

第24号議案

令和 6 年度

愛南町下水道事業会計補正予算（第 2 号）

第24号議案

令和6年度愛南町下水道事業会計補正予算(第2号)

(総 則)

第1条 令和6年度愛南町下水道事業会計補正予算(第2号)は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 令和6年度愛南町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ように改める。

	(既決予定量)	(補正予定量)	(変更予定量)
(1) 水洗化人口	5,520人	△132人	5,388人
(2) 年間総処理水量	463,000m ³	△10,000m ³	453,000m ³
(3) 一日平均処理水量	1,268m ³	△27m ³	1,241m ³
(4) 主要な建設改良事業			
愛南地区漁村整備工事外	313,052千円	△29,860千円	283,192千円

(収益的収入及び支出)

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。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	収	入	
第1款 下水道事業収益	285,600 千円	△ 19,808 千円	265,792 千円
第1項 営 業 収 益	80,526 千円	△ 2,738 千円	77,788 千円
第2項 営 業 外 収 益	200,373 千円	△ 17,070 千円	183,303 千円
	支	出	
第1款 下水道事業費用	275,858 千円	△ 13,890 千円	261,968 千円
第1項 営 業 費 用	264,136 千円	△ 13,590 千円	250,546 千円
第2項 営 業 外 費 用	8,363 千円	△ 300 千円	8,063 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 予算第4条本文括弧書中「不足する額12,591千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額10,077千円及び当年度分損益勘定留保資金2,514千円」を「不足する額9,788千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額9,441千円及び当年度分損益勘定留保資金347千円」に改め、資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	収	入	
第1款 資本的収入	399,971 千円	△ 27,407 千円	372,564 千円
第1項 企 業 債	110,000 千円	△ 6,500 千円	103,500 千円
第3項 補 助 金	184,001 千円	△ 19,099 千円	164,902 千円
第4項 負 担 金	6,870 千円	△ 1,808 千円	5,062 千円
	支	出	
第1款 資本的支出	412,562 千円	△ 30,210 千円	382,352 千円
第1項 建 設 改 良 費	313,402 千円	△ 30,210 千円	283,192 千円

(企業債)

第5条 予算第6条に定めた起債の限度額は、次のとおり補正する。

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
第二期 町営浄化槽整備 推進事業	千円 22,800	1 借入先 財務省、 その他 2 借入方法 普通貸借 3 借入年度 令和6年度	年3.0%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 し後の利率で 借入すること ができる。	財務省、その他から 借入れる場合において は、措置期間、償還期 限、償還の方法は、借 入先の融資条件による ことができる。 ただし、必要に応 じ、繰上償還、償還期 限の短縮、または、低 利債に借換すること ができる。	千円 16,300	補正前に 同じ	補正前に同 じ	補正前に 同じ
漁業集落排水施 設漁村整備事業	87,200	ただし、 工事または 財政上の都 合により起 債額の全額 若しくは一 部を翌年度 に繰越して 借入するこ とができ る。			補正前に同じ			

令和7年3月7日提出

愛南町長 中 村 維 伯

予算に関する説明書

令和6年度愛南町下水道事業会計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		285,600	△ 19,808	265,792	
	1 営業収益		80,526	△ 2,738	77,788	
		1 下水道使用料	80,514	△ 2,738	77,776	
	2 営業外収益		200,373	△ 17,070	183,303	
		1 受取利息及び配当金	2	27	29	
		3 長期前受金戻入	71,650	△ 9,177	62,473	
		4 消費税及び地方消費税還付金	9,320	△ 7,920	1,400	

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1	下水道事業費用		275,858	△ 13,890	261,968	
	1 営業費用		264,136	△ 13,590	250,546	
		2 処理場費	113,979	△ 3,197	110,782	
		3 総係費	24,319	△ 155	24,164	
		4 減価償却費	106,924	1,732	108,656	
		5 資産減耗費	13,004	△ 11,970	1,034	
	2 営業外費用		8,363	△ 300	8,063	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	8,363	△ 300	8,063	

資本の収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1	資本の収入		399,971	△ 27,407	372,564	
	1	企業債	110,000	△ 6,500	103,500	
		1 建設改良債	110,000	△ 6,500	103,500	
	3	補助金	184,001	△ 19,099	164,902	
		1 国庫補助金	43,609	△ 14,863	28,746	
		2 県補助金	140,392	△ 4,236	136,156	
	4	負担金	6,870	△ 1,808	5,062	
		1 受益者負担金及び分担金	6,870	△ 1,808	5,062	

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1	資本の支出		412,562	△ 30,210	382,352	
	1	建設改良費	313,402	△ 30,210	283,192	
		1 建設改良費	313,052	△ 29,860	283,192	
		2 有形固定資産購入費	350	△ 350	0	

