

議案第35号

令和5年度 八幡浜市簡易水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和5年度八幡浜市簡易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	472 戸
(2) 年間総給水量	98,000 m ³
(3) 1日平均給水量	268 m ³
(4) 主な建設改良事業費 配水設備改良工事等	22,151 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 簡易水道事業収益		22,184 千円
第1項 営業収益		5,800 千円
第2項 営業外収益		16,384 千円
支 出		
第1款 簡易水道事業費用		22,184 千円
第1項 営業費用		21,653 千円
第2項 営業外費用		531 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。

	収	入	
第1款	資本的収入		24,749 千円
第1項	企業債		22,000 千円
第2項	補助金		2,749 千円
	支	出	
第1款	資本的支出		24,749 千円
第1項	建設改良費		22,151 千円
第2項	企業債償還金		2,598 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、10,000千円と定める。

(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) 簡易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 10,816 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。

16,205 千円

令和5年2月28日提出

八幡浜市長 大城 一郎

別表1 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
簡易水道事業	11,000	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	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。
辺地対策事業	11,000	ただし、工事又は財政の都合により起債額の全部又は一部を翌年度に繰越借入することができる。		
合計	22,000			

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) 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)
30,000千円	49,403千円

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 平成6年3月31日)
賞与引当金	588千円	565千円
その他引当金	118千円	113千円
退職給付引当金	—	—

令和5年度 八幡浜市簡易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 簡易水道事業収益	1 営業収益	1 給水収益	22,184	
		3 その他の営業収益	5,800	
			4,847	
	2 営業外収益		953	
		1 受取利息及び配当金	16,384	
		3 他会計補助金	1	
		4 長期前受金戻入	13,456	
		2,927		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 簡易水道事業費用	1 営業費用		22,184	
		2 配水及び給水費	21,653	
		4 総係費	60	
		5 減価償却費	18,608	
			2,985	
	2 営業外費用	1 支払利息及び企業債取扱諸費	531	
		2 雑支出	398	
		133	消費税及び地方消費税	133

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			24,749	
	1 企業債		22,000	
		1 企業債	22,000	
	2 補助金		2,749	
		3 他会計補助金	2,749	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			24,749	
	1 建設改良費		22,151	
		2 配水設備改良費	22,151	
	2 企業債償還金		2,598	
		1 企業債償還金	2,598	

令和5年度八幡浜市簡易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)	98 千円
減価償却費	2,985 千円
長期前受金戻入額	△ 2,927 千円
支払利息	398 千円
受取利息及び受取配当金	△ 1 千円
固定資産除却費	0 千円
固定資産売却損益	0 千円
未収金の増減額 (△は増加)	1 千円
未払金の増減額 (△は減少)	△ 1 千円
前受金の増減額	0 千円
たな卸資産の増減額 (△は増加)	0 千円
引当金の増減額 (△は減少)	520 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	1,073 千円
利息の支払額	△ 398 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	676 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	△ 22,151 千円
有形固定資産の売却による収入	0 千円
国庫補助金等による収入	0 千円
貸付による支出	0 千円
貸付金の回収による収入	0 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	2,749 千円
負担金による収入	0 千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 19,402 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	22,000 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	△ 2,598 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	19,402 千円

資金増加額 (又は減少額)	676 千円
資金期首残高	3,229 千円
資金期末残高	3,905 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	4,353	5,032	9,385	1,431	10,816	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	1	4,353	5,032	9,385	1,431	10,816	
前年度	損益勘定支弁職員	0	1	4,310	2,880	7,190	1,336	8,526	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	1	4,310	2,880	7,190	1,336	8,526	
比較	損益勘定支弁職員	0	0	43	2,152	2,195	95	2,290	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	0	43	2,152	2,195	95	2,290	

(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	59	18	2,640	0	0	1,754	501	0	60	0
	前年度	0	0	59	18	600	0	0	1,695	448	0	60	0
	比較	0	0	0	0	2,040	0	0	59	53	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	43	昇給に伴う増減分	43	昇給率 一般職員 1.12%	
手当	2,152	制度改正に伴う増減分	40	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 4.30月→4.40月
		その他の増減分	2,112	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	
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	362,100
	平均給与月額(円)	367,000
	平均年齢(歳)	46.0
令和4年1月1日現在	平均給料月額(円)	358,100
	平均給与月額(円)	363,000
	平均年齢(歳)	45.0

(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		
	級	職員数(人)	構成比(%)		級	職員数(人)	構成比(%)
令和5年1月1日現在	1級	0	0	令和4年1月1日現在	1級	0	0
	2級	0	0		2級	0	0
	3級	0	0		3級	0	0
	4級	1	100		4級	1	100
	5級	0	0		5級	0	0
	6級	0	0		6級	0	0
	7級	0	0		7級	0	0
	計	1	100		計	1	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
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 (%)	0.25
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	2.200	2.200	4.400	有	
前年度	2.150	2.150	4.300	有	
一般会計の制度	2.200	2.200	4.400	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 (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

