

令和8年度 八幡浜市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度八幡浜市下水道事業会計の予算は、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) 接続戸数	11,419 戸
(2) 年間総排水量	6,474,000 m <sup>3</sup>
(3) 1日平均排水量	17,737 m <sup>3</sup>
(4) 主な建設改良事業	
管渠整備事業	243,487 千円
ポンプ場整備事業	23,170 千円
処理場整備事業	171,044 千円
浄化槽整備事業	24,824 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 下水道事業収益		1,523,279 千円
第1項 営業収益		534,918 千円
第2項 営業外収益		988,361 千円
支 出		
第1款 下水道事業費用		1,611,390 千円
第1項 営業費用		1,498,411 千円
第2項 営業外費用		112,443 千円
第3項 特別損失		536 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422,259千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額18,794千円、過年度分損益勘定留保資金149,594千円、当年度分損益勘定留保資金240,505千円及び当年度利益剰余金処分額13,366千円で補填するものとする。）。

	収	入	
第1款 資本的収入			651,097 千円
第1項 企業債			281,600 千円
第2項 出資金			112,440 千円
第3項 補助金			255,045 千円
第4項 分担金及び負担金			2,012 千円
	支	出	
第1款 資本的支出			1,073,356 千円
第1項 建設改良費			463,025 千円
第2項 企業債償還金			610,331 千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、「別表1 債務負担行為」による。

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、「別表2 企業債」による。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、1,000,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8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) 下水道事業費用に計上された予算額に過不足が生じた場合における款内各項間の金額の流用

(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9条 次に掲げる経費については、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その経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費

88,041 千円

(他会計からの補助金)

第10条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、267,891千円である。

令和8年2月24日提出

八幡浜市長 大城一郎

別表1 債務負担行為

(単位：千円)

事 項	期 間	限 度 額	参 考		
八幡浜浄化センター改築(ストックマネジメント)工事	令和9年度	360,000	R 8	120,000	当該年度分
			R 9	360,000	
			全 体	480,000	

別表2 企業債

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
管渠整備事業	千円 77,200	1 借入先 財務省、その他 2 借入方法 普通貸借又は証券発行の方法による。 3 借入時期 令和8年度 ただし、工事又は財政の都合により起債額の全部若しくは一部を翌年度に繰越借入することができる。	年5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	借入先の融通条件による。 ただし、必要に応じ、繰上償還、償還年限の短縮又は低利債に借換えをすることができる。
ポンプ場整備事業	11,600			
処理場整備事業	37,500			
公共浄化槽等整備事業	4,800			
過疎対策事業	130,700			
下水道事業（特別措置分）	19,800			
合計	281,600			

## 注記

### I 重要な会計方針

#### 1 資産の評価基準及び評価方法

地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表を作成している。

#### 2 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

定額法による。

- ・ 主な耐用年数

建物	8～65年
構築物	3～60年
機械及び装置	4～38年
車両運搬具	3～5年
工具器具及び備品	2～20年
その他有形固定資産	10～20年

##### (2) 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法

定額法による。

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に不足する金額を計上している。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末・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（12月から3月までの4か月分）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、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

なお、貸倒実績率については、不納欠損処理していない債権のうち、5年経過した債権を貸倒処理額とみなして算出している。

(4) その他引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に係る法定福利費の支払に備えるため、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（12月から3月までの4か月分）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。

II 予定貸借対照表関連

1 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）のうち他会計が負担すると見込まれる額。

令和7年度予定 (令和8年3月31日)	令和8年度予定 (令和9年3月31日)
4,954,465千円	4,636,871千円

### Ⅲ セグメント情報に関する注記

#### 1 報告セグメントの概要

八幡浜市下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、漁業集落排水事業、公共浄化槽等整備事業の4つを報告セグメントとしている。

各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	対象とする処理区
公共下水道事業	公共下水道事業における処理区で汚水・雨水を処理する業務	八幡浜処理区、保内処理区
特定環境保全公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業における処理区で汚水を処理する業務	真穴処理区
漁業集落排水事業	漁業集落排水事業における処理区で汚水を処理する業務	喜木津処理区、磯崎処理区
公共浄化槽等整備事業	合併処理浄化槽を設置して汚水を処理する業務	上記以外の区域

#### 2 報告セグメントごとの営業収益等

令和8年度（自 令和8年4月1日 至 令和9年3月31日）

（単位：千円）

	公共下水道事業	特定環境保全 公共下水道事業	漁業集落 排水事業	公共浄化槽等 整備事業	合計
営業収益	430,691	13,239	8,945	38,991	491,866
営業費用	1,276,089	46,127	27,557	102,968	1,452,741
営業損益	△ 845,398	△ 32,888	△ 18,612	△ 63,977	△ 960,875
経常損益	△ 107,221	20,314	213	1,597	△ 85,097
セグメント資産	19,195,934	967,555	261,514	469,465	20,894,468
セグメント負債	11,521,193	552,198	184,347	408,898	12,666,636
その他の項目					
雨水処理負担金	61,239	85	0	0	61,324
他会計負担金	348,228	18,411	3,215	17,765	387,619
他会計補助金	97,992	35,314	9,454	41,074	183,834
他会計出資金	87,256	20,558	0	4,626	112,440
他会計補助金	84,057	0	0	0	84,057
減価償却費	861,924	21,110	10,044	27,508	920,586
企業債償還金	540,413	53,471	2,393	14,054	610,331
企業債利息	84,253	4,243	198	3,049	91,743

令和8年度 八幡浜市下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出  
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 下水道事業収益	1 営業収益		1,523,279	
			534,918	
		1 下水道使用料	473,584	
		2 雨水処理負担金	61,324	
	2 営業外収益	9 その他営業収益	10	
			988,361	
		1 受取利息及び配当金	800	
		2 他会計負担金	387,619	
		3 他会計補助金	183,834	
		5 長期前受金戻入	415,675	
	7 雑収益	433		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 下水道事業費用	1 営業費用		1,611,390	
			1,498,411	
		1 管渠費	15,331	
		2 ポンプ場費	17,112	
		3 処理場費	379,652	
		4 浄化槽費	80,695	
		6 総係費	79,676	
		7 減価償却費	920,586	
	2 営業外費用	8 資産減耗費	5,359	
			112,443	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	92,243	
	3 特別損失	2 消費税及び地方消費税	20,100	
		3 雑支出	100	
			536	
	4 過年度損益修正損	536		

資本的収入及び支出  
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的収入			651,097	
	1 企業債		281,600	
		1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	261,800	
		2 その他の企業債	19,800	
	2 出資金		112,440	
		1 他会計出資金	112,440	
	3 補助金		255,045	
		1 国庫補助金	169,179	
		2 県補助金	1,809	
		3 他会計補助金	84,057	
	4 分担金及び負担金		2,012	
		2 受益者負担金	1	
		3 浄化槽分担金	2,010	
		4 工事負担金	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			1,073,356	
	1 建設改良費		463,025	
		1 管渠整備事業費	243,487	
		2 ポンプ場整備事業費	23,170	
		3 処理場整備事業費	171,044	
		4 浄化槽整備事業費	24,824	
		5 固定資産購入費	500	
	2 企業債償還金		610,331	
		1 企業債償還金	610,331	

令和8年度八幡浜市下水道事業会計予定キャッシュ・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

当年度純利益 (△は純損失)	△ 85,582 千円
減価償却費	920,586 千円
引当金の増減額 (△は減少)	3,321 千円
長期前受金戻入額	△ 415,675 千円
固定資産除却費	5,359 千円
支払利息	92,243 千円
受取利息及び配当金	△ 800 千円
未収金の増減額 (△は増加)	△ 41,842 千円
未払金の増減額 (△は減少)	33,523 千円
小計	511,133 千円
利息の支払額	△ 92,243 千円
利息及び配当金の受取額	800 千円
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>419,690 千円</u>

(2) 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△ 421,087 千円
国庫補助金等による収入	155,446 千円
一般会計等からの繰入金による収入	78,784 千円
負担金による収入	1,830 千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 185,027 千円</u>

(3) 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	281,600 千円
企業債の償還による支出	△ 610,331 千円
他会計からの出資による収入	112,440 千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 216,291 千円</u>

資金増加額 (又は減少額)	18,372 千円
資金期首残高	218,866 千円
資金期末残高	<u><u>237,238 千円</u></u>

給与費明細書

1 総括

(単位：千円)

区分		職員数 (人)		給与費				法定福利費	合計	備考
		特別職	一般職	報酬	給料	手当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	0	(1) 7	1,934	31,236	19,467	52,637	10,710	63,347	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 3	0	12,406	8,247	20,653	4,041	24,694	
	合計	0	(1) 10	1,934	43,642	27,714	73,290	14,751	88,041	
前年度	損益勘定支弁職員	0	(1) 7	1,823	30,239	19,256	51,318	10,730	62,048	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 3	0	11,915	8,179	20,094	3,752	23,846	
	合計	0	(1) 10	1,823	42,154	27,435	71,412	14,482	85,894	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	111	997	211	1,319	△ 20	1,299	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	491	68	559	289	848	
	合計	0	(0) 0	111	1,488	279	1,878	269	2,147	

備考 ( ) 内は定年前再任用短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員について外書き

(単位：千円)

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	時間外勤務手当	宿日直手当	管理職手当	期末勤勉手当	退職給付費	管理職員特別勤務手当	休日勤務手当	児童手当
	本年度	1,428	1,188	603	10	1,800	0	2,107	18,938	0	360	120	1,160
	前年度	1,554	1,188	483	10	2,900	0	1,447	18,133	0	240	220	1,260
	比較	△ 126	0	120	0	△ 1,100	0	660	805	0	120	△ 100	△ 100

## (1) 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区分		職員数 (人)		給与費			法定福利費	合計	備考
		特別職	一般職	給料	手当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	0	(0) 7	31,236	18,721	49,957	10,318	60,275	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 3	12,406	8,247	20,653	4,041	24,694	
	合計	0	(0) 10	43,642	26,968	70,610	14,359	84,969	
前年度	損益勘定支弁職員	0	(0) 7	30,239	18,563	48,802	10,272	59,074	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 3	11,915	8,179	20,094	3,752	23,846	
	合計	0	(0) 10	42,154	26,742	68,896	14,024	82,920	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	997	158	1,155	46	1,201	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	491	68	559	289	848	
	合計	0	(0) 0	1,488	226	1,714	335	2,049	

備考 ( ) 内は定年前再任用短時間勤務職員について外書き

(単位：千円)

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	時間外勤務手当	宿日直手当	管理職手当	期末勤勉手当	退職給付費	管理職員	休日勤務	児童手当
											特別勤務手当	手当	
	本年度	1,428	1,188	603	10	1,800	0	2,107	18,192	0	360	120	1,160
	前年度	1,554	1,188	483	10	2,900	0	1,447	17,440	0	240	220	1,260
	比較	△ 126	0	120	0	△ 1,100	0	660	752	0	120	△ 100	△ 100

## (2) 会計年度任用職員

(単位：千円)

区分		職員数 (人)		給与費				法定福利費	合計	備考
		特別職	一般職	報酬	給料	手当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	0	(1) 0	1,934	0	746	2,680	392	3,072	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(1) 0	1,934	0	746	2,680	392	3,072	
前年度	損益勘定支弁職員	0	(1) 0	1,823	0	693	2,516	458	2,974	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(1) 0	1,823	0	693	2,516	458	2,974	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	111	0	53	164	△ 66	98	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(0) 0	111	0	53	164	△ 66	98	

備考 ( ) 内はパートタイム会計年度任用職員について外書き

(単位：千円)

手当の内訳	区分	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当	期末勤勉手当	退職給付費	休日勤務手当	児童手当
	本年度	0	0	0	746	0	0	0
	前年度	0	0	0	693	0	0	0
	比較	0	0	0	53	0	0	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	1,488	給与改定に伴う増減分	1,288	給与改定に伴うもの	給料の改定率 3.30% 実施時期 一般職員 令和7年4月1日
		昇給に伴う増減分	218	昇給率 一般職員 0.50%	
		その他の増減分	△ 18	異動等によるもの	
手当	279	制度改正に伴う増減分	731	制度改正に伴うもの	一般職員 期末勤勉手当 年間支給月数 4.60月→4.65月 会計年度任用職員 期末勤勉手当 年間支給月数 4.60月→4.65月
		その他の増減分	△ 452	異動等によるもの	

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区	分	事務・技術職給料表
令和8年1月1日現在	平均給料月額(円)	363,250
	平均給与月額(円)	407,662
	平均年齢(歳)	48.4
令和7年1月1日現在	平均給料月額(円)	351,080
	平均給与月額(円)	388,842
	平均年齢(歳)	47.4

(2) 初任給

区分	事務・技術職(円)	一般会計の制度
		一般行政職(円)
高校卒	200,300	200,300
大学卒	232,000	232,000

(3) 級別職員数

区分	事務・技術職			区分	事務・技術職		
	級	職員数(人)	構成比(%)		級	職員数(人)	構成比(%)
令和8年1月1日現在	1級	1	10.0	令和7年1月1日現在	1級	1	10.0
	2級	0	0.0		2級	0	0.0
	3級	1	10.0		3級	1	10.0
	4級	5	50.0		4級	5	50.0
	5級	2	20.0		5級	2	20.0
	6級	1	10.0		6級	1	10.0
	7級	0	0.0		7級	0	0.0
	計	10	100.0		計	10	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
行政職	主事 技師	主査	係長 主任	課長補佐 専門員	主幹	課長	部長

## (4) 特殊勤務手当

区分	企業職
給料総額に対する比率 (%)	0.02
支給対象職員の比率(令和8年1月1日現在) (%)	100.00
代表的な特殊勤務手当の名称	臨時特殊業務手当

## (5) 期末手当・勤勉手当

区分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	(1.225)	(1.225)	(2.450)	有	
	2.325	2.325	4.650		
前年度	(1.200)	(1.200)	(2.400)	有	
	2.300	2.300	4.600		
一般会計の制度	(1.225)	(1.225)	(2.450)	有	
	2.325	2.325	4.650		

## (6) 定年退職及び勧奨退職に係る退職手当

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)	その他の加算措置等	備考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	50歳以上勧奨(勤続期間25年以上の者) 給料月額×定年前年数×2/100	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	50歳以上勧奨(勤続期間25年以上の者) 給料月額×定年前年数×2/100	

## (7) その他の手当

区分	一般会計の制度との異同
扶養手当	同 一
住居手当	同 一
通勤手当	同 一

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	国庫支出金	企業債	その他
下水道施設(八幡浜処理区)維持管理業務委託料	351,960	令和7年度	173,100	令和8年度	178,860			178,860
下水道施設(保内処理区)維持管理業務委託料	63,520	令和7年度	31,260	令和8年度	32,260			32,260
下水道施設(真穴処理区)維持管理業務委託料	36,680	令和7年度	18,060	令和8年度	18,620			18,620
矢野橋・神越・神越第2ポンプ場維持管理業務委託料	11,620	令和7年度	5,691	令和8年度	5,929			5,929
漁業集落排水区マンホールポンプ場維持管理業務委託料	7,420	令和7年度	3,646	令和8年度	3,774			3,774
八幡浜浄化センター改築(ストックマネジメント)工事	360,000	—	—	令和9年度	360,000	198,000	162,000	

令和8年度 八幡浜市下水道事業予定貸借対照表

(令和9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		1,286,419	
	ロ 建物	3,271,705		
	減価償却累計額	<u>△ 1,901,884</u>	1,369,821	
	ハ 構築物	34,147,360		
	減価償却累計額	<u>△ 19,990,307</u>	14,157,053	
	ニ 機械及び装置	11,508,395		
	減価償却累計額	<u>△ 7,977,839</u>	3,530,556	
	ホ 車両運搬具	1,825		
	減価償却累計額	<u>△ 1,735</u>	90	
	ヘ 工具器具及び備品	13,645		
	減価償却累計額	<u>△ 12,636</u>	1,009	
	ト 建設仮勘定		67,473	
	有形固定資産合計		<u>20,412,421</u>	
	固定資産合計			<u>20,412,421</u>
2	流動資産			
(1)	現金預金		237,238	
(2)	未収金		247,378	
	貸倒引当金		<u>△ 2,569</u>	
	流動資産合計		<u>244,809</u>	<u>482,047</u>
	資産合計			<u><u>20,894,468</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	5,122,181		
企業債合計	<u>5,122,181</u>	5,122,181	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	114,653		
引当金合計	<u>114,653</u>	<u>114,653</u>	
固定負債合計			5,236,834
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	524,488		
企業債合計	<u>524,488</u>	524,488	
(2) 未払金		135,217	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	11,320		
ロ 法定福利費引当金	2,278		
引当金合計	<u>13,598</u>	<u>13,598</u>	
流動負債合計			673,303
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	281,671		
ロ 国庫補助金	15,492,341		
ハ 県補助金	491,910		
ニ 他会計補助金	965,995		
ホ 受益者負担金	432,720		
ヘ 浄化槽分担金	47,236		
ト 工事負担金	2,564		
長期前受金合計	<u>17,714,437</u>	17,714,437	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受贈財産評価額	△ 142,978		
ロ 国庫補助金	△ 9,239,352		
ハ 県補助金	△ 328,850		
ニ 他会計補助金	△ 965,995		
ホ 受益者負担金	△ 259,712		
ヘ 浄化槽分担金	△ 21,007		
ト 工事負担金	△ 44		
長期前受金収益化累計額合計	<u>△ 10,957,938</u>	<u>△ 10,957,938</u>	
繰延収益合計			6,756,499
負債合計			<u><u>12,666,636</u></u>

