議案第５０号

令和２年度 八幡浜市水道事業会計予算

（総　則）

第１条　令和２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	15,346 戸
（２）年間総給水量	3,399,000 ㎥
（３）１日平均給水量	9,312 ㎥
（４）主な建設改良事業費	
水源設備改良工事等	15,906 千円
配水設備改良工事等	509,940 千円
量水器設置等	1,200 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	891,654 千円
第１項　営業収益	734,130 千円
第２項　営業外収益	157,522 千円
第３項　特別利益	2 千円
支　　出	
第１款　水道事業費用	883,748 千円
第１項　営業費用	828,635 千円
第２項　営業外費用	54,608 千円
第３項　特別損失	505 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156,702千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額20,190千円、過年度分損益勘定留保資金136,512千円で補填するものとする。）

収　　入	
第１款　資本的収入	512,539 千円
第１項　企業債	204,300 千円
第２項　補助金	239,625 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	64,113 千円
第７項　出資金	4,000 千円
支　　出	
第１款　資本的支出	669,241 千円
第１項　建設改良費	527,046 千円
第２項　企業債償還金	141,695 千円
第３項　短期貸付金	500 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、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）営業費用
（２）営業外費用

（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　137,030 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、次のとおりである。
（１）ごみ処理施設広域化に伴う上水道施設整備事業分　56,250 千円
（２）原子力発電施設等立地地域基盤整備支援事業交付金　177,000 千円

（たな卸資産の購入限度額）
第１１条　たな卸資産の購入限度額は、8,620千円と定める。

令和２年２月２５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		
八幡浜市浄配水場等運転管理業務委託料	令和３年度から 令和４年度まで	44,880	Ｒ２	22,440	当該年度分
			Ｒ３	22,440	債務負担分
			Ｒ４	22,440	債務負担分
			全　　体	67,320	

別表２　企業債

<table>
<tr><th>起債の目的</th><th>限度額</th><th>起債の方法</th><th>利率</th><th>償還の方法</th></tr>
<tr><td>上水道耐震化事業</td><td>200,400 千円</td><td rowspan="3">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2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。</td><td rowspan="3">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）</td><td rowspan="3">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。</td></tr>
<tr><td>上水道遠隔監視装置更新事業</td><td>3,900 千円</td></tr>
<tr><td>合計</td><td>204,300 千円</td></tr>
</table>

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も含む）のうち他会計が負担すると見込まれる額。

令和元年度予定 （令和２年３月３１日）	令和２年度予定 （令和３年３月３１日）
５２８，８４６千円	４７１，１３６千円

Ⅲ．　その他の注記

１ 引当金の目的使用による取り崩し

	令和元年度予定 （自　平成31年4月１日 至　令和2年3月31日）	令和２年度予定 （自　令和2年4月１日 至　令和3年3月31日）
貸倒引当金	１，５００千円	１，０００千円
賞与引当金	７，４０６千円	８，１６３千円
その他引当金	１，４６２千円	１，６００千円
退職給付引当金	―	１７，１２０千円

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）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２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			891,654	
	1 営業収益		734,130	
		1 給水収益	728,942	
		3 その他の営業収益	5,188	
	2 営業外収益		157,522	
		1 受取利息及び配当金	195	
		2 他会計補助金	8,189	
		3 長期前受金戻入	67,052	
		4 雑収益	82,086	
	3 特別利益		2	
		1 固定資産売却益	1	
		2 過年度損益修正益	1	

支　　出

（単位：千円）

款	項	目	予定額	備考
1 水道事業費用			883,748	
	1 営業費用		828,635	
		1 原水及び浄水費	329,322	
		2 配水及び給水費	122,793	
		4 総係費	125,321	退職給付費 17,242
		5 減価償却費	222,897	
		6 資産減耗費	28,242	
		7 その他営業費用	60	
	2 営業外費用		54,608	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	28,498	
		2 雑支出	26,110	消費税及び地方消費税 26,000
	3 特別損失		505	
		1 固定資産売却損	5	
		4 過年度損益修正損	500	

