

令和8年度

南伊豆町漁業集落排水事業会計予算書

南伊豆町

議第 39 号

令和 8 年度南伊豆町漁業集落排水事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和 8 年度南伊豆町漁業集落排水事業会計予算は、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 | 500 戸 |
| (2) 年間排水量 | 61,000 m ³ |
| (3) 一日平均排水量 | 167 m ³ |

(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

| (科目) | (予定額) |
|------------------|-----------|
| 第 1 款 漁業集落排水事業収益 | 75,855 千円 |
| 第 1 項 営業収益 | 10,717 千円 |
| 第 2 項 営業外収益 | 65,138 千円 |

支出

| (科目) | (予定額) |
|----------------|-----------|
| 第1款 漁業集落排水事業費用 | 82,269 千円 |
| 第1項 営業費用 | 79,705 千円 |
| 第2項 営業外費用 | 1,564 千円 |
| 第4項 予備費 | 1,000 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 13,289 千円は、過年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額 426 千円、過年度損益勘定留保資金 2,451 千円、当年度損益勘定留保資金 10,412 千円で補填するものとする。)

収入

| (科目) | (予定額) |
|------------|-----------|
| 第1款 資本的収入 | 16,841 千円 |
| 第1項 他会計繰入金 | 14,641 千円 |
| 第3項 企業債 | 2,200 千円 |

支出

| (科目) | (予定額) |
|------------|-----------|
| 第1款 資本的支出 | 30,130 千円 |
| 第1項 建設改良費 | 13,287 千円 |
| 第3項 企業債償還金 | 14,843 千円 |
| 第8項 予備費 | 2,000 千円 |

(企業債)

第5条 企業債の目的、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 |
|----------|----------|-------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 漁業集落排水事業 | 2,200 千円 | 証書借入 | 公的資金は指定利率、その他は5.0%以内。 ただし、利率見直し方式で借り入れる公的資金については、利率の見直しを行った後に、当該見直し後の利率。 | 借入先の貸付条件による。ただし、財政等の都合により措置期間及び償還期限を短縮し、もしくは繰上償還又は低利債に借換えすることができる。なお、起債の全部又は一部を翌年度へ繰越して借入れることができる。 |
| 合計 | 2,200 千円 | | | |

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、100,000 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のできる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 営業費用、営業外費用及び特別損失の相互間流用
- (2) 建設改良費及び企業債償還金の相互間流用

(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の金額を流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

| (科目) | (予定額) |
|---------|----------|
| 1 職員給与費 | 9,702 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、25,359 千円である。

令和8年2月25日提出

賀茂郡南伊豆町長 岡部 克仁

令和 8年度 当初予算実施計画
収益的収入及び支出
収入

| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 備考 |
|---------------|----------|------------------|-------------------------------------|-------------|
| 01 漁業集落排水事業収益 | | | (千円) 75,855 | |
| | 01 営業収益 | | 10,717 | |
| | | 01 漁業集落排水施設使用料 | 10,700 | 漁業集落排水施設使用料 |
| | | 04 その他営業収益 | 17 | 電柱占用料等 |
| | 02 営業外収益 | | 65,138 | |
| | | 03 消費税及び地方消費税還付金 | 880 | |
| | | 04 他会計補助金 | 25,359 | 一般会計補助金 |
| 07 長期前受金戻入 | | 38,899 | 償却資産の取得または改良に伴い交付された補助金等の減価償却額の見合い分 | |
| | | | | |

漁業集落排水事業

令和 8年度 当初予算実施計画
収益的収入及び支出
支 出

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---------------|----------|------------------|----------------|----------------|
| 01 漁業集落排水事業費用 | | | (千円) 82,269 | |
| | 01 営業費用 | | 79,705 | |
| | | 01 管渠費 | 1,135 | 管渠の維持管理に係る費用 |
| | | 02 ポンプ場費 | 2,233 | ポンプ場の維持管理に係る費用 |
| | | 03 処理場費 | 6,502 | 処理場の維持管理に係る費用 |
| | | 05 総係費 | 18,986 | |
| | | 06 減価償却費 | 50,849 | |
| | 02 営業外費用 | | 1,564 | |
| | | 01 支払利息及び企業債取扱諸費 | 1,564 | 企業債利息 |
| | 04 予備費 | | 1,000 | |
| | | 01 予備費 | 1,000 | |
| | | | | |

令和 8年度 当初予算実施計画
資本的収入及び支出
収入

| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 備考 |
|----------|-----------|------------|----------------|-----------------|
| 01 資本的収入 | | | (千円) 16,841 | |
| | 01 他会計繰入金 | | 14,641 | |
| | | 01 一般会計繰入金 | 14,641 | 建設改良に要する一般会計出資金 |
| | 03 企業債 | | 2,200 | |
| | | 01 企業債 | 2,200 | |
| | | | | |

漁業集落排水事業

令和 8年度 当初予算実施計画
資本的収入及び支出
支 出

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------|-----------|----------------|----------------|------------|
| 01 資本的支出 | | | (千円) 30,130 | |
| | 01 建設改良費 | | 13,287 | |
| | | 01 漁業集落排水施設改良費 | 13,287 | 建設改良に要する費用 |
| | 03 企業債償還金 | | 14,843 | |
| | | 01 企業債償還金 | 14,843 | 企業債の元金償還金 |
| | 08 予備費 | | 2,000 | |
| | | 01 予備費 | 2,000 | |
| | | | | |

