

議案第34号

令和4年度 八幡浜市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和4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	11,448 戸
(2) 年間総排水量	6,937,000 m ³
(3) 1日平均排水量	19,005 m ³
(4) 主な建設改良事業費	
管渠整備工事	44,330 千円
ポンプ場整備工事	286 千円
処理場建設工事	333,374 千円
合併処理浄化槽設置工事	22,652 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			1,707,257 千円
第1項 営業収益			644,211 千円
第2項 営業外収益			1,063,046 千円
	支	出	
第1款 下水道事業費用			1,569,744 千円
第1項 営業費用			1,445,944 千円
第2項 営業外費用			123,085 千円
第3項 特別損失			715 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724,732千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額4,010千円、当年度分損益勘定留保資金633,247千円及び当年度未処分利益剰余金87,475千円で補填するものとする。)

	収	入	
第1款	資本的収入		577,800 千円
第1項	企業債		223,100 千円
第2項	出資金		16,359 千円
第3項	補助金		336,296 千円
第4項	分担金及び負担金		2,045 千円
	支	出	
第1款	資本的支出		1,302,532 千円
第1項	建設改良費		400,642 千円
第2項	企業債償還金		901,890 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、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 80,023 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、229,316千円である。

令和4年2月28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
管渠整備事業	千円 12,500	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4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	79,000			
合併処理浄化槽整備事業	4,800			
過疎対策事業	96,300			
下水道事業(特別措置分)	30,500			
合計	223,100			

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3年度予定 (令和4年3月31日)	令和4年度予定 (令和5年3月31日)
6, 168, 547千円	5, 696, 585千円

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4年度（自 令和4年4月1日 至 令和5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	531,788	15,660	9,735	38,007	595,190
営業費用	1,232,012	62,420	27,199	86,309	1,407,940
営業損益	△ 700,224	△ 46,760	△ 17,464	△ 48,302	△ 812,750
経常損益	110,453	15,018	3,143	13,530	142,144
セグメント資産	19,754,470	930,217	294,831	503,248	21,482,766
セグメント負債	12,760,442	705,440	223,371	464,156	14,153,409
その他の項目					
雨水処理負担金	104,869	82	0	0	104,951
他会計負担金	580,985	36,094	10,090	25,867	653,036
他会計補助金	27,779	21,838	4,240	29,401	83,258
他会計出資金	13,812	0	0	2,547	16,359
他会計補助金	146,058	0	0	0	146,058
減価償却費	848,300	36,098	10,094	26,428	920,920
企業債償還金	820,882	57,978	6,455	16,575	901,890
企業債利息	85,200	8,235	610	3,300	97,345

令和4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		1,707,257	
			644,211	
		1 下水道使用料	539,250	
		2 雨水処理負担金	104,951	
	2 営業外収益	9 その他営業収益	10	
			1,063,046	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他会計負担金	653,036	
		3 他会計補助金	83,258	
		5 長期前受金戻入	326,261	
	7 雑収益	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		1,569,744	
			1,445,944	
		1 管渠費	15,015	
		2 ポンプ場費	9,025	
		3 処理場費	322,405	
		4 浄化槽費	64,092	
		6 総係費	75,899	
		7 減価償却費	920,920	
	2 営業外費用	8 資産減耗費	38,588	
			123,085	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	97,845	
		2 消費税及び地方消費税	25,000	
	3 特別損失	3 雑支出	240	
			715	
	4 過年度損益修正損	715		

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			577,800	
	1 企業債		223,100	
		1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	192,600	
		2 その他の企業債	30,500	
	2 出資金		16,359	
		1 他会計出資金	16,359	
	3 補助金		336,296	
		1 国庫補助金	188,429	
		2 県補助金	1,809	
		3 他会計補助金	146,058	
	4 分担金及び負担金		2,045	
		2 受益者負担金	34	
		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			1,302,532	
	1 建設改良費		400,642	
		1 管渠整備事業費	44,330	
		2 ポンプ場整備事業費	286	
		3 処理場整備事業費	333,374	
		4 浄化槽整備事業費	22,652	
	2 企業債償還金		901,890	
		1 企業債償還金	901,890	

