

議案第32号

令和7年度 香南市農業集落排水事業会計予算

令和7年度香南市農業集落排水事業会計予算提案説明書

本年度予算の収益的収入及び支出の予定額は、収入285,724千円、支出285,724千円です。

また、資本的収入及び支出の予定額は、収入201,408千円、支出248,086千円を計上しました。

資本的支出の主なものとしては、機能強化対策工事10,500千円、母代寺地区中継ポンプ場制御盤移設工事2,000千円を予定しております。

令和7年度 香南市農業集落排水事業会計予算

(総則)

第1条 令和7年度香南市農業集落排水事業会計の予算は、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)	水洗化戸数	1,455 戸
(2)	水洗化人口	3,274 人
(3)	主な建設改良事業	
	①管渠建設改良事業	6,500 千円
	②処理場建設改良事業	15,972 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		下水道事業収益	285,724 千円
	第1項	営業収益	49,094 千円
	第2項	営業外収益	236,630 千円
支 出			
第2款		下水道事業費用	285,724 千円
	第1項	営業費用	255,994 千円
	第2項	営業外費用	26,530 千円
	第3項	特別損失	200 千円
	第4項	予備費	3,000 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て不足する額46,678千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額、過年度及び当年度損益勘定留保資金で補填するものとする。)

収 入	
第1款	資本的収入 201,408 千円
第1項	企業債 134,900 千円
第3項	補助金 64,868 千円
第4項	分担金及び負担金 1,640 千円

支 出	
第1款	資本的支出 248,086 千円
第1項	建設改良費 22,472 千円
第2項	企業債償還金 225,614 千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事項	期間	限度額
農業集落排水事業会計 会計支援業務及び消費税申 告委託業務	令和7年度から 令和9年度まで	3,135千円

(企業債)

第6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
農業集落排水事業	134,900千円	証書借入 借入時期は、令和7年度中とする。ただし、工事の進捗状況等により起債額の全部又は一部を翌年度に繰り延べて借り入れることができる。	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は当該見直し後の利率。	借入先の融資条件による。ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮もしくは繰り上げ償還、又は低利に借り換えることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、150,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8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。

(1) 各項に計上した予定額に過不足を生じた場合における同一款内で、これらの経費の各項間の流用

(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9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 8,972 千円

(一般会計からの補助金)

第 10 条 下水道事業の運営に充当するため一般会計からこの会計へ補助金を受ける金額は、207,860千円である。

令和7年2月26日 提出

香南市長 濱田 豪太

収益的収入及び支出事項別明細書

(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	下水道事業収益		285,724	279,949	5,775			
	1	営業収益	49,094	48,469	625			
		1 下水道使用料	49,058	48,424	634	一般污水収益	49,058	農業集落排水使用料 49,058
		5 受託事業収益	36	45	△ 9	受託工事収益	36	検査手数料 36
	2	営業外収益	236,630	231,480	5,150			
		2 他会計補助金	147,492	145,777	1,715	他会計補助金	147,492	一般会計補助金 147,492
		3 長期前受金戻入	89,040	85,605	3,435	長期前受金戻入	89,040	長期前受金戻入 89,040
		4 雑収益	98	98	0	その他雑収益	98	目的外使用料 98

(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	下水道事業費用		285,724	279,949	5,775			
	1	営業費用	255,994	247,329	8,665			
		1 管渠費	36,553	36,653	△ 100	備消品費	2,340	備消品費 2,340
						通信運搬費	1,248	緊急通報用電話料 1,248
						委託料	21,000	調査委託料 21,000
						手数料	55	清掃手数料 55
						修繕費	8,500	管渠等修繕 8,500
						動力費	3,360	電気料 3,360
						材料費	50	路面復旧材料費 50
		3 処理場費	79,385	73,826	5,559	備消品費	700	備消品費 700
						燃料費	27	自家発電機燃料代 27
						光熱水費	228	水道料金 228
						通信運搬費	372	緊急通報用電話料 372
						委託料	25,635	施設維持管理委託料等 25,635
						手数料	16,056	汚泥処分・水質検査手数料等 16,056
						賃借料	110	緊急時発電機借上料 110
						修繕費	16,590	修繕費 16,590
						動力費	19,200	電気料 19,200
						薬品費	330	薬品費 330
						保険料	137	建物共済保険 137
		5 業務費	1,547	1,461	86	印刷製本費	141	納付書等 141
						通信運搬費	384	後納郵便料 384
						委託料	618	水道検針委託料 618
						手数料	369	口座振替手数料 369
						保険料	35	下水道賠償責任保険料 35

