

令和6年度

八幡浜市下水道事業会計予算書

八幡浜市

令和6年度 八幡浜市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6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	11,463 戸
(2) 年間総排水量	6,671,000 m ³
(3) 1日平均排水量	18,277 m ³
(4) 主な建設改良事業費	
管渠整備工事	178,465 千円
ポンプ場整備工事	553,000 千円
処理場建設工事	267,898 千円
公共浄化槽等整備工事	24,641 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			1,642,524 千円
第1項 営業収益			556,877 千円
第2項 営業外収益			1,085,647 千円
	支	出	
第1款 下水道事業費用			1,637,543 千円
第1項 営業費用			1,537,284 千円
第2項 営業外費用			99,723 千円
第3項 特別損失			536 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516,610千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額36,398千円及び当年度分損益勘定留保資金480,212千円で補填するものとする。）。

	収 入	
第1款 資本的収入		1,280,913 千円
第1項 企業債		532,100 千円
第2項 出資金		159,506 千円
第3項 補助金		585,595 千円
第4項 分担金及び負担金		3,712 千円
	支 出	
第1款 資本的支出		1,797,523 千円
第1項 建設改良費		1,024,004 千円
第2項 企業債償還金		773,519 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、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) 下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

92,486 千円

(他会計からの補助金)

第10条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、339,365千円である。

令和6年2月27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		
下水道施設(八幡浜処理区)維持管理業務委託料	令和7年度から 令和8年度まで	351,960	R 6	175,980	当該年度分
			R 7～R 8	351,960	債務負担分
			全 体	527,940	
下水道施設(保内処理区)維持管理業務委託料	令和7年度から 令和8年度まで	63,520	R 6	31,760	当該年度分
			R 7～R 8	63,520	債務負担分
			全 体	95,280	
下水道施設(真穴処理区)維持管理業務委託料	令和7年度から 令和8年度まで	36,680	R 6	18,340	当該年度分
			R 7～R 8	36,680	債務負担分
			全 体	55,020	
矢野橋・神越・神越第2ポンプ場維持管理業務委託料	令和7年度から 令和8年度まで	11,620	R 6	5,810	当該年度分
			R 7～R 8	11,620	債務負担分
			全 体	17,430	
漁業集落排水区マンホールポンプ場維持管理業務委託料	令和7年度から 令和8年度まで	7,420	R 6	3,710	当該年度分
			R 7～R 8	7,420	債務負担分
			全 体	11,130	
神越ポンプ場設備工事(機械・電気)	令和7年度	688,000	R 6	310,000	当該年度分
			R 7	688,000	債務負担分
			全 体	998,000	

別表2 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 55,200	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6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	55,900			
ポンプ場整備事業	138,300			
公共浄化槽等整備事業	4,800			
過疎対策事業	253,900			
下水道事業（特別措置分）	24,000			
合計	532,100			

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5年度予定 (令和6年3月31日)	令和6年度予定 (令和7年3月31日)
5,236,452千円	5,031,106千円

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、公共浄化槽等整備事業の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
公共浄化槽等整備事業	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6年度（自 令和6年4月1日 至 令和7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 整備事業	合計
営業収益	453,579	13,186	9,523	38,571	514,859
営業費用	1,314,001	50,811	28,310	97,671	1,490,793
営業損益	△ 860,422	△ 37,625	△ 18,787	△ 59,100	△ 975,934
経常損益	△ 22,129	24,502	1,283	396	4,052
セグメント資産	19,659,903	887,185	278,628	487,304	21,313,020
セグメント負債	12,036,553	556,917	201,512	439,397	13,234,379
その他の項目					
雨水処理負担金	94,570	82	0	0	94,652
他会計負担金	363,390	24,666	3,626	17,287	408,969
他会計補助金	143,917	37,976	10,522	35,593	228,008
他会計出資金	133,959	20,433	237	4,877	159,506
他会計補助金	111,357	0	0	0	111,357
減価償却費	868,054	25,578	10,044	27,130	930,806
企業債償還金	696,270	58,610	3,580	15,059	773,519
企業債利息	71,396	6,198	327	3,062	80,983

令和6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		1,642,524	
			556,877	
		1 下水道使用料	462,215	
		2 雨水処理負担金	94,652	
		9 その他営業収益	10	
	2 営業外収益		1,085,647	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他会計負担金	408,969	
		3 他会計補助金	228,008	
		5 長期前受金戻入	447,545	
	7 雑収益	1,124		