		資本の部	
6	資本金		
	(1) 固有資本金	5,716,719	
	(2) 繰入資本金	793,260	
	(3) 組入資本金	<u>1,299,395</u>	
	資本金計		<u>7,809,374</u>
	資本金合計		7,809,374
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 国庫補助金	<u>484,822</u>	
	資本剰余金合計		484,822
	(2) 利益剰余金		
	イ 減債積立金	18,376	
	ロ 建設改良積立金	3,800	
	ハ 利益積立金	34,718	
	ニ 当年度未処理欠損金	<u>123,258</u>	
	利益剰余金合計		<u>△ 66,364</u>
	剰余金合計		<u>418,458</u>
	資本合計		<u>8,227,832</u>
	負債・資本合計		<u><u>20,894,468</u></u>

令和7年度 八幡浜市下水道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：千円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	428,947		
(2) 雨水処理負担金	92,792		
(3) その他の営業収益	10	521,749	
2 営業費用			
(1) 管渠費	59,756		
(2) ポンプ場費	9,935		
(3) 処理場費	348,429		
(4) 浄化槽費	70,057		
(5) 総係費	76,700		
(6) 減価償却費	929,584		
(7) 資産減耗費	30,671	1,525,132	
営業損失			1,003,383
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 他会計負担金	409,685		
(3) 他会計補助金	228,204		
(4) 長期前受金戻入	436,932		
(5) 雑収益	439	1,075,261	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	84,228		
(2) 雑支出	24,568	108,796	966,465
経常損失			36,918
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	0	0	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	758	758	758
当年度純損失			37,676
前年度末繰越欠損金			0
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処理欠損金			37,676

令和7年度 八幡浜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		1,285,919	
	ロ 建物	2,426,306		
	減価償却累計額	<u>△ 1,878,001</u>	548,305	
	ハ 構築物	33,875,258		
	減価償却累計額	<u>△ 19,368,415</u>	14,506,843	
	ニ 機械及び装置	10,562,874		
	減価償却累計額	<u>△ 7,703,465</u>	2,859,409	
	ホ 車両運搬具	1,825		
	減価償却累計額	<u>△ 1,682</u>	143	
	ヘ 工具器具及び備品	13,645		
	減価償却累計額	<u>△ 12,252</u>	1,393	
	ト 建設仮勘定		<u>1,715,250</u>	
	有形固定資産合計		<u>20,917,262</u>	
	固定資産合計			<u>20,917,262</u>
2	流動資産			
(1)	現金預金		218,866	
(2)	未収金		205,536	
	貸倒引当金		<u>△ 2,569</u>	
	流動資産合計		<u>202,967</u>	<u>421,833</u>
	資産合計			<u><u>21,339,095</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	5,365,069		
企業債合計		5,365,069	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	114,653		
引当金合計		114,653	
固定負債合計			5,479,722
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	610,331		
企業債合計		610,331	
(2) 未払金		101,677	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	8,548		
ロ 法定福利費引当金	1,729		
引当金合計		10,277	
流動負債合計			722,285
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	281,671		
ロ 国庫補助金	15,338,540		
ハ 県補助金	490,265		
ニ 他会計補助金	887,211		
ホ 受益者負担金	432,719		
ヘ 浄化槽分担金	45,408		
ト 工事負担金	2,563		
長期前受金合計		17,478,377	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受贈財産評価額	△ 129,875		
ロ 国庫補助金	△ 8,932,263		
ハ 県補助金	△ 321,174		
ニ 他会計補助金	△ 887,211		
ホ 受益者負担金	△ 252,255		
ヘ 浄化槽分担金	△ 19,463		
ト 工事負担金	△ 22		
長期前受金収益化累計額合計		△ 10,542,263	
繰延収益合計			6,936,114
負債合計			13,138,121

		資本の部	
6	資本金		
	(1) 固有資本金	5,716,719	
	(2) 繰入資本金	680,820	
	(3) 組入資本金	<u>1,299,395</u>	
	資本金計		<u>7,696,934</u>
	資本金合計		7,696,934
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 国庫補助金	<u>484,822</u>	
	資本剰余金合計		484,822
	(2) 利益剰余金		
	イ 減債積立金	18,376	
	ロ 建設改良積立金	3,800	
	ハ 利益積立金	34,718	
	ニ 当年度未処理欠損金	<u>37,676</u>	
	剰余金合計		<u>19,218</u>
	資本合計		<u>8,200,974</u>
	負債・資本合計		<u><u>21,339,095</u></u>

令和8年度 八幡浜市下水道事業会計予算明細書

(1)収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項 目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説 明
1 下水道事業収益		1,523,279	1,592,322	△ 69,043	
1 営業収益		534,918	553,267	△ 18,349	
1 下水道使用料		473,584	457,843	15,741	
1 下水道使用料		473,584	457,843	15,741	下水道使用料 473,584
2 雨水処理負担金		61,324	95,414	△ 34,090	
1 雨水処理負担金		61,324	95,414	△ 34,090	雨水処理負担金 61,324
9 その他営業収益		10	10	0	
1 手数料		8	8	0	指定排水設備工事店登録手数料 5 排水設備工事責任技術者登録手数料 3
3 雑収益		2	2	0	雑収益 2
2 営業外収益		988,361	1,039,055	△ 50,694	
1 受取利息及び配当金		800	1	799	
1 預金利息		800	1	799	預金利息 800
2 他会計負担金		387,619	402,526	△ 14,907	
1 一般会計負担金		387,619	402,526	△ 14,907	一般会計負担金 387,619
3 他会計補助金		183,834	199,157	△ 15,323	
1 一般会計補助金		183,834	199,157	△ 15,323	一般会計補助金 183,834
5 長期前受金戻入		415,675	436,932	△ 21,257	
1 受贈財産評価額		13,103	13,103	0	受贈財産評価額 13,103
2 国庫補助金		307,089	315,488	△ 8,399	国庫補助金 307,089
3 県補助金		7,676	7,632	44	県補助金 7,676
4 他会計補助金		78,784	91,832	△ 13,048	他会計補助金 78,784
5 分担金及び負担金		9,023	8,877	146	分担金及び負担金 9,023
7 雑収益		433	439	△ 6	
2 下水道施設占用料		2	2	0	下水道施設占用料 2
4 延滞金		2	2	0	延滞金 2
5 原子力立地給付金		429	435	△ 6	原子力立地給付金 429

## 支 出

(単位：千円)

款 項 目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説 明
1 下水道事業費用		1,611,390	1,631,470	△ 20,080	
1 営業費用		1,498,411	1,526,506	△ 28,095	
1 管渠費		15,331	14,696	635	
	18 委託料	9,667	7,200	2,467	下水道台帳整備委託料 500 管渠清掃委託料 9,167
	19 手数料	650	614	36	災害対策手数料 300 特定事業所水質検査手数料 300 量水器取替手数料 50
	20 賃借料	100	100	0	発電機借上料 100
	21 修繕費	700	700	0	管渠施設修繕料 700
	27 材料費	314	282	32	防臭材料費 30 補修用材料費 244 貯蔵材料費 40
	31 工事請負費	3,900	5,800	△ 1,900	管路維持工事費 3,900
2 ポンプ場費		17,112	11,708	5,404	
	14 光熱水費	73	0	皆増	上下水道料金 73
	16 通信運搬費	90	75	15	電話回線使用料 90
	18 委託料	6,630	6,322	308	ポンプ施設運転管理等委託料 5,691 電気設備保安委託料 939
	20 賃借料	198	1,188	△ 990	機械器具借上料 198
	21 修繕費	50	50	0	ポンプ場施設修繕 50
	25 動力費	6,569	3,985	2,584	電力代金 6,569
	31 工事請負費	3,366	0	皆増	ポンプ等補修工事費 3,366
	36 保険料	136	88	48	建物共済保険料 136
3 処理場費		379,652	385,597	△ 5,945	
	1 給料	4,756	4,615	141	一般職員1人 4,756
	2 手当等	1,801	1,790	11	通勤手当 59 管理職等手当 330 管理職員特別勤務手当 60 期末勤勉手当(R8.4~11月分) 1,352
	3 賞与引当金繰入額	676	653	23	期末勤勉手当(R8.12~R9.3月分) 676
	5 法定福利費	1,388	1,262	126	共済費(期末勤勉手当除く通年分) 1,103 共済費(期末勤勉手当 R8.4~11月分) 275 共済費(互助会負担金分) 10
	6 法定福利費引当金繰入額	138	133	5	共済費(期末勤勉手当 R8.12~R9.3月分) 138

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説	明
			12 備用品費	69	69	0	機器交換用備用品等	69
			14 光熱水費	35	34	1	上下水道料金	35
			16 通信運搬費	1,866	1,866	0	電話回線使用料	1,474
							光通信使用料	252
							情報通信サービス使用料	140
			18 委託料	278,555	279,091	△ 536	処理場維持管理委託料	226,140
							処理場設備保守委託料	3,646
							電気設備保安委託料	1,664
							水質検査委託料	418
							廃棄物等処理委託料	42,303
							警備保障業務委託料	513
							清掃委託料	3,188
							その他委託料	683
			19 手数料	27	25	2	法定点検手数料	27
			20 賃借料	150	150	0	機械器具借上料	150
			21 修繕費	8,076	21,195	△ 13,119	処理場施設修繕料	1,800
							No.1汚泥供給ポンプ修繕(八幡浜)	1,870
							砂ろ過水槽水位計修繕(八幡浜)	1,045
							水再生水ろ過機修繕(保内)	2,222
							No.2送風機修繕(保内)	418
							磯崎浄化センター流入調整槽攪拌機修繕(漁集)	721
			25 動力費	75,682	74,025	1,657	電力代金	75,662
							動力燃料費	20
			29 負担金	8	8	0	八幡浜地区危険物安全協会負担金	8
			31 工事請負費	5,717	0	皆増	直流電源装置用蓄電池取替工事(八幡浜)	5,717
			36 保険料	708	681	27	建物共済保険料	708
		4 浄化槽費		80,695	76,013	4,682		
			1 給料	4,649	4,498	151	一般職員1人	4,649
			2 手当等	2,693	3,200	△ 507	扶養手当	432
							住居手当	300
							管理職等手当	330
							管理職員特別勤務手当	60
							期末勤勉手当(R8.4~11月分)	1,431
							児童手当	140
			3 賞与引当金繰入額	716	682	34	期末勤勉手当(R8.12~R9.3月分)	716
			5 法定福利費	1,516	1,663	△ 147	共済費(期末勤勉手当除く通年分)	1,214
							共済費(期末勤勉手当 R8.4~11月分)	291
							互助会負担金分	11

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説	明
			6 法定福利費引当金繰入額	146	139	7	共済費 (期末勤勉手当 R8. 12～R9. 3月分)	146
			18 委託料	61, 875	58, 087	3, 788	合併処理浄化槽維持管理委託料 合併処理浄化槽清掃業務委託料 浄化槽区域内水路清掃業務委託料	28, 443 32, 514 918
			19 手数料	5, 800	4, 944	856	合併処理浄化槽検査手数料	5, 800
			21 修繕費	3, 000	2, 500	500	合併処理浄化槽修繕料	3, 000
			31 工事請負費	300	300	0	合併処理浄化槽補修工事費	300
		6 総係費		79, 676	78, 237	1, 439		
			1 給料	21, 831	21, 126	705	一般職員5人	21, 831
			2 手当等	10, 430	9, 901	529	扶養手当 住居手当 通勤手当 時間外勤務手当 管理職等手当 特殊勤務手当 休日勤務手当 管理職員特別勤務手当 期末勤勉手当(R8. 4～11月分) 児童手当 期末勤勉手当(会計年度任用職員)	624 300 307 800 1, 088 10 40 180 5, 804 780 497
			3 賞与引当金繰入額	3, 151	3, 030	121	期末勤勉手当(R8. 12～R9. 3月分) 期末勤勉手当(会計年度任用職員)	2, 902 249
			4 報酬	1, 934	1, 823	111	報酬等(会計年度任用職員)	1, 934
			5 法定福利費	6, 899	6, 925	△ 26	共済費(期末勤勉手当除く通年分) 共済費(期末勤勉手当 R8. 4～11月分) 地方公務員災害補償負担金 共済費(互助会負担金分) 共済費(期末勤勉手当除く通年分)(会計年度任用職員) 共済費(期末勤勉手当 R8. 4～11月分)(会計年度任用職員)	5, 182 1, 170 146 47 279 75
			6 法定福利費引当金繰入額	623	608	15	共済費(期末勤勉手当 R8. 12～R9. 3月分) 共済費(期末勤勉手当 R8. 12～R9. 3月分)(会計年度任用職員)	585 38
			7 旅費	241	88	153	普通旅費	241
			10 報償費	0	260	皆減		
			12 備用品費	49	49	0	排水設備事務消耗品	49
			15 印刷製本費	50	50	0	諸用紙印刷費	50

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説	明
			16 通信運搬費	278	229	49	郵便料	230
							FAX使用料	33
							タブレット通信料	15
			18 委託料	27,981	29,228	△ 1,247	下水道使用料徴収事務委託料	25,556
							管工事組合修繕業務委託料	524
							企業会計システム保守委託料	792
							下水道台帳システム保守管理業務（管路）	605
							下水道台帳システム保守管理業務（施設）	504
			19 手数料	224	274	△ 50	振込手数料等	224
			20 賃借料	5,097	3,758	1,339	電算機等使用料	1,854
							公共工事設計積算システム機器賃借料	863
							企業会計システムデータセンター利用料	1,452
							土地借上料	16
							インターネットバンク使用料	40
							高速道路・駐車場使用料	10
							下水道台帳ソフトウェアサービス使用料（管路）	413
							下水道台帳ソフトウェアサービス使用料（施設）	449
			28 補償金	2	2	0	水洗便所改造資金融資補償金	2
			29 負担金	144	156	△ 12	日本下水道協会負担金	101
							愛媛県下水道協会負担金	34
							研修受講料	9
			30 補助金	633	633	0	地域振興対策交付金	600
							水洗便所改造資金利子補給金	33
			33 食糧費	0	8	皆減		
			36 保険料	109	89	20	下水道賠償責任保険料	109
			7 減価償却費	920,586	929,584	△ 8,998		
			43 有形固定資産 減価償却費	920,586	929,584	△ 8,998	建物	23,883
							構築物	621,892
							機械及び装置	274,374
							車両及び運搬具	53
							工具器具及び備品	384
			8 資産減耗費	5,359	30,671	△ 25,312		
			45 固定資産除却費	5,359	30,671	△ 25,312	固定資産除却費	5,359
			2 営業外費用	112,443	104,128	8,315		
			1 支払利息及び企業債取扱諸費	92,243	84,228	8,015		
			49 企業債利息	91,743	83,728	8,015	企業債利息	91,743
			50 借入金利息	500	500	0	一時借入金利息	500

款	項 目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説 明
	2	消費税及び地方消費税	20,100	19,800	300	
		53 消費税及び地方消費税	20,100	19,800	300	消費税及び地方消費税等 20,100
	3	雑支出	100	100	0	
		55 その他雑支出	100	100	0	受益者負担金貸倒引当金 100
	3	特別損失	536	836	△ 300	
	4	過年度損益修正損	536	836	△ 300	
		59 過年度損益修正損	536	836	△ 300	過年度分還付金 536

(2)資本的収入及び支出  
収 入

(単位：千円)

款 項 目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説 明
1 資本的収入		651,097	1,270,763	△ 619,666	
1 企業債		281,600	614,900	△ 333,300	
1 建設改良費等の財源に充てるための企業債		261,800	592,500	△ 330,700	
1 建設改良費等の財源に充てるための企業債		261,800	592,500	△ 330,700	下水道事業債（管渠整備事業） 77,200 下水道事業債（ポンプ場整備事業） 11,600 下水道事業債（処理場整備事業） 37,500 下水道事業債（公共浄化槽等整備事業） 4,800 過疎対策事業債 130,700
2 その他の企業債		19,800	22,400	△ 2,600	
1 その他の企業債		19,800	22,400	△ 2,600	下水道事業債（特別措置分） 19,800
2 出資金		112,440	93,585	18,855	
1 他会計出資金		112,440	93,585	18,855	
1 一般会計出資金		112,440	93,585	18,855	一般会計出資金 112,440
3 補助金		255,045	558,766	△ 303,721	
1 国庫補助金		169,179	459,379	△ 290,200	
1 国庫補助金		169,179	459,379	△ 290,200	国庫補助金（管渠整備事業） 81,450 国庫補助金（処理場整備事業） 80,950 国庫補助金（公共浄化槽等整備事業） 6,779
2 県補助金		1,809	1,809	0	
1 県補助金		1,809	1,809	0	県補助金（公共浄化槽等整備事業） 1,809
3 他会計補助金		84,057	97,578	△ 13,521	
1 他会計補助金		84,057	97,578	△ 13,521	一般会計補助金 84,057
4 分担金及び負担金		2,012	3,512	△ 1,500	
2 受益者負担金		1	1	0	
1 受益者負担金		1	1	0	下水道受益者負担金 1
3 浄化槽分担金		2,010	2,010	0	
1 浄化槽分担金		2,010	2,010	0	公共浄化槽等整備事業分担金 2,010
4 工事負担金		1	1,501	△ 1,500	
1 工事負担金		1	1,501	△ 1,500	処理区域外接続協力金 1

