

議案第 37 号

令和 6 年 度

西予市下水道事業会計補正予算（第 6 号）

議案第37号

令和6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6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6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	13,542 人	△ 32 人	13,510 人
(2) 年 間 有 収 水 量	1,520,590 m ³	17,520 m ³	1,538,110 m ³
(3) 一日平均有収水量	4,166 m ³	48 m ³	4,214 m ³
(4) 主要な建設改良事業 管渠整備事業	136,000 千円	△ 21,700 千円	114,300 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	891,893	△ 4,673	887,220
第1項 営 業 収 益	230,567	△ 821	229,746
第2項 営 業 外 収 益	661,296	△ 3,852	657,444

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	1,025,389	△ 100,824	924,565
第1項 営 業 費 用	963,029	△ 99,668	863,361
第2項 営 業 外 費 用	62,330	△ 1,156	61,174

(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146,563千円は、引継金75千円、繰越分担金及び負担金14,934千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額17,300千円、過年度分損益勘定留保資金114,254千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	301,644	△ 1,641	300,003
第2項 出 資 金	167,359	38,305	205,664
第4項 分担金及び負担金	47,685	△ 39,946	7,739

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	452,612	△ 6,046	446,566
第1項 建 設 改 良 費	140,297	△ 6,046	134,251

(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5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	54,848	△ 2,618	52,230

(他会計からの補助金の補正)

第6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) 経 営 基 盤 強 化 補 助	38,691	△ 1,890	36,801
(3) 企 業 債 償 還 利 息 補 助	0	905	905

令和7年2月25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2,091,277千円である。

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)
貸倒引当金	41 千円
賞与引当金	2,036 千円
法定福利費引当金	388 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6年4月1日から令和7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	457,266	427,189	2,765	887,220
下水道事業費用	453,697	468,496	2,372	924,565
資本的収入	210,178	89,713	112	300,003
資本的支出	322,322	124,057	187	446,566
セグメント資産	9,185,026	5,883,403	10,242	15,078,671
セグメント負債	6,801,429	4,153,253	7,865	10,962,547

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

収益の収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 下水道事業 収益			891,893	△ 4,673	887,220	
	1 営業収益		230,567	△ 821	229,746	
		1 下水道使用料	230,529	△ 821	229,708	
	2 営業外収益		661,296	△ 3,852	657,444	
		2 他会計負担金	293,687	△ 1,867	291,820	
		3 他会計補助金	42,634	△ 985	41,649	
		4 補助金	37,000	△ 1,000	36,000	

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			1,025,389	△ 100,824	924,565	
	1 営業費用		963,029	△ 99,668	863,361	
		1 管渠費	74,991	△ 12,501	62,490	
		3 処理場費	287,811	△ 82,767	205,044	
		4 総係費	88,402	△ 4,400	84,002	
	2 営業外費用		62,330	△ 1,156	61,174	
		1 支払利息及 び企業債取 扱諸費	52,230	△ 1,156	51,074	

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的收入			301,644	△ 1,641	300,003	
	2 出資金		167,359	38,305	205,664	
		1 他会計出資金	167,359	38,305	205,664	
	4 分担金及び負担金		47,685	△ 39,946	7,739	
		1 他会計負担金	38,843	△ 38,843	0	
		2 受益者負担金及び分担金	8,842	△ 1,103	7,739	

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			452,612	△ 6,046	446,566	
	1 建設改良費		140,297	△ 6,046	134,251	
		1 管渠整備事業費	119,800	△ 5,500	114,300	
		6 建設改良事務費	20,497	△ 546	19,951	

令和6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6年4月1日から令和7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

(1) 当年度純利益	△ 19,595
(2) 減価償却費	510,232
(3) 固定資産除却損	0
(4) 引当金の増減額	132
(5) 長期前受金戻入額	△ 287,776
(6) 受取利息及び受取配当金	△ 4
(7) 支払利息	51,074
(8) 未収金の増減額	△ 6,163
(9) 前払金の増減額	23,800
(10) その他流動資産の増減額	0
(11) 未払金の増減額	△ 8,581
(12) その他流動負債の増減額	0
小 計	263,119
(13) 利息及び配当金の受取額	4
(14) 利息の支払額	△ 51,074
業務活動によるキャッシュ・フロー 計	212,049

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

(1) 有形固定資産の取得による支出	△ 271,547
(2) 補助金等による収入	76,728
(3) 負担金による収入	7,036
投資活動によるキャッシュ・フロー 計	△ 187,783

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	112,700
(2) 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	△ 312,315
(3) 一時借入による収入	0
(4) 一時借入金の償還による支出	0
(5) 他会計からの出資による収入	205,664
財務活動によるキャッシュ・フロー 計	6,049

資 金 に 係 る 換 算 差 額	0
資 金 増 加 (減 少) 額	30,315
資 金 期 首 残 高	384,600
資 金 期 末 残 高	414,915

