

議案第34号

令和5年度 八幡浜市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和5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	14,915 戸
(2) 年間総給水量	3,203,000 m <sup>3</sup>
(3) 1日平均給水量	8,751 m <sup>3</sup>
(4) 主な建設改良事業費	
原水設備改良工事等	64,530 千円
配水設備改良工事等	633,178 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		922,911 千円
第1項 営業収益		744,138 千円
第2項 営業外収益		178,742 千円
第3項 特別利益		31 千円
支 出		
第1款 水道事業費用		895,173 千円
第1項 営業費用		843,091 千円
第2項 営業外費用		51,077 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187,235千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額47,288千円、過年度分損益勘定留保資金139,947千円で補填するものとする。）。

収 入		
第1款	資本的収入	671,724 千円
第1項	企業債	420,400 千円
第2項	補助金	106,175 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	71,348 千円
第7項	出資金	73,300 千円
支 出		
第1款	資本的支出	858,959 千円
第1項	建設改良費	698,708 千円
第2項	企業債償還金	159,751 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 121,042 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 2,598 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 14,482 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、8,871千円と定める。

令和5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		
八幡浜市浄配水場等運転管理業務委託料	令和6年度から 令和7年度まで	44,880	R 5	22,440	当該年度分
			R 6	22,440	債務負担分
			R 7	22,440	債務負担分
			全体	67,320	

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	56,800	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5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。
上水道未普及地域解消事業	58,600			
上水道配水池耐震化事業	305,000			
合計	420,400			

## 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を含む。）のうち他会計が負担すると見込まれる額。

令和4年度予定 (令和5年3月31日)	令和5年度予定 (令和6年3月31日)
348,143 千円	284,215 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4年度予定 (自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日)	令和5年度予定 (自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日)
貸倒引当金	541 千円	325 千円
賞与引当金	8,009 千円	7,709 千円
その他引当金	1,541 千円	1,531 千円
退職給付引当金	—	—

#### 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5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	922,911	
		3 その他の営業収益	744,138	
			737,755	
	2 営業外収益	1 受取利息及び配当金	6,383	
		2 他会計補助金	178,742	
		3 長期前受金戻入	111	
		4 雑収益	5,284	
	3 特別利益	1 固定資産売却益	88,577	
		2 過年度損益修正益	84,770	
			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	1 原水及び浄水費	895,173	
		2 配水及び給水費	843,091	
		4 総係費	336,948	
		5 減価償却費	135,558	
		6 資産減耗費	103,774	退職給付費 130
		7 その他営業費用	238,609	
			28,142	
	2 営業外費用	1 支払利息及び企業債取扱諸費	60	
		2 雑支出	51,077	
	3 特別損失	1 固定資産売却損	24,967	
		4 過年度損益修正損	26,110	消費税及び地方消費税 26,000
			1,005	
			5	

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			671,724	
	1 企業債		420,400	
		1 企業債	420,400	
	2 補助金		106,175	
		1 国庫補助金	106,175	
	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		71,348	
		1 工事負担金	2,750	
		3 他会計負担金	68,598	
	7 出資金		73,300	
		1 負担区分に基づく出資金	73,300	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			858,959	
	1 建設改良費		698,708	
		1 原水設備改良費	64,530	
		2 配水設備改良費	633,178	
		3 営業設備費	1,000	
	2 企業債償還金		159,751	
		1 企業債償還金	159,751	
	3 短期貸付金		500	
		1 短期貸付金	500	

## 令和5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5年4月1日から令和6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)	24,382 千円
資本費繰入収益	△ 52,487 千円
減価償却費	238,609 千円
長期前受金戻入額	△ 88,577 千円
支払利息	24,967 千円
受取利息及び受取配当金	△ 111 千円
固定資産除却費	28,142 千円
固定資産売却損益	4 千円
未収金の増減額 (△は増加)	△ 91,066 千円
未払金の増減額 (△は減少)	4,450 千円
前受金の増減額	22 千円
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 3,871 千円
引当金の増減額 (△は減少)	487 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	84,951 千円
利息の支払額	△ 24,967 千円
利息及び配当金の受取額	111 千円
業務活動によるキャッシュ・フロー	60,095 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	△ 675,502 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	106,175 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	52,487 千円
負担金による収入	18,861 千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 497,978 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	420,400 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	△ 159,751 千円
出資金による収入	73,300 千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	333,949 千円

