

議案第 27 号

令和 8 年度 屋久島町農業集落排水事業特別会計予算について

令和 8 年度屋久島町農業集落排水事業特別会計予算を別紙のとおり定めたいので、議会の議決を求める。

令和 8 年 3 月 10 日 提出
屋久島町長 荒木 耕治

令和8年度 屋久島町農業集落排水事業特別会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度屋久島町農業集落排水事業特別会計予算は、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) 利用者戸数	200 戸
(2) 年間総処理量	30,660 m ³
(3) 1日平均処理量	84 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
ア 公共枡設置工事	事業費 700 千円
イ 処理場及びポンプ場設備更新	事業費 1,000 千円

(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	
第1款 農業集落排水事業収益		42,690 千円
第1項 営業収益		6,582 千円
第2項 営業外収益		36,108 千円
	支 出	
第1款 農業集落排水事業費用		40,731 千円
第1項 営業費用		37,137 千円
第2項 営業外費用		3,544 千円
第3項 特別損失		50 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不足する額2,101千円は当年度利益剰余金処分量2,101千円で補填するものとする。)

	収 入	
第1款 資本的収入		27,898 千円
第1項 補助金		27,898 千円
	支 出	
第1款 資本的支出		29,999 千円
第1項 建設改良費		5,742 千円
第2項 企業債償還金		24,257 千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、30,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は次のとおりと定める。

- (1) 営業費用又は営業外費用の予算額に過不足を生じた場合における相互の項間流用

(他会計からの補助金)

第7条 農業集落排水事業の経費の財源とするため屋久島町一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、36,139千円である。

(利益剰余金の処分)

第8条 当年度利益剰余金のうち、2,101千円は、次のとおり処分するものと定める。

(1) 資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額の補填財源 2,101 千円

令和8年度 屋久島町農業集落排水事業特別会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入 (単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
農業集落排水	事業収益		42,690	
	営業収益		6,582	
		農業集落排水収益	6,579	
		その他の営業収益	3	
	営業外収益		36,108	
		他会計補助金	8,241	
		長期前受金戻入	27,867	

支出 (単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
農業集落排水	事業費用		40,731	
	営業費用		37,137	
		管渠費	7,871	
		総係費	1,395	
		減価償却費	27,871	
	営業外費用		3,544	
		支払利息及び企業債取扱諸費	2,344	
		雑支出	1,000	
		消費税及び地方消費税	200	
	特別損失		50	
		過年度損益修正損（課税）	50	

資本的収入及び支出

収入 (単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
資本的収入			27,898	
	補助金		27,898	
		他会計補助金	27,898	

支出 (単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
資本的支出			29,999	
	建設改良費		5,742	
		施設建設改良費	1,700	
		営繕設備費	4,042	
	企業債償還金		24,257	
		農業集落排水事業償還金	24,257	

令和8年度 屋久島町農業集落排水事業予定キャッシュ・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)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
I	営業活動によるキャッシュフロー	
1	当年度純利益	3,819,881
2	営業活動から得た現金・預金（純額）	
(1)	減価償却費	27,869,089
(2)	資産減耗費	0
(3)	貸倒引当金の増減額（△は減少）	0
(4)	長期前受金戻入額	△ 27,869,089
(5)	支払利息及び企業債利 上記のほか、通常の維持管理に力	2,343,997
(6)	営業活動による資産及び負債の増減	
①	売上債権の増減額（△は増加）	60,180
②	たな卸資産の増減額（△は増加）	0
③	未払債務（未払金）の増減額（△は減少）	450,974
④	引当金の増減額（△は減少）	0
⑤	その他流動資産の増減額（△は増加）	0
⑥	その他流動負債の増減額（△は減少）	0
(7)	その他（営業活動以外のもの）	
①	支払利息	0
②	企業債取扱諸費の支払	△ 2,343,997
	営業活動から得た現金・預金（純額）	<u>4,331,035</u>
II	投資活動によるキャッシュフロー	
1	固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 5,219,955
2	上記1実施に係る補助金、負担金等収入	0
3	固定資産の売却による収入	0
4	投資	0
5	国庫補助金等による収入	0
6	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	27,898,000
7	投資活動に伴う現金預金の調整	0
	投資活動から得た現金・預金（純額）	<u>22,678,045</u>
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
1	企業債の発行による収入	0
2	企業債の償還による支出	△ 24,256,845
3	一時借入金による収入	0
4	一時借入金の返済による支出	0
5	その他の他会計借入金による収入	0
6	その他の他会計借入金の返済による支出	0
7	支払利息（建設利息の支払いを含む）	0
8	企業債取扱諸費の支払	0
9	財務活動に伴う未収金等の債権の増減額（△は増）	0
10	財務活動に伴う未払金等の債権の増減額（△は増）	0
	財務活動から得た現金・預金（純額）	<u>△ 24,256,845</u>
IV	現金預金及び現金等価物増加額・減少額	2,752,235
V	現金預金及び現金等期首残高	6,102,383
VI	現金預金及び現金等期末残高	8,854,618