## 支 出

(単位：千円)

款 項 目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説 明
1 資本的支出		1,073,356	1,755,038	△ 681,682	
1 建設改良費		463,025	1,062,320	△ 599,295	
1 管渠整備事業費		243,487	147,244	96,243	
	1 給料	2,949	2,760	189	一般職員1人 2,949
	2 手当等	1,738	1,952	△ 214	通勤手当 59 時間外勤務手当 500 休日勤務手当 40 期末勤勉手当 1,139
	5 法定福利費	855	716	139	共済費（期末勤勉手当除く通年分） 625 共済費（期末勤勉手当4月～11月） 149 共済費（法定福利費引当金分） 75 共済費（互助会負担金分） 6
	7 旅費	13	13	0	普通旅費 13
	11 被服費	61	0	皆増	空調服 61
	12 備用品費	440	520	△ 80	事務用消耗品 320 追録・図書購入費 120
	13 燃料費	108	128	△ 20	公用車燃料費 108
	15 印刷製本費	0	759	皆減	
	18 委託料	88,043	88,248	△ 205	私道管渠等設計委託料(単独) 1,000 ストックマネジメント実施計画策定業務（第2期計画） 18,700 ウォーターPPP導入可能性調査業務（その1） 11,000 公共下水道管路施設更新実施設計業務 8,100 公共下水道管路施設耐震診断業務 32,000 下水道管路台帳システムクラウド化構築業務 5,900 下水道管路台帳システム移行業務 1,793 八第15-1排水区雨水渠整備に伴う用地測量等業務 5,251 特別調査業務 1,000 用地測量等業務 3,299
	19 手数料	37	37	0	廃棄物処理手数料等 30 公用車点検手数料 7
	20 賃借料	82	82	0	コピー機使用料 77 高速道路・駐車場使用料 5
	21 修繕費	247	187	60	事務機器修繕料 100 スタッドレスタイヤ交換及び購入費 48 公用車修繕料 99
	28 補償金	500	500	0	電柱、電線、水道施設等移転補償費(単独) 500

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説	明
			31 工事請負費	148,400	51,300	97,100	ストックマネジメント工事(補助)	32,000
							公共汚水桝設置工事(単独)	5,000
							私道等管渠築造工事(単独)	5,000
							喜木川第2排水区雨水函渠築造工事	10,000
							公共下水道マンホールポンプ場改築工事	70,000
							真穴第3排水区雨水渠整備工事	26,400
			36 保険料	14	33	△ 19	市有物件保険料	14
			37 公課費	0	9	皆減		
	2	ポンプ場整備事業費		23,170	843,418	△ 820,248		
			1 給料	0	9,155	皆減		
			2 手当等	0	6,227	皆減		
			5 法定福利費	0	3,036	皆減		
			31 工事請負費	23,170	825,000	△ 801,830	神越ポンプ場外構工事(土木)	19,910
							神越ポンプ場外構工事(電気設備)	3,260
	3	処理場整備事業費		171,044	47,071	123,973		
			1 給料	9,457	0	皆増	一般職員2人	9,457
			2 手当等	6,509	0	皆増	扶養手当	372
							住居手当	588
							通勤手当	178
							時間外勤務手当	500
							管理職等手当	359
							休日勤務手当	40
							管理職員特別勤務手当	60
							期末勤勉手当	4,172
							児童手当	240
			5 法定福利費	3,186	0	皆増	共済費(期末勤勉手当除く通年分)	2,317
							共済費(期末勤勉手当4月～11月)	565
							共済費(法定福利費引当金分)	283
							共済費(互助会負担金分)	21
			7 旅費	13	13	0	普通旅費	13
			12 備用品費	547	617	△ 70	事務用消耗品	547
			13 燃料費	126	128	△ 2	公用車燃料費	126
			16 通信運搬費	7	7	0	郵便料	7
			18 委託料	31,100	25,000	6,100	第2期ストックマネジメント実施計画策定業務	26,200
							下水道施設台帳システムクラウド化構築業務	4,900
			19 手数料	14	15	△ 1	公用車点検手数料	14
			20 賃借料	5	5	0	高速道路・駐車場使用料	5
			21 修繕費	66	81	△ 15	公用車修繕料	66

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説	明
			31 工事請負費	120,000	21,164	98,836	八幡浜浄化センターストックマネジメント改築工事	120,000
			36 保険料	14	32	△ 18	市有物件保険料	14
			37 公課費	0	9	皆減		
		4	浄化槽整備事業費	24,824	24,587	237		
			7 旅費	20	20	0	普通旅費	20
			12 備用品費	70	70	0	事務用消耗品	70
			13 燃料費	81	88	△ 7	公用車燃料費	81
			18 委託料	357	321	36	図面作成委託料	357
			19 手数料	15	13	2	公用車点検手数料	15
			20 賃借料	5	5	0	高速道路・駐車場使用料	5
			21 修繕費	169	50	119	公用車修繕料	169
			31 工事請負費	24,065	24,007	58	合併処理浄化槽設置工事（補助） 工事に伴う発生残土搬出工事費	22,119 1,946
			36 保険料	31	13	18	市有物件保険料 自賠償保険料	13 18
			37 公課費	11	0	皆増	自動車重量税	11
		5	固定資産購入費	500	0	皆増		
			64 土地購入費	500	0	皆増	真穴第3排水区雨水渠整備に係る用地購入費	500
		2	企業債償還金	610,331	692,718	△ 82,387		
		1	企業債償還金	610,331	692,718	△ 82,387		
			70 企業債償還金	610,331	692,718	△ 82,387	企業債償還金	610,331

議案第30号

令和8年度 八幡浜市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度八幡浜市水道事業会計の予算は、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) 給水戸数	14,508 戸
(2) 年間総給水量	2,956,000 m <sup>3</sup>
(3) 1日平均給水量	8,099 m <sup>3</sup>
(4) 主な建設改良事業費	
原水設備改良工事等	38,300 千円
配水設備改良工事等	310,405 千円
量水器設置等	2,843 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	水道事業収益		859,673 千円
第1項	営業収益		718,523 千円
第2項	営業外収益		133,120 千円
第3項	特別利益		8,030 千円
	支	出	
第1款	水道事業費用		908,320 千円
第1項	営業費用		844,728 千円
第2項	営業外費用		62,587 千円
第3項	特別損失		1,005 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230,675千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額25,982千円、過年度分損益勘定留保資金204,693千円で補填するものとする。）。

収 入		
第1款	資本的収入	248,171 千円
第1項	企業債	183,600 千円
第2項	補助金	18,657 千円
第3項	固定資産売却代金	1 千円
第5項	短期貸付金返還金	500 千円
第6項	負担金	45,413 千円
第7項	出資金	0 千円
支 出		
第1款	資本的支出	478,846 千円
第1項	建設改良費	351,548 千円
第2項	企業債償還金	126,798 千円
第3項	短期貸付金	500 千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、「別表1企業債」による。

(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ができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 水道事業費用に計上された予算額に過不足が生じた場合における款内各項間の金額の流用

(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 次に掲げる経費については、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その経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費 115,323 千円

(他会計からの繰入金及び補助金)

第9条 一般会計からこの会計へ繰入及び補助を受ける金額は、次のとおりである。

(1) 消火栓設置及び維持管理費	6,000 千円
(2) 公共施設における無償給水に要する経費	2,603 千円
(3) 統合水道に係る事業統合前の簡易水道の建設改良に要する経費	15,846 千円
(4) ごみ処理施設広域化に伴う上水道施設整備事業費	20,921 千円
(5) 高野地地区上水道未普及地域等解消事業費	2,286 千円

(たな卸資産の購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、8,211千円と定める。

令和8年2月24日提出

八幡浜市長 大城一郎

別表1 企業債

(単位：千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
上水道遠隔監視装置更新事業	27,300	1 借入先 財務省、その他 2 借入方法 普通貸借又は証券発行の方法による。	年5.0%以内 (ただし、利率見直し 方式で借り入れる政府 資金及び地方公共団体 金融機構資金につい て、利率の見直しを 行った後においては、 当該見直し後の利率)	借入先の融通条件による。 ただし、必要に応じ、繰上償還、償還年 限の短縮又は低利債に借換えをすることが できる。
上水道老朽管路耐震化事業	156,300	3 借入時期 令和8年度 ただし、工事又は財政の都合により起債額の全部若しくは一部を翌年度に繰越借入することができる。		
合計	183,600			

## 注記

### I. 重要な会計方針

#### 1 資産の評価基準及び評価方法

##### (1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・ 量水器 先入先出法による原価法

#### 2 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

定額法による。

- ・ 主な耐用年数

建物	8～65年
構築物	3～60年
機械及び装置	4～38年
車両運搬具	3～5年
工具器具及び備品	2～20年
その他有形固定資産	10～20年

##### (2) 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法

定額法による。

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に不足する金額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末・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（12月から3月までの4か月分）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、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

なお、貸倒実績率については、不納欠損処理していない債権のうち、3年経過した債権を貸倒処理額とみなして算出している。

(4) その他引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に係る法定福利費の支払に備えるため、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（12月から3月までの4か月分）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。

II. 予定貸借対照表関連

1 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を含む。）のうち他会計が負担すると見込まれる額。

令和7年度予定 (令和8年3月31日)	令和8年度予定 (令和9年3月31日)
347,528 千円	302,072 千円

### Ⅲ. その他の注記

#### 1 引当金の目的使用による取り崩し

	令和7年度予定 (自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日)	令和8年度予定 (自 令和8年4月1日 至 令和9年3月31日)
貸倒引当金	721 千円	237 千円
賞与引当金	8,238 千円	8,715 千円
その他引当金	1,648 千円	1,751 千円
退職給付引当金	— 千円	—

#### 2 八幡浜市簡易水道事業等の統合

平成28年度より、旧保内地区の簡易水道事業等（磯崎地区、広早地区、喜木津地区、鼓尾地区、峰地区、夢永地区）、平成29年度より、旧八幡浜地区の簡易水道事業等（日土東北地区、中津川地区、田浪地区、谷地区）、令和8年度より、簡易水道事業等（上高野地地区）の資産、負債等をすべて引き継いで財務諸表を作成している。

令和8年度 八幡浜市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出  
収入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 水道事業収益	1 営業収益	1 給水収益	712,348	
		3 その他の営業収益	6,175	
		2 営業外収益	133,120	
	2 営業外収益	1 受取利息及び配当金	1,310	
		2 他会計補助金	5,120	
		3 長期前受金戻入	78,616	
		4 雑収益	48,074	
	3 特別利益		8,030	
		1 固定資産売却益	8,000	
		2 過年度損益修正益	30	

支出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 水道事業費用	1 営業費用		908,320	
			844,728	
		1 原水及び浄水費	310,074	
		2 配水及び給水費	117,472	
		4 総係費	136,945	退職給付費 185
		5 減価償却費	268,431	
		6 資産減耗費	11,746	
	2 営業外費用	7 その他営業費用	60	
			62,587	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	34,477	
	3 特別損失	2 雑支出	28,110	消費税及び地方消費税 28,000
			1,005	
		1 固定資産売却損	5	
4 過年度損益修正損		1,000		

資本的收入及び支出  
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的收入			248,171	
	1 企業債		183,600	
		1 企業債	183,600	
	2 補助金		18,657	
		1 国庫補助金	18,657	
	3 固定資産売却代金		1	
		1 固定資産売却代金	1	
	5 短期貸付金返還金		500	
		1 短期貸付金返還金	500	
	6 負担金		45,413	
		1 工事負担金	6,800	
		3 他会計負担金	38,613	
	7 出資金		0	
		1 負担区分に基づく出資金	0	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			478,846	
	1 建設改良費		351,548	
		1 原水設備改良費	38,300	
		2 配水設備改良費	310,405	
		3 営業設備費	2,843	
	2 企業債償還金		126,798	
		1 企業債償還金	126,798	
	3 短期貸付金		500	
		1 短期貸付金	500	

## 令和8年度八幡浜市水道事業会計予定キャッシュ・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

当年度純利益 (△は純損失)	△ 49,267 千円
資本費繰入収益	△ 16,806 千円
減価償却費	268,431 千円
長期前受金戻入額	△ 78,616 千円
支払利息	34,477 千円
受取利息及び受取配当金	△ 1,310 千円
固定資産除却費	11,746 千円
固定資産売却損益	△ 7,995 千円
未収金の増減額 (△は増加)	△ 797 千円
未払金の増減額 (△は減少)	△ 64 千円
前受金の増減額	10 千円
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 3,211 千円
引当金の増減額 (△は減少)	6,938 千円
その他流動資産の増減額 (△は増加)	0 千円
その他流動負債の増減額 (△は減少)	0 千円
小計	163,536 千円
利息の支払額	△ 34,477 千円
利息及び配当金の受取額	1,310 千円
業務活動によるキャッシュ・フロー	130,369 千円

### (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	△ 314,573 千円
有形固定資産の売却による収入	1 千円
国庫補助金等による収入	18,657 千円
貸付による支出	△ 500 千円
貸付金の回収による収入	500 千円
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	16,806 千円
負担金による収入	28,607 千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 250,502 千円

### (3) 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	183,600 千円
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 126,798 千円
出資金による収入	0 千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	56,802 千円

資金増加額 (又は減少額)	△ 63,331 千円
資金期首残高	1,381,819 千円
資金期末残高	1,318,488 千円

## 給 与 費 明 細 書

1 総括

(単位：千円)

区分		職員数 (人)		給与費			法定福利費	合計	備考
		特別職	一般職	給料	手当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	0	(1) 14	58,075	38,622	96,697	18,626	115,323	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合 計	0	(1) 14	58,075	38,622	96,697	18,626	115,323	
前年度	損益勘定支弁職員	0	(1) 15	60,527	46,607	107,134	20,003	127,137	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合 計	0	(1) 15	60,527	46,607	107,134	20,003	127,137	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) △1	△ 2,452	△ 7,985	△ 10,437	△ 1,377	△ 11,814	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合 計	0	(0) △1	△ 2,452	△ 7,985	△ 10,437	△ 1,377	△ 11,814	

備考 ( ) 内は、定年前再任用短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員について外書き

(単位：千円)

手当の内訳	区分	管理職手当	特殊勤務手当	管理職員特別勤務手当	時間外勤務手当	休日勤務手当	児童手当	住居手当	宿日直手当	扶養手当	駐車場手当	通勤手当	期末勤勉手当	退職給付費
	本年度	1,527	234	211	5,880	420	2,640	0	71	2,244	300	567	24,343	185
前年度	1,777	234	264	5,880	420	1,740	516	44	2,016	0	415	25,638	7,663	
比較	△ 250	0	△ 53	0	0	900	△ 516	27	228	300	152	△ 1,295	△ 7,478	

## (1) 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区分	職員数 (人)		給与費			法定福利費	合計	備考	
	特別職	一般職	給料	手当	計				
本年度	損益勘定支弁職員	0	(0) 13	53,674	36,508	90,182	17,091	107,273	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(0) 13	53,674	36,508	90,182	17,091	107,273	
前年度	損益勘定支弁職員	0	(0) 14	56,386	44,678	101,064	18,632	119,696	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(0) 14	56,386	44,678	101,064	18,632	119,696	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) △1	△ 2,712	△ 8,170	△ 10,882	△ 1,541	△ 12,423	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(0) △1	△ 2,712	△ 8,170	△ 10,882	△ 1,541	△ 12,423	

備考 ( ) 内は、定年前再任用短時間勤務職員について外書き

(単位：千円)

手当の内訳	区分	管理職手当	特殊勤務手当	管理職員特別勤務手当	時間外勤務手当	休日勤務手当	児童手当	住居手当	宿日直手当	扶養手当	駐車場手当	通勤手当	期末勤勉手当	退職給付費
	本年度	1,527	234	211	5,760	420	2,640	0	71	2,244	240	484	22,677	0
	前年度	1,777	234	264	5,760	420	1,740	516	44	2,016	0	332	24,055	7,520
	比較	△ 250	0	△ 53	0	0	900	△ 516	27	228	240	152	△ 1,378	△ 7,520

## (2) 会計年度任用職員

(単位：千円)

区分		職員数 (人)		給与費			法定福利費	合計	備考
		特別職	一般職	給料	手当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	0	(1) 1	4,401	2,114	6,515	1,535	8,050	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(1) 1	4,401	2,114	6,515	1,535	8,050	
前年度	損益勘定支弁職員	0	(1) 1	4,141	1,929	6,070	1,371	7,441	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(1) 1	4,141	1,929	6,070	1,371	7,441	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	260	185	445	164	609	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(0) 0	260	185	445	164	609	

備考 ( ) 内は、パートタイム会計年度任用職員について外書き

(単位：千円)

手当の内訳	区分	管理職手当	特殊勤務手当	管理職員 特別勤務 手当	時間外 勤務手当	休日勤務 手当	児童手当	住居手当	宿日直 手当	扶養手当	駐車場手当	通勤手当	期末勤勉 手当	退職 給付費
	本年度	0	0	0	120	0	0	0	0	0	60	83	1,666	185
	前年度	0	0	0	120	0	0	0	0	0	0	83	1,583	143
	比較	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60	0	83	42