令和4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4年4月1日から令和5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)	141,496 千円
減価償却費	920,920 千円
引当金の増減額 (△は減少)	△ 17 千円
長期前受金戻入額	△ 326,261 千円
固定資産除却費	38,588 千円
支払利息	97,845 千円
受取利息及び配当金	△ 1 千円
未収金の増減額 (△は増加)	△ 43,501 千円
未払金の増減額 (△は減少)	41,400 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	870,469 千円
利息の支払額	△ 97,845 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	772,625 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	△ 364,227 千円
国庫補助金等による収入	172,945 千円
一般会計等からの繰入金による収入	132,780 千円
負担金による収入	1,859 千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 56,643 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	223,100 千円
企業債の償還による支出	△ 901,890 千円
他会計からの出資による収入	16,359 千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 662,431 千円

資金増加額 (又は減少額)	53,551 千円
資金期首残高	33,063 千円
資金期末残高	86,614 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) 7	1,644	31,556	18,208	51,408	10,678	62,086	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 3	0	9,026	5,749	14,775	3,162	17,937	
	合計	0	(1) 10	1,644	40,582	23,957	66,183	13,840	80,023	
前年度	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	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 1	24	5,719	3,605	9,348	2,270	11,618	
	資本勘定支弁職員	0	(0) △ 1	0	△ 2,798	△ 1,092	△ 3,890	△ 25	△ 3,915	
	合計	0	(0) 0	24	2,921	2,513	5,458	2,245	7,703	

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		1,110	630	365	10	2,400	0	1,197	17,565	0	120	200
前年度		1,392	630	365	10	2,084	0	1,117	14,844	247	75	200	480
比較		△ 282	0	0	0	316	0	80	2,721	△ 247	45	0	△ 120

(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	31,556	17,881	49,437	10,433	59,870	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 3	9,026	5,749	14,775	3,162	17,937	
	合計	0	(0) 10	40,582	23,630	64,212	13,595	77,807	
前年度	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	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 1	5,719	3,620	9,339	2,025	11,364	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	△ 1,031	△ 240	△ 1,271	△ 25	△ 1,296	
	合計	0	(0) 1	4,688	3,380	8,068	2,000	10,068	

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	1,110	630	365	10	2,400	0	1,197	17,238	0	120	200	360
	前年度	1,392	630	341	10	2,000	0	1,117	14,125	0	75	200	360
	比較	△ 282	0	24	0	400	0	80	3,113	0	45	0	0

(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	1,644	0	327	1,971	245	2,216	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(1) 0	1,644	0	327	1,971	245	2,216	
前年度	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	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	24	0	△ 15	9	245	254	
	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	24	△ 1,767	△ 867	△ 2,610	245	△ 2,365	

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	327	0	0	0
	前年度	24	0	84	719	247	0	120
	比較	△ 24	0	△ 84	△ 392	△ 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	2,921	昇給に伴う増減分	332	昇給率 一般職員 0.77% 会計年度任用職員 1.48%	
		その他の増減分	2,589	異動等によるもの	
手当	2,513	制度改正に伴う増減分	△ 510	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 4.45月→4.3月 会計年度任用職員 期末手当 年間支給月数 2.55月(初年度1.6575月)→2.4月
		その他の増減分	3,023	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4年1月1日現在	平均給料月額(円)	364,860
	平均給与月額(円)	374,830
	平均年齢(歳)	47.6
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

(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4年1月1日現在	1級	0	0.0	令和3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	10.0		3級	1	11.0
	4級	6	60.0		4級	5	56.0
	5級	2	20.0		5級	2	22.0
	6級	1	10.0		6級	1	11.0
	7級	0	0.0		7級	0	0.0
	計	10	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 (%)	0.02
支給対象職員の比率(令和4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	2.150	2.150	4.300	有	
前年度	2.225	2.225	4.450	有	
一般会計の制度	2.150	2.150	4.300	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	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	553,000	令和3年度	208,000	令和4年度	345,000	189,750	155,200	50

