

議案第37号

令和3年度 八幡浜市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和3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	11,471 戸
(2) 年間総排水量	6,897,000 m <sup>3</sup>
(3) 1日平均排水量	18,896 m <sup>3</sup>
(4) 主な建設改良事業費	
管渠整備工事	126,663 千円
処理場建設工事	199,700 千円
合併処理浄化槽設置工事	22,711 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	1,742,983 千円
第1項 営業収益	650,627 千円
第2項 営業外収益	1,092,356 千円
支 出	
第1款 下水道事業費用	1,515,363 千円
第1項 営業費用	1,377,256 千円
第2項 営業外費用	137,126 千円
第3項 特別損失	981 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786,741千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額2,462千円、当年度分損益勘定留保資金587,646千円及び当年度未処分利益剰余金196,633千円で補填するものとする。)

収 入		
第1款	資本的収入	523,192 千円
第1項	企業債	194,600 千円
第2項	出資金	27,152 千円
第3項	補助金	299,306 千円
第4項	分担金及び負担金	2,134 千円
支 出		
第1款	資本的支出	1,309,933 千円
第1項	建設改良費	350,694 千円
第2項	企業債償還金	959,239 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) 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

72,320 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、257,076千円である。

令和3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維持管理業務委託料	令和4年度から 令和5年度まで	274,860	R 3	137,430	当該年度分
			R 4～R 5	274,860	債務負担分
			全体	412,290	
真穴浄化センター維持管理業務委託料	令和4年度から 令和5年度まで	27,996	R 3	13,998	当該年度分
			R 4～R 5	27,996	債務負担分
			全体	41,994	
保内浄化センター維持管理業務委託料	令和4年度から 令和5年度まで	48,240	R 3	24,120	当該年度分
			R 4～R 5	48,240	債務負担分
			全体	72,360	
矢野橋・神越・神越第2ポンプ場維持管理業務委託料	令和4年度から 令和5年度まで	8,904	R 3	4,452	当該年度分
			R 4～R 5	8,904	債務負担分
			全体	13,356	
漁業集落排水区マンホールポンプ維持管理業務委託料	令和4年度から 令和5年度まで	5,700	R 3	2,850	当該年度分
			R 4～R 5	5,700	債務負担分
			全体	8,550	

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 34,600	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3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4.0%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。
処理場整備事業	39,900			
合併処理浄化槽整備事業	4,800			
過疎対策事業	79,300			
下水道事業（特別措置分）	36,000			
合計	194,600			

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2年度予定 (令和3年3月31日)	令和3年度予定 (令和4年3月31日)
6,840,544千円	6,268,385千円

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3年度（自 令和3年4月1日 至 令和4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	公共浄化槽等事業	合計
営業収益	538,149	15,865	9,751	37,341	601,106
営業費用	1,171,258	60,709	27,011	80,724	1,339,702
営業損益	△ 633,109	△ 44,844	△ 17,260	△ 43,383	△ 738,596
経常損益	185,733	33,963	5,913	2,634	228,243
セグメント資産	20,036,723	992,195	303,556	468,144	21,800,618
セグメント負債	13,404,525	787,308	239,009	466,831	14,897,673
その他の項目					
雨水処理負担金	105,786	81	0	0	105,867
他会計負担金	578,691	38,024	10,915	25,869	653,499
他会計補助金	62,156	38,500	5,834	12,468	118,958
他会計出資金	24,639	0	0	2,513	27,152
他会計補助金	138,118	0	0	0	138,118
減価償却費	832,239	38,027	10,918	25,870	907,054
企業債償還金	876,612	57,030	8,898	16,699	959,239
企業債利息	97,800	9,232	854	3,500	111,386



令和3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 下水道使用料	1,742,983		
		2 雨水処理負担金	650,627		
		9 その他営業収益	544,750		
	2 営業外収益			105,867	
				10	
		1 受取利息及び配当金	1,092,356		
		2 他会計負担金	1		
		3 他会計補助金	653,499		
		5 長期前受金戻入	118,958		
		7 雑収益	319,408		
		490			

