

議案第17号

令和7年度 湯梨浜町下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和7年度湯梨浜町下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 排水戸数	6,250 戸	
(2) 年間有収水量	1,663,321 m ³	
(3) 一日平均水量	4,557 m ³	
(4) 主な建設改良事業	管渠建設改良事業	119,798 千円
	ポンプ場建設改良事業	921,608 千円
	処理場建設改良事業	144,300 千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入		
第1款 事業収益		931,518 千円
第1項 営業収益		321,671 千円
第2項 営業外収益		609,846 千円
第3項 特別利益		1 千円
支 出		
第1款 事業費用		931,518 千円
第1項 営業費用		896,006 千円
第2項 営業外費用		33,412 千円
第3項 特別損失		100 千円
第4項 予備費		2,000 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額309,252千円は、当年度分損益勘定留保資金309,252千円で補填するものとする。）。

収 入		
第1款 資本的収入		1,345,955 千円
第1項 企業債		673,500 千円
第2項 負担金		24,769 千円
第3項 出資金		91,894 千円
第4項 国県補助金		555,792 千円
支 出		
第1款 資本的支出		1,655,207 千円
第1項 建設改良費		1,206,932 千円
第2項 企業債償還金		448,275 千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利 率	償還の方法
公共下水道事業債	328,100千円	証書借入 又は 証券発行	年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、利率の見直しをおこなった場合においては、当該見直し後の利率）	30年以内（内据置5年以内）その他は、借入先の融資条件による。 ただし、企業財政その他の都合により繰上償還又は低利に借り換えることができる。
流域下水道事業債	21,200千円	同上	同上	30年以内（内据置5年以内）以下同上
下水道事業債 （特別措置分）	22,800千円	同上	同上	15年以内（内据置3年以内）以下同上
資本費平準化債	33,500千円	同上	同上	10年以内（内据置2年以内）以下同上
過疎対策事業債	267,900千円	同上	同上	30年以内（内据置5年以内）以下同上

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、200,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

第1款 事業費用

第1項	営 業 費 用	各項間の流用
第2項	営 業 外 費 用	各項間の流用
第3項	特 別 損 失	各項間の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第8条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費 35,049 千円

(他会計からの補助金)

第9条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は351,423千円である。

令和 7 年 3 月 4 日提出

湯梨浜町長 宮 脇 正 道

令和 7 年度 湯梨浜町下水道事業会計予算附属書

- (1) 予算実施計画書
- (2) 予定キャッシュフロー計算書
- (3) 給与費明細書
- (4) 債務負担行為に関する調書
- (5) 予定損益計算書 (前年度分)
- (6) 予定貸借対照表 (前年度分)
- (7) 予定貸借対照表 (本年度分)
- (8) 収益費用明細書

(1) 令和7年度 湯梨浜町下水道事業会計予算実施計画書

収 益 的 収 入 及 び 支 出

		収 入		(単位：千円)
款	項	目	予 定 額	備 考
1. 事業収益			931,518	
	1. 営業収益		321,671	
		1. 下 水 道 使 用 料	316,953	
		2. 雨 水 処 理 負 担 金	4,706	
		3. そ の 他 営 業 収 益	12	
	2. 営業外収益		609,846	
		1. 受 取 利 息 及 び 配 当 金	15	
		2. 他 会 計 補 助 金	351,423	
		3. 長 期 前 受 金 戻 入	251,407	
		4. 消 費 税 還 付 金	7,000	
		5. 雑 収 益	1	
	3. 特別利益		1	
		1. そ の 他 特 別 利 益	1	

		支 出		(単位：千円)
款	項	目	予 定 額	備 考
1. 事業費用			931,518	
	1. 営業費用		896,006	
		1. 管 渠 費	27,555	
		2. ポ ン プ 場 費	10,937	
		3. 処 理 場 費	64,093	
		4. 総 係 費	50,700	
		5. 流域下水道維持管理負担金	182,062	
		6. 減 価 償 却 費	560,659	
	2. 営業外費用		33,412	
		1. 支 払 利 息	28,040	
		2. 消 費 税	1,672	
		3. 雑 支 出	3,700	
	3. 特別損失		100	
		1. そ の 他 特 別 損 失	100	
	4. 予備費		2,000	
		1. 予 備 費	2,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的収入			1,345,955	
	1. 企業債		673,500	
		1. 企 業 債	673,500	
	2. 負担金		24,769	
		1. 受益者負担金及び分担金	24,769	
	3. 出資金		91,894	
		1. 他 会 計 出 資 金	91,894	
	4. 国県補助金		555,792	
		1. 国 県 補 助 金	555,792	