令和8年度 当初予算キャッシュフロー計算書

(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

| 漁業集落排水事業 間接法 | (単位 千円) |
|--------------------|----------|
| 1 営業活動によるキャッシュ・フロー | |
| 当年度純利益 | △ 6,867 |
| 減価償却費 | 50,849 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 0 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | 0 |
| 長期前受金戻入額 | △ 38,899 |
| 受取利息及び受取配当金 | 0 |
| 支払利息 | 1,564 |
| 有形固定資産除却費 | 0 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | 1,019 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | 281 |
| たな卸資産の増減額 (△は減少) | 0 |
| 預り金の増減額 (△は減少) | 0 |
| 特定収入仮払消費税の調整額 | 0 |
| 小 計 | 7,947 |
| 利息及び配当金の受取額 | 0 |
| 利息の支払額 | △ 1,564 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 6,383 |
| 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 | △ 14,833 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 0 |
| 補助金等による収入 | 0 |
| 負担金による収入 | 0 |
| 一般会計繰入金による収入 | 0 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 14,833 |

| | |
|-----------------------------|---------------------|
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 建設改良等の財源に充てるための企業債による収入 | 2,200 |
| 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 | △ 14,843 |
| 一般会計出資金による収入 | 14,641 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | <u>1,998</u> |
| | |
| 資金増加額（又は減少額） | △ 6,452 |
| 資金期首残高 | <u>13,584</u> |
| 資金期末残高 | <u><u>7,132</u></u> |

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) | 賃金 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | 損益勘定支弁員 職 | 0 | 1 | 0 | 851 | 0 | 104 | 955 | 375 | 1,330 |
| | 資本勘定支弁員 職 | 0 | 1 | 0 | 4,288 | 0 | 2,110 | 6,398 | 1,974 | 8,372 |
| | 合計 | 0 | 2 | 0 | 5,139 | 0 | 2,214 | 7,353 | 2,349 | 9,702 |
| 前年度 | 損益勘定支弁員 職 | 0 | 1 | 0 | 827 | 0 | 85 | 912 | 321 | 1,233 |
| | 資本勘定支弁員 職 | 0 | 1 | 0 | 4,181 | 0 | 1,997 | 6,178 | 1,882 | 8,060 |
| | 合計 | 0 | 2 | 0 | 5,008 | 0 | 2,082 | 7,090 | 2,203 | 9,293 |
| 比較 | 損益勘定支弁員 職 | 0 | 0 | 0 | 24 | 0 | 19 | 43 | 54 | 97 |
| | 資本勘定支弁員 職 | 0 | 0 | 0 | 107 | 0 | 113 | 220 | 92 | 312 |
| | 合計 | 0 | 0 | 0 | 131 | 0 | 132 | 263 | 146 | 409 |

| | | | | | | |
|--------|-----|------------|---------------|------------|--------------|-------------|
| 手当等の内訳 | 区分 | 扶養 (千円) | 住居 (千円) | 通勤 (千円) | 管理職 (千円) | 時間外 (千円) |
| | 本年度 | 0 | 0 | 77 | 67 | 101 |
| | 前年度 | 0 | 0 | 77 | 67 | 116 |
| | 比較 | 0 | 0 | 0 | 0 | △ 15 |
| | 区分 | 地域 (千円) | 管理職特別 (千円) | 児童 (千円) | 期末勤勉 (千円) | 合計 (千円) |
| | 本年度 | 209 | 0 | 0 | 1,760 | 2,214 |
| | 前年度 | 102 | 0 | 0 | 1,720 | 2,082 |
| | 比較 | 107 | 0 | 0 | 40 | 132 |

2 給料及び手当の増減額の明細書

| 区分 | 増減額 (千円) | 増減事由別内訳 (千円) | | 説明 | 備考 |
|----|-------------|-----------------|------|-----------------------|----|
| 給料 | 131 | 給与改定に伴う増減分 | 131 | 給与改定に伴う増 | |
| | | 昇給、昇格に伴う増減分 | | | |
| | | その他の増減分 | | | |
| 手当 | 132 | 制度改正に伴う増減分 | 147 | 地域手当制度、期末勤勉手当制度改正に伴う増 | |
| | | その他の増減分 | △ 15 | 時間外勤務時間の減に伴う手当の減 | |

3 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たりの給与

| 区分 | | 企業職 |
|------------|------------|---------|
| 令和8年4月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 367,071 |
| | 平均給与月額 (円) | 399,500 |
| | 平均年齢 (歳) | 57.00 |
| 令和7年4月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 357,714 |
| | 平均給与月額 (円) | 383,571 |
| | 平均年齢 (歳) | 56.00 |

(2) 初任給

| 区分 | 企業職 | 一般職 |
|-----|---------|---------|
| 高校卒 | 206,700 | 206,700 |
| 大学卒 | 232,000 | 232,000 |

(3) 級別職員数

| 区分 | 級 | 職員数 (人) | 構成比 (%) | 区分 | 級 | 職員数 (人) | 構成比 (%) |
|------------|----|------------|------------|------------|----|------------|------------|
| 令和8年4月1日現在 | 6級 | (1) | 50.0 | 令和7年4月1日現在 | 6級 | (1) | 50.0 |
| | 5級 | | | | 5級 | | |
| | 4級 | | | | 4級 | | |
| | 3級 | 1 | 50.0 | | 3級 | 1 | 50.0 |
| | 2級 | | | | 2級 | | |
| | 1級 | | | | 1級 | | |
| | 計 | 2 | 100.0 | | 計 | 2 | 100.0 |

