

令和6年度

八幡浜市水道事業会計予算書

八幡浜市

(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216,815千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額15,100千円、過年度分損益勘定留保資金201,715千円で補填するものとする。）。

収 入		
第1款	資本的収入	298,002 千円
第1項	企業債	47,000 千円
第2項	補助金	70,400 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	60,500 千円
第6項	負担金	61,501 千円
第7項	出資金	58,600 千円
支 出		
第1款	資本的支出	514,817 千円
第1項	建設改良費	299,034 千円
第2項	企業債償還金	155,283 千円
第3項	短期貸付金	60,500 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、100,000千円と定める。

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
上水道未普及地域解消事業	47,000	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。
合計	47,000			

(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)
342,815 千円	324,460 千円

令和6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	887,315	
		3 その他の営業収益	710,835	
			704,423	
	2 営業外収益	1 受取利息及び配当金	6,412	
		2 他会計補助金	176,449	
		3 長期前受金戻入	122	
		4 雑収益	4,753	
	3 特別利益	1 固定資産売却益	88,203	
		2 過年度損益修正益	83,371	
			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	883,769		
		2 配水及び給水費	823,791		
		4 総係費	318,759		
		5 減価償却費	124,147		
		6 資産減耗費	114,422	退職給付費	7,314
		7 その他営業費用	243,334		
			23,069		
	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	58,973		
	3 特別損失	1 固定資産売却損	30,863		
		4 過年度損益修正損	28,110	消費税及び地方消費税	28,000
			1,005		
			5		

令和6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)	2,350 千円
資本費繰入収益	△ 42,484 千円
減価償却費	243,334 千円
長期前受金戻入額	△ 88,203 千円
支払利息	30,863 千円
受取利息及び受取配当金	△ 122 千円
固定資産除却費	23,069 千円
固定資産売却損益	4 千円
未収金の増減額 (△は増加)	59,502 千円
未払金の増減額 (△は減少)	△ 8,430 千円
前受金の増減額	22 千円
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 4,422 千円
引当金の増減額 (△は減少)	8,211 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	223,694 千円
利息の支払額	△ 30,863 千円
利息及び配当金の受取額	122 千円
業務活動によるキャッシュ・フロー	192,953 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	△ 279,399 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	70,400 千円
貸付による支出	△ 60,500 千円
貸付金の回収による収入	60,500 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	42,484 千円
負担金による収入	19,017 千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 147,497 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	47,000 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	△ 155,283 千円
出資金による収入	58,600 千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 49,683 千円

資金増加額 (又は減少額)	△ 4,227 千円
資金期首残高	1,178,407 千円
資金期末残高	1,174,180 千円

(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) 15	59,647	46,380	106,027	19,771	125,798	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(0) 15	59,647	46,380	106,027	19,771	125,798	
前年度	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	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 1	1,966	7,760	9,726	△ 135	9,591	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(0) 1	1,966	7,760	9,726	△ 135	9,591	

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	2,430	852	389	234	6,720	5	1,885	24,450	7,171	264	360	1,620
	前年度	2,550	1,140	286	234	7,560	5	1,527	23,374	0	264	360	1,320
	比較	△ 120	△ 288	103	0	△ 840	0	358	1,076	7,171	0	0	300

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	2,266	給与改定に伴う増額分	778	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 会計年度任用職員 令和5年4月1日
		昇給に伴う増減分	667	昇給率 一般職員 1.85% 会計年度任用職員 1.34%	
		その他の増減分	821	異動等によるもの	
手 当	8,489	制度改正に伴う増減分	562	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	7,927	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6年1月1日現在	平均給料月額(円)	330,427
	平均給与月額(円)	350,827
	平均年齢(歳)	46.3
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

(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 等級による加算措置	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

		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	1,856,362		
	企業債合計	<u>1,856,362</u>	1,856,362	
(2)	引当金			
	イ 退職給付引当金	41,028		
	引当金合計	<u>41,028</u>	<u>41,028</u>	
	固定負債合計			1,897,390
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	151,395		
	企業債合計	<u>151,395</u>	151,395	
(2)	未払金		34,587	
(3)	前受金		22	
(4)	引当金			
	イ 退職給付引当金	0		
	ロ 賞与引当金	8,630		
	ハ その他引当金	1,703		
	引当金合計	<u>1,703</u>	10,333	
(5)	預り金		<u>37,040</u>	
	流動負債合計			233,377
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ 受贈財産評価額	350,813		
	収益化累計額	<u>△ 306,101</u>	44,712	
	ロ 工事負担金	613,032		
	収益化累計額	<u>△ 344,232</u>	268,800	
	ハ その他資本剰余金	556,838		
	収益化累計額	<u>△ 487,809</u>	69,029	
	ニ 国県補助金	1,996,104		
	収益化累計額	<u>△ 886,630</u>	1,109,474	
	長期前受金合計		1,492,015	
	繰延収益合計			<u>1,492,015</u>
	負債合計			<u><u>3,622,782</u></u>

