

令和4年度 八幡浜市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和4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	15,000 戸
(2) 年間総給水量	3,307,000 m ³
(3) 1日平均給水量	9,060 m ³
(4) 主な建設改良事業費	
原水設備改良工事等	34,845 千円
配水設備改良工事等	390,150 千円
量水器設置等	1,000 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		941,690 千円
第1項	営業収益		765,570 千円
第2項	営業外収益		176,089 千円
第3項	特別利益		31 千円
	支	出	
第1款	水道事業費用		873,909 千円
第1項	営業費用		823,163 千円
第2項	営業外費用		49,741 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176,334千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額30,100千円、過年度分損益勘定留保資金146,234千円で補填するものとする。）。

収 入		
第1款	資本的収入	403,478 千円
第1項	企業債	309,100 千円
第2項	補助金	13,400 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	80,477 千円
支 出		
第1款	資本的支出	579,812 千円
第1項	建設改良費	425,995 千円
第2項	企業債償還金	153,317 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) 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 122,790 千円

(他会計からの繰入金及び補助金)

第10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 4,250 千円

(2) 公共施設における無償給水に要する経費 2,592 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 14,481 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 56,250 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、8,683千円と定める。

令和4年2月28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		
愛宕第4配水池築造工事	令和5年度	172,000	R 4	240,000	当該年度分
			R 5	172,000	債務負担分
			全体	412,000	

別表2 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
上水道老朽管路耐震化事業	56,600	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。	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。
上水道配水池耐震化事業	252,500	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。		
合計	309,100			

注記

I. 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

(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)
410,496 千円	348,143 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3年度予定 (自 令和3年4月1日 至 令和4年3月31日)	令和4年度予定 (自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日)
貸倒引当金	392 千円	458 千円
賞与引当金	7,906 千円	8,009 千円
その他引当金	1,518 千円	1,565 千円
退職給付引当金	249 千円	— 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4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	759,168	
		3 その他の営業収益	6,402	
		2 営業外収益	176,089	
	2 営業外収益	1 受取利息及び配当金	110	
		2 他会計補助金	6,904	
		3 長期前受金戻入	86,723	
		4 雑収益	82,352	
	3 特別利益		31	
		1 固定資産売却益	1	
		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		873,909	
			823,163	
		1 原水及び浄水費	325,723	
		2 配水及び給水費	126,400	
		4 総係費	104,050	退職給付費 133
		5 減価償却費	239,455	
		6 資産減耗費	27,475	
	2 営業外費用	7 その他営業費用	60	
			49,741	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	23,631	
	3 特別損失	2 雑支出	26,110	消費税及び地方消費税 26,000
			1,005	
		1 固定資産売却損	5	
4 過年度損益修正損		1,000		

資本の収入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本の収入			403,478	
	1 企業債		309,100	
		1 企業債	309,100	
	2 補助金		13,400	
		1 国庫補助金	13,400	
	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		80,477	
		1 工事負担金	13,500	
		3 他会計負担金	66,977	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本の支出			579,812	
	1 建設改良費		425,995	
		1 原水設備改良費	34,845	
		2 配水設備改良費	390,150	
		3 営業設備費	1,000	
	2 企業債償還金		153,317	
		1 企業債償還金	153,317	
	3 短期貸付金		500	
		1 短期貸付金	500	

令和4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)	60,556 千円
資本費繰入収益	△ 50,967 千円
減価償却費	239,455 千円
長期前受金戻入額	△ 86,723 千円
支払利息	23,631 千円
受取利息及び受取配当金	△ 110 千円
固定資産除却費	27,475 千円
固定資産売却損益	4 千円
未収金の増減額 (△は増加)	5,397 千円
未払金の増減額 (△は減少)	413 千円
前受金の増減額	22 千円
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 3,683 千円
引当金の増減額 (△は減少)	△ 265 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	215,205 千円
利息の支払額	△ 23,631 千円
利息及び配当金の受取額	110 千円
業務活動によるキャッシュ・フロー	191,684 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	△ 427,327 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	13,400 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	50,967 千円
負担金による収入	29,510 千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 333,449 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	309,100 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	△ 153,317 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	155,783 千円

