445,956
資本的支出	461,283	165,485	191	626,959
セグメント資産	9,752,899	5,066,739	10,547	14,830,185
セグメント負債	7,088,100	3,531,037	7,498	10,626,635

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			833,000	3,548	836,548	
	2 営業外収益		606,321	3,548	609,869	
		3 他会計補助金	35,959	3,548	39,507	

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			961,549	4,131	965,680	
	1 営業費用		902,944	4,131	907,075	
		4 総係費	59,590	4,131	63,721	

資本的収入及び支出
支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的収入			523,456	△ 77,500	445,956	
	1 企業債		139,000	△ 37,900	101,100	
		建設改良費等の 1 財源に充てるた めの企業債	139,000	△ 37,900	101,100	
	3 補助金		135,500	△ 39,600	95,900	
		1 国庫補助金	135,500	△ 39,600	95,900	

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			706,238	△ 79,279	626,959	
	1 建設改良費		409,837	△ 79,279	330,558	
		1 管渠整備事業費	289,000	△ 44,200	244,800	
		13 改築 処理場 整備事業	50,079	△ 35,079	15,000	

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	△ 106,553
減価償却費	501,240
固定資産除却損	0
引当金の増減額	67
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	516
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	3,433
その他流動負債の増減額	0
小 計	<u>165,882</u>
利息及び配当金の受取額	7
利息の支払額	<u>△ 48,435</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	117,454

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	△ 302,096
補助金等による収入	87,182
負担金による収入	4,525
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	<u>△ 164,934</u>

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	101,100
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	<u>△ 1,322</u>
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 48,802
資金期首残高	<u>414,915</u>
資金期末残高	<u><u>366,113</u></u>

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	地 物	541,118	
ロ 建 物		477,663	
減価償却累計額		<u>△ 66,372</u>	411,291
ハ 構 築 物		14,272,566	
減価償却累計額		<u>△ 1,676,591</u>	12,595,975
ニ 機 械 及 び 装 置		1,476,887	
減価償却累計額		<u>△ 628,751</u>	848,136
ホ 車 両 及 び 運 搬 具		104	
減価償却累計額		<u>△ 100</u>	4
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>14,396,528</u>

固定資産合計

14,396,528

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金	366,113	
(2) 未 収 金	66,634	
貸倒引当金	<u>△ 90</u>	66,544
(3) 前 払 金	0	
(4) その他流動資産	<u>1,000</u>	

流動資産合計

433,657

資 産 合 計

14,830,185

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		2,692,165	
	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			2,692,165
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		296,534	
	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		49,815	
(6)	未払費用		0	
(7)	前受金		0	
(8)	引当金			
	イ 賞与引当金	2,126		
	ロ 法定福利費引当金	448		
	引当金合計		2,574	
(9)	その他流動負債		1,350	
	流動負債合計			350,273

5 繰延収益			
長期前受金		8,932,242	
収益化累計額		<u>△ 1,348,045</u>	
繰延収益合計			<u>7,584,197</u>
負債合計			<u>10,626,635</u>
6 資本金	資本金の部		3,797,842
7 剰余金			
(1) 資本金剰余金			
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	4,000		
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>108,835</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 94,835</u>	
剰余金合計			<u>405,708</u>
資本合計			<u>4,203,550</u>
負債資本合計			<u>14,830,185</u>

補正予算事項別明細書
 収益の収入及び支出
 収 入

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	833,000	3,548	836,548			
2 営業外収益	606,321	3,548	609,869			
3 他会計補助金	35,959	3,548	39,507	1 一般会計補助金	3,548	経営基盤強化 3,548

支 出

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	961,549	4,131	965,680			
1 営業費用	902,944	4,131	907,075			
4 総係費	59,590	4,131	63,721	1 給料	1,293	事務職員給 1,293
				2 手当	1,077	事務職員手当 1,077
				3 賞与引当金繰入額	482	賞与引当金繰入額 482
				6 法定福利費	1,178	市町村職員共済組合負担金 545 退職手当組合負担金 633
				7 法定福利費引当金繰入額	101	法定福利費引当金繰入額 101

資本的収入及び支出
収 入

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	523,456	△ 77,500	445,956			
1 企業債	139,000	△ 37,900	101,100			
1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	139,000	△ 37,900	101,100	1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	△ 37,900	下水道事業債 △ 19,000 過疎対策事業債 △ 18,900
3 補助金	135,500	△ 39,600	95,900			
1 国庫補助金	135,500	△ 39,600	95,900	1 国庫補助金	△ 39,600	国庫補助金 △ 39,600

支 出

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	706,238	△ 79,279	626,959			
1 建設改良費	409,837	△ 79,279	330,558			
1 管渠整備事業費	289,000	△ 44,200	244,800	32 工事請負費	△ 44,200	管渠整備工事(補助) △ 44,200
13 改築 処理場整備事業	50,079	△ 35,079	15,000	19 改築 委託料	△ 35,079	改築 設計委託料(補助) △ 35,079

公共下水道事業

補正予算事項別明細書
収益的收入及び支出
収 入

公共下水道事業

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	507,230	360	507,590			
2 営業外収益	365,925	360	366,285			
3 他会計補助金	21,279	360	21,639	1 一般会計補助金	360	経営基盤強化 360

支 出

公共下水道事業

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	563,268	360	563,628			
1 営業費用	526,494	360	526,854			
4 総係費	36,982	360	37,342	2 手当	360	事務職員手当 360

資本的収入及び支出
収 入

公共下水道事業

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	389,516	△ 77,500	312,016			
1 企業債	139,000	△ 37,900	101,100			
1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	139,000	△ 37,900	101,100	1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	△ 37,900	下水道事業債 △ 19,000 過疎対策事業債 △ 18,900
3 補助金	135,500	△ 39,600	95,900			
1 国庫補助金	135,500	△ 39,600	95,900	1 国庫補助金	△ 39,600	国庫補助金 △ 39,600

支 出

公共下水道事業

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	540,562	△ 79,279	461,283			
1 建設改良費	359,837	△ 79,279	280,558			
1 管渠整備事業費	289,000	△ 44,200	244,800	32 工事請負費	△ 44,200	管渠整備工事(補助) △ 44,200
13 改築 処理場整備事業	50,079	△ 35,079	15,000	19 改築 委託料	△ 35,079	改築 設計委託料(補助) △ 35,079

農業集落排水事業

補正予算事項別明細書
収益の収入及び支出
収 入

農業集落排水事業

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	323,038	3,188	326,226			
2 営業外収益	238,132	3,188	241,320			
3 他会計補助金	13,064	3,188	16,252	1 一般会計補助金	3,188	経営基盤強化 3,188

支 出

農業集落排水事業

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	395,915	3,771	399,686			
1 営業費用	374,246	3,771	378,017			
4 総係費	22,589	3,771	26,360	1 給料	1,293	事務職員給 1,293
				2 手当	717	事務職員手当 717
				3 賞与引当金繰入額	482	賞与引当金繰入額 482
				6 法定福利費	1,178	市町村職員共済組合負担金 545 退職手当組合負担金 633
				7 法定福利費引当金繰入額	101	法定福利費引当金繰入額 101

