

議案第88号

令和7年度 西海市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和7年度西海市下水道事業会計の補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出の補正）

第2条 令和7年度西海市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）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 算 額）	（補 正 予 定 額）	（ 計 ）
収 入			
第1款 下水道事業収益	1,143,017 千円	2,095 千円	1,145,112 千円
第2項 営業外収益	926,612 千円	2,095 千円	928,707 千円
支 出			
第1款 下水道事業費用	1,257,779 千円	2,095 千円	1,259,874 千円
第1項 営業費用	1,079,149 千円	2,095 千円	1,081,244 千円

（資本的収入及び支出の補正）

第3条 予算第4条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 200,108千円は、過年度分消費税等資本的収支調整額 287千円、当年度分消費税等資本的収支調整額 2,912千円、過年度分損益勘定留保資金 116,658千円、当年度分損益勘定留保資金 80,251千円で補てんするものとする。」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 200,108千円は、当年度分消費税等資本的収支調整額 2,923千円、過年度分損益勘定留保資金 120,177千円、当年度分損益勘定留保資金 77,008千円で補てんするものとする。」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 算 額 )	( 補 正 予 定 額 )	( 計 )
収 入			
第 1 款 資本的収入	562,931 千円	318 千円	563,249 千円
第 3 項 補助金	128,221 千円	318 千円	128,539 千円
支 出			
第 1 款 資本的支出	763,039 千円	318 千円	763,357 千円
第 1 項 建設改良費	247,894 千円	318 千円	248,212 千円

(債務負担行為の補正)

第 4 条 予算第 5 条に定めた債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額を次のとおり追加する。

事 項	期 間	限 度 額
公共下水道施設管理業務委託	令和 8 年度	24,400 千円
農業集落排水処理施設管理業務委託	令和 8 年度	94,300 千円
漁業集落排水処理施設管理業務委託	令和 8 年度	26,400 千円
地域し尿処理施設管理業務委託	令和 8 年度	31,600 千円
浄化槽管理業務委託	令和 8 年度	58,000 千円

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費の補正)

第 5 条 予算第 9 条に定めた経費の金額を次のように改める。

( 科 目 )	( 既 決 予 算 額 )	( 補 正 予 定 額 )	( 計 )
( 1 ) 職員給与費	92,974 千円	2,413 千円	95,387 千円

(他会計からの補助金の補正)

第 6 条 予算第 10 条中「565,997 千円」を「568,410 千円」に改める。

令和7年11月28日 提出

西海市長 瀬川 光之

令和 7 年度 西海市下水道事業会計補正予算（第 1 号）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			1, 143, 017	2, 095	1, 145, 112	
	2 営業外収益		926, 612	2, 095	928, 707	
		2 他会計補助金	492, 776	2, 095	494, 871	
収益の収入合計			1, 143, 017	2, 095	1, 145, 112	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	備 考
1 下水道事業費用			1,257,779	2,095	1,259,874	
	1 営業費用		1,079,149	2,095	1,081,244	
		4 総係費	72,494	2,095	74,589	
収益の支出合計			1,257,779	2,095	1,259,874	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	備 考
1 資本的收入			562, 931	318	563, 249	
	3 補助金		128, 221	318	128, 539	
		2 他会計補助金	73, 221	318	73, 539	
資本的收入合計			562, 931	318	563, 249	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	備 考
1 資本的支出			763,039	318	763,357	
	1 建設改良費		247,894	318	248,212	
		2 管渠整備事業費	167,764	114	167,878	
		4 処理場整備事業費	50,979	204	51,183	
資本的支出合計			763,039	318	763,357	

令和 7 年度 西海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 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	△91,246,300
減価償却費	608,559,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	194,225
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△390,376
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△287,755
長期前受金戻入額	△412,825,000
受取利息及び配当金	△1,000
支払利息	54,700,000
有形固定資産売却損益 (△は益)	73,060,000
未収金の増減額 (△は増加)	27,061,150
未払金の増減額 (△は減少)	△10,042,029
小 計	248,781,915
利息及び配当金の受取額	1,000
利息の支払額	△54,700,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	194,082,915