資金増加額 (又は減少額)	14,018 千円
資金期首残高	1,183,266 千円
資金期末残高	1,197,284 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	62,943	39,134	102,077	20,713	122,790	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合 計	0	(1) 15	62,943	39,134	102,077	20,713	122,790	
前年度	損益勘定支弁職員	0	(1) 14	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	0	
	合 計	0	(1) 14	59,586	37,089	96,675	19,486	116,161	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 1	3,357	2,045	5,402	1,227	6,629	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合 計	0	(0) 1	3,357	2,045	5,402	1,227	6,629	

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	2,292	1,482	533	234	7,207	5	1,774	23,534	133	263	342	1,335
前年度	1,770	1,482	509	234	5,921	5	1,854	23,621	127	264	282	1,020	
比較	522	0	24	0	1,286	0	△ 80	△ 87	6	△ 1	60	315	

(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) 14	59,503	38,067	97,570	20,018	117,588	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(0) 14	59,503	38,067	97,570	20,018	117,588	
前年度	損益勘定支弁職員	0	(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	0	
	合計	0	(0) 13	56,196	36,094	92,290	19,023	111,313	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 1	3,307	1,973	5,280	995	6,275	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(0) 1	3,307	1,973	5,280	995	6,275	

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	2,292	1,482	415	234	7,080	5	1,774	22,845	0	263	342	1,335
	前年度	1,770	1,482	391	234	5,892	5	1,854	22,900	0	264	282	1,020
	比較	522	0	24	0	1,188	0	△ 80	△ 55	0	△ 1	60	315

(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	3,440	1,067	4,507	695	5,202	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(1) 1	3,440	1,067	4,507	695	5,202	
前年度	損益勘定支弁職員	0	(1) 1	3,390	995	4,385	463	4,848	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(1) 1	3,390	995	4,385	463	4,848	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	50	72	122	232	354	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(0) 0	50	72	122	232	354	

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	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	118	0	127	0	0	689	133	0	0	0
	前年度	0	0	118	0	29	0	0	721	127	0	0	0
	比較	0	0	0	0	98	0	0	△ 32	6	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	3,357	昇給に伴う増減分	523	昇給率 一般職員 1.32% 会計年度任用職員 1.48%	
		その他の増減分	2,834	他会計との異動等によるもの	
手当	2,045	制度改正に伴う増減分	△ 784	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 4.45月→4.30月 会計年度任用職員 期末手当 年間支給月額 2.55月(初年度1.6575月)→2.4月
		その他の増減分	2,829	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4年1月1日現在	平均給料月額(円)	353,543
	平均給与月額(円)	378,471
	平均年齢(歳)	49.9
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

(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	令和3年1月1日現在	1級	0	0
	2級	0	0		2級	0	0
	3級	1	7		3級	1	8
	4級	8	57		4級	8	61
	5級	4	29		5級	3	23
	6級	1	7		6級	1	8
	7級	0	0		7級	0	0
	計	14	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 (%)	0.30
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
愛宕第4配水池築造工事	172,000	—	—	令和5年度	172,000	172,000	0	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	22,440	令和4年度	22,440	0	0	22,440

令和4年度 八幡浜市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		122,831	
	ロ 建物	168,898		
	減価償却累計額	<u>△ 91,636</u>	77,262	
	ハ 構築物	7,581,814		
	減価償却累計額	<u>△ 3,931,957</u>	3,649,857	
	ニ 機械及び装置	2,883,357		
	減価償却累計額	<u>△ 2,314,428</u>	568,929	
	ホ 車両運搬具	8,899		
	減価償却累計額	<u>△ 7,261</u>	1,638	
	ヘ 工具器具及び備品	31,824		
	減価償却累計額	<u>△ 16,017</u>	15,807	
	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>380,701</u>	
	有形固定資産合計			4,865,422
	(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			4,872,222
2	流動資産			
	(1) 現金預金			1,197,284
	(2) 未収金		79,879	
	貸倒引当金		<u>△ 8,974</u>	70,905
	(3) 貯蔵品			<u>11,772</u>
	流動資産合計			<u>1,279,961</u>
	資産合計			<u><u>6,152,183</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	1,736,939		
	企業債合計		<u>1,736,939</u>	
(2)	引当金			
	イ 退職給付引当金	40,754		
	引当金合計		<u>40,754</u>	
	固定負債合計			1,777,693
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	159,750		
	企業債合計		159,750	
(2)	未払金		37,201	
(3)	前受金		22	
(4)	引当金			
	イ 退職給付引当金	0		
	ロ 賞与引当金	7,868		
	ハ その他引当金	1,557		
	引当金合計		<u>9,425</u>	
(5)	預り金		<u>40,441</u>	
	流動負債合計			246,839
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ 受贈財産評価額	345,532		
	収益化累計額	<u>△ 301,640</u>	43,892	
	ロ 工事負担金	610,322		
	収益化累計額	<u>△ 315,785</u>	294,537	
	ハ その他資本剰余金	443,602		
	収益化累計額	<u>△ 391,825</u>	51,777	
	ニ 国県補助金	1,791,062		
	収益化累計額	<u>△ 744,347</u>	1,046,715	
	長期前受金合計		<u>1,436,921</u>	
	繰延収益合計			<u>1,436,921</u>
	負債合計			<u>3,461,453</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	40,707		
	ロ 建設改良積立金	699,500		
	ハ 利益積立金	7,793		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>96,690</u>		
	利益剰余金合計		<u>844,690</u>	
	剰余金合計			<u>846,820</u>
	資本合計			<u>2,690,730</u>
	負債・資本合計			<u><u>6,152,183</u></u>