支 出 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			1,655,207	
	1. 建設改良費		1,206,932	
		1. 管 渠 建 設 改 良 費	119,798	
		2. ポ ン プ 場 建 設 改 良 費	921,608	
		3. 処 理 場 建 設 改 良 費	144,300	
		4. 流 域 下 水 道 建 設 負 担 金	21,226	
	2. 企業債償還金		448,275	
		1. 企 業 債 償 還 金	448,275	

(2) 令和7年度 湯梨浜町下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書(間接法による)
(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	△ 5,328
減価償却費	560,659
賞与等引当金の増減額(△は減少)	0
貸倒引当金の増減額(△は減少)	0
長期前受金戻入額	△ 251,407
受取利息及び受取配当金	△ 15
支払利息	28,040
有形固定資産売却損益(△は益)	0
未収金の増減額(△は増加)	0
未払金の増減額(△は減少)	△ 25,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>306,949</u>
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	△ 1,185,706
有形固定資産の売却による収入	0
無形固定資産の取得による支出	△ 21,226
無形固定資産の売却による収入	0
国庫補助金等による収入	555,792
受益者負担等による収入	24,069
他会計負担金による収入	700
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 626,371</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	673,500
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	△ 448,275
他会計からの出資による収入	91,894
他会計への納付金の支出	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>317,119</u>
資金増加額(または減少額)	△ 2,303
資金期首残高	<u>21,776</u>
資金期末残高	19,473

(3) 令和7年度 湯梨浜町下水道事業会計予算給与費明細書

1. 総括

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	5(1)	2,073	15,487	10,277	27,837	7,212	35,049
前年度	0	4(1)	1,829	14,198	9,306	25,333	6,733	32,066
比 較	0	1(0)	244	1,289	971	2,504	479	2,983

手当の内訳 (単位：千円)	区 分	扶養手当	通勤手当	管理職 手当	時間外 勤務手当	期末手当	勤勉手当	児童手当	住居手当	管理職 特別手当	合 計
	本年度	735	75	396	1,524	4,031	3,196	320	0	0	10,277
	前年度	315	234	396	1,662	3,648	2,951	100	0	0	9,306
	比 較	420	△ 159	0	△ 138	383	245	220	0	0	971

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	5(0)	0	15,487	9,431	24,918	6,706	31,624
前年度	0	4(0)	0	14,198	8,569	22,767	6,297	29,064
比 較	0	1(0)	0	1,289	862	2,151	409	2,560

手当の内訳 (単位：千円)	区 分	扶養手当	通勤手当	管理職 手当	時間外 勤務手当	期末手当	勤勉手当	児童手当	住居手当	管理職 特別手当	合 計
	本年度	735	24	396	1,524	3,599	2,833	320	0	0	9,431
	前年度	315	183	396	1,662	3,274	2,639	100	0	0	8,569
	比 較	420	△ 159	0	△ 138	325	194	220	0	0	862

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	0(1)	2,073	0	846	2,919	506	3,425
前年度	0	0(1)	1,829	0	737	2,566	436	3,002
比 較	0	0(0)	244	0	109	353	70	423

※ () 内は、パートタイム会計年度任用職員について外書き

手当の内訳 (単位：千円)	区 分	扶養手当	通勤手当	管理職 手当	時間外 勤務手当	期末手当	勤勉手当	児童手当	住居手当	管理職 特別手当	合 計
	本年度	0	51	0	0	432	363	0	0	0	846
	前年度	0	51	0	0	374	312	0	0	0	737
	比 較	0	0	0	0	58	51	0	0	0	109