資金増加額 (又は減少額)	△ 103,934 千円
資金期首残高	1,287,992 千円
資金期末残高	1,184,058 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	61,210	39,662	100,872	20,170	121,042	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合 計	0	(1) 15	61,210	39,662	100,872	20,170	121,042	
前年度	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	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	△ 1,733	528	△ 1,205	△ 543	△ 1,748	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合 計	0	(0) 0	△ 1,733	528	△ 1,205	△ 543	△ 1,748	

備考 ( ) 内は、定年前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	2,550	1,140	369	234	7,668	5	1,527	24,095	130	264	360
前年度	2,292	1,482	533	234	7,207	5	1,774	23,534	133	263	342	1,335	
比較	258	△ 342	△ 164	0	461	0	△ 247	561	△ 3	1	18	△ 15	

## (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	57,681	38,620	96,301	19,906	116,207	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(0) 14	57,681	38,620	96,301	19,906	116,207	
前年度	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	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	△ 1,822	553	△ 1,269	△ 112	△ 1,381	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(0) 0	△ 1,822	553	△ 1,269	△ 112	△ 1,381	

備考 ( ) 内は、定年前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	2,550	1,140	286	234	7,560	5	1,527	23,374	0	264	360	1,320
	前年度	2,292	1,482	415	234	7,080	5	1,774	22,845	0	263	342	1,335
	比較	258	△ 342	△ 129	0	480	0	△ 247	529	0	1	18	△ 15

(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	3,529	1,042	4,571	264	4,835	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(1) 1	3,529	1,042	4,571	264	4,835	
前年度	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	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	89	△ 25	64	△ 431	△ 367	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(0) 0	89	△ 25	64	△ 431	△ 367	

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	83	0	108	0	0	721	130	0	0	0
	前年度	0	0	118	0	127	0	0	689	133	0	0	0
	比較	0	0	△ 35	0	△ 19	0	0	32	△ 3	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	△ 1,733	給与改定に伴う増額分	70	給与改定に伴うもの	給料の改定率 0.23% 実施時期 一般職員 令和4年4月1日 会計年度任用職員 令和5年1月1日
		昇給に伴う増減分	552	昇給率 一般職員 1.38% 会計年度任用職員 1.48%	
		その他の増減分	△ 2,355	異動等によるもの	
手 当	528	制度改正に伴う増減分	532	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 4.30月→4.40月 会計年度任用職員 期末手当 年間支給月数 2.40月(初年度1.56月)→2.45月
		その他の増減分	△ 4	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	
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	342,407
	平均給与月額(円)	367,143
	平均年齢(歳)	47.6
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

(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	154,600	154,600
大学卒	185,200	185,200

(3) 級別職員数

区分		事務・技術職		区分		事務・技術職	
		職員数(人)	構成比(%)			職員数(人)	構成比(%)
令和5年1月1日現在	1級	1	7	令和4年1月1日現在	1級	0	0
	2級	0	0		2級	0	0
	3級	2	14		3級	1	7
	4級	8	58		4級	8	57
	5級	2	14		5級	4	29
	6級	1	7		6級	1	7
	7級	0	0		7級	0	0
	計	14	100		計	14	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 (%)	0.31
支給対象職員の比率(令和5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 等級による加算措置	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	(1.150)	(1.150)	(2.300)	有	
	2.200	2.200	4.400		
前年度	(1.125)	(1.125)	(2.250)	有	
	2.150	2.150	4.300		
一般会計の制度	(1.150)	(1.150)	(2.300)	有	
	2.200	2.200	4.400		

## (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 (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年以上の者) 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年以上の者) 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6年度から 令和7年度まで	44,880	0	0	44,880