2 給料及び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	△ 2,452	給与改定に伴う増額分	1,433	給与改定に伴うもの	給料の改定率 3.30% 実施時期 一般職員 令和7年4月1日 会計年度任用職員 令和7年4月1日
		昇給に伴う増減分	825	昇給率 一般職員 1.21% 会計年度任用職員 6.27%	
		その他の増減分	△ 4,710	異動等によるもの	
手 当	△ 7,985	制度改正に伴う増減分	△ 6,438	制度改正に伴うもの	一般職員 期末勤勉手当 年間支給月数 4.60月→4.65月 会計年度任用職員 期末勤勉手当 年間支給月数 4.60月→4.65月
		その他の増減分	△ 1,547	異動等によるもの	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	事務・技術職	
令和8年1月1日現在	平均給料月額(円)	346,286
	平均給与月額(円)	363,943
	平均年齢(歳)	46.0
令和7年1月1日現在	平均給料月額(円)	334,950
	平均給与月額(円)	352,343
	平均年齢(歳)	45.3

(2) 初任給

区分	事務・技術職(円)	一般会計の制度
		一般行政職(円)
高校卒	200,300	200,300
大学卒	232,000	232,000

(3) 級別職員数

区分		事務・技術職		区分		事務・技術職	
		職員数(人)	構成比(%)			職員数(人)	構成比(%)
令和8年1月1日現在	1級	1	7	令和7年1月1日現在	1級	1	7
	2級	2	14		2級	2	14
	3級	1	7		3級	1	7
	4級	8	58		4級	6	44
	5級	1	7		5級	3	21
	6級	1	7		6級	1	7
	7級	0	0		7級	0	0
	計	14	100		計	14	100

(級別の標準的な職務内容)

区分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
企業職	主事	主査	係長 主任	課長補佐 専門員	主幹	課長	部長

## (4) 特殊勤務手当

区分	企業職
給料総額に対する比率 (%)	0.32
支給対象職員の比率(令和8年1月1日現在) (%)	100.00
代表的な特殊勤務手当の名称	臨時特殊業務手当

## (5) 期末手当・勤勉手当

区分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の 等級による加算措置	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	(1.225)	(1.225)	(2.450)	有	
	2.325	2.325	4.650		
前年度	(1.200)	(1.200)	(2.400)	有	
	2.300	2.300	4.600		
一般会計の制度	(1.225)	(1.225)	(2.450)	有	
	2.325	2.325	4.650		

## (6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

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)	その他の加算措置等	備考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	50歳以上勸奨(勤続期間25年以上の者) 給料月額×定年前年数×2/100	
一般会計の制度(支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	50歳以上勸奨(勤続期間25年以上の者) 給料月額×定年前年数×2/100	

## (7) その他の手当

区分	一般会計の制度との異同
扶養手当	同 一
住居手当	同 一
通勤手当	同 一

## 令和8年度 八幡浜市水道事業予定貸借対照表

(令和9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		118,739	
	ロ 建物	168,856		
	減価償却累計額	<u>△ 100,576</u>	68,280	
	ハ 構築物	8,886,907		
	減価償却累計額	<u>△ 4,391,053</u>	4,495,854	
	ニ 機械及び装置	2,723,582		
	減価償却累計額	<u>△ 2,090,743</u>	632,839	
	ホ 車両運搬具	9,879		
	減価償却累計額	<u>△ 9,481</u>	398	
	ヘ 工具器具及び備品	35,939		
	減価償却累計額	<u>△ 27,598</u>	8,341	
	ト その他有形固定資産	51,057		
	減価償却累計額	<u>△ 9,833</u>	41,224	
	チ 建設仮勘定		<u>41,704</u>	
	有形固定資産合計			5,407,379
	(2) 無形固定資産			
	イ 電話加入権		80	
	ロ 庁舎利用権		<u>6,720</u>	
	無形固定資産合計			<u>6,800</u>
	固定資産合計			5,414,179
2	流動資産			
	(1) 現金預金			1,318,488
	(2) 未収金		59,362	
	貸倒引当金		<u>△ 7,791</u>	51,571
	(3) 貯蔵品			<u>14,755</u>
	流動資産合計			<u>1,384,814</u>
	資産合計			<u><u>6,798,993</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	2,115,988		
	企業債合計	<u>2,115,988</u>	2,115,988	
(2)	引当金			
	イ 退職給付引当金	48,833		
	引当金合計	<u>48,833</u>	<u>48,833</u>	
	固定負債合計			2,164,821
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	105,308		
	企業債合計	<u>105,308</u>	105,308	
(2)	未払金		25,988	
(3)	前受金		9	
(4)	引当金			
	イ 退職給付引当金	0		
	ロ 賞与引当金	8,116		
	ハ その他引当金	1,626		
	引当金合計	<u>1,626</u>	9,742	
(5)	預り金		<u>37,040</u>	
	流動負債合計			178,087
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ 受贈財産評価額	350,813		
	収益化累計額	<u>△ 309,899</u>	40,914	
	ロ 工事負担金	613,992		
	収益化累計額	<u>△ 373,476</u>	240,516	
	ハ その他資本剰余金	659,891		
	収益化累計額	<u>△ 537,794</u>	122,097	
	ニ 国県補助金	2,003,927		
	収益化累計額	<u>△ 1,013,958</u>	989,969	
	長期前受金合計		1,393,496	
	繰延収益合計			<u>1,393,496</u>
	負債合計			<u><u>3,736,404</u></u>

		資本の部		
6	資本金			
	(1) 資本金			
	イ 固有資本金	151,680		
	ロ 繰入資本金	110,211		
	ハ 組入資本金	1,418,709		
	ニ 出資金	<u>303,310</u>		
	資本金合計		<u>1,983,910</u>	
	資本金合計			1,983,910
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	<u>2,130</u>		
	資本剰余金合計		2,130	
	(2) 利益剰余金			
	イ 減債積立金	58,007		
	ロ 建設改良積立金	859,700		
	ハ 利益積立金	171,849		
	ニ 当年度未処理欠損金	<u>13,007</u>		
	利益剰余金合計		<u>1,076,549</u>	
	剰余金合計			<u>1,078,679</u>
	資本合計			<u>3,062,589</u>
	負債・資本合計			<u><u>6,798,993</u></u>

## 令和7年度 八幡浜市水道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：千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	638,891		
	(2) その他の営業収益	5,781	644,672	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	284,081		
	(2) 配水及び給水費	125,493		
	(3) 総係費	117,042		
	(4) 減価償却費	236,438		
	(5) 資産減耗費	24,813		
	(6) その他営業費用	60	787,927	
	営業損失			143,255
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	89		
	(2) 他会計補助金	4,407		
	(3) 長期前受金戻入	84,331		
	(4) 雑収益	63,613	152,440	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	29,044		
	(2) 雑支出	110	29,154	123,286
	経常損失			19,969
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	1		
	(2) 過年度損益修正益	30	31	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	5		
	(2) 過年度損益修正損	910	915	△ 884
	当年度純損失			20,853
	前年度繰越利益剰余金			57,113
	当年度未処分利益剰余金			36,260

令和7年度 八幡浜市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		118,739	
	ロ 建物	168,856		
	減価償却累計額	<u>△ 98,348</u>	70,508	
	ハ 構築物	8,610,657		
	減価償却累計額	<u>△ 4,210,070</u>	4,400,587	
	ニ 機械及び装置	2,690,496		
	減価償却累計額	<u>△ 2,016,255</u>	674,241	
	ホ 車両運搬具	9,879		
	減価償却累計額	<u>△ 8,488</u>	1,391	
	ヘ 工具器具及び備品	32,338		
	減価償却累計額	<u>△ 25,034</u>	7,304	
	ト その他有形固定資産	51,057		
	減価償却累計額	<u>△ 2,660</u>	48,397	
	チ 建設仮勘定		<u>41,704</u>	
	有形固定資産合計			5,362,871
	(2) 無形固定資産			
	イ 電話加入権		80	
	ロ 庁舎利用権		<u>6,720</u>	
	無形固定資産合計			<u>6,800</u>
	固定資産合計			5,369,671
2	流動資産			
	(1) 現金預金			1,381,819
	(2) 未収金		58,565	
	貸倒引当金		<u>△ 7,991</u>	50,574
	(3) 貯蔵品			<u>11,544</u>
	流動資産合計			<u>1,443,937</u>
	資産合計			<u><u>6,813,608</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	2,037,696		
	企業債合計		2,037,696	
(2)	引当金			
	イ 退職給付引当金	41,171		
	引当金合計		41,171	
	固定負債合計			2,078,867
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	125,266		
	企業債合計		125,266	
(2)	未払金		26,052	
(3)	前受金		9	
(4)	引当金			
	イ 退職給付引当金	0		
	ロ 賞与引当金	8,715		
	ハ その他引当金	1,751		
	引当金合計		10,466	
(5)	預り金		37,040	
	流動負債合計			198,833
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ 受贈財産評価額	350,813		
	収益化累計額	△ 308,159	42,654	
	ロ 工事負担金	607,192		
	収益化累計額	△ 358,994	248,198	
	ハ その他資本剰余金	621,278		
	収益化累計額	△ 520,467	100,811	
	ニ 国県補助金	1,985,270		
	収益化累計額	△ 952,881	1,032,389	
	長期前受金合計		1,424,052	
	繰延収益合計			1,424,052
	負債合計			3,701,752

		資本の部		
6	資本金			
	(1) 資本金			
	イ 固有資本金	151,680		
	ロ 繰入資本金	110,211		
	ハ 組入資本金	1,418,709		
	ニ 出資金	<u>303,310</u>		
	資本金合計		<u>1,983,910</u>	
	資本金合計			1,983,910
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	<u>2,130</u>		
	資本剰余金合計		2,130	
	(2) 利益剰余金			
	イ 減債積立金	58,007		
	ロ 建設改良積立金	859,700		
	ハ 利益積立金	171,849		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>36,260</u>		
	利益剰余金合計		<u>1,125,816</u>	
	剰余金合計			<u>1,127,946</u>
	資本合計			<u>3,111,856</u>
	負債・資本合計			<u><u>6,813,608</u></u>

令和8年度 八幡浜市水道事業会計予算明細書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説 明
1 水道事業収益			859,673	863,684	△ 4,011	
1 営業収益			718,523	708,724	9,799	
	1 給水収益		712,348	702,780	9,568	
		1 水道料金	712,348	702,780	9,568	給水収益 712,348
	3 その他の営業収益		6,175	5,944	231	
		1 材料売却収益	1	1	0	材料売却収益 1
		2 手数料	1,151	1,151	0	給水装置検査手数料等 1,151
		3 雑収益	5,023	4,792	231	消火栓等修繕工事負担金 1,320 消火栓等水道料金負担金 2,603 加入金 1,100
2 営業外収益			133,120	154,929	△ 21,809	
	1 受取利息及び配当金		1,310	89	1,221	
		1 預金利息	1,310	87	1,223	預金利息 1,310
		3 貸付金利息	0	2	△ 2	貸付金利息 0
	2 他会計補助金		5,120	4,407	713	
		1 一般会計補助金	5,120	4,407	713	簡易水道統合事業（利息分） 2,501 未普及地域解消事業（利息分） 2,286 ごみ処理施設広域化（利息分） 333
	3 長期前受金戻入		78,616	84,331	△ 5,715	
		1 国県補助金	61,687	67,509	△ 5,822	国県補助金 61,687
		2 工事負担金	14,670	14,331	339	工事負担金 14,670
		3 受贈財産評価額	1,739	1,939	△ 200	受贈財産評価額 1,739
		4 その他資本剰余金	520	552	△ 32	その他資本剰余金 520
	4 雑収益		48,074	66,102	△ 18,028	
		2 不用品売却収益	1	1	0	不用品売却収益 1
		3 その他雑収益	48,073	66,101	△ 18,028	下水道使用料徴収事務費 24,974 小規模下水道使用料徴収事務費 580 敷地料・家賃等 172 メーター取替分 3,329 原子力立地給付金 303 宿日直業務負担金 1,908 資本費繰入収益（ごみ処理施設広域化・元金分） 16,807
3 特別利益			8,030	31	7,999	
	1 固定資産売却益		8,000	1	7,999	
		1 固定資産売却益	8,000	1	7,999	管工事業協同組合事務所用地売却益 8,000
	2 過年度損益修正益		30	30	0	
		1 過年度損益修正益	30	30	0	過年度損益修正益 30

## 支 出

(単位：千円)

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説 明
1 水道事業費用			908,320	882,249	26,071	
1 営業費用			844,728	824,090	20,638	
	1 原水及び浄水費		310,074	311,343	△ 1,269	
		1 給料	7,059	6,734	325	一般職2人 7,059
		2 手当	5,264	5,324	△ 60	特殊勤務手当 36 時間外勤務手当 1,200 休日勤務手当 120 児童手当 1,320 扶養手当 780 通勤手当 118 期末勤勉手当 (R8.4月～11月分) 1,690
		3 賞与引当金繰入額	845	981	△ 136	期末勤勉手当 (R8.12月～R9.3月分) 845
		5 法定福利費	1,998	2,060	△ 62	共済費 (期末勤勉手当除く通年分) 1,655 共済費 (期末勤勉手当 R8.4月～11月分) 343
		6 旅費	10	10	0	旅費 10
		11 備用品費	830	348	482	水源施設備用品 830
		12 燃料費	227	230	△ 3	車両燃料 227
		13 光熱水費	150	174	△ 24	水源地及び浄水場電気料 150
		17 委託料	11,138	12,684	△ 1,546	水源電気設備保守保安業務 818 水質検査等委託業務 107 浄配水場施設等運転管理業務 1,834 残留塩素測定業務 1,041 水質検査 (PFOS及びPF0A) 委託業務 660 低濃度PCB分析委託業務 166 低濃度PCB処分業務 165 川之内浄水場ろ過砂機械洗浄業務 3,520 日土東浄水場膜ろ過洗浄業務 1,342 日土西浄水場膜ろ過洗浄業務 1,485
		18 手数料	1,560	1,560	0	ろ過池清掃手数料等 1,560
		19 賃借料	83	83	0	水源用地借上料等 83
		20 修繕費	2,474	2,044	430	原水設備修繕料 2,426 車両修繕料 48
		24 動力費	19,448	20,095	△ 647	取水施設動力用電気料 19,448
		25 薬品費	1,132	1,132	0	次亜塩素酸ソーダ等 1,132
		26 材料費	1,924	1,924	0	修繕用材料費 1,924
		27 補償金	100	100	0	補償金 100
		28 負担金	18	18	0	負担金 18
		29 受水費	255,642	255,642	0	南予水道企業団用水料金 基本料金 94,602 使用料金 161,040
		36 その他引当金繰入額	172	200	△ 28	共済費 (期末勤勉手当 R8.12月～R9.3月分) 172

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説 明
	2 配水及び給水費		117,472	132,251	△ 14,779	
	1 給料		15,198	19,385	△ 4,187	一般職4人 15,198
	2 手当		10,585	10,635	△ 50	管理職手当 330 特殊勤務手当 72 管理職員特別勤務手当 53 時間外勤務手当 3,600 休日勤務手当 180 児童手当 840 扶養手当 840 駐車場手当 96 通勤手当 206 期末勤勉手当 (R8.4月～11月分) 4,368
	3 賞与引当金繰入額		2,184	2,698	△ 514	期末勤勉手当 (R8.12月～R9.3月分) 2,184
	5 法定福利費		4,617	5,919	△ 1,302	共済費 (期末勤勉手当除く通年分) 3,743 共済費 (期末勤勉手当 R8.4月～11月分) 874
	6 旅費		268	252	16	旅費 268
	11 備用品費		320	333	△ 13	配水施設備用品 320
	12 燃料費		519	525	△ 6	車両燃料 519
	13 光熱水費		739	698	41	配水施設電気料 739
	15 通信運搬費		3,423	3,423	0	配水池・庁舎間電話回線専用料 3,423
	19 賃借料		199	193	6	送配水管布設用地等借上料 99 電柱・電話線共架料 90 機械借上料 10
	20 修繕費		39,544	48,554	△ 9,010	配水管等修繕料 26,000 消火栓等修繕料 1,320 車両修繕料 48 機械修繕料 48 その他修繕料 (緊急) 2,200 量水器検定満期取替出庫分等 9,928
	23 路面復旧費		2,032	1,563	469	配水管工事跡舗装復旧費 2,032
	24 動力費		36,747	36,871	△ 124	加圧ポンプ動力用電気料 36,747
	26 材料費		600	600	0	工所用材料費 600
	27 補償金		1	1	0	補償金 1
	28 負担金		59	59	0	各種講習会負担金 59
	36 その他引当金繰入額		437	542	△ 105	共済費 (期末勤勉手当 R8.12月～R9.3月分) 437
	4 総係費		136,945	119,185	17,760	
	1 給料		35,818	34,408	1,410	一般職7人 31,417 会計年度任用職員2人 4,401
	2 手当		14,472	14,440	32	管理職手当 1,197 特殊勤務手当 126 管理職員特別勤務手当 158 時間外勤務手当 960 時間外勤務手当 (会計年度任用職員) 120

