

令和3年度 八幡浜市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和3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	15,181 戸
(2) 年間総給水量	3,234,000 m ³
(3) 1日平均給水量	8,860 m ³
(4) 主な建設改良事業費	
原水設備改良工事等	14,579 千円
配水設備改良工事等	338,700 千円
量水器設置等	20,175 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		907,178 千円
第1項 営業収益		749,362 千円
第2項 営業外収益		157,814 千円
第3項 特別利益		2 千円
支 出		
第1款 水道事業費用		916,635 千円
第1項 営業費用		864,236 千円
第2項 営業外費用		51,894 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173,458千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額18,489千円、過年度分損益勘定留保資金154,969千円で補填するものとする。)

収 入		
第1款	資本的収入	348,493 千円
第1項	企業債	175,800 千円
第2項	補助金	102,000 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	66,992 千円
第7項	出資金	3,200 千円
支 出		
第1款	資本的支出	521,951 千円
第1項	建設改良費	373,454 千円
第2項	企業債償還金	147,997 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) 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 116,161 千円

(他会計からの補助金)

第9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 82,000 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、7,341千円と定める。

令和3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
上水道耐震化事業	106,800 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。 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4.00%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)	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。
上水道遠隔監視装置更新事業	69,000 千円			
合計	175,800 千円			

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)
471,136千円	410,496千円

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2年度予定 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)	令和3年度予定 (自 令和3年4月1日 至 令和4年3月31日)
貸倒引当金	1,000千円	500千円
賞与引当金	8,163千円	7,906千円
その他引当金	1,600千円	1,518千円
退職給付引当金	—	7,207千円

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3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			907,178	
	1 営業収益		749,362	
		1 給水収益	743,988	
		3 その他の営業収益	5,374	
	2 営業外収益		157,814	
		1 受取利息及び配当金	150	
		2 他会計補助金	6,758	
		3 長期前受金戻入	69,288	
		4 雑収益	81,618	
	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			916,635	
	1 営業費用		864,236	
		1 原水及び浄水費	328,681	
		2 配水及び給水費	116,851	
		4 総係費	107,004	退職給付費 127
		5 減価償却費	233,197	
		6 資産減耗費	78,443	
		7 その他営業費用	60	
	2 営業外費用		51,894	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	25,784	
		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			348,493	
	1 企業債		175,800	
		1 企業債	175,800	
	2 補助金		102,000	
		1 国庫補助金	20,000	
		3 他会計補助金	82,000	
	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		66,992	
		1 工事負担金	500	
		3 他会計負担金	66,492	
	7 出資金		3,200	
		1 負担区分に基づく出資金	3,200	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			521,951	
	1 建設改良費		373,454	
		1 原水設備改良費	14,579	
		2 配水設備改良費	338,700	
		3 営業設備費	20,175	
	2 企業債償還金		147,997	
		1 企業債償還金	147,997	
	3 短期貸付金		500	
		1 短期貸付金	500	

令和3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)	△ 14,869 千円
資本費繰入収益	△ 49,492 千円
減価償却費	233,197 千円
長期前受金戻入額	△ 69,288 千円
支払利息	25,784 千円
受取利息及び受取配当金	△ 150 千円
固定資産除却費	78,443 千円
固定資産売却損益	4 千円
未収金の増減額 (△は増加)	41,371 千円
未払金の増減額 (△は減少)	△ 2,621 千円
前受金の増減額	22 千円
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 1,841 千円
引当金の増減額 (△は減少)	△ 7,095 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)	△ 206 千円
小計	233,259 千円
利息の支払額	△ 25,784 千円
利息及び配当金の受取額	150 千円
業務活動によるキャッシュ・フロー	207,625 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	△ 374,770 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	102,000 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	49,492 千円
負担金による収入	17,500 千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 205,777 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	175,800 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	△ 147,997 千円
出資金による収入	3,200 千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	31,003 千円

資金増加額 (又は減少額)	32,851 千円
資金期首残高	1,028,127 千円
資金期末残高	1,060,978 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	59,586	37,089	96,675	19,486	116,161	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(1) 15	59,586	37,089	96,675	19,486	116,161	
前年度	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	
比較	損益勘定支弁職員	0	0	△ 1,882	△ 18,149	△ 20,031	△ 838	△ 20,869	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	0	△ 1,882	△ 18,149	△ 20,031	△ 838	△ 20,869	