(級別の標準な職務内容)

| 区分 | 1級 | 2級 | 3級 | 4級 | 5級 | 6級 |
|-------------|-------------------|-------|---------------|----|----|----|
| 企業職(一般職と同じ) | 主事補、技師補、 主事、技師 | 主事、技師 | 主任主事、 主任技師 | 係長 | 主幹 | 課長 |

(4) 期末手当・勤勉手当

| 区分 | 支給期別支給率 | | 支給率合計 (月計) | 職制上の段階、職務の 級等による加算措置 | 備考 |
|--------|---------|-------|---------------|-------------------------|----|
| | 6月 | 12月 | | | |
| 本年度 | 2.325 | 2.325 | 4.65 | 有 | |
| 前年度 | 2.300 | 2.300 | 4.60 | 有 | |
| 一般職の制度 | 2.325 | 2.325 | 4.65 | 有 | |

(5) 定年退職及び早期退職募集制度に係る退職手当

| 区分 | 20年勤続の者 (月分) | 25年勤続の者 (月分) | 35年勤続の者 (月分) | 最高限度(月分) | その他の加算措置 | 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(3%~45%加算) | |
| 一般職の制度 (支給率等) | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 | 同上 | |

(6) その他の手当

| 区分 | 一般会計の制度との異同 | 差異の内容 | 区分 | 一般会計の制度との異同 | 差異の内容 |
|-------|-------------|-------|---------|-------------|-------|
| 扶養手当 | 同一 | | 時間外手当 | 同一 | |
| 住居手当 | 同一 | | 地域手当 | 同一 | |
| 通勤手当 | 同一 | | 管理職特別手当 | 同一 | |
| 管理職手当 | 同一 | | 児童手当 | 同一 | |

債務負担行為に関する調書

1 過年度議決に係る分

(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 | 国 県 補助金 | 企業債 | その他 | 給水収益 |
| 企業会計システム使用料 | 697 | 令和6年度から 令和7年度 | 695 | 令和8年度 | 348 | | | | 348 |
| | 事業予定額 1,740 | | | 令和9年度から 令和10年度 | 697 | | | | 697 |

令和8年度 当初予算予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

漁業集落排水事業

(単位 千円)

資産の部

1. 固定資産

| | | | |
|-------------|-----------------|---------|-----------|
| (1) 有形固定資産 | | | |
| イ 土地 | | 1,502 | |
| ロ 立木 | | 0 | |
| ハ 建物 | 183,578 | | |
| 建物減価償却累計額 | <u>△ 25,116</u> | 158,462 | |
| ニ 構築物 | 688,478 | | |
| 構築物減価償却累計額 | <u>△ 89,117</u> | 599,361 | |
| ホ 機械及び装置 | 362,712 | | |
| 機械及び装置 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 96,562</u> | 266,150 | |
| ヘ 車両運搬具 | 0 | | |
| 車両運搬具 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>0</u> | 0 | |
| ト 工具器具備品 | 0 | | |
| 工具器具備品 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>0</u> | 0 | |
| チ リース資産 | 0 | | |
| リース資産 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>0</u> | 0 | |
| リ 建設仮勘定 | | 0 | |
| 有形固定資産合計 | | | 1,025,475 |
| (2) 無形固定資産 | | | |
| イ 借地権 | | 0 | |
| ロ 地上権 | | 0 | |
| ハ 特許権 | | 0 | |
| ニ 施設利用権 | | 0 | |
| ホ リース資産 | | 0 | |
| ヘ 電話加入権 | | 0 | |
| ト その他無形固定資産 | | 0 | |
| 無形固定資産合計 | | | 0 |
| (3) 投資 | | | |
| イ 投資有価証券 | | 0 | |
| ロ 出資金 | | 0 | |

| | | | | |
|-----|--------------|---|-----|-----------|
| ハ | 長期貸付金 | | 0 | |
| ニ | 基金 | | 0 | |
| ホ | その他投資 | | 0 | |
| ヘ | 破産更生債権 | 0 | | |
| | 貸倒引当金(破産更生債) | 0 | 0 | |
| | 投資合計 | | | 0 |
| | 固定資産合計 | | | 1,025,475 |
| 2. | 流動資産 | | | |
| (1) | 現金預金 | | | 7,132 |
| (2) | 未収金 | | | |
| イ | 漁排使用料未収金 | 0 | | |
| ロ | 漁排使用料未収 | | | |
| | 貸倒引当金 | 0 | 0 | |
| ハ | 受託工事未収金 | | 0 | |
| ニ | その他営業未収金 | | 0 | |
| ホ | 未収受取利息 | | 0 | |
| ヘ | 未収消費税還付金 | | 880 | |
| ト | その他営業外未収金 | | 0 | |
| チ | 未収他会計補助金 | | 0 | |
| リ | 未収工事負担金 | | 0 | |
| ヌ | 未収補助金 | | 0 | |
| ル | 未収繰入金 | | 0 | |
| ヲ | 未収企業債 | | 0 | |
| ワ | その他未収金 | | 0 | 880 |
| (3) | 有価証券 | | | 0 |
| (4) | 貯蔵品 | | | 0 |
| (5) | 短期貸付金 | | | 0 |
| (6) | 前払費用 | | | 0 |
| (7) | 前払金 | | | 0 |
| (8) | その他流動資産 | | | 0 |
| | 流動資産合計 | | | 8,012 |
| | 資産合計 | | | 1,033,487 |