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		1,515,363	
			1,377,256	
		1 管渠費	18,429	
		2 ポンプ場費	9,182	
		3 処理場費	319,708	
		4 浄化槽費	58,588	
		6 総係費	64,295	
	2 営業外費用	7 減価償却費	907,054	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	137,126	
		2 消費税及び地方消費税	111,886	
	3 特別損失	3 雑支出	25,000	
			240	
		4 過年度損益修正損	981	
		981		

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			523,192	
	1 企業債		194,600	
		1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	158,600	
		2 その他の企業債	36,000	
	2 出資金		27,152	
		1 他会計出資金	27,152	
	3 補助金		299,306	
		1 国庫補助金	159,379	
		2 県補助金	1,809	
		3 他会計補助金	138,118	
	4 分担金及び負担金		2,134	
		2 受益者負担金	123	
		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			1,309,933	
	1 建設改良費		350,694	
		1 管渠整備事業費	126,663	
		3 処理場整備事業費	199,700	
		4 浄化槽整備事業費	22,711	
		5 固定資産購入費	1,620	
	2 企業債償還金		959,239	
		1 企業債償還金	959,239	

令和3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3年4月1日から令和4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)	227,312 千円
減価償却費	907,054 千円
引当金の増減額 (△は減少)	662 千円
長期前受金戻入額	△ 319,408 千円
支払利息	111,886 千円
受取利息及び配当金	△ 1 千円
未収金の増減額 (△は増加)	△ 44,060 千円
未払金の増減額 (△は減少)	47,575 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	931,020 千円
利息の支払額	△ 111,886 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	819,135 千円

(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	△ 319,128 千円
国庫補助金等による収入	146,534 千円
一般会計等からの繰入金による収入	125,562 千円
負担金による収入	1,941 千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 45,091 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	194,600 千円
企業債の償還による支出	△ 959,239 千円
他会計からの出資による収入	27,152 千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 737,487 千円

資金増加額 (又は減少額)	36,557 千円
資金期首残高	5,797 千円
資金期末残高	42,354 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	報酬	給料	手当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	0	(1) 6	1,620	25,837	14,603	42,060	8,408	50,468	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 4	0	11,824	6,841	18,665	3,187	21,852	
	合計	0	(1) 10	1,620	37,661	21,444	60,725	11,595	72,320	
前年度	損益勘定支弁職員	0	(1) 6	1,593	27,628	61,076	90,297	9,420	99,717	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 3	0	11,836	8,057	19,893	3,931	23,824	
	合計	0	(1) 9	1,593	39,464	69,133	110,190	13,351	123,541	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	27	△ 1,791	△ 46,473	△ 48,237	△ 1,012	△ 49,249	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 1	0	△ 12	△ 1,216	△ 1,228	△ 744	△ 1,972	
	合計	0	(0) 1	27	△ 1,803	△ 47,689	△ 49,465	△ 1,756	△ 51,221	

備考 ( ) 内は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	1,392	630	365	10	2,084	0	1,117	14,844	247	75	200
前年度	1,548	672	494	10	1,000	0	1,556	20,037	43,236	60	100	420	
比較	△ 156	△ 42	△ 129	0	1,084	0	△ 439	△ 5,193	△ 42,989	15	100	60	

## (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) 6	25,837	14,261	40,098	8,408	48,506	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 3	10,057	5,989	16,046	3,187	19,233	
	合計	0	(0) 9	35,894	20,250	56,144	11,595	67,739	
前年度	損益勘定支弁職員	0	(0) 6	27,628	60,737	88,365	9,420	97,785	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 3	11,836	8,057	19,893	3,931	23,824	
	合計	0	(0) 9	39,464	68,794	108,258	13,351	121,609	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	△ 1,791	△ 46,476	△ 48,267	△ 1,012	△ 49,279	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	△ 1,779	△ 2,068	△ 3,847	△ 744	△ 4,591	
	合計	0	(0) 0	△ 3,570	△ 48,544	△ 52,114	△ 1,756	△ 53,870	

備考 ( ) 内は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	管理職員特別勤務手当	休日勤務手当	児童手当
	本年度	1,392	630	341	10	2,000	0	1,117	14,125	0	75	200	360
	前年度	1,548	672	494	10	1,000	0	1,556	19,698	43,236	60	100	420
	比較	△ 156	△ 42	△ 153	0	1,000	0	△ 439	△ 5,573	△ 43,236	15	100	△ 60