() 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	休日勤務手当	児童手当
											特別勤務手当		
	本年度	1,770	1,482	509	234	5,921	5	1,854	23,621	127	264	282	1,020
	前年度	2,064	1,386	439	234	5,080	5	1,885	25,517	17,242	264	282	840
	比較	△ 294	96	70	0	841	0	△ 31	△ 1,896	△ 17,115	0	0	180

(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	56,196	36,094	92,290	19,023	111,313	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	13	56,196	36,094	92,290	19,023	111,313	
前年度	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	
比較	損益勘定支弁職員	0	0	△ 1,935	△ 18,199	△ 20,134	△ 1,301	△ 21,435	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	0	△ 1,935	△ 18,199	△ 20,134	△ 1,301	△ 21,435	

(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	1,770	1,482	391	234	5,892	5	1,854	22,900	0	264	282	1,020
	前年度	2,064	1,386	356	234	5,052	5	1,885	24,806	17,119	264	282	840
	比較	△ 294	96	35	0	840	0	△ 31	△ 1,906	△ 17,119	0	0	180

(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	3,390	995	4,385	463	4,848	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(1) 2	3,390	995	4,385	463	4,848	
前年度	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	
比較	損益勘定支弁職員	0	(1) 2	53	50	103	463	566	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(1) 2	53	50	103	463	566	

() 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	休日勤務手当	児童手当
											特別勤務手当		
	本年度	0	0	118	0	29	0	0	721	127	0	0	0
	前年度	0	0	83	0	28	0	0	711	123	0	0	0
	比較	0	0	35	0	1	0	0	10	4	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	△ 1,882	昇給に伴う増減分	148	昇給率 一般職員 0.84% 会計年度任用職員 1.57%	
		その他の増減分	△ 2,030	他会計との異動等によるもの	
手当	△ 18,149	制度改正に伴う増減分	△ 289	制度改正に伴うもの	一般職員 期末勤勉手当 年間支給月額 4.5月→4.45月 会計年度任用職員 期末手当 年間支給月額 2.6月(初年度1.69月)→2.55月
		その他の増減分	△ 17,860	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3年1月1日現在	平均給料月額(円)	359,615
	平均給与月額(円)	382,962
	平均年齢(歳)	49.8
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

(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	令和2年1月1日現在	1級	0	0
	2級	0	0		2級	0	0
	3級	1	8		3級	0	0
	4級	8	62		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	101		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 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	他会計補助金	その他
上水道遠隔監視装置更新事業	331,990	令和2年度	180,990	令和3年度	151,000	69,000	82,000	0
八幡浜市浄配水場等運転管理業務委託料	44,880	—	—	令和3年度から 令和4年度まで	44,880	0	0	44,880

令和3年度 八幡浜市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		122,831	
	ロ 建物	169,067		
	減価償却累計額	<u>△ 89,604</u>	79,463	
	ハ 構築物	7,750,115		
	減価償却累計額	<u>△ 3,796,233</u>	3,953,882	
	ニ 機械及び装置	2,986,141		
	減価償却累計額	<u>△ 2,491,449</u>	494,692	
	ホ 車両運搬具	8,861		
	減価償却累計額	<u>△ 6,863</u>	1,998	
	ヘ 工具器具及び備品	31,987		
	減価償却累計額	<u>△ 15,718</u>	16,269	
	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>97,425</u>	
	有形固定資産合計			4,814,957
	(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			4,821,757
2	流動資産			
	(1) 現金預金			1,060,978
	(2) 未収金		85,399	
	貸倒引当金		<u>△ 8,853</u>	76,546
	(3) 貯蔵品			<u>11,290</u>
	流動資産合計			<u>1,148,814</u>
	資産合計			<u><u>5,970,571</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	1,650,589		
	企業債合計		<u>1,650,589</u>	
(2)	引当金			
	イ 退職給付引当金	33,663		
	引当金合計		<u>33,663</u>	
	固定負債合計			1,684,252
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	153,317		
	企業債合計		153,317	
(2)	未払金		36,787	
(3)	前受金		22	
(4)	引当金			
	イ 退職給付引当金	0		
	ロ 賞与引当金	7,875		
	ハ その他引当金	<u>1,534</u>		
	引当金合計		9,409	
(5)	預り金		<u>40,441</u>	
	流動負債合計			239,976
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ 受贈財産評価額	339,967		
	収益化累計額	<u>△ 297,988</u>	41,979	
	ロ 工事負担金	598,777		
	収益化累計額	<u>△ 291,037</u>	307,740	
	ハ その他資本剰余金	361,968		
	収益化累計額	<u>△ 291,112</u>	70,856	
	ニ 国県補助金	1,634,517		
	収益化累計額	<u>△ 614,534</u>	<u>1,019,983</u>	
	長期前受金合計		<u>1,440,558</u>	
	繰延収益合計			<u>1,440,558</u>
	負債合計			<u>3,364,786</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>163,310</u>		
	資本金合計		<u>1,843,910</u>	
	資本金合計			1,843,910
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	<u>0</u>		
	資本剰余金合計		2,130	
	(2) 利益剰余金			
	イ 減債積立金	39,107		
	ロ 建設改良積立金	670,500		
	ハ 利益積立金	7,894		
	ニ 当年度末処分利益剰余金	<u>42,244</u>		
	利益剰余金合計		<u>759,745</u>	
	剰余金合計			<u>761,875</u>
	資本合計			<u>2,605,785</u>
	負債・資本合計			<u><u>5,970,571</u></u>

