令和７年度　士幌町下水道事業会計決算報告書

(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	235,935,000	480,000	0	236,415,000	234,895,788	△ 1,519,212	
第１項 営業収益	60,720,000	0	0	60,720,000	65,193,419	4,473,419	（うち、仮受消費税及び地方消費税 5,441,129 円）
第２項 営業外収益	175,215,000	480,000	0	175,695,000	169,702,369	△ 5,992,631	

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	252,717,000	480,000	0	0	0	253,197,000	0	253,197,000	227,847,018	0	25,349,982	
第１項 営業費用	247,905,000	480,000	0	△ 7,243	0	248,377,757	0	248,377,757	225,012,241	0	23,365,516	（うち、仮受消費税及び地方消費税 6,363,765 円）
第２項 営業外費用	4,712,000	0	0	0	0	4,712,000	0	4,712,000	2,827,534	0	1,884,466	
第３項 特別損失	0	0	0	7,243	0	7,243	0	7,243	7,243	0	0	
第４項 予備費	100,000	0	0	0	0	100,000	0	100,000	0	0	100,000	

(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	継続費逓次繰越額に係る財源充当額	合　計			
第１款資　本　的　収　入	4,500,000	0	4,500,000	0	0	4,500,000	231,000	△ 4,269,000	
第１項他会計出資金	3,000,000	0	3,000,000	0	0	3,000,000	231,000	△ 2,769,000	
第２項負　担　金　等	1,500,000	0	1,500,000	0	0	1,500,000	0	△ 1,500,000	

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	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	継続費逓　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	継続費逓　次繰越額	合　計		
第１款資　本　的　支　出	55,001,000	0	0	55,001,000	0	0	55,001,000	47,153,881	0	0	0	7,847,119	
第１項建　設　改　良　費	8,078,000	0	0	8,078,000	0	0	8,078,000	231,000	0	0	0	7,847,000	（うち、仮払消費税及び地方消費税21,000円）
第２項企業債元金償還金	46,923,000	0	0	46,923,000	0	0	46,923,000	46,922,881	0	0	0	119	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額46,922,881円は、引継金89,499円、引継未収金1,087,501円、過年度損益勘定留保資金37,298,076円、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額21,000円、当年度損益勘定留保資金8,426,805円で補てんした。

令和７年度　士幌町下水道事業会計損益計算書

（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	54,411,290		
(2) その他の営業収益	0		
(3) 他会計負担金	5,341,000	59,752,290	
2　営業費用			
(1) 管渠費	4,041,034		
(2) 処理場費	40,407,391		
(3) 浄化槽費	14,186,002		
(4) 業務費	4,530,500		
(5) 総係費	6,638,882		
(6) 減価償却費	148,844,667		
(7) 資産減耗費	0	218,648,476	
営業損失			158,896,186
3　営業外収益			
(1) 他会計補助金	80,106,000		
(2) 長期前受金戻入	81,589,834		
(3) 公営企業会計適用債	0		
(4) 雑収益	0		
(5) 国庫補助金	7,920,000		
(6) 受取利息及び配当金	86,535	169,702,369	

4　営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	2,711,134		
(2) 雑支出	1,060,036	3,771,170	165,931,199
経常利益			7,035,013
5　特別利益			
(1) その他特別利益	0		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) 固定資産売却益	0	0	
6　特別損失			
(1) その他特別損失	0		
(2) 減損損失	0		
(3) 過年度損益修正損	7,243	7,243	7,243
当年度純利益			7,027,770
前年度繰越欠損金			16,106,238
当年度未処理欠損金			9,078,468

令和７年度　士幌町下水道事業会計欠損金計算書

（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	欠損金								資本合計
		資本剰余金			利益剰余金					
		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	当年度未処理欠損金	利益剰余金合計	
前年度末残高	502,705,191	0	0	0	0	0	0	16,106,238	△ 16,106,238	486,598,953
前年度処理額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処理後残高	502,705,191	0	0	0	0	0	0	（繰越欠損金） 16,106,238	△ 16,106,238	486,598,953
当年度変動額	231,000	0	0	0	0	0	0	△ 7,027,770	7,027,770	7,258,770
当年度純損失		0	0	0	0	0	0	△ 7,027,770	7,027,770	7,027,770
出資金の受け入れ	231,000	0	0	0	0	0	0	0	0	231,000
当年度末残高	502,936,191	0	0	0	0	0	0	（当年度未処理欠損金） 9,078,468	△ 9,078,468	493,857,723

令和７年度　士幌町下水道事業会計欠損金処理計算書

（単位：円）

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	502,936,191	0	9,078,468
条例第２条による処分額	0	0	0
処理後残高	502,936,191	0	（繰越欠損金） 9,078,468

