

令和 7 年度

益田市下水道事業会計予算書

附 予算に関する説明書

島根県 益田市

## 目 次

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| 令和 7 年度 益田市下水道事業会計予算 .....           | 1  |
| 令和 7 年度 益田市下水道事業会計予算に関する説明書 .....    | 3  |
| 令和 7 年度 益田市下水道事業会計予算実施計画 .....       | 4  |
| 令和 7 年度 益田市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 ..... | 8  |
| 給与費明細書 .....                         | 9  |
| 債務負担行為に関する調書 .....                   | 14 |
| 令和 7 年度 益田市下水道事業予定貸借対照表 .....        | 15 |
| 注記表 .....                            | 16 |
| 令和 6 年度 益田市下水道事業予定損益計算書 .....        | 18 |
| 令和 6 年度 益田市下水道事業予定貸借対照表 .....        | 19 |
| 注記表 .....                            | 20 |
| 令和 7 年度 益田市下水道事業会計予算（補足）資料 .....     | 23 |
| 令和 7 年度 収益費用明細書 .....                | 24 |
| 令和 7 年度 資本的収入及び支出明細書 .....           | 28 |
| 令和 7 年度 事業別予算実施計画 .....              | 30 |

議第23号

令和7年度益田市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和7年度益田市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) 年間処理水量     | 585,416 m <sup>3</sup> |
| (2) 処理区域内人口    | 7,040 人                |
| (3) 1日平均処理水量   | 1,603 m <sup>3</sup>   |
| (4) 主要な建設改良事業費 | 803,365 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 | 563,176 千円 |
| 第1項 | 営業収益    | 221,692 千円 |
| 第2項 | 営業外収益   | 341,483 千円 |
| 第3項 | 特別利益    | 1 千円       |
| 支 出 |         |            |
| 第1款 | 下水道事業費用 | 528,289 千円 |
| 第1項 | 営業費用    | 466,652 千円 |
| 第2項 | 営業外費用   | 61,077 千円  |
| 第3項 | 特別損失    | 60 千円      |
| 第4項 | 予備費     | 500 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153,107千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額2,126千円、過年度分損益勘定留保資金103,394千円及び当年度分損益勘定留保資金47,587千円で補てんするものとする。）。

| 収 入 |          |              |
|-----|----------|--------------|
| 第1款 | 資本的収入    | 1,044,041 千円 |
| 第1項 | 企業債      | 585,500 千円   |
| 第2項 | 国庫支出金    | 320,500 千円   |
| 第3項 | 県支出金     | 18,400 千円    |
| 第4項 | 分担金及び負担金 | 7,420 千円     |
| 第5項 | 他会計出資金   | 112,221 千円   |
| 支 出 |          |              |
| 第1款 | 資本的支出    | 1,197,148 千円 |
| 第1項 | 建設改良費    | 803,445 千円   |
| 第2項 | 企業債償還金   | 393,703 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                 |
|--------------------|-----------------|---------------------|
| 益田水質管理センター増設工事の委託料 | 令和7年度～<br>令和9年度 | 益田水質管理センター増設工事に要する額 |

(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                                                        |
|-------|-------------------|------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 下水道事業 | 千円<br><br>585,500 | 証書借入又は証券発行 | 5.0%以内。<br>ただし、利率見直し方式で借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とする。 | 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し、若しくは繰上償還又は低利債に借換することができる。 |

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、924,400千円と定める。

(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) 営業費用、営業外費用、特別損失
- (2) 建設改良費、企業債償還金

(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、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 75,279 千円

(他会計からの補助金)

第10条 一般会計等からこの会計へ補助を受ける金額は、157,752千円である。

令和7年2月26日提出

益 田 市 長      山 本 浩 章

# 令和 7 年度

## 益田市下水道事業会計予算に関する説明書

令和7年度益田市下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

| 款         | 項           | 目                       | 予定額     | 備 考                              |
|-----------|-------------|-------------------------|---------|----------------------------------|
| 1 下水道事業収益 |             |                         | 563,176 |                                  |
|           | 1 営 業 収 益   |                         | 221,692 | 主たる営業活動から生じる収益                   |
|           |             | 1 下 水 道 使 用 料           | 143,424 | 下水道使用料                           |
|           |             | 2 他 会 計 負 担 金           | 76,650  | 雨水処理費一般会計負担金                     |
|           |             | 3 受 託 工 事 収 益           | 1,500   | 受託工事による収益                        |
|           |             | 4 その他営業収益               | 118     | 指定工事店指定手数料等                      |
|           | 2 営 業 外 収 益 |                         | 341,483 | 主たる営業活動以外から生じる収益                 |
|           |             | 1 受 取 利 息 及 び<br>配 当 金  | 1       | 預金利息                             |
|           |             | 2 他 会 計 補 助 金           | 157,752 | 一般会計補助金                          |
|           |             | 3 消費税及び地方<br>消費 税 還 付 金 | 33,532  | 消費税及び地方消費税還付金                    |
|           |             | 4 長期前受金戻入               | 150,110 | 補助金等により取得した償却資産の当年度減価償却分を収益化したもの |
|           |             | 5 雑 収 益                 | 88      | 営業外収益で発生する雑収益                    |
|           | 3 特 別 利 益   |                         | 1       | 本年度の経常的収益から除外すべき利益               |
|           |             | 1 過 年 度 損 益<br>修 正 益    | 1       | 過年度の損益の修正で利益の性質を有するもの            |

## 支 出

(単位:千円)

| 款         | 項           | 目                              | 予定額     | 備 考                   |
|-----------|-------------|--------------------------------|---------|-----------------------|
| 1 下水道事業費用 |             |                                | 528,289 |                       |
|           | 1 営 業 費 用   |                                | 466,652 | 主たる営業活動から生じる費用        |
|           |             | 1 管 渠 費                        | 6,254   | 管渠の維持管理に要する費用         |
|           |             | 2 ポ ン プ 場 費                    | 28,252  | ポンプ場の維持管理に要する費用       |
|           |             | 3 処 理 場 費                      | 79,518  | 処理場の維持管理に要する費用        |
|           |             | 4 受 託 工 事 費                    | 1,500   | 工事受託に要する費用            |
|           |             | 5 業 務 費                        | 24,082  | 下水道使用料等の徴収業務に要する費用    |
|           |             | 6 総 係 費                        | 23,829  | 事業活動の全般に関する費用         |
|           |             | 7 減 価 償 却 費                    | 300,618 | 資産の減価償却に要する費用         |
|           |             | 8 資 産 減 耗 費                    | 2,599   | 資産減耗に要する費用            |
|           | 2 営 業 外 費 用 |                                | 61,077  | 主たる営業活動以外から生じる費用      |
|           |             | 1 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費 | 61,076  | 企業債に対する利息等            |
|           |             | 2 消 費 税 及 び 地 方<br>消 費 税       | 1       | 消費税及び地方消費税納税額         |
|           | 3 特 別 損 失   |                                | 60      | 本年度の経常的費用から除外すべき損失    |
|           |             | 1 過 年 度 損 益<br>修 正 損           | 60      | 過年度の損益の修正で損失の性質を有するもの |
|           | 4 予 備 費     |                                | 500     |                       |
|           |             | 1 予 備 費                        | 500     | 予備費                   |