令和3年度 八幡浜市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) 給水収益	676,353		
(2) その他の営業収益	<u>5,266</u>	681,619	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	300,528		
(2) 配水及び給水費	119,040		
(3) 総係費	100,346		
(4) 減価償却費	233,197		
(5) 資産減耗費	78,443		
(6) その他営業費用	<u>60</u>	<u>831,614</u>	
営業損失			△ 149,995
3 営業外収益			
(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	<u>79,172</u>	155,368	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	25,784		
(2) 雑支出	<u>110</u>	<u>25,894</u>	<u>129,474</u>
経常利益			△ 20,521
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1		
(2) 過年度損益修正益	<u>1</u>	2	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	5		
(2) 過年度損益修正損	455		
(3) 災害による損失	<u>0</u>	<u>460</u>	△ 458
当年度純利益			△ 20,979
前年度繰越利益剰余金			<u>57,113</u>
当年度未処分利益剰余金			<u>36,134</u>

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	168,898		
	減価償却累計額	△ 89,377	79,521	
	ハ 構築物	7,474,509		
	減価償却累計額	△ 3,774,194	3,700,315	
	ニ 機械及び装置	2,857,193		
	減価償却累計額	△ 2,235,673	621,520	
	ホ 車両運搬具	8,899		
	減価償却累計額	△ 6,872	2,027	
	ヘ 工具器具及び備品	31,044		
	減価償却累計額	△ 15,729	15,315	
	ト その他有形固定資産	51,057		
	減価償却累計額	△ 2,660	48,397	
	チ 建設仮勘定		115,584	
	有形固定資産計		<u>4,705,510</u>	
	(2) 無形固定資産			
	イ 電話加入権		80	
	ロ 庁舎利用権		6,720	
	無形固定資産計		<u>6,800</u>	
	固定資産合計			4,712,310
2	流動資産			
	(1) 現金預金			1,183,266
	(2) 未収金		85,276	
	貸倒引当金	△ 9,431	75,845	
	(3) 貯蔵品		<u>8,089</u>	
	流動資産合計			<u>1,267,200</u>
	資産合計			<u><u>5,979,510</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	1,587,589		
	企業債計		<u>1,587,589</u>	
(2)	引当金			
	イ 退職給付引当金	40,870		
	引当金計		<u>40,870</u>	
	固定負債合計			1,628,459
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	8,009		
	ハ その他引当金	<u>1,565</u>		
	引当金計		9,574	
(5)	預り金		<u>40,441</u>	
	流動負債合計			240,141
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ 受贈財産評価額	345,532		
	収益化累計額	<u>△ 299,150</u>	46,382	
	ロ 工事負担金	596,822		
	収益化累計額	<u>△ 301,526</u>	295,296	
	ハ その他資本剰余金	376,625		
	収益化累計額	<u>△ 340,178</u>	36,447	
	ニ 国県補助金	1,777,662		
	収益化累計額	<u>△ 675,051</u>	<u>1,102,611</u>	
	長期前受金計		<u>1,480,736</u>	
	繰延収益合計			<u>1,480,736</u>
	負債合計			<u>3,349,336</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	163,310		
	資本金計		<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	0		
	資本剰余金計		<u>2,130</u>	
	(2) 利益剰余金			
	イ 減債積立金	40,707		
	ロ 建設改良積立金	699,500		
	ハ 利益積立金	7,793		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	36,134		
	利益剰余金計		<u>784,134</u>	
	剰余金合計			<u>786,264</u>
	資本合計			<u>2,630,174</u>
	負債・資本合計			<u><u>5,979,510</u></u>