## 令和5年度 八幡浜市水道事業予定貸借対照表

(令和6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>△ 93,895</u>	75,003	
	ハ 構築物	7,759,193		
	減価償却累計額	<u>△ 4,074,368</u>	3,684,825	
	ニ 機械及び装置	2,587,429		
	減価償却累計額	<u>△ 1,935,676</u>	651,753	
	ホ 車両運搬具	8,701		
	減価償却累計額	<u>△ 7,612</u>	1,089	
	ヘ 工具器具及び備品	26,027		
	減価償却累計額	<u>△ 18,680</u>	7,347	
	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>751,432</u>	
	有形固定資産合計			5,342,677
	(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			5,349,477
2	流動資産			
	(1) 現金預金			1,184,058
	(2) 未収金		170,945	
	貸倒引当金		<u>△ 8,538</u>	162,407
	(3) 貯蔵品			<u>12,907</u>
	流動資産合計			<u>1,359,372</u>
	資産合計			<u><u>6,708,849</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	2,055,057		
	企業債合計	<u>2,055,057</u>	2,055,057	
(2)	引当金			
	イ 退職給付引当金	33,391		
	引当金合計	<u>33,391</u>	<u>33,391</u>	
	固定負債合計			2,088,448
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	155,282		
	企業債合計	<u>155,282</u>	155,282	
(2)	未払金		41,650	
(3)	前受金		22	
(4)	引当金			
	イ 退職給付引当金	7,245		
	ロ 賞与引当金	8,033		
	ハ その他引当金	1,564		
	引当金合計	<u>16,842</u>	16,842	
(5)	預り金		<u>40,441</u>	
	流動負債合計			254,237
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>△ 304,131</u>	41,401	
	ロ 工事負担金	612,331		
	収益化累計額	<u>△ 330,003</u>	282,328	
	ハ その他資本剰余金	506,261		
	収益化累計額	<u>△ 444,863</u>	61,398	
	ニ 国県補助金	1,905,492		
	収益化累計額	<u>△ 813,616</u>	<u>1,091,876</u>	
	長期前受金合計		1,477,003	
	繰延収益合計			<u>1,477,003</u>
	負債合計			<u><u>3,819,688</u></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>236,610</u>		
	資本金合計		<u>1,917,210</u>	
	資本金合計			1,917,210
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	<u>2,130</u>		
	資本剰余金合計		2,130	
	(2) 利益剰余金			
	イ 減債積立金	47,807		
	ロ 建設改良積立金	784,200		
	ハ 利益積立金	56,319		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>81,495</u>		
	利益剰余金合計		<u>969,821</u>	
	剰余金合計			<u>971,951</u>
	資本合計			<u>2,889,161</u>
	負債・資本合計			<u><u>6,708,849</u></u>

## 令和4年度 八幡浜市水道事業予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	690,153		
	(2) その他の営業収益	<u>6,211</u>	696,364	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	302,487		
	(2) 配水及び給水費	123,426		
	(3) 総係費	99,009		
	(4) 減価償却費	239,455		
	(5) 資産減耗費	27,475		
	(6) その他営業費用	<u>60</u>	<u>791,912</u>	
	営業損失			△ 95,548
3	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	<u>79,907</u>	173,644	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	23,631		
	(2) 雑支出	<u>110</u>	<u>23,741</u>	<u>149,903</u>
	経常利益			54,355
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	1		
	(2) 過年度損益修正益	<u>30</u>	31	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	5		
	(2) 過年度損益修正損	<u>910</u>	<u>915</u>	<u>△ 884</u>
	当年度純利益			53,471
	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><u>110,584</u></u>

## 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	7,480,140		
	減価償却累計額	<u>△ 3,917,482</u>	3,562,658	
ニ	機械及び装置	2,533,558		
	減価償却累計額	<u>△ 1,858,063</u>	675,495	
ホ	車両運搬具	8,701		
	減価償却累計額	<u>△ 7,242</u>	1,459	
ヘ	工具器具及び備品	25,177		
	減価償却累計額	<u>△ 17,200</u>	7,977	
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>438,200</u>	
	有形固定資産合計			4,934,279
(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			4,941,079
2 流動資産				
(1) 現金預金				
				1,287,992
(2) 未収金				
		79,879		
	貸倒引当金	<u>△ 8,862</u>	71,017	
(3) 貯蔵品				
			<u>9,036</u>	
	流動資産合計			1,368,045
	資産合計			<u><u>6,309,124</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	1,789,939		
	企業債合計		1,789,939	
(2)	引当金			
	イ 退職給付引当金	40,506		
	引当金合計		40,506	
	固定負債合計			1,830,445
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 賞与引当金	7,709		
	ロ その他引当金	1,531		
	引当金合計		9,240	
(5)	預り金		40,441	
	流動負債合計			246,654
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	△ 301,640	43,892	
	ロ 工事負担金	609,581		
	収益化累計額	△ 315,778	293,803	
	ハ その他資本剰余金	437,663		
	収益化累計額	△ 391,796	45,867	
	ニ 国県補助金	1,799,317		
	収益化累計額	△ 742,333	1,056,984	
	長期前受金合計		1,440,546	
	繰延収益合計			1,440,546
	負債合計			3,517,645