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説 明
						休日勤務手当 120 児童手当 480 宿日直手当 71 扶養手当 624 駐車場手当 144 駐車場手当（会計年度任用職員） 60 通勤手当 160 通勤手当（会計年度任用職員） 83 期末勤勉手当（R8.4月～11月分） 9,060 期末勤勉手当（R8.4月～11月分）（会計年度任用職員） 1,109
		3 賞与引当金繰入額	5,087	4,866	221	期末勤勉手当（R8.12月～R9.3月分） 4,530 期末勤勉手当（R8.12月～R9.3月分）（会計年度任用職員） 557
		5 法定福利費	10,385	10,309	76	共済費（期末勤勉手当除く通年分） 6,962 共済費（期末勤勉手当除く通年分）（会計年度任用職員） 1,230 共済費（期末勤勉手当 R8.4月～11月分） 1,833 共済費（期末勤勉手当 R8.4月～11月分）（会計年度任用職員） 199 地方公務員災害補償負担金 155 地方公務員災害補償負担金（会計年度任用職員） 6
		6 旅費	13	13	0	旅費 13
		7 退職給付費	185	7,663	△ 7,478	退職給付費（会計年度任用職員） 185
		9 報償費	10	270	△ 260	送水管用地借上謝礼 10
		11 備用品費	1,238	1,316	△ 78	事務用文房具・備品等 120 新聞・図書購読料 97 ハンディ検針機・電池 161 非常用給水袋 644 閉栓用キャップ 216
		12 燃料費	130	132	△ 2	車両燃料 130
		14 印刷製本費	1,070	1,216	△ 146	伝票・帳簿等 1,070
		15 通信運搬費	2,239	2,184	55	電話回線料 288 事務所郵便料 1,951
		17 委託料	36,776	26,700	10,076	公金徴収事務 870 検針業務 8,458 修繕業務 9,774 宿日直業務 5,217 システム保守管理業務等 12,457
		18 手数料	2,858	2,744	114	車検・点検等手数料 92 口座振替手数料等 2,377 インターネットバンキング手数料 152 一般廃棄物処理手数料等 220 細菌培養同定検査手数料 17

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説 明		
		19 賃借料	4,965	3,690	1,275	情報系庁内LAN端末借上料 基幹系電算機借上料 コピー機リース料等 設計積算システムリース料	2,011 1,684 58 1,212	
		20 修繕費	8,493	318	8,175	車両修繕及び器具修理料 管工事業協同組合事務所改修費	493 8,000	
		27 補償金	500	0	皆増	管工事業協同組合事務所移転補償費	500	
		31 食糧費	0	8	皆減	料金改定検討委員会お茶代	0	
		32 厚生費	143	153	△ 10	市町村職員互助会市負担金等	143	
		33 会費負担金	9,917	6,379	3,538	日本水道協会関係年会費 南予地方水道水質検査協議会運営費負担金 各種講習会及び会議負担金等 保内保健福祉センター横駐車場負担金	160 9,702 30 25	
		34 保険料	1,561	1,389	172	水道事故賠償等保険 全国市有物件共済負担金 自動車損害賠償責任保険等	1,193 280 88	
		36 その他引当金繰入額	1,017	973	44	共済費（期末勤勉手当 R8.12月～R9.3月分） 共済費（期末勤勉手当 R8.12月～R9.3月分）（会計年度任用職員）	917 100	
		37 雑費	68	14	54	自動車重量税	68	
		5 減価償却費		268,431	236,438	31,993		
			38 有形固定資産 減価償却費	268,431	236,438	31,993	建物 構築物 機械及び装置 車両及び運搬具 工具器具及び備品 その他有形固定資産	2,229 180,983 74,488 993 2,564 7,174
		6 資産減耗費		11,746	24,813	△ 13,067		
			40 固定資産除却費	6,746	19,813	△ 13,067	固定資産除却費	6,746
			41 たな卸資産減耗費	5,000	5,000	0	たな卸資産減耗費	5,000
7 その他営業費用		60	60	0				
	42 材料売却原価	50	50	0	貯蔵品売却原価	50		
	43 雑支出	10	10	0	雑支出	10		
2 営業外費用		62,587	57,154	5,433				
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	34,477	29,044	5,433				
	44 企業債利息	34,377	28,944	5,433	企業債利息	34,377		
	45 借入金利息	100	100	0	一時借入金利息	100		
	2 雑支出	28,110	28,110	0				
	48 不用品売却原価	100	100	0	不用品売却原価	100		
	49 その他雑支出	28,010	28,010	0	消費税及び地方消費税 その他雑支出	28,000 10		
3 特別損失		1,005	1,005	0				
	1 固定資産売却損	5	5	0				
	50 固定資産売却損	5	5	0	固定資産売却損	5		
	4 過年度損益修正損	1,000	1,000	0				
	53 過年度損益修正損	1,000	1,000	0	過年度分還付金	1,000		

## (2) 資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説 明
1 資本的收入			248,171	267,910	△ 19,739	
1 企業債			183,600	167,600	16,000	
	1 企業債		183,600	167,600	16,000	
		1 企業債	183,600	167,600	16,000	上水道事業債（遠隔監視装置更新工事） 27,300 上水道事業債（配水管更新工事） 156,300
2 補助金			18,657	13,360	5,297	
	1 国庫補助金		18,657	13,360	5,297	
		1 国庫補助金	18,657	13,360	5,297	国庫補助金（配水管耐震化工事） 16,945 国庫補助金（送水管切替工事） 1,712
3 固定資産売却代金			1	1	0	
	1 固定資産売却代金		1	1	0	
		1 固定資産売却代金	1	1	0	固定資産売却代金 1
5 短期貸付金返還金			500	10,500	△ 10,000	
	1 短期貸付金返還金		500	10,500	△ 10,000	
		1 短期貸付金返還金	500	10,500	△ 10,000	市生協貸付金返還金 500
6 負担金			45,413	65,349	△ 19,936	
	1 工事負担金		6,800	500	6,300	
		2 移設替負担金	6,800	500	6,300	移設替負担金 6,800
	3 他会計負担金		38,613	64,849	△ 26,236	
		1 一般会計負担金	38,613	64,849	△ 26,236	消火栓設置負担金 4,680 簡易水道統合事業（元金分） 13,345 ごみ処理施設広域化（元金分） 16,807 ごみ処理広域化施設改良工事負担金 3,781
7 出資金			0	11,100	△ 11,100	
	1 負担区分に基づく出資金		0	11,100	△ 11,100	
		1 一般会計出資金	0	11,100	△ 11,100	一般会計出資金（未普及地域解消事業） 0

## 支 出

(単位：千円)

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説 明
1 資本的支出			478,846	410,119	68,727	
1 建設改良費			351,548	248,223	103,325	
	1 原水設備改良費		38,300	58,200	△ 19,900	
		17 委託料	2,000	2,000	0	設計書作成業務 2,000
		57 請負工事費	36,300	56,200	△ 19,900	川之内浄水場防護柵設置工事 1,700 真網代配水池防護柵更新工事 900 八代団地配水池流量計更新工事 6,400 上水道遠隔監視装置更新工事（一円） 27,300
	2 配水設備改良費		310,405	189,023	121,382	
		17 委託料	115,385	10,023	105,362	設計書作成業務 3,000 給水区域検討業務 19,000 耐震診断業務（川之内浄水場、高区第2配水池） 89,700 管路漏水診断業務 3,685
		57 請負工事費	195,020	179,000	16,020	（国庫補助事業） 栗野浦地区配水管耐震化工事 47,740 江戸岡地区配水管耐震化工事 28,000 須川地区送水管切替工事 8,000 （市単独事業） 海望園地区配水管更新工事 14,400 五反田地区配水管更新工事 8,900 喜木城高地区配水管更新工事 8,900 宮内舟来谷地区配水管更新工事 10,600 宮内舟来谷地区配水管更新工事（その2） 33,800 日土東地区配水管更新工事 21,000 松柏地区配水管更新工事 2,800 八代地区送水管更新工事 1,700 道路改良工事に伴う付帯工事 4,000 下水道工事に伴う配水管移設工事 500 消火栓新設工事（危機管理室分） 4,680
	3 営業設備費		2,843	1,000	1,843	
		58 営業設備費	2,843	1,000	1,843	量水器新設及び開栓 1,000 車両購入費 1,843
2 企業債償還金			126,798	151,396	△ 24,598	
	1 企業債償還金		126,798	151,396	△ 24,598	
		61 企業債償還金	126,798	151,396	△ 24,598	企業債償還金 126,798
3 短期貸付金			500	10,500	△ 10,000	
	1 短期貸付金		500	10,500	△ 10,000	
		62 短期貸付金	500	10,500	△ 10,000	市生協貸付金 500

議案第31号

令和8年度 八幡浜市簡易水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度八幡浜市簡易水道事業会計の予算は、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) 給水戸数	455 戸
(2) 年間総給水量	95,000 m <sup>3</sup>
(3) 1日平均給水量	260 m <sup>3</sup>
(4) 主な建設改良事業費 配水設備改良工事等	26,300 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 簡易水道事業収益		37,643 千円
第1項 営業収益		5,828 千円
第2項 営業外収益		31,815 千円
支 出		
第1款 簡易水道事業費用		37,643 千円
第1項 営業費用		37,278 千円
第2項 営業外費用		365 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。

収 入	
第1款 資本的収入	28,989 千円
第2項 補助金	2,689 千円
第3項 出資金	26,300 千円
支 出	
第1款 資本的支出	28,989 千円
第1項 建設改良費	26,300 千円
第2項 企業債償還金	2,689 千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、10,000千円と定める。

(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) 簡易水道事業費用に計上された予算額に過不足が生じた場合における款内各項間の金額の流用

(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7条 次に掲げる経費については、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その経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費 19,358 千円

(他会計からの補助金)

第8条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、次のとおりである。

32,457 千円

令和8年2月24日提出

八幡浜市長 大城 一郎

## 注記

### I. 重要な会計方針

#### 1 資産の評価基準及び評価方法

地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表を作成している。

#### 2 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

定額法による。

- ・ 主な耐用年数

建物	8～65年
構築物	3～60年
機械及び装置	4～38年
車両運搬具	3～5年
工具器具及び備品	2～20年
その他有形固定資産	10～20年

##### (2) 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法

定額法による。

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に不足する金額を計上している。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末・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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

##### (3) その他引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に係る法定福利費の支払に備えるため、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（12月から3月までの4か月分）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。

### II. 予定貸借対照表関連

#### 1 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）のうち他会計が負担すると見込まれる額。

令和7年度予定 (令和8年3月31日)	令和8年度予定 (令和9年3月31日)
16,318千円	13,629千円

### III. その他の注記

#### 1 引当金の目的使用による取り崩し

	令和7年度予定 (自 令和7年4月1日 至 平成8年3月31日)	令和8年度予定 (自 令和8年4月1日 至 平成9年3月31日)
賞与引当金	611千円	646千円
その他引当金	124千円	131千円
退職給付引当金	—	—

#### 2 八幡浜市簡易水道事業等の統合

令和8年度より、旧八幡浜地区の簡易水道事業等（上高野地地区、古谷地区）の資産、負債等を八幡浜市水道事業にすべて譲渡して財務諸表を作成している。

令和8年度 八幡浜市簡易水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出  
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 簡易水道事業収益			37,643	
	1 営業収益	1 給水収益	5,828	
		3 その他の営業収益	4,788	
	2 営業外収益		1,040	
		1 受取利息及び配当金	31,815	
		3 他会計補助金	1	
		4 長期前受金戻入	29,768	
			2,046	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 簡易水道事業費用			37,643	
	1 営業費用	4 総係費	37,278	
		5 減価償却費	35,192	
	2 営業外費用		2,086	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	365	
		2 雑支出	234	
			131	消費税及び地方消費税 131

資本的収入及び支出  
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的収入			28,989	
	2 補助金		2,689	
		3 他会計補助金	2,689	
	3 出資金		26,300	
		2 負担区分に基づかない出資金	26,300	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			28,989	
	1 建設改良費		26,300	
		2 配水設備改良費	26,300	
	2 企業債償還金		2,689	
		1 企業債償還金	2,689	

## 令和 8 年度八幡浜市簡易水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(令和 8 年 4 月 1 日から令和 9 年 3 月 3 1 日まで)

### (1) 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益 (△は純損失)	733 千円
減価償却費	2,086 千円
長期前受金戻入額	△ 2,046 千円
支払利息	234 千円
受取利息及び受取配当金	△ 1 千円
固定資産除却費	0 千円
固定資産売却損益	0 千円
未収金の増減額 (△は増加)	3 千円
未払金の増減額 (△は減少)	13 千円
前受金の増減額	0 千円
たな卸資産の増減額 (△は増加)	0 千円
引当金の増減額 (△は減少)	1,427 千円
その他流動資産の増減額 (△は増加)	0 千円
その他流動負債の増減額 (△は減少)	0 千円
小計	2,449 千円
利息の支払額	△ 234 千円
利息及び配当金の受取額	1 千円
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,216 千円

### (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	△ 26,300 千円
有形固定資産の売却による収入	0 千円
国庫補助金等による収入	0 千円
貸付による支出	0 千円
貸付金の回収による収入	0 千円
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	2,689 千円
負担金による収入	0 千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 23,611 千円

### (3) 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入れによる収入	0 千円
一時借入金の返済による支出	0 千円
企業債による収入	0 千円
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 2,689 千円
出資金による収入	26,300 千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	23,611 千円

資金増加額 (又は減少額)	2,216 千円
資金期首残高	12,517 千円
資金期末残高	14,733 千円

## 給 与 費 明 細 書

1 総括

(単位：千円)

区分		職員数 (人)		給与費			法定福利費	合計	備考
		特別職	一般職	給料	手当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	0	2	9,383	6,762	16,145	3,214	19,359	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	2	9,383	6,762	16,145	3,214	19,359	
前年度	損益勘定支弁職員	0	1	4,475	5,475	9,950	1,545	11,495	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	1	4,475	5,475	9,950	1,545	11,495	
比較	損益勘定支弁職員	0	1	4,908	1,287	6,195	1,669	7,864	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	1	4,908	1,287	6,195	1,669	7,864	

(単位：千円)

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	時間外勤務手当	宿日直手当	管理職手当	期末勤勉手当	退職給付費	管理職員	休日勤務手当	児童手当
											特別勤務手当		
本年度		0	0	59	18	1,640	0	330	4,037	618	0	60	0
前年度		0	0	59	18	2,640	0	0	1,884	814	0	60	0
比較		0	0	0	0	△ 1,000	0	330	2,153	△ 196	0	0	0

2 給料及び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	4,908	給与改定に伴う増額分	126	給与改定に伴うもの	給料の改定率 3.30% 実施時期 一般職員 令和7年4月1日
		昇給に伴う増減分	28	昇給率 一般職員 0.60%	
		その他の増減分	4,754	異動等によるもの	
手当	1,287	制度改正に伴う増減分	21	制度改正に伴うもの	一般職員 期末勤勉手当 年間支給月数 4.60月→4.65月
		その他の増減分	1,266	異動等によるもの	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	分	事務・技術職
令和8年1月1日現在	平均給料月額(円)	385,100
	平均給与月額(円)	390,000
	平均年齢(歳)	49.0
令和7年1月1日現在	平均給料月額(円)	372,300
	平均給与月額(円)	377,200
	平均年齢(歳)	48.0

## (2) 初任給

区分	事務・技術職(円)	一般会計の制度
		一般行政職(円)
高校卒	200,300	200,300
大学卒	232,000	232,000

## (3) 級別職員数

区分	事務・技術職			区分	事務・技術職		
	級	職員数(人)	構成比(%)		級	職員数(人)	構成比(%)
令和8年1月1日現在	1級	0	0	令和7年1月1日現在	1級	0	0
	2級	0	0		2級	0	0
	3級	0	0		3級	0	0
	4級	1	100		4級	1	100
	5級	0	0		5級	0	0
	6級	0	0		6級	0	0
	7級	0	0		7級	0	0
	計	1	100		計	1	100

## (級別の標準的な職務内容)

区分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
行政職	主 事 技 師	主 査	係 長 主 任	課長補佐 専 門 員	主 幹	課 長	部 長

## (4) 特殊勤務手当

区分	企業職
給料総額に対する比率 (%)	0.16
支給対象職員の比率(令和8年1月1日現在) (%)	100.00
代表的な特殊勤務手当の名称	臨時特殊業務手当

## (5) 期末手当・勤勉手当

区分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の 等級による加算措置	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	2.325	2.325	4.650	有	
前年度	2.300	2.300	4.600	有	
一般会計の制度	2.325	2.325	4.650	有	

## (6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

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)	その他の加算措置等	備考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	50歳以上勸奨(勤続期間25年以上)給料 月額×定年前年数×2/100	
一般会計の制度(支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	50歳以上勸奨(勤続期間25年以上)給料 月額×定年前年数×2/100	

## (7) その他の手当

区分	一般会計の制度との異同
扶養手当	同 一
住居手当	同 一
通勤手当	同 一

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	企業債	他会計出資金	その他
日土簡易水道等統合変更認可 申請書作成業務	26,300	—	—	令和8年度	26,300	0	26,300	0

## 令和8年度 八幡浜市簡易水道事業予定貸借対照表

(令和9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	1,590		
	ロ 建物	2,694		
	減価償却累計額	<u>△ 2,098</u>	596	
	ハ 構築物	455,122		
	減価償却累計額	<u>△ 391,759</u>	63,363	
	ニ 機械及び装置	11,692		
	減価償却累計額	<u>△ 11,107</u>	585	
	建設仮勘定		<u>35,414</u>	
	有形固定資産計		101,548	
	(2) 無形固定資産			
	無形固定資産計		<u>0</u>	
	固定資産合計			101,548
	2 流動資産			
	(1) 現金預金		14,733	
	(2) 未収金	399		
	貸倒引当金	<u>0</u>	<u>399</u>	
	流動資産合計			<u>15,132</u>
	資産合計			<u><u>116,680</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	<u>10,908</u>		
	企業債計		10,908	
	(2) 引当金			
	イ 退職給付引当金	<u>4,500</u>		
	引当金計		<u>4,500</u>	
	固定負債合計			15,408