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		1,637,543	
			1,537,284	
		1 管渠費	35,449	
		2 ポンプ場費	11,595	
		3 処理場費	380,385	
		4 浄化槽費	75,304	
		6 総係費	75,617	
		7 減価償却費	930,806	
	2 営業外費用	8 資産減耗費	28,128	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	99,723	
		2 消費税及び地方消費税	81,483	
	3 特別損失	3 雑支出	18,000	
			240	
			536	
	4 過年度損益修正損	536		

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			1,280,913	
	1 企業債		532,100	
		1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	508,100	
		2 その他の企業債	24,000	
	2 出資金		159,506	
		1 他会計出資金	159,506	
	3 補助金		585,595	
		1 国庫補助金	472,429	
		2 県補助金	1,809	
		3 他会計補助金	111,357	
	4 分担金及び負担金		3,712	
		2 受益者負担金	1	
		3 浄化槽分担金	2,010	
		4 工事負担金	1,701	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			1,797,523	
	1 建設改良費		1,024,004	
		1 管渠整備事業費	178,465	
		2 ポンプ場整備事業費	553,000	
		3 処理場整備事業費	267,898	
		4 浄化槽整備事業費	24,641	
	2 企業債償還金		773,519	
		1 企業債償還金	773,519	

令和6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6年4月1日から令和7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)	3,567 千円
減価償却費	930,806 千円
引当金の増減額 (△は減少)	△ 2,505 千円
長期前受金戻入額	△ 447,545 千円
固定資産除却費	28,128 千円
支払利息	81,483 千円
受取利息及び配当金	△ 1 千円
未収金の増減額 (△は増加)	△ 3,376 千円
未払金の増減額 (△は減少)	△ 2,528 千円
小計	588,029 千円
利息の支払額	△ 81,483 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	<u>506,547 千円</u>

(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	△ 931,349 千円
固定資産の除却による支出	△ 480 千円
国庫補助金等による収入	431,126 千円
一般会計等からの繰入金による収入	105,084 千円
負担金による収入	3,375 千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 392,244 千円</u>

(3) 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	532,100 千円
企業債の償還による支出	△ 773,519 千円
他会計からの出資による収入	159,506 千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 81,913 千円</u>

資金増加額 (又は減少額)	32,390 千円
資金期首残高	186,958 千円
資金期末残高	<u><u>219,348 千円</u></u>

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	1,582	30,598	18,354	50,534	10,794	61,328	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 4	0	15,866	10,180	26,046	5,112	31,158	
	合計	0	(1) 11	1,582	46,464	28,534	76,580	15,906	92,486	
前年度	損益勘定支弁職員	0	(1) 7	1,711	30,409	30,546	62,666	10,200	72,866	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 5	0	18,781	10,819	29,600	6,007	35,607	
	合計	0	(1) 12	1,711	49,190	41,365	92,266	16,207	108,473	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	-129	189	△ 12,192	△ 12,132	594	△ 11,538	
	資本勘定支弁職員	0	(0) △ 1	0	△ 2,915	△ 639	△ 3,554	△ 895	△ 4,449	
	合計	0	(0) △ 1	-129	△ 2,726	△ 12,831	△ 15,686	△ 301	△ 15,987	

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	1,812	972	518	10	3,100	0	1,117	19,605	0	120	240
前年度	1,530	966	518	10	3,100	0	1,117	19,532	13,212	120	240	1,020	
比較	282	6	0	0	0	0	0	73	△ 13,212	0	0	20	

(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	30,598	17,764	48,362	10,426	58,788	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 4	15,866	10,180	26,046	5,112	31,158	
	合計	0	(0) 11	46,464	27,944	74,408	15,538	89,946	
前年度	損益勘定支弁職員	0	(0) 7	30,409	30,198	60,607	10,080	70,687	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 5	18,781	10,819	29,600	6,007	35,607	
	合計	0	(0) 12	49,190	41,017	90,207	16,087	106,294	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	189	△ 12,434	△ 12,245	346	△ 11,899	
	資本勘定支弁職員	0	(0) △ 1	△ 2,915	△ 639	△ 3,554	△ 895	△ 4,449	
	合計	0	(0) △ 1	△ 2,726	△ 13,073	△ 15,799	△ 549	△ 16,348	

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		1,812	972	518	10	3,100	0	1,117	19,015	0	120	240
前年度		1,530	966	518	10	3,100	0	1,117	19,184	13,212	120	240	1,020
比較		282	6	0	0	0	0	0	△ 169	△ 13,212	0	0	20