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 支出（見込み）額		当該年度以降の 支出予定額		左 の 財 源 内 訳			一 般 財 源
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源	特 定 財 源	特 定 財 源	
	千円		千円		千円	国・県 支 出 金	地 方 債	そ の 他	千円
鹿児島県水土里情報システム利用 に係る経費	88	-	-	令和8年度	88				88

令和8年度 屋久島町農業集落排水事業予定貸借対照表
(令和9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	4,159,000	
ロ	建物	237,520,831	
	減価償却累計額	<u>△ 54,868,408</u>	182,652,423
ハ	構築物	446,347,060	
	減価償却累計額	<u>△ 103,053,941</u>	343,293,119
ニ	機械及び装置	61,654,056	
	減価償却累計額	<u>△ 35,609,051</u>	26,045,005
ホ	車両運搬具	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>	0
ト	建設仮勘定	0	
	有形固定資産合計		556,149,547
(2)	無形固定資産		
イ	ソフトウェア	<u>3,674,500</u>	
	固定資産合計		559,824,047
2	流動資産		
(1)	現金預金	8,854,618	
(2)	未収金	<u>783,037</u>	
	流動資産合計		<u>9,637,655</u>
	資産合計		<u><u>569,461,702</u></u>
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	100,436,794	
ロ	その他の企業債	<u>913,123</u>	
	企業債合計		<u>101,349,917</u>
	固定負債合計		101,349,917
4	流動負債		
(1)	一時借入金	0	
(2)	企業債		
イ	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	20,719,944	
ロ	その他の企業債	<u>943,987</u>	
	企業債合計		<u>21,663,931</u>
(3)	未払金	<u>5,272,720</u>	
	流動負債合計		26,936,651
5	繰延収益		
(1)	長期前受金	543,115,639	
(2)	長期前受金収益化累計額	<u>△ 191,224,463</u>	
	繰延収益合計		<u>351,891,176</u>
	負債合計		<u><u>480,177,744</u></u>
資 本 の 部			
6	資本金		
(1)	自己資本金		
イ	固有資本金	72,259,957	
ロ	組入資本金	<u>9,152,436</u>	
	自己資本金合計		<u>81,412,393</u>
	資本金合計		81,412,393
7	剰余金		
(1)	資本剰余金	0	
(2)	利益剰余金		
イ	減債積立金	2,051,684	
ロ	利益積立金		
ハ	建設改良積立金	2,000,000	
	当年度未処分利益剰余金	<u>3,819,881</u>	
	利益剰余金合計		<u>7,871,565</u>
利	剰余金合計		<u>7,871,565</u>
剩	資本合計		<u>89,283,958</u>
資	負債資本合計		<u><u>569,461,702</u></u>

