

議案第 8 7 号

令和 6 年度 八幡浜市下水道事業会計補正予算（第 2 号）

（総 則）

第 1 条 令和 6 年度八幡浜市下水道事業会計の補正予算（第 2 号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量）

第 2 条 令和 6 年度八幡浜市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第 2 条に定めた業務の予定量を次のとおり補正する。

（4）主な建設改良事業費

	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
管渠整備工事	178,465 千円	△ 7,505 千円	170,960 千円
処理場建設工事	267,898 千円	13 千円	267,911 千円

（収益的収入及び支出）

第 3 条 予算第 3 条に定めた収益的支出の予定額を、次のとおり補正する。

（科目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
支	出		
第 1 款 下水道事業費用	1,637,543 千円	△ 425 千円	1,637,118 千円
第 1 項 営業費用	1,537,284 千円	△ 425 千円	1,536,859 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 予算第4条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額532,360千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額20,971千円及び当年度分損益勘定留保資金511,389千円で補填するものとする。」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額524,868千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額59,787千円及び当年度分損益勘定留保資金465,081千円で補填するものとする。」に改め、資本的支出の予定額を次のとおり補正する。

(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
支	出		
第1款 資本的支出	1,797,523 千円	△ 7,492 千円	1,790,031 千円
第1項 建設改良費	1,024,004 千円	△ 7,492 千円	1,016,512 千円

(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5条 予算第9条に定めた議会の議決を経なければ流用することのできない経費の金額を次のとおり補正する。

(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	92,486 千円	△ 7,917 千円	84,569 千円

令和6年12月3日提出

八幡浜市長

大城 一郎

令和6年度 八幡浜市下水道事業会計補正予算実施計画

収益的收入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業費用			1,637,543	△ 425	1,637,118
	1 営業費用		1,537,284	△ 425	1,536,859
		3 処理場費	380,385	618	381,003
		4 浄化槽費	75,304	102	75,406
		6 総係費	75,617	△ 1,145	74,472

資本的收入及び支出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			1,797,523	△ 7,492	1,790,031
	1 建設改良費		1,024,004	△ 7,492	1,016,512
		1 管渠整備事業費	178,465	△ 7,505	170,960
		3 処理場整備事業費	267,898	13	267,911

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)	3,960 千円
減価償却費	930,806 千円
引当金の増減額 (△は減少)	△ 1,979 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)	△ 20,351 千円
未払金の増減額 (△は減少)	△ 35,000 千円
小計	539,501 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	458,019 千円

(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	△ 1,120,023 千円
国庫補助金等による収入	424,297 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	△ 587,267 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	737,100 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	123,087 千円

資金増加額 (又は減少額)	△ 6,161 千円
資金期首残高	353,999 千円
資金期末残高	347,838 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	報酬	給料	手当	計			
補正後	損益勘定支弁職員	0	(1) 7	1,791	29,802	18,895	50,488	10,415	60,903	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 3	0	11,805	8,003	19,808	3,858	23,666	
	合計	0	(1) 10	1,791	41,607	26,898	70,296	14,273	84,569	
補正前	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	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	209	△ 796	541	△ 46	△ 379	△ 425	
	資本勘定支弁職員	0	(0) △ 1	0	△ 4,061	△ 2,177	△ 6,238	△ 1,254	△ 7,492	
	合計	0	(0) △ 1	209	△ 4,857	△ 1,636	△ 6,284	△ 1,633	△ 7,917	

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
	補正後		1,376	1,165	483	10	3,100	0	1,447	18,047	0	120	240
補正前		1,812	972	518	10	3,100	0	1,117	19,605	0	120	240	1,040
比較		△ 436	193	△ 35	0	0	0	330	△ 1,558	0	0	0	△ 130