令和5年度 八幡浜市簡易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	1,590		
	ロ 建物	2,694		
	減価償却累計額	<u>△ 2,055</u>	639	
	ハ 構築物	455,122		
	減価償却累計額	<u>△ 386,396</u>	68,726	
	ニ 機械及び装置	11,692		
	減価償却累計額	<u>△ 10,854</u>	838	
	建設仮勘定		<u>74,337</u>	
	有形固定資産計		146,130	
	(2) 無形固定資産			
	無形固定資産計		<u>0</u>	
	固定資産合計			146,130
	2 流動資産			
	(1) 現金預金		3,905	
	(2) 未収金	404		
	貸倒引当金	<u>0</u>	<u>404</u>	
	流動資産合計			<u>4,309</u>
	資産合計			<u><u>150,439</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	<u>46,776</u>		
	企業債計		46,776	
	(2) 引当金			
	イ 退職給付引当金	<u>2,561</u>		
	引当金計		<u>2,561</u>	
	固定負債合計			49,337

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		2,627		
	企業債計			2,627	
(2)	未払金			445	
(3)	前受金			0	
(4)	引当金				
	イ 賞与引当金		585		
	ロ その他引当金		112		
	引当金計			697	
(5)	預り金			0	
	流動負債合計				3,769
5	繰延収益				
(1)	長期前受金				
	イ 国県補助金	186,710			
	収益化累計額	<u>△ 158,752</u>	27,958		
	ロ 他会計補助金	301,848			
	収益化累計額	<u>△ 254,323</u>	47,525		
	長期前受金計			75,483	
	繰延収益合計				75,483
	負債合計				<u>128,589</u>
資本の部					
6	資本金				
(1)	資本金				
	イ 固有資本金			20,978	
	資本金合計				20,978
7	剰余金				
(1)	資本剰余金				
	イ 受贈財産評価額		319		
	資本剰余金合計			319	
(2)	利益剰余金				
	イ 当年度未処分利益剰余金		553		
	利益剰余金合計			553	
	剰余金合計				872
	資本合計				<u>21,850</u>
	負債・資本合計				<u>150,439</u>

令和4年度 八幡浜市簡易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	4,422			
(2) その他の営業収益	867		5,289	
2 営業費用				
(1) 原水及び浄水費	0			
(2) 配水及び給水費	119			
(3) 総係費	15,736			
(4) 減価償却費	2,985			
(5) 資産減耗費	0			
(6) その他営業費用	0		18,840	
営業損失				△ 13,551
3 営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	1			
(2) 他会計補助金	11,065			
(3) 長期前受金戻入	2,954			
(4) 雑収益	0		14,020	
4 営業外費用				
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	372			
(2) 雑支出	0		372	
経常利益				13,648
				97
5 特別利益				
(1) 固定資産売却益	0			
(2) 過年度損益修正益	0		0	
6 特別損失				
(1) 固定資産売却損	0			
(2) 過年度損益修正損	0			
(3) その他特別損失	0		0	
当年度純利益				97
前年度繰越利益剰余金				358
当年度未処分利益剰余金				455

令和4年度 八幡浜市簡易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		1,470	
	ロ 建物	2,694		
	減価償却累計額	<u>△ 2,034</u>	660	
	ハ 構築物	455,122		
	減価償却累計額	<u>△ 383,680</u>	71,442	
	ニ 機械及び装置	11,692		
	減価償却累計額	<u>△ 10,606</u>	1,086	
	ホ 建設仮勘定		<u>52,305</u>	
	有形固定資産計			126,963
(2)	無形固定資産			
	無形固定資産計		<u>0</u>	
	固定資産合計			<u>126,963</u>
2	流動資産			
(1)	現金預金			3,229
(2)	未収金		405	
	貸倒引当金		<u>0</u>	
	流動資産合計			<u>405</u>
	資産合計			<u><u>130,597</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		<u>27,403</u>	
	企業債計			27,403
(2)	引当金			
	イ 退職給付引当金		<u>2,060</u>	
	引当金計			<u>2,060</u>
	固定負債合計			29,463

