

議第16号

令和7年度下呂市下水道事業会計補正予算(第3号)

第1条 令和7年度下呂市下水道事業会計の補正予算(第3号)は、次に定めるところによる。

第2条 令和7年度下呂市下水道事業会計予算(以下「予算」という。)第3条に定めた収益的支出の予定額を次のとおり補正する。

		支 出		
(科 目)		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款	下水道事業費用	1,773,756 千円	△ 400 千円	1,773,356 千円
第1項	営業費用	1,638,730 千円	△ 400 千円	1,638,330 千円

第3条 予算第4条本文括弧書中「24,697千円」を「22,661千円」に改め、資本的収支の予定額を次のとおり補正する。

		収 入		
(科 目)		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款	資本的収入	1,009,151 千円	△ 194 千円	1,008,957 千円
第2項	出 資 金	591,960 千円	△ 6 千円	591,954 千円
第3項	負 担 金	106 千円	395 千円	501 千円
第4項	分 担 金	1,142 千円	1,360 千円	2,502 千円
第5項	国庫補助金	15,943 千円	△ 1,943 千円	14,000 千円

		支 出		
(科 目)		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款	資本的支出	1,033,848 千円	△ 2,230 千円	1,031,618 千円
第1項	建設改良費	36,887 千円	△ 2,230 千円	34,657 千円

第4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)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1)職員給与費	28,502 千円	△ 382 千円	28,120 千円

令和8年2月25日提出

下呂市長 山 内 登

令和7年度 下呂市下水道事業会計予算実施計画

収 益 の 支 出

支 出		(単位:千円)				
款	項	目	既 決 予 算 額	補 正 予 定 額	計	備 考
1. 下水道事業費用			1,773,756	△ 400	1,773,356	
	1. 営 業 費 用		1,638,730	△ 400	1,638,330	
		3. 総 係 費	75,457	△ 400	75,057	

資 本 の 収 入 及 び 支 出

収 入		(単位:千円)				
款	項	目	既 決 予 算 額	補 正 予 定 額	計	備 考
1. 資 本 の 収 入			1,009,151	△ 194	1,008,957	
	2. 出 資 金		591,960	△ 6	591,954	
		1. 一般会計出資金	591,960	△ 6	591,954	
	3. 負 担 金		106	395	501	
		1. 受益者負担金	106	395	501	
	4. 分 担 金		1,142	1,360	2,502	
		1. 受益者分担金	1,142	1,360	2,502	
	5. 国 庫 補 助 金		15,943	△ 1,943	14,000	
		1. 国 庫 補 助 金	15,943	△ 1,943	14,000	

支 出		(単位:千円)				
款	項	目	既 決 予 算 額	補 正 予 定 額	計	備 考
1. 資 本 の 支 出			1,033,848	△ 2,230	1,031,618	
	1. 建 設 改 良 費		36,887	△ 2,230	34,657	
		2. 処理場事業費	31,888	△ 2,230	29,658	

令和7年度 下呂市下水道事業キャッシュ・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)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純損失	△ 531,611
減価償却費	923,904
賞与引当金の増減額(△は減少)	114
法定福利引当金の増減額(△は減少)	△ 37
長期前受金戻入額	△ 378,207
支払利息及び企業債取扱諸費	117,404
固定資産売却損益(益は△)	2,230
未収金の増減額(△は増加)	△ 1,193
その他流動資産の増減額(△は減少)	0
未払金の増減額(△は減少)	△ 238,683
小計	△ 106,079
利息の支払額	△ 117,404
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 223,483

II 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	△ 28,520
国庫補助金等による収入	14,000
工事負担金・受益者負担金の受入による収入	3,003
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 11,517

III 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	400,000
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	△ 991,961
一般会計からの出資による収入	591,954
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 7

資金増加額(又は減少額)	△ 235,007
資金期首残高	621,644
資金期末残高	386,637

給 与 費 明 細 書

1. 一 般 職

ア 常時勤務を要する職員（会計年度任用職員以外の一般職）

（1）総 括

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	法定福利費 引 当 金 繰 入 額 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)				
補 正 後	4	0	15,006	8,361	23,367	4,350	403	28,120	
補 正 前	4	0	15,140	8,622	23,762	4,313	427	28,502	
比 較	0	0	-134	-261	-395	37	-24	-382	