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		2,721		
	企業債計			2,721	
(2)	未払金			465	
(3)	前受金			0	
(4)	引当金				
	イ 賞与引当金		1,318		
	ロ その他引当金		268		
	引当金計			1,586	
(5)	預り金			0	
	流動負債合計				4,772
5	繰延収益				
(1)	長期前受金				
	イ 国県補助金	186,710			
	収益化累計額	△ 161,838	24,872		
	ロ 他会計補助金	263,362			
	収益化累計額	△ 258,854	4,508		
	長期前受金計			29,380	
	繰延収益合計				29,380
	負債合計				49,560
<b>資本の部</b>					
6	資本金				
(1)	資本金				
	イ 固有資本金		20,978		
	ロ 出資金		37,500		
	資本金合計			58,478	
	資本金合計				58,478
7	剰余金				
(1)	資本剰余金				
	イ 受贈財産評価額		319		
	資本剰余金合計			319	
(2)	利益剰余金				
	イ 当年度未処分利益剰余金		8,323		
	利益剰余金合計			8,323	
	剰余金合計				8,642
	資本合計				67,120
	負債・資本合計				116,680

## 令和7年度 八幡浜市簡易水道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：千円)

1 営業収益				
(1) 給水収益	4,383			
(2) その他の営業収益	867		5,250	
2 営業費用				
(1) 原水及び浄水費	600			
(2) 配水及び給水費	0			
(3) 総係費	18,507			
(4) 減価償却費	2,676			
(5) 資産減耗費	0			
(6) その他営業費用	0		21,783	
営業損失				16,533
3 営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	1			
(2) 他会計補助金	15,350			
(3) 長期前受金戻入	2,628			
(4) 雑収益	0		17,979	
4 営業外費用				
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	1,273			
(2) 雑支出	0		1,273	16,706
経常利益				173
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	6,083		6,083	
6 特別損失				
(1) 固定資産売却損	0			
(2) 過年度損益修正損	0			
(3) その他特別損失	0		0	6,083
当年度純利益				6,256
前年度繰越利益剰余金				1,334
当年度未処分利益剰余金				7,590

## 令和7年度 八幡浜市簡易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	1,590		
	ロ 建物	2,694		
	減価償却累計額	<u>△ 2,098</u>	596	
	ハ 構築物	455,122		
	減価償却累計額	<u>△ 391,759</u>	63,363	
	ニ 機械及び装置	11,692		
	減価償却累計額	<u>△ 11,107</u>	585	
	建設仮勘定		<u>11,200</u>	
	有形固定資産計		77,334	
	(2) 無形固定資産			
	無形固定資産計		<u>0</u>	
	固定資産合計			77,334
2	流動資産			
	(1) 現金預金		12,517	
	(2) 未収金	402		
	貸倒引当金	<u>0</u>	<u>402</u>	
	流動資産合計			<u>12,919</u>
	資産合計			<u><u>90,253</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	<u>13,629</u>		
	企業債計		13,629	
	(2) 引当金			
	イ 退職給付引当金	<u>3,882</u>		
	引当金計		<u>3,882</u>	
	固定負債合計			17,511

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		2,689		
	企業債計			2,689	
(2)	未払金			452	
(3)	前受金			0	
(4)	引当金				
	イ 賞与引当金		646		
	ロ その他引当金		131		
	引当金計			777	
(5)	預り金			0	
	流動負債合計				3,918
5	繰延収益				
(1)	長期前受金				
	イ 国県補助金	186,710			
	収益化累計額	△ 161,007	25,703		
	ロ 他会計補助金	260,673			
	収益化累計額	△ 257,639	3,034		
	長期前受金計			28,737	
	繰延収益合計				28,737
	負債合計				50,166
<b>資本の部</b>					
6	資本金				
(1)	資本金				
	イ 固有資本金		20,978		
	ロ 出資金		11,200		
	資本金合計			32,178	
	資本金合計				32,178
7	剰余金				
(1)	資本剰余金				
	イ 受贈財産評価額		319		
	資本剰余金合計			319	
(2)	利益剰余金				
	イ 当年度未処分利益剰余金		7,590		
	利益剰余金合計			7,590	
	剰余金合計				7,909
	資本合計				40,087
	負債・資本合計				90,253

令和8年度 八幡浜市簡易水道事業会計予算明細書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説 明
1 簡易水道事業収益			37,643	24,196	13,447	
1 営業収益	1 給水収益		5,828	5,774	54	
		1 水道料金	4,788	4,821	△ 33	給水収益 4,788
	3 その他の営業収益		1,040	953	87	
		2 手数料	1,039	952	87	水質検査手数料 1,039
		3 雑収益	1	1	0	雑収益 1
2 営業外収益			31,815	18,422	13,393	
	1 受取利息及び 配当金		1	1	0	
		1 預金利息	1	1	0	預金利息 1
	3 他会計補助金		29,768	15,793	13,975	
		1 一般会計補助金	29,768	15,793	13,975	一般会計繰入金 29,768
	4 長期前受金戻入		2,046	2,628	△ 582	
		1 国県補助金	831	1,066	△ 235	国県補助金 831
3 一般会計補助金		1,215	1,562	△ 347	一般会計補助金 1,215	

## 支 出

(単位：千円)

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説 明
1 簡易水道事業費用			37,643	24,196	13,447	
1 営業費用			37,278	22,791	14,487	
	1 原水及び浄水費		0	660	皆減	
		18 委託料	0	660	皆減	
	4 総係費		35,192	19,455	15,737	
		1 給料	9,383	4,475	4,908	一般職2人 9,383
		2 手当	4,826	4,033	793	特殊勤務手当 18 時間外勤務手当 1,640 管理職手当 330 休日手当 60 通勤手当 59 期末勤勉手当 (R8.4月～11月分) 2,719
		3 賞与引当金繰入額	1,318	628	690	期末勤勉手当 (R8.12月～R9.3月分) 1,318
		6 法定福利費	2,945	1,417	1,528	共済費 (期末勤勉手当除く通年分) 2,351 共済費 (期末勤勉手当 R8.4月～11月分) 564 公務災害補償金 30
		8 退職給付費	618	814	△ 196	退職給付費 618
		12 備用品費	10	10	0	事務用文房具・備品等 10
		13 燃料費	270	273	△ 3	車両燃料 270
		15 印刷製本費	0	40	皆減	
		16 通信運搬費	17	17	0	事務所郵便料 17
		18 委託料	11,689	5,145	6,544	簡易水道等施設管理委託業務 4,788 企業会計システム保守業務 532 企業会計システム更新費用 6,369
		19 手数料	57	57	0	振込手数料 17 インターネットバンキング手数料 40
		20 賃借料	374	0	皆増	企業会計ソフト使用料 374
		29 負担金及び補助金	3,372	2,383	989	南予地方水道水質検査協議会運営負担金 2,325 簡易水道等工事費補助金 1,047
		33 厚生費	26	16	10	市町村職員互助会市負担金 21 医薬品及びその他厚生費 5
		35 保険料	19	19	0	水道事故賠償等保険 19
		37 その他引当金繰入額	268	128	140	共済費 (期末勤勉手当 R8.12月～R9.3月分) 268

(単位：千円)

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説 明
	5 減価償却費		2,086	2,676	△ 590	
		39 有形固定資産 減価償却費	2,086	2,676	△ 590	建物 18 構築物 2,068 機械及び装置 0
2 営業外費用			365	1,405	△ 1,040	
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費		234	1,273	△ 1,039	
		45 企業債利息	234	1,262	△ 1,028	企業債利息 234
		46 借入金利息	0	11	皆減	
	2 雑支出		131	132	△ 1	
		60 消費税及び地方消費税	131	132	△ 1	消費税及び地方消費税 131

## (2) 資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説 明
1 資本的収入			28,989	9,616	19,373	
1 企業債			0	6,600	皆減	
	1 企業債		0	6,600	皆減	
		1 企業債	0	6,600	皆減	
2 補助金			2,689	3,016	△ 327	
	3 他会計補助金		2,689	3,016	△ 327	
		1 一般会計補助金	2,689	3,016	△ 327	一般会計繰入金 2,689
3 出資金			26,300	0	皆増	
	2 負担区分に 基づかない出資金		26,300	0	皆増	
		1 一般会計出資金	26,300	0	皆増	一般会計繰入金 26,300

## 支 出

(単位：千円)

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説 明
1 資本の支出			28,989	9,616	19,373	
1 建設改良費			26,300	6,600	19,700	
	2 配水設備改良費		26,300	6,600	19,700	
		17 委託料	26,300	0	皆増	日土簡易水道等統合変更認可申請書作成業務 26,300
		58 請負工事費	0	6,600	皆減	
2 企業債償還金			2,689	3,016	△ 327	
	1 企業債償還金		2,689	3,016	△ 327	
		62 企業債償還金	2,689	3,016	△ 327	企業債償還金 2,689

議案第32号

令和8年度 市立八幡浜総合病院事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度市立八幡浜総合病院事業会計の予算は、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) 病 床 数	256 床
一般病床	254 床
感染症病床	2 床
(2) 年間患者数	142,095 人
入 院	52,925 人
外 来	89,170 人
(3) 1日平均患者数	
入 院	145 人
外 来	370 人
(4) 主な建設改良事業	
資産購入費	200,702 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。なお、医業費用中の経費委託料514,896千円の財源にあてるため、企業債2,200千円を借り入れる。

収入

第1款 病院事業収益	5,222,558 千円
第1項 医業収益	4,283,515 千円
第2項 医業外収益	939,043 千円

支出

第1款 病院事業費用	5,288,593 千円
第1項 医業費用	5,133,921 千円
第2項 医業外費用	154,672 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160,365千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額756千円及び過年度分損益勘定留保資金159,609千円で補てんするものとする。)

収入

第1款 資本的収入	528,195 千円
第1項 企業債	201,700 千円
第2項 貸付金回収金	500 千円
第3項 負担金	325,995 千円

支出

第1款 資本的支出	688,560 千円
第1項 病院整備事業費	200,702 千円
第2項 企業債償還金	466,478 千円
第3項 短期貸付金	500 千円
第4項 投資	20,880 千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、「別表1 企業債」による。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、500,000千円と定める。

(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) 医業費用と医業外費用の相互間

(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 次に掲げる経費については、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その経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- |           |              |
|-----------|--------------|
| (1) 職員給与費 | 2,838,248 千円 |
| (2) 交際費   | 1,000 千円     |

(他会計からの繰入金及び補助金)

第9条 一般会計からこの会計へ繰入及び補助を受ける金額は、次のとおりである。

- |                          |            |
|--------------------------|------------|
| (1) 企業債元金償還にあてるもの        | 325,995 千円 |
| (2) 企業債利子にあてるもの          | 37,721 千円  |
| (3) 高度医療運営費にあてるもの        | 89,913 千円  |
| (4) 救急医療運営費にあてるもの        | 131,042 千円 |
| (5) 医師研究研修費にあてるもの        | 41,246 千円  |
| (6) リハビリテーション医療運営費にあてるもの | 27,837 千円  |
| (7) 小児医療運営費にあてるもの        | 41,492 千円  |
| (8) 基礎年金拠出金にあてるもの        | 49,473 千円  |
| (9) 児童手当にあてるもの           | 18,650 千円  |
| (10) 医師派遣費用にあてるもの        | 8,095 千円   |
| (11) 感染症医療運営費にあてるもの      | 8,218 千円   |
| (12) 不採算地区中核病院運営費にあてるもの  | 80,434 千円  |
| (13) 保健衛生行政事務費用にあてるもの    | 28,365 千円  |

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、1,050,781千円と定める。

令和8年2月24日提出

八幡浜市長 大 城 一 郎

別表1 企業債

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
医療機械器具整備事業	101,000千円	1.借入先 財務省、その他 2.借入方法 普通貸借又は証券発行の方法による。	年4.00%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	1.30年以内(内据置5年以内) ただし、借入先の融通条件による。 2.病院事業会計の都合により償還年限の短縮若しくは繰上償還又は低利債に借り換えることができる。
過疎対策事業	100,700千円	3.借入時期 令和8年度 ただし、工事又は財政の都合により起債額の全部若しくは一部を翌年度に繰越借入することができる。		

## 注記

### I. 重要な会計方針

#### 1 資産の評価基準及び評価方法

- (1) たな卸資産の評価基準及び評価方法
  - ・ 貯蔵品 先入先出法による原価法
- (2) 有価証券
  - ・ 満期保有目的の有価証券は償却原価法(定額法)によっている。

#### 2 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産(リース資産を除く)
  - ・ 減価償却の方法  
定額法による。
  - ・ 主な耐用年数

建物	12～50年
器械備品	3～15年
- (2) 無形固定資産(リース資産を除く)
  - ・ 減価償却の方法  
定額法による。
- (3) リース資産
  - ・ 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。
  - ・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法を採用している。

### 3 引当金の計上方法

#### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額のうち、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

#### (2) 賞与引当金

職員の期末・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(12月から3月までの4か月分)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、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

#### (4) その他引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に係る法定福利費の支払に備えるため、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(12月から3月までの4か月分)を計上している。

#### (5) 特別修繕引当金

施設設備及び医療器械等のうち、修繕費の発生が合理的に見込まれるものについて、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。なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税については、長期前払消費税勘定に計上し、20年以内で均等償却を行っている。

## II. 予定貸借対照表等関連

### 1 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、他会計が負担すると見込まれる額

令和7年度予定 (令和8年3月31日)	令和8年度予定 (令和9年3月31日)
2,747,777千円	2,618,412千円

## III. その他

引当金の目的使用による取り崩し

	令和7年度 予定 (自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日)	令和8年度 予定 (自 令和8年4月1日 至 令和9年3月31日)
賞与引当金	120,651千円	121,191千円
その他引当金	23,692千円	24,561千円
退職給付引当金	83,519千円	105,994千円

令和8年度 市立八幡浜総合病院事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	本年度予定額	備 考
1 病院事業収益			5,222,558	
	1 医業収益		4,283,515	
		1 入院収益	2,725,637	
		2 外来収益	1,248,380	
		3 その他医業収益	309,498	
	2 医業外収益		939,043	
		1 受取利息配当金	8,480	
		2 他会計補助金	403,079	
		3 その他補助金	12,624	
		4 長期前受金戻入	426,666	
5 その他医業外収益		88,194		

支 出

(単位:千円)

款	項	目	本年度予定額	備 考
1 病院事業費用			5,288,593	
	1 医業費用		5,133,921	
		1 給 与 費	2,838,248	
		2 材 料 費	976,917	
		3 経 費	824,359	
		4 減 価 償 却 費	455,273	
		5 資 産 減 耗 費	12,500	
		6 研 究 研 修 費	26,624	
	2 医業外費用		154,672	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	49,775	
		2 長 期 前 払 消 費 税 償 却	30,661	
		3 雑 損 失	56,080	
		4 その他医業外費用	3,071	
		5 消費税及び地方消費税	13,325	
		6 職 員 確 保 経 費	1,760	

資本的收入及び支出  
収 入

(単位:千円)

款	項	目	本年度予定額	備 考
1 資 本 的 収 入			528,195	
	1 企 業 債		201,700	
		1 建設改良等企業債	201,700	
	2 貸付金回収金		500	
		1 短期貸付金回収金	500	
	3 負 担 金		325,995	
		1 他会計負担金	325,995	

## 支 出

(単位:千円)

款	項	目	本年度予定額	備 考
1 資 本 的 支 出			688,560	
	1 病院整備事業費		200,702	
		1 資産購入費	200,702	
	2 企業債償還金		466,478	
		1 建設改良等 企業債償還金	466,478	
	3 短期貸付金		500	
		1 短期貸付金	500	
	4 投 資		20,880	
		1 修学資金貸付金	20,880	

## 令和8年度市立八幡浜総合病院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)

(単位:千円)

### 1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益(△は純損失)	△ 65,784
減価償却費	455,273
固定資産除却損	10,000
引当金の増減額(△は減少)	△ 64,489
貸付金返還免除額	22,080
長期前受金戻入額	△ 426,666
受取利息及び受取配当金	△ 8,480
支払利息	49,775
未収金の増減額(△は増加)	35,725
未払金の増減額(△は減少)	△ 95
たな卸資産の増減額(△は増加)	2,500
長期前払消費税償却	30,661
その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 300
その他流動負債の増減額(△は減少)	5,062
小計	45,262
利息及び配当金の受取額	8,480
利息の支払額	△ 49,775
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,967

### 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	△ 182,456
有形固定資産の取得に伴う長期前払消費税の増加額	△ 17,338
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	325,995
貸付金による支出	△ 21,380
貸付金の回収による収入	500
投資活動によるキャッシュ・フロー	105,321

### 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	201,700
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 466,478
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 264,778
資金増加(又は減少)額	△ 155,490
資金期首残高	2,502,254
資金期末残高	2,346,764

