

認定第8号

令和7年度 豊後大野市下水道特別会計歳入歳出決算認定について

地方公営企業法第30条第4項の規定により、令和7年度豊後大野市下水道特別会計歳入歳出決算を別冊のとおり監査委員の意見を付けて議会の認定に付する。

令和8年 9月 2日 提出

豊後大野市長 川 野 文 敏

令和7年度豊後大野市下水道特別会計決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

(単位:円)

区 分	予 算 額				決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第3項の 規定による支出額に係る財源充当額	合 計			
第1款 下水道事業収益	300,765,000	0	0	300,765,000	288,499,786	△ 12,265,214	(うち、仮受消費税 及び地方消費税) (6,992,980)
第1項 営業収益	77,147,000	0	0	77,147,000	77,701,270	554,270	(6,992,980)
第2項 営業外収益	223,603,000	0	0	223,603,000	210,798,516	△ 12,804,484	(0)
第3項 特別利益	15,000	0	0	15,000	0	△ 15,000	(0)

支 出

(単位:円)

区 分	予 算 額								決 算 額	地方公営 企業法第 26条第2項 の規定による繰越額	不 用 額	備 考
	当初予算額	補正予算額	予備費 支出額	流用 増減額	地方公営 企業法第 24条第3項 の規定による支出額	小 計	地方公営 企業法第 26条第2項 の規定による繰越額	合 計				
第1款 下水道事業費用	264,158,000	0	0	0	0	264,158,000	0	264,158,000	245,019,968	0	19,138,032	(うち、仮払消費税 及び地方消費税) (7,668,904)
第1項 営業費用	255,043,000	0	0	△ 529,000	0	254,514,000	0	254,514,000	236,830,719	0	17,683,281	(7,668,592)
第2項 営業外費用	6,694,000	0	0	529,000	0	7,223,000	0	7,223,000	7,220,396	0	2,604	(0)
第3項 特別損失	421,000	0	0	0	0	421,000	0	421,000	968,853	0	△ 547,853	(312)
第4項 予 備 費	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000	0	2,000,000	0	0	2,000,000	(0)

特別損失のうち、942,900円は現金支出を伴わない経費として地方公営企業法施行令第18条第5項ただし書の規定により予算を超えて執行した。

(2) 資本的収入及び支出

収 入

(単位:円)

区 分	予 算 額						決 算 額	予算額に比べ決算額の増減	備 考
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額	継続費通次繰越額に係る財源充当額	合 計			
第1款 資本的収入	19,665,000	0	19,665,000	0	0	19,665,000	14,393,400	△ 5,271,600	
第1項 出 資 金	18,000,000	0	18,000,000	0	0	18,000,000	14,148,400	△ 3,851,600	
第2項 負担金等	1,665,000	0	1,665,000	0	0	1,665,000	245,000	△ 1,420,000	

支 出

(単位:円)

区 分	予 算 額								決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費通次繰越額	合 計		地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費通次繰越額	合 計		
第1款 資本的支出	109,553,000	0	0	0	109,553,000	0	0	109,553,000	103,422,335	0	0	0	6,130,665	(うち、仮払消費税及び地方消費税) (1,412,200)
第1項 建設改良費	19,665,000	0	0	0	19,665,000	0	0	19,665,000	15,534,200	0	0	0	4,130,800	(1,412,200)
第2項 企業債償還金	87,888,000	0	1,000	0	87,889,000	0	0	87,889,000	87,888,135	0	0	0	865	(0)
第3項 予 備 費	2,000,000	0	△ 1,000	0	1,999,000	0	0	1,999,000	0	0	0	0	1,999,000	(0)

資本的収入額が資本的支出額に不足する額89,028,935円は、当年度分消費税資本的収支調整額1,412,200円、過年度分損益勘定留保資金19,518,639円、当年度分損益勘定留保資金52,571,609円、建設改良積立金15,526,487円で補填した。

令和7年度 豊後大野市下水道特別会計損益計算書

(令和7年4月 1日 から 令和8年3月31 日 まで)

(単位：円)

1. 営 業 収 益

(1) 下水道使用料	70, 227, 290	
(2) その他営業収益	481, 000	
(3) 他会計負担金	<u>0</u>	70, 708, 290

2. 営 業 費 用

(1) 管 渠 費	8, 797, 557	
(2) 処 理 場 費	75, 791, 855	
(3) 総 係 費	25, 181, 847	
(4) 減 価 償 却 費	119, 390, 868	
(5) 資 産 減 耗 費	0	
(6) その他営業費用	<u>0</u>	<u>229, 162, 127</u>