資本的收入及び支出

収 入

(単位:千円)

| 款           | 項             | 目             | 予定額       | 備 考                   |
|-------------|---------------|---------------|-----------|-----------------------|
| 1 資 本 的 収 入 |               |               | 1,044,041 |                       |
|             | 1 企 業 債       |               | 585,500   |                       |
|             |               | 1 企 業 債       | 585,500   | 建設改良事業債等              |
|             | 2 国 庫 支 出 金   |               | 320,500   |                       |
|             |               | 1 国 庫 補 助 金   | 320,500   | 社会資本整備総合交付金等          |
|             | 3 県 支 出 金     |               | 18,400    |                       |
|             |               | 1 県 補 助 金     | 18,400    | 農山漁村地域整備交付金           |
|             | 4 分担金及び負担金    |               | 7,420     |                       |
|             |               | 1 受 益 者 負 担 金 | 7,420     | 下水道事業及び農業集落排水事業受益者負担金 |
|             | 5 他 会 計 出 資 金 |               | 112,221   |                       |
|             |               | 1 他 会 計 出 資 金 | 112,221   | 一般会計出資金               |

## 支 出

(単位:千円)

| 款           | 項             | 目                          | 予定額       | 備 考                       |
|-------------|---------------|----------------------------|-----------|---------------------------|
| 1 資 本 的 支 出 |               |                            | 1,197,148 |                           |
|             | 1 建 設 改 良 費   |                            | 803,445   |                           |
|             |               | 1 公 共 下 水 道<br>建 設 改 良 費   | 761,305   | 公共下水道整備に要する費用             |
|             |               | 2 農 業 集 落 排 水<br>建 設 改 良 費 | 42,060    | 農業集落排水施設改良費               |
|             |               | 3 営 業 設 備 費                | 80        | 機械器具等購入費                  |
|             | 2 企 業 債 償 還 金 |                            | 393,703   |                           |
|             |               | 1 企 業 債 償 還 金              | 393,703   | 政府債、地方公共団体金融機構債等の<br>償還元金 |

令和 7 年度 益田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 3 1 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                      | 0         |
|   | 減価償却費                       | 300,618   |
|   | 貸倒引当金の増減額（△は減少）             | 32        |
|   | 賞与等引当金の増減額（△は減少）            | 48        |
|   | 長期前受金戻入額                    | △ 150,110 |
|   | 受取利息及び配当金                   | △ 1       |
|   | 支払利息及び企業債取扱諸費               | 61,076    |
|   | 固定資産除却損                     | 2,599     |
|   | 未収金の増減額（△は増加）               | △ 12,291  |
|   | 未払金の増減額（△は減少）               | 30,060    |
|   | 小計                          | 232,031   |
|   | 受取利息及び配当金                   | 1         |
|   | 支払利息及び企業債取扱諸費               | △ 61,076  |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 170,956   |
| 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              | △ 736,305 |
|   | 国庫補助金等による収入                 | 314,068   |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △ 422,237 |
| 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    | 585,500   |
|   | 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 | △ 393,703 |
|   | 他会計からの出資による収入               | 112,221   |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー            | 304,018   |
|   | 資金増加額                       | 52,737    |
|   | 資金期首残高                      | 234,248   |
|   | 資金期末残高                      | 286,985   |

給与費明細書

1 総括

(単位：千円)

| 区 分 | 職員数<br>(人) | 給 与 費  |        |        | 法定福利費  | 合 計    |
|-----|------------|--------|--------|--------|--------|--------|
|     |            | 給 料    | 手 当    | 計      |        |        |
| 本年度 | 9          | 36,354 | 27,039 | 63,393 | 11,886 | 75,279 |
| 前年度 | 9          | 33,499 | 24,544 | 58,043 | 11,317 | 69,360 |
| 比 較 | 0          | 2,855  | 2,495  | 5,350  | 569    | 5,919  |

|       |     |         |                  |         |             |               |         |
|-------|-----|---------|------------------|---------|-------------|---------------|---------|
| 手当の内訳 | 区 分 | 扶 養 手 当 | 通 勤 手 当          | 住 居 手 当 | 特 殊 勤 務 手 当 | 時 間 外 勤 務 手 当 | 期 末 手 当 |
|       | 本年度 | 1,698   | 412              | 336     | 24          | 3,839         | 8,370   |
|       | 前年度 | 1,416   | 412              | 474     | 24          | 3,461         | 7,538   |
|       | 比 較 | 282     | 0                | △ 138   | 0           | 378           | 832     |
|       | 区 分 | 勤 勉 手 当 | 退 職 手 当<br>負 担 金 | 合 計     | 備 考         |               |         |
|       | 本年度 | 6,673   | 5,687            | 27,039  |             |               |         |
|       | 前年度 | 6,046   | 5,173            | 24,544  |             |               |         |
|       | 比 較 | 627     | 514              | 2,495   |             |               |         |

## 2 給料及び手当の増減額の明細

| 区分 | 増減額<br>(千円) | 増減事由別内訳<br>(千円) |       | 説明                 | 備 考                                                                              |
|----|-------------|-----------------|-------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 給料 | 2,855       | 給与改定に伴う増減分      | 690   |                    |                                                                                  |
|    |             | 昇給に伴う増加分        | 585   |                    | 平均昇給率 2.20%                                                                      |
|    |             | その他の増減分         | 1,580 | 人事異動等によるもの         | 職員数の異動状況<br>(現に在職する職員数)(その他) (計)<br>本年度 9人 0人 9人<br>前年度 9人 0人 9人<br>増 減 0人 0人 0人 |
| 手当 | 2,495       | 制度改正に伴う増減分      | 965   | 期末手当の支給月数の改定等によるもの |                                                                                  |
|    |             | その他の増減分         | 1,530 | 人事異動等によるもの         |                                                                                  |

## 3 給料及び職員手当の状況

### (1) 職員1人当たり給与

| 区 分        |            | 一般行政職   |
|------------|------------|---------|
| 令和7年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 335,400 |
|            | 平均給与月額 (円) | 365,935 |
|            | 平均年齢 (歳)   | 44.4    |
| 令和6年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 298,878 |
|            | 平均給与月額 (円) | 363,712 |
|            | 平均年齢 (歳)   | 41.7    |

### (2) 初任給

| 区 分   | 一般行政職 (円) | 一般会計制度  |           |
|-------|-----------|---------|-----------|
|       |           | 行政職 (円) | 技能労務職 (円) |
| 高 校 卒 | 188,000   | 188,000 | 188,000   |
| 大 学 卒 | 213,600   | 213,600 |           |