## 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)	手 当 等 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	48	(125) 245	633,548	907,165	908,898	2,449,611	388,637	2,838,248
	資本勘定支弁職員								
	合計	48	(125) 245	633,548	907,165	908,898	2,449,611	388,637	2,838,248
前 年 度	損益勘定支弁職員	46	(118) 250	593,087	909,028	970,936	2,473,051	392,992	2,866,043
	資本勘定支弁職員								
	合計	46	(118) 250	593,087	909,028	970,936	2,473,051	392,992	2,866,043
比 較	損益勘定支弁職員	2	(7) △ 5	40,461	△ 1,863	△ 62,038	△ 23,440	△ 4,355	△ 27,795
	資本勘定支弁職員								
	合計	2	(7) △ 5	40,461	△ 1,863	△ 62,038	△ 23,440	△ 4,355	△ 27,795

備考 ( )内はパートタイム会計年度任用職員について外書き

手 当 等	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	扶 養 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	期 末 勤 勉 手 当 (千円)	夜 間 勤 務 手 当 (千円)		
		本 年 度	23,131	23,457	8,388	174,093	129,436	4,014	381,082	18,388	
	前 年 度	27,012	22,734	8,520	187,973	134,216	4,588	381,026	18,388		
	比 較	△ 3,881	723	△ 132	△ 13,880	△ 4,780	△ 574	56	0		
の 内 訳	区 分	住 居 手 当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)	初 任 給 調 整 手 当 (千円)	処 遇 改 善 手 当 (千円)	退 職 給 付 引 当 金 繰 入 額 (千円)	計 (千円)	
		本 年 度	11,019	30,712	23,910	18,354	390	3,384	19,364	39,776	908,898
		前 年 度	11,471	26,394	22,680	20,815	390	3,624	19,152	81,953	970,936
		比 較	△ 452	4,318	1,230	△ 2,461	0	△ 240	212	△ 42,177	△ 62,038

(1) 会計年度任用職員以外の職員

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)	手 当 等 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	48	219	201,961	827,763	860,495	1,890,219	297,065	2,187,284
	資本勘定支弁職員								
	合計	48	219	201,961	827,763	860,495	1,890,219	297,065	2,187,284
前 年 度	損益勘定支弁職員	46	222	211,701	836,402	930,853	1,978,956	303,665	2,282,621
	資本勘定支弁職員								
	合計	46	222	211,701	836,402	930,853	1,978,956	303,665	2,282,621
比 較	損益勘定支弁職員	2	△ 3	△ 9,740	△ 8,639	△ 70,358	△ 88,737	△ 6,600	△ 95,337
	資本勘定支弁職員								
	合計	2	△ 3	△ 9,740	△ 8,639	△ 70,358	△ 88,737	△ 6,600	△ 95,337

手 当 等	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	扶 養 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	期 末 勤 勉 手 当 (千円)	夜 間 勤 務 手 当 (千円)	計 (千円)	
	本 年 度		23,131	23,457	7,062	173,442	112,516	3,774	354,205		18,388
前 年 度		27,012	22,734	7,460	187,922	124,616	4,439	353,183	18,388		
比 較		△ 3,881	723	△ 398	△ 14,480	△ 12,100	△ 665	1,022	0		
の 内 訳	区 分	住 居 手 当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)	初 任 給 調 整 手 当 (千円)	処 遇 改 善 手 当 (千円)	退 職 給 付 引 当 金 繰 入 額 (千円)	計 (千円)	
	本 年 度	11,019	29,511	23,010	18,354	390	3,384	19,076	39,776		860,495
	前 年 度	11,471	26,010	22,260	20,815	390	3,624	18,576	81,953		930,853
	比 較	△ 452	3,501	750	△ 2,461	0	△ 240	500	△ 42,177		△ 70,358

## (2) 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与				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)	手 当 等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	(125) 26	431,587	79,402	48,403	559,392	91,572	650,964
	資本勘定支弁職員							
	合計	(125) 26	431,587	79,402	48,403	559,392	91,572	650,964
前 年 度	損益勘定支弁職員	(118) 28	381,386	72,626	40,083	494,095	89,327	583,422
	資本勘定支弁職員							
	合計	(118) 28	381,386	72,626	40,083	494,095	89,327	583,422
比 較	損益勘定支弁職員	(7) △ 2	50,201	6,776	8,320	65,297	2,245	67,542
	資本勘定支弁職員							
	合計	(7) △ 2	50,201	6,776	8,320	65,297	2,245	67,542

備考 ( )内はパートタイム会計年度任用職員について外書き

手当等	区分	通 勤 手 当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	夜間勤務手当 (千円)	宿日直手当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	
		本 年 度	1,326	651	16,920	240	26,877	0	1,201	900
	前 年 度	1,060	51	9,600	149	27,843	0	384	420	
	比 較	266	600	7,320	91	△ 966	0	817	480	
の内訳	区分	処 遇 改 善 手 当 (千円)	退職給付引当金 繰 入 額 (千円)	計 (千円)						
	本 年 度	288	0	48,403						
	前 年 度	576	0	40,083						
	比 較	△ 288	0	8,320						

2.給料及び手当等の増減額の明細

区 分	増減額(千円)	増減事由別内訳(千円)		説 明 (千円)		備 考
給料	△ 1,863	給与改定に伴う増減分	34,379	給料		給料の改定率 3.30% 実施時期 一般職員 令和7年4月1日 会計年度任用職員 令和7年4月1日
		昇給に伴う増減分	6,486	昇給率 一般職員 1.05% 会計年度任用職員 6.31%		
		その他増減分	△ 42,728	職員の新陳代謝等に伴うもの		
手当等	△ 62,038	制度改正に伴う増減分	4,191	期末勤勉手当	4,191	期末勤勉手当 年間支給月数 一般職員 4.60月→4.65月 会計年度任用職員 4.60月→4.65月
		その他の増減分	△ 66,229	管理職手当 △ 3,881 扶養手当 723 通勤手当 △ 132 特殊勤務手当 △ 13,880 時間外勤務手当 △ 4,780 休日勤務手当 △ 574 期末勤勉手当 △ 4,135 住居手当 △ 452 宿日直手当 4,318 児童手当 1,230 地域手当 △ 2,461 管理職員特別勤務手当 初任給調整手当 △ 240 処遇改善手当 212 退職給付引当金繰入額 △ 42,177		

### 3.給料及び手当等の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

区 分		医 師 (医療職(1))	医療技術員 (医療職(2))	看護師 (医療職(3))	事務員 (行政職)	労務員 (単労職)
令和8年1月1日現在	平均給料月額 (円)	468,878	311,560	315,907	353,225	
	平均給与月額 (円)	1,601,319	370,624	397,239	422,557	
	平均年齢 (歳)	41.2	37.0	39.2	44.8	
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	465,020	293,745	308,581	343,200	
	平均給与月額 (円)	1,610,713	365,270	393,559	430,412	
	平均年齢 (歳)	43.3	36.7	38.9	46.5	

#### (2) 初任給

区 分	学 歴	(医療職(1))	(医療職(2))	(医療職(3))	(行政職)	(単労職)
令和8年1月1日現在	高 校 卒 (円)			221,700	200,300	200,300
	短 大 卒 (円)		220,700	254,700	213,100	
	大 学 卒 (円)	368,500	239,800	266,900	230,400	

区 分	学 歴	国 の 制 度				
		(医療職(1))	(医療職(2))	(医療職(3))	(行政職)	(単労職)
令和8年1月1日現在	高 校 卒 (円)			207,700	188,000	188,000
	短 大 卒 (円)		208,300	240,600	201,000	
	大 学 卒 (円)	354,000	227,400	253,100	220,000	

(3) 級別職員数

区 分	医療職(1)			医療職(2)			医療職(3)			行政職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和8年1月1日現在	1級	5	27.8	1級	0	0.0	1級	0	0.0	1級	0	0.0
	2級	6	33.3	2級	16	35.5	2級	59	42.1	2級	2	12.5
	3級	6	33.3	3級	8	17.8	3級	9	6.4	3級	4	25.0
	4級	1	5.6	4級	15	33.3	4級	62	44.3	4級	6	37.5
				5級	5	11.1	5級	9	6.4	5級	3	18.8
				6級	1	2.2	6級	1	0.7	6級	0	0.0
										7級	1	6.3
	計	18	100.0	計	45	100.0	計	140	100.0	計	16	100.0
令和7年1月1日現在	1級	5	25.0	1級	0	0.0	1級	0	0.0	1級	1	5.9
	2級	5	25.0	2級	20	42.5	2級	52	38.2	2級	0	0.0
	3級	8	40.0	3級	7	14.9	3級	13	9.6	3級	5	29.4
	4級	2	10.0	4級	13	27.7	4級	62	45.6	4級	6	35.3
				5級	6	12.8	5級	8	5.9	5級	4	23.5
				6級	1	2.1	6級	1	0.7	6級	0	0.0
										7級	1	5.9
	計	20	100.0	計	47	100.0	計	136	100.0	計	17	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
医療職 (一)	医 員	医 長	科長・副院長	経営管理者・院長			
医療職 (二)	放射線室技師 検査室技師 リハビリテーション室技士 医療機器管理室技師 栄養療法科技士	薬剤師	主 任	副技師(士)長	薬局次長 技師(士)長	薬局長	
医療職 (三)	准看護師	看護師	主 任	副看護師長	副看護部長 看護師長	看護部長	
行政職	主 事	主 査	係 長	次長・係長	次長・室長		局 長

## (4) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	医 師	医 療 技 術 員	看 護 師	事 務 員	労 務 員
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 ( % )	20.55	119.65	3.20	6.91	0.75	0.00
支 給 対 象 職 員 の 比 率 ( % ) ( 令 和 8 年 1 月 1 日 現 在 )	65.30	100.00	51.11	71.43	12.50	0.00
支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り 平 均 支 給 月 額 ( 円 )	101,353	618,310	19,239	27,630	20,208	0
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	研究手当、夜間看護手当、保健手当、待機手当、救急患者処置手当					

## (5) 期末・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 ( 月 分 )	職 制 上 の 段 階 、 職 務 の 等 級 に よ る 加 算 措 置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.325	2.325	4.650	有	
前 年 度	2.300	2.300	4.600	有	
国 の 制 度	2.325	2.325	4.650	有	

## (6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

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 等	退 職 時 特 別 昇 給	備 考
支 給 率 等	24.58688	33.2708	47.709	47.709	50歳以上勸奨(勤続25年以上の者) 給料月額×定年前年数×2/100		
国 の 制 度 ( 支 給 率 等 )	24.58688	33.2708	47.709	47.709	45歳以上勸奨(勤続20年以上の者) 給料月額×定年前年数×3/100		

## (7) その他の手当

区 分	国 の 制 度 と の 異 同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	一 部 異	(交通用具利用者)5km以上10km未満に4,900円を支給

令和8年度 市立八幡浜総合病院事業予定貸借対照表

令和9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		532,457	
	ロ 建物	7,683,588		
	ハ 構築物	<u>△ 3,079,211</u>	4,604,377	
	ニ 構築物	212,108		
	ホ 構築物	<u>△ 119,095</u>	93,013	
	ヘ 器械備品	3,319,399		
	ト 器械備品	<u>△ 2,481,227</u>	838,172	
	チ 車両	13,041		
	リ 車両	<u>△ 12,908</u>	133	
	リース資産	11,103		
	リース資産	<u>△ 11,103</u>	0	
	建設仮勘定		0	
	その他有形固定資産		32,049	
	有形固定資産合計		<u>6,100,201</u>	
(2)	無形固定資産			
	イ 電話加入権		1,296	
	ロ 下水道施設利用権		<u>3,319</u>	
	無形固定資産合計		4,615	
(3)	投資その他の資産			
	イ 修学資金貸付金		113,930	
	ロ 長期前払消費税		388,757	
	ハ 投資有価証券		<u>1,000,000</u>	
	投資その他の資産合計		<u>1,502,687</u>	
	固定資産合計			<u>7,607,503</u>
2	流動資産			
(1)	現金・預金		2,346,764	
(2)	未収引当金		580,978	
(3)	貸倒引当金		△ 6,858	
(4)	貯蔵品		48,592	
(4)	前払金		<u>929</u>	
	流動資産合計			<u>2,970,405</u>
	資産合計			<u><u>10,577,908</u></u>

負債の部

3	固	定	負	債			
(1)	企	引	業	債		4,704,773	
(2)	引	退	当	金			
	イ	特	給	金	889,094		
	口	当	修	計	<u>59,450</u>		
	引	負	金	計		<u>948,544</u>	
	定	動	債	債			5,653,317
4	固	定	負	債			
(1)	企	引	業	債		369,823	
(2)	未	引	払	金		295,281	
(3)	引	賞	当	金			
	イ	そ	引	計	127,012		
	口	の	他	金	<u>28,075</u>		
	引	当	金	計		155,087	
	預	負	り	計		<u>37,876</u>	
(4)	動	延	債	益			858,067
5	繰	期	収	金			
(1)	イ	県	前	額	1,818,150		
	口	益	補	金	<u>△ 794,282</u>	1,023,868	
	ハ	会	累	額	1,076,940		
	二	益	補	金	<u>△ 1,005,843</u>	71,097	
	繰	会	累	額	2,789,717		
	負	益	負	金	<u>△ 2,703,911</u>	85,806	
	延	会	累	額	4,791		
	債	益	累	金	<u>△ 4,140</u>	<u>651</u>	
		収	合	計			<u>1,181,422</u>
		債	合	計			<u>7,692,806</u>



令和7年度 市立八幡浜総合病院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:千円)

1	医 業 収 益			
	(1) 入 院 収 益	2,737,468		
	(2) 外 来 収 益	1,241,130		
	(3) そ の 他 医 業 収 益	<u>291,987</u>	4,270,585	
2	医 業 費 用			
	(1) 給 与 費	2,959,188		
	(2) 材 料 費	890,138		
	(3) 経 費	719,303		
	(4) 減 価 償 却 費	457,120		
	(5) 資 産 減 耗 費	12,500		
	(6) 研 究 研 修 費	<u>19,181</u>	<u>5,057,430</u>	
	医 業 損 失			786,845
3	医 業 外 収 益			
	(1) 受取利息及び配当金	7,834		
	(2) 他 会 計 補 助 金	317,226		
	(3) そ の 他 補 助 金	12,882		
	(4) 長 期 前 受 金 戻 入	454,947		
	(5) そ の 他 医 業 外 収 益	<u>83,297</u>	876,186	
4	医 業 外 費 用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	40,597		
	(2) 長 期 前 払 消 費 税 償 却	30,226		
	(3) 雑 損 失	210,611		
	(4) そ の 他 医 業 外 費 用	<u>2,606</u>	<u>284,040</u>	<u>592,146</u>
	経 常 損 失			194,699
	当 年 度 純 損 失			194,699
	前 年 度 未 繰 越 欠 損 金			0
	そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額			<u>0</u>
	当 年 度 未 処 理 欠 損 金			<u><u>194,699</u></u>

令和7年度 市立八幡浜総合病院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		532,457	
	ロ 建物	7,683,588		
	ハ 構築物	<u>△ 2,811,317</u>	4,872,271	
	ニ 構築物	212,108		
	ホ 構築物	<u>△ 107,496</u>	104,612	
	ヘ 器械	3,336,943		
	ト 器械備品	<u>△ 2,496,743</u>	840,200	
	チ 車両	13,041		
	リ 車両	<u>△ 11,612</u>	1,429	
	リース資産	11,103		
	リース資産	<u>△ 11,103</u>	0	
	建設仮勘定		0	
	その他有形固定資産		32,049	
	有形固定資産合計			6,383,018
(2)	無形固定資産			
	イ 電話加入権		1,296	
	ロ 下水道施設利用権		<u>3,319</u>	
	無形固定資産合計			4,615
(3)	投資その他の資産			
	イ 修学資金貸付金		115,130	
	ロ 長期前払消費税		402,080	
	ハ 投資有価証券		<u>1,000,000</u>	
	投資その他の資産合計			<u>1,517,210</u>
	固定資産合計			7,904,843
2	流動資産			
(1)	現金・預金		2,502,254	
(2)	未収引当金		613,703	
(3)	貸倒引当金		△ 3,858	
(4)	貯蔵品		51,092	
(4)	前払金		<u>629</u>	
	流動資産合計			<u>3,163,820</u>
	資産合計			<u>11,068,663</u>

負債の部

3	固	定	負	債			
(1)	企	引	業	債		4,977,676	
(2)	引	退	当	金			
	イ	特	給	金	955,312		
	口	当	修	計	<u>56,450</u>		
	引	負	金	計		<u>1,011,762</u>	
	定	動	債	債			5,989,438
4	流		負	債			
(1)	企		業	債		361,698	
(2)	未		払	金		295,376	
(3)	引	与	引	金	129,791		
	イ	の	他	計	<u>26,567</u>		
	口	当	金	計		156,358	
(4)	預	負	り	金		<u>32,814</u>	
	動	延	債	計			846,246
5	繰		収	益			
(1)	長	期	前	受	1,818,150		
	国	県	補	助	<u>△ 710,585</u>	1,107,565	
	収	益	累	計	1,076,940		
	他	会	補	担	<u>△ 1,000,067</u>	76,873	
	収	益	累	計	2,463,722		
	他	会	負	計	<u>△ 2,367,546</u>	96,176	
	収	益	累	計	4,791		
	寄	益	附	計	<u>△ 3,312</u>	<u>1,479</u>	
	収	収	累	計			1,282,093
	延	債	合	計			<u>8,117,777</u>
	繰		合	計			
	負						