令和2年度 八幡浜市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) 給水収益	694,019		
	(2) その他の営業収益	5,164	699,183	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	282,474		
	(2) 配水及び給水費	102,915		
	(3) 総係費	118,675		
	(4) 減価償却費	228,070		
	(5) 資産減耗費	27,500		
	(6) その他営業費用	0	759,634	
	営業損失			△ 60,450
3	営業外収益			
	(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	77,055	152,491	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	28,398		
	(2) 雑支出	5,600	33,998	118,493
	経常利益			58,043
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	231		
	(3) 災害による損失	0	231	△ 230
	当年度純利益			57,813
	前年度繰越利益剰余金			57,113
	当年度未処分利益剰余金			114,926

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	169,066		
	減価償却累計額	<u>△ 87,342</u>	81,724	
	ハ 構築物	7,508,361		
	減価償却累計額	<u>△ 3,641,448</u>	3,866,913	
	ニ 機械及び装置	2,976,735		
	減価償却累計額	<u>△ 2,441,939</u>	534,796	
	ホ 車両運搬具	7,807		
	減価償却累計額	<u>△ 6,694</u>	1,113	
	ヘ 工具器具及び備品	18,641		
	減価償却累計額	<u>△ 15,291</u>	3,350	
	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>93,022</u>	
	有形固定資産計			<u>4,752,146</u>
	(2) 無形固定資産			
	イ 電話加入権		80	
	ロ 庁舎利用権		<u>6,720</u>	
	無形固定資産計			<u>6,800</u>
	固定資産合計			<u>4,758,946</u>
2	流動資産			
	(1) 現金預金			1,028,127
	(2) 未収金		126,770	
	貸倒引当金		<u>△ 9,144</u>	117,626
	(3) 貯蔵品			<u>9,449</u>
	流動資産合計			<u>1,155,202</u>
	資産合計			<u><u>5,914,148</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	1,628,106		
	企業債計		<u>1,628,106</u>	
(2)	引当金			
	イ 退職給付引当金	33,535		
	引当金計		<u>33,535</u>	
	固定負債合計			1,661,641
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		
	企業債計		147,996	
(2)	未払金		39,408	
(3)	前受金		21	
(4)	引当金			
	イ 退職給付引当金	7,208		
	ロ 賞与引当金	7,906		
	ハ その他引当金	<u>1,518</u>		
	引当金計		16,632	
(5)	預り金		<u>40,647</u>	
	流動負債合計			244,704
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ 受贈財産評価額	339,967		
	収益化累計額	<u>△ 295,628</u>	44,339	
	ロ 工事負担金	598,277		
	収益化累計額	<u>△ 274,364</u>	323,913	
	ハ その他資本剰余金	295,476		
	収益化累計額	<u>△ 240,496</u>	54,980	
	ニ 国県補助金	1,532,517		
	収益化累計額	<u>△ 565,401</u>	967,116	
	長期前受金計		<u>1,390,348</u>	
	繰延収益合計			<u>1,390,348</u>
	負債合計			<u>3,296,693</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>160,110</u>		
	資本金計		<u>1,840,710</u>	
	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	<u>0</u>		
	資本剰余金計		2,130	
	(2) 利益剰余金			
	イ 減債積立金	36,207		
	ロ 建設改良積立金	616,500		
	ハ 利益積立金	6,982		
	ニ 当年度末処分利益剰余金	<u>114,926</u>		
	利益剰余金計		<u>774,615</u>	
	剰余金合計			<u>776,745</u>
	資本合計			<u>2,617,455</u>
	負債・資本合計			<u><u>5,914,148</u></u>