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
		6 総係費	2,791	2,513	278	旅費	36	県外出張日当等 36
						備用品費	80	事務用品費等 80
						委託料	2,049	システム改修及び保守点検委託料等 2,049
						賃借料	446	土地借上料・システム等利用料 446
						負担金	80	農集排推進協議会負担金等 80
						補助金	100	利子補給 100
		7 減価償却費	134,918	132,076	2,842	有形固定資産減価償却費	134,918	建 物 6,339 構築物 112,716 機械及び装置 15,863
		8 資産減耗費	800	800	0	固定資産除却費	800	固定資産除却費 800
	2	営業外費用	26,530	29,420	△ 2,890			
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	25,130	28,020	△ 2,890	企業債利息	25,130	企業債償還利息 25,130
		2 消費税及び 地方消費税	1,400	1,400	0	消費税及び 地方消費税	1,400	消費税及び 地方消費税 1,400
	3	特別損失	200	200	0			
		4 過年度損益修正損	100	100	0	過年度損益修正損	100	漏水減額償還金等 100
		5 その他特別損失	100	100	0	その他特別損失	100	貸倒引当金 100
	4	予備費	3,000	3,000	0			
		1 予備費	3,000	3,000	0	予備費	3,000	予備費 3,000

資本的収入及び支出事項別明細書

(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		201,408	278,252	△ 76,844			
	1	企業債	134,900	19,800	115,100			
		1 その他企業債	134,900	19,800	115,100	その他企業債	134,900	企業債 6,000 資本費平準化債 128,900
	3	補助金	64,868	240,461	△ 175,593			
		1 県補助金	4,500	20,000	△ 15,500	県補助金	4,500	農村整備事業補助金 4,500
		3 他会計補助金	60,368	220,461	△ 160,093	他会計補助金	60,368	一般会計補助金 60,368
	4	分担金及び負担金	1,640	17,991	△ 16,351			
		1 工事負担金	600	16,951	△ 16,351	工事負担金	600	マンホールポンプ制御盤移設負担金 600
		2 受益者分担金	1,040	1,040	0	受益者分担金	1,040	農集排事業受益者分担金 1,040

(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		248,086	293,329	△ 45,243			
	1	建設改良費	22,472	72,868	△ 50,396			
		1 管渠建設改良費	6,500	60,980	△ 54,480	委託料	1,000	設計委託料 1,000
						工事請負費	5,500	機能強化対策工事等 5,500
		2 処理場建設改良費	15,972	11,888	4,084	給料	4,455	職員給料 4,455
						手当	2,270	職員手当等 2,270
						法定福利費	2,247	共済組合負担金等 2,247
						工事請負費	7,000	機能強化対策工事 7,000
	2	企業債償還金	225,614	220,461	5,153			
		1 企業債取扱 諸費	225,614	240,000	△ 14,386	建設企業債 元金償還金	225,614	企業債元金償還金 225,614

令和7年度香南市農業集落排水事業会計予定キャッシュ・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

(1) 当年度純利益(△は純損失)	10,814
(2) 減価償却費	134,918
(3) 貸倒引当金の増減額(△は減少)	61
(4) 固定資産除却費	800
(5) 長期前受金戻入額	△ 89,040
(6) 支払利息	25,130
(7) 未収金の増減額(△は増加)	4,278
(8) 未払金の増減額(△は減少)	<u>△ 29,355</u>
	57,606
(9) 利息の受取額	<u>△ 25,130</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	32,476

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	△ 21,244
(2) 補助金による収入	64,868
(3) 負担金による収入	<u>1,586</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	45,210

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 企業債による収入	134,900
(2) 企業債の償還による支出	<u>△ 225,614</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 90,714

資金増減額	△ 13,028
資金期首残高	<u>256,234</u>
資金期末残高	<u><u>243,206</u></u>

給 与 明 細 書

総括

(単位:千円)