令和8年度 市立八幡浜総合病院事業会計予算明細書

収益的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減(△)	明 細
① 病院事業収益			5,222,558	5,157,723	64,835	
1 医業収益			4,283,515	4,283,982	△ 467	
	1 入院収益		2,725,637	2,737,500	△ 11,863	1日平均患者数 145人 1人1日平均収益 51,500円
	2 外来収益		1,248,380	1,241,460	6,920	1日平均患者数 370人 1人1日平均収益 14,000円
	3 その他医業収益		309,498	305,022	4,476	
		1 室料差額収益	59,594	53,287	6,307	
		2 公衆衛生活動収益	69,019	67,700	1,319	健康診断、人間ドック(集団)検診料
		3 医療相談収益	746	1,224	△ 478	人間ドック(個別)検診料
		4 他会計負担金	159,407	163,106	△ 3,699	救急医療運営費補助金 131,042 保健衛生行政事務経費補助金 28,365
		5 その他医業収益	20,732	19,705	1,027	文書料 8,417 特定療養費 2,553 その他 9,762

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減(△)	明 細
2 医業外収益			939,043	873,741	65,302	
	1 受取利息金		8,480	7,834	646	
		1 預金利息	4,300	2,300	2,000	
		2 有価証券利息	4,180	5,534	△ 1,354	
	2 他会計補助金		403,079	311,111	91,968	
		1 企業債利子補助金	37,721	27,682	10,039	企業債利子の2/3相当額 ~H14 企業債利子の1/2相当額 H15~
		2 高度医療運営費補助金	89,913	86,545	3,368	CT等高度医療運営費補助
		3 医師研究研修費補助金	41,246	41,795	△ 549	
		4 リハビリテーション医療補助金	27,837	19,672	8,165	
		5 小児医療補助金	41,492	0	41,492	
		6 基礎年金拠出金補助金	49,473	34,352	15,121	
		7 児童手当補助金	18,650	13,242	5,408	
		8 医師派遣金補助金	8,095	7,156	939	
		9 感染症医療費補助金	8,218	8,045	173	
		10 不採算地区中核病院補助金	80,434	72,622	7,812	
	3 その他補助金		12,624	11,927	697	
		1 その他補助金	10,360	10,289	71	病院群輪番制病院運営事業補助金
		2 国庫補助金	1,464	1,638	△ 174	医師臨床研修費等補助金
		2 県補助金	800	0	800	
	4 長期前受金戻入		426,666	454,947	△ 28,281	
		1 県補助金	83,697	79,055	4,642	
		2 他会計補助金	5,776	13,236	△ 7,460	
		3 他会計負担金	336,365	361,828	△ 25,463	
		4 寄附金	828	828	0	

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減(△)	明 細
	5 其 他 の 業 務 外 収 益		88,194	87,922	272	
		1 不 用 品 売 却 収 益	1	1	0	
		2 其 他 の 業 務 外 収 益	88,193	87,921	272	一次救急休日・夜間診療所受託料 29,000 売店等使用料 949 医師住宅等使用料 6,256 保険料取扱手数料 124 労働保険料 2,080 看護専門学校等実習料 1,200 駐車場使用料 13,342 一次救急休日・夜間診療所報酬 17,695 現金自動預払機敷地使用料 324 大島診療所医師派遣料 13,300 その他 3,923

## 支 出

(単位:千円)

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減(△)	明 細
① 病院事業費用			5,288,593	5,408,501	△ 119,908	
1 医業費用			5,133,921	5,135,403	△ 1,482	
	1 給 与 費		2,838,248	2,866,043	△ 27,795	
		( 給 料 )	(907,165)	(909,028)	(△ 1,863)	
		1 医 師 給	123,859	122,117	1,742	一般職員 111,619 会計年度任用職員 12,240
		2 医 療 技 術 員 給	162,724	168,873	△ 6,149	一般職員 159,836 会計年度任用職員 2,888
		3 看 護 師 給	497,299	489,637	7,662	一般職員 491,405 会計年度任用職員 5,894
		4 事 務 員 給	112,399	118,100	△ 5,701	一般職員 64,903 会計年度任用職員 47,496
		5 労 務 員 給	10,884	10,301	583	会計年度任用職員 10,884
		( 手 当 )	(869,122)	(888,983)	(△ 19,861)	
		6 医 師 手 当	270,855	297,099	△ 26,244	扶養手当 2,952 時間外勤務手当 37,608 時間外勤務手当(会計年度任用職員) 4,800 休日勤務手当 1,324 管理職手当 14,746 管理職員特別勤務手当 132 期末勤勉手当 29,812 期末勤勉手当(会計年度任用職員) 567 通勤手当 48 住居手当 1,332 児童手当 3,000 宿日直手当 21,215 宿日直手当(会計年度任用職員) 810 特殊勤務手当 133,555 特殊勤務手当(会計年度任用職員) 600 地域手当 18,354

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減(△)	明 細
		7 医療技術員手当	87,308	85,813	1,495	扶養手当 5,691 時間外勤務手当 11,936 時間外勤務手当(会計年度任用職員) 60 休日勤務手当 1,305 管理職手当 2,492 管理職員特別勤務手当 57 期末勤勉手当 45,813 期末勤勉手当(会計年度任用職員) 746 通勤手当 2,062 通勤手当(会計年度任用職員) 88 住居手当 3,862 児童手当 5,250 児童手当(会計年度任用職員) 300 宿日直手当 1,496 特殊勤務手当 5,310 初任給調整手当 840
		8 看護師手当	321,636	317,603	4,033	扶養手当 12,582 時間外勤務手当 57,015 時間外勤務手当(会計年度任用職員) 1,620 休日勤務手当 465 管理職手当 3,287 管理職員特別勤務手当 84 期末勤勉手当 141,965 期末勤勉手当(会計年度任用職員) 1,523 通勤手当 4,664 通勤手当(会計年度任用職員) 470 住居手当 4,115 夜間勤務手当 18,388 児童手当 13,440 宿日直手当 5,967 特殊勤務手当 34,092 特殊勤務手当(会計年度任用職員) 51 初任給調整手当 2,544 処遇改善手当 19,076 処遇改善手当(会計年度任用職員) 288

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減(△)	明 細
		9 事務員手当	55,541	55,603	△ 62	扶養手当 2,232 時間外勤務手当 5,957 時間外勤務手当(会計年度任用職員) 7,200 休日勤務手当 680 休日勤務手当(会計年度任用職員) 240 管理職手当 2,606 管理職員特別勤務手当 117 期末勤勉手当 18,562 期末勤勉手当(会計年度任用職員) 12,270 通勤手当 288 通勤手当(会計年度任用職員) 470 住居手当 1,710 特殊勤務手当 485 児童手当 1,320 児童手当(会計年度任用職員) 180 宿日直手当 833 宿日直手当(会計年度任用職員) 391
		10 労務員手当	6,770	5,857	913	時間外勤務手当(会計年度任用職員) 3,240 期末勤勉手当(会計年度任用職員) 2,812 通勤手当(会計年度任用職員) 298 児童手当(会計年度任用職員) 420
		11 賞与引当金繰入額	127,012	127,008	4	一般職員 118,053 会計年度任用職員 8,959
		(その他)	(1,061,961)	(1,068,032)	(△ 6,071)	
		12 報 酬	633,548	593,087	40,461	応援医等報酬 201,961 会計年度任用職員 431,587
		13 法定福利費	362,568	366,927	△ 4,359	市町村職員共済組合費 269,723 市町村職員共済組合費(会計年度任用職員) 41,709 公務員災害共済保険料 1,854 市町村職員互助会費 2,250 市町村職員互助会費(会計年度任用職員) 1,123 労働保険料(会計年度任用職員) 4,915 社会保険料(会計年度任用職員) 40,394 人間ドック負担金 600
		14 退職給付引当金額繰入	39,776	81,953	△ 42,177	一般職員 39,776
		15 その他引当金額繰入	26,069	26,065	4	法定福利費引当金繰入額 22,638 法定福利費引当金繰入額(会計年度任用職員) 3,431

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減(△)	明 細
	2 材 料 費		976,917	972,499	4,418	
		1 薬 品 費	477,476	477,476	0	注射薬 内用薬 外用薬 その他
		2 診 療 材 料 費	445,644	445,644	0	診療用材料及び用具
		3 給 食 材 料 費	46,832	40,232	6,600	患者用給食材料
		4 医 療 消 耗 備 品 費	6,965	9,147	△ 2,182	一般診療用器具及び給食用食器
	3 経 費		824,359	800,558	23,801	
		1 厚 生 福 利 費	12,263	12,300	△ 37	院友会交付金 2,357 職員健康診断負担金 8,228 ワクチン接種・結核等検査費 1,296 新規職員採用時検診費 150 カウンセラー設置費 232
		2 報 償 費	150	150	0	
		3 旅 費 交 通 費	13,858	13,858	0	普通旅費 390 医師赴任旅費 3,500 応援医旅費 9,180 自衛消防業務講習等 300
		4 職 員 被 服 費	1,056	1,818	△ 762	予防、看護、作業衣等
		5 消 耗 品 費	29,091	27,101	1,990	
		6 消 耗 備 品 費	3,036	3,723	△ 687	
		7 光 熱 水 費	117,972	123,451	△ 5,479	電力料 100,194 水道料 10,101 下水道料 7,677
		8 燃 料 費	10,329	10,329	0	A重油 3,600 LPG 6,000 ガソリン 696
		9 食 料 費	51	51	0	
		10 印 刷 製 本 費	2,200	2,460	△ 260	カルテ・薬包・保険請求書他

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減(△)	明 細
		11 修 繕 費	29,943	28,154	1,789	建物修繕料 5,400 設備修繕料 5,400 医療器械・備品修繕料 18,143 その他修繕料 1,000
		12 特 別 修 繕 引 当 金 繰 入 額	3,000	6,000	△ 3,000	
		13 保 険 料	7,352	7,456	△ 104	市有財産災害共済保険料 497 病院損害賠償責任保険料 5,129 自動車保険料 160 現金総合保険料 11 勤務医師賠償責任保険料 997 サイバー保険料 558
		14 賃 借 料	60,292	64,298	△ 4,006	タクシー借上料 180 在宅医療機器借上料 25,648 超音波骨折治療器借上料 373 ディーゼルスパンサーリース料 56 コピー借上料 690 エアマット・防災マット等借上料 2,455 防水シートリース料 977 インスリンポンプ借上料 3,594 内視鏡洗浄機借上料 237 IVUS機器借上料 298 AVVIGOレンタル料 502 SIGNIAクイックレンタル料 192 セントラルモニタレンタル料 856 メディセーフウィズ借上料 317 カーテンリース料 3,889 病衣・寝具等借上料 11,750 在宅腹膜灌流療法器借上料 173 在宅輸液ポンプ借上料 160 整形外科手術器械借上料 4,474 歩行分析計リース料 242 保冷医薬品管理システム借上料 264 企業会計システム使用料 1,394 その他 1,571
		15 通 信 運 搬 費	6,007	5,882	125	電話料 4,205 郵便料 1,802

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減(△)	明 細
		16 委 託 料	514,896	475,439	39,457	警備業務 22,770 病理組織検査業務 3,762 原子力安全研究協会業務 6,070 ストレスチェック業務 547 CT等保守点検業務 35,869 MRI保守点検業務 13,750 外注検査業務 22,855 ガラスバッチテスト 1,109 医用画像システム保守点検業務 5,794 医療ガス・OP室空気環境保守点検業務 3,234 体外衝撃波結石破砕装置保守点検業務 3,934 DR装置保守点検業務 2,796 hinotori手術システム保守業務 30,184 共同事業検査業務 126,695 歯科技工料 255 医事保守点検業務 35,990 電気空調等保守点検及び清掃業務 98,416 エレベータ保守点検業務 11,406 X線循環器撮影装置保守業務 8,800 電気設備年次点検業務 1,781 リネン管理業務 16,500 透析送迎車運行業務 5,676 燃焼・不燃物・汚泥処理業務 5,268 医療廃棄物処理業務 15,051 交換機及びFAX保守点検業務 2,818 企業会計システム導入・保守業務 2,951 その他医療器械等保守業務 13,574 その他設備等保守業務 9,179 その他 7,862
		17 諸 会 費	1,377	1,377	0	病院関係会費 687 医師関係等会費 690
		18 交 際 費	1,000	1,000	0	病院交際費
		19 貸倒引当金繰入額	3,000	3,400	△ 400	
		20 雑 費	7,486	12,311	△ 4,825	放送受信料 1,643 麻薬施用者免許手数料 78 開設事項申請手数料等 86 庁内LAN・給与システム料 2,656 自動車車検経費 187 各種システム利用料等 634 その他雑費 2,202

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減(△)	明 細
	4 減 価 償 却 費		455,273	457,120	△ 1,847	
		1 建 物 減 価 償 却 費	267,894	243,647	24,247	
		2 構 築 物 減 価 償 却 費	11,599	11,650	△ 51	
		3 器 械 備 品 減 価 償 却 費	174,484	201,214	△ 26,730	
		4 車 両 減 価 償 却 費	1,296	609	687	
	5 資 産 減 耗 費		12,500	12,500	0	
		1 た な 卸 資 産 減 耗 費	2,500	2,500	0	
		2 固 定 資 産 除 却 費	10,000	10,000	0	
	6 研 究 研 修 費		26,624	26,683	△ 59	
		1 研 究 材 料 費	100	100	0	
		2 謝 金	1,000	1,064	△ 64	講師謝礼
		3 函 書 費	5,000	5,000	0	洋書、学術書、研究用雑誌ほか
		4 旅 費	10,404	10,404	0	医学会等旅費医師 6,630 医療技術員 1,176 特別研修・資格取得旅費 2,398 委員会等研修旅費 200
		5 研 究 雑 費	10,120	10,115	5	文献等複写料 10 研究解剖慰謝料 50 研修会参加料及び受講料 1,500 治験研究費 2,000 委員会等事業経費 1,000 その他 5,560

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減(△)	明 細
2 医 業 外 費 用			154,672	140,882	13,790	
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		49,775	35,726	14,049	
		1 企 業 債 利 息	48,775	34,726	14,049	建設改良等企業債支払利息
		2 一 時 借 入 金 利 息	1,000	1,000	0	
	2 長 期 前 払 消 費 税 償 却		30,661	29,728	933	
		1 長 期 前 払 消 費 税 償 却	30,661	29,728	933	控除対象外消費税額
	3 雑 損 失		56,080	59,450	△ 3,370	
		1 貸 倒 損 失	1,000	1,000	0	不納欠損処分額
		2 そ の 他 雑 損 失	55,080	58,450	△ 3,370	
	4 そ の 他 医 業 外 費 用		3,071	2,867	204	
		1 駐 車 場 費 用	3,071	2,867	204	保守点検料 1,877 特注駐車券 994 その他消耗品 200
	5 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税		13,325	12,151	1,174	
		1 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	13,325	12,151	1,174	
	6 職 員 確 保 経 費		1,760	960	800	
		1 薬 剤 師 確 保 経 費	960	960	0	薬剤師奨学金返済支援援助成金
		2 看 護 師 確 保 経 費	800	0	800	
款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減(△)	明 細
3 特 別 損 失			0	132,216	△ 132,216	
	1 固 定 資 産 除 却 損		0	132,216	△ 132,216	
		1 固 定 資 産 除 却 損	0	132,216	△ 132,216	廃除科目

資本的收入及び支出

収 入

(単位:千円)

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減(△)	明 細
① 資本的收入			528,195	833,874	△ 305,679	
1 企業債			201,700	488,200	△ 286,500	
	1 建設改良等企業債		201,700	488,200	△ 286,500	
		1 病院事業債	101,000	244,200	△ 143,200	医療器械整備分 病院建設事業分 101,000 0
		2 過疎対策事業債	100,700	244,000	△ 143,300	医療器械整備分 病院建設事業分 100,700 0
2 貸付金回収金			500	500	0	
	1 短期貸付金回収金		500	500	0	市職員生活協同組合貸付金回収金
3 負担金			325,995	345,174	△ 19,179	
	1 他会計負担金		325,995	345,174	△ 19,179	

## 支 出

(単位:千円)

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減(△)	明 細
① 資本的支出			688,560	2,038,937	△ 1,350,377	
1 病院整備事業費			200,702	489,092	△ 288,390	
	1 資産購入費		200,702	391,034	△ 190,332	
		1 委託料	24,900	5,351	19,549	ネットワーク機器更改事業 24,515 手術部門システム改修事業 385
		2 医療器械購入費	167,186	374,247	△ 207,061	通常更新分医療器械購入費 167,186
		3 備品購入費	8,616	11,436	△ 2,820	電動ベッド購入費
	2 建設改良費		0	98,058	△ 98,058	
		1 委託料	0	98,058	△ 98,058	廃除科目
2 企業債償還金			466,478	521,505	△ 55,027	
	1 建設改良等 企業債償還金		466,478	521,505	△ 55,027	企業債償還金
3 短期貸付金			500	500	0	
	1 短期貸付金		500	500	0	市職員生活協同組合貸付金
4 投資			20,880	1,027,840	△ 1,006,960	
	1 修学資金貸付金		20,880	27,840	△ 6,960	看護師等修学資金(24人分)
	2 投資有価証券		0	1,000,000	△ 1,000,000	廃除科目