令和4年度 八幡浜市下水道事業予定貸借対照表

(令和5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>△ 1,805,447</u>	616,305	
	ハ 構築物	33,380,109		
	減価償却累計額	<u>△ 17,582,692</u>	15,797,417	
	ニ 機械及び装置	10,033,091		
	減価償却累計額	<u>△ 7,371,888</u>	2,661,203	
	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	13,050		
	減価償却累計額	<u>△ 10,611</u>	2,439	
	ト 建設仮勘定		922,461	
	有形固定資産計			21,224,947
(2)	無形固定資産			
	無形固定資産計	0		<u>0</u>
	固定資産合計			21,224,947
2	流動資産			
(1)	現金預金			86,614
(2)	未収金		173,749	
	貸倒引当金		<u>△ 2,544</u>	171,205
(3)	その他流動資産			<u>0</u>
	流動資産合計			257,819
	資産合計			<u><u>21,482,766</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	5,862,961		
企業債計		5,862,961	
(2) 退職給付引当金		62,294	
固定負債合計			<u>5,925,255</u>
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	843,510		
企業債計		843,510	
(2) 未払金		142,980	
(3) 引当金			
イ 退職給与引当金	21,621		
ロ 賞与引当金	3,023		
ハ 法定福利費引当金	601	25,245	
(4) その他流動負債		0	
流動負債合計		<u>0</u>	<u>1,011,735</u>
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	14,483,567		
ハ 県補助金	489,209		
ニ 受益者負担金	441,581		
ホ 他会計補助金	548,200		
ヘ 浄化槽分担金	43,748		
ト 工事負担金	2		
長期前受金合計		16,287,978	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受贈財産評価額	△ 79,314		
ロ 国庫補助金	△ 8,147,334		
ハ 県補助金	△ 299,028		
ニ 受益者負担金	△ 240,726		
ホ 他会計補助金	△ 289,858		
ヘ 浄化槽分担金	△ 15,299		
長期前受金収益化累計額合計		<u>△ 9,071,559</u>	<u>7,216,419</u>
負債合計			<u><u>14,153,409</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	93,253		
資本金合計	<u> </u>	<u>5,809,972</u>	5,809,972
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	1,058,990		
ロ 繰越欠損金年度末残高	0		
資本剰余金合計	<u> </u>	<u>1,058,990</u>	
剰余金合計			<u>1,519,385</u>
資本合計			<u>7,329,357</u>
負債・資本合計			<u><u>21,482,766</u></u>

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

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	457,005		
(2) 他会計負担金	105,867		
(3) その他の営業収益	68	562,940	
2 営業費用			
(1) 管渠費	65,067		
(2) ポンプ場費	8,617		
(3) 処理場費	281,509		
(4) 浄化槽費	53,101		
(5) 総係費	72,929		
(6) 減価償却費	918,254		
(7) 資産減耗費	2,169	1,401,646	
営業損失			△ 838,706
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 他会計負担金	674,606		
(3) 他会計補助金	139,003		
(4) 長期前受金戻入	325,702		
(5) 雑収益	503	1,139,815	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	111,319		
(2) 雑支出	15,216	126,535	1,013,280
経常利益			174,574
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	11	11	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	931		
(2) その他特別損失	0	931	△ 920
当年度純利益			173,654
前年度繰越利益剰余金			743,840
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			917,494

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>△ 1,781,346</u>	640,406	
	ハ 構築物	33,418,697		
	減価償却累計額	<u>△ 16,967,039</u>	16,451,658	
	ニ 機械及び装置	10,033,091		
	減価償却累計額	<u>△ 7,091,216</u>	2,941,875	
	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	13,050		
	減価償却累計額	<u>△ 10,117</u>	2,933	
	ト 建設仮勘定		558,210	
	有形固定資産計			21,820,204
(2)	無形固定資産			
	無形固定資産計	0		<u>0</u>
	固定資産合計			21,820,204
2	流動資産			
(1)	現金預金			33,063
(2)	未収金		130,248	
	貸倒引当金		<u>△ 1,552</u>	128,696
(3)	その他流動資産			<u>0</u>
	流動資産合計			161,759
	資産合計			<u><u>21,981,963</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	6,483,374		
企業債計		6,483,374	
(2) 退職給付引当金		62,294	
固定負債合計			<u>6,545,668</u>
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	901,887		
企業債計		901,887	
(2) 未払金		101,556	
(3) 引当金			
イ 退職給与引当金	21,621		
ロ 賞与引当金	3,766		
ハ 法定福利引当金	867	26,254	
(4) その他流動負債		0	
流動負債合計			<u>1,029,697</u>
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	14,312,267		
ハ 県補助金	487,564		
ニ 受益者負担金	441,550		
ホ 他会計補助金	415,420		
ヘ 浄化槽分担金	41,921		
ト 工事負担金	1		
長期前受金合計		15,980,394	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受贈財産評価額	△ 77,074		
ロ 国庫補助金	△ 7,839,415		
ハ 県補助金	△ 291,494		
ニ 受益者負担金	△ 233,508		
ホ 他会計補助金	△ 289,858		
ヘ 浄化槽分担金	△ 13,949		
長期前受金収益化累計額合計		△ 8,745,298	
負債合計			<u><u>14,810,461</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	<u>76,894</u>		
資本金合計		<u>5,793,613</u>	5,793,613
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	917,494		
ロ 繰越欠損金年度末残高	<u>0</u>		
利益剰余金計		<u>917,494</u>	
剰余金合計			<u>1,377,889</u>
資本合計			<u>7,171,502</u>
負債・資本合計			<u><u>21,981,963</u></u>