負債の部

| | | | | |
|-----|---------|---|--|--------|
| 3. | 固定負債 | | | |
| (1) | 企業債 | | | 91,246 |
| (2) | 他会計借入金 | | | 0 |
| (3) | 引当金 | | | |
| イ | 修繕引当金 | 0 | | |
| ロ | 特別修繕引当金 | 0 | | |
| ハ | 退職給付引当金 | 0 | | |
| ニ | その他引当金 | 0 | | 0 |
| (4) | 長期リース債務 | | | 0 |

| | | | |
|-------------|-----------|---------|---------|
| (5) その他固定資産 | | 0 | |
| 固定負債合計 | | | 91,246 |
| 4. 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 16,460 | |
| (2) 一時借入金 | | 0 | |
| (3) 未払金 | | 2,430 | |
| (4) 未払費用 | | 0 | |
| (5) 前受金 | | 0 | |
| (6) 引当金 | | | |
| イ 賞与引当金 | 0 | | |
| ロ 法定福利費引当金 | 0 | | |
| ハ 退職給付引当金 | 0 | | |
| ニ 修繕引当金 | 0 | | |
| ホ 特別修繕引当金 | 0 | | |
| ヘ その他引当金 | 0 | | |
| (7) 短期リース債務 | | 0 | |
| (8) 預り金 | | 2 | |
| (9) その他流動負債 | | 0 | |
| 流動負債合計 | | | 18,892 |
| 5. 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | | |
| イ 国庫補助金 | 133,736 | | |
| 収益化累計額 | △ 29,679 | 104,057 | |
| ロ 県補助金 | 642,032 | | |
| 収益化累計額 | △ 107,546 | 534,486 | |
| ハ 受贈財産評価額 | 0 | | |
| 収益化累計額 | 0 | 0 | |
| ニ 工事負担金 | 104,819 | | |
| 収益化累計額 | △ 18,443 | 86,376 | |
| ホ 他会計補助金 | 37,522 | | |
| 収益化累計額 | △ 6,861 | 30,661 | |
| ヘ その他長期前受金 | | 0 | |
| 繰延収益合計 | | | 755,580 |
| 負債合計 | | | 865,718 |

資本の部

| | | | |
|-----------|-------|---------|---------|
| 6. 資本金 | | | |
| (1) 自己資本金 | | 162,677 | |
| 資本金合計 | | | 162,677 |
| 7. 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ 国庫補助金 | 0 | | |
| ロ 県補助金 | 1,503 | | |

| | | | | |
|-----|-------------|-------|-------|-----------|
| ハ | 再評価積立金 | 0 | | |
| ニ | 受贈財産評価額 | 0 | | |
| ホ | 寄付金 | 0 | | |
| ヘ | 工事負担金 | 0 | | |
| ト | 保険差益 | 0 | | |
| チ | 他会計補助金 | 0 | | |
| リ | その他資本剰余金 | 0 | | |
| | 資本剰余金合計 | | 1,503 | |
| (2) | 利益剰余金 | | | |
| イ | 減債積立金 | 0 | | |
| ロ | 利益積立金 | 0 | | |
| ハ | 建設改良積立金 | 0 | | |
| ニ | その他積立金 | 0 | | |
| ホ | 当年度未処分利益剰余金 | 3,589 | | |
| | 利益剰余金合計 | | 3,589 | |
| | 剰余金合計 | | | 5,092 |
| | 資本合計 | | | 167,769 |
| | 負債資本合計 | | | 1,033,487 |

重要な会計方針及び財務諸表注記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

令和5年度より、地方公営企業会計基準を適用して財務諸表等を作成している。

(1) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

定額法

主な耐用年数

| | |
|--------|---------|
| 建物 | 15年～50年 |
| 構築物 | 10年～50年 |
| 機械及び装置 | 10年～20年 |

(2) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

退職手当組合に加入しており、当該組合に負担金を拠出し積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用は、一般会計において措置するため計上しない。

ロ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ハ 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 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。

2. 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

間接法による。

(1) 重要な非資金取引

- イ 現物出資の受入による資産の取得
該当事項無し。
- ロ 資産の交換
該当事項無し。
- ハ ファイナンス・リース取引による資産の取得
該当事項無し。
- ニ P F I 契約等による資産の取得
該当事項無し。

3. 予定貸借対照表等に関する注記

- (1) 資産が担保に提供されている場合
該当事項無し。
- (2) 企業債の償還に要する資金の全部または一部を、一般会計または他の特別会計において負担している場合、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年以内に償還の者を含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は102,644,000円である。
- (3) 保証債務、重要な係争事件に係る損害賠償義務その他これらに準ずる債務
該当事項無し。

4. セグメント情報に関する注記

報告セグメントが1つのため、記載を省略している。

5. 減損損失に関する注記

- (1) 減損の兆候について
 - イ 固定資産のグループ化の方法
漁業集落排水事業に使用している固定資産については、すべての固定資産が一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、全体を1つの固定資産グループとしている。
 - ロ 認められた減損の兆候の概要