2. 給与及び職員手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増減額	増 減 事 由 別	内 訳	説 明
給 料	1,289	給与改定に伴う増減分	365	
		昇給に伴う増減分	38	
		そ の 他 増 減 分	886	異動による
手 当	971	制度改正に伴う増減分	224	
		そ の 他 増 減 分	747	異動による

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給料

区 分		事務職	技能労務職
令和7年1月1日現在	平均給料月額（円）	310,700	—
	平均給与月額（円）	329,450	—
	平均年齢（歳・月）	48.3	—
令和6年1月1日現在	平均給料月額（円）	286,600	—
	平均給与月額（円）	205,326	—
	平均年齢（歳・月）	42.0	—

(2) 初任給

区 分	事務職（円）	一般会計の制度	国の制度	
		行政職（円）	行政職一（円）	行政職二（円）
高校卒	188,000	188,000	188,000	185,700
大学卒	該当なし	該当なし	220,000	

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職			技能労務職		
	級（等級）	職員数（人）	構成比（％）	級（等級）	職員数（人）	構成比（％）
令和7年1月1日現在	6 級	0	0.0		—	—
	5 級	1	25.0	5 級	—	—
	4 級	0	0.0	4 級	—	—
	3 級	2	50.0	3 級	—	—
	2 級	1	25.0	2 級	—	—
	1 級	0	0.0	1 級	—	—
	計	4	100.0	計	—	—
令和6年1月1日現在	6 級	0	0.0		—	—
	5 級	0	0.0	5 級	—	—
	4 級	0	0.0	4 級	—	—
	3 級	1	50.0	3 級	—	—
	2 級	1	50.0	2 級	—	—
	1 級	0	0.0	1 級	—	—
	計	2	100.0	計	—	—

(級別の標準的な職務内容)

区 分	事 務 職
6 級	課長
5 級	課長、参事
4 級	課長補佐、主幹
3 級	係長、副主幹、主査
2 級	主事
1 級	主事

(4) 昇給

区 分			合 計	代表的な職種	
				事 務 職	技能労務職
本年度	職 員 数	(A) (人)	5	5	
	昇 給 に 係 る 職 員 数	(B) (人)	4	4	
	号給数別内訳	4号級 (人)	3	3	
		2号級 (人)	1	1	
	比率 (B) / (A) (%)		80.0%	80.0%	
前年度	職 員 数	(A) (人)	4	4	
	昇 給 に 係 る 職 員 数	(B) (人)	4	4	
	号給数別内訳	4号級 (人)	4	4	
	比率 (B) / (A) (%)		100.0%	100.0%	

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給額		支給率計 (月分)	備 考
	6 月(月分)	1 2 月(月分)		
本年度	2. 30	2. 30	4. 60	役職加算 6 級 1 5 % 5、4 級 1 0 % 3 級 5 %
前年度	2. 25	2. 25	4. 50	
一般会計の制度	2. 30	2. 30	4. 60	

(6) 定年退職及び勤奨退職に係わる退職手当

区 分	2 0 年勤続の者 (月分)	2 5 年勤続の者 (月分)	3 5 年勤続の者 (月分)	最高限度額 (月分)	備 考
支給率等	24. 586875	33. 27075	47. 709	47. 709	定年前早期退職特例措置 (2-45%加算)
一般会計の制度 (支給率等)	同 上	同 上	同 上	同 上	同 上

(7) その他手当

区 分	一般会計の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同 一	
住居手当	同 一	
通勤手当	同 一	

(4) 債務負担行為に関する調書

事項	限度額	前年度末までの支払 義務発生(見込)額		当年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	国庫補助金	企業債	その他
泊浄化センター改築事業	千円 536,100	令和6年度	千円 76,700	令和7年度	千円 129,300	千円 70,492	千円 58,800	千円 8
松崎地区内水対策事業	千円 1,375,202	令和6年度	千円 372,160	令和7年度 ～ 令和9年度	千円 1,003,042	千円 501,521	千円 501,500	千円 21

(5) 令和6年度 湯梨浜町下水道事業会計予定損益計算書(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位:千円・税抜)