令和5年度 八幡浜市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) 給水収益	670,687		
	(2) その他の営業収益	6,192	676,879	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	312,738		
	(2) 配水及び給水費	122,517		
	(3) 総係費	100,820		
	(4) 減価償却費	238,609		
	(5) 資産減耗費	28,142		
	(6) その他営業費用	60	802,886	
	営業損失			△ 126,007
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	111		
	(2) 他会計補助金	5,284		
	(3) 長期前受金戻入	88,577		
	(4) 雑収益	82,297	176,269	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	24,967		
	(2) 雑支出	110	25,077	151,192
	経常利益			25,185
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	1		
	(2) 過年度損益修正益	30	31	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	5		
	(2) 過年度損益修正損	910	915	△ 884
	当年度純利益			24,301
	前年度繰越利益剰余金			57,113
	当年度未処分利益剰余金			81,414

		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	1,960,757		
	企業債合計		1,960,757	
(2)	引当金			
	イ 退職給付引当金	33,714		
	引当金合計		33,714	
	固定負債合計			1,994,471
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		155,282	
(2)	未払金		43,017	
(3)	前受金		22	
(4)	引当金			
	イ 賞与引当金	7,881		
	ロ その他引当金	1,555		
	引当金合計		9,436	
(5)	預り金		37,040	
	流動負債合計			244,797
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ 受贈財産評価額	350,813		
	収益化累計額	△ 304,131	46,682	
	ロ 工事負担金	610,032		
	収益化累計額	△ 330,073	279,959	
	ハ その他資本剰余金	498,337		
	収益化累計額	△ 444,890	53,447	
	ニ 国県補助金	1,925,704		
	収益化累計額	△ 814,988	1,110,716	
	長期前受金合計		1,490,804	
	繰延収益合計			1,490,804
	負債合計			<u>3,730,072</u>

令和6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			887,315	922,911	△ 35,596	
1 営業収益			710,835	744,138	△ 33,303	
	1 給水収益		704,423	737,755	△ 33,332	
		1 水道料金	704,423	737,755	△ 33,332	給水収益 704,423
	3 その他の営業収益		6,412	6,383	29	
		1 材料売却収益	1	1	0	材料売却収益 1
		2 手数料	1,169	1,144	25	給水装置検査手数料等 1,169
		3 雑収益	5,242	5,238	4	4 消火栓等修繕工事負担金 1,100 消火栓等水道料金負担金 2,602 給水加入金 1,540
2 営業外収益			176,449	178,742	△ 2,293	
	1 受取利息及び配当金		122	111	11	
		1 預金利息	110	111	△ 1	預金利息 110
		3 貸付金利息	12	0	12	貸付金利息 12
	2 他会計補助金		4,753	5,284	△ 531	
		1 一般会計補助金	4,753	5,284	△ 531	簡易水道統合事業（利息分） 1,419 未普及地域解消事業（利息分） 1,044 ごみ処理施設広域化（利息分） 2,290
	3 長期前受金戻入		88,203	88,577	△ 374	
		1 国県補助金	71,641	71,283	358	国県補助金 71,641
		2 工事負担金	14,158	14,224	△ 66	工事負担金 14,158
		3 受贈財産評価額	1,969	2,490	△ 521	受贈財産評価額 1,969
		4 その他資本剰余金	435	580	△ 145	その他資本剰余金 435
	4 雑収益		83,371	84,770	△ 1,399	
		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	83,370	84,769	△ 1,399	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 176 メーター取替分 4,181 原子力立地給付金 304 宿日直業務負担金 1,710 資本費繰入収益（ごみ処理施設広域化・元金分） 42,484 ごみ処理施設広域化 施設改良工事負担金 8,960
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