(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	1,582	0	590	2,172	368	2,540	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(1) 0	1,582	0	590	2,172	368	2,540	
前年度	損益勘定支弁職員	0	(1) 0	1,711	0	348	2,059	120	2,179	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(1) 0	1,711	0	348	2,059	120	2,179	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	△ 129	0	242	113	248	361	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(0) 0	△ 129	0	242	113	248	361	

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	590	0	0	0
	前年度	0	0	0	348	0	0	0
	比較	0	0	0	242	0	0	0

2 給料及び職員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	△ 2,726	給与改定に伴う増減分	268	給与改定に伴うもの	給料の改定率 1.10% 実施時期 一般職員 令和5年4月1日
		昇給に伴う増減分	318	昇給率 一般職員 0.69%	
		その他の増減分	△ 3,312	異動等によるもの	
手当	△ 12,831	制度改正に伴う増減分	677	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 4.40月→4.50月 会計年度任用職員 期末勤勉手当 年間支給月数 2.45月(初年度1.5925月)→4.50月
		その他の増減分	△ 13,508	異動等によるもの	

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区	分	事務・技術職給料表
令和6年1月1日現在	平均給料月額(円)	351,227
	平均給与月額(円)	359,682
	平均年齢(歳)	47.3
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	340,142
	平均給与月額(円)	347,892
	平均年齢(歳)	45.3

(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	166,600	166,600
大学卒	196,200	196,200

(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6年1月1日現在	1級	1	9.1	令和5年1月1日現在	1級	1	8.3
	2級	0	0.0		2級	0	0.0
	3級	0	0.0		3級	1	8.3
	4級	7	63.6		4級	7	58.4
	5級	2	18.2		5級	2	16.7
	6級	1	9.1		6級	1	8.3
	7級	0	0.0		7級	0	0.0
	計	11	100.0		計	12	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6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	(1.175)	(1.175)	(2.350)	有	
	2.250	2.250	4.500		
前年度	(1.150)	(1.150)	(2.300)	有	
	2.200	2.200	4.400		
一般会計の制度	(1.175)	(1.175)	(2.350)	有	
	2.250	2.250	4.500		

(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 (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
下水道施設(八幡浜処理区)維持管理業務委託料	351,960	—	—	令和7年度から 令和8年度まで	351,960			351,960
下水道施設(保内処理区)維持管理業務委託料	63,520	—	—	令和7年度から 令和8年度まで	63,520			63,520
下水道施設(真穴処理区)維持管理業務委託料	36,680	—	—	令和7年度から 令和8年度まで	36,680			36,680
矢野橋・神越・神越第2ポンプ場維持管理業務委託料	11,620	—	—	令和7年度から 令和8年度まで	11,620			11,620
漁業集落排水区マンホールポンプ場維持管理業務委託料	7,420	—	—	令和7年度から 令和8年度まで	7,420			7,420
神越ポンプ場建設工事(土木・建築)	655,400	—	—	令和6年度から 令和7年度まで	655,400	327,700	327,700	0
神越ポンプ場設備工事(機械・電気)	688,000	—	—	令和7年度	688,000	344,000	344,000	0
八幡浜浄化センター改築(ストック マネジメント) 工事	213,000	—	—	令和6年度	213,000	117,150	95,800	50