令和6年度愛南町下水道事業会計予定キャッシュ・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：円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益(△は純損失)	3,465,000
減価償却費	108,656,000
固定資産除却費	1,034,000
賞与引当金等の増減額(△は減少)	1,495,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	10,000
長期前受金戻入額	△ 62,473,000
受取利息及び受取配当金	△ 29,000
支払利息	8,063,000
未収金の増減額(△は増加)	△ 2,177,290
未払金の増減額(△は減少)	966,592
長期預り金の増減額(△は減少)	70,000
小計	59,080,302
利息及び配当金の受取額	29,000
利息の支払額	△ 8,063,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	51,046,302

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	△ 59,935,000
国庫補助金等による収入	35,954,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 23,981,000

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	16,300,000
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	△ 99,160,000
他会計からの出資による収入	99,100,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	16,240,000

資金増加(減少)額	43,305,302
資金期首残高	7,848,596
資金期末残高	51,153,898

令和6年度愛南町下水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

資 産 の 部

(単位：円)

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

ア	土	地	35,052,700	
イ	建	物	139,720,712	
	減価償却累計額	<u>△ 65,410,882</u>	74,309,830	
ウ	構	築 物	2,815,187,817	
	減価償却累計額	<u>△ 1,354,894,081</u>	1,460,293,736	
エ	機 械 及 び 装 置	2,580,535,426		
	減価償却累計額	<u>△ 1,405,436,207</u>	1,175,099,219	
オ	建 設 仮 勘 定		<u>0</u>	
	有形固定資産合計		<u>2,744,755,485</u>	
	固定資産合計			2,744,755,485

2 流 動 資 産

(1)	現 金 ・ 預 金		51,153,898	
(2)	未 収 金		8,708,000	
	未収金貸倒引当金	<u>△ 10,000</u>	<u>8,698,000</u>	
	流動資産合計			<u>59,851,898</u>
	資 産 合 計			<u><u>2,804,607,383</u></u>

負 債 の 部

3	固 定 負 債		
(1)	企 業 債		
	ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>502,579,433</u>	
	企 業 債 合 計		502,579,433
(2)	長 期 預 り 金	<u>70,000</u>	
	固 定 負 債 合 計		502,649,433
4	流 動 負 債		
(1)	企 業 債		
	ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>97,690,556</u>	
	企 業 債 合 計		97,690,556
(2)	未 払 金		9,932,000
(3)	引 当 金		
	ア 賞 与 引 当 金	1,242,000	
	イ 法定福利費引当金	<u>253,000</u>	
	引 当 金 合 計		<u>1,495,000</u>
	流 動 負 債 合 計		109,117,556
5	繰 延 収 益		
	長 期 前 受 金		3,099,610,862
	収 益 化 累 計 額	<u>△ 1,642,341,011</u>	
	繰 延 収 益 合 計		<u>1,457,269,851</u>
	負 債 合 計		<u>2,069,036,840</u>

資 本 の 部

6	資 本 金		697,929,843
7	剰 余 金		
(1)	資 本 剰 余 金		
	ア 県 費 補 助 金	3,726,900	
	イ 他 会 計 補 助 金	<u>30,448,800</u>	
	資 本 剰 余 金 合 計		34,175,700
(2)	利 益 剰 余 金		
	ア 当年度未処分利益剰余金	<u>3,465,000</u>	
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>3,465,000</u>
	剰 余 金 合 計		<u>37,640,700</u>
	資 本 合 計		<u>735,570,543</u>
	負 債 資 本 合 計		<u>2,804,607,383</u>

愛南町下水道事業会計予算に係る注記事項

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

・減価償却の方法

定額法による。

・主な耐用年数

建物	15～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	7～35年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、通常の負担金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、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。

ウ 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に伴い発生する法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、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。

エ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、個別に回収見込額を勘案し、回収不能見込額を計上している。

(3) 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。

令和6年度予定 (令和7年3月31日)
400,400千円

3 セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、農業集落排水事業、漁業集落排水事業、個別排水処理事業及び特定地域生活排水処理事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、これらの4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
農業集落排水事業 (小規模下水道管理事業)	農業集落排水事業における処理区域で汚水を処理する事業
漁業集落排水事業 (小規模下水道管理事業)	漁業集落排水事業における処理区域で汚水を処理する事業
個別排水処理事業 (小規模下水道管理事業)	個別排水処理事業における処理区域で汚水を処理する事業
特定地域生活排水処理事業 (町営浄化槽整備推進事業)	特定地域生活排水処理事業における処理区域で汚水を処理する事業

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

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)