令和4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		1,707,257	1,742,983	△ 35,726	
1 営業収益		644,211	650,627	△ 6,416	
1 下水道使用料		539,250	544,750	△ 5,500	
1 下水道使用料		539,250	544,750	△ 5,500	下水道使用料 539,250
2 雨水処理負担金		104,951	105,867	△ 916	
1 雨水処理負担金		104,951	105,867	△ 916	雨水処理負担金 104,951
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 8
3 雑収益		2	2	0	雑収益 2
2 営業外収益		1,063,046	1,092,356	△ 29,310	
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		653,036	653,499	△ 463	
1 一般会計負担金		653,036	653,499	△ 463	一般会計負担金 653,036
3 他会計補助金		83,258	118,958	△ 35,700	
1 一般会計補助金		83,258	118,958	△ 35,700	一般会計補助金 83,258
5 長期前受金戻入		326,261	319,408	6,853	
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		307,919	300,507	7,412	国庫補助金 307,919
3 県補助金		7,534	8,032	△ 498	県補助金 7,534
4 分担金及び負担金		8,568	8,629	△ 61	分担金及び負担金 8,568
7 雑収益		490	490	0	
2 下水道施設占用料		68	68	0	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		1,569,744	1,515,363	54,381	
1 営業費用		1,445,944	1,377,256	68,688	
1 管渠費		15,015	18,429	△ 3,414	
	12 備用品費	148	134	14	マンホール蓋 148
	18 委託料	7,700	9,713	△ 2,013	下水道台帳整備委託料 1,000 管渠清掃委託料 6,700
	19 手数料	717	665	52	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 117
	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	826	80	746	防臭材料費 30 補修用材料費 50 検針量水器 746
	31 工事請負費	2,824	5,037	△ 2,213	マンホールインバート補修工事費 1,424 止水管・取付管設置等工事費 1,400
2 ポンプ場費		9,025	9,182	△ 157	
	14 光熱水費	65	65	0	上下水道代 65
	16 通信運搬費	75	75	0	電話回線使用料 75
	18 委託料	4,926	5,084	△ 158	ポンプ施設運転管理等委託料 4,293 電気設備保守委託料 633
	20 賃借料	1,188	1,188	0	機械器具借上料 1,188
	25 動力費	2,724	2,724	0	電力代金 2,724
	36 保険料	47	46	1	建物共済保険料 47
3 処理場費		322,405	319,708	2,697	
	1 給料	4,487	4,461	26	一般職員1人 4,487
	2 手当等	1,777	1,813	△ 36	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(R4.4～11月分) 1,240
	3 賞与引当金繰入額	620	638	△ 18	期末勤勉手当(R4.12～R5.3月分) 620

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	1,319	1,329	△ 10	共済費(期末勤勉手当除く通年分)	1,073
							共済費(期末勤勉手当 R4.4~11月分)	246
			6 法定福利費引当金繰入額	123	127	△ 4	共済費 (期末勤勉手当 R4.12~R5.3月分)	123
			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	1,866	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	223,946	227,132	△ 3,186	処理場維持管理委託料	173,003
							処理場設備保守委託料	4,520
							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	36,610
							警備保障業務委託料	476
							清掃委託料	2,772
							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	10,810	6,058	4,752	処理場施設修繕料	800
							生汚泥ポンプ修繕料(八幡浜)	803
							合流流量計修繕料(八幡浜)	677
							雨水ポンプ用エンジン分解修繕料	1,578
							流入汚水ポンプ修繕料(保内)	1,130
							穴井マンホールポンプ場水位計修繕料(特環)	454
							放流流量計取替修繕料(特環)	3,828
							夢永マンホールポンプ場ポンプ取替修繕料(漁集)	1,540
			25 動力費	60,960	59,898	1,062	電力代金	54,636
							動力燃料費	6,324
			26 薬品費	13,948	13,844	104	薬品費	13,948
			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	536	529	7	建物共済保険料	536