(3) 級別職員数

| 区 分        | 一 般 行 政 職 |           |           |
|------------|-----------|-----------|-----------|
|            | 級         | 職 員 数 (人) | 構 成 比 (%) |
| 令和7年1月1日現在 | 1 級       | 1         | 11.1      |
|            | 2 級       | 0         | 0.0       |
|            | 3 級       | 1         | 11.1      |
|            | 4 級       | 4         | 44.5      |
|            | 5 級       | 3         | 33.3      |
|            | 6 級       | 0         | 0.0       |
|            | 7 級       | 0         | 0.0       |
|            | 計         | 9         | 100.0     |
| 令和6年1月1日現在 | 1 級       | 2         | 22.2      |
|            | 2 級       | 0         | 0.0       |
|            | 3 級       | 1         | 11.1      |
|            | 4 級       | 4         | 44.5      |
|            | 5 級       | 2         | 22.2      |
|            | 6 級       | 0         | 0.0       |
|            | 7 級       | 0         | 0.0       |
|            | 計         | 9         | 100.0     |

(級別の標準的な職務内容)

| 区 分   | 1 級                     | 2 級                        | 3 級                      | 4 級                       | 5 級                                    | 6 級              | 7 級              |
|-------|-------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------|------------------|------------------|
| 一般行政職 | 主事若しくは技師の職務又はこれらに相当する職務 | 副主任主事、副主任技師の職務又はこれらに相当する職務 | 主任主事、主任技師の職務又はこれらに相当する職務 | 係長の職務又はこれに相当する職務<br>主任の職務 | 課長補佐の職務又はこれに相当する職務<br>主幹の職務<br>指導主任の職務 | 課長の職務又はこれに相当する職務 | 部長の職務又はこれに相当する職務 |

## (4) 昇給

| 区 分         |                   |         | 一 般 行 政 職 |
|-------------|-------------------|---------|-----------|
| 本<br>年<br>度 | 職 員 数 (A) (人)     |         | 9         |
|             | 昇給に係る職員数 (B) (人)  |         | 8         |
|             | 号給数別内訳            | 1号給 (人) | —         |
|             |                   | 2号給 (人) | —         |
|             |                   | 3号給 (人) | —         |
|             |                   | 4号給 (人) | 8         |
|             |                   | 5号給 (人) | —         |
|             | 比 率 (B) / (A) (%) |         | 88.9      |
| 前<br>年<br>度 | 職 員 数 (A) (人)     |         | 9         |
|             | 昇給に係る職員数 (B) (人)  |         | 8         |
|             | 号給数別内訳            | 1号給 (人) | —         |
|             |                   | 2号給 (人) | —         |
|             |                   | 3号給 (人) | —         |
|             |                   | 4号給 (人) | 8         |
|             |                   | 5号給 (人) | —         |
|             | 比 率 (B) / (A) (%) |         | 88.9      |

## (5) 特殊勤務手当

| 区 分                                              | 一 般 行 政 職 |
|--------------------------------------------------|-----------|
| 給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)                          | 0.1       |
| 支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%)<br>( 令 和 7 年 1 月 1 日 現 在 ) | 100.0     |
| 代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称                        | 徴収業務手当    |

## (6) 期末手当・勤勉手当

| 区 分     | 支給期別支給率          |                  | 支給率計<br>(月分)   | 職制上の段階、職務の<br>級等による加算措置 | 備 考 |
|---------|------------------|------------------|----------------|-------------------------|-----|
|         | 6月(月分)           | 12月(月分)          |                |                         |     |
| 本年度     | 2.300<br>(1.200) | 2.300<br>(1.200) | 4.60<br>(2.40) | 有                       |     |
| 前年度     | 2.250<br>(1.175) | 2.250<br>(1.175) | 4.50<br>(2.35) | 有                       |     |
| 一般会計の制度 | 2.300<br>(1.200) | 2.300<br>(1.200) | 4.60<br>(2.40) | 有                       |     |

( ) 内は、再任用職員の標準的な支給率

## (7) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

| 区 分                   | 20年勤続<br>の者(月分) | 25年勤続<br>の者(月分) | 35年勤続<br>の者(月分) | 最高限度<br>(月分) | その他の<br>加算措置等                | 備考 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|------------------------------|----|
| 支給率等                  | 24.586875       | 33.27075        | 47.709          | 47.709       | 定年前早期退職<br>特例措置<br>(2～20%加算) |    |
| 一般会計<br>の制度<br>(支給率等) | 24.586875       | 33.27075        | 47.709          | 47.709       | 定年前早期退職<br>特例措置<br>(2～20%加算) |    |

## (8) その他の手当

| 区 分     | 一般会計の制度との異同 | 差 異 の 内 容 |
|---------|-------------|-----------|
| 扶 養 手 当 | 同 じ         |           |
| 住 居 手 当 | 同 じ         |           |
| 通 勤 手 当 | 同 じ         |           |

債務負担行為に関する調書

| 事 項                    | 限度額                                  | 前年度末までの<br>支払義務発生<br>(見込) 額 |     | 当該年度以降の<br>支払義務発生<br>予 定 額 |            | 左の財源<br>内訳 |
|------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|-----|----------------------------|------------|------------|
|                        |                                      | 期 間                         | 金 額 | 期 間                        | 金 額        | 企業債等       |
| 益田水質管理センター<br>増設工事の委託料 | 益田水質管理センター増設工事に要<br>する額<br>(令和7年度から) |                             |     | R7～R9                      | 限度額<br>に同じ | 限度額<br>に同じ |

令和7年度 益田市下水道事業予定貸借対照表（当年度）  
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         | 17,275,104         |                  |                          |
| 減 価 償 却 累 計 額           | <u>△ 5,311,067</u> |                  |                          |
| 有 形 固 定 資 産 合 計         |                    | 11,964,037       |                          |
| (2) 投 資 そ の 他 の 資 産     |                    | <u>11</u>        |                          |
| 固 定 資 産 合 計             |                    |                  | 11,964,048               |
| 2 流 動 資 産               |                    |                  |                          |
| (1) 現 金 預 金             |                    | 286,985          |                          |
| (2) 未 収 金               | 59,427             |                  |                          |
| 貸 倒 引 当 金               | <u>△ 98</u>        | <u>59,329</u>    |                          |
| 流 動 資 産 合 計             |                    |                  | <u>346,314</u>           |
| 資 産 合 計                 |                    |                  | <u><u>12,310,362</u></u> |
| 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               | <u>5,125,724</u>   | <u>5,125,724</u> |                          |
| 固 定 負 債 合 計             |                    |                  | 5,125,724                |
| 4 流 動 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               | <u>390,943</u>     | 390,943          |                          |
| (2) 未 払 金               |                    | 97,609           |                          |
| (3) 引 当 金               |                    |                  |                          |
| イ 賞 与 等 引 当 金           | <u>5,869</u>       | 5,869            |                          |
| (4) そ の 他 流 動 負 債       |                    | <u>550</u>       |                          |
| 流 動 負 債 合 計             |                    |                  | 494,971                  |
| 5 繰 延 収 益               |                    |                  |                          |
| (1) 長 期 前 受 金           | 7,517,642          |                  |                          |
| 収 益 化 累 計 額             | <u>△ 2,795,071</u> | <u>4,722,571</u> |                          |
| 繰 延 収 益 合 計             |                    |                  | <u>4,722,571</u>         |
| 負 債 合 計                 |                    |                  | <u><u>10,343,266</u></u> |
| 資 本 の 部                 |                    |                  |                          |
| 6 資 本 金                 |                    |                  | 919,072                  |
| 7 剰 余 金                 |                    |                  |                          |
| (1) 資 本 剰 余 金           |                    |                  |                          |
| イ 国 県 補 助 金             | 933,691            |                  |                          |
| ロ 他 会 計 負 担 金           | 93,739             |                  |                          |
| ハ 受 贈 財 産 評 価 額         | <u>4,488</u>       | 1,031,918        |                          |
| (2) 利 益 剰 余 金           |                    |                  |                          |
| イ 減 価 積 立 金             | 0                  |                  |                          |
| ロ 利 益 積 立 金             | 16,106             |                  |                          |
| ハ 建 設 改 良 積 立 金         | 0                  |                  |                          |
| ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | <u>0</u>           | <u>16,106</u>    |                          |
| 剰 余 金 合 計               |                    |                  | <u>1,048,024</u>         |
| 資 本 合 計                 |                    |                  | <u>1,967,096</u>         |
| 負 債 資 本 合 計             |                    |                  | <u><u>12,310,362</u></u> |