令和6年度 八幡浜市下水道事業予定貸借対照表

(令和7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		1,273,737	
	ロ 建物	2,426,306		
	減価償却累計額	<u>△ 1,853,912</u>	572,394	
	ハ 構築物	33,575,512		
	減価償却累計額	<u>△ 18,781,025</u>	14,794,487	
	ニ 機械及び装置	10,401,908		
	減価償却累計額	<u>△ 7,569,884</u>	2,832,024	
	ホ 車両運搬具	3,926		
	減価償却累計額	<u>△ 3,442</u>	484	
	ヘ 工具器具及び備品	13,050		
	減価償却累計額	<u>△ 11,687</u>	1,363	
	ト 建設仮勘定		1,522,952	
	有形固定資産合計		<u>20,997,441</u>	
	固定資産合計			<u>20,997,441</u>
2	流動資産			
(1)	現金預金		219,348	
(2)	未収金		98,627	
	貸倒引当金		<u>△ 2,396</u>	
	流動資産合計		<u>96,231</u>	<u>315,579</u>
	資産合計			<u><u>21,313,020</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	5,363,496		
企業債合計	<u>5,363,496</u>	5,363,496	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	114,091		
引当金合計	<u>114,091</u>	<u>114,091</u>	
固定負債合計			5,477,587
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	692,751		
企業債合計	<u>692,751</u>	692,751	
(2) 未払金		65,880	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	2,098		
ロ 法定福利費引当金	415		
引当金合計	<u>2,513</u>	<u>2,513</u>	
流動負債合計			761,144
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	15,092,962		
ハ 県補助金	491,325		
ニ 他会計補助金	795,378		
ホ 受益者負担金	435,102		
ヘ 浄化槽分担金	46,468		
ト 工事負担金	1,548		
長期前受金合計	<u>17,144,454</u>	17,144,454	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受贈財産評価額	△ 116,769		
ロ 国庫補助金	△ 8,655,965		
ハ 県補助金	△ 314,012		
ニ 他会計補助金	△ 795,378		
ホ 受益者負担金	△ 248,639		
ヘ 浄化槽分担金	△ 18,043		
長期前受金収益化累計額合計	<u>△ 10,148,806</u>	<u>△ 10,148,806</u>	
繰延収益合計			6,995,648
負債合計			<u><u>13,234,379</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>576,612</u>		
	資本金計		<u>6,293,331</u>	
	資本金合計			6,293,331
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 国庫補助金	<u>484,821</u>		
	資本剰余金合計		484,821	
	(2) 利益剰余金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,300,489</u>		
	利益剰余金合計		<u>1,300,489</u>	
	剰余金合計			<u>1,785,310</u>
	資本合計			<u>8,078,641</u>
	負債・資本合計			<u><u>21,313,020</u></u>

令和5年度 八幡浜市下水道事業予定損益計算書
 (令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	435,539		
(2) 雨水処理負担金	88,169		
(3) その他の営業収益	10	523,718	
2 営業費用			
(1) 管渠費	33,010		
(2) ポンプ場費	9,305		
(3) 処理場費	316,373		
(4) 浄化槽費	63,673		
(5) 総係費	87,133		
(6) 減価償却費	947,297		
(7) 資産減耗費	20,000	1,476,791	
営業損失			△ 953,073
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 他会計負担金	408,578		
(3) 他会計補助金	229,426		
(4) 長期前受金戻入	461,255		
(5) 雑収益	490	1,099,750	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	88,202		
(2) 雑支出	22,002	110,204	989,546
経常利益			36,473
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	0	0	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	758		
(2) その他特別損失	0	758	△ 758
当年度純利益			35,715
前年度繰越利益剰余金			1,261,207
当年度未処分利益剰余金			1,296,922

令和5年度 八幡浜市下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		1,273,737	
	ロ 建物	2,426,306		
	減価償却累計額	<u>△ 1,829,814</u>	596,492	
	ハ 構築物	33,603,160		
	減価償却累計額	<u>△ 18,163,274</u>	15,439,886	
	ニ 機械及び装置	10,401,908		
	減価償却累計額	<u>△ 7,281,763</u>	3,120,145	
	ホ 車両運搬具	3,926		
	減価償却累計額	<u>△ 3,205</u>	721	
	ヘ 工具器具及び備品	13,050		
	減価償却累計額	<u>△ 11,088</u>	1,962	
	ト 建設仮勘定		<u>591,583</u>	
	有形固定資産合計		<u>21,024,526</u>	
	固定資産合計			<u>21,024,526</u>
2	流動資産			
(1)	現金預金		186,958	
(2)	未収金		95,251	
	貸倒引当金		<u>△ 2,396</u>	
	流動資産合計		<u>92,855</u>	<u>279,813</u>
	資産合計			<u><u>21,304,339</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	5,524,150		
	企業債合計		5,524,150	
(2)	引当金			
	イ 退職給付引当金	114,091		
	引当金合計		114,091	
	固定負債合計			5,638,241
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	773,516		
	企業債合計		773,516	
(2)	未払金		68,387	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	4,175		
	ロ 法定福利費引当金	843		
	引当金合計		5,018	
	流動負債合計			846,921
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	14,663,481		
	ハ 県補助金	489,680		
	ニ 他会計補助金	690,293		
	ホ 受益者負担金	435,101		
	ヘ 浄化槽分担金	44,642		
	ト 工事負担金	1		
	長期前受金合計		16,604,869	
(2)	長期前受金収益化累計額			
	イ 受贈財産評価額	△ 103,666		
	ロ 国庫補助金	△ 8,343,063		
	ハ 県補助金	△ 306,418		
	ニ 他会計補助金	△ 690,293		
	ホ 受益者負担金	△ 241,169		
	ヘ 浄化槽分担金	△ 16,651		
	長期前受金収益化累計額合計		△ 9,701,260	
	繰延収益合計			6,903,609
	負債合計			13,388,771