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			512,539	
	1　企業債		204,300	
		1　企業債	204,300	
	2　補助金		239,625	
		1　国庫補助金	62,625	
		3　他会計補助金	177,000	
	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		64,113	
		1　工事負担金	500	
		3　他会計負担金	63,613	
	7　出資金		4,000	
		1　負担区分に基づく出資金	4,000	

支　　出

（単位：千円）

款	項	目	予定額	備考
1　資本的支出			669,241	
	1　建設改良費		527,046	
		1　原水設備改良費	15,906	
		2　配水設備改良費	509,940	
		3　営業設備費	1,200	
	2　企業債償還金		141,695	
		1　企業債償還金	141,695	
	3　短期貸付金		500	
		1　短期貸付金	500	

令和２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２年４月１日から令和３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）	3,866 千円
資本費繰入収益	△ 48,061 千円
減価償却費	222,897 千円
長期前受金戻入額	△ 67,052 千円
支払利息	28,498 千円
受取利息及び受取配当金	△ 195 千円
固定資産除却費	28,242 千円
固定資産売却損益	4 千円
未収金の増減額（△は増加）	5,781 千円
未払金の増減額（△は減少）	1,497 千円
前受金の増減額	0 千円
たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 3,120 千円
引当金の増減額（△は減少）	18,068 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）	△ 5,093 千円
小計	185,332 千円
利息の支払額	△ 28,498 千円
利息及び配当金の受取額	195 千円
業務活動によるキャッシュ・フロー	157,029 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	△ 506,377 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	239,625 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	48,061 千円
負担金による収入	16,052 千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 202,638 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	204,300 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	△ 141,695 千円
出資金による収入	4,000 千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	66,605 千円

資金増加額（又は減少額）	20,996 千円
資金期首残高	986,849 千円
資金期末残高	1,007,845 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) 15	61,468	55,238	116,706	20,324	137,030	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合　計	0	(1) 15	61,468	55,238	116,706	20,324	137,030	
前年度	損益勘定支弁職員	0	13	56,885	34,641	91,526	19,345	110,871	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合　計	0	13	56,885	34,641	91,526	19,345	110,871	
比較	損益勘定支弁職員	0	(1) 2	4,583	20,597	25,180	979	26,159	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合　計	0	(1) 2	4,583	20,597	25,180	979	26,159	

（　）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	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	2,064	1,386	439	234	5,080	5	1,885	25,517	17,242	264	282	840
	前年度	1,986	1,110	476	234	3,996	5	1,825	23,325	0	262	282	1,140
	比　較	78	276	△ 37	0	1,084	0	60	2,192	17,242	2	0	△ 300

（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	13	58,131	54,293	112,424	20,324	132,748	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	13	58,131	54,293	112,424	20,324	132,748	
前年度	損益勘定支弁職員	0	13	56,885	34,641	91,526	19,345	110,871	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	13	56,885	34,641	91,526	19,345	110,871	
比較	損益勘定支弁職員	0	0	1,246	19,652	20,898	979	21,877	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	0	1,246	19,652	20,898	979	21,877	

（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	2,064	1,386	356	234	5,052	5	1,885	24,806	17,119	264	282	840
	前年度	1,986	1,110	476	234	3,996	5	1,825	23,325	0	262	282	1,140
	比較	78	276	△ 120	0	1,056	0	60	1,481	17,119	2	0	△ 300

（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) 2	3,337	945	4,282	0	4,282	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合　計	0	(1) 2	3,337	945	4,282	0	4,282	
前年度	損益勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合　計	0	0	0	0	0	0	0	
比較	損益勘定支弁職員	0	(1) 2	3,337	945	4,282	0	4,282	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合　計	0	(1) 2	3,337	945	4,282	0	4,282	