令和4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			941,690	907,178	34,512	
1 営業収益			765,570	749,362	16,208	
	1 給水収益		759,168	743,988	15,180	
		1 水道料金	759,168	743,988	15,180	給水収益 759,168
	3 その他の営業収益		6,402	5,374	1,028	
		1 材料売却収益	1	1	0	材料売却収益 1
		2 手数料	1,169	1,036	133	給水装置検査手数料等 1,169
		3 雑収益	5,232	4,337	895	消火栓等修繕工事負担金 1,100 消火栓等水道料金負担金 2,592 給水加入金 1,540
2 営業外収益			176,089	157,814	18,275	
	1 受取利息及び 配当金		110	150	△ 40	
		1 預金利息	110	150	△ 40	預金利息 110
	2 他会計補助金		6,904	6,758	146	
		1 一般会計補助金	6,904	6,758	146	簡易水道統合事業（利息分） 1,621 ごみ処理施設広域化（利息分） 5,283
	3 長期前受金戻入		86,723	69,288	17,435	
		1 国県補助金	69,294	49,133	20,161	国県補助金 69,294
		2 工事負担金	14,258	16,672	△ 2,414	工事負担金 14,258
		3 受贈財産評価額	2,490	2,360	130	受贈財産評価額 2,490
		4 その他資本剰余金	681	1,123	△ 442	その他資本剰余金 681
	4 雑収益		82,352	81,618	734	
		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	82,351	81,617	734	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 581 敷地料・家賃等 172 メーター取替分 4,006 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） 50,967
3 特別利益			31	2	29	
	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		30	1	29	
		1 過年度損益修正益	30	1	29	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			873,909	916,635	△ 42,726	
1 営業費用			823,163	864,236	△ 41,073	
	1 原水及び浄水費		325,723	328,681	△ 2,958	
	1 給料		8,049	8,049	0	一般職2人 8,049
	2 手当		4,361	4,136	225	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 1,800 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 (R4.4月～11月分) 1,712
	3 賞与引当金繰入額		872	894	△ 22	期末勤勉手当 (R4.12月～R5.3月分) 872
	5 法定福利費		2,544	2,411	133	共済費 (期末勤勉手当除く通年分) 2,204 共済費 (期末勤勉手当 R4.4月～11月分) 340
	6 旅費		11	14	△ 3	旅費 11
	11 備用品費		240	318	△ 78	水源施設消耗品 240
	12 燃料費		198	180	18	車両燃料 198
	13 光熱水費		198	240	△ 42	水源地及び浄水場電気料 198
	17 委託料		29,499	25,272	4,227	水源地電気設備保守保安業務 817 水質検査等委託業務 214 浄配水場施設等運転管理業務 22,662 川之内浄水場緩速ろ過池 (No.1, No.3) ろ過砂洗浄業務 5,806
	18 手数料		1,841	1,919	△ 78	ろ過池清掃手数料 250 砂洗手数料 986 水源地草刈手数料 605
	19 賃借料		83	83	0	水源用地借上料 63 作業用機械借上料 20
	20 修繕費		4,816	9,725	△ 4,909	原水設備修繕料 3,668 日土東浄水場膜ろ過施設修繕工事 1,100 車両修繕料 48
	24 動力費		14,869	15,844	△ 975	取水施設動力用電気料 14,869
	25 薬品費		995	1,085	△ 90	次亜塩素酸ソーダ等 995
	26 材料費		1,232	832	400	修繕用材料費 1,232
	27 補償金		100	100	0	補償金 100
	29 受水費		255,642	257,402	△ 1,760	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		173	177	△ 4	共済費 (期末勤勉手当 R4.12月～R5.3月分) 173