令和7年度 屋久島町農業集落排水事業予定損益計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益			
(1) 水道使用料	6,165,209		
(2) その他営業収益	<u>3,000</u>	6,168,209	
2 営業費用			
(1) 管渠費	16,674,601		
(2) 総係費	1,218,664		
(3) 減価償却費	27,746,362	<u>45,639,627</u>	
営業損失			△ 39,471,418
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	14,202,000		
(2) 国庫補助金	5,200,000		
(3) 長期前受金戻入	27,746,362		
(4) 雑収益	<u>0</u>	47,148,362	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	2,599,153		
(2) 雑支出	1,000,000		
(3) 消費税及び地方消費税	<u>200,000</u>	<u>3,799,153</u>	<u>43,349,209</u>
経常利益			3,877,791
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>45,455</u>	<u>45,455</u>	<u>45,455</u>
当年度純利益			3,832,336
前年度繰越利益剰余金			4,216,756
その他の未処分利益剰余金変動額			<u>△ 3,601,575</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>4,447,517</u></u>

令和7年度 屋久島町農業集落排水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	4,159,000	
ロ	建物	237,520,831	
	減価償却累計額	<u>△ 47,030,064</u>	190,490,767
ハ	構築物	446,347,060	
	減価償却累計額	<u>△ 88,321,350</u>	358,025,710
ニ	機械及び装置	60,108,601	
	減価償却累計額	<u>△ 30,310,897</u>	29,797,704
ホ	車両運搬具	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>	0
ト	建設仮勘定	0	
	有形固定資産合計		582,473,181
	固定資産合計		582,473,181
2	流動資産		
(1)	現金預金	6,102,383	
(2)	未収金	<u>722,857</u>	
	流動資産合計		<u>6,825,240</u>
	資産合計		<u>589,298,421</u>
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	121,156,738	
ロ	その他の企業債	<u>1,857,110</u>	
	企業債合計		<u>123,013,848</u>
4	流動負債		
(1)	一時借入金	0	
(2)	企業債		
イ	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	23,319,626	
ロ	その他の企業債	<u>937,219</u>	
	企業債合計		24,256,845
(3)	未払金	<u>4,821,746</u>	
	流動負債合計		29,078,591
5	繰延収益		
(1)	長期前受金	515,217,639	
(2)	長期前受金収益化累計額	<u>△ 163,355,374</u>	
	繰延収益合計		<u>351,862,265</u>
	負債合計		<u>503,954,704</u>
資 本 の 部			
6	資本金		
(1)	自己資本金		
イ	固有資本金	72,259,957	
ロ	組入資本金	<u>6,323,436</u>	
	自己資本金合計		<u>78,583,393</u>
	資本金合計		78,583,393
7	剰余金		
(1)	資本剰余金	0	
(2)	利益剰余金		
イ	減債積立金	812,807	
ロ	利益積立金		
ハ	建設改良積立金	1,500,000	
	当年度未処分利益剰余金	<u>4,447,517</u>	
	利益剰余金合計		<u>6,760,324</u>
	剰余金合計		6,760,324
利	剰余金合計		<u>85,343,717</u>
資	負債合計		<u>589,298,421</u>
負	資本合計		<u>85,343,717</u>
	負債資本合計		<u>589,298,421</u>

令和8年度

屋久島町農業集落排水事業特別会計予算 参考資料

令和8年度 屋久島町農業集落排水事業予算資料
収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
						区分	金額	
		農業集落排水事業収益	42,690	47,724	△ 5,034			
		営業収益	6,582	7,284	△ 702			
		農業集落排水収益	6,579	7,281	△ 702	農業集落排水使用料	6,579	農業集落排水使用料 6,579
		その他の営業収益	3	3	0	手数料	3	督促手数料 3
		営業外収益	36,108	40,440	△ 4,332			
		他会計補助金	8,241	7,502	739	一般会計補助金	8,241	一般会計補助金 8,224
		国庫補助金	0	5,200	△ 5,200	国庫補助金	0	農業集落排水施設整備事業補助金 0
		長期前受金戻入	27,867	27,738	129	長期前受金戻入	27,867	国庫補助金分 12,602 一般会計補助金分 1,575 企業債償還元金繰入分 13,690