(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	1,620	0	342	1,962	0	1,962	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 1	0	1,767	852	2,619	0	2,619	
	合計	0	(1) 1	1,620	1,767	1,194	4,581	0	4,581	
前年度	損益勘定支弁職員	0	(1) 0	1,593	0	339	1,932	0	1,932	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(1) 0	1,593	0	339	1,932	0	1,932	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	27	0	3	30	0	30	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 1	0	1,767	852	2,619	0	2,619	
	合計	0	(0) 1	27	1,767	855	2,649	0	2,649	

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	24	0	84	719	247	0	120
	前年度	0	0	0	339	0	0	0
	比較	24	0	84	380	247	0	120

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	△ 1,803	昇給に伴う増減分	535	昇給率 一般職員 1.43% 会計年度任用職員 1.14%	
		その他の増減分	△ 2,338	異動等によるもの	
手当	△ 47,689	制度改正に伴う増減分	△ 187	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 4.50月→4.45月  会計年度任用職員 期末手当 年間支給月数 2.6月(初年度1.69月)→2.55月
		その他の増減分	△ 47,502	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3年1月1日現在	平均給料月額(円)	350,422
	平均給与月額(円)	360,756
	平均年齢(歳)	46.6
令和2年1月1日現在	平均給料月額(円)	364,778
	平均給与月額(円)	379,178
	平均年齢(歳)	48.3

(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	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3年1月1日現在	1級	0	0.0	令和2年1月1日現在	1級	0	0.0
	2級	0	0.0		2級	0	0.0
	3級	1	11.0		3級	1	11.0
	4級	5	56.0		4級	4	45.0
	5級	2	22.0		5級	3	33.0
	6級	1	11.0		6級	1	11.0
	7級	0	0.0		7級	0	0.0
	計	9	100.0		計	9	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 (%)	0.03
支給対象職員の比率(令和3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	2.225	2.225	4.450	有	
前年度	2.250	2.250	4.500	有	
一般会計の制度	2.225	2.225	4.450	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才以上勧奨(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才以上勧奨(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	国庫支出金	企業債	その他
八幡浜浄化センター維持管理業務委託料	274,860	-	-	令和4年度から 令和5年度まで	274,860			274,860
真穴浄化センター維持管理業務委託料	27,996	-	-	令和4年度から 令和5年度まで	27,996			27,996
保内浄化センター維持管理業務委託料	48,240	-	-	令和4年度から 令和5年度まで	48,240			48,240
矢野橋・神越・神越第2ポンプ場維持管理業務委託料	8,904	-	-	令和4年度から 令和5年度まで	8,904			8,904
漁業集落排水区マンホールポンプ維持管理業務委託料	5,700	-	-	令和4年度から 令和5年度まで	5,700			5,700
八幡浜浄化センター改築 (ストックマネジメント事業) 工事	374,000	-	-	令和4年度	374,000	205,700	168,300	

令和3年度 八幡浜市下水道事業予定貸借対照表

(令和4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		1,224,884	
	ロ 建物	2,421,752		
	減価償却累計額	<u>△ 1,781,351</u>	640,401	
	ハ 構築物	33,262,714		
	減価償却累計額	<u>△ 16,967,827</u>	16,294,887	
	ニ 機械及び装置	10,243,569		
	減価償却累計額	<u>△ 7,204,664</u>	3,038,905	
	ホ 車両運搬具	4,758		
	減価償却累計額	<u>△ 4,520</u>	238	
	ヘ 工具器具及び備品	12,774		
	減価償却累計額	<u>△ 10,086</u>	2,688	
	ト 建設仮勘定		369,419	
	有形固定資産計			21,571,422
(2)	無形固定資産			
	無形固定資産計	0		<u>0</u>
	固定資産合計			<u>21,571,422</u>
2	流動資産			
(1)	現金預金			42,354
(2)	未収金		189,406	
	貸倒引当金		<u>△ 2,564</u>	186,842
(3)	その他流動資産			<u>0</u>
	流動資産合計			<u>229,196</u>
	資産合計			<u><u>21,800,618</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	2,895,225		
ロ その他の企業債	3,550,145		
企業債計		6,445,370	
(2) 退職給付引当金		79,742	
固定負債合計			6,525,112
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	647,566		
ロ その他の企業債	254,321		
企業債計		901,887	
(3) 未払金		180,847	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	5,215		
ロ 法定福利費引当金	655	5,870	
(5) その他流動負債		0	
流動負債合計			1,088,604
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	137,799		
ロ 国庫補助金	14,300,996		
ハ 県補助金	488,756		
ニ 受益者負担金	481,564		
ホ 他会計補助金	371,368		
ヘ 浄化槽分担金	5,250		
ト 工事負担金	2		
長期前受金合計		15,785,735	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受贈財産評価額	△ 77,071		
ロ 国庫補助金	△ 7,882,265		
ハ 県補助金	△ 291,426		
ニ 受益者負担金	△ 251,016		
長期前受金収益化累計額合計		△ 8,501,778	7,283,957
負債合計			14,897,673