職員手当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務 手 当	時 間 外 及 び 休 日 勤 務 手 当	夜間勤務 手 当	管理職員 特別勤務 手 当	宿 日 直 手 当	管 理 職 手 当	期末手当	勤勉手当	賞 与 引当金 繰入額 (千円)	児童手当	その他
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	補 正 後	198	312	509	0	200	0	0	0	567	2,256	2,118	2,128	73	0
	補 正 前	336	312	383	0	500	0	0	0	567	2,209	2,047	2,128	140	0
	比 較	-138	0	126	0	-300	0	0	0	0	47	71	0	-67	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	-134	その他の増減分	-134	その他による増減 -134 千円							
職 員 手 当	-261	制度改正に伴う増減分	118	期末手当支給率等の改正 47 千円							
				<table><tr><td>区 分</td><td>R6年度</td><td>R7年度</td></tr><tr><td>支給率</td><td>2. 500</td><td>2. 525</td></tr></table>	区 分	R6年度	R7年度	支給率	2. 500	2. 525	
				区 分	R6年度	R7年度					
				支給率	2. 500	2. 525					
勤勉手当支給率等の改正 71 千円											
<table><tr><td>区 分</td><td>R6年度</td><td>R7年度</td></tr><tr><td>支給率</td><td>2. 100</td><td>2. 125</td></tr></table>	区 分	R6年度	R7年度	支給率	2. 100	2. 125					
区 分	R6年度	R7年度									
支給率	2. 100	2. 125									
		その他の増減分	-379	その他による増減 -379 千円 扶養手当 -138 千円 通勤手当 126 千円 時間外勤務手当 -300 千円 児童手当 -67 千円							

令和7年度 下呂市下水道事業予定貸借対照表

(令和8 年3月31日)

単位:千円

	資 産 の 部		
1. 固 定 資 産			
(1)有形固定資産			
イ 土地		1,426,333	
ロ 建物	2,607,090		
減価償却累計額	<u>△ 399,693</u>	2,207,397	
ハ 構築物	24,486,513		
減価償却累計額	<u>△ 4,247,471</u>	20,239,042	
ニ 機械及び装置	3,144,938		
減価償却累計額	<u>△ 2,007,959</u>	1,136,979	
ホ 工具器具及び備品	17,249		
減価償却累計額	<u>△ 7,339</u>	9,910	
ヘ 建設仮勘定		3,475	
有形固定資産合計		<u>25,023,136</u>	
固 定 資 産 合 計			25,023,136
2. 流 動 資 産			
(1)現 金 預 金		386,637	
(2)未 収 金		57,950	
(3)前 払 金		<u>48,121</u>	
流動資産合計			<u>492,708</u>
資 産 合 計			<u>25,515,844</u>

単位:千円

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	5,102,801		
企業債合計		5,102,801	
固 定 負 債 合 計			5,102,801
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	991,961		
企業債合計		991,961	
(2) 未 払 金		63,450	
(3) 未 払 金		48,131	
(4) 引 当 金			
イ 賞与引当金	2,128		
ロ 法定福利引当金	427		
引当金合計		2,555	
流 動 負 債 合 計			1,106,097
5. 繰 延 収 益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	9,146,825		
ロ 県補助金	2,341,542		
ハ 工事負担金	912,548		
ニ その他長期前受金	337,267		
長期前受金合計		12,738,182	
(2) 収益化累計額			
イ 国庫補助金	△ 2,138,636		
ロ 県補助金	△ 484,327		
ハ 工事負担金	△ 192,272		
収益化累計額合計		△ 2,815,235	
繰 延 収 益 合 計			9,922,947
負 債 合 計			16,131,845

資 本 の 部

6. 資 本 金			11,177,323
7. 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国 庫 補 助 金	687,535		
ロ 受贈財産評価額	16,594		
資本剰余金合計		704,129	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当年度未処理欠損金	2,497,453		
利益剰余金合計		△ 2,497,453	
剰 余 金 合 計			△ 1,793,324
資 本 合 計			9,383,999
負 債 資 本 合 計			25,515,844

令和7年度 下呂市下水道事業会計に関する注記表

●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

定額法を採用している。

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおり。

建物 16～49年

構築物 5～50年

機械及び装置 6～30年

工具器具及び備品 5～20年

2.重要な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。

3.引当金の計上基準

(1)貸倒引当金

債権の貸し倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、破産更生債権等については個別に回収の可能性を勘案し、回収不能見込み額を計上している。

(2)退職給付引当金

岐阜県市町村職員退職手当組合に支払う負担金については、毎事業年度支払う一定の負担金(一般負担金)のみを公営企業が負担しており、積立金の不足等に応じて発生する。追加的な費用負担(収支差額の調整のために支払う負担金、組合脱退時の清算金等を含む)を全て一般会計が負担することとしているため、退職給付引当金は計上していない。

(3)賞与引当金、法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当、及びそれらに係る共済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を計上している。

4.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。

●予定貸借貸借対照表等に関する注記

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、一般会計が負担すると見込まれる額は6,094,762千円である。

●セグメント情報に関する注記

1. 報告セグメントの概要
- 下呂市下水道事業では、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業、小規模集合排水処理施設を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、それら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。

セグメント区分	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
特定環境保全公共下水道事業	市街地以外の区域における、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
小規模集合排水処理施設	上記以外における、し尿・生活雑排水等の処理

2. 報告セグメントごとの資産、負債、その他の項目の金額
- 当年度(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位 千円)