減損の兆候は認められなかった。

ハ 減損損失を認識するに至らなかった理由
該当事項無し。

6. リース契約により使用する固定資産に関する注記

該当事項無し。

7. 重要な後発事象に関する注記

該当事項無し。

8. その他の注記

該当事項無し。

令和7年度 予定損益計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

| 漁業集落排水事業 | | (単位 千円) | |
|-----------------------|--------|---------|--------|
| 1. 営業収益 | | | |
| (1) 漁業集落排水施設使用料 | 10,000 | | |
| (2) 受託工事収益 | 0 | | |
| (3) その他営業収益 | 15 | 10,015 | |
| 2. 営業費用 | | | |
| (1) 管渠費 | 1,044 | | |
| (2) ポンプ場費 | 3,609 | | |
| (3) 処理場費 | 5,140 | | |
| (4) 受託工事費 | 0 | | |
| (5) 総係費 | 17,438 | | |
| (6) 減価償却費 | 53,817 | | |
| (7) 資産減耗費 | 0 | | |
| (8) その他営業費用 | 0 | 81,048 | |
| 営業損失 | | | 71,033 |
| 3. 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息及び配当金 | 0 | | |
| (2) 雑収益 | 0 | | |
| (3) 他会計補助金 | 15,261 | | |
| (4) 他会計負担金 | 0 | | |
| (5) 貸倒引当金戻入 | 0 | | |
| (6) 長期前受金戻入 | 40,663 | | |
| (7) 資本費繰入収益 | 0 | 55,924 | |
| 4. 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 1,836 | | |
| (2) 雑支出 | 0 | | |
| (3) 繰延勘定償却 | 0 | 1,836 | 54,088 |
| 5. 予備費 | | | |
| (1) 予備費 | | | 1,000 |
| 經常損失 | | | 17,945 |
| 6. 特別利益 | | | |

| | | | |
|--------------|---|---|--------|
| (1) 過年度損益修正益 | 0 | | |
| (2) 固定資産売却収益 | 0 | | |
| (3) その他特別利益 | 0 | 0 | |
| 7. 特別損失 | | | |
| (1) 過年度損益修正損 | 0 | | |
| (2) その他特別損失 | 0 | 0 | 0 |
| 当年度純損失 | | | 17,945 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | 28,401 |
| 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 | | | 10,456 |

令和7年度 予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

漁業集落排水事業

(単位 千円)

資産の部

1. 固定資産

| | | | |
|-------------|-----------------|---------|-----------|
| (1) 有形固定資産 | | | |
| イ 土地 | | 1,502 | |
| ロ 立木 | | 0 | |
| ハ 建物 | 183,578 | | |
| 建物減価償却累計額 | <u>△ 19,830</u> | 163,748 | |
| ニ 構築物 | 686,653 | | |
| 構築物減価償却累計額 | <u>△ 67,538</u> | 619,115 | |
| ホ 機械及び装置 | 349,704 | | |
| 機械及び装置 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 72,578</u> | 277,126 | |
| ヘ 車両運搬具 | 0 | | |
| 車両運搬具 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>0</u> | 0 | |
| ト 工具器具備品 | 0 | | |
| 工具器具備品 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>0</u> | 0 | |
| チ リース資産 | 0 | | |
| リース資産 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>0</u> | 0 | |
| リ 建設仮勘定 | | 0 | |
| 有形固定資産合計 | | | 1,061,491 |
| (2) 無形固定資産 | | | |
| イ 借地権 | | 0 | |
| ロ 地上権 | | 0 | |
| ハ 特許権 | | 0 | |
| ニ 施設利用権 | | 0 | |
| ホ リース資産 | | 0 | |
| ヘ 電話加入権 | | 0 | |
| ト その他無形固定資産 | | 0 | |
| 無形固定資産合計 | | | 0 |
| (3) 投資 | | | |
| イ 投資有価証券 | | 0 | |
| ロ 出資金 | | 0 | |

| | | | | | |
|-----|--------------|----|-------|--------|------------------|
| ハ | 長期貸付金 | | 0 | | |
| ニ | 基金 | | 0 | | |
| ホ | その他投資 | | 0 | | |
| ヘ | 破産更生債権 | 0 | | | |
| | 貸倒引当金(破産更生債) | 0 | 0 | | |
| | 投資合計 | | | 0 | |
| | 固定資産合計 | | | | 1,061,491 |
| 2. | 流動資産 | | | | |
| (1) | 現金預金 | | | 13,584 | |
| (2) | 未収金 | | | | |
| イ | 漁排使用料未収金 | 79 | | | |
| ロ | 漁排使用料未収 | | | | |
| | 貸倒引当金 | 0 | 79 | | |
| ハ | 受託工事未収金 | | 0 | | |
| ニ | その他営業未収金 | | 0 | | |
| ホ | 未収受取利息 | | 0 | | |
| ヘ | 未収消費税還付金 | | 1,820 | | |
| ト | その他営業外未収金 | | 0 | | |
| チ | 未収他会計補助金 | | 0 | | |
| リ | 未収工事負担金 | | 0 | | |
| ヌ | 未収補助金 | | 0 | | |
| ル | 未収繰入金 | | 0 | | |
| ヲ | 未収企業債 | | 0 | | |
| フ | その他未収金 | | 0 | 1,899 | |
| (3) | 有価証券 | | | 0 | |
| (4) | 貯蔵品 | | | 0 | |
| (5) | 短期貸付金 | | | 0 | |
| (6) | 前払費用 | | | 0 | |
| (7) | 前払金 | | | 0 | |
| (8) | その他流動資産 | | | 0 | |
| | 流動資産合計 | | | | 15,483 |
| | 資産合計 | | | | <u>1,076,974</u> |