		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 受贈財産評価額	<u>2,130</u>		
	資本剰余金合計		2,130	
	(2) 利益剰余金			
	イ 減債積立金	45,107		
	ロ 建設改良積立金	781,500		
	ハ 利益積立金	8,248		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>110,584</u>		
	利益剰余金合計		<u>945,439</u>	
	剰余金合計			<u>947,569</u>
	資本合計			<u>2,791,479</u>
	負債・資本合計			<u><u>6,309,124</u></u>

令和5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			922,911	941,690	△ 18,779	
1 営業収益			744,138	765,570	△ 21,432	
	1 給水収益		737,755	759,168	△ 21,413	
		1 水道料金	737,755	759,168	△ 21,413	給水収益 737,755
	3 その他の営業収益		6,383	6,402	△ 19	
		1 材料売却収益	1	1	0	材料売却収益 1
		2 手数料	1,144	1,169	△ 25	給水装置検査手数料等 1,144
		3 雑収益	5,238	5,232	6	消火栓等修繕工事負担金 1,100 消火栓等水道料金負担金 2,598 給水加入金 1,540
2 営業外収益			178,742	176,089	2,653	
	1 受取利息及び配当金		111	110	1	
		1 預金利息	111	110	1	預金利息 111
	2 他会計補助金		5,284	6,904	△ 1,620	
		1 一般会計補助金	5,284	6,904	△ 1,620	簡易水道統合事業（利息分） 1,521 ごみ処理施設広域化（利息分） 3,763
	3 長期前受金戻入		88,577	86,723	1,854	
		1 国県補助金	71,283	69,294	1,989	国県補助金 71,283
		2 工事負担金	14,224	14,258	△ 34	工事負担金 14,224
		3 受贈財産評価額	2,490	2,490	0	受贈財産評価額 2,490
		4 その他資本剰余金	580	681	△ 101	その他資本剰余金 580
	4 雑収益		84,770	82,352	2,418	
		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	84,769	82,351	2,418	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 4,594 原子力立地給付金 304 宿日直業務負担金 1,657 資本費繰入収益（ごみ処理施設広域化・元金分） 52,487
3 特別利益			31	31	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		30	30	0	
		1 過年度損益修正益	30	30	0	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			895,173	873,909	21,264	
1 営業費用			843,091	823,163	19,928	
	1 原水及び浄水費		336,948	325,723	11,225	
	1 給料		7,868	8,049	△ 181	一般職2人 7,868
	2 手当		4,442	4,361	81	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 2,040 休日勤務手当 120 児童手当 120 扶養手当 258 通勤手当 59 期末勤勉手当 (R5.4月～11月分) 1,756
	3 賞与引当金繰入額		878	872	6	期末勤勉手当 (R5.12月～R6.3月分) 878
	5 法定福利費		2,524	2,544	△ 20	共済費 (期末勤勉手当除く通年分) 2,173 共済費 (期末勤勉手当 R5.4月～11月分) 351
	6 旅費		10	11	△ 1	旅費 10
	11 備用品費		240	240	0	水源施設消耗品 240
	12 燃料費		210	198	12	車両燃料 210
	13 光熱水費		191	198	△ 7	水源地及び浄水場電気料 191
	17 委託料		28,133	29,499	△ 1,366	水源地電気設備保守保安業務 818 水質検査等委託業務 107 浄配水場施設等運転管理業務 24,238 川之内浄水場緩速ろ過池 (No.2) 既存ろ過砂洗浄業務 2,970
	18 手数料		1,670	1,841	△ 171	ろ過池清掃手数料 225 砂洗手数料 840 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		7,054	4,816	2,238	原水設備修繕料 2,496 日土西浄水場膜ろ過施設更新工事 4,510 車両修繕料 48
	24 動力費		24,943	14,869	10,074	取水施設動力用電気料 24,943
	25 薬品費		1,101	995	106	次亜塩素酸ソーダ等 1,101
	26 材料費		1,424	1,232	192	修繕用材料費 1,424
	27 補償金		100	100	0	補償金 100
	29 受水費		255,901	255,642	259	南予水道企業団用水料金 基本料金 94,861 使用料金 161,040
	36 その他引当金繰入額		176	173	3	共済費 (期末勤勉手当 R5.12月～R6.3月分) 176