(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				
補正後	損益勘定支弁職員	0	(0) 7	29,802	18,092	47,894	10,016	57,910	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 3	11,805	8,003	19,808	3,858	23,666	
	合計	0	(0) 10	41,607	26,095	67,702	13,874	81,576	
補正前	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	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	△ 796	328	△ 468	△ 410	△ 878	
	資本勘定支弁職員	0	(0) △ 1	△ 4,061	△ 2,177	△ 6,238	△ 1,254	△ 7,492	
	合計	0	(0) △ 1	△ 4,857	△ 1,849	△ 6,706	△ 1,664	△ 8,370	

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
	補正後		1,376	1,165	483	10	3,100	0	1,447	17,244	0	120	240
補正前		1,812	972	518	10	3,100	0	1,117	19,015	0	120	240	1,040
比較		△ 436	193	△ 35	0	0	0	330	△ 1,771	0	0	0	△ 130

(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			
補正後	損益勘定支弁職員	0	(1) 0	1,791	0	803	2,594	399	2,993	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(1) 0	1,791	0	803	2,594	399	2,993	
補正前	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	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	209	0	213	422	31	453	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(0) 0	209	0	213	422	31	453	

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
	補正後	0	0	0	803	0	0	0
	補正前	0	0	0	590	0	0	0
	比較	0	0	0	213	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	△ 4,857	制度改正に伴う 増減分	834	制度改正に伴うもの	人事院勧告によるもの 平均改定率 3.00 % 実施時期 一般職員 令和6年4月1日
		その他の増減分	△ 5,691	異動等によるもの	
手当	△ 1,636	制度改正に伴う 増減分	885	制度改正に伴うもの	人事院勧告によるもの 一般職員 期末勤勉手当 年間支給月数 4.50月→4.60月 会計年度任用職員 期末勤勉手当 年間支給月数 4.50月→4.60月
		その他の増減分	△ 2,521	異動等によるもの	

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		1,285,919	
	ロ 建物	2,426,306		
	減価償却累計額	<u>△ 1,853,908</u>	572,398	
	ハ 構築物	33,833,058		
	減価償却累計額	<u>△ 18,758,630</u>	15,074,428	
	ニ 機械及び装置	10,716,694		
	減価償却累計額	<u>△ 7,569,877</u>	3,146,817	
	ホ 車両運搬具	3,926		
	減価償却累計額	<u>△ 3,441</u>	485	
	ヘ 工具器具及び備品	13,645		
	減価償却累計額	<u>△ 11,687</u>	1,958	
	ト 建設仮勘定		905,379	
	有形固定資産合計		<u>20,987,384</u>	
	固定資産合計			20,987,384
2	流動資産			
(1)	現金預金		347,838	
(2)	未収金		108,272	
	貸倒引当金		<u>△ 2,484</u>	
	流動資産合計		<u>105,788</u>	453,626
	資産合計			<u><u>21,441,010</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	5,461,403		
企業債合計		5,461,403	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	114,653		
引当金合計		114,653	
固定負債合計			5,576,056
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	692,715		
企業債合計		692,715	
(2) 未払金		177,511	
(3) 前受金		1	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	4,675		
ロ 法定福利費引当金	931		
引当金合計		5,606	
流動負債合計			875,833
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	14,982,071		
ハ 県補助金	490,474		
ニ 他会計補助金	795,378		
ホ 受益者負担金	434,969		
ヘ 浄化槽分担金	45,638		
ト 工事負担金	1,547		
長期前受金合計		17,031,748	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受贈財産評価額	△ 116,771		
ロ 国庫補助金	△ 8,650,181		
ハ 県補助金	△ 313,641		
ニ 他会計補助金	△ 795,378		
ホ 受益者負担金	△ 248,211		
ヘ 浄化槽分担金	△ 17,955		
長期前受金収益化累計額合計		△ 10,142,137	
繰延収益合計			6,889,611
負債合計			13,341,500

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本金	5,716,719		
(2) 繰入資本金	569,289		
(3) 組入資本金	<u>1,155,053</u>		
資本金計		<u>7,441,061</u>	
資本金合計			7,441,061
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>173,628</u>		
利益剰余金合計		<u>173,628</u>	
剰余金合計			<u>658,449</u>
資本合計			<u>8,099,510</u>
負債・資本合計			<u>21,441,010</u>