令和７年度　士幌町下水道事業会計貸借対照表

（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		3,895,104		
ロ　建物	792,445,335			
建物減価償却累計額	△ 357,527,136	434,918,199		
ハ　構築物	3,360,558,964			
構築物減価償却累計額	△ 2,179,829,392	1,180,729,572		
ニ　機械及び装置	1,550,581,372			
機械及び装置減価償却累計額	△ 598,557,158	952,024,214		
ホ　工具・器具及び備品	6,954,343			
工具・器具及び備品減価償却累計額	△ 6,323,897	630,446		
有形固定資産合計			2,572,197,535	
(2) 無形固定資産				
無形固定資産合計			0	
(3) 投資その他資産				
投資その他資産合計			0	
固定資産合計				2,572,197,535
2　流動資産				
(1) 現金預金			66,621,329	
(2) 未収金			899,301	
(3) 貸倒引当金			△ 115,099	
流動資産合計				67,405,531
資産合計				2,639,603,066

負債の部

3　固定負債		
(1) 企業債	672,195,501	
固定負債合計		672,195,501
4　流動負債		
(1) 企業債	47,061,078	
(2) 未払金	4,957,612	
(3) 引当金	458,000	
流動負債合計		52,476,690
5　繰延収益		
(1) 長期前受金	3,026,869,059	
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 1,605,795,907	
繰延収益合計		1,421,073,152
負債合計		2,145,745,343

資本の部

6　資本金			
(1) 固有資本金			
イ　固有資本金	502,415,191		
固有資本金合計		502,415,191	
(2) 繰入資本金			
イ　繰入資本金	521,000		
繰入資本金合計		521,000	
資本金合計			502,936,191
7　剰余金			
(1) 資本剰余金			
資本剰余金合計		0	
(2) 利益剰余金			
イ　当年度未処分利益剰余金	△ 9,078,468		
利益剰余金合計		△ 9,078,468	
剰余金合計			△ 9,078,468
資本合計			493,857,723
負債資本合計			2,639,603,066

注記事項

Ⅰ　重要な会計方針

地方公営企業法会計基準を適用し、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

(1)　有形固定資産

・減価償却の方法　　定額法

・主な耐用年数

建物　７～５０年

構築物　１０～６０年

機械及び装置　６～２０年

工具器具及び備品　３～１５年

2　引当金の計上方法

(1)　退職給付引当金

本町は、退職手当組合に加入しており、下水道事業は当該組合に掛金を負担しているが、追加的な負担はすべて一般会計において負担しているため、下水道事業会計において退職給付引当金を計上していない。

(2)　賞与引当金及び法定福利費引当金

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（翌年度６月に支給する額のうち１２月～３月分に相当する額）を計上している。

(3) 貸倒引当金
債権の不納欠損による損失に備えるため、相続放棄想定額を回収不能見込額として計上している。

3 消費税及び地方消費税の会計処理

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 キャッシュ・フロー計算書に関する注記

当事業年度において重要な非資金取引は予定していない。

Ⅲ セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要
　下水道事業は、下水道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、下水道事業の１つ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。

事業区分	事業の内容
特定環境保全公共事業	特定環境保全公共下水道事業における処理区域で汚水及び雨水を処理する事業
農業集落排水事業	農業集落排水事業における処理区域で汚水を処理する事業

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：円）

	特定環境保全公共事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	51,616,580	8,135,710	59,752,290
営業費用	188,094,258	30,554,218	218,648,476
営業損益	△136,477,678	△22,418,508	△158,896,186
経常損益	8,738,061	△1,703,048	7,035,013
セグメント資産	2,421,919,852	217,683,214	2,639,603,066
セグメント負債	2,025,224,000	120,521,343	2,145,745,343
その他の項目	0		
他会計繰入金	69,845,000	10,261,000	80,106,000
減価償却費	134,329,709	14,514,958	148,844,667
特別利益	0	0	0
特別損失	3,798	3,445	7,243
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	210,000	0	210,000

Ⅳ　その他

(1) 引当金の取り崩し額

ア　賞与引当金・法定福利費

当事業年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金355,000円、法定福利費引当金68,000円を使用した。

イ　貸倒引当金

当事業年度において、債権の不納欠損等による損失を処理するため、貸倒引当金30,000円を取り崩した。

令和７年度　士幌町下水道事業会計収益費用明細書

（収　益）

（税抜き　単位：円）

款	項	目	節	金　額	備　考
下水道事業収益				229,454,659	
	営業収益			59,752,290	
		下水道使用料		54,411,290	
			下水道使用料	54,411,290	
		他会計負担金		5,341,000	
			雨水処理負担金	5,341,000	
	営業外収益			169,702,369	
		他会計補助金		80,106,000	
			他会計補助金	80,106,000	
		長期前受金戻入		81,589,834	
			長期前受金戻入	81,589,834	
		国庫補助金		7,920,000	
			国庫補助金	7,920,000	
		受取利息及び配当金		86,535	
			預金利息	86,535	