令和3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			907,178	891,654	15,524	
1 営業収益			749,362	734,130	15,232	
	1 給水収益		743,988	728,942	15,046	
		1 水道料金	743,988	728,942	15,046	給水収益 743,988
	3 その他の営業収益		5,374	5,188	186	
		1 材料売却収益	1	1	0	材料売却収益 1
		2 手数料	1,036	894	142	給水装置検査手数料等 1,036
		3 雑収益	4,337	4,293	44	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 660
2 営業外収益			157,814	157,522	292	
	1 受取利息及び配当金		150	195	△ 45	
		1 預金利息	150	195	△ 45	預金利息 150
	2 他会計補助金		6,758	8,189	△ 1,431	
		1 一般会計補助金	6,758	8,189	△ 1,431	ごみ処理施設広域化（利息分） 6,758
	3 長期前受金戻入		69,288	67,052	2,236	
		1 国県補助金	49,133	46,825	2,308	国県補助金 49,133
		2 工事負担金	16,672	15,014	1,658	工事負担金 16,672
		3 受贈財産評価額	2,360	3,979	△ 1,619	受贈財産評価額 2,360
		4 その他資本剰余金	1,123	1,234	△ 111	その他資本剰余金 1,123
	4 雑収益		81,618	82,086	△ 468	
		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	81,617	82,085	△ 468	下水道使用料徴収事務費 24,975 簡易水道使用料徴収事務費 1 小規模下水道使用料徴収事務費 581 敷地料・家賃等 175 メーター取替分 4,740 原子力立地給付金 304 宿日直業務負担金 1,349 資本費繰入収益（ごみ処理施設広域化・元金分） 49,492
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			916,635	883,748	32,887	
1 営業費用			864,236	828,635	35,601	
	1 原水及び浄水費		328,681	329,322	△ 641	
		1 給料	8,049	9,221	△ 1,172	一般職2人 8,049
		2 手当	4,136	5,312	△ 1,176	管理職手当 299 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 180 通勤手当 59 期末勤勉手当 (R3.4月～11月分) 1,787
		3 賞与引当金繰入額	894	1,323	△ 429	期末勤勉手当 (R3.12月～R4.3月分) 894
		5 法定福利費	2,411	3,016	△ 605	共済費 (期末勤勉手当除く通年分) 2,057 共済費 (期末勤勉手当 R3.4月～11月分) 354
		6 旅費	14	14	0	旅費 14
		11 備用品費	318	318	0	水源施設消耗品 318
		12 燃料費	180	184	△ 4	車両燃料 180
		13 光熱水費	240	294	△ 54	水源地及び浄水場電気料 240
		17 委託料	25,272	25,400	△ 128	水源地電気設備保守保安業務 820 水質検査等委託業務 214 浄配水場施設等運転管理業務 22,440 施設運転管理業務 1,798
		18 手数料	1,919	1,964	△ 45	ろ過池清掃手数料 327 砂洗手数料 987 水源地草刈手数料 605
		19 賃借料	83	68	15	水源用地借上料 63 作業用機械借上料 20
		20 修繕費	9,725	6,963	2,762	原水設備修繕料 4,162 谷浄水場自動運転装置更新工事 1,621 日土東浄水場膜洗浄業務 770 日土西浄水場膜洗浄業務 1,320 谷浄水場膜交換業務 1,804 車両修繕料 48
		24 動力費	15,844	16,004	△ 160	取水施設動力用電気料 15,844
		25 薬品費	1,085	1,047	38	次亜塩素酸ソーダ等 1,085
		26 材料費	832	432	400	修繕用材料費 832
		27 補償金	100	100	0	補償金 100
		29 受水費	257,402	257,402	0	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	177	260	△ 83	共済費（期末勤勉手当 R3.12月～R4.3月分） 177
	2 配水及び給水費		116,851	122,793	△ 5,942	
		1 給料	16,713	17,538	△ 825	一般職4人 16,713
		2 手当	9,644	9,196	448	管理職手当 359 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 3,240 休日勤務手当 120 児童手当 120 扶養手当 198 住居手当 810 通勤手当 131 期末勤勉手当（R3.4月～11月分） 4,541
		3 賞与引当金繰入額	2,271	2,451	△ 180	期末勤勉手当（R3.12月～R4.3月分） 2,271
		5 法定福利費	5,374	5,574	△ 200	共済費（期末勤勉手当除く通年分） 4,481 共済費（期末勤勉手当 R3.4月～11月分） 893
		6 旅費	148	67	81	旅費 148
		11 備用品費	354	354	0	トナー他 354
		12 燃料費	333	340	△ 7	車両燃料 333
		13 光熱水費	713	713	0	配水施設電気料 713
		15 通信運搬費	3,162	4,792	△ 1,630	配水池・庁舎間電話回線専用料 3,162
		19 賃借料	216	209	7	送配水管布設用地等借上料 99 電柱・電話線共架料 97 機械借上料 20
		20 修繕費	50,005	50,938	△ 933	配水管等修繕料 39,730 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） 2,200 量水器検定満期取替出庫分等 6,879
		23 路面復旧費	1,763	1,263	500	配水管工事跡舗装復旧費 1,763
		24 動力費	25,050	25,100	△ 50	加圧ポンプ動力用電気料 25,050
		26 材料費	600	660	△ 60	工事用材料費 600
		27 補償金	1	3,096	△ 3,095	補償金 1
		28 負担金	57	21	36	各種講習会負担金 57
		36 その他引当金繰入額	447	481	△ 34	共済費（期末勤勉手当 R3.12月～R4.3月分） 447
	4 総係費		107,004	125,321	△ 18,317	
		1 給料	34,824	34,709	115	一般職7人 31,434 会計年度任用職員2人 3,390
		2 手当	15,307	14,978	329	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） 29 休日勤務手当 60 児童手当 780 宿日直手当 5 扶養手当 1,392 住居手当 672 通勤手当 201 通勤手当（会計年度任用職員） 118 期末勤勉手当（R3.4月～11月分） 8,938 期末勤勉手当（R3.4月～11月分）（会計年度任用職員） 480
		3 賞与引当金繰入額	4,710	4,736	△ 26	期末勤勉手当（R3.12月～R4.3月分） 4,469 期末勤勉手当（R3.12月～R4.3月分）（会計年度任用職員） 241
		5 法定福利費	10,167	10,112	55	共済費（期末勤勉手当除く通年分） 8,162 共済費（期末勤勉手当 R3.4月～11月分） 1,818 地方公務員災害補償負担金 187
		6 旅費	22	31	△ 9	旅費 22
		7 退職給付費	127	17,242	△ 17,115	退職給付費 0 退職給付費（会計年度任用職員） 127
		9 報償費	270	270	0	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 備用品費	1,423	1,441	△ 18	事務用文房具・備品等 222 新聞・図書購読料 96 ハンディ検針機・電池 161 非常用給水袋 644 水道週間等イベント経費 80 閉栓用キャップ 220
		12 燃料費	139	141	△ 2	車両燃料 139
		14 印刷製本費	809	830	△ 21	電算関係 490 伝票・帳簿他 319
		15 通信運搬費	1,817	1,932	△ 115	電話回線料 288 事務所郵便料 1,529
		17 委託料	24,933	24,833	100	公金徴収事務 894 検針業務 7,966 修繕業務 9,775 宿日直業務 3,641 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 578
		18 手数料	2,043	2,106	△ 63	車検・点検等手数料 15 口座振替手数料等 1,790 一般廃棄物処理手数料等 220 細菌培養同定検査手数料 18