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		126,400	116,851	9,549	
	1 給料		20,884	16,713	4,171	一般職5人 20,884
	2 手当		12,898	9,644	3,254	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 4,560 休日勤務手当 180 児童手当 440 扶養手当 696 住居手当 810 通勤手当 131 期末勤勉手当 (R4.4月～11月分) 5,597
	3 賞与引当金繰入額		2,799	2,271	528	期末勤勉手当 (R4.12月～R5.3月分) 2,799
	5 法定福利費		6,766	5,374	1,392	共済費 (期末勤勉手当除く通年分) 5,663 共済費 (期末勤勉手当 R4.4月～11月分) 1,103
	6 旅費		144	148	△ 4	旅費 144
	11 備用品費		353	354	△ 1	消耗品 (トナー等) 353
	12 燃料費		297	333	△ 36	車両燃料 297
	13 光熱水費		703	713	△ 10	配水施設電気料 703
	15 通信運搬費		3,684	3,162	522	配水池・庁舎間電話回線専用料 3,684
	19 賃借料		203	216	△ 13	送配水管布設用地等借上料 93 電柱・電話線共架料 90 機械借上料 20
	20 修繕費		48,472	50,005	△ 1,533	配水管等修繕料 37,769 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 7,307
	23 路面復旧費		1,563	1,763	△ 200	配水管工事跡舗装復旧費 1,563
	24 動力費		26,424	25,050	1,374	加圧ポンプ動力用電気料 26,424
	26 材料費		600	600	0	工事用材料費 600
	27 補償金		1	1	0	補償金 1
	28 負担金		57	57	0	各種講習会負担金 57
	36 その他引当金繰入額		552	447	105	共済費 (期末勤勉手当 R4.12月～R5.3月分) 552
	4 総係費		104,050	107,004	△ 2,954	
	1 給料		34,010	34,824	△ 814	一般職7人 30,570 会計年度任用職員2人 3,440
	2 手当		13,874	15,307	△ 1,433	管理職手当 1,116 特殊勤務手当 126 管理職員特別勤務手当 157 時間外勤務手当 720 時間外勤務手当 (会計年度) 127

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 60
						児童手当 775
						宿日直手当 5
						扶養手当 1,416
						住居手当 672
						通勤手当 225
						通勤手当(会計年度) 118
						期末勤勉手当 (R4.4月～11月分) 7,898
						期末勤勉手当 (R4.4月～11月分)(会計年度) 459
	3 賞与引当金繰入額		4,197	4,710	△ 513	期末勤勉手当 (R4.12月～R5.3月分) 3,967
						期末勤勉手当 (R4.12月～R5.3月分)(会計年度) 230
	5 法定福利費		9,846	10,167	△ 321	共済費 (期末勤勉手当除く通年分) 7,472
						共済費 (期末勤勉手当除く通年分)(会計年度) 549
						共済費 (期末勤勉手当 R4.4月～11月分) 1,566
						共済費 (期末勤勉手当 R4.4月～11月分)(会計年度) 89
						地方公務員災害補償負担金 158
						地方公務員災害補償負担金(会計年度) 12
	6 旅費		17	22	△ 5	旅費 17
	7 退職給付費		133	127	6	退職給付費(会計年度) 133
	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		1,324	1,423	△ 99	事務用文房具・備品等 120
						新聞・図書購読料 94
						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 225
	12 燃料費		139	139	0	車両燃料 139
	14 印刷製本費		789	809	△ 20	電算関係 487
						伝票・帳簿等 302
	15 通信運搬費		1,779	1,817	△ 38	電話回線料 288
						事務所郵便料 1,491
	17 委託料		24,983	24,933	50	公金徴収事務 870
						検針業務 7,892
						修繕業務 9,774
						宿日直業務 3,634
						水道台帳情報修正業務等 2,232
						企業会計システム保守業務 581
	18 手数料		2,093	2,043	50	車検・点検等手数料 55
						口座振替手数料等 1,800
						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	2,090	2,370	△ 280	情報系庁内LAN端末借上料 487 基幹系電算機借上料 767 コピー機リース料等 59 設計積算システムリース料等 777
		20 修繕費	347	235	112	車両修繕及び器具修理料 347
		32 厚生費	150	138	12	市町村職員互助会市負担金 125 医薬品及びその他厚生費 25
		33 会費負担金	5,770	5,772	△ 2	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 5,549 各種講習会及び会議負担金等 30 保内保健福祉センター横駐車場負担金 25
		34 保険料	1,346	981	365	水道事故賠償等保険 1,095 全国市有物件共済負担金 164 自動車損害賠償責任保険等 87
		36 その他引当金繰入額	832	910	△ 78	共済費（期末勤勉手当 R4.12月～R5.3月分） 787 共済費（期末勤勉手当 R4.12月～R5.3月分）（会計年度） 45
		37 雑費	61	7	54	自動車重量税 61
		5 減価償却費		239,455	233,197	6,258
		38 有形固定資産 減価償却費	239,455	233,197	6,258	建物 2,259 構築物 157,764 機械及び装置 78,755 車両及び運搬具 389 工具器具及び備品 288
	6 資産減耗費		27,475	78,443	△ 50,968	
		40 固定資産除却費	22,475	72,943	△ 50,468	固定資産除却費 22,475
		41 たな卸資産減耗費	5,000	5,500	△ 500	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		49,741	51,894	△ 2,153		
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	23,631	25,784	△ 2,153		
	44 企業債利息	23,531	25,684	△ 2,153	企業債利息 23,531	
	45 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		
	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	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		1,005	505	500		
	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	500	500		
	53 過年度損益修正損	1,000	500	500	過年度分還付金 1,000	