負債の部

| | | | | | |
|-----|---------|--|---|---------|--|
| 3. | 固定負債 | | | | |
| (1) | 企業債 | | | 105,508 | |
| (2) | 他会計借入金 | | | 0 | |
| (3) | 引当金 | | | | |
| イ | 修繕引当金 | | 0 | | |
| ロ | 特別修繕引当金 | | 0 | | |
| ハ | 退職給付引当金 | | 0 | | |
| ニ | その他引当金 | | 0 | | |
| (4) | 長期リース債務 | | | 0 | |

| | | | |
|-------------|----------|---------|---------|
| (5) その他固定資産 | | 0 | |
| 固定負債合計 | | | 105,508 |
| 4. 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 14,840 | |
| (2) 一時借入金 | | 0 | |
| (3) 未払金 | | 2,148 | |
| (4) 未払費用 | | 0 | |
| (5) 前受金 | | 0 | |
| (6) 引当金 | | | |
| イ 賞与引当金 | 0 | | |
| ロ 法定福利費引当金 | 0 | | |
| ハ 退職給付引当金 | 0 | | |
| ニ 修繕引当金 | 0 | | |
| ホ 特別修繕引当金 | 0 | | |
| ヘ その他引当金 | 0 | | |
| (7) 短期リース債務 | | 0 | |
| (8) 預り金 | | 3 | |
| (9) その他流動負債 | | 0 | |
| 流動負債合計 | | | 16,991 |
| 5. 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | | |
| イ 国庫補助金 | 133,736 | | |
| 収益化累計額 | △ 21,794 | 111,942 | |
| ロ 県補助金 | 642,032 | | |
| 収益化累計額 | △ 82,532 | 559,500 | |
| ハ 受贈財産評価額 | 0 | | |
| 収益化累計額 | 0 | 0 | |
| ニ 工事負担金 | 104,819 | | |
| 収益化累計額 | △ 13,987 | 90,832 | |
| ホ 他会計補助金 | 37,522 | | |
| 収益化累計額 | △ 5,316 | 32,206 | |
| ヘ その他長期前受金 | | 0 | |
| 繰延収益合計 | | | 794,480 |
| 負債合計 | | | 916,979 |

資本の部

| | | | |
|-----------|-------|---------|---------|
| 6. 資本金 | | | |
| (1) 自己資本金 | | 148,036 | |
| 資本金合計 | | | 148,036 |
| 7. 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ 国庫補助金 | 0 | | |
| ロ 県補助金 | 1,503 | | |

| | | | | |
|-----|-------------|--------|--------|-----------|
| ハ | 再評価積立金 | 0 | | |
| ニ | 受贈財産評価額 | 0 | | |
| ホ | 寄付金 | 0 | | |
| ヘ | 工事負担金 | 0 | | |
| ト | 保険差益 | 0 | | |
| チ | 他会計補助金 | 0 | | |
| リ | その他資本剰余金 | 0 | | |
| | 資本剰余金合計 | | 1,503 | |
| (2) | 利益剰余金 | | | |
| イ | 減債積立金 | 0 | | |
| ロ | 利益積立金 | 0 | | |
| ハ | 建設改良積立金 | 0 | | |
| ニ | その他積立金 | 0 | | |
| ホ | 当年度未処分利益剰余金 | 10,456 | | |
| | 利益剰余金合計 | | 10,456 | |
| | 剰余金合計 | | | 11,959 |
| | 資本合計 | | | 159,995 |
| | 負債資本合計 | | | 1,076,974 |

重要な会計方針及び財務諸表注記（前年度）

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

令和5年度より、地方公営企業会計基準を適用して財務諸表等を作成している。

(1) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

定額法

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 | 10年～20年 |
| 器具工具及び備品 | 5年～15年 |

(2) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

退職手当組合に加入しており、当該組合に負担金を拠出し積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用は、一般会計において措置するため計上しない。

ロ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ハ 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ニ 貸倒引当金

債権の不能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。

(3) 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。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

間接法による。

(1) 重要な非資金取引

イ 現物出資の受入による資産の取得

該当事項無し。

ロ 資産の交換

該当事項無し。

ハ ファイナンス・リース取引による資産の取得

該当事項無し。

ニ P F I 契約等による資産の取得

該当事項無し。

3 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 資産が担保に提供されている場合

該当事項無し。

(2) 企業債の償還に要する資金の全部または一部を、一般会計又は他の特別会計において負担している場合、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119,375,000円である。

(3) 保証債務、重要な係争事件に係る損害賠償義務その他これらに準ずる債務

該当事項無し。

4 セグメント情報に関する注記

報告セグメントが1つのため、記載を省略している。

5 減損損失に関する注記

(1) 減損の兆候について

イ 固定資産のグループ化の方法

漁業集落排水事業に使用している固定資産については、全ての固定資産が一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、全体を1つの固定資産グループとしている。

ロ 認められた減損の兆候の概要

減損の兆候は認められなかった。

ハ 減損損失を認識するに至らなかった理由

該当事項無し。

6 リース契約により使用する固定資産に関する注記

該当事項無し。

7 重要な後発事象に関する注記

該当事項無し。

8 その他の注記

該当事項無し。

参考資料

令和8年度

南伊豆町漁業集落排水事業会計予算内訳書

令和 8 年度 当初予算内訳書
収益の収入及び支出
収入

| 款・項 | 目 | 当年度予定額 (千円) | 前年度予定額 (千円) | 増減額 (千円) | 明 細 | | |
|---------------|------------------|----------------|----------------|-------------|-----------------|------------|-------------|
| | | | | | 節・細節 | 金額 (千円) | 附 記 |
| 01 漁業集落排水事業収益 | | 75,855 | 68,922 | 6,933 | | | |
| 01 営業収益 | | 10,717 | 11,015 | △ 298 | | | |
| | 01 漁業集落排水施設使用料 | 10,700 | 11,000 | △ 300 | | | |
| | | | | | 001 漁業集落排水施設使用料 | 10,700 | 漁業集落排水施設使用料 |
| | | | | | 001 漁業集落排水施設使用料 | 10,700 | |
| | 04 その他営業収益 | 17 | 15 | 2 | | | |
| | | | | | 001 手数料 | 9 | 督促手数料 |
| | | | | | 002 督促手数料 | 9 | |
| | | | | | 006 雑収入 | 8 | |
| | | | | | 001 雑収入 | 8 | |
| 02 営業外収益 | | 65,138 | 57,907 | 7,231 | | | |
| | 03 消費税及び地方消費税還付金 | 880 | 1,983 | △ 1,103 | | | |
| | | | | | 001 消費税還付金 | 880 | |
| | | | | | 001 消費税還付金 | 880 | |
| | 04 他会計補助金 | 25,359 | 15,261 | 10,098 | | | |
| | | | | | 001 他会計補助金 | 25,359 | 一般会計補助金 |