営 業 損 失

158, 453, 837

3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 国庫補助金	0		
(3) 他会計補助金	143,119,433		
(4) 長期前受金戻入益	66,819,259		
(5) 消費税及び地方消費税還付金	0		
(6) 雑収益	<u>859,824</u>	210,798,516	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	7,197,854		
(2) 雑支出	<u>22,542</u>	<u>7,220,396</u>	<u>203,578,120</u>
経常利益			45,124,283
5. 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) その他特別利益	<u>0</u>	0	
6. 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	<u>968,541</u>	<u>968,541</u>	<u>△ 968,541</u>
当年度純利益			44,155,742
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
その他未処分利益剰余金変動額			<u>15,526,487</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>59,682,229</u></u>

令和7年度 豊後大野市下水道特別会計剰余金計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位:円)

	資本金	剰 余 金									資本合計
		資 本 剰 余 金				利 益 剰 余 金					
		国県補助金	受贈財産 評価額	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	減債積立金	利益積立金	建設改良 積立金	未処分利益 剰余金	利益剰余金 合計	
前年度末残高	570,627,172	12,206,336	10,219,823	2,131,317	24,557,476	2,289,755	0	43,505,334	34,741,525	80,536,614	675,721,262
前年度処分額	0	0	0	0	0	1,737,077	0	33,004,448	△ 34,741,525	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
自己資本金への組入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
下水道事業の設置等に関する条例第4条第1項による処分額	0	0	0	0	0	1,737,077	0	33,004,448	△ 34,741,525	0	0
減債積立金への積立	0	0	0	0	0	1,737,077	0	0	△ 1,737,077	0	0
利益積立金への積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金への積立	0	0	0	0	0	0	0	33,004,448	△ 33,004,448	0	0
処分後残高	570,627,172	12,206,336	10,219,823	2,131,317	24,557,476	4,026,832	0	76,509,782	(繰越利益剰余金) 0	80,536,614	675,721,262
当年度変動額	14,148,400	0	0	0	0	0	0	△ 15,526,487	59,682,229	44,155,742	58,304,142
一般会計出資金の受入	14,148,400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14,148,400
建設改良積立金の取崩し	0	0	0	0	0	0	0	△ 15,526,487	15,526,487	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	44,155,742	44,155,742	44,155,742
当年度末残高	584,775,572	12,206,336	10,219,823	2,131,317	24,557,476	4,026,832	0	60,983,295	(当年度末処分 利益剰余金) 59,682,229	124,692,356	734,025,404

令和7年度 豊後大野市下水道特別会計剰余金処分計算書

(単位:円)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	584,775,572	24,557,476	59,682,229
議会の議決による処分数額	0	0	0
自己資本金への組入額	0	0	0
下水道事業の設置等に関する条例第4条第1項による処分数額	0	0	59,682,229
減債積立金への積立	0	0	2,984,112
利益積立金への積立	0	0	0
建設改良積立金への積立	0	0	56,698,117
処分後残高	584,775,572	24,557,476	(繰越利益剰余金) 0

令和7年度 豊後大野市下水道特別会計貸借対照表

(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		33,805,382	
ロ 建 物	122,828,866		
減価償却累計額	<u>△ 12,853,179</u>	109,975,687	
ハ 構築物	2,680,531,772		
減価償却累計額	<u>△ 313,939,144</u>	2,366,592,628	
ニ 機械及び装置	164,586,859		
減価償却累計額	<u>△ 83,611,087</u>	80,975,772	
ホ 車輛運搬具	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	
ヘ 工具器具及び備品	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	<u>0</u>	
ト 建設仮勘定		0	
有形固定資産合計			2,591,349,469

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権	<u>792,000</u>		
無形固定資産合計			792,000

(3) 投資その他の資産

イ 基 金	<u>0</u>		
投資その他の資産合計		<u>0</u>	

固 定 資 産 合 計 2,592,141,469

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		36,439,900	
(2) 未 収 金	43,101,025		
貸 倒 引 当 金	<u>△ 127,000</u>	42,974,025	
(3) その他流動資産		<u>0</u>	
流動資産合計			<u>79,413,925</u>
資 産 合 計			<u><u>2,671,555,394</u></u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債		<u>399,038,134</u>	
固定負債合計			399,038,134

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債		84,764,062	
(2) 未 払 金		4,597,760	
(3) 前 受 金		150,000	
(4) 引 当 金		1,536,000	
(5) 仮 受 金		0	
(6) その他流動負債		<u>0</u>	
流動負債合計			91,047,822

5 繰 延 収 益

(1) 長期前受金		1,680,961,055	
(2) 収益化累計額		<u>△ 233,517,021</u>	
繰 延 収 益 合 計			<u>1,447,444,034</u>

負債合計

1,937,529,990

資本の部

6 資本金

584,775,572

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額	10,219,823
ロ 国庫補助金	8,780,336
ハ 県補助金	3,426,000
ニ 他会計補助金	2,131,317
ホ その他資本剰余金	<u>0</u>

資本剰余金合計

24,557,476

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金	4,026,832
ロ 建設改良積立金	60,983,295
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>59,682,229</u>

利益剰余金合計

124,692,356

剰余金合計

149,249,832

資本合計

734,025,404

負債資本合計

2,671,555,394