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	△149,398,364
有形固定資産の売却による収入	50,468,000



国庫等補助金による収入	125,807,733
分担金及び負担金による収入	5,301,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	71,597,000
移設工事補償金による収入	6,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>109,775,369</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	121,200,000
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	△483,795,000
他会計からの出資による収入	211,410,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△151,185,000</u>

資金に係る換算差額	0
資金増減額	152,673,284
資金期首残高	665,221,818
資金期末残高	<u>817,895,102</u>

## 給 与 費 明 細 書

### 1 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		
補正後	9	10	122	43,605	30,312	74,039	21,348	95,387
補正前	9	10	122	42,538	29,451	72,111	20,863	92,974
比 較	0	0	0	1,067	861	1,928	485	2,413

単位 : 千円

手当の内訳	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	管理職手当	期末手当	勤勉手当
	補正後	2,682	2,046	1,010	1,236	10,745	8,611
	補正前	2,682	1,865	1,010	1,236	10,404	8,272
	比 較	0	181	0	0	341	339
	区 分	時間外勤務 手 当	管理職員特 別勤務手当	児童手当			
	補正後	1,426	96	2,460			
	補正前	1,426	96	2,460			
	比 較	0	0	0			

## (1) 会計年度任用職員以外の職員

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		
補正後	9	10	122	43,605	30,312	74,039	21,348	95,387
補正前	9	10	122	42,538	29,451	72,111	20,863	92,974
比 較	0	0	0	1,067	861	1,928	485	2,413

単位：千円

手当の内訳	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	管理職手当	期末手当	勤勉手当
	補正後	2,682	2,046	1,010	1,236	10,745	8,611
	補正前	2,682	1,865	1,010	1,236	10,404	8,272
	比 較	0	181	0	0	341	339
	区 分	時間外勤務 手 当	管理職員特 別勤務手当	児童手当			
	補正後	1,426	96	2,460			
	補正前	1,426	96	2,460			
	比 較	0	0	0			

## (2) 会計年度任用職員

単位：千円

区 分	職員数	給 与 費				法定福利費	合計
	一般職 (人)	報酬	給料	手当	計		
補正後	0	0	0	0	0	0	0
補正前	0	0	0	0	0	0	0
比 較	0	0	0	0	0	0	0

単位：千円

手当の 内 訳	区 分	通勤手当	期末手当	時間外勤務手当	特殊勤務手当		
	補正後	0	0	0	0		
	補正前	0	0	0	0		
	比 較	0	0	0	0		

## 2 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考
給料	1,067	給与改定に伴う増減分	1,214		
		昇給に伴う増加分	0		
		その他の増減分	△ 147	会計間の異動によるもの	

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考
手当	861	制度改正に伴う増減分	653		
		その他の増減分	208	会計間の異動によるもの	

# 債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前 年 度 末 ま で の 支 払 義 務 発 生 (見 込) 額		当 該 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	交 付 金	企 業 債	他 会 計 補 助 金	分 担 金	下 水 道 使 用 料
公共下水道施設管理業務委託	24,400			令和8年度	24,400	0	0	0	0	24,400
農業集落排水処理施設管理業務委託	94,300			令和8年度	94,300	0	0	11,768	0	82,532
漁業集落排水処理施設管理業務委託	26,400			令和8年度	26,400	0	0	16,811	0	9,589
地域し尿処理施設管理業務委託	31,600			令和8年度	31,600	0	0	0	0	31,600
浄化槽管理業務委託	58,000			令和8年度	58,000	0	0	33,289	0	24,711

令和 7 年度      西海市下水道事業予定貸借対照表  
(令和 8 年 3 月 31 日)

(単位 : 円)