| 款・項 | 目 | 当年度予定額 | 前年度予定額 | 増減額 | 明細 | | |
|-----|------------|--------|--------|---------|--------------|--------|------------------|
| | | | | | 節・細節 | 金額 | 附記 |
| | | | | | 001 他会計補助金 | 25,359 | |
| | 07 長期前受金戻入 | 38,899 | 40,663 | △ 1,764 | | | |
| | | | | | 001 国庫補助金戻入 | 7,884 | 国庫補助金の減価償却見合い分 |
| | | | | | 001 国庫補助金戻入 | 7,884 | |
| | | | | | 002 県補助金戻入 | 25,014 | 県費補助金の減価償却見合い分 |
| | | | | | 001 県補助金戻入 | 25,014 | |
| | | | | | 004 工事負担金戻入 | 4,456 | 工事負担金の減価償却見合い分 |
| | | | | | 001 工事負担金戻入 | 4,456 | |
| | | | | | 005 他会計補助金戻入 | 1,545 | 一般会計補助金の減価償却見合い分 |
| | | | | | 001 他会計補助金戻入 | 1,545 | |

令和 8 年度 当初予算内訳書
 収益的收入及び支出
 支 出

| 款・項 | 目 | 当年度予定額 (千円) | 前年度予定額 (千円) | 増 減 額 (千円) | 明 細 | | |
|---------------|----------|----------------|----------------|---------------|--------------|-------------|----------------------|
| | | | | | 節・細節 | 金 額 (千円) | 附 記 |
| 01 漁業集落排水事業費用 | | 82,269 | 87,891 | △ 5,622 | | | |
| 01 営業費用 | | 79,705 | 85,055 | △ 5,350 | | | |
| | 01 管渠費 | 1,135 | 1,290 | △ 155 | | | |
| | | | | | 013 賃借料 | 135 | |
| | | | | | 003 借地料 | 135 | |
| | | | | | 017 工事請負費 | 1,000 | 管渠維持工事費 |
| | | | | | 001 工事請負費 | 1,000 | |
| | 02 ポンプ場費 | 2,233 | 4,081 | △ 1,848 | | | |
| | | | | | 011 通信運搬費 | 106 | 非常通報装置利用料 |
| | | | | | 003 その他通信運搬費 | 106 | |
| | | | | | 012 委託料 | 327 | 電気工作物保安点検 |
| | | | | | 006 設備点検委託料 | 327 | |
| | | | | | 017 工事請負費 | 1,000 | ポンプ場維持工事費 |
| | | | | | 001 工事請負費 | 1,000 | |
| | | | | | 021 動力費 | 800 | 中継ポンプ場電気料 |
| | | | | | 003 ポンプ場電気料金 | 800 | |
| | 03 処理場費 | 6,502 | 6,154 | 348 | | | |
| | | | | | 011 通信運搬費 | 230 | 監視システム利用料 |
| | | | | | 003 その他通信運搬費 | 230 | |
| | | | | | 012 委託料 | 364 | 電気工作物保安点検 火災報知器点検 |
| | | | | | 006 設備点検委託料 | 364 | |
| | | | | | 013 賃借料 | 8 | 共架料 |
| | | | | | 002 共架料 | 8 | |
| | | | | | 017 工事請負費 | 2,100 | 処理場維持工事費 |

| 款・項 | 目 | 当年度予定額 | 前年度予定額 | 増減額 | 明細 | | |
|-----|--------|--------|--------|-------|-----------------|--------|--------------------------|
| | | | | | 節・細節 | 金額 | 附記 |
| | | | | | 001 工事請負費 | 2,100 | |
| | | | | | 021 動力費 | 3,800 | 処理場電気料 |
| | | | | | 004 処理場電気料金 | 3,800 | |
| | 05 総係費 | 18,986 | 19,713 | △ 727 | | | |
| | | | | | 001 給料 | 851 | 職員1名分給料 |
| | | | | | 001 給料 | 851 | |
| | | | | | 002 手当等 | 104 | 管理職手当・地域手当 |
| | | | | | 005 管理職手当 | 67 | |
| | | | | | 015 地域手当 | 37 | |
| | | | | | 005 法定福利費 | 375 | |
| | | | | | 001 共済組合負担金 | 238 | |
| | | | | | 002 退職手当組合負担金 | 137 | |
| | | | | | 006 旅費 | 14 | |
| | | | | | 001 旅費 | 14 | |
| | | | | | 008 備消耗品費 | 10 | |
| | | | | | 001 備消耗品費 | 10 | |
| | | | | | 009 燃料費 | 0 | |
| | | | | | 001 燃料費 | 0 | |
| | | | | | 010 光熱水費 | 111 | 水道料金 |
| | | | | | 001 光熱水費 | 111 | |
| | | | | | 011 通信運搬費 | 67 | 郵送料他 |
| | | | | | 003 その他通信運搬費 | 67 | |
| | | | | | 012 委託料 | 16,037 | 漁業集落排水施設維持管理業務 その他委託料 |
| | | | | | 005 口座振替手数料 | 47 | |
| | | | | | 009 下水道施設等管理委託料 | 13,917 | |
| | | | | | 011 その他委託料 | 2,073 | |
| | | | | | 013 賃借料 | 431 | 電算システムリース料 駐車場使用料 |
| | | | | | 001 賃借料 | 0 | |