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		124,147	135,558	△ 11,411	
	1 給料		19,315	21,130	△ 1,815	一般職5人 19,315
	2 手当		12,063	12,703	△ 640	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 560 扶養手当 636 住居手当 186 通勤手当 107 期末勤勉手当 (R6.4月～11月分) 5,350
	3 賞与引当金繰入額		2,676	2,897	△ 221	期末勤勉手当 (R6.12月～R7.3月分) 2,676
	5 法定福利費		6,024	6,700	△ 676	共済費 (期末勤勉手当除く通年分) 4,962 共済費 (期末勤勉手当 R6.4月～11月分) 1,062
	6 旅費		152	148	4	旅費 152
	11 備用品費		333	333	0	消耗品 (トナー等) 333
	12 燃料費		423	315	108	車両燃料 423
	13 光熱水費		715	768	△ 53	配水施設電気料 715
	15 通信運搬費		3,362	3,494	△ 132	配水池・庁舎間電話回線専用料 3,362
	19 賃借料		193	203	△ 10	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 10
	20 修繕費		46,603	47,016	△ 413	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 7,207
	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		29,535	37,054	△ 7,519	加圧ポンプ動力用電気料 29,535
	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		532	576	△ 44	共済費 (期末勤勉手当 R6.12月～R7.3月分) 532
	4 総係費		114,422	103,774	10,648	
	1 給料		33,063	32,212	851	一般職7人 29,234 会計年度任用職員2人 3,829
	2 手当		14,275	14,354	△ 79	管理職手当 1,167 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
		19 賃借料	2,033	1,916	117	情報系庁内LAN端末借上料 739 基幹系電算機借上料 935 コピー機リース料等 58 設計積算システムリース料等 301
		20 修繕費	340	266	74	車両修繕及び器具修理料 340
		32 厚生費	164	166	△ 2	市町村職員互助会市負担金等 164
		33 会費負担金	7,514	5,895	1,619	日本水道協会関係年会費 163 南予地方水道水質検査協議会運営費負担金 6,100 各種講習会及び会議負担金等 48 水質検査センター更新検討業務費負担金 1,178 保内保健福祉センター横駐車場負担金 25
		34 保険料	1,387	1,333	54	水道事故賠償等保険 1,132 全国市有物件共済負担金 183 自動車損害賠償責任保険等 72
		36 その他引当金繰入額	904	812	92	共済費（期末勤勉手当 R6.12月～R7.3月分） 823 共済費（期末勤勉手当 R6.12月～R7.3月分）（会計年度） 81
		37 雑費	62	14	48	自動車重量税 62
		5 減価償却費		243,334	238,609	4,725
		38 有形固定資産 減価償却費	243,334	238,609	4,725	建物 2,259 構築物 156,755 機械及び装置 80,138 車両及び運搬具 370 工具器具及び備品 2,687 その他有形固定資産 1,125
	6 資産減耗費		23,069	28,142	△ 5,073	
		40 固定資産除却費	18,069	23,142	△ 5,073	固定資産除却費 18,069
		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			58,973	51,077	7,896	
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費		30,863	24,967	5,896	
		44 企業債利息	30,763	24,867	5,896	企業債利息 30,763
		45 借入金利息	100	100	0	一時借入金利息 100
	2 雑支出		28,110	26,110	2,000	
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		28,010	26,010	2,000	消費税及び地方消費税 28,000 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	

(単位：千円)

支 出	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		514,817	858,959	△ 344,142	
	1	建設改良費		299,034	698,708	△ 399,674	
		1	原水設備改良費	47,243	64,530	△ 17,287	
			17 委託料	2,000	2,000	0	設計書作成業務 2,000
			57 請負工事費	45,243	62,530	△ 17,287	川筋水源ポンプ更新工事 9,840 日の浦第1ポンプ場ポンプ更新工事 9,760 上水道遠隔監視装置更新工事(保内系) 21,900 上水道遠隔監視通報装置更新工事(日土系) 231 両家受水井滅菌設備更新工事 3,512
		2	配水設備改良費	249,150	633,178	△ 384,028	
			17 委託料	3,000	5,800	△ 2,800	設計書作成業務(市単独事業) 3,000
			57 請負工事費	246,150	627,378	△ 381,228	(市単独事業) 保内町宮内地区仕切弁設置工事 6,450 市道大平高野地線改良工事に伴う配水管移設工事 2,500 五反田千畳地区配水管更新(耐震化)工事 7,000 須川日ノ地地区配水管布設工事 2,150 愛宕地区舗装工事 20,500 道路改良修繕工事に伴う附帯工事 4,000 大黒町配水管整備工事 13,500 舌間地区配水管更新(耐震化)工事 10,400 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) 高野地地区上水道未普及地域等解消工事 176,000
		3	営業設備費	2,641	1,000	1,641	
			58 営業設備費	2,641	1,000	1,641	量水器新設及び開栓 1,000 車両購入費 1,641
	2	企業債償還金		155,283	159,751	△ 4,468	
		1	企業債償還金	155,283	159,751	△ 4,468	
			61 企業債償還金	155,283	159,751	△ 4,468	企業債償還金 155,283
	3	短期貸付金		60,500	500	60,000	
		1	短期貸付金	60,500	500	60,000	
			62 短期貸付金	60,500	500	60,000	市生協貸付金 500 一時貸付金 60,000