		資本の部	
6	資本金		
(1)	固有資本金	5,716,719	
(2)	繰入資本金	77,938	
	資本金合計	<u>5,794,657</u>	5,794,657
7	剰余金		
(1)	資本剰余金		
	イ 国庫補助金	460,395	
	ロ 県補助金	0	
	資本剰余金計	460,395	
(2)	利益剰余金		
	イ 当年度未処分利益剰余金	647,893	
	ロ 繰越欠損金年度末残高	0	
	資本剰余金合計	<u>647,893</u>	
	剰余金合計		<u>1,108,288</u>
	資本合計		<u>6,902,945</u>
	負債・資本合計		<u><u>21,800,618</u></u>

令和2年度 八幡浜市下水道事業予定損益計算書  
(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	500,178		
	(2) 他会計負担金	97,853		
	(3) その他の営業収益	41	598,072	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	104,734		
	(2) ポンプ場費	941		
	(3) 処理場費	273,497		
	(4) 浄化槽費	51,416		
	(5) 総係費	105,033		
	(6) 減価償却費	898,576	1,434,197	
	営業損失			△ 836,125
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	1		
	(2) 他会計負担金	644,980		
	(3) 他会計補助金	160,582		
	(4) 長期前受金戻入	314,781		
	(5) 雑収益	491	1,120,835	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	126,807		
	(2) 雑支出	16,440	143,247	977,588
	経常利益			141,463
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	85,526		
	(2) その他特別損失	0	85,526	△ 85,526
	当年度純利益			55,937
	前年度繰越利益剰余金			364,644
	その他の未処分利益剰余金変動額			0
	当年度未処分利益剰余金			420,581

令和2年度 八幡浜市下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		1,224,884	
	ロ 建物	2,421,752		
	減価償却累計額	<u>△ 1,750,914</u>	670,838	
	ハ 構築物	33,262,714		
	減価償却累計額	<u>△ 16,359,784</u>	16,902,930	
	ニ 機械及び装置	10,243,569		
	減価償却累計額	<u>△ 6,936,580</u>	3,306,989	
	ホ 車両運搬具	4,758		
	減価償却累計額	<u>△ 4,520</u>	238	
	ヘ 工具器具及び備品	12,774		
	減価償却累計額	<u>△ 9,596</u>	3,178	
	ト 建設仮勘定		50,269	
	有形固定資産計			22,159,326
(2)	無形固定資産			
	無形固定資産計	0		<u>0</u>
	固定資産合計			<u>22,159,326</u>
2	流動資産			
(1)	現金預金			5,797
(2)	未収金		145,347	
	貸倒引当金		<u>△ 1,572</u>	143,775
(3)	その他流動資産			<u>0</u>
	流動資産合計			<u>149,572</u>
	資産合計			<u><u>22,308,898</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	3,602,520		
ロ その他の企業債	3,550,145		
企業債計		7,152,665	
(2) 退職給付引当金		79,742	
固定負債合計			7,232,407
4 流動負債			
(1) 一時借入金	0		
(2) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	446,672		
ロ その他の企業債	512,559		
企業債計		959,231	
(3) 未払金		133,251	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	5,215		
ロ 法定福利引当金	985	6,200	
(5) その他流動負債		0	
流動負債合計			1,098,682
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	137,799		
ロ 国庫補助金	14,156,107		
ハ 県補助金	487,111		
ニ 受益者負担金	481,452		
ホ 他会計補助金	245,806		
ヘ 浄化槽分担金	3,422		
ト 工事負担金	1		
長期前受金合計		15,511,698	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受贈財産評価額	△ 74,831		
ロ 国庫補助金	△ 7,581,758		
ハ 県補助金	△ 283,394		
ニ 受益者負担金	△ 242,387		
長期前受金収益化累計額合計		△ 8,182,370	
負債合計			15,660,417