資本の部			
6 資本金			
(1) 固有資本金	5,716,719		
(2) 繰入資本金	417,106		
資本金計	<u> </u>	<u>6,133,825</u>	
資本金合計			6,133,825
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	484,821		
資本剰余金合計	<u> </u>	484,821	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	1,296,922		
利益剰余金合計	<u> </u>	<u>1,296,922</u>	
剰余金合計			<u>1,781,743</u>
資本合計			<u>7,915,568</u>
負債・資本合計			<u><u>21,304,339</u></u>

令和6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		1,642,524	1,836,874	△ 194,350	
1 営業収益		556,877	599,707	△ 42,830	
1 下水道使用料		462,215	479,090	△ 16,875	
	1 下水道使用料	462,215	479,090	△ 16,875	下水道使用料 462,215
2 雨水処理負担金		94,652	120,607	△ 25,955	
	1 雨水処理負担金	94,652	120,607	△ 25,955	雨水処理負担金 94,652
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 5 排水設備工事責任技術者登録手数料 3
	3 雑収益	2	2	0	雑収益 2
2 営業外収益		1,085,647	1,237,167	△ 151,520	
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		408,969	792,222	△ 383,253	
	1 一般会計負担金	408,969	792,222	△ 383,253	一般会計負担金 408,969
3 他会計補助金		228,008	1,861	226,147	
	1 一般会計補助金	228,008	1,861	226,147	一般会計補助金 228,008
5 長期前受金戻入		447,545	441,693	5,852	
	1 受贈財産評価額	13,103	2,240	10,863	受贈財産評価額 13,103
	2 国庫補助金	312,902	313,145	△ 243	国庫補助金 312,902
	3 県補助金	7,594	7,794	△ 200	県補助金 7,594
	4 他会計補助金	105,084	109,832	△ 4,748	他会計補助金 105,084
	5 分担金及び負担金	8,862	8,682	180	分担金及び負担金 8,862
7 雑収益		1,124	1,390	△ 266	
	2 下水道施設占用料	2	68	△ 66	下水道施設占用料 2
	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
	9 その他雑収益	700	900	△ 200	下水道管仮設工事建設課負担金 700

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		1,637,543	1,626,022	11,521	
1 営業費用		1,537,284	1,511,744	25,540	
1 管渠費		35,449	37,224	△ 1,775	
	18 委託料	27,000	31,216	△ 4,216	下水道台帳整備委託料 1,000 管渠清掃委託料 26,000
	19 手数料	600	614	△ 14	災害対策手数料 300 特定事業所水質検査手数料 300
	20 賃借料	100	100	0	発電機借上料 100
	21 修繕費	700	1,200	△ 500	管渠施設修繕料 700
	27 材料費	264	294	△ 30	防臭材料費 30 補修用材料費 50 マンホール蓋 184
	31 工事請負費	6,785	3,800	2,985	管路維持工事 3,900 マンホール内補修及び止水工事 2,185 道路改良工事に伴う下水道管仮設工事 700
2 ポンプ場費		11,595	10,233	1,362	
	14 光熱水費	0	65	皆減	
	16 通信運搬費	75	75	0	電話回線使用料 75
	18 委託料	6,443	4,926	1,517	ポンプ施設運転管理等委託料 5,810 電気設備保安委託料 633
	20 賃借料	1,188	1,188	0	機械器具借上料 1,188
	21 修繕費	50	50	0	ポンプ場施設修繕 50
	25 動力費	3,787	3,878	△ 91	電力代金 3,787
	36 保険料	52	51	1	建物共済保険料 52
3 処理場費		380,385	359,122	21,263	
	1 給料	4,545	4,511	34	一般職員1人 4,545
	2 手当等	1,625	1,588	37	扶養手当 78 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(R6.4~11月分) 1,268
	3 賞与引当金繰入額	634	616	18	期末勤勉手当(R6.12~R7.3月分) 634
	5 法定福利費	1,247	1,317	△ 70	共済費(期末勤勉手当除く通年分) 992 共済費(期末勤勉手当 R6.4~11月分) 255