| 款・項 | 目 | 当年度予定額 | 前年度予定額 | 増減額 | 明細 | | |
|----------|------------------|--------|--------|---------|-----------------|--------|----------------------|
| | | | | | 節・細節 | 金額 | 附記 |
| | | | | | 007 電算システムリース料 | 429 | |
| | | | | | 009 その他賃借料 | 2 | |
| | | | | | 022 会費負担金 | 841 | 窓口徴収業務負担金等 |
| | | | | | 007 その他会費負担金 | 841 | |
| | | | | | 025 保険料 | 145 | 建物災害共済分担金 |
| | | | | | 004 火災保険料 | 145 | |
| | 06 減価償却費 | 50,849 | 53,817 | △ 2,968 | | | |
| | | | | | 040 有形固定資産減価償却費 | 50,849 | |
| | | | | | 001 建物減価償却費 | 5,286 | |
| | | | | | 002 構築物減価償却費 | 21,580 | |
| | | | | | 003 機械及び装置減価償却費 | 23,983 | |
| 02 営業外費用 | | 1,564 | 1,836 | △ 272 | | | |
| | 01 支払利息及び企業債取扱諸費 | 1,564 | 1,836 | △ 272 | | | |
| | | | | | 046 企業債利息 | 1,564 | 財政融資資金利息 金融機構資金利息 |
| | | | | | 001 財政融資資金利息 | 1,029 | |
| | | | | | 002 金融機構資金利息 | 535 | |
| 04 予備費 | | 1,000 | 1,000 | 0 | | | |
| | 01 予備費 | 1,000 | 1,000 | 0 | | | |
| | | | | | 070 予備費 | 1,000 | |
| | | | | | 001 予備費 | 1,000 | |

漁業集落排水事業

令和 8 年度 当初予算内訳書
資本的收入及び支出
収入

| 款・項 | 目 | 当年度予定額 (千円) | 前年度予定額 (千円) | 増減額 (千円) | 明 細 | | |
|-----------|------------|----------------|----------------|-------------|-------------|------------|------------------|
| | | | | | 節・細節 | 金額 (千円) | 附 記 |
| 31 資本的收入 | | 16,841 | 9,739 | 7,102 | | | |
| 01 他会計繰入金 | | 14,641 | 9,739 | 4,902 | | | |
| | 01 一般会計繰入金 | 14,641 | 9,739 | 4,902 | | | |
| | | | | | 001 一般会計繰入金 | 14,641 | 他会計出資金 |
| | | | | | 002 他会計出資金 | 14,641 | |
| 03 企業債 | | 2,200 | 0 | 2,200 | | | |
| | 01 企業債 | 2,200 | 0 | 2,200 | | | |
| | | | | | 001 企業債 | 2,200 | 財政融資資金 金融機構資金 |
| | | | | | 001 財政融資資金 | 1,100 | |
| | | | | | 002 金融機構資金 | 1,100 | |

令和 8 年度 当初予算内訳書
資本的收入及び支出
支 出

| 款・項 | 目 | 当年度予定額 (千円) | 前年度予定額 (千円) | 増減額 (千円) | 明 細 | | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|-------------|-----------------|-------------|------------------------|
| | | | | | 節・細節 | 金 額 (千円) | 附 記 |
| 41 資本の支出 | | 30,130 | 30,700 | △ 570 | | | |
| 01 建設改良費 | | 13,287 | 12,665 | 622 | | | |
| | 01 漁業集落排水施設改良費 | 13,287 | 12,665 | 622 | | | |
| | | | | | 001 給料 | 4,288 | 職員1名分給料 |
| | | | | | 001 給料 | 4,288 | |
| | | | | | 002 手当等 | 2,110 | 通勤・期末勤勉手当等 |
| | | | | | 002 通勤手当 | 77 | |
| | | | | | 003 期末勤勉手当 | 1,760 | |
| | | | | | 006 時間外手当 | 101 | |
| | | | | | 015 地域手当 | 172 | |
| | | | | | 005 法定福利費 | 1,974 | 共済組合負担金 退職手当組合負担金 |
| | | | | | 001 共済組合負担金 | 1,287 | |
| | | | | | 002 退職手当組合負担金 | 687 | |
| | | | | | 017 工事請負費 | 4,915 | ポンプ取替工事等 |
| | | | | | 003 構築物工事請負費 | 605 | |
| | | | | | 004 機械及び装置工事請負費 | 4,310 | |
| 03 企業債償還金 | | 14,843 | 16,035 | △ 1,192 | | | |
| | 01 企業債償還金 | 14,843 | 16,035 | △ 1,192 | | | |
| | | | | | 062 企業債償還金 | 14,843 | 財政融資資金償還金 金融機構資金償還金 |
| | | | | | 001 財政融資資 | 6,774 | |

| | | | | | | | |
|--------|--------|-------|-------|---|-------------------|-------|--|
| | | | | | 金償還金 | | |
| | | | | | 002 金融機構資 金償還金 | 8,069 | |
| 08 予備費 | | 2,000 | 2,000 | 0 | | | |
| | 01 予備費 | 2,000 | 2,000 | 0 | | | |
| | | | | | 070 予備費 | 2,000 | |
| | | | | | 001 予備費 | 2,000 | |