1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	288,647		
(2) 雨水処理負担金	5,673		
(3) その他営業収益	<u>12</u>	294,332	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	26,406		
(2) ポンプ場費	10,803		
(3) 処理場費	59,836		
(4) 総係費	57,036		
(5) 流域下水道維持管理負担金	147,201		
(6) 減価償却費	<u>575,431</u>	<u>876,713</u>	
営業利益			△ 582,381
3. 営業外収益			
(1) 他会計補助金	360,466		
(2) 長期前受金戻入	<u>260,601</u>	621,067	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	31,597		
(2) 雑支出	<u>3,791</u>	<u>35,388</u>	<u>585,679</u>
経常利益			3,298
5. 特別利益			
(1) その他特別利益		<u>1</u>	
6. 特別損失			
(1) その他特別損失		<u>183</u>	<u>△ 182</u>
当年度純利益			3,116
前年度末繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			<u><u>3,116</u></u>

(6) 令和6年度 湯梨浜町下水道事業会計予定貸借対照表(令和7年3月31日)

(単位:千円・税抜)

資 産 の 部			
1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土 地		131,446	
ロ 建 物	343,050		
減価償却累計額	<u>△ 40,588</u>	302,462	
ハ 構 築 物	11,279,892		
減価償却累計額	<u>△ 958,051</u>	10,321,841	
ニ 機械及び装置	584,372		
減価償却累計額	<u>△ 235,464</u>	348,908	
ホ 建設仮勘定		<u>50,139</u>	
有形固定資産合計		11,154,796	
(2) 無形固定資産			
イ 利 用 権		<u>605,690</u>	
無形固定資産合計		<u>605,690</u>	
固定資産合計			11,760,486
2 流動資産			
(1) 現 金 預 金		21,776	
(2) 未 収 金		6,920	
(3) 貸倒引当金		<u>△ 100</u>	
流動資産合計			<u>28,596</u>
資産合計			<u><u>11,789,082</u></u>

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	2,657,999		
固定負債合計			2,657,999
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債		448,273	
(2) 未払金			
イ 営業未払金	91,752		
ロ 営業外未払金	0		
ハ その他未払金	18,288		
未払金合計		110,040	
(3) 引当金			
イ 賞与等引当金		2,163	
(4) 預り金		8,587	
流動負債合計			569,063
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		5,499,685	
収益化累計額		△ 546,212	
繰延収益合計			4,953,473
負債合計			<u>8,180,535</u>

資 本 の 部

6 資本金			3,545,814
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	35,697		
ロ 県補助金	23,920		
ハ 他会計負担金	0		
資本剰余金合計		59,617	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 建設改良積立金	0		
ハ 当年度末処分利益剰余金	3,116		
利益剰余金合計		3,116	
剰余金合計			62,733
資本合計			<u>3,608,547</u>
負債資本合計			<u>11,789,082</u>

(7) 令和7年度 湯梨浜町下水道事業会計予定貸借対照表(令和8年3月31日)

(単位:千円・税抜)

資 産 の 部			
1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土 地		131,446	
ロ 建 物	343,050		
減価償却累計額	<u>△ 52,823</u>	290,227	
ハ 構 築 物	11,388,800		
減価償却累計額	<u>△ 1,438,218</u>	9,950,582	
ニ 機械及び装置	715,555		
減価償却累計額	<u>△ 269,447</u>	446,108	
ホ 建設仮勘定		<u>1,018,571</u>	
有形固定資産合計		11,836,934	
(2) 無形固定資産			
イ 利 用 権		<u>590,713</u>	
無形固定資産合計		<u>590,713</u>	
固定資産合計			<u>12,427,647</u>
2 流動資産			
(1) 現 金 預 金		19,473	
(2) 未 収 金		6,920	
(3) 貸倒引当金		<u>△ 100</u>	
流動資産合計			<u>26,293</u>
資産合計			<u><u>12,453,940</u></u>

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	2,946,259		
固定負債合計			2,946,259
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債		385,238	
(2) 未払金			
イ 営業未払金	91,752		
ロ 営業外未払金	0		
ハ その他未払金	43,288		
未払金合計		135,040	
(3) 引当金			
イ 賞与等引当金		2,163	
(4) 預り金		7,500	
流動負債合計			529,941
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		6,080,246	
収益化累計額		△ 797,619	
繰延収益合計			5,282,627
負債合計			8,758,827