		資本の部	
6	資本金		
	(1) 固有資本金	5,716,719	
	(2) 繰入資本金	50,786	
	資本金合計	<u>5,767,505</u>	5,767,505
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 受贈財産評価額	0	
	ロ 国庫補助金	460,395	
	資本剰余金計		460,395
	(2) 利益剰余金		
	イ 当年度未処分利益剰余金	420,581	
	ロ 繰越欠損金年度末残高	0	
	利益剰余金計	<u>420,581</u>	
	剰余金合計		<u>880,976</u>
	資本合計		<u>6,648,481</u>
	負債・資本合計		<u><u>22,308,898</u></u>

令和3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		1,742,983	1,768,918	△ 25,935	
1 営業収益		650,627	648,083	2,544	
1 下水道使用料		544,750	550,186	△ 5,436	
1 下水道使用料		544,750	550,186	△ 5,436	下水道使用料 544,750
2 雨水処理負担金		105,867	97,853	8,014	
1 雨水処理負担金		105,867	97,853	8,014	雨水処理負担金 105,867
9 その他営業収益		10	44	△ 34	
1 手数料		8	8	0	指定排水設備工事店登録手数料 8
3 雑収益		2	36	△ 34	雑収益 2
2 営業外収益		1,092,356	1,120,835	△ 28,479	
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
2 他会計負担金		653,499	644,980	8,519	
1 一般会計負担金		653,499	644,980	8,519	一般会計負担金 653,499
3 他会計補助金		118,958	160,582	△ 41,624	
1 一般会計補助金		118,958	160,582	△ 41,624	一般会計補助金 118,958
5 長期前受金戻入		319,408	314,781	4,627	
1 受贈財産評価額		2,240	2,240	0	受贈財産評価額 2,240
2 国庫補助金		300,507	296,076	4,431	国庫補助金 300,507
3 県補助金		8,032	7,917	115	県補助金 8,032
4 分担金及び負担金		8,629	8,548	81	分担金及び負担金 8,629
7 雑収益		490	491	△ 1	
2 下水道施設占用料		68	69	△ 1	下水道施設占用料 68
4 延滞金		2	2	0	延滞金 2
5 原子力立地給付金		420	420	0	原子力立地給付金 420

## 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		1,515,363	1,550,891	△ 35,528	
1 営業費用		1,377,256	1,387,110	△ 9,854	
1 管渠費		18,429	19,156	△ 727	
	12 備用品費	134	134	0	マンホール蓋 134
	18 委託料	9,713	6,400	3,313	下水道台帳整備委託料 1,000 管渠清掃委託料 6,700 雨水管路内調査委託料 2,013
	19 手数料	665	873	△ 208	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 65
	20 賃借料	100	100	0	発電機借上料 100
	21 修繕費	2,700	2,700	0	管渠施設修繕料 2,700
	27 材料費	80	749	△ 669	防臭材料費 30 補修用材料費 50
	31 工事請負費	5,037	8,200	△ 3,163	管渠清掃工事 3,637 止水管・取付管設置等工事費 1,400
2 ポンプ場費		9,182	1,033	8,149	
	14 光熱水費	65	47	18	上下水道代 65
	16 通信運搬費	75	30	45	電話回線使用料 75
	18 委託料	5,084	105	4,979	ポンプ施設運転管理等委託料 4,452 電気設備保守委託料 632
	20 賃借料	1,188	0	1,188	機械器具借上料 1,188
	25 動力費	2,724	804	1,920	電力代金 2,724
	36 保険料	46	47	△ 1	建物共済保険料 46
3 処理場費		319,708	299,972	19,736	
	1 給料	4,461	4,435	26	一般職員1人 4,461
	2 手当等	1,813	2,122	△ 309	扶養手当 258 通勤手当 59 時間外勤務手当 200 休日勤務手当 20 期末勤勉手当(R3.4~11月分) 1,276
	3 賞与引当金繰入額	638	642	△ 4	期末勤勉手当(R3.12~R4.3月分) 638