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説	明
			6 法定福利費引当金繰入額	128	123	5	共済費 (期末勤勉手当 R6.12~R7.3月分)	128
			12 備用品費	69	1,439	△ 1,370	機器交換用備用品等	69
			14 光熱水費	34	811	△ 777	上下水道料金	34
			16 通信運搬費	1,866	1,866	0	電話回線使用料 光通信使用料 情報通信サービス使用料	1,474 252 140
			18 委託料	279,157	222,473	56,684	処理場維持管理委託料 処理場設備保守委託料 電気設備保安委託料 水質検査委託料 廃棄物等処理委託料 警備保障業務委託料 清掃委託料 その他委託料	229,790 4,059 1,906 260 33,406 476 3,751 5,509
			19 手数料	25	264	△ 239	法定点検手数料	25
			20 賃借料	150	150	0	機械器具借上料	150
			21 修繕費	17,732	17,494	238	処理場施設修繕料 雨水ポンプ用エンジン継手修繕 (八幡浜) 舌田保育所前マンホールポンプ修繕 (八幡浜) 保内浄化センター放流ポンプ修繕 (保内) 保内浄化センター水中攪拌機分解整備 (保内) 真網代第1マンホールポンプ修繕 (特環) マンホールポンプ場(2箇所)通報装置修繕 (漁集)	1,800 5,500 1,089 3,410 3,117 1,276 1,540
			25 動力費	72,507	92,293	△ 19,786	電力代金 動力燃料費	72,487 20
			26 薬品費	0	13,529	皆減		
			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	658	640	18	建物共済保険料	658
		4 浄化槽費		75,304	67,939	7,365		
			1 給料	4,420	4,435	△ 15	一般職員1人	4,420
			2 手当等	2,909	2,385	524	扶養手当 住居手当 時間外勤務手当 休日勤務手当 児童手当 期末勤勉手当(R6.4~11月分)	300 300 800 100 120 1,289

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説	明
			3 賞与引当金繰入額	645	596	49	期末勤勉手当 (R6. 12~R7. 3月分)	645
			5 法定福利費	1,639	1,464	175	共済費 (期末勤勉手当除く通年分)	1,379
							共済費 (期末勤勉手当 R6. 4~11月分)	260
			6 法定福利費引当金繰入額	130	119	11	共済費 (期末勤勉手当 R6. 12~R7. 3月分)	130
			18 委託料	57,847	51,281	6,566	合併処理浄化槽維持管理委託料	27,773
							合併処理浄化槽清掃業務委託料	30,074
			19 手数料	4,914	4,859	55	合併処理浄化槽検査手数料	4,749
							合併処理浄化槽清掃手数料	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		75,617	89,262	△ 13,645		
			1 給料	21,633	21,463	170	一般職員5人	21,633
			2 手当等	9,503	9,268	235	扶養手当	858
							通勤手当	223
							時間外勤務手当	800
							管理職手当	758
							特殊勤務手当	10
							休日勤務手当	40
							管理職員特別勤務手当	80
							児童手当	660
							期末勤勉手当 (R6. 4~11月分)	5,681
							期末勤勉手当 (会計年度任用職員)	393
			3 賞与引当金繰入額	3,038	2,881	157	期末勤勉手当 (R6. 12~R7. 3月分)	2,841
							期末勤勉手当 (会計年度任用職員)	197
			4 報酬	1,582	1,711	△ 129	報酬等 (会計年度任用職員)	1,582
			5 法定福利費	7,048	6,617	431	共済費 (期末勤勉手当除く通年分)	5,423
							共済費 (期末勤勉手当 R6. 4~11月分)	1,142
							地方公務員災害補償負担金	146
							共済費 (会計年度任用職員)	275
							(期末勤勉手当除く通年分)	
							共済費 (会計年度任用職員)	62
							(期末勤勉手当 R6. 4~11月分)	
			6 法定福利費引当金繰入額	602	560	42	共済費	571
							(期末勤勉手当 R6. 12~R7. 3月分)	
							共済費 (会計年度任用職員)	31
							(期末勤勉手当 R6. 12~R7. 3月分)	