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	2,370	3,027	△ 657	情報系庁内LAN端末借上料	487
						基幹系電算機借上料	767
						企業会計ソフトリース料	450
						コピー機リース料他	59
						設計積算システムリース料等	607
		20 修繕費	235	375	△ 140	車両修繕及び器具修理料	235
		32 厚生費	138	142	△ 4	市町村職員互助会市負担金	113
						医薬品及びその他厚生費	25
		33 会費負担金	5,772	5,978	△ 206	日本水道協会関係年会費	166
						南予地方水道水質検査協議会運営費負担金	5,550
						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	26
		34 保険料	981	1,028	△ 47	水道事故賠償等保険	764
						全国市有物件共済負担金	179
				自動車損害賠償責任保険他	38		
35 貸倒引当金繰入額	0	475	皆減	貸倒引当金繰入額 (R3年度分)	0		
36 その他引当金繰入額	910	881	29	共済費 (期末勤勉手当 R3.12月～R4.3月分)	910		
37 雑費	7	54	△ 47	自動車重量税	7		
5 減価償却費		233,197	222,897	10,300			
	39 有形固定資産 減価償却費	233,197	222,897	10,300	建物	2,262	
					構築物	161,915	
					機械及び装置	68,379	
					車両及び運搬具	169	
					工具器具及び備品	472	
6 資産減耗費		78,443	28,242	50,201			
	41 固定資産除却費	72,943	22,742	50,201	固定資産除却費	72,943	
	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		51,894	54,608	△ 2,714			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	25,784	28,498	△ 2,714			
		45 企業債利息	25,684	28,398	△ 2,714	企業債利息	25,684
		46 借入金利息	100	100	0	一時借入金利息	100
	2 雑支出	26,110	26,110	0			
		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	26,010	0	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			348,493	512,539	△ 164,046	
1 企業債			175,800	204,300	△ 28,500	
	1 企業債		175,800	204,300	△ 28,500	
		1 企業債	175,800	204,300	△ 28,500	上水道事業債（耐震化事業） 106,800 上水道事業債（遠隔監視装置更新事業） 69,000
2 補助金			102,000	239,625	△ 137,625	
	1 国庫補助金		20,000	62,625	△ 42,625	
		1 国庫補助金	20,000	62,625	△ 42,625	国庫補助金（耐震化事業） 20,000
	3 他会計補助金		82,000	177,000	△ 95,000	
		1 一般会計補助金	82,000	177,000	△ 95,000	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） 82,000
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			66,992	64,113	2,879	
	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		66,492	63,613	2,879	
		1 一般会計負担金	66,492	63,613	2,879	消火栓設置負担金 2,700 一般会計負担金（簡易水道統合分） 14,300 ごみ処理施設広域化(元金分) 49,492
7 出資金			3,200	4,000	△ 800	
	1 負担区分に基づく出資金		3,200	4,000	△ 800	
		1 一般会計出資金	3,200	4,000	△ 800	一般会計出資金（耐震化事業） 3,200