## 注 記 表

### 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（リース資産を除く。）

(イ) 減価償却の方法 定額法による。

(ロ) 主な耐用年数

建物 8年～50年

構築物 10年～50年

機械及び装置 6年～30年

車両運搬具 5年

工具器具及び備品 5年～15年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

(イ) 減価償却の方法 定額法による。

(ロ) 主な耐用年数

ソフトウェア 5年

(3) リース資産

(イ) 所有権移転ファイナンス・リース取引に係る資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

#### 2 引当金の計上方法

(1) 貸倒引当金

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

(2) 退職給付引当金

職員の退職手当は、毎年の総合事務組合負担金を下水道事業会計が負担し、積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用は一般会計が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。

(3) 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見込額及び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。

#### 3 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 予定貸借対照表等に関する注記

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を含む。)のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、4,130,825 千円である。

### Ⅲ セグメント情報に関する注記

#### 1 報告セグメントの概要

益田市下水道事業は、公共下水道事業、農業集落排水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、農業集落排水事業の2つを報告セグメントとしている。なお、公共下水道事業については、汚水処理事業及び雨水処理事業に区分する。

各報告セグメントの事業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  | 公共下水道計画区域において汚水及び雨水を処理する業務<br>・ 終末処理施設 1 か所<br>・ 雨水ポンプ場 1 か所 |
| 農業集落排水事業 | 農業集落排水処理施設において汚水を処理する業務<br>・ 農業集落排水処理施設 3 か所                 |

#### 2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（令和7年4月1日～令和8年3月31日）

（単位：千円 税抜）

| 事業区分                   | 公共下水道事業   |           | 農業集落排水事業  | 合計         |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|
|                        | 汚水処理事業    | 雨水処理事業    |           |            |
| 営業収益                   | 80,199    | 76,650    | 51,670    | 208,519    |
| 営業費用                   | 172,772   | 104,305   | 177,801   | 454,878    |
| 営業損益                   | △92,573   | △27,655   | △126,131  | △246,359   |
| 経常損益                   | 255       | 0         | 256       | 511        |
| セグメント資産                | 6,747,173 | 3,000,433 | 2,562,756 | 12,310,362 |
| セグメント負債                | 5,732,548 | 2,434,309 | 2,176,409 | 10,343,266 |
| その他の項目                 |           |           |           |            |
| 他会計繰入金                 | 67,884    | 76,650    | 89,868    | 234,402    |
| 減価償却費                  | 124,477   | 85,839    | 90,302    | 300,618    |
| 特別利益                   | 1         | 0         | 0         | 1          |
| 特別損失                   | 28        | 0         | 28        | 56         |
| 有形固定資産及び<br>無形固定資産の増減額 | 300,323   | 187,800   | △54,522   | 433,601    |

### Ⅳ リース契約により使用する固定資産に関する注記

#### 1 リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

（1）所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1 年内 0 千円

1 年超 0 千円

計 0 千円

令和6年度 益田市下水道事業予定損益計算書（前年度）  
（令和6年4月1日から令和7年3月31日まで）

（単位：千円 税抜）

|                   |               |                |                |
|-------------------|---------------|----------------|----------------|
| 1 営業収益            |               |                |                |
| (1) 下水道使用料        | 127,989       |                |                |
| (2) 他会計負担金        | 70,790        |                |                |
| (3) 受託工事収益        | 2,973         |                |                |
| (4) その他営業収益       | <u>103</u>    | 201,855        |                |
| 2 営業費用            |               |                |                |
| (1) 管渠費           | 4,121         |                |                |
| (2) ポンプ場費         | 25,941        |                |                |
| (3) 処理場費          | 75,542        |                |                |
| (4) 受託工事費         | 2,973         |                |                |
| (5) 業務費           | 22,049        |                |                |
| (6) 総係費           | 19,578        |                |                |
| (7) 減価償却費         | 311,197       |                |                |
| (8) 資産減耗費         | <u>39,023</u> | <u>500,424</u> |                |
| 営業損失              |               |                | 298,569        |
| 3 営業外収益           |               |                |                |
| (1) 受取利息及び配当金     | 1             |                |                |
| (2) 他会計補助金        | 197,722       |                |                |
| (3) 長期前受金戻入       | 160,303       |                |                |
| (4) 雑収益           | <u>79</u>     | 358,105        |                |
| 4 営業外費用           |               |                |                |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 58,812        |                |                |
| (2) 雑支出           | <u>213</u>    | <u>59,025</u>  | <u>299,080</u> |
| 経常利益              |               |                | 511            |
| 5 特別利益            |               |                |                |
| (1) 過年度損益修正益      | <u>1</u>      | 1              |                |
| 6 特別損失            |               |                |                |
| (1) 過年度損益修正損      | <u>56</u>     | <u>56</u>      | △ 55           |
| 7 予備費             | <u>456</u>    | <u>456</u>     | △ 456          |
| 当年度純利益            |               |                | 0              |