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説	明
			7 旅費	109	13	96	普通旅費	109
			8 退職給付費	0	13,212	皆減		
			12 備用品費	49	49	0	排水設備事務消耗品	49
			15 印刷製本費	65	44	21	諸用紙印刷費	65
			16 通信運搬費	198	198	0	郵便料	198
			18 委託料	28,049	29,358	△ 1,309	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	266
							企業会計システム保守委託料	792
							下水道台帳システム保守委託料	911
			19 手数料	183	116	67	振込手数料	183
			20 賃借料	2,686	2,895	△ 209	電算機等使用料	900
							企業会計システム賃借料	1,452
							公共工事積算システム借上料	288
							土地借上料	16
							インターネットバンク使用料	20
							高速道路・駐車場使用料	10
			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	149	139	10	日本下水道協会負担金	99
							愛媛県下水道協会負担金	41
							研修受講料	9
			30 補助金	634	636	△ 2	地域振興対策交付金	600
							水洗便所改造資金利子補給金	34
			36 保険料	87	100	△ 13	下水道賠償責任保険	87
			7 減価償却費	930,806	927,964	2,842		
			43 有形固定資産 減価償却費	930,806	927,964	2,842	建物	24,098
							構築物	617,751
							機械及び装置	288,121
							車両及び運搬具	237
							工具器具及び備品	599
			8 資産減耗費	28,128	20,000	8,128		
			45 固定資産除却費	28,128	20,000	8,128	固定資産除却費	28,128
			2 営業外費用	99,723	113,442	△ 13,719		
			1 支払利息及び企業債取扱諸費	81,483	88,202	△ 6,719		
			49 企業債利息	80,983	87,702	△ 6,719	企業債利息	80,983
			50 借入金利息	500	500	0	一時借入金利息	500

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説	明
	2	消費税及び地方消費税		18,000	25,000	△ 7,000		
			53 消費税及び地方消費税	18,000	25,000	△ 7,000	消費税及び地方消費税等	18,000
	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		536	836	△ 300		
		4 過年度損益修正損		536	836	△ 300		
			59 過年度損益修正損	536	836	△ 300	過年度分還付金	536

(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		1,280,913	761,669	519,244	
1 企業債		532,100	328,000	204,100	
1 建設改良費等の財源に充てるための企業債		508,100	299,700	208,400	
	1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	508,100	299,700	208,400	管渠整備事業債 55,200 処理場整備事業債 55,900 ポンプ場整備事業債 138,300 公共浄化槽等整備事業債 4,800 過疎対策事業債 253,900
2 その他の企業債		24,000	28,300	△ 4,300	
	1 その他の企業債	24,000	28,300	△ 4,300	下水道事業債(特別措置分) 24,000
2 出資金		159,506	37,576	121,930	
1 他会計出資金		159,506	37,576	121,930	
	1 一般会計出資金	159,506	37,576	121,930	一般会計出資金 159,506
3 補助金		585,595	392,781	192,814	
1 国庫補助金		472,429	274,779	197,650	
	1 国庫補助金	472,429	274,779	197,650	国庫補助金(管渠整備事業) 61,000 国庫補助金(処理場整備事業) 128,150 国庫補助金(ポンプ場整備事業) 276,500 国庫補助金(公共浄化槽等整備事業) 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(公共浄化槽等整備事業) 1,809
3 他会計補助金		111,357	116,193	△ 4,836	
	1 他会計補助金	111,357	116,193	△ 4,836	一般会計補助金 111,357
4 分担金及び負担金		3,712	3,312	400	
2 受益者負担金		1	1	0	
	1 受益者負担金	1	1	0	下水道受益者負担金 1
3 浄化槽分担金		2,010	2,010	0	
	1 浄化槽分担金	2,010	2,010	0	公共浄化槽等整備事業分担金 2,010
4 工事負担金		1,701	1,301	400	
	1 工事負担金	1,701	1,301	400	処理区域外接続協力金 1 下水道管布設工事(建設課負担金) 1,700