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説	明
			5 法定福利費	1,329	1,342	△ 13	共済費(期末勤勉手当除く通年分)	1,076
							共済費(期末勤勉手当 R3.4～11月分)	253
			6 法定福利費引当金繰入額	127	126	1	共済費 (期末勤勉手当 R3.12～R4.3月分)	127
			12 備用品費	939	939	0	事務用文房具・備品等	20
							処理場施設備用品費	919
			14 光熱水費	811	811	0	上下水道代	811
			16 通信運搬費	1,866	1,894	△ 28	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	227,132	206,168	20,964	処理場維持管理委託料	179,609
							処理場設備保守委託料	4,622
							電気設備保安委託料	1,906
							水質検査委託料	3,890
							汚泥運搬・処分委託料	32,560
							警備保障業務委託料	476
							清掃委託料	3,300
							その他委託料	769
			19 手数料	105	105	0	機器法定点検手数料	105
			20 賃借料	150	150	0	機械器具借上料	150
			21 修繕費	6,058	7,217	△ 1,159	処理場施設修繕料	800
							雨水ポンプ場エンジン修繕料(八幡浜)	1,578
							水中攪拌機修繕料(保内)	2,800
							マンホールポンプ場電線管修繕料(漁集)	880
			25 動力費	59,898	59,832	66	電力代金	54,636
							動力燃料費	5,262
			26 薬品費	13,844	13,648	196	薬品費	13,844
			29 負担金	8	8	0	八幡浜地区危険物安全協会負担金	8
			36 保険料	529	533	△ 4	建物共済保険料	529
	4	浄化槽費		58,588	55,326	3,262		
			1 給料	4,378	4,692	△ 314	一般職員1人	4,378
			2 手当等	2,383	2,043	340	住居手当	294
							時間外勤務手当	800
							休日勤務手当	100
							期末勤勉手当(R3.4～11月分)	1,189

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説	明
			3 賞与引当金繰入額	595	646	△ 51	期末勤勉手当 (R3. 12~R4. 3月分)	595
			5 法定福利費	1,389	1,459	△ 70	共済費 (期末勤勉手当除く 通年分)	1,153
							共済費 (期末勤勉手当 R3. 4~11月分)	236
			6 法定福利費引当金繰入額	118	127	△ 9	共済費 (期末勤勉手当 R3. 12~R4. 3月分)	118
			8 退職給付費	0	0	0		
			18 委託料	42,066	15,861	26,205	合併処理浄化槽維持管理委託料	21,065
							合併処理浄化槽清掃業務委託料	21,001
			19 手数料	4,859	27,698	△ 22,839	合併処理浄化槽検査手数料	4,694
							合併処理浄化槽清掃手数料	165
			21 修繕費	2,500	2,500	0	合併処理浄化槽修繕料	2,500
			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		64,295	113,047	△ 48,752		
			1 給料	16,998	18,501	△ 1,503	一般職員4人	16,998
			2 手当等	6,899	9,601	△ 2,702	扶養手当	678
							通勤手当	164
							時間外勤務手当	400
							管理職手当	758
							特殊勤務手当	10
							休日勤務手当	40
							管理職員特別勤務手当	60
							児童手当	240
							期末勤勉手当 (R3. 4~11月分)	4,321
							期末勤勉手当 (会計年度任用職員)	228
			3 賞与引当金繰入額	2,275	2,786	△ 511	期末勤勉手当 (R3. 12~R4. 3月分)	2,161
							期末勤勉手当 (会計年度任用職員)	114
			4 報酬	1,620	1,593	27	報酬等 (会計年度任用職員)	1,620
			5 法定福利費	5,017	5,842	△ 825	共済費 (期末勤勉手当除く 通年分)	4,046
							共済費 (期末勤勉手当 R3. 4~11月分)	856
							地方公務員災害補償負担金	115
			6 法定福利費引当金繰入額	428	524	△ 96	共済費 (期末勤勉手当 R3. 12~R4. 3月分)	428
			7 旅費	25	113	△ 88	普通旅費	25
			8 退職給付費	247	43,236	△ 42,989	退職給付費 (会計年度任用職員)	247