（費　用）

（税抜き　単位：円）

款	項	目	節	金　額	備　考
下水道事業費用				222,426,889	
	営業費用			218,648,476	
		管渠費		4,041,034	
			委託料	3,968,600	
			動力費	72,434	
		処理場費		40,407,391	
			光熱水費	44,210	
			通信運搬費	1,561,425	
			委託料	32,404,100	
			賃借料	251,160	
			動力費	5,847,811	
			保険料	298,685	

		浄化槽費		14,186,002	
			備消品費	102,029	
			光熱水費	18,540	
			通信運搬費	1,216,616	
			委託料	7,784,000	
			手数料	42,000	
			修繕費	2,704,068	
			動力費	2,286,692	
			負担金	20,000	
			保険料	12,057	
		業務費		4,530,500	
			修繕費	4,530,500	
		総係費		6,638,882	
			給料	2,931,300	
			手当	1,416,803	
			賞与引当金繰入額	383,000	
			法定福利費	863,331	
			旅費	248,715	
			備消品費	87,700	
			印刷製本費	157,000	
			委託料	11,000	
			手数料	270,484	
			負担金	79,450	
			貸倒引当金繰入額	115,099	
			法定福利費繰入額	75,000	
		減価償却費		148,844,667	
			減価償却費	148,844,667	
	営業外費用			3,771,170	
		支払利息及び企業債取扱諸費		2,711,134	
			企業債利息	2,711,134	
		雑支出		1,060,036	
			雑支出	1,060,036	
	特別損失			7,243	
		過年度損益修正損		7,243	
			過年度損益修正損	7,243	
	予備費			0	

令和７年度　士幌町下水道事業会計資本的収支明細書

（収　入）

（税込み　単位：円）

款	項	目	節	金　額	備　考
資本的収入				231,000	
	他会計出資金			231,000	
		他会計出資金		231,000	
			他会計出資金	231,000	
	負担金等			0	

（支　出）

（税込み　単位：円）

款	項	目	節	金　額	備　考
資本的支出				47,153,881	
	建設改良費			231,000	
		建設改良費		231,000	
			工事請負費	231,000	
	企業債元金償還金			46,922,881	
		企業債元金償還金		46,922,881	
			建設企業債元金償還金	46,922,881	

固定資産明細書

有形固定資産明細書　　（単位 ： 円）

資産の種類	年度当初の現在高	年度増加額	年度末現在高	減価償却累計額				年度末償却未済額
				前年度末累計	当年度償却額	当年度減少額	当年度末累計	
土　　地	3,895,104	0	3,895,104	0	0	0	0	3,895,104
建　　物	792,445,335	0	792,445,335	337,348,512	20,178,624	0	357,527,136	434,918,199
構　築　物	3,360,348,964	210,000	3,360,558,964	2,117,361,696	62,467,696	0	2,179,829,392	1,180,729,572
機械及び装置	1,550,581,372	0	1,550,581,372	532,472,438	66,084,720	0	598,557,158	952,024,214
工具・器具及び備品	6,954,343	0	6,954,343	6,210,270	113,627	0	6,323,897	630,446
合　　計	5,714,225,118	210,000	5,714,435,118	2,993,392,916	148,844,667	0	3,142,237,583	2,572,197,535

企業債明細書

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率(%)	償還終期	備考
			当年度償還高	償還高累計				
下水道事業債	H30.5.24	34,000,000	1,162,875	6,890,938	27,109,062	0.50	R30.3.20	士幌終末処理場更新事業
下水道事業債	R1.5.27	169,000,000	5,807,854	28,808,576	140,191,424	0.40	R31.3.20	士幌終末処理場更新事業
下水道事業債	R2.5.28	180,000,000	6,227,549	24,798,574	155,201,426	0.30	R32.3.20	士幌終末処理場更新事業
下水道事業債	R3.3.25	142,700,000	4,808,082	14,352,515	128,347,485	0.50	R33.3.20	士幌終末処理場更新事業
下水道事業債	R3.5.27	240,000,000	18,313,996	54,832,343	185,167,657	0.20	R18.3.20	士幌終末処理場更新事業
下水道事業債	R4.5.12	30,000,000	2,694,644	5,381,222	24,618,778	0.30	R17.3.20	士幌終末処理場更新事業
下水道事業債	R5.5.30	53,000,000	4,317,881	8,614,253	44,385,747	0.50	R18.3.20	士幌終末処理場更新事業
公営企業会計適用債	R3.5.21	5,000,000	625,000	1,875,000	3,125,000	0.60	R13.3.31	公営企業会計適用事業
公営企業会計適用債	R4.5.27	5,000,000	625,000	1,250,000	3,750,000	0.70	R14.3.31	公営企業会計適用事業
公営企業会計適用債	R5.5.26	4,000,000	1,000,000	2,000,000	2,000,000	0.70	R10.3.31	公営企業会計適用事業
公営企業会計適用債	R6.3.22	6,700,000	1,340,000	1,340,000	5,360,000	0.95	R12.3.31	公営企業会計適用事業
合計		869,400,000	46,922,881	150,143,421	719,256,579			