(2) 資本の収入及び支出

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 資本の収入			403,478	348,493	54,985	
1 企業債			309,100	175,800	133,300	
	1 企業債		309,100	175,800	133,300	
		1 企業債	309,100	175,800	133,300	上水道事業債（老朽管路耐震化事業） 56,600 上水道事業債（配水池耐震化事業） 252,500
2 補助金			13,400	102,000	△ 88,600	
	1 国庫補助金		13,400	20,000	△ 6,600	
		1 国庫補助金	13,400	20,000	△ 6,600	国庫補助金（老朽管路耐震化事業） 13,400
	3 他会計補助金		0	82,000	皆減	
		1 一般会計補助金	0	82,000	皆減	
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			80,477	66,992	13,485	
	1 工事負担金		13,500	500	13,000	
		2 移設替負担金	13,500	500	13,000	下水道工事に伴う移設替負担金 500 建設課工事に伴う移設替負担金 13,000
	3 他会計負担金		66,977	66,492	485	
		1 一般会計負担金	66,977	66,492	485	消火栓設置負担金 3,150 簡易水道統合事業（元金分） 12,860 ごみ処理施設広域化（元金分） 50,967
7 出資金			0	3,200	皆減	
	1 負担区分に基づく出資金		0	3,200	皆減	
		1 一般会計出資金	0	3,200	皆減	

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			579,812	521,951	57,861	
1 建設改良費			425,995	373,454	52,541	
	1 原水設備改良費		34,845	14,579	20,266	
		17 委託料	2,000	2,000	0	設計書作成業務 2,000
		57 請負工事費	32,845	12,579	20,266	川筋水源地ポンプ更新工事 19,300 日の浦第1ポンプ場ポンプ更新工事 9,750 松柏水源地滅菌設備工事 3,795
	2 配水設備改良費		390,150	338,700	51,450	
		17 委託料	15,500	3,000	12,500	設計書作成業務（市単独事業） 3,000 愛宕第4配水池築造工事に伴う地質調査及び設計業務 12,500
		57 請負工事費	374,650	335,700	38,950	（市単独事業） 愛宕第4配水池築造工事 240,000 白石橋橋梁修繕工事に伴う送水管移設工事 13,000 愛宕第4配水池整備に伴う補修工事 6,000 愛宕地区配水管整備工事 19,000 上水道更新（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 9,000 松柏地区配水管更新（耐震化）工事 6,000 下水道工事に伴う配水管移設工事 500 消火栓新設工事 3,150 （国庫補助事業） 上水道老朽管更新（耐震化）工事 70,000
	3 営業設備費		1,000	20,175	△ 19,175	
		58 営業設備費	1,000	20,175	△ 19,175	量水器新設及び開栓 1,000
2 企業債償還金			153,317	147,997	5,320	
	1 企業債償還金		153,317	147,997	5,320	
		61 企業債償還金	153,317	147,997	5,320	企業債償還金 153,317
3 短期貸付金			500	500	0	
	1 短期貸付金		500	500	0	
		62 短期貸付金	500	500	0	市生協貸付金 500