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説	明
			10 報償費	3	275	△ 272	受益者負担金前納報奨金	3
			12 備用品費	49	49	0	排水設備事務消耗品	49
			15 印刷製本費	54	2	52	諸用紙印刷費	54
			16 通信運搬費	193	193	0	郵便料	193
			18 委託料	27,295	27,101	194	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
							積算システム保守管理委託料	111
							財務会計システム保守委託料	510
							下水道台帳システム保守委託料	594
			19 手数料	92	124	△ 32	振込手数料	84
							公用車車検手数料	8
			20 賃借料	1,223	1,235	△ 12	情報系庁内LAN端末借上料	367
							基幹系電算機借上料	328
							公共工事積算システム借上料	512
							土地借上料	16
			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	134	135	△ 1	日本下水道協会負担金	94
							愛媛県下水道協会負担金	40
			30 補助金	638	645	△ 7	地域振興対策交付金	600
							水洗便所改造資金利子補給金	38
			36 保険料	111	118	△ 7	下水道賠償責任保険	80
							自動車共済保険料	31
			40 貸倒引当金繰入額	992	972	20	貸倒引当金繰入額	992
	7	減価償却費		907,054	898,576	8,478		
			43 有形固定資産 減価償却費	907,054	898,576	8,478	建物	30,437
							構築物	608,043
							機械及び装置	268,084
							工具器具及び備品	490

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説	明
2	営業外費用			137,126	163,545	△ 26,419		
	1	支払利息及び企業債取扱諸費		111,886	126,807	△ 14,921		
		49	企業債利息	111,386	126,307	△ 14,921	企業債利息	111,386
		50	借入金利息	500	500	0	一時借入金利息	500
	2	消費税及び地方消費税		25,000	36,728	△ 11,728		
		53	消費税及び地方消費税	25,000	36,728	△ 11,728	消費税及び地方消費税等	25,000
	3	雑支出		240	10	230		
		55	その他雑支出	240	10	230	受益者負担金貸倒引当金	240
3	特別損失			981	236	745		
	4	過年度損益修正損		981	236	745		
		59	過年度損益修正損	981	236	745	過年度分還付金	981

(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		523,192	479,404	43,788	
1 企業債		194,600	203,300	△ 8,700	
1 建設改良費等の財源に充てるための企業債		158,600	164,100	△ 5,500	
	1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	158,600	164,100	△ 5,500	管渠整備事業債 34,600 処理場整備事業債 39,900 合併処理浄化槽整備事業債 4,800 過疎対策事業債 79,300
2 その他の企業債		36,000	39,200	△ 3,200	
	1 その他の企業債	36,000	39,200	△ 3,200	下水道事業債(特別措置分) 36,000
2 出資金		27,152	19,943	7,209	
1 他会計出資金		27,152	19,943	7,209	
	1 一般会計出資金	27,152	19,943	7,209	一般会計出資金 27,152
3 補助金		299,306	253,780	45,526	
1 国庫補助金		159,379	134,029	25,350	
	1 国庫補助金	159,379	134,029	25,350	国庫補助金(管渠整備事業) 49,150 国庫補助金(処理場整備事業) 103,450 国庫補助金(合併処理浄化槽整備事業) 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(浄化槽整備事業) 1,809
3 他会計補助金		138,118	117,942	20,176	
	1 他会計補助金	138,118	117,942	20,176	一般会計補助金 138,118
4 分担金及び負担金		2,134	2,381	△ 247	
2 受益者負担金		123	370	△ 247	
	1 受益者負担金	123	370	△ 247	下水道受益者負担金 123
3 浄化槽分担金		2,010	2,010	0	
	1 浄化槽分担金	2,010	2,010	0	浄化槽分担金 2,010
4 工事負担金		1	1	0	
	1 工事負担金	1	1	0	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		1,309,933	1,280,426	29,507	
1 建設改良費		350,694	322,609	28,085	
1 管渠整備事業費		126,663	86,718	39,945	
	1 給料	7,117	7,141	△ 24	一般職員2人 5,350 会計年度任用職員1人 1,767
	2 手当等	3,551	3,707	△ 156	扶養手当 198 通勤手当 59 通勤手当(会計年度任用職員) 24 時間外勤務手当 600 時間外勤務手当(会計年度任用職員) 84 休日勤務手当 40 児童手当 120 児童手当(会計年度任用職員) 120 期末勤勉手当 1,929 期末勤勉手当(会計年度任用職員) 377
	3 賞与引当金繰入額	0	987	△ 987	期末勤勉手当(R3.12~R4.3月分) 0
	5 法定福利費	1,893	2,062	△ 169	共済費(期末勤勉手当除く通年分) 1,193 共済費(会計年度任用職員) 265 共済費(期末勤勉手当) 364 共済費(会計年度任用職員) 71
	6 法定福利費引当金繰入額	0	191	△ 191	共済費 (期末勤勉手当 R3.12~R4.3月分) 0
	7 旅費	13	13	0	普通旅費 13
	12 備用品費	1,319	750	569	事務用消耗品 919 追録・図書購入費 400
	13 燃料費	150	153	△ 3	自動車燃料費 150
	18 委託料	69,300	1,000	68,300	私道管渠設計委託料(単独) 1,000 管路施設改築実施設計委託料(補助) 10,000 雨水整備設計委託料(補助) 58,300