令和6年度 益田市下水道事業予定貸借対照表（前年度）  
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         | 16,540,885         |                  |                          |
| 減 価 償 却 累 計 額           | <u>△ 5,010,449</u> |                  |                          |
| 有 形 固 定 資 産 合 計         |                    | 11,530,436       |                          |
| (2) 投 資 そ の 他 の 資 産     |                    | <u>11</u>        |                          |
| 固 定 資 産 合 計             |                    |                  | 11,530,447               |
| 2 流 動 資 産               |                    |                  |                          |
| (1) 現 金 預 金             |                    | 234,248          |                          |
| (2) 未 収 金               | 47,165             |                  |                          |
| 貸 倒 引 当 金               | <u>△ 66</u>        | <u>47,099</u>    |                          |
| 流 動 資 産 合 計             |                    |                  | <u>281,347</u>           |
| 資 産 合 計                 |                    |                  | <u><u>11,811,794</u></u> |
| 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               | <u>4,931,197</u>   | <u>4,931,197</u> |                          |
| 固 定 負 債 合 計             |                    |                  | 4,931,197                |
| 4 流 動 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               | <u>393,702</u>     | 393,702          |                          |
| (2) 未 払 金               |                    | 67,549           |                          |
| (3) 引 当 金               |                    |                  |                          |
| イ 賞 与 等 引 当 金           | <u>5,308</u>       | 5,308            |                          |
| (4) そ の 他 流 動 負 債       |                    | <u>550</u>       |                          |
| 流 動 負 債 合 計             |                    |                  | 467,109                  |
| 5 繰 延 収 益               |                    |                  |                          |
| (1) 長 期 前 受 金           | 7,203,574          |                  |                          |
| 収 益 化 累 計 額             | <u>△ 2,644,961</u> | <u>4,558,613</u> |                          |
| 繰 延 収 益 合 計             |                    |                  | <u>4,558,613</u>         |
| 負 債 合 計                 |                    |                  | <u><u>9,956,919</u></u>  |
| 資 本 の 部                 |                    |                  |                          |
| 6 資 本 金                 |                    |                  | 806,851                  |
| 7 剰 余 金                 |                    |                  |                          |
| (1) 資 本 剰 余 金           |                    |                  |                          |
| イ 国 県 補 助 金             | 933,691            |                  |                          |
| ロ 他 会 計 負 担 金           | 93,739             |                  |                          |
| ハ 受 贈 財 産 評 価 額         | <u>4,488</u>       | 1,031,918        |                          |
| (2) 利 益 剰 余 金           |                    |                  |                          |
| イ 減 価 積 立 金             | 0                  |                  |                          |
| ロ 利 益 積 立 金             | 16,106             |                  |                          |
| ハ 建 設 改 良 積 立 金         | 0                  |                  |                          |
| ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | <u>0</u>           | <u>16,106</u>    |                          |
| 剰 余 金 合 計               |                    |                  | <u>1,048,024</u>         |
| 資 本 合 計                 |                    |                  | <u>1,854,875</u>         |
| 負 債 資 本 合 計             |                    |                  | <u><u>11,811,794</u></u> |

## 注 記 表

### 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（リース資産を除く。）

(イ) 減価償却の方法 定額法による。

(ロ) 主な耐用年数

建物 8年～50年

構築物 10年～50年

機械及び装置 6年～30年

車両運搬具 5年

工具器具及び備品 5年～15年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

(イ) 減価償却の方法 定額法による。

(ロ) 主な耐用年数

ソフトウェア 5年

(3) リース資産

(イ) 所有権移転ファイナンス・リース取引に係る資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

#### 2 引当金の計上方法

(1) 貸倒引当金

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

(2) 退職給付引当金

職員の退職手当は、毎年の総合事務組合負担金を下水道事業会計が負担し、積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用は一般会計が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。

(3) 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見込額及び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。

#### 3 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 予定貸借対照表等に関する注記

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を含む。)のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、3,987,232 千円である。

### Ⅲ セグメント情報に関する注記

#### 1 報告セグメントの概要

益田市下水道事業は、公共下水道事業、農業集落排水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、農業集落排水事業の2つを報告セグメントとしている。なお、公共下水道事業については、汚水処理事業及び雨水処理事業に区分する。

各報告セグメントの事業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  | 公共下水道計画区域において汚水及び雨水を処理する業務<br>・ 終末処理施設 1 か所<br>・ 雨水ポンプ場 1 か所 |
| 農業集落排水事業 | 農業集落排水処理施設において汚水を処理する業務<br>・ 農業集落排水処理施設 3 か所                 |

#### 2 報告セグメントごとの資産等（令和7年3月31日）（単位：千円 税抜）

| 事業区分    | 公共下水道事業   |           | 農業集落排水事業  | 合計         |
|---------|-----------|-----------|-----------|------------|
|         | 汚水処理事業    | 雨水処理事業    |           |            |
| セグメント資産 | 6,409,787 | 2,812,633 | 2,589,374 | 11,811,794 |
| セグメント負債 | 5,463,360 | 2,280,267 | 2,213,292 | 9,956,919  |

### Ⅳ リース契約により使用する固定資産に関する注記

#### 1 リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

（1）所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

|      |      |
|------|------|
| 1 年内 | 0 千円 |
| 1 年超 | 0 千円 |
| 計    | 0 千円 |



益田市下水道事業会計  
予算（補足）資料

令和7年度 収益費用明細書

収益的収入

(単位：千円)

| 款 | 項       | 目     | 節             | 予定額     | 説 明                            |
|---|---------|-------|---------------|---------|--------------------------------|
| 1 | 下水道事業収益 |       |               | 563,176 |                                |
|   | 1       | 営業収益  |               | 221,692 |                                |
|   |         | 1     | 下水道使用料        | 143,424 |                                |
|   |         |       | 下水道使用料        | 143,424 | 下水道使用料                         |
|   |         | 2     | 他会計負担金        | 76,650  |                                |
|   |         |       | 雨水処理負担金       | 76,650  | 雨水処理費一般会計負担金                   |
|   |         | 3     | 受託工事収益        | 1,500   |                                |
|   |         |       | 受託工事収益        | 1,500   | 下水道工事等受託工事代金収入                 |
|   |         | 4     | その他営業収益       | 118     |                                |
|   |         |       | 手数料           | 118     | 指定工事店指定手数料、督促手数料等              |
|   | 2       | 営業外収益 |               | 341,483 |                                |
|   |         | 1     | 受取利息及び配当金     | 1       |                                |
|   |         |       | 預金利息          | 1       | 預金利息収入                         |
|   |         | 2     | 他会計補助金        | 157,752 |                                |
|   |         |       | 他会計補助金        | 157,752 | 分流式下水道に要する経費                   |
|   |         | 3     | 消費税及び地方消費税還付金 | 33,532  |                                |
|   |         |       | 消費税及び地方消費税還付金 | 33,532  | 消費税及び地方消費税還付金                  |
|   |         | 4     | 長期前受金戻入       | 150,110 | 補助金等により取得した償却資産の当年度償却分を収益化したもの |
|   |         |       | 国県補助金         | 130,491 |                                |
|   |         |       | 工事負担金         | 20      |                                |
|   |         |       | 受益者負担金及び分担金   | 5,813   |                                |
|   |         |       | 他会計補助金        | 13,414  |                                |
|   |         |       | 受贈財産評価額       | 372     |                                |
|   |         | 5     | 雑収益           | 88      |                                |
|   |         |       | その他雑収益        | 88      | 占用料収入等                         |
|   | 3       | 特別利益  |               | 1       |                                |
|   |         | 1     | 過年度損益修正益      | 1       |                                |
|   |         |       | 過年度損益修正益      | 1       | 過年度の修正利益                       |