資 本 の 部

6 資本金			3,637,708
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	35,697		
ロ 県補助金	23,920		
ハ 他会計負担金	0		
資本剰余金合計		59,617	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 建設改良積立金	0		
ハ 当年度末処分利益剰余金	△ 2,212		
利益剰余金合計		△ 2,212	
剰余金合計			57,405
資本合計			3,695,113
負債資本合計			12,453,940

(8) 令和7年度 湯梨浜町下水道事業会計予算収益費用明細書

収 益 的 収 入

(単位：千円)

款 ・ 項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説 明
						区 分	金 額	
1. 事業収益			931,518	967,598	△ 36,080			
	1. 営業収益		321,671	329,690	△ 8,019			
		1. 下水道使用料	316,953	324,079	△ 7,126	下 水 道 使 用 料	316,953	下水道使用料 316,953
		2. 雨水処理負担金	4,706	5,599	△ 893	雨 水 処 理 負 担 金	4,706	雨水処理負担金 4,706
		3. その他営業収益	12	12	0	手 数 料	12	排水設備指定工事店手数料 12
	2. 営業外収益		609,846	637,907	△ 28,061			
		1. 受取利息及び配当金	15	0	15	預 金 利 息	15	預金利息 15
		2. 他会計補助金	351,423	341,400	10,023	他 会 計 補 助 金	351,423	一般会計補助金（企業債償還利息他） 351,103 一般会計補助金（児童手当） 320
		3. 長期前受金戻入	251,407	286,811	△ 35,404	負 担 金 等	20,610	負担金及び分担金 20,610
						国 庫 補 助 金	164,570	国庫補助金 164,570
						県 補 助 金	29,125	県補助金 29,125
						他 会 計 補 助 金	37,102	他会計補助金 37,102
		4. 消費税還付金	7,000	9,696	△ 2,696	消 費 税 還 付 金	7,000	消費税還付金 7,000
		5. 雑収益	1	0	1	そ の 他 雑 収 益	1	その他雑収益 1
	3. 特別利益		1	1	0			
		1. その他特別利益	1	1	0	そ の 他 特 別 利 益	1	その他特別利益 1

収 益 的 支 出

(単位：千円)

款 ・ 項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説 明
						区 分	金 額	
1. 事業費用			931,518	967,598	△ 36,080			
	1. 営業費用		896,006	927,966	△ 31,960			
		1. 管渠費	27,555	25,418	2,137	委 託 料	10,153	不明水調査 2,500 委託料 7,653
						賃 借 料	268	土地賃借料 268
						修 繕 費	4,982	機械施設修繕 1,720 マンホールポンプ修繕 3,262
						動 力 費	3,822	電力料 3,822
						工 事 請 負 費	7,330	施設整備費 7,330
						補 償 金	1,000	補償金 1,000
		2. ポンプ場費	10,937	11,796	△ 859	備 消 品 費	110	消耗品 10 消耗品（雨水） 100

款　・　項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説　　明	
						区　　分	金　　額		
						燃　　料　　費	238	ガソリン代他（雨水）	238
						光　熱　水　費	98	水道料金	70
								水道料金（雨水）	28
						通　信　運　搬　費	88	専用回線使用料（雨水）	88
						委　　託　　料	5,612	委託料	3,260
								委託料（雨水）	2,352
						修　　繕　　費	516	機械施設修繕	506
								機械施設修繕（雨水）	10
						保　　険　　料	88	建物災害共済（雨水）	88
						動　　力　　費	4,187	電力料	2,385
								電力料（雨水）	1,802
		3． 処理場費	64,093	62,483	1,610	備　消　品　費	120	消耗品	120
						燃　　料　　費	115	ガソリン代他	115
						光　熱　水　費	312	水道料金	312
						委　　託　　料	26,793	委託料	26,793
						手　　数　　料	12,289	手数料	12,289
						修　　繕　　費	8,822	処理場施設修繕	8,822
						動　　力　　費	13,921	電力料	13,921
						薬　品　　費	1,721	薬品費	1,721
		4． 総　係　費	50,700	56,794	△ 6,094	給　　料	15,487	職員給料	15,487
						手　　当	6,621	扶養手当	735
								通勤手当	24
								管理職手当	396
								時間外勤務手当	482
								期末手当	2,626
								勤勉手当	2,038
								児童手当	320
								賞与等引当金繰入額	2,163
						報　　酬	36	報酬（上下水道料金審議会）	36
						法　定　福　利　費	6,347	共済組合負担金	4,030
								共済組合互助会負担金	40
								退職手当組合負担金	1,950
								公務災害補償	35
								社会保険料・労働保険料	292
						被　　服　　費	100	作業用被服費	100
						報　　償　　費	130	前納報奨金	130

