

令和6年度

八幡浜市簡易水道事業会計予算書

八幡浜市

議案第49号

令和6年度 八幡浜市簡易水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6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	55,000 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 簡易水道事業収益		23,485 千円
第1項 営業収益		5,787 千円
第2項 営業外収益		17,698 千円
支 出		
第1款 簡易水道事業費用		23,485 千円
第1項 営業費用		22,696 千円
第2項 営業外費用		789 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		57,628 千円
第1項 企業債		55,000 千円
第2項 補助金		2,628 千円
支 出		
第1款 資本的支出		57,628 千円
第1項 建設改良費		55,000 千円
第2項 企業債償還金		2,628 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、60,000千円と定める。

(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 11,012 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。

17,398 千円

令和6年2月27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	27,500	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。
辺地対策事業	27,500	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又は一 部を翌年度に繰越借入するこ とができる。		
合計	55,000			

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)
49,403千円	101,776千円

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5年度予定 (自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日)	令和6年度予定 (自 令和6年4月1日 至 平成7年3月31日)
賞与引当金	565千円	587千円
その他引当金	113千円	118千円
退職給付引当金	—	—

令和6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	23,485		
		3 その他の営業収益	5,787		
			4,834		
	2 営業外収益		3 その他の営業収益	953	
			1 受取利息及び配当金	17,698	
			3 他会計補助金	1	
			4 長期前受金戻入	14,770	
		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		23,485		
		1 原水及び浄水費	22,696		
		4 総係費	528		
		5 減価償却費	19,183		
	2 営業外費用		1 支払利息及び企業債取扱諸費	2,985	
			2 雑支出	789	
				657	
			132	消費税及び地方消費税 132	

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			57,628	
	1 企業債		55,000	
		1 企業債	55,000	
	2 補助金		2,628	
		3 他会計補助金	2,628	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			57,628	
	1 建設改良費		55,000	
		2 配水設備改良費	55,000	
	2 企業債償還金		2,628	
		1 企業債償還金	2,628	

令和6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)	151 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	657 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)	0 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)	527 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	1,393 千円
利息の支払額	△ 657 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	737 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	△ 55,000 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	2,628 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	△ 52,372 千円

(3) 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入れによる収入	60,000 千円
一時借入金の返済による支出	△ 60,000 千円
企業債による収入	55,000 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	△ 2,628 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	52,372 千円

資金増加額 (又は減少額)	737 千円
資金期首残高	4,405 千円
資金期末残高	5,142 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	4,396	5,095	9,491	1,521	11,012	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	1	4,396	5,095	9,491	1,521	11,012	
前年度	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	
比較	損益勘定支弁職員	0	0	43	63	106	90	196	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	0	43	63	106	90	196	

(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	1,811	507	0	60	0
前年度		0	0	59	18	2,640	0	0	1,754	501	0	60	0
比較		0	0	0	0	0	0	0	57	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	43	給与改定に伴う増額分	14	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	29	昇給率 一般職員 0.66%	
手当	63	制度改正に伴う増減分	41	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 4.40月→4.50月
		その他の増減分	22	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)	365,700
	平均給与月額(円)	370,600
	平均年齢(歳)	47.0
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

(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	0	0	令和5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	2.250	2.250	4.500	有	
前年度	2.200	2.200	4.400	有	
一般会計の制度	2.250	2.250	4.500	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6年度 八幡浜市簡易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	1,590		
	ロ 建物	2,694		
	減価償却累計額	△ 2,077	617	
	ハ 構築物	455,122		
	減価償却累計額	△ 389,111	66,011	
	ニ 機械及び装置	11,692		
	減価償却累計額	△ 11,101	591	
	建設仮勘定	125,908		
	有形固定資産計		194,717	
	(2) 無形固定資産			
	無形固定資産計		0	
	固定資産合計			194,717
	2 流動資産			
	(1) 現金預金		5,142	
	(2) 未収金	403		
	貸倒引当金	0	403	
	流動資産合計			5,545
	資産合計			200,262
		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	98,761		
	企業債計		98,761	
	(2) 引当金			
	イ 退職給付引当金	3,068		
	引当金計		3,068	
	固定負債合計			101,829

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		3,015		
	企業債計			3,015	
(2)	未払金			448	
(3)	前受金			0	
(4)	引当金				
	イ 賞与引当金		604		
	ロ その他引当金		121		
	引当金計			725	
(5)	預り金			0	
	流動負債合計				4,188
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	△ 159,941	26,769		
	ロ 他会計補助金	301,545			
	収益化累計額	△ 256,076	45,469		
	長期前受金計			72,238	
	繰延収益合計				72,238
	負債合計				178,255
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		710		
	利益剰余金合計			710	
	剰余金合計				1,029
	資本合計				22,007
	負債・資本合計				200,262