## 収益的支出

(単位：千円)

| 款 | 項       | 目    | 節         | 予定額     | 説明                   |
|---|---------|------|-----------|---------|----------------------|
| 1 | 下水道事業費用 |      |           | 528,289 |                      |
|   | 1       | 営業費用 |           | 466,652 |                      |
|   |         | 1    | 管渠費       | 6,254   |                      |
|   |         |      | 備用品費      | 100     | 管渠維持消耗品等購入費          |
|   |         |      | 光熱水費      | 12      | 電灯料                  |
|   |         |      | 委託料       | 2,374   | 管渠清掃、維持管理等委託料        |
|   |         |      | 使用料       | 28      | 情報配信システム等使用料         |
|   |         |      | 修繕費       | 3,500   | 管渠修繕費                |
|   |         |      | 動力費       | 240     | 管渠電力料                |
|   |         | 2    | ポンプ場費     | 28,252  |                      |
|   |         |      | 備用品費      | 60      | ポンプ施設維持消耗品等購入費       |
|   |         |      | 燃料費       | 916     | ポンプ場自家発電用燃料費         |
|   |         |      | 光熱水費      | 366     | 水道料・電灯料等             |
|   |         |      | 通信運搬費     | 60      | 電話料                  |
|   |         |      | 委託料       | 13,687  | ポンプ施設維持管理、電気保安業務等委託料 |
|   |         |      | 使用料       | 882     | 通報システム電柱添架料等         |
|   |         |      | 賃借料       | 3       | 通報システム電柱借地料等         |
|   |         |      | 修繕費       | 3,700   | ポンプ施設修繕費             |
|   |         |      | 動力費       | 8,578   | ポンプ施設電力料             |
|   |         | 3    | 処理場費      | 79,518  |                      |
|   |         |      | 給料        | 3,120   | 職員給料1人               |
|   |         |      | 手当等       | 671     | 期末手当等                |
|   |         |      | 賞与等引当金繰入額 | 268     | 賞与等引当金として計上するための繰入額  |
|   |         |      | 法定福利費     | 792     | 共済組合負担金              |
|   |         |      | 旅費        | 168     | 職員旅費等                |
|   |         |      | 備用品費      | 1,382   | 処理場施設維持消耗品等購入費       |
|   |         |      | 燃料費       | 274     | 公用車等燃料費              |
|   |         |      | 光熱水費      | 448     | 水道料・電灯料等             |
|   |         |      | 通信運搬費     | 374     | 電話料及び郵券料等            |
|   |         |      | 委託料       | 39,869  | 処理場施設維持管理、電気保安業務等委託料 |
|   |         |      | 手数料       | 1,021   | 汚泥検査料、浄化槽法定検査料等      |
|   |         |      | 使用料       | 1,379   | 公用車使用料               |
|   |         |      | 修繕費       | 8,376   | 処理場施設修繕費             |
|   |         |      | 動力費       | 19,258  | 処理場施設電力料             |
|   |         |      | 薬品費       | 2,022   | 処理場汚泥脱水薬品代等          |
|   |         |      | 負担金       | 96      | 各種研修会負担金等            |
|   |         | 4    | 受託工事費     | 1,500   |                      |
|   |         |      | 工事請負費     | 1,500   | 受託工事請負費              |

| 款 | 項       | 目               | 節           | 予定額     | 説 明                   |
|---|---------|-----------------|-------------|---------|-----------------------|
|   |         | 5 業務費           |             | 24,082  |                       |
|   |         |                 | 給料          | 4,633   | 職員給料1人                |
|   |         |                 | 手当等         | 1,743   | 期末手当等                 |
|   |         |                 | 賞与等引当金繰入額   | 752     | 賞与等引当金として計上するための繰入額   |
|   |         |                 | 法定福利費       | 1,424   | 共済組合負担金               |
|   |         |                 | 総合事務組合負担金   | 788     | 退職手当負担金               |
|   |         |                 | 備用品費        | 60      | 事務用消耗品代等              |
|   |         |                 | 印刷製本費       | 60      | 下水道使用料等納入通知書兼領収書等印刷代  |
|   |         |                 | 通信運搬費       | 520     | 納付書等発送郵送料             |
|   |         |                 | 委託料         | 374     | 受益者負担金システム保守業務等委託料    |
|   |         |                 | 手数料         | 518     | 口座振替等手数料              |
|   |         |                 | 負担金         | 13,210  | 下水道使用料徴収経費負担金         |
|   |         | 6 総係費           |             | 23,829  |                       |
|   |         |                 | 給料          | 4,731   | 職員給料1人                |
|   |         |                 | 手当等         | 4,030   | 期末手当等                 |
|   |         |                 | 賞与等引当金繰入額   | 824     | 賞与等引当金として計上するための繰入額   |
|   |         |                 | 法定福利費       | 1,501   | 共済組合負担金               |
|   |         |                 | 総合事務組合負担金   | 841     | 退職手当負担金               |
|   |         |                 | 旅費          | 318     | 職員旅費等                 |
|   |         |                 | 備用品費        | 103     | 事務用消耗品代等              |
|   |         |                 | 印刷製本費       | 170     | 予算、広報誌、その他諸用紙印刷代      |
|   |         |                 | 通信運搬費       | 7       | 指定工事店新規・更新に係る郵送料      |
|   |         |                 | 委託料         | 9,580   | 下水道台帳管理システム保守管理業務等委託料 |
|   |         |                 | 手数料         | 194     | 振込手数料等                |
|   |         |                 | 使用料         | 500     | 事務機器等使用料              |
|   |         |                 | 負担金         | 500     | 下水道協会費、各種研修会等負担金等     |
|   |         |                 | 厚生費         | 2       | 抗体検査料等                |
|   |         |                 | 保険料         | 362     | 建物等損害共済金等             |
|   |         |                 | 貸倒引当金繰入額    | 32      | 貸倒引当金として計上するための繰入額    |
|   |         |                 | 公課費         | 134     | 軽油引取税等                |
|   |         | 7 減価償却費         |             | 300,618 |                       |
|   |         |                 | 有形固定資産減価償却費 | 300,618 | 有形固定資産減価償却費           |
|   |         | 8 資産減耗費         |             | 2,599   |                       |
|   |         |                 | 固定資産除却費     | 2,599   | 固定資産除却費               |
|   | 2 営業外費用 |                 |             | 61,077  |                       |
|   |         | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 |             | 61,076  |                       |
|   |         |                 | 企業債利息       | 60,694  | 地方公共団体金融機構等利息         |
|   |         |                 | 借入金利息       | 382     | 一時借入金利息               |
|   |         | 2 消費税及び地方消費税    |             | 1       |                       |
|   |         |                 | 消費税及び地方消費税  | 1       | 消費税及び地方消費税納付額         |

| 款 | 項 | 目    | 節        | 予定額 | 説 明      |
|---|---|------|----------|-----|----------|
|   | 3 | 特別損失 |          | 60  |          |
|   |   | 1    | 過年度損益修正損 | 60  |          |
|   |   |      | 過年度損益修正損 | 60  | 過年度の修正損失 |
|   | 4 | 予備費  |          | 500 |          |
|   |   | 1    | 予備費      | 500 |          |
|   |   |      | 予備費      | 500 |          |