款　・　項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説　　明
						区　　分	金　　額	
						備　消　品　費	3,390	消耗品785 備品購入費2,605
						印　刷　製　本　費	617	印刷製本費617
						通　信　運　搬　費	1,441	専用回線使用料248 郵券料1,097 携帯電話料96
						委　　託　　料	7,265	委託料7,265
						手　　数　　料	1,133	収納事務手数料他1,133
						賃　　借　　料	935	賃借料935
						修　　繕　　費	2,077	備品2,077
						負　　担　　金	2,120	日本下水道協会負担金82 全国町村下水道推進協議会負担金70 県污水处理広域化・共同化計画負担金712 下水道協会中国・四国支部負担金16 ウォーターPPP導入可能性調査費用負担金1,215 研修会負担金25
						保　　險　　料	411	建物災害共済335 下水道賠償責任保険料61 自動車損害共済15
						貸倒引当金繰入額	100	貸倒引当金繰入額100
						燃　　料　　費	187	ガソリン代187
						雑　　費	140	雑費140
		5．流域下水道 維持管理負担金	182,062	161,536	20,526	流　域　下　水　道 維　持　管　理　負　担　金	182,062	流域下水道維持管理負担金182,062
		6．減価償却費	560,659	609,939	△ 49,280	有　形　固　定　資　産	526,385	建物12,235
						減　価　償　却　費		構築物480,167 機械及び装置33,983
						無　形　固　定　資　産	34,274	施設利用権34,274
						減　価　償　却　費		
	2．営業外費用		33,412	37,432	△ 4,020			
		1．支払利息	28,040	32,060	△ 4,020	企　業　債　利　息	28,040	財務省他28,040
		2．消費税	1,672	1,672	0	消　費　税	1,672	消費税1,672
		3．雑支出	3,700	3,700	0	雑　支　出	3,700	雑支出3,700
	3．特別損失		100	200	△ 100			
		1．その他特別損失	100	200	△ 100	そ　の　他　特　別　損　失	100	その他特別損失100
	4．予備費		2,000	2,000	0			
		1．予備費	2,000	2,000	0	予　　備　　費	2,000	予備費2,000

資 本 的 収 入

(単位:千円)

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説 明
					区 分	金 額	
1. 資本的収入		1,345,955	938,504	407,451			
1. 企業債	1. 企業債	673,500	420,800	252,700			
		673,500	420,800	252,700	企 業 債	673,500	公共下水道事業債 328,100 流域下水道事業債 21,200 下水道事業債(特別措置分) 22,800 資本費平準化債 33,500 過疎対策事業債 267,900
	2. 負担金	24,769	16,773	7,996			
		24,769	16,773	7,996	受 益 者 分 担 金	1,326	受益者分担金 1,326
					受 益 者 負 担 金	7,743	受益者負担金 7,743
					他 会 計 負 担 金	700	雨水ポンプ場建設一般会計負担金 700
					工 事 負 担 金	15,000	国道179号(はわいバイパス)改良工事に係る 支障物件移転工事 15,000
	3. 出資金	91,894	140,431	△ 48,537			
		91,894	140,431	△ 48,537	一 般 会 計 出 資 金	91,894	建設改良に伴う企業債償還元金充当分 91,586 賞与等引当金繰入額(雨水) 308
	4. 国県補助金	555,792	360,500	195,292			
		555,792	360,500	195,292	国 庫 補 助 金	555,792	国庫補助金 555,792

資 本 的 支 出

(単位:千円)