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		135,558	126,400	9,158	
	1 給料		21,130	20,884	246	一般職5人 21,130
	2 手当		12,703	12,898	△ 195	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 420 扶養手当 696 住居手当 474 通勤手当 96 期末勤勉手当 (R5.4月～11月分) 5,793
	3 賞与引当金繰入額		2,897	2,799	98	期末勤勉手当 (R5.12月～R6.3月分) 2,897
	5 法定福利費		6,700	6,766	△ 66	共済費 (期末勤勉手当除く通年分) 5,549 共済費 (期末勤勉手当 R5.4月～11月分) 1,151
	6 旅費		148	144	4	旅費 148
	11 備用品費		333	353	△ 20	消耗品 (トナー等) 333
	12 燃料費		315	297	18	車両燃料 315
	13 光熱水費		768	703	65	配水施設電気料 768
	15 通信運搬費		3,494	3,684	△ 190	配水池・庁舎間電話回線専用料 3,494
	19 賃借料		203	203	0	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		47,016	48,472	△ 1,456	配水管等修繕料 36,000 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 7,620
	23 路面復旧費		1,563	1,563	0	配水管工事跡舗装復旧費 1,563
	24 動力費		37,054	26,424	10,630	加圧ポンプ動力用電気料 37,054
	26 材料費		600	600	0	工所用材料費 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		576	552	24	共済費 (期末勤勉手当 R5.12月～R6.3月分) 576
	4 総係費		103,774	104,050	△ 276	
	1 給料		32,212	34,010	△ 1,798	一般職7人 28,683 会計年度任用職員2人 3,529
	2 手当		14,354	13,874	480	管理職手当 1,168 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 960 時間外勤務手当 (会計年度) 108