令和 7 年度 資本的收入及び支出明細書

資本的收入

(単位：千円)

| 款 | 項     | 目        | 節      | 予定額       | 説 明                   |
|---|-------|----------|--------|-----------|-----------------------|
| 1 | 資本的收入 |          |        | 1,044,041 |                       |
|   | 1     | 企業債      |        | 585,500   |                       |
|   |       | 1        | 企業債    | 585,500   |                       |
|   |       |          | 企業債    | 585,500   | 下水道事業債等               |
|   | 2     | 国庫支出金    |        | 320,500   |                       |
|   |       | 1        | 国庫補助金  | 320,500   |                       |
|   |       |          | 国庫補助金  | 320,500   | 社会資本整備総合交付金等          |
|   | 3     | 県支出金     |        | 18,400    |                       |
|   |       | 1        | 県補助金   | 18,400    |                       |
|   |       |          | 県補助金   | 18,400    | 農山漁村地域整備交付金           |
|   | 4     | 分担金及び負担金 |        | 7,420     |                       |
|   |       | 1        | 受益者負担金 | 7,420     |                       |
|   |       |          | 受益者負担金 | 7,420     | 下水道事業及び農業集落排水事業受益者負担金 |
|   | 5     | 他会計出資金   |        | 112,221   |                       |
|   |       | 1        | 他会計出資金 | 112,221   |                       |
|   |       |          | 他会計出資金 | 112,221   | 一般会計出資金               |

## 資本的支出

(単位：千円)

| 款 | 項     | 目      | 節           | 予定額       | 説明                 |
|---|-------|--------|-------------|-----------|--------------------|
| 1 | 資本的支出 |        |             | 1,197,148 |                    |
|   | 1     | 建設改良費  |             | 803,445   |                    |
|   |       | 1      | 公共下水道建設改良費  | 761,305   |                    |
|   |       |        | 給料          | 23,870    | 職員給料6人             |
|   |       |        | 手当等         | 15,295    | 期末手当等              |
|   |       |        | 法定福利費       | 7,858     | 共済組合負担金            |
|   |       |        | 総合事務組合負担金   | 4,058     | 退職手当負担金            |
|   |       |        | 旅費          | 48        | 職員旅費等              |
|   |       |        | 備消耗品費       | 381       | 設計業務等消耗品等購入費       |
|   |       |        | 燃料費         | 307       | 公用車燃料費             |
|   |       |        | 印刷製本費       | 309       | 諸用紙印刷代             |
|   |       |        | 通信運搬費       | 142       | 郵券料、電話料            |
|   |       |        | 委託料         | 224,500   | 処理場増設工事受託業務等委託料    |
|   |       |        | 使用料         | 510       | 公用車使用料等            |
|   |       |        | 工事請負費       | 469,600   | 污水管路工事等            |
|   |       |        | 補償費         | 14,000    | 工損補償費等             |
|   |       |        | 負担金         | 427       | 公共土木積算システム負担金      |
|   |       | 2      | 農業集落排水建設改良費 | 42,060    |                    |
|   |       |        | 旅費          | 28        | 職員旅費等              |
|   |       |        | 備消耗品費       | 20        | 設計業務等消耗品等購入費       |
|   |       |        | 委託料         | 2,300     | 更新事業計画書作成業務等委託料    |
|   |       |        | 工事請負費       | 39,700    | 仙道地区スクリーンユニット更新工事等 |
|   |       |        | 負担金         | 12        | 島根県農業農村整備推進協議会賦課金  |
|   |       | 3      | 営業設備費       | 80        |                    |
|   |       |        | 機械器具購入費     | 80        | 機械器具等購入費           |
|   | 2     | 企業債償還金 |             | 393,703   |                    |
|   |       | 1      | 企業債償還金      | 393,703   |                    |
|   |       |        | 企業債償還金      | 393,703   | 地方公共団体金融機構等償還元金    |

令和7年度 事業別予算実施計画

令和7年度 下水道事業（公共下水道事業）

収益的収入及び支出

収 入

（単位：千円）

| 款         | 項           | 目                       | 予定額     | 備 考                              |
|-----------|-------------|-------------------------|---------|----------------------------------|
| 1 下水道事業収益 |             |                         | 365,287 |                                  |
|           | 1 営 業 収 益   |                         | 164,856 | 主たる営業活動から生じる収益                   |
|           |             | 1 下 水 道 使 用 料           | 86,589  | 下水道使用料                           |
|           |             | 2 他 会 計 負 担 金           | 76,650  | 雨水処理費一般会計負担金                     |
|           |             | 3 受 託 工 事 収 益           | 1,500   | 受託工事による収益                        |
|           |             | 4 その他営業収益               | 117     | 指定工事店指定手数料等                      |
|           | 2 営 業 外 収 益 |                         | 200,430 | 主たる営業活動以外から生じる収益                 |
|           |             | 1 受 取 利 息 及 び<br>配 当 金  | 0       | 預金利息                             |
|           |             | 2 他 会 計 補 助 金           | 67,884  | 一般会計補助金                          |
|           |             | 3 消費税及び地方<br>消費 税 還 付 金 | 29,835  | 消費税及び地方消費税還付金                    |
|           |             | 4 長期前受金戻入               | 102,637 | 補助金等により取得した償却資産の当年度減価償却分を収益化したもの |
|           |             | 5 雑 収 益                 | 74      | 営業外収益で発生する雑収益                    |
|           | 3 特 別 利 益   |                         | 1       | 本年度の経常的収益から除外すべき利益               |
|           |             | 1 過 年 度 損 益<br>修 正 益    | 1       | 過年度の損益の修正で利益の性質を有するもの            |

## 支 出

(単位:千円)

| 款         | 項           | 目                   | 予定額     | 備 考                   |
|-----------|-------------|---------------------|---------|-----------------------|
| 1 下水道事業費用 |             |                     | 332,514 |                       |
|           | 1 営 業 費 用   |                     | 282,127 | 主たる営業活動から生じる費用        |
|           |             | 1 管 渠 費             | 1,966   | 管渠の維持管理に要する費用         |
|           |             | 2 ポ ン プ 場 費         | 8,571   | ポンプ場の維持管理に要する費用       |
|           |             | 3 処 理 場 費           | 31,364  | 処理場の維持管理に要する費用        |
|           |             | 4 受 託 工 事 費         | 1,500   | 工事受託に要する費用            |
|           |             | 5 業 務 費             | 8,353   | 下水道使用料等の徴収業務に要する費用    |
|           |             | 6 総 係 費             | 19,954  | 事業活動の全般に関する費用         |
|           |             | 7 減 価 償 却 費         | 210,316 | 資産の減価償却に要する費用         |
|           |             | 8 資 産 減 耗 費         | 103     | 資産減耗に要する費用            |
|           | 2 営 業 外 費 用 |                     | 50,107  | 主たる営業活動以外から生じる費用      |
|           |             | 1 支払利息及び企業債取扱諸費     | 50,107  | 企業債に対する利息等            |
|           |             | 2 消費 税 及 び 地 方 消費 税 | 0       | 消費税及び地方消費税納税額         |
|           | 3 特 別 損 失   |                     | 30      | 本年度の経常的費用から除外すべき損失    |
|           |             | 1 過 年 度 損 益 修 正 損   | 30      | 過年度の損益の修正で損失の性質を有するもの |
|           | 4 予 備 費     |                     | 250     |                       |
|           |             | 1 予 備 費             | 250     | 予備費                   |