（　）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	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	0	0	83	0	28	0	0	711	123	0	0	0
	前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	比　較	0	0	83	0	28	0	0	711	123	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	4,583	昇給に伴う増減分	91		平均昇給率　0.16% （昇給期）　（職員数） 昇給期別職員数 4月　0人 7月　0人 10月　0人 1月　13人
		制度改正に伴う増減分	3,337	制度改正に伴うもの	会計年度任用職員制度　3,337
		その他の増減分	1,155	他会計との異動等によるもの	職員の新陳代謝等に伴う増減分　1,155 職員数 本年度　13 人 前年度　13 人
手当	20,597	制度改正に伴う増減分	987	制度改正に伴うもの	期末勤勉手当の改定 年間4.45月→4.50月 住宅手当 下限の引上（12,000円→16,000円） 住宅手当 上限の引上（27,000円→28,000円） 会計年度任用職員制度
		その他の増減分	19,610	他会計との異動等によるもの	

3 給料及び手当の状況

（1）職員１人当たり給与

区	分	事務・技術職給料表
令和2年1月1日現在	平均給料月額（円）	372,046
	平均給与月額（円）	396,438
	平 均 年 齢 （歳）	49.4
平成31年1月1日現在	平均給料月額（円）	364,054
	平均給与月額（円）	386,946
	平 均 年 齢 （歳）	49.5

（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	150,600	150,600
大学卒	182,200	182,200

（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2年1月1日現在	１級	0	0	平成31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	9	69		４級	9	69
	５級	3	23		５級	3	23
	６級	1	8		６級	1	8
	７級	0	0		７級	0	0
	計	13	100		計	13	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2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	2.250	2.250	4.500	有	
前　年　度	2.225	2.225	4.450	有	
一般会計の制度	2.250	2.250	4.500	有	

（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)	最高限度額(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) 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) 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	他会計補助金	損益勘定留保資金等
上水道遠隔監視装置更新事業	令和2年度	180,990	—	—	令和2年度から令和3年度まで	327,670	68,500	259,000	170
	令和3年度	146,680							
八幡浜市浄配水場等運転管理業務委託料	令和3年度	22,440	—	—	令和3年度から令和4年度まで	44,880	0	0	44,880
	令和4年度	22,440							

令和２年度 八幡浜市水道事業予定貸借対照表

（令和３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		122,831		
	ロ　建物	169,067			
	減価償却累計額	△ 87,342	81,725		
	ハ　構築物	7,647,783			
	減価償却累計額	△ 3,707,507	3,940,276		
	ニ　機械及び装置	2,891,347			
	減価償却累計額	△ 2,434,421	456,926		
	ホ　車両運搬具	7,978			
	減価償却累計額	△ 6,525	1,453		
	ヘ　工具器具及び備品	19,055			
	減価償却累計額	△ 15,179	3,876		
	ト　その他有形固定資産	51,056			
	減価償却累計額	△ 2,660	48,396		
	チ　建設仮勘定		86,065		
	有形固定資産合計			4,741,548	
（２）無形固定資産					
	イ　電話加入権		80		
	ロ　庁舎利用権		6,720		
	無形固定資産合計			6,800	
	固定資産合計				4,748,348
２　流動資産					
（１）現金預金				1,007,846	
（２）未収金			64,145		
貸倒引当金			△ 9,125	55,020	
（３）貯蔵品				11,463	
	流動資産合計				1,074,329
	資産合計				5,822,677

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		1,640,006		
	企業債合計			1,640,006	
（2）引当金					
	イ　退職給付引当金		57,862		
	引当金合計			57,862	
	固定負債合計				1,697,868
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		147,996		
	企業債合計			147,996	
（2）未払金				39,408	
（3）前受金				15	
（4）引当金					
	イ　賞与引当金		8,510		
	ロ　その他引当金		1,622		
	引当金合計			10,132	
（5）預り金				32,007	
	流動負債合計				229,558
5　繰延収益					
（1）長期前受金					
	イ　受贈財産評価額	320,122			
	収益化累計額	△ 288,955	31,167		
	ロ　工事負担金	563,834			
	収益化累計額	△ 296,521	267,313		
	ハ　その他資本剰余金	294,793			
	収益化累計額	△ 234,040	60,753		
	ニ　国県補助金	1,641,628			
	収益化累計額	△ 652,942	988,686		
	長期前受金合計			1,347,919	
	繰延収益合計				1,347,919
	負債合計				3,275,345