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			521,951	669,241	△ 147,290	
1 建設改良費			373,454	527,046	△ 153,592	
	1 原水設備改良費		14,579	15,906	△ 1,327	
		18 委託料	2,000	2,000	0	設計書作成業務 2,000
		58 請負工事費	12,579	13,906	△ 1,327	日の浦第1ポンプ場変圧器更新工事 4,274 川之内浄水場滅菌設備更新工事 3,575 日の浦第2ポンプ場送水ポンプ更新工事 4,730
	2 配水設備改良費		338,700	509,940	△ 171,240	
		18 委託料	3,000	12,000	△ 9,000	設計書作成業務（市単独事業） 3,000
		58 請負工事費	335,700	497,940	△ 162,240	（市単独事業） 江戸岡地区配水管切替工事 4,500 愛宕地区配水管整備工事 15,000 上水道老朽管更新（耐震化）工事に伴う舗装工事 8,000 保内町川之石・宮内地区仕切弁設置工事 7,000 近江屋町配水管更新（耐震化）工事 17,000 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 130,000 上水道遠隔監視装置更新工事 151,000
	3 営業設備費		20,175	1,200	18,975	
		59 営業設備費	20,175	1,200	18,975	量水器新設及び開栓 1,000 管路管理システム更新業務 9,889 企業会計システム更新業務 7,810 車両購入費 1,476
2 企業債償還金			147,997	141,695	6,302	
	1 企業債償還金		147,997	141,695	6,302	
		62 企業債償還金	147,997	141,695	6,302	企業債償還金 147,997
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