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		1,797,523	1,492,244	305,279	
1 建設改良費		1,024,004	648,731	375,273	
1 管渠整備事業費		178,465	100,367	78,098	
	1 給料	6,824	9,820	△ 2,996	一般職員2人 6,824
	2 手当等	4,066	4,806	△ 740	扶養手当 198 通勤手当 118 時間外勤務手当 800 休日勤務手当 40 児童手当 120 期末勤勉手当 2,790
	5 法定福利費	2,041	2,811	△ 770	共済費(期末勤勉手当除く通年分) 1,856 共済費(期末勤勉手当) 185
	7 旅費	12	225	△ 213	普通旅費 12
	12 備用品費	680	740	△ 60	事務用消耗品 380 追録・図書購入費 300
	13 燃料費	141	158	△ 17	公用車燃料費 141
	18 委託料	33,027	10,041	22,986	私道管渠設計委託料(単独) 1,000 千丈駅前地区水路整備実施設計業務 2,932 第2期ストックマネジメント実施方針策定業務 7,095 雨水出水浸水想定区域図作成業務 22,000
	19 手数料	37	36	1	廃棄物処理手数料等 30 公用車点検手数料 7
	20 賃借料	95	95	0	コピー機使用料 90 高速道路・駐車場使用料 5
	21 修繕費	150	268	△ 118	事務機器修繕料 100 公用車修繕料 50
	28 補償金	3,531	500	3,031	電柱、電線、水道施設等移転補償費(単独) 500 喜木川第2排水区雨水函渠築造工事に伴う補償 3,031
	29 負担金	0	199	皆減	
	31 工事請負費	127,845	70,621	57,224	ストックマネジメント工事(補助) 50,000 喜木川第2排水区雨水函渠築造工事(補助) 60,000 公共汚水柵設置工事(単独) 5,000 私道等管渠築造工事(単独) 5,000 市道等舗装工事に伴うマンホール蓋取換工事 4,800 喜木川第2排水区雨水函渠築造工事に伴う舗装工事 1,345 道路改良工事に伴う下水道管布設工事 1,700

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説	明
			36 保険料	16	38	△ 22	市有物件保険料	16
			37 公課費	0	9	皆減		
	2	ポンプ場整備事業費		553,000	371,357	181,643		
			7 旅費	0	324	皆減		
			18 委託料	0	3,333	皆減		
			28 補償金	0	17,700	皆減		
			31 工事請負費	553,000	350,000	203,000	神越ポンプ場建設工事(土木・建築) (補助低率)	243,000
							神越ポンプ場設備工事(機械・電気) (補助低率)	310,000
	3	処理場整備事業費		267,898	139,161	128,737		
			1 給料	9,042	8,961	81	一般職員2人	9,042
			2 手当等	6,114	6,013	101	扶養手当	378
							住居手当	672
							通勤手当	118
							時間外勤務手当	500
							管理職手当	359
							休日勤務手当	40
							管理職員特別勤務手当	40
							児童手当	140
							期末勤勉手当	3,867
			5 法定福利費	3,071	3,196	△ 125	共済費(期末勤勉手当除く通年分)	2,811
							共済費(期末勤勉手当)	260
			7 旅費	12	13	△ 1	普通旅費	12
			12 備用品費	595	605	△ 10	事務用消耗品	595
			13 燃料費	141	158	△ 17	公用車燃料費	141
			16 通信運搬費	10	12	△ 2	郵便料	10
			18 委託料	35,820	0	皆増	第2期ストックマネジメント全体計画策定業務	22,000
							下水道施設耐震・耐津波基本計画策定業務	13,820
			19 手数料	14	15	△ 1	公用車点検手数料	14
			20 賃借料	15	16	△ 1	ウィルス対策ソフト使用料	10
							高速道路・駐車場使用料	5
			21 修繕費	50	129	△ 79	公用車修繕料	50
			31 工事請負費	213,000	120,000	93,000	ストックマネジメント工事(補助高率)	213,000
			36 保険料	14	34	△ 20	市有物件保険料	14
			37 公課費	0	9	皆減		

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説	明
		4	浄化槽整備事業費	24,641	22,648	1,993		
			7 旅費	13	13	0	普通旅費	13
			12 備用品費	70	70	0	事務用消耗品	70
			13 燃料費	88	88	0	公用車燃料費	88
			18 委託料	301	288	13	函面作成委託料	301
			19 手数料	15	0	皆増	公用車点検手数料	15
			20 賃借料	5	5	0	高速道路・駐車場使用料	5
			21 修繕費	114	65	49	公用車修繕料	114
			31 工事請負費	23,992	22,119	1,873	合併処理浄化槽設置工事(補助) 工事に伴う発生残土搬出工事費	22,119 1,873
			36 保険料	33	0	皆増	市有物件保険料 自賠償保険料	13 20
			37 公課費	10	0	皆増	車検公課費	10
		5	固定資産購入費	0	15,198	皆減		
			64 土地購入費	0	15,198	皆減		
		2	企業債償還金	773,519	843,513	△ 69,994		
		1	企業債償還金	773,519	843,513	△ 69,994		
			70 企業債償還金	773,519	843,513	△ 69,994	企業債償還金	773,519