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		2,597		
	企業債計			2,597	
(2)	未払金			446	
(3)	前受金			0	
(4)	引当金			0	
	イ 賞与引当金		565		
	ロ その他引当金		113		
	引当金計			678	
(5)	預り金			0	
	流動負債合計			<u>0</u>	
					3,721
5	繰延収益				
(1)	長期前受金				
	イ 国県補助金	186,710			
	収益化累計額	<u>△ 157,563</u>	29,147		
	ロ 他会計補助金	299,099			
	収益化累計額	<u>△ 252,585</u>	46,514		
	長期前受金計			<u>75,661</u>	
	繰延収益合計				<u>75,661</u>
	負債合計				<u><u>108,845</u></u>
資本の部					
6	資本金				
(1)	資本金				
	イ 固有資本金			20,978	
	資本金合計			<u>20,978</u>	20,978
7	剰余金				
(1)	資本剰余金				
	イ 受贈財産評価額		319		
	資本剰余金合計		<u>319</u>	319	
(2)	利益剰余金				
	イ 当年度未処分利益剰余金		455		
	利益剰余金合計		<u>455</u>	455	
	剰余金合計				<u>774</u>
	資本合計				<u>21,752</u>
	負債・資本合計				<u><u>130,597</u></u>

令和5年度 八幡浜市簡易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 簡易水道事業収益			22,184	19,837	2,347	
1 営業収益	1 給水収益		5,800	5,817	△ 17	
		1 水道料金	4,847	4,864	△ 17	給水収益 4,847
	3 その他の営業収益		953	953	0	
		2 手数料	952	952	0	水質検査手数料 952
		3 雑収益	1	1	0	雑収益 1
2 営業外収益			16,384	14,020	2,364	
	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
	3 他会計補助金		13,456	11,065	2,391	
		1 一般会計補助金	13,456	11,065	2,391	一般会計繰入金 13,456
	4 長期前受金戻入		2,927	2,954	△ 27	
		1 国県補助金	1,189	1,189	0	国県補助金 1,189
3 一般会計補助金		1,738	1,765	△ 27	一般会計補助金 1,738	

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 簡易水道事業費用			22,184	19,837	2,347	
1 営業費用			21,653	19,332	2,321	
	2 配水及び給水費		60	119	△ 59	
		20 賃借料	60	119	△ 59	配水池用地借上料 60
	4 総係費		18,608	16,228	2,380	
		1 給料	4,353	4,310	43	一般職1人 4,353
		2 手当	3,946	1,867	2,079	特殊勤務手当 18 時間外勤務手当 2,640 休日手当 60 通勤手当 59 期末勤勉手当 (R5.4月～11月分) 1,169
		3 賞与引当金繰入額	585	565	20	期末勤勉手当 (R5.12月～R6.3月分) 585
		6 法定福利費	1,314	1,224	90	共済費 (期末勤勉手当除く通年分) 1,061 共済費 (期末勤勉手当 R5.4月～11月分) 234 公務災害補償金 19
		8 退職給付費	501	448	53	退職給付費 501
		12 備用品費	10	10	0	事務用文房具・備品等 10
		13 燃料費	168	169	△ 1	車両燃料 168
		16 通信運搬費	17	17	0	事務所郵便料 17
		18 委託料	5,171	5,188	△ 17	簡易水道等施設管理委託業務 4,847 企業会計システム保守業務 324
		29 負担金及び補助金	2,392	2,285	107	県水道協会負担金 1 南予地方水道水質検査協議会運営負担金 1,344 簡易水道等工事費補助金 1,047
		33 厚生費	15	14	1	市町村職員互助会市負担金 10 医薬品及びその他厚生費 5
		35 保険料	19	19	0	水道事故賠償等保険 19
		37 その他引当金繰入額	117	112	5	共済費 (期末勤勉手当 R5.12月～R5.3月分) 117
	5 減価償却費		2,985	2,985	0	
		39 有形固定資産 減価償却費	2,985	2,985	0	建物 22 構築物 2,716 機械及び装置 247

(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
2 営業外費用			531	505	26	
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費		398	372	26	
		45 企業債利息	398	372	26	企業債利息 398
	2 雑支出		133	133	0	
		60 消費税及び地方消費税	133	133	0	消費税及び地方消費税 133

(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			24,749	39,137	△ 14,388	
1 企業債			22,000	0	皆増	
	1 企業債		22,000	0	皆増	
		1 企業債	22,000	0	皆増	簡易水道事業債 11,000 辺地対策事業債 11,000
2 補助金			2,749	39,137	△ 36,388	
	3 他会計補助金		2,749	39,137	△ 36,388	
		1 一般会計補助金	2,749	39,137	△ 36,388	一般会計繰入金 2,749

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			24,749	39,137	△ 14,388	
1 建設改良費			22,151	37,356	△ 15,205	
	2 配水設備改良費		22,151	37,356	△ 15,205	
		17 委託料	0	37,356	皆減	
		57 用地費	120	0	皆増	
		58 請負工事費	22,031	0	皆増	高野地地区上水道未普及地域等解消工事 22,031
2 企業債償還金			2,598	1,781	817	
	1 企業債償還金		2,598	1,781	817	
		62 企業債償還金	2,598	1,781	817	企業債償還金 2,598