令和6年度 西予市下水道事業予定貸借対照表
(令和7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>△ 52,075</u>	425,588
ハ 構 築 物		14,157,553	
減価償却累計額		<u>△ 1,304,328</u>	12,853,225
ニ 機 械 及 び 装 置		1,289,804	
減価償却累計額		<u>△ 514,077</u>	775,727
ホ 車 両 及 び 運 搬 具		104	
減価償却累計額		<u>△ 94</u>	10
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

14,595,672

固定資産合計

14,595,672

2 流 動 資 産

(1) 現金預金

414,915

(2) 未収金

67,150

貸倒引当金

△ 66

67,084

(3) 前払金

0

(4) その他流動資産

1,000

流動資産合計

482,999

資 産 合 計

15,078,671

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		2,887,599	
	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			2,887,599
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		296,401	
	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		46,382	
	(6) 未 払 費 用		0	
	(7) 前 受 金		0	
	(8) 引 当 金			
	イ 賞与引当金	2,113		
	ロ 法定福利費引当金	418		
	引当金合計		2,531	
	(9) その他流動負債		1,350	
	流動負債合計			346,664

5 繰延収益			
長期前受金		8,795,080	
収益化累計額		<u>△ 1,066,796</u>	
繰延収益合計			<u>7,728,284</u>
負債合計			<u>10,962,547</u>
6 資本金	資 本 の 部		3,603,863
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		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>2,282</u>	
利益剰余金合計			<u>11,718</u>
剰余金合計			<u>512,261</u>
資本合計			<u>4,116,124</u>
負債資本合計			<u>15,078,671</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	891,893	△ 4,673	887,220			
1 営業収益	230,567	△ 821	229,746			
1 下水道使用 料	230,529	△ 821	229,708	1 下水道使用 料	△ 821	公共下水道使用料 △ 3,049 農業集落排水処理施設使用料 2,228
2 営業外収益	661,296	△ 3,852	657,444			
2 他会計負担 金	293,687	△ 1,867	291,820	1 一般会計負 担金	△ 1,867	分流式下水道等に要する経費 △ 1,213 その他一般会計負担金 △ 654
3 他会計補助 金	42,634	△ 985	41,649	1 一般会計補 助金	△ 985	企業債償還利息 905 経営基盤強化 △ 1,890
4 補助金	37,000	△ 1,000	36,000	1 国庫補助金	△ 1,000	国庫補助金 △ 1,000

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	1,025,389	△ 100,824	924,565				
1 営業費用	963,029	△ 99,668	863,361				
1 管渠費	74,991	△ 12,501	62,490	19 委託料	△ 2,047	中継ポンプ施設維持管理委託料	△ 2,047
				22 修繕費	△ 10,454	管渠施設修繕 MP修繕	△ 9,454 △ 1,000
3 処理場費	287,811	△ 82,767	205,044	15 光熱水費	△ 6,504	電気代	△ 6,504
				19 委託料	△ 13,888	処理場維持管理委託料	△ 11,753
						汚泥運搬委託料	△ 840
						汚泥処分委託料	△ 1,295
				22 修繕費	△ 61,836	処理場施設修繕	△ 61,836
4 総係費	88,402	△ 4,400	84,002	27 薬品費	△ 539	薬品費（凝集剤）	△ 539
				1 給料	△ 889	事務職員給	△ 889
				2 手当	△ 442	事務職員手当	△ 442
				6 法定福利費	△ 559	市町村職員共済組合負担金	△ 559
				11 報償費	△ 510	公共下水道接続奨励金	△ 510
				19 委託料	△ 2,000	その他委託料	△ 2,000

(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	
2 営業外費用	62,330	△ 1,156	61,174			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	52,230	△ 1,156	51,074	50 企業債利息	△ 1,156	財務省 △ 1,156

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	301,644	△ 1,641	300,003			
2 出資金	167,359	38,305	205,664			
1 他会計出資金	167,359	38,305	205,664	1 一般会計出資金	38,305	一般会計出資金 38,305
4 分担金及び負担金	47,685	△ 39,946	7,739			
1 他会計負担金	38,843	△ 38,843	0	1 一般会計負担金	△ 38,843	緊急下水道整備特定事業に要する経費 △ 38,843
2 受益者負担金及び分担金	8,842	△ 1,103	7,739	1 受益者負担金	△ 1,843	公共下水道事業受益者負担金 △ 1,843
				2 受益者分担金	740	農業集落排水事業分担金 740

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	452,612	△ 6,046	446,566			
1 建設改良費	140,297	△ 6,046	134,251			
1 管渠整備事業費	119,800	△ 5,500	114,300	29 補償金	△ 5,500	水道管移設移転補償費 △ 5,500
6 建設改良事務費	20,497	△ 546	19,951	2 手当	△ 322	技術職員手当 △ 322
				6 法定福利費	△ 406	退職手当組合負担金 △ 406
				21 賃借料	182	積算システム賃借料 182