区分	職員数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特別職(人)	一般職(人)	報酬	給料	手当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0	1	0	4,455	2,270	6,725	2,247
	合計	0	1	0	4,455	2,270	6,725	2,247
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0	1	0	4,455	2,231	6,686	2,182
	合計	0	1	0	4,455	2,231	6,686	2,182
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	39	39	65
	合計	0	0	0	0	39	39	65

(単位:千円)

	区 分	管理職	時間外	期末	勤勉	扶養	通勤	住居	特殊勤務	児童手当	合計
手 当 の 内 訳	本年度	0	426	974	819	0	51	0	0	0	2,270
	前年度	0	426	954	800	0	51	0	0	0	2,231
	比較	0	0	20	19	0	0	0	0	0	39

区 分	一 般 行 政 職	
本 年 度	平 均 給 料 月 額 (円)	371,200
	平 均 給 与 月 額 (円)	410,959
	平 均 年 齡	53歳
前 年 度	平 均 給 料 月 額 (円)	371,200
	平 均 給 与 月 額 (円)	410,957
	平 均 年 齡	52歳

等級別職員数

一 般 行 政 職	一 般 行 政 職	
	本 年 度	前 年 度
級		
6級		
5級		
4級		
3級	1	1
2級		
1級		
計	1	1

令和7年度香南市農業集落排水事業損益計算書

(単位：千円)

	令和7年度 (自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日) 予定額		備 考
1 営 業 収 益			
(1) 下 水 道 水 使 用 料	44,599		
(2) 受 託 工 事 収 益	33		
(3) そ の 他 営 業 収 益	0	44,632	
2 営 業 費 用			
(1) 管 渠 費	33,233		
(2) 処 理 場 費	72,199		
(3) 業 務 費	1,412		
(4) 総 係 費	2,557		
(5) 減 価 償 却 費	134,918		
(6) 資 産 減 耗 費	800		
(7) そ の 他 営 業 費 用	0	245,119	
営 業 損 失			200,487
3 営 業 外 収 益			
(1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金	0		
(2) 他 会 計 負 担 金	0		
(3) 他 会 計 補 助 金	147,492		
(4) 長 期 前 受 金 戻 入	89,040		
(5) 雑 収 益	90	236,622	
4 営 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	25,130		
(2) 雑 支 出	0	25,130	211,492
経 常 利 益			11,005
5 特 別 利 益			
(1) 固 定 資 産 売 却 益	0		
(2) 過 年 度 損 益 修 正 益	0		
(3) そ の 他 特 別 利 益	0	0	
6 特 別 損 失			
(1) 固 定 資 産 売 却 損	0		
(2) 過 年 度 損 益 修 正 損	91		
(3) そ の 他 特 別 損 失	100	191	△ 191
当 年 度 純 利 益			10,814
前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金			47,404
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			36,590

香南市農業集落排水事業貸借対照表

単位：千円(消費税抜き)

科 目	令和6年度末予定額		令和7年度末予定額	
(資産の部)				
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
ア 土地		163,209		163,209
イ 建物	199,924		199,924	
減価償却累計額	△ 31,694	168,230	△ 38,032	161,892
ウ 構築物	3,739,431		3,772,836	
減価償却累計額	△ 565,509	3,173,922	△ 678,225	3,094,611
エ 機械及び装置	365,996		365,196	
減価償却累計額	△ 125,358	240,638	△ 141,222	223,974
オ 車両運搬具	0		0	
減価償却累計額	0	0	0	0
カ 工具器具及び備品	0		0	
減価償却累計額	0	0	0	0
キ リース資産	0		0	
減価償却累計額	0	0	0	0
ク 建設仮勘定		17,568		5,407
有形固定資産合計		<u>3,763,567</u>		<u>3,649,093</u>
(2) 無形固定資産				
ア 借地権		0		0
イ 地上権		0		0
ウ 特許権		0		0
エ 施設利用権		0		0
オ 電話加入権		0		0
カ ソフトウェア		0		0
キ リース資産		0		0
無形固定資産合計		<u>0</u>		<u>0</u>
固定資産合計		<u>3,763,567</u>		<u>3,649,093</u>
2 流動資産				
(1) 現金及び預金		256,234		243,206
(2) 未収金	25,623		21,345	
未収金貸倒引当金	△ 359	25,264	△ 420	20,925
(3) 貯蔵品		0		0
(4) 前払金		0		0
流動資産合計		<u>281,498</u>		<u>264,131</u>
資産合計		<u>4,045,065</u>		<u>3,913,224</u>
(負債の部)				
3 固定負債				
(1) 企業債		1,229,630		1,137,873
建設改良費等の財源に充てる 企業債				
固定負債合計		<u>1,229,630</u>		<u>1,137,873</u>
4 流動負債				
(1) 一時借入金		0		0
(2) 企業債		225,614		226,657
(3) 他会計借入金		0		0
(4) 未払金		42,405		13,050
(5) 未払費用		0		0
(6) 前受金		0		0
(7) 賞与等引当金		702		702
(8) その他流動負債		2		2
流動負債合計		<u>268,723</u>		<u>240,411</u>