令和7年度 下水道事業（公共下水道事業）

資本的收入及び支出

収 入

(単位:千円)

| 款           | 項             | 目             | 予定額     | 備 考          |
|-------------|---------------|---------------|---------|--------------|
| 1 資 本 的 収 入 |               |               | 939,118 |              |
|             | 1 企 業 債       |               | 508,700 |              |
|             |               | 1 企 業 債       | 508,700 | 建設改良事業債等     |
|             | 2 国 庫 支 出 金   |               | 320,500 |              |
|             |               | 1 国 庫 補 助 金   | 320,500 | 社会資本整備総合交付金等 |
|             | 3 県 支 出 金     |               | 0       |              |
|             |               | 1 県 補 助 金     | 0       | 農山漁村地域整備交付金  |
|             | 4 分担金及び負担金    |               | 7,020   |              |
|             |               | 1 受 益 者 負 担 金 | 7,020   | 下水道事業受益者負担金  |
|             | 5 他 会 計 出 資 金 |               | 102,898 |              |
|             |               | 1 他 会 計 出 資 金 | 102,898 | 一般会計出資金      |

支 出

(単位:千円)

| 款           | 項             | 目                          | 予定額       | 備 考                   |
|-------------|---------------|----------------------------|-----------|-----------------------|
| 1 資 本 的 支 出 |               |                            | 1,046,900 |                       |
|             | 1 建 設 改 良 費   |                            | 761,345   |                       |
|             |               | 1 公 共 下 水 道<br>建 設 改 良 費   | 761,305   | 公共下水道整備に要する費用         |
|             |               | 2 農 業 集 落 排 水<br>建 設 改 良 費 | 0         | 農業集落排水施設改良費           |
|             |               | 3 営 業 設 備 費                | 40        | 機械器具等購入費              |
|             | 2 企 業 債 償 還 金 |                            | 285,555   |                       |
|             |               | 1 企 業 債 償 還 金              | 285,555   | 政府債、地方公共団体金融機構債等の償還元金 |

令和7年度 下水道事業（農業集落排水事業）

収益的収入及び支出

収 入

（単位：千円）

| 款         | 項           | 目                       | 予定額     | 備 考                              |
|-----------|-------------|-------------------------|---------|----------------------------------|
| 1 下水道事業収益 |             |                         | 197,889 |                                  |
|           | 1 営 業 収 益   |                         | 56,836  | 主たる営業活動から生じる収益                   |
|           |             | 1 下 水 道 使 用 料           | 56,835  | 下水道使用料                           |
|           |             | 2 他 会 計 負 担 金           | 0       | 雨水処理費一般会計負担金                     |
|           |             | 3 受 託 工 事 収 益           | 0       | 受託工事による収益                        |
|           |             | 4 その他営業収益               | 1       | 指定工事店指定手数料等                      |
|           | 2 営 業 外 収 益 |                         | 141,053 | 主たる営業活動以外から生じる収益                 |
|           |             | 1 受 取 利 息 及 び<br>配 当 金  | 1       | 預金利息                             |
|           |             | 2 他 会 計 補 助 金           | 89,868  | 一般会計補助金                          |
|           |             | 3 消費税及び地方<br>消費 税 還 付 金 | 3,697   | 消費税及び地方消費税還付金                    |
|           |             | 4 長期前受金戻入               | 47,473  | 補助金等により取得した償却資産の当年度減価償却分を収益化したもの |
|           |             | 5 雑 収 益                 | 14      | 営業外収益で発生する雑収益                    |
|           | 3 特 別 利 益   |                         | 0       | 本年度の経常的収益から除外すべき利益               |
|           |             | 1 過 年 度 損 益<br>修 正 益    | 0       | 過年度の損益の修正で利益の性質を有するもの            |

## 支 出

(単位:千円)

| 款         | 項           | 目                     | 予定額     | 備 考                   |
|-----------|-------------|-----------------------|---------|-----------------------|
| 1 下水道事業費用 |             |                       | 195,775 |                       |
|           | 1 営 業 費 用   |                       | 184,525 | 主たる営業活動から生じる費用        |
|           |             | 1 管 渠 費               | 4,288   | 管渠の維持管理に要する費用         |
|           |             | 2 ポ ン プ 場 費           | 19,681  | ポンプ場の維持管理に要する費用       |
|           |             | 3 処 理 場 費             | 48,154  | 処理場の維持管理に要する費用        |
|           |             | 4 受 託 工 事 費           | 0       | 工事受託に要する費用            |
|           |             | 5 業 務 費               | 15,729  | 下水道使用料等の徴収業務に要する費用    |
|           |             | 6 総 係 費               | 3,875   | 事業活動の全般に関する費用         |
|           |             | 7 減 価 償 却 費           | 90,302  | 資産の減価償却に要する費用         |
|           |             | 8 資 産 減 耗 費           | 2,496   | 資産減耗に要する費用            |
|           | 2 営 業 外 費 用 |                       | 10,970  | 主たる営業活動以外から生じる費用      |
|           |             | 1 支払利息及び企業債取扱諸費       | 10,969  | 企業債に対する利息等            |
|           |             | 2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 | 1       | 消費税及び地方消費税納税額         |
|           | 3 特 別 損 失   |                       | 30      | 本年度の経常的費用から除外すべき損失    |
|           |             | 1 過 年 度 損 益 修 正 損     | 30      | 過年度の損益の修正で損失の性質を有するもの |
|           | 4 予 備 費     |                       | 250     |                       |
|           |             | 1 予 備 費               | 250     | 予備費                   |

令和7年度 下水道事業（農業集落排水事業）

資本的收入及び支出

収 入

(単位:千円)

| 款           | 項             | 目             | 予定額     | 備 考            |
|-------------|---------------|---------------|---------|----------------|
| 1 資 本 的 収 入 |               |               | 104,923 |                |
|             | 1 企 業 債       |               | 76,800  |                |
|             |               | 1 企 業 債       | 76,800  | 建設改良事業債等       |
|             | 2 国 庫 支 出 金   |               | 0       |                |
|             |               | 1 国 庫 補 助 金   | 0       | 社会資本整備総合交付金等   |
|             | 3 県 支 出 金     |               | 18,400  |                |
|             |               | 1 県 補 助 金     | 18,400  | 農山漁村地域整備交付金    |
|             | 4 分担金及び負担金    |               | 400     |                |
|             |               | 1 受 益 者 負 担 金 | 400     | 農業集落排水事業受益者分担金 |
|             | 5 他 会 計 出 資 金 |               | 9,323   |                |
|             |               | 1 他 会 計 出 資 金 | 9,323   | 一般会計出資金        |

支 出

(単位:千円)

| 款           | 項             | 目                          | 予定額     | 備 考                   |
|-------------|---------------|----------------------------|---------|-----------------------|
| 1 資 本 的 支 出 |               |                            | 150,248 |                       |
|             | 1 建 設 改 良 費   |                            | 42,100  |                       |
|             |               | 1 公 共 下 水 道<br>建 設 改 良 費   | 0       | 公共下水道整備に要する費用         |
|             |               | 2 農 業 集 落 排 水<br>建 設 改 良 費 | 42,060  | 農業集落排水施設改良費           |
|             |               | 3 営 業 設 備 費                | 40      | 機械器具等購入費              |
|             | 2 企 業 債 償 還 金 |                            | 108,148 |                       |
|             |               | 1 企 業 債 償 還 金              | 108,148 | 政府債、地方公共団体金融機構債等の償還元金 |