	農業集落排水事業	漁業集落排水事業	個別排水処理事業	特定地域生活排水処理事業	合計
営業収益	15,475	5,863	110	49,270	70,718
営業費用	69,002	57,296	424	112,758	239,480
営業損益	△ 53,527	△ 51,433	△ 314	△ 63,488	△ 168,762
経常損益	552	306	23	442	1,323
その他の項目					
他会計補助金	48,800	29,900	300	40,400	119,400
減価償却費	37,423	36,283	255	34,695	108,656
特別利益	4,701				4,701
特別損失	639			1,920	2,559

収益的収入及び支出の見積基礎

収 入

1 款 下水道事業収益

1 項 営業収益

(単位：千円)

目	既 決 予定額	補 正 予定額	計	節		備 考
				区 分	金額	
1 下水道使用料	80,514	△ 2,738	77,776	1 下水道使用料	△ 2,738	下水道使用料 △ 2,738

1 款 下水道事業収益

2 項 営業外収益

(単位：千円)

目	既 決 予定額	補 正 予定額	計	節		備 考
				区 分	金額	
1 受取利息及び 配当金	2	27	29	1 預金利息	27	預金利息 27
3 長期前受金戻入	71,650	△ 9,177	62,473	1 国庫補助金	△ 1,320	国庫補助金 △ 1,320
				2 県補助金	△ 5,221	県補助金 △ 5,221
				3 他会計補助金	△ 2,198	他会計補助金 △ 2,198
				5 受益者負担金 及び分担金	△ 443	受益者負担金 及び分担金 △ 443
				6 受贈財産評価 額	5	受贈財産評価額 5
4 消費税及び地方 消費税還付金	9,320	△ 7,920	1,400	1 消費税及び地方 消費税還付金	△ 7,920	令和6年度消費 税及び地方消費 税還付金 △ 7,920

支 出

1 款 下水道事業費用

1 項 営業費用

(単位：千円)

目	既 決 予定額	補 正 予定額	計	節		備 考	
				区 分	金額		
2 処理場費	113,979	△ 3,197	110,782	13 光熱水費	△ 1,200	処理施設電気料	△ 1,200
				17 委託料	△ 1,398	町営浄化槽維持 管理委託業務	△ 1,398
				18 手数料	△ 599	町営浄化槽清掃 手数料	△ 599
3 総係費	24,319	△ 155	24,164	17 委託料	△ 155	公営企業会計ア ドバイザリ業務 町営浄化槽使用 料徴収業務委託 料	△ 55 △ 100
4 減価償却費	106,924	1,732	108,656	40 有形固定資産 減価償却費	1,732	建物 構築物 機械及び装置	48 △ 21 1,705
5 資産減耗費	13,004	△ 11,970	1,034	42 固定資産除去 費	△ 11,970	固定資産の棄損 又は使用不能に よる除却費	△ 11,970

1 款 下水道事業費用

2 項 営業外費用

(単位：千円)

目	既 決 予定額	補 正 予定額	計	節		備 考	
				区 分	金額		
1 支払利息及び 企業債取扱諸費	8,363	△ 300	8,063	1 企業債利息	△ 300	企業債利息	△ 300

資本的収入及び支出の見積基礎

収 入

1 款 資本的収入

1 項 企業債

(単位：千円)

目	既 決 予定額	補 正 予定額	計	節		備 考
				区 分	金額	
1 建設改良債	110,000	△ 6,500	103,500	1 建設改良債	△ 6,500	下水道事業債 4,900 過疎対策事業債 △ 11,400

1 款 資本的収入

3 項 補助金

(単位：千円)

目	既 決 予定額	補 正 予定額	計	節		備 考
				区 分	金額	
1 国庫補助金	43,609	△ 14,863	28,746	1 国庫補助金	△ 14,863	循環型社会形成 推進交付金 △ 14,863
2 県補助金	140,392	△ 4,236	136,156	1 県補助金	△ 4,236	浄化槽設置整備 事業 △ 4,236

1 款 資本的収入

4 項 負担金

(単位：千円)

目	既 決 予定額	補 正 予定額	計	節		備 考
				区 分	金額	
1 受益者負担金及び分担金	6,870	△ 1,808	5,062	1 受益者負担金及び分担金	△ 1,808	町営浄化槽整備 推進事業分担金 △ 1,808

支 出

1 款 資本の支出

1 項 建設改良費

(単位：千円)

目	既 決 予定額	補 正 予定額	計	節		備 考	
				区 分	金額		
1 建設改良費	313,052	△ 29,860	283,192	23 工事請負費	△ 21,040	町営浄化槽整備 推進事業	△ 21,040
				33 補助金	△ 8,820	浄化槽排水設備 工事費補助金	△ 5,079
						単独槽・汲取り 槽撤去費補助金	△ 3,741
2 有形固定資産 購入費	350	△ 350	0	1 土地購入費	△ 350	土地購入費	△ 350