令和5年度 八幡浜市簡易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	4,407			
(2) その他の営業収益	867		5,274	
2 営業費用				
(1) 原水及び浄水費	0			
(2) 配水及び給水費	60			
(3) 総係費	18,265			
(4) 減価償却費	2,985			
(5) 資産減耗費	0			
(6) その他営業費用	0		21,310	
営業損失				△ 16,036
3 営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	1			
(2) 他会計補助金	13,665			
(3) 長期前受金戻入	2,927			
(4) 雑収益	0		16,593	
4 営業外費用				
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	456			
(2) 雑支出	0		456	
経常利益				16,137
				101
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				101
前年度繰越利益剰余金				458
当年度未処分利益剰余金				559

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	
	ホ 建設仮勘定		<u>70,908</u>	
	有形固定資産計			142,701
(2)	無形固定資産			
	無形固定資産計		<u>0</u>	
	固定資産合計			<u>142,701</u>
2	流動資産			
(1)	現金預金			4,405
(2)	未収金		404	
	貸倒引当金		<u>0</u>	
	流動資産合計			<u>404</u>
	資産合計			<u><u>147,510</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		<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				448
(3) 前受金				0
(4) 引当金				0
	イ 賞与引当金		587	
	ロ その他引当金		118	
	引当金計			705
(5) 預り金				0
	流動負債合計			<u>3,780</u>
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	298,917		
	収益化累計額	<u>△ 254,338</u>	44,579	
	長期前受金計			<u>72,537</u>
	繰延収益合計			<u>72,537</u>
	負債合計			<u><u>125,654</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			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		559	
	利益剰余金合計			559
	剰余金合計			<u>878</u>
	資本合計			<u>21,856</u>
	負債・資本合計			<u><u>147,510</u></u>

令和6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			23,485	22,184	1,301	
1 営業収益	1 給水収益		5,787	5,800	△ 13	
		1 水道料金	4,834	4,847	△ 13	給水収益 4,834
	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			17,698	16,384	1,314	
	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		14,770	13,456	1,314	
		1 一般会計補助金	14,770	13,456	1,314	一般会計繰入金 14,770
	4 長期前受金戻入		2,927	2,927	0	
		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	1,738	0	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			23,485	22,184	1,301	
1 営業費用			22,696	21,653	1,043	
	1 原水及び浄水費		528	0	皆増	
		18 委託料	528	0	皆増	水質検査委託料 528
	2 配水及び給水費		0	60	皆減	
		20 賃借料	0	60	皆減	
	4 総係費		19,183	18,608	575	
		1 給料	4,396	4,353	43	一般職1人 4,396
		2 手当	3,984	3,946	38	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 (R6.4月～11月分) 1,207
		3 賞与引当金繰入額	604	585	19	期末勤勉手当 (R6.12月～R7.3月分) 604
		6 法定福利費	1,400	1,314	86	共済費 (期末勤勉手当除く通年分) 1,136 共済費 (期末勤勉手当 R6.4月～11月分) 241 公務災害補償金 23
		8 退職給付費	507	501	6	退職給付費 507
		12 備用品費	10	10	0	事務用文房具・備品等 10
		13 燃料費	212	168	44	車両燃料 212
		16 通信運搬費	17	17	0	事務所郵便料 17
		18 委託料	5,158	5,171	△ 13	簡易水道等施設管理委託業務 4,834 企業会計システム保守業務 324
		19 手数料	42	0	皆増	振込手数料 22 インターネットバンキング手数料 20
		29 負担金及び補助金	2,679	2,392	287	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 1,367 水質検査センター更新検討業務費負担金 264 簡易水道等工事費補助金 1,047
		33 厚生費	16	15	1	市町村職員互助会市負担金 11 医薬品及びその他厚生費 5
		35 保険料	37	19	18	水道事故賠償等保険 37
		37 その他引当金繰入額	121	117	4	共済費 (期末勤勉手当 R6.12月～R7.3月分) 121

(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
	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
2 営業外費用			789	531	258	
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費		657	398	259	
		45 企業債利息	645	398	247	企業債利息 645
		46 借入金利息	12	0	皆増	一時借入金利息 12
	2 雑支出		132	133	△ 1	
60 消費税及び地方消費税		132	133	△ 1	消費税及び地方消費税 132	

(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			57,628	24,749	32,879	
1 企業債			55,000	22,000	33,000	
	1 企業債		55,000	22,000	33,000	
		1 企業債	55,000	22,000	33,000	簡易水道事業債 27,500 辺地対策事業債 27,500
2 補助金			2,628	2,749	△ 121	
	3 他会計補助金		2,628	2,749	△ 121	
		1 一般会計補助金	2,628	2,749	△ 121	一般会計繰入金 2,628

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			57,628	24,749	32,879	
1 建設改良費			55,000	22,151	32,849	
	2 配水設備改良費		55,000	22,151	32,849	
		57 用地費	0	120	皆減	
	58 請負工事費	55,000	22,031	32,969	高野地地区上水道未普及地域等解消工事 55,000	
2 企業債償還金			2,628	2,598	30	
	1 企業債償還金		2,628	2,598	30	
		62 企業債償還金	2,628	2,598	30	企業債償還金 2,628