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	461,277	△ 4,011	457,266			
1 営業収益	130,766	△ 3,049	127,717			
1 下水道使用 料	130,728	△ 3,049	127,679	1 下水道使用 料	△ 3,049	公共下水道使用料 △ 3,049
2 営業外収益	330,491	△ 962	329,529			
2 他会計負担 金	166,160	△ 1,867	164,293	1 一般会計負 担金	△ 1,867	分流式下水道等に要する経費 △ 1,213 その他一般会計負担金 △ 654
3 他会計補助 金	20,709	905	21,614	1 一般会計補 助金	905	企業債償還利息 905

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	525,968	△ 72,271	453,697			
1 営業費用	488,319	△ 71,115	417,204			
1 管渠費	28,509	△ 8,236	20,273	22 修繕費	△ 8,236	管渠施設修繕 △ 8,236
3 処理場費	161,598	△ 62,369	99,229	15 光熱水費	△ 1,972	電気代 △ 1,972
				19 委託料	△ 10,300	処理場維持管理委託料 △ 8,165 汚泥運搬委託料 △ 840 汚泥処分委託料 △ 1,295
				22 修繕費	△ 49,558	処理場施設修繕 △ 49,558
				27 薬品費	△ 539	薬品費(凝集剤) △ 539
4 総係費	30,314	△ 510	29,804	11 報償費	△ 510	公共下水道接続奨励金 △ 510
2 営業外費用	37,629	△ 1,156	36,473			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	32,629	△ 1,156	31,473	50 企業債利息	△ 1,156	財務省 △ 1,156

資本的收入及び支出
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 資本的收入	212,559	△ 2,381	210,178			
2 出資金	118,117	△ 538	117,579			
1 他会計出資金	118,117	△ 538	117,579	1 一般会計出資金	△ 538	一般会計出資金 △ 538
4 分担金及び負担金	7,842	△ 1,843	5,999			
2 受益者負担金及び分担金	7,842	△ 1,843	5,999	1 受益者負担金	△ 1,843	公共下水道事業受益者負担金 △ 1,843

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	328,368	△ 6,046	322,322			
1 建設改良費	140,297	△ 6,046	134,251			
1 管渠整備事業費	119,800	△ 5,500	114,300	29 補償金	△ 5,500	水道管移設移転補償費 △ 5,500
6 建設改良事務費	20,497	△ 546	19,951	2 手当	△ 322	技術職員手当 △ 322
				6 法定福利費	△ 406	退職手当組合負担金 △ 406
				21 賃借料	182	積算システム賃借料 182

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

(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	427,851	△ 662	427,189			
1 営業収益	99,305	2,228	101,533			
1 下水道使用 料	99,305	2,228	101,533	1 下水道使用 料	2,228	農業集落排水処理施設使用料 2,228
2 営業外収益	328,536	△ 2,890	325,646			
3 他会計補助 金	20,307	△ 1,890	18,417	1 一般会計補 助金	△ 1,890	経営基盤強化 △ 1,890
4 補助金	37,000	△ 1,000	36,000	1 国庫補助金	△ 1,000	国庫補助金 △ 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	497,049	△ 28,553	468,496			
1 営業費用	472,504	△ 28,553	443,951			
1 管渠費	46,482	△ 4,265	42,217	19 委託料	△ 2,047	中継ポンプ施設維持管理委託料 △ 2,047
				22 修繕費	△ 2,218	管渠施設修繕 △ 1,218 MP修繕 △ 1,000
3 処理場費	126,213	△ 20,398	105,815	15 光熱水費	△ 4,532	電気代 △ 4,532
				19 委託料	△ 3,588	処理場維持管理委託料 △ 3,588
				22 修繕費	△ 12,278	処理場施設修繕 △ 12,278
4 総係費	58,063	△ 3,890	54,173	1 給料	△ 889	事務職員給 △ 889
				2 手当	△ 442	事務職員手当 △ 442
				6 法定福利費	△ 559	市町村職員共済組合負担金 △ 559
				19 委託料	△ 2,000	その他委託料 △ 2,000

資本的収入及び支出
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 資本的収入	88,973	740	89,713			
2 出資金	49,130	38,843	87,973			
1 他会計出資金	49,130	38,843	87,973	1 一般会計出資金	38,843	一般会計出資金 38,843
4 分担金及び負担金	39,843	△ 38,103	1,740			
1 他会計負担金	38,843	△ 38,843	0	1 一般会計負担金	△ 38,843	緊急下水道整備特定事業に要する経費 △ 38,843
2 受益者負担金及び分担金	1,000	740	1,740	2 受益者分担金	740	農業集落排水事業分担金 740