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 780 宿日直手当 5 扶養手当 1,596 住居手当 666 通勤手当 131 通勤手当(会計年度) 83 期末勤勉手当 (R5.4月～11月分) 8,033 期末勤勉手当 (R5.4月～11月分)(会計年度) 480
	3 賞与引当金繰入額		4,258	4,197	61	期末勤勉手当 (R5.12月～R6.3月分) 4,017 期末勤勉手当 (R5.12月～R6.3月分)(会計年度) 241
	5 法定福利費		9,382	9,846	△ 464	共済費(期末勤勉手当除く通年分) 7,373 共済費(期末勤勉手当除く通年分)(会計年度) 214 共済費(期末勤勉手当 R5.4月～11月分) 1,593 共済費(期末勤勉手当 R5.4月～11月分)(会計年度) 28 地方公務員災害補償負担金 167 地方公務員災害補償負担金(会計年度) 7
	6 旅費		11	17	△ 6	旅費 11
	7 退職給付費		130	133	△ 3	退職給付費(会計年度) 130
	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		1,317	1,324	△ 7	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 218
	12 燃料費		139	139	0	車両燃料 139
	14 印刷製本費		763	789	△ 26	電算関係 502 伝票・帳簿等 261
	15 通信運搬費		1,714	1,779	△ 65	電話回線料 288 事務所郵便料 1,426
	17 委託料		26,753	24,983	1,770	公金徴収事務 870 検針業務 7,866 修繕業務 9,774 宿日直業務 4,429 水道台帳情報修正業務等 2,353 上下水道料金システム改修業務(インボイス対応) 880 企業会計システム保守業務 581
	18 手数料		2,069	2,093	△ 24	車検・点検等手数料 31 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	1,916	2,090	△ 174	情報系庁内LAN端末借上料 511 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 579
		20 修繕費	266	347	△ 81	車両修繕及び器具修理料 266
		32 厚生費	166	150	16	市町村職員互助会市負担金 141 医薬品及びその他厚生費 25
		33 会費負担金	5,895	5,770	125	日本水道協会関係年会費 137 南予地方水道水質検査協議会運営費負担金 5,703 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	1,333	1,346	△ 13	水道事故賠償等保険 1,109 全国市有物件共済負担金 167 自動車損害賠償責任保険等 57
		36 その他引当金繰入額	812	832	△ 20	共済費（期末勤勉手当 R5.12月～R6.3月分） 797 共済費（期末勤勉手当 R5.12月～R6.3月分）（会計年度） 15
		37 雑費	14	61	△ 47	自動車重量税 14
		5 減価償却費		238,609	239,455	△ 846
		38 有形固定資産 減価償却費	238,609	239,455	△ 846	建物 2,259 構築物 156,887 機械及び装置 77,613 車両及び運搬具 370 工具器具及び備品 1,480
	6 資産減耗費		28,142	27,475	667	
		40 固定資産除却費	23,142	22,475	667	固定資産除却費 23,142
		41 たな卸資産減耗費	5,000	5,000	0	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			51,077	49,741	1,336	
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費		24,967	23,631	1,336	
		44 企業債利息	24,867	23,531	1,336	企業債利息 24,867
		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	1,005	0	
	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	1,000	0	
	53 過年度損益修正損	1,000	1,000	0	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			671,724	403,478	268,246	
1 企業債			420,400	309,100	111,300	
	1 企業債		420,400	309,100	111,300	
		1 企業債	420,400	309,100	111,300	上水道事業債（老朽管路耐震化事業） 56,800 上水道事業債（未普及地域解消事業） 58,600 上水道事業債（配水池耐震化事業） 305,000
2 補助金			106,175	13,400	92,775	
	1 国庫補助金		106,175	13,400	92,775	
		1 国庫補助金	106,175	13,400	92,775	国庫補助金（老朽管路耐震化事業） 18,200 国庫補助金（未普及地域解消事業） 87,975
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			71,348	80,477	△ 9,129	
	1 工事負担金		2,750	13,500	△ 10,750	
		2 移設替負担金	2,750	13,500	△ 10,750	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 2,250
	3 他会計負担金		68,598	66,977	1,621	
		1 一般会計負担金	68,598	66,977	1,621	消火栓設置負担金 3,150 簡易水道統合事業（元金分） 12,961 ごみ処理施設広域化（元金分） 52,487
7 出資金			73,300	0	皆増	
	1 負担区分に基づく出資金		73,300	0	皆増	
		1 一般会計出資金	73,300	0	皆増	一般会計出資金（未普及地域解消事業） 73,300

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			858,959	579,812	279,147	
1 建設改良費			698,708	425,995	272,713	
	1 原水設備改良費		64,530	34,845	29,685	
		17 委託料	2,000	2,000	0	設計書作成業務 2,000
		57 請負工事費	62,530	32,845	29,685	川筋水源地受変電設備更新工事 29,500 日の浦第1ポンプ場ポンプ更新工事 9,750 上水道遠隔監視装置更新工事(保内系) 6,600 川筋水源地ポンプ更新工事 9,750 国木配水池滅菌設備更新工事 3,575 川之内第2配水池滅菌設備更新工事 3,355
	2 配水設備改良費		633,178	390,150	243,028	
		17 委託料	5,800	15,500	△ 9,700	設計書作成業務(市単独事業) 3,000 県道八幡浜港線無電柱化推進計画に伴う水道管移設設計業務 2,800
		57 請負工事費	627,378	374,650	252,728	(市単独事業) 愛宕第4配水池築造工事 172,000 愛宕第4配水池築造工事に伴う附帯工事 133,000 横畑地区排水管整備に伴う配水管改良工事 1,340 市道大平高野地線改良工事に伴う配水管移設工事 2,250 山崎受水井受水槽漏水補修工事 2,400 川之内浄水場配水池漏水補修工事 2,800 上水道更新(耐震化)工事に伴う舗装工事 6,000 五反田千畳地区配水管更新工事 9,000 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 75,000 高野地地区上水道未普及地域等解消工事 219,938
	3 営業設備費		1,000	1,000	0	
		58 営業設備費	1,000	1,000	0	量水器新設及び開栓 1,000
2 企業債償還金			159,751	153,317	6,434	
	1 企業債償還金		159,751	153,317	6,434	
		61 企業債償還金	159,751	153,317	6,434	企業債償還金 159,751
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