令和6年度 八幡浜市下水道事業会計補正予算明細書

(1) 収益の収入及び支出
支 出

(単位：千円)

款 項 目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
1 下水道事業費用		1,637,543	△ 425	1,637,118	
1 営業費用		1,537,284	△ 425	1,536,859	
3 処理場費		380,385	618	381,003	
	1 給料	4,545	49	4,594	一般職員1人 49
	2 手当等	1,625	423	2,048	管理職手当 330 期末勤勉手当 (R6.4~R6.11月分) 93
	3 賞与引当金繰入額	634	3	637	期末勤勉手当 (R6.12~R7.3月分) 3
	5 法定福利費	1,247	141	1,388	共済費 (期末勤勉手当除く通年分) 117 共済費 (期末勤勉手当R6.4~R6.11月分) 24
	6 法定福利費引当金繰入額	128	2	130	共済費 (期末勤勉手当R6.12~R7.3月分) 2
4 浄化槽費		75,304	102	75,406	
	1 給料	4,420	51	4,471	一般職員1人 51
	2 手当等	2,909	149	3,058	児童手当 40 期末勤勉手当 (R6.4~R6.11月分) 109
	3 賞与引当金繰入額	645	△ 2	643	期末勤勉手当 (R6.12~R7.3月分) △ 2
	5 法定福利費	1,639	△ 97	1,542	共済費 (期末勤勉手当除く通年分) △ 123 共済費 (期末勤勉手当R6.4~R6.11月分) 26
	6 法定福利費引当金繰入額	130	1	131	共済費 (期末勤勉手当R6.12~R7.3月分) 1
6 総係費		75,617	△ 1,145	74,472	
	1 給料	21,633	△ 896	20,737	一般職員5人 △ 896
	2 手当等	9,503	128	9,631	扶養手当 △ 160 住居手当 277 通勤手当 24 児童手当 △ 90 期末勤勉手当 (R6.4~R6.11月分) △ 105 期末勤勉手当 (R6.4~R6.11月分) (会計年度) 182
	3 賞与引当金繰入額	3,038	△ 160	2,878	期末勤勉手当 (R6.12~R7.3月分) △ 191 期末勤勉手当 (R6.12~R7.3月分) (会計年度) 31
	4 報酬	1,582	209	1,791	報酬等 (会計年度) 209
	5 法定福利費	7,048	△ 396	6,652	共済費 (期末勤勉手当除く通年分) △ 409 共済費 (期末勤勉手当R6.4~R6.11月分) △ 11 共済費 (期末勤勉手当除く通年分) (会計年度) 8 共済費 (期末勤勉手当R6.4~R6.11月分) (会計年度) 16
	6 法定福利費引当金繰入額	602	△ 30	572	共済費 (期末勤勉手当R6.12~R7.3月分) △ 37 共済費 (期末勤勉手当R6.12~R7.3月分) (会計年度) 7

(2)資本的收入及び支出

支 出

(単位：千円)

款 項 目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
1 資本の支出		1,797,523	△ 7,492	1,790,031	
1 建設改良費		1,024,004	△ 7,492	1,016,512	
1 管渠整備事業費		178,465	△ 7,505	170,960	
1 給料		6,824	△ 4,118	2,706	一般職員1人 △ 4,118
2 手当等		4,066	△ 2,134	1,932	扶養手当 △ 198 通勤手当 △ 59 児童手当 △ 120 期末勤勉手当 △ 1,757
5 法定福利費		2,041	△ 1,253	788	共済費（期末勤勉手当除く通年分） △ 1,134 共済費（期末勤勉手当） △ 119
3 処理場整備事業費		267,898	13	267,911	
1 給料		9,042	57	9,099	一般職員2人 57
2 手当等		6,114	△ 43	6,071	扶養手当 △ 78 住居手当 △ 84 児童手当 40 期末勤勉手当 79
5 法定福利費		3,071	△ 1	3,070	共済費（期末勤勉手当） △ 1