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	160,110		
資本金合計		1,840,710	
資本金合計			1,840,710

7　剰余金

（1）資本剰余金

イ　国県補助金	0		
ロ　工事負担金	0		
ハ　受贈財産評価額	2,130		
ニ　その他資本剰余金	0		
資本剰余金合計		2,130	

（2）利益剰余金

イ　減債積立金	35,407		
ロ　建設改良積立金	601,500		
ハ　利益積立金	6,606		
ニ　当年度未処分利益剰余金	60,979		
利益剰余金合計		704,492	
剰余金合計			706,622
資本合計			2,547,332
負債・資本合計			5,822,677

令和元年度 八幡浜市水道事業予定損益計算書

（平成３１年４月１日から令和２年３月３１日まで）

（単位：千円）

１　営業収益			
（１）給水収益	707,627		
（２）その他の営業収益	4,905	712,532	
２　営業費用			
（１）原水及び浄水費	303,479		
（２）配水及び給水費	105,320		
（３）総係費	105,485		
（４）減価償却費	226,266		
（５）資産減耗費	30,300		
（６）その他営業費用	0	770,850	
営業損失			△ 58,318
３　営業外収益			
（１）受取利息及び配当金	165		
（２）他会計補助金	9,578		
（３）長期前受金戻入	67,761		
（４）雑収益	75,714	153,218	
４　営業外費用			
（１）支払利息及び企業債取扱諸費	30,210		
（２）雑支出	0	30,210	123,008
経常利益			64,690
５　特別利益			
（１）固定資産売却益	0		
（２）過年度損益修正益	1	1	
６　特別損失			
（１）固定資産売却損	0		
（２）過年度損益修正損	279		
（３）災害による損失	0	279	△ 278
当年度純利益			64,412
前年度繰越利益剰余金			57,113
当年度未処分利益剰余金			121,525

令和元年度 八幡浜市水道事業予定貸借対照表

（令和２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		122,831		
	ロ　建物	169,067			
	減価償却累計額	△ 85,078	83,989		
	ハ　構築物	7,199,604			
	減価償却累計額	△ 3,549,173	3,650,431		
	ニ　機械及び装置	2,878,568			
	減価償却累計額	△ 2,382,304	496,264		
	ホ　車両運搬具	7,977			
	減価償却累計額	△ 6,525	1,452		
	ヘ　工具器具及び備品	18,001			
	減価償却累計額	△ 14,483	3,518		
	ト　その他有形固定資産	51,056			
	減価償却累計額	△ 2,660	48,396		
	チ　建設仮勘定		79,435		
	有形固定資産合計			4,486,316	
（2）無形固定資産					
	イ　電話加入権		80		
	ロ　庁舎利用権		6,720		
	無形固定資産合計			6,800	
	固定資産合計				4,493,116
2　流動資産					
（1）現金預金				986,849	
（2）未収金			69,926		
貸倒引当金			△ 9,124	60,802	
（3）貯蔵品				8,343	
	流動資産合計				1,055,994
	資産合計				5,549,110

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		1,583,702		
	企業債合計			1,583,702	
（2）引当金					
	イ　退職給付引当金		40,619		
	引当金合計			40,619	
	固定負債合計				1,624,321
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		141,695		
	企業債合計			141,695	
（2）未払金				37,911	
（3）前受金				15	
（4）引当金					
	イ　賞与引当金		7,776		
	ロ　その他引当金		1,530		
	引当金合計			9,306	
（5）預り金				37,100	
	流動負債合計				226,027
5　繰延収益					
（1）長期前受金					
	イ　受贈財産評価額	320,122			
	収益化累計額	△ 284,976	35,146		
	ロ　工事負担金	563,334			
	収益化累計額	△ 281,507	281,827		
	ハ　その他資本剰余金	231,180			
	収益化累計額	△ 184,744	46,436		
	ニ　国県補助金	1,402,003			
	収益化累計額	△ 606,116	795,887		
	長期前受金合計			1,159,296	
	繰延収益合計				1,159,296
	負債合計				3,009,644