資 産 の 部

1. 固 定 資 産

( 1 ) 有 形 固 定 資 産

イ	土	地		205,120,032	
ロ	建	物		1,185,764,269	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額		△ 184,957,819	1,000,806,450	
ハ	構	築 物		15,185,915,047	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額		△ 2,804,650,933	12,381,264,114	
ニ	機 械 及 び 装 置		1,314,381,829		
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額		△ 730,887,446	583,494,383	
ホ	工 具 、 器 具 及 び 備 品		7,427,191		
	工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額		△ 7,036,980	390,211	
ヘ	建 設 仮 勘 定			4,169,000	
	有 形 固 定 資 産 合 計			14,175,244,190	
	固 定 資 産 合 計				14,175,244,190

2. 流 動 資 産

( 1 )	現 金 ・ 預 金		817,895,102	
( 2 )	未 収 金		16,723,067	

( 3 ) 未 収 金 貸 倒 引 当 金	△ 472, 467	16, 250, 600	
流 動 資 産 合 計			834, 145, 702
資 産 合 計			15, 009, 389, 892

負 債 の 部

3. 固 定 負 債

イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債

固 定 負 債 合 計

3, 467, 775, 680

3, 467, 775, 680

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

457, 314, 972

( 2 ) 未 払 金

165, 432, 150

( 3 ) 引 当 金

イ 賞 与 引 当 金

7, 825, 644

ロ 法 定 福 利 費 引 当 金

2, 136, 501

9, 962, 145

流 動 負 債 合 計

632, 709, 267

5. 繰 延 収 益

( 1 ) 長 期 前 受 金

9, 949, 212, 623

長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額

△ 2, 210, 765, 138

繰 延 収 益 合 計

7, 738, 447, 485

負 債 合 計

11, 838, 932, 432



資 本 の 部

6. 資 本 金								3,152,622,666
7. 剰 余 金								
(1) 資 本 剰 余 金								
イ 補 助 金						91,312,201		
ロ 受 贈 財 産 評 価 額						26,027,565		
資 本 剰 余 金 合 計							117,339,766	
(2) 利 益 剰 余 金								
イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金						99,504,972		
利 益 剰 余 金 合 計							△ 99,504,972	
剰 余 金 合 計								17,834,794
資 本 合 計								3,170,457,460
負 債 資 本 合 計								15,009,389,892

## 注記表

### Ⅱ. 予定貸借対照表等関連

#### 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も含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、3,925,090,652円である。

#### 2 引当金の取崩し

##### （1）賞与引当金の取崩し

令和7年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金 5,398,750円を取り崩している。

##### （2）法定福利費引当金の取崩し

令和7年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金 1,100,806円を取り崩している。

##### （3）貸倒引当金の取崩し

令和7年度において、不納欠損処分に係るものとして、貸倒引当金 11,775円を取り崩している。

### Ⅲ. セグメント情報の開示

#### 1 報告セグメントの概要

西海市下水道事業では、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業、漁業集落排水事業、地域し尿事業、浄化槽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、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業、漁業集落排水事業、地域し尿事業、浄化槽事業の5つを報告セグメントとしている。

報告セグメントは、西海市下水道事業の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、予算の策定及び業績を評価するために、定期的に議会に報告される対象となっているものである。

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
特定環境保全公共下水道事業	市街化区域外における、し尿・生活雑排水等の処理
農業集落排水事業	農業集落における、し尿・生活雑排水等の処理
漁業集落排水事業	漁業集落における、し尿・生活雑排水等の処理

事業区分	事業の内容
地域し尿事業	地域し尿処理施設整備事業により整備された区域における、し尿・生活雑排水等の処理
浄化槽事業	上記区域以外の区域における、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