	公共下水道事業	特定環境保全 公共下水道事業	農業集落排水事業	小規模 集合排水処理施設	合 計
営業収益	199,397	258,425	211,492	4,358	673,672
営業費用	423,833	699,063	444,885	8,518	1,576,299
営業損益	△ 224,436	△ 440,638	△ 233,393	△ 4,160	△ 902,627
経常損益	△ 118,445	△ 266,827	△ 143,180	△ 2,535	△ 530,987
セグメント資産	6,019,329	12,307,943	7,056,424	132,148	25,515,844
セグメント負債	2,177,912	9,465,747	4,402,598	85,588	16,131,845
その他の項目					
他会計繰入金	35,223	105,188	136,326	4,027	280,764
減価償却費	233,844	440,013	245,562	4,485	923,904
企業債支払利息	35,290	60,071	21,563	480	117,404

●その他の注記

1. 賞与引当金の目的使用による取崩について
- 当事業年度において、夏季分の期末手当・勤勉手当及びそれに伴う法定福利費として8,569千円を支給するため、賞与引当金2,014千円、法定福利費引当金464千円を取り崩す。

令和7年度 下呂市下水道事業予算実施計画明細書
収 益 の 支 出

支 出						(単位:千円)		
款	項	目	既決予算額	補正予定額	計	勘 定 科 目 説 明		
						節	金 額	附 記
1.	下 水 道 事 業 費 用		1,773,756 (62,481)	△ 400 (11)	1,773,356 (62,492)			
		1. 営 業 費 用	1,638,730 (62,020)	△ 400 (11)	1,638,330 (62,031)			
		3. 総 係 費	75,457 (4,001)	△ 400 (11)	75,057 (4,012)	給 料	△ 134 (0)	職員4名分(共通) △ 134
						職 員 手 当 等	△ 261 (11)	扶養手当(共通) △ 138 通勤手当(共通) 126 期末手当(共通) 47 勤勉手当(共通) 71 児童手当(共通) △ 67 時間外勤務手当(共通) △ 300 計 △ 261
						賞与引当金繰入額	△ 24 (0)	法定福利引当金繰入額(共通) △ 24
						法 定 福 利 費	37 (0)	職員公務災害補償基金(共通) 2 共済職員追加費用負担金(共通) △ 24 共済組合職員恩給条例(共通) △ 1 共済組合職員普通経理負担金(共通) 60 計 37
						負 担 金	△ 18 (0)	退職手当組合負担金(共通) △ 18

()内は仮払消費税

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位:千円)

款 項	目	既決予算額	補正予定額	計	勘 定 科 目 説 明		
					節	金 額	附 記
1.	資 本 的 収 入	1,009,151 (0)	△ 194 (0)	1,008,957 (0)			
	2. 出 資 金	591,960 (0)	△ 6 (0)	591,954 (0)			
	1. 一 般 会 計 出 資 金	591,960 (0)	△ 6 (0)	591,954 (0)	一 般 会 計 出 資 金	△ 6 (0)	一般会計出資金(小規模) 基準内 公債費元金償還分 △ 6
	3. 負 担 金	106 (0)	395 (0)	501 (0)			
	1. 受 益 者 負 担 金	106 (0)	395 (0)	501 (0)	受 益 者 負 担 金	395 (0)	加入負担金(公共) 395
	4. 分 担 金	1,142 (0)	1,360 (0)	2,502 (0)			
	1. 受 益 者 分 担 金	1,142 (0)	1,360 (0)	2,502 (0)	受 益 者 分 担 金	1,360 (0)	加入分担金(特環) 1,240 加入分担金(農集) 120 計 1,360
	5. 国 庫 補 助 金	15,943 (0)	△ 1,943 (0)	14,000 (0)			
	1. 国 庫 補 助 金	15,943 (0)	△ 1,943 (0)	14,000 (0)	国 庫 補 助 金	△ 1,943 (0)	社会資本整備総合交付金 ストックマネジメント基本計画 △ 972 総合地震対策計画 △ 971 計 △ 1,943

()内は仮受消費税

支 出						(単位:千円)			
款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	増 減	勘 定 科 目 説 明			
						節	金 額	附 記	
1.	資 本 的 支 出		1,033,848 (3,348)	△ 2,230 (△ 202)	1,031,618 (3,146)				
	1.	建 設 改 良 費	36,887 (3,348)	△ 2,230 (△ 202)	34,657 (3,146)				
		2.	処 理 場 事 業 費	31,888 (2,898)	△ 2,230 (△ 202)	29,658 (2,696)	委 託 料	△ 2,230 (△ 202)	社会資本整備総合交付金
									【公共】下呂市公共下水道事業
ストックマネジメント基本計画策定業務委託(処理場) △ 372									
								ストックマネジメント基本計画策定業務委託(管路) △ 372	
								総合地震対策計画策定業務委託 △ 371	
								【特環】下呂市公共下水道事業	
								ストックマネジメント基本計画策定業務委託(処理場) △ 372	
								ストックマネジメント基本計画策定業務委託(管路) △ 372	
								総合地震対策計画策定業務委託 △ 371	
								計 △ 2,230	

()内は仮払消費税