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	156,110		
資本金合計		1,836,710	
資本金合計			1,836,710

7　剰余金

（1）資本剰余金

イ　国県補助金	0		
ロ　工事負担金	0		
ハ　受贈財産評価額	2,130		
ニ　その他資本剰余金	0		
資本剰余金合計		2,130	

（2）利益剰余金

イ　減債積立金	32,107		
ロ　建設改良積立金	540,500		
ハ　利益積立金	6,494		
ニ　当年度未処分利益剰余金	121,525		
利益剰余金合計		700,626	
剰余金合計			702,756
資本合計			2,539,466
負債・資本合計			5,549,110

令和２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			891,654	903,216	△ 11,562		
1 営業収益			734,130	749,104	△ 14,974		
	1 給水収益		728,942	743,710	△ 14,768		
		1 水道料金	728,942	743,710	△ 14,768	給水収益	728,942
	3 その他の営業収益		5,188	5,394	△ 206		
		1 材料売却収益	1	1	0	材料売却収益	1
		2 手数料	894	904	△ 10	給水装置検査手数料等	894
		3 雑収益	4,293	4,489	△ 196	消火栓等修繕工事負担金	1,100
						消火栓等水道料金負担金	2,577
						給水加入金	616
2 営業外収益			157,522	154,110	3,412		
	1 受取利息及び配当金		195	165	30		
		1 預金利息	195	165	30	預金利息	195
	2 他会計補助金		8,189	9,578	△ 1,389		
		1 一般会計補助金	8,189	9,578	△ 1,389	ごみ処理施設広域化（利息分）	8,189
	3 長期前受金戻入		67,052	66,283	769		
		1 国県補助金	46,825	44,358	2,467	国県補助金	46,825
		2 工事負担金	15,014	15,131	△ 117	工事負担金	15,014
		3 受贈財産評価額	3,979	5,548	△ 1,569	受贈財産評価額	3,979
		4 その他資本剰余金	1,234	1,246	△ 12	その他資本剰余金	1,234
	4 雑収益		82,086	78,084	4,002		
		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	82,085	78,083	4,002	下水道使用料徴収事務費	24,781
						簡易水道使用料徴収事務費	2
						小規模下水道使用料徴収事務費	581
						敷地料・家賃等	187
						メーター取替分	3,827
						原子力立地給付金	304
						宿日直業務負担金	1,347
						資本費繰入収益（ごみ処理施設広域化・元金分）	48,061
						新町商店街耐震化工事に伴うNTT光ケーブル切断賠償責任保険金	2,995
3 特別利益			2	2	0		
	1 固定資産売却益		1	1	0		
		1 固定資産売却益	1	1	0	固定資産売却益	1
	2 過年度損益修正益		1	1	0		
		1 過年度損益修正益	1	1	0	過年度損益修正益	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 水道事業費用			883,748	888,322	△ 4,574		
1 営業費用			828,635	826,602	2,033		
	1 原水及び浄水費		329,322	332,970	△ 3,648		
		1 給料	9,221	9,221	0	一般職2人	9,221
		2 手当	5,312	4,538	774	管理職手当	359
						特殊勤務手当	36
						管理職員特別勤務手当	53
						時間外勤務手当	1,500
						休日勤務手当	102
						児童手当	120
						扶養手当	438
						通勤手当	59
						期末勤勉手当（R2.4月～11月分）	2,645
		3 賞与引当金繰入額	1,323	1,308	15	期末勤勉手当（R2.12月～R3.3月分）	1,323
		5 法定福利費	3,016	2,912	104	共済費（期末勤勉手当除く通年分）	2,498
						共済費（期末勤勉手当 R2.4月～11月分）	518
		6 旅費	14	14	0	旅費	14
		11 備消品費	318	318	0	水源施設消耗品	318
		12 燃料費	184	201	△ 17	車両燃料	184
		13 光熱水費	294	300	△ 6	水源地及び浄水場電気料	294
		17 委託料	25,400	33,922	△ 8,522	水源地電気設備保守保安業務	818
						水質検査等委託業務	427
						浄配水場施設等運転管理業務	22,440
						施設運転管理業務	1,715
		18 手数料	1,964	2,063	△ 99	ろ過池清掃手数料	317
						砂洗手数料	1,141
						水源地草刈手数料	506
		19 賃借料	68	68	0	水源用地借上料	48
						作業用機械借上料	20
		20 修繕費	6,963	6,220	743	水源設備修繕料	6,125
						奥第1配水池送水ポンプオーバーホール	790
						車両修繕料	48
		24 動力費	16,004	17,004	△ 1,000	取水施設動力用電気料	16,004
		25 薬品費	1,047	1,047	0	次亜塩素酸ソーダ等	1,047
		26 材料費	432	753	△ 321	修繕用材料費	432
		27 補償金	100	100	0	補償金	100
		29 受水費	257,402	252,722	4,680	南予水道企業団用水料金	
						基本料金	94,602
						使用料金	162,800