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説	明
			19 手数料	30	30	0	検査手数料	30
			20 賃借料	84	84	0	コピー機使用料	84
			21 修繕費	100	100	0	事務機器修繕料	100
			28 補償金	500	500	0	水道管移設補償費(単独)	500
			31 工事請負費	42,606	70,000	△ 27,394	ストックマネジメント工事(補助)	30,000
							公共汚水柵設置工事(単独)	5,000
							下水蓋取替工事(単独)	2,606
							私道管渠築造工事(単独)	5,000
	3	処理場整備事業費		199,700	212,753	△ 13,053		
			1 給料	4,707	4,695	12	一般職員1人	4,707
			2 手当等	3,043	2,685	358	扶養手当	258
							住居手当	336
							通勤手当	59
							管理職手当	359
							管理職員特別勤務手当	15
							期末勤勉手当	2,016
			3 賞与引当金繰入額	0	678	△ 678	期末勤勉手当(R3.12~R4.3月分)	0
			5 法定福利費	1,632	1,545	87	共済費(期末勤勉手当除く通年分)	1,232
							共済費(期末勤勉手当)	400
			6 法定福利費引当金繰入額	0	133	△ 133	共済費 (期末勤勉手当 R3.12~R4.3月分)	0
			7 旅費	13	13	0	普通旅費	13
			12 備用品費	901	901	0	事務用消耗品	901
			13 燃料費	150	153	△ 3	自動車燃料費	150
			16 通信運搬費	60	60	0	郵便料	60
			18 委託料	10,000	30,000	△ 20,000	下水道施設耐水化計画策定委託料(補助)	10,000
			19 手数料	15	45	△ 30	自動車点検手数料	15
			20 賃借料	10	10	0	ウイルス対策ソフト使用料	10
			21 修繕費	124	100	24	自動車修繕料	124
			31 工事請負費	179,000	171,700	7,300	ストックマネジメント工事(補助)	179,000
			36 保険料	37	35	2	自動車共済保険料	37
			37 公課費	8	0	8	自動車重量税	8

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説	明
	4	浄化槽整備事業費		22,711	22,791	△ 80		
			7 旅費	15	12	3	普通旅費	15
			12 備用品費	70	70	0	事務用消耗品	50
							追録・図書購入費	20
			13 燃料費	75	77	△ 2	自動車燃料費	75
			18 委託料	374	374	0	合併浄化槽実施設計委託料(補助)	374
			21 修繕費	58	129	△ 71	自動車修繕料	58
			31 工事請負費	22,119	22,119	0	合併浄化槽設置工事(補助)	22,119
			37 公課費	0	10	△ 10	自動車重量税	0
	5	固定資産購入費		1,620	347	1,273		
			66 車両運搬具購入費	1,620	0	1,620	公用車購入費	1,620
			67 工具器具及び 備品購入費	0	347	△ 347		0
	2	企業債償還金		959,239	957,817	1,422		
	1	企業債償還金		959,239	957,817	1,422		
			70 企業債償還金	959,239	957,817	1,422	企業債償還金	959,239