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）

	特定環境保全公 共下水道事業	農業集落排水事 業	漁業集落排水事 業	地域し尿事業	浄化槽事業	合 計
営業収益	36,389	75,050	8,836	53,220	23,235	196,730
営業費用	286,609	358,374	97,985	178,325	130,586	1,051,879
営業損益	△ 250,220	△ 283,324	△ 89,149	△ 125,105	△ 107,351	△ 855,149
経常損益	△ 4,131	△ 7,579	△ 3,403	4,415	△ 7,265	△ 17,963
セグメント資産	5,284,973	5,207,829	1,201,325	2,893,761	421,502	15,009,390
セグメント負債	4,877,342	3,639,961	887,054	2,078,946	355,630	11,838,933
その他の項目						
他会計補助金	166,564	196,932	59,506	8,131	63,738	494,871
減価償却費	206,554	206,321	54,425	106,917	34,342	608,559
受取利息	1	0	0	0	0	1
支払利息	25,584	18,112	3,477	5,909	1,618	54,700
特別利益	1	0	0	0	0	1
特別損失	45	45	45	73,105	45	73,285
うち減損損失	0	0	0	0	0	0
有形固定資産及び無形固定 資産の増加額	79,364	15,727	2,727	130,269	0	228,087

# 令和7年度 西海市下水道事業会計補正予算（第1号）説明書

## 収 益 の 収 入 及 び 支 出

(収 入)

(単位：千円)

款・項	目	補 正 前	補正予定額	補 正 後	節	金 額	説 明
1 下水道事業収益		1,143,017	2,095	1,145,112			
2 営業外収益		926,612	2,095	928,707			
	2 他会計補助金	492,776	2,095	494,871			
					1 他会計補助金	2,095	人件費分 2,011 基礎年金拠出金分 84
収 益 の 収 入 合 計		1,143,017	2,095	1,145,112			

(支 出)

(単位：千円)

款・項	目	補 正 前	補正予定額	補 正 後	節	金 額	説 明
1 下水道事業費用		1, 257, 779	2, 095	1, 259, 874			
1 営業費用		1, 079, 149	2, 095	1, 081, 244			
	4 総係費	72, 494	2, 095	74, 589			
					1 給料	954	職員給料
					2 手当	485	通勤手当 55 期末手当 228 勤勉手当 202
					3 賞与引当金繰入額	218	賞与引当金繰入
					6 法定福利費	407	職員共済費
					7 法定福利費引当金繰入額	31	法定福利費引当金繰入
収 益 の 支 出 合 計		1, 257, 779	2, 095	1, 259, 874			

資 本 的 収 入 及 び 支 出

(収 入)

(単位：千円)

款・項	目	補 正 前	補正予定額	補 正 後	節	金 額	説 明
1 資本的収入		562, 931	318	563, 249			
3 補助金		128, 221	318	128, 539			
	2 他会計補助金	73, 221	318	73, 539			
					1 他会計補助金	318	人件費分 287 基礎年金拠出金分 31
資 本 的 収 入 合 計		562, 931	318	563, 249			

(支 出)

(単位：千円)

款・項	目	補 正 前	補正予定額	補 正 後	節	金 額	説 明	
1 資本の支出		763, 039	318	763, 357				
1 建設改良費		247, 894	318	248, 212				
	2 管渠整備事業費	167, 764	114	167, 878				
					1 給料	△ 12	職員給料	
					2 手当	89	通勤手当	119
							期末手当	△ 30
					3 賞与引当金繰入額	△ 14	賞与引当金繰入	
					6 法定福利費	57	職員共済費	
					7 法定福利費引当金繰入額	△ 6	法定福利費引当金繰入	
	4 処理場整備事業費	50, 979	204	51, 183				
					1 給料	125	職員給料	
					2 手当	58	通勤手当	7
							期末手当	28
							勤勉手当	23
					3 賞与引当金繰入額	25	賞与引当金繰入	
					6 法定福利費	△ 7	職員共済費	
					7 法定福利費引当金繰入額	3	法定福利費引当金繰入	
資本の支出合計		763, 039	318	763, 357				