款　　項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説　　明	
		36 その他引当金繰入額	260	259	1	共済費（期末勤勉手当 R2.12月～R3.3月分）	260
	2 配水及び給水費		122,793	120,209	2,584		
		1 給料	17,538	17,378	160	一般職4人	17,538
		2 手当	9,196	9,512	△ 316	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	2,400
						休日勤務手当	120
						児童手当	120
						扶養手当	354
						住居手当	714
						通勤手当	131
						期末勤勉手当（R2.4月～11月分）	4,902
		3 賞与引当金繰入額	2,451	2,424	27	期末勤勉手当（R2.12月～R3.3月分）	2,451
		5 法定福利費	5,574	5,590	△ 16	共済費（期末勤勉手当除く通年分）	4,614
						共済費（期末勤勉手当 R2.4月～11月分）	960
		6 旅費	67	62	5	旅費	67
		11 備消品費	354	354	0	トナー他	354
		12 燃料費	340	371	△ 31	車両燃料	340
		13 光熱水費	713	713	0	配水施設電気料	713
		15 通信運搬費	4,792	4,792	0	配水池・庁舎間電話回線専用料	4,792
		19 賃借料	209	209	0	送配水管布設用地等借上料	91
						電柱・電話線共架料	97
						機械借上料	21
		20 修繕費	50,938	52,227	△ 1,289	配水管等修繕料	38,876
						消火栓等修繕料	1,100
						車両修繕料	48
						機械修繕料	48
						その他修繕料（緊急）	3,842
						量水器検定満期取替出庫分等	7,024
		23 路面復旧費	1,263	1,263	0	配水管工事跡舗装復旧費	1,263
		24 動力費	25,100	24,075	1,025	加圧ポンプ動力用電気料	25,100
		26 材料費	660	660	0	工事用材料費	660
		27 補償金	3,096	100	2,996	補償金	100
						新町商店街耐震化工事に伴うNTT光ケーブル切断損害賠償金	2,996
		28 負担金	21	0	皆増	各種講習会負担金	21
		36 その他引当金繰入額	481	479	2	共済費（期末勤勉手当 R2.12月～R3.3月分）	481
	4 総係費		125,321	110,957	14,364		
		1 給料	34,709	30,286	4,423	一般職7人	31,372
						会計年度任用職員2人	3,337
		2 手当	14,978	12,815	2,163	管理職手当	1,196
						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	1,152