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説	明
	4	浄化槽費		64,092	58,588	5,504		
		1	給料	4,407	4,378	29	一般職員1人	4,407
		2	手当等	2,351	2,383	△ 32	住居手当 時間外勤務手当 休日勤務手当 期末勤勉手当(R4.4～11月分)	294 800 100 1,157
		3	賞与引当金繰入額	579	595	△ 16	期末勤勉手当(R4.12～R5.3月分)	579
		5	法定福利費	1,456	1,389	67	共済費(期末勤勉手当除く通年分) 共済費(期末勤勉手当 R4.4～11月分)	1,227 229
		6	法定福利費引当金繰入額	115	118	△ 3	共済費 (期末勤勉手当 R4.12～R5.3月分)	115
		18	委託料	47,620	42,066	5,554	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	23,141 24,479
		19	手数料	4,764	4,859	△ 95	合併処理浄化槽検査手数料 合併処理浄化槽清掃手数料	4,599 165
		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		75,899	64,295	11,604		
		1	給料	22,662	16,998	5,664	一般職員5人	22,662
		2	手当等	9,701	6,899	2,802	扶養手当 通勤手当 時間外勤務手当 管理職手当 特殊勤務手当 休日勤務手当 管理職員特別勤務手当 児童手当 期末勤勉手当(R4.4～11月分) 期末勤勉手当(会計年度任用職員)	576 188 800 838 10 40 80 240 6,711 218
		3	賞与引当金繰入額	3,180	2,275	905	期末勤勉手当(R4.12～R5.3月分) 期末勤勉手当(会計年度任用職員)	3,071 109
		4	報酬	1,644	1,620	24	報酬等(会計年度任用職員)	1,644

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	7,034	5,017	2,017	共済費(期末勤勉手当除く通年分)	5,467
							共済費(期末勤勉手当 R4.4~11月分)	1,219
							地方公務員災害補償負担金	124
							共済費(会計年度任用職員)	161
							(期末勤勉手当除く通年分)	
							共済費(会計年度任用職員)	63
							(期末勤勉手当 R4.4~11月分)	
			6 法定福利費引当金繰入額	631	428	203	共済費	610
							(期末勤勉手当 R4.12~R5.3月分)	
							共済費(会計年度任用職員)	21
							(期末勤勉手当 R4.12~R5.3月分)	
			7 旅費	25	25	0	普通旅費	25
			8 退職給付費	0	247	皆減		
			10 報償費	1	3	△ 2	受益者負担金前納報奨金	1
			12 備用品費	49	49	0	排水設備事務消耗品	49
			15 印刷製本費	101	54	47	諸用紙印刷費	101
			16 通信運搬費	195	193	2	郵便料	195
			18 委託料	27,294	27,295	△ 1	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	110
							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	155	92	63	振込手数料	105
							公用車車検手数料	50
			20 賃借料	1,223	1,223	0	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
			21 修繕費	106	0	皆増	自動車修繕料	106
			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	134	0	日本下水道協会負担金	94
							愛媛県下水道協会負担金	40

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説	明
			30 補助金	638	638	0	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	132	111	21	下水道賠償責任保険	82
							自動車共済保険料	50
			40 貸倒引当金繰入額	992	992	0	貸倒引当金繰入額	992
			7 減価償却費	920,920	907,054	13,866		
			43 有形固定資産 減価償却費	920,920	907,054	13,866	建物	24,101
							構築物	615,653
							機械及び装置	280,672
							工具器具及び備品	494
			8 資産減耗費	38,588	0	皆増		
			46 固定資産除却費	38,588	0	皆増	固定資産除却費	38,588
			2 営業外費用	123,085	137,126	△ 14,041		
			1 支払利息及び企業債取扱諸費	97,845	111,886	△ 14,041		
			49 企業債利息	97,345	111,386	△ 14,041	企業債利息	97,345
			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	25,000	0		
			53 消費税及び 地方消費税	25,000	25,000	0	消費税及び地方消費税等	25,000
			3 雑支出	240	240	0		
			55 その他雑支出	240	240	0	受益者負担金貸倒引当金	240
			3 特別損失	715	981	△ 266		
			4 過年度損益修正損	715	981	△ 266		
			59 過年度損益修正損	715	981	△ 266	過年度分還付金	715