単位：千円(消費税抜き)

科 目	令和6年度末予定額		令和7年度末予定額	
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
ア 受贈財産評価額		0		0
イ 寄附金		0		0
ウ 国庫補助金		666,459		666,459
エ 県補助金		215,055		219,555
オ 他会計補助金		1,182,792		1,243,160
カ 他会計負担金		0		0
キ 受益者分担金		37,785		38,825
ク 工事負担金		16,420		16,966
ケ その他長期前受金		0		0
長期前受金合計		2,118,511		2,184,965
(2) 長期前受金収益化累計額				
ア 受贈財産評価額収益化累計額		0		0
イ 寄附金収益化累計額		0		0
ウ 国庫補助金収益化累計額		120,724		141,622
エ 県補助金収益化累計額		35,434		44,617
オ 他会計補助額収益化累計額		258,447		316,146
カ 他会計負担金収益化累計額		0		0
キ 受益者分担金収益化累計額		5,810		7,070
ク 工事負担金収益化累計額		0		0
ケ その他長期前受金収益化累計額		0		0
長期前受金収益化累計額合計		△ 420,415		△ 509,455
繰延収益合計		1,698,096		1,675,510
負債合計		3,196,449		3,053,794
(資本の部)				
6 資本金				
(1) 資本金				
ア 固有資本金	833,864		833,864	
イ 繰入資本金	0		0	
ウ 組入資本金	0	833,864	0	833,864
資本金合計		833,864		833,864
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
ア 受贈財産評価額	0		0	
イ 寄附金	0		0	
ウ 工事負担金	0		0	
エ 補助金	60,145		60,145	
オ 県支出金	676		676	
カ 他会計負担金	0		0	
キ 新設分担金	1,335		1,335	
ク 工事分担金	0		0	
ケ その他資本剰余金	0		0	
資本剰余金合計		62,156		62,156
(2) 利益剰余金				
ア 減債積立金	0		0	
イ 当年度未処分利益剰余金	0		0	
ウ 当年度未処理欠損金	47,404	47,404	36,590	36,590
利益剰余金合計		47,404		36,590
剰余金合計		14,752		25,566
資本合計		848,616		859,430
負債資本合計		4,045,065		3,913,224

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

有形固定資産（リース資産を除く）

- ・ 減価償却の方法・・・定額法
- ・ 主な耐用年数

建物	15～65年
構築物	10～60年
機械及び装置	6～15年

2 引当金の計上基準

(1) 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り扱いに関する協定書」に基づき、一般会計を經由して高知縣市町村総合事務組合へ負担している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。

(2) 賞与等引当金

職員の期末勤勉手当及びそれらに係る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～3月までの4か月分）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。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

1 重要な非資金取引

当該事項は無い。

III. 予定貸借対照表等関連

1 担保に供している資産等

当該事項は無い。

2 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（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものを含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は689,142,266円である。

3 引当金の取崩し

(1) 賞与等引当金の取崩し

令和6年度において、期末手当及び勤勉手当、それらに係る法定福利費として2,207千円を支給する予定のため、賞与等引当金620千円を取り崩す予定である。

(2) 貸倒引当金の取崩し

令和6年度において、不納欠損が発生するものと見込み、貸倒引当金39千円を取り崩す予定である。

IV. セグメント情報の開示

当事業は単一セグメントのためセグメント情報は省略する。

V. 減損損失

当該事項は無い。

CXC

VI. 重要な後発事項

当該事項は無い。