令和8年度 屋久島町農業集落排水事業予算資料
収益的収入及び支出

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内訳				節		説明		
						特定財源				一般財源 (使用料)	区分		金額	
						国庫支出金	企業債	一般会計補助	その他					
農業集落排水事業費用			40,731	45,935	△ 5,204	0	0	8,241	27,870	3,620				
	営業費用		37,137	42,135	△ 4,998	0	0	5,897	27,870	3,370				
		管渠費	7,871	13,101	△ 5,230			5,897		1,974	燃料費	100	発電機燃料代	100
											光熱水費	29	水道料金	29
											通信運搬費	126	警報システム通信料	126
											委託料	4,926	処理場施設管理委託	240
													電気工作物保安管理委託	253
													処理場電気設備保守委託料	264
													処理場・中継ポンプ場維持管理業務委託	4,169
											賃借料	10	土地借上料	10
											修繕費	500	機械・設備修繕	500
											路面復旧費	200	舗装復旧	200
											動力費	1,980	処理場・ポンプ場電気代	1,980
		総係費	1,395	1,293	102				3	1,392	旅費	270	普通旅費	270
											備用品費	37	事務用消耗品	37
											通信運搬費	20	郵便料	20
											委託料	910	企業会計運用支援業務委託	400
													企業会計システム保守業務委託	510
											手数料	14	浄化槽検査手数料	14
											会費負担金	15	農集排水事業連絡協議会負担金	15
											保険料	46	損害保険料	46
											使用料	83	水土里システム使用料	83

令和8年度 屋久島町農業集落排水事業予算資料
収益的収入及び支出

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内訳				節		説明		
						特定財源				一般財源 (使用料)	区分		金額	
						国庫支出金	企業債	一般会計補助	その他					
		減価償却費	27,871	27,741	130				27,867	4	有形固定資産減価償却費	27,871	建物減価償却費 構築物減価償却費 機械及び装置減価償却費	7,839 14,733 5,299
		営業外費用	3,544	3,800	△ 256	0	0	2,344	0	200				
		支払利息及び 企業債取扱い 諸費	2,344	2,600	△ 256			2,344		0	企業債利息	2,344	企業債償還利子	2,344
		雑支出	1,000	1,000	0					1,000	その他雑支出 (非課税)	1,000	仮受・仮払消費税及び地方 消費税相殺調整費	1,000
		消費税及び地方 消費税	200	200	0					200	消費税及び地方 消費税	200	消費税及び地方消費税	200
		特別損失	50	0	50	0	0	0	0	50				
		過年度損益修正 損	50	0	50					50	過年度損益修正 損(課税)	50	過年度損益修正損(課税)	50

令和8年度 屋久島町農業集落排水事業予算資料
資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節		説 明
						区分	額	
資本的収入			27,898	25,936	1,962			
	補助金		27,898	25,936	1,962			
		他会計補助金	27,898	25,936	1,962	一般会計補助金	27,898	繰出基準額 937 不足財源補填 26,961

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内訳				節		説 明	
						特定財源				補填財源	区分		金額
						国庫支出金	企業債	一般会計補助	その他				
資本的支出			29,999	28,265	1,734	0	0	27,898	0	2,101			
	建設改良費		5,742	1,700	4,042	0	0	5,742	0	0			
		施設建設改良費	1,700	1,700	0			1,700		0	施設建設改良費	1,700	公共柵設置工事 700 処理場及びポンプ場設備更新 1,000
		営繕設備費	4,042	0	4,042			4,042		0	無形固定資産購入費	4,042	公営企業会計システム更新 4,042
	企業債償還金		24,257	26,565	△ 2,308	0	0	22,156	0	2,101			
		農業集落排水事業債償還金	24,257	26,565	△ 2,308			22,156		2,101	元金償還金	24,257	企業債償還元金 24,257