款　　項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説　　明	
						時間外勤務手当（会計年度任用職員）	28
						休日勤務手当	60
						児童手当	600
						宿日直手当	5
						扶養手当	1,272
						住居手当	672
						通勤手当	166
						通勤手当（会計年度任用職員）	83
						期末勤勉手当（R2.4月～11月分）	8,990
						期末勤勉手当（R2.4月～11月分）（会計年度任用職員）	470
		3 賞与引当金繰入額	4,736	4,044	692	期末勤勉手当（R2.12月～R3.3月分）	4,495
						期末勤勉手当（R2.12月～R3.3月分）（会計年度任用職員）	241
		5 法定福利費	10,112	9,307	805	共済費（期末勤勉手当除く通年分）	8,169
						共済費（期末勤勉手当 R2.4月～11月分）	1,760
						地方公務員災害補償負担金	183
		6 旅費	31	27	4	旅費	31
		7 退職給付費	17,242	0	皆増	退職給付費	17,119
						退職給付費（会計年度任用職員）	123
		9 報償費	270	10	260	送水管用地借上謝礼	10
						料金改定検討委員会委員報酬	260
		11 備消品費	1,441	1,543	△ 102	事務用文房具・備品等	404
						新聞・図書購読料	43
						ハンディ検針機電池	161
						非常用給水袋	643
						水道週間等イベント経費	80
						閉栓用キャップ	110
		12 燃料費	141	155	△ 14	車両燃料	141
		14 印刷製本費	830	885	△ 55	電算関係	405
						伝票・帳簿他	425
		15 通信運搬費	1,932	1,932	0	電話回線料	307
						事務所郵便料	1,625
		17 委託料	24,833	32,585	△ 7,752	公金徴収事務	900
						検針業務	7,871
						修繕業務	9,775
						宿日直業務	3,634
						水道台帳情報修正業務等	2,079
						企業会計システム保守業務	574
		18 手数料	2,106	2,047	59	車検・点検等手数料	57
						口座振替手数料等	1,800
						電波利用料	6
						一般廃棄物処理手数料等	220
						細菌培養同定検査手数料	23

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	3,027	2,909	118	情報系庁内LAN端末借上料	504
						基幹系電算機借上料	766
						企業会計ソフトリース料	1,080
						コピー機リース料他	80
						設計積算システムリース料	597
		20 修繕費	375	307	68	車両修繕及び器具修理料	375
		32 厚生費	142	139	3	市町村職員互助会市負担金	117
						医薬品及びその他厚生費	25
		33 会費負担金	5,978	5,758	220	日本水道協会関係年会費	187
						南予地方水道水質検査協議会運営費負担金	5,733
						各種講習会及び会議負担金他	30
						保内保健福祉センター横駐車場負担金	28
		34 保険料	1,028	946	82	水道事故賠償等保険	752
						全国市有物件共済負担金	156
						自動車損害賠償責任保険他	120
		35 貸倒引当金繰入額	475	612	△ 137	貸倒引当金繰入額（R2年度分）	475
		36 その他引当金繰入額	881	798	83	共済費（期末勤勉手当 R2.12月～R3.3月分）	881
		37 雑費	54	14	40	自動車重量税	54
		賃金	0	3,838	皆減	廃除科目	
	5 減価償却費		222,897	230,874	△ 7,977		
		39 有形固定資産減価償却費	222,897	230,874	△ 7,977	建物	2,265
						構築物	166,731
						機械及び装置	52,915
						車両及び運搬具	240
						工具器具及び備品	746
	6 資産減耗費		28,242	31,532	△ 3,290		
		41 固定資産除却費	22,742	26,032	△ 3,290	固定資産除却費	22,742
		42 たな卸資産減耗費	5,500	5,500	0	たな卸資産減耗費	5,500
	7 その他営業費用		60	60	0		
		43 材料売却原価	50	50	0	貯蔵品売却原価	50
		44 雑支出	10	10	0	雑支出	10
2 営業外費用			54,608	61,215	△ 6,607		
	1 支払利息及び企業債取扱諸費		28,498	31,105	△ 2,607		
		45 企業債利息	28,398	31,005	△ 2,607	企業債利息	28,398
		46 借入金利息	100	100	0	一時借入金利息	100
	2 雑支出		26,110	30,110	△ 4,000		
		49 不用品売却原価	100	100	0	不用品売却原価	100
		50 その他雑支出	26,010	30,010	△ 4,000	消費税及び地方消費税	26,000
						その他雑支出	10
3 特別損失			505	505	0		
	1 固定資産売却損		5	5	0		
		51 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		500	500	0		
		54 過年度損益修正損	500	500	0	過年度分還付金	500