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説 明
					区 分	金 額	
1. 資本的支出		1,655,207	1,261,632	393,575			
1. 建設改良費	1. 管渠建設改良費	1,206,932	762,500	444,432			
		119,798	95,095	24,703	委 託 料	10,000	雨天時浸入水対策調査 10,000
	2. ポンプ場建設改良費				工 事 請 負 費	109,798	管渠更新工事費 109,798
		921,608	497,819	423,789	報 酬	2,073	会計年度任用職員 2,073
					手 当	1,623	時間外勤務手当 1,042 通勤手当 51 期末手当 288 勤勉手当 242

款・項		目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説 明
						区 分	金 額	
						賞与等引当金繰入額	308	賞与等引当金繰入額 308
						法 定 福 利 費	464	共済組合負担金 182 社会保険料 256 労働保険料 26
						備 消 品 費	300	消耗品 300
						賃 借 料	1,510	賃借料 510 土地賃借料 1,000
						手 数 料	30	手数料 30
						委 託 料	23,000	施工監理業務(雨水) 23,000
						工 事 請 負 費	892,300	ポンプ場整備費(雨水) 892,300
						委 託 料	144,300	泊浄化センター水処理機械設備施工監理 129,300 高辻・方面農集処理場統廃合に伴う詳細設計業務 15,000
		3. 処理場建設改良費	144,300	153,050	△ 8,750	委 託 料	144,300	泊浄化センター水処理機械設備施工監理 129,300 高辻・方面農集処理場統廃合に伴う詳細設計業務 15,000
		4. 流域下水道建設負担金	21,226	16,536	4,690	建 設 負 担 金	21,226	流域下水道建設負担金 21,226
	2. 企業債償還金		448,275	499,132	△ 50,857			
		1. 企業債償還金	448,275	499,132	△ 50,857	企 業 債 償 還 金	448,275	財務省他 448,275

注記

I 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

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

建物

10年 ～ 50年

構築物

10年 ～ 50年

機械及び装置

6年 ～ 30年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

施設利用権

45年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、下水道事業が每期支出する退職手当組合に対する一定の負担金を除き、覚書に基づ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。

(2) 賞与等引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費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、当事業年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支給に備えるため、賞与等引当金の額に対する法定福利費相当額を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不納見込額を計上している。

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

(1) 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。

II 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

1 予定キャッシュ・フロー計算書は間接法により作成している。

2 当事業年度において重要な非資金取引は予定していない。

III 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して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、令和6年度末は203,889千円、令和7年度末は91,586千円である。

IV セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

湯梨浜町下水道事業では、公共下水道事業（公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業）、農業集落排水処理事業（農業集落排水処理事業及び小規模集合排水処理事業）を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、公共下水道事業及び農業集落排水処理事業の2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
公共下水道事業	市街地における、し尿・生活雑排水等の処理及び雨水排除
農業集落排水処理事業	農業集落における、し尿・生活雑排水等の処理

2 報告セグメントごとの営業収益等

前年度（自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日）

（単位：千円・税抜）

	公共下水道事業	農業集落排水処理事業	合計
営業収益	266,976	27,356	294,332
営業費用	740,413	136,300	876,713
営業損益	△ 473,437	△ 108,944	△ 582,381
経常損益	△ 11,831	15,129	3,298
セグメント資産	10,288,360	1,500,722	11,789,082
セグメント負債	6,958,468	1,222,067	8,180,535
その他の項目			
他会計補助金	274,979	85,487	360,466
雨水処理負担金	5,673	0	5,673
他会計出資金	161,793	42,404	204,197
減価償却費	500,921	74,510	575,431

当年度（自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日）

（単位：千円・税抜）

	公共下水道事業	農業集落排水処理事業	合計
セグメント資産	10,998,599	1,455,341	12,453,940
セグメント負債	7,636,786	1,122,041	8,758,827

V その他の注記

1 引当金の取崩し

（1）賞与等引当金

令和7年度において、期末手当、勤勉手当及び法定福利費として、賞与等引当金2,471千円を取り崩すこととする。

（2）貸倒引当金

令和7年度において、債権の不納欠損として、貸倒引当金100千円を取り崩すこととする。