(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		577,800	523,192	54,608	
1 企業債		223,100	194,600	28,500	
1 建設改良費等の財源に充てるための企業債		192,600	158,600	34,000	
1 建設改良費等の財源に充てるための企業債		192,600	158,600	34,000	管渠整備事業債 12,500 処理場整備事業債 79,000 合併処理浄化槽整備事業債 4,800 過疎対策事業債 96,300
2 その他の企業債		30,500	36,000	△ 5,500	
1 その他の企業債		30,500	36,000	△ 5,500	下水道事業債(特別措置分) 30,500
2 出資金		16,359	27,152	△ 10,793	
1 他会計出資金		16,359	27,152	△ 10,793	
1 一般会計出資金		16,359	27,152	△ 10,793	一般会計出資金 16,359
3 補助金		336,296	299,306	36,990	
1 国庫補助金		188,429	159,379	29,050	
1 国庫補助金		188,429	159,379	29,050	国庫補助金(管渠整備事業) 10,000 国庫補助金(処理場整備事業) 171,650 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		146,058	138,118	7,940	
1 他会計補助金		146,058	138,118	7,940	一般会計補助金 146,058
4 分担金及び負担金		2,045	2,134	△ 89	
2 受益者負担金		34	123	△ 89	
1 受益者負担金		34	123	△ 89	下水道受益者負担金 34
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		1,302,532	1,309,933	△ 7,401	
1 建設改良費		400,642	350,694	49,948	
1 管渠整備事業費		44,330	126,663	△ 82,333	
	1 給料	4,310	7,117	△ 2,807	一般職員2人 4,310
	2 手当等	2,990	3,551	△ 561	扶養手当 198 通勤手当 59 時間外勤務手当 600 休日勤務手当 40 児童手当 120 期末勤勉手当 1,973
	5 法定福利費	1,560	1,893	△ 333	共済費(期末勤勉手当除く通年分) 1,181 共済費(期末勤勉手当) 379
	7 旅費	13	13	0	普通旅費 13
	12 備用品費	1,319	1,319	0	事務用消耗品 919 追録・図書購入費 400
	13 燃料費	165	150	15	自動車燃料費 165
	18 委託料	1,000	69,300	△ 68,300	私道管渠設計委託料(単独) 1,000
	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	32,259	42,606	△ 10,347	ストックマネジメント工事(補助) 10,000 雨水管渠築造工事(補助) 10,000 公共汚水樹設置工事(単独) 5,000 私道管渠築造工事(単独) 5,000 マンホール蓋取替工事(単独) 2,259
2 ポンプ場整備事業費		286	0	皆増	
	18 委託料	286	0	皆増	不動産鑑定評価委託料 286

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説	明
	3	処理場整備事業費		333,374	199,700	133,674		
		1	給料	4,716	4,707	9	一般職員1人	4,716
		2	手当等	2,759	3,043	△ 284	扶養手当 住居手当 通勤手当 管理職手当 管理職員特別勤務手当 期末勤勉手当	78 336 59 359 40 1,887
		5	法定福利費	1,602	1,632	△ 30	共済費(期末勤勉手当除く通年分) 共済費(期末勤勉手当)	1,227 375
		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	165	150	15	自動車燃料費	165
		16	通信運搬費	60	60	0	郵便料	60
		18	委託料	0	10,000	皆減		
		19	手数料	12	15	△ 3	自動車点検手数料	12
		20	賃借料	10	10	0	ウィルス対策ソフト使用料	10
		21	修繕費	122	124	△ 2	自動車修繕料	122
		31	工事請負費	323,000	179,000	144,000	ストックマネジメント工事(補助:高率) ストックマネジメント工事(補助:低率)	203,000 120,000
		36	保険料	14	37	△ 23	自動車共済保険料	14
		37	公課費	0	8	皆減		
	4	浄化槽整備事業費		22,652	22,711	△ 59		
		7	旅費	13	15	△ 2	普通旅費	13
		12	備用品費	70	70	0	事務用消耗品 追録・図書購入費	50 20
		13	燃料費	83	75	8	自動車燃料費	83
		18	委託料	274	374	△ 100	合併処理浄化槽実施設計委託料(補助)	274
		21	修繕費	83	58	25	自動車修繕料	83
		31	工事請負費	22,119	22,119	0	合併処理浄化槽設置工事(補助)	22,119
		37	公課費	10	0	皆増	自動車重量税	10
	5	固定資産購入費		0	1,620	皆減		
		66	車両運搬具購入費	0	1,620	皆減		
	2	企業債償還金		901,890	959,239	△ 57,349		
	1	企業債償還金		901,890	959,239	△ 57,349		
		70	企業債償還金	901,890	959,239	△ 57,349	企業債償還金	901,890