（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			512,539	410,505	102,034		
1 企業債			204,300	193,000	11,300		
	1 企業債		204,300	193,000	11,300		
		1 企業債	204,300	193,000	11,300	上水道事業債（耐震化事業）	200,400
						上水道事業債（遠隔監視装置更新事業）	3,900
2 補助金			239,625	138,050	101,575		
	1 国庫補助金		62,625	48,050	14,575		
		1 国庫補助金	62,625	48,050	14,575	国庫補助金（耐震化事業）	37,000
						国庫補助金（配水池新設事業）	25,625
	3 他会計補助金		177,000	90,000	87,000		
		1 一般会計補助金	177,000	90,000	87,000	一般会計補助金（原子力発電施設等立地地域基盤整備支援事業交付金）	177,000
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	500	0		
	1 短期貸付金返還金		500	500	0		
		1 短期貸付金返還金	500	500	0	市生協貸付金返還金	500
6 負担金			64,113	59,454	4,659		
	1 工事負担金		500	500	0		
		2 移設替負担金	500	500	0	下水道工事に伴う移設替負担金	500
	3 他会計負担金		63,613	58,954	4,659		
		1 一般会計負担金	63,613	58,954	4,659	消火栓設置負担金	2,700
						一般会計負担金（簡易水道統合分）	12,852
						ごみ処理施設広域化(元金分)	48,061
7 出資金			4,000	19,500	△ 15,500		
	1 負担区分に基づく出資金		4,000	19,500	△ 15,500		
		1 一般会計出資金	4,000	19,500	△ 15,500	一般会計出資金（耐震化事業）	4,000

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			669,241	564,416	104,825		
1 建設改良費			527,046	429,948	97,098		
	1 原水設備改良費		15,906	13,731	2,175		
		18 委託料	2,000	2,000	0	設計書作成業務	2,000
		58 請負工事費	13,906	11,731	2,175	神山水源地滅菌設備更新工事	3,608
						鼓尾低区浄水場送水ポンプ更新工事	1,298
						舟木谷ポンプ施設改修工事	1,000
						日土東地区水源地取水堰改良工事	6,500
						その他工事（緊急）	1,500
	2 配水設備改良費		509,940	413,730	96,210		
		18 委託料	12,000	20,150	△ 8,150	設計書作成業務（市単独事業）	2,000
						保内地区上水道送配水管等基本設計業務	10,000
		58 請負工事費	497,940	393,580	104,360	（市単独事業）	
						磯崎地区導水管更新（耐震化）工事	6,450
						須川日之地地区配水管布設替工事	1,000
						須川奥地区配水管整備工事	4,800
						上水道老朽管更新（耐震化）工事に伴う舗装工事	11,500
						和田町地区他2地区仕切弁設置工事	5,500
						近江屋町配水管更新（耐震化）工事	16,800
						両家地区送水管更新（耐震化）工事	10,600
						下水道工事に伴う配水管移設工事	500
						消火栓新設工事	2,700
						（国庫補助事業）	
						上水道老朽管更新（耐震化）工事	137,100
						愛宕第4配水池敷地造成工事	120,000
						上水道遠隔監視装置更新工事	180,990
	3 営業設備費		1,200	2,487	△ 1,287		
		59 営業設備費	1,200	2,487	△ 1,287	量水器新設及び開栓	1,200
2 企業債償還金			141,695	133,968	7,727		
	1 企業債償還金		141,695	133,968	7,727		
		62 企業債償還金	141,695	133,968	7,727	企業債償還金	141,695
3 短期貸付金			500	500	0		
	1 短期貸付金		500	500	0		
		63 短期貸付金	500	500	0	市生協貸付金	500