

令和 7 年度

八 幡 浜 市 下 水 道 事 業 会 計 予 算 書

八幡浜市

令和7年度 八幡浜市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和7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	11,486 戸
(2) 年間総排水量	6,546,000 m ³
(3) 1日平均排水量	17,934 m ³
(4) 主な建設改良事業費	
管渠整備工事	147,244 千円
ポンプ場整備工事	843,418 千円
処理場建設工事	47,071 千円
公共浄化槽等整備工事	24,587 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		1,592,322 千円
第1項 営業収益		553,267 千円
第2項 営業外収益		1,039,055 千円
支 出		
第1款 下水道事業費用		1,631,470 千円
第1項 営業費用		1,526,506 千円
第2項 営業外費用		104,128 千円
第3項 特別損失		836 千円

(資本的收入及び支出)

第4条 資本的收入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的收入額が資本的支出額に対し不足する額484,275千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額47,989千円、過年度分損益勘定留保資金22,733千円、当年度分損益勘定留保資金391,566千円及び当年度利益剰余金処分額21,987千円で補填するものとする。）。

収 入		
第1款	資本的收入	1,270,763 千円
第1項	企業債	614,900 千円
第2項	出資金	93,585 千円
第3項	補助金	558,766 千円
第4項	分担金及び負担金	3,512 千円
支 出		
第1款	資本的支出	1,755,038 千円
第1項	建設改良費	1,062,320 千円
第2項	企業債償還金	692,718 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、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) 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

85,894 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、296,735千円である。

令和7年2月25日提出

八幡浜市長 大城一郎

別表 1 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 46,800	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7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	17,300			
ポンプ場整備事業	227,500			
公共浄化槽等整備事業	4,800			
過疎対策事業	296,100			
下水道事業（特別措置分）	22,400			
合計	614,900			

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6年度予定 (令和7年3月31日)	令和7年度予定 (令和8年3月31日)
5,050,820千円	4,954,465千円

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7年度（自 令和7年4月1日 至 令和8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	450,903	12,805	9,157	38,781	511,646
営業費用	1,306,722	47,257	27,566	99,659	1,481,204
営業損益	△ 855,819	△ 34,452	△ 18,409	△ 60,878	△ 969,558
経常損益	△ 60,846	23,216	172	1,138	△ 36,320
セグメント資産	19,825,515	881,636	268,524	473,513	21,449,188
セグメント負債	12,208,799	508,157	192,044	424,803	13,333,803
その他の項目					
雨水処理負担金	95,331	83	0	0	95,414
他会計負担金	362,090	19,577	3,261	17,598	402,526
他会計補助金	112,601	39,803	9,187	37,566	199,157
他会計出資金	68,196	21,000	0	4,389	93,585
他会計補助金	97,578	0	0	0	97,578
減価償却費	870,478	21,495	10,044	27,567	929,584
企業債償還金	618,116	57,908	2,347	14,347	692,718
企業債利息	75,280	5,205	245	2,998	83,728

令和7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 下水道使用料	1,592,322	
		2 雨水処理負担金	553,267	
		9 その他営業収益	457,843	
	2 営業外収益	1 受取利息及び配当金	95,414	
		2 他会計負担金	10	
		3 他会計補助金	1,039,055	
		5 長期前受金戻入	1	
		7 雑収益	402,526	
			199,157	
			436,932	
			439	

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 管渠費	1,631,470	
		2 ポンプ場費	1,526,506	
		3 処理場費	14,696	
		4 浄化槽費	11,708	
		6 総係費	385,597	
		7 減価償却費	76,013	
		8 資産減耗費	78,237	
	2 営業外費用	1 支払利息及び企業債取扱諸費	929,584	
		2 消費税及び地方消費税	30,671	
		3 雑支出	104,128	
	3 特別損失	1 支払利息及び企業債取扱諸費	84,228	
		2 消費税及び地方消費税	19,800	
		3 雑支出	100	
		4 過年度損益修正損	836	
			836	

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, 270, 763	
	1 企業債		614, 900	
		1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	592, 500	
		2 その他の企業債	22, 400	
	2 出資金		93, 585	
		1 他会計出資金	93, 585	
	3 補助金		558, 766	
		1 国庫補助金	459, 379	
		2 県補助金	1, 809	
		3 他会計補助金	97, 578	
	4 分担金及び負担金		3, 512	
		2 受益者負担金	1	
		3 浄化槽分担金	2, 010	
		4 工事負担金	1, 501	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			1, 755, 038	
	1 建設改良費		1, 062, 320	
		1 管渠整備事業費	147, 244	
		2 ポンプ場整備事業費	843, 418	
		3 処理場整備事業費	47, 071	
		4 浄化槽整備事業費	24, 587	
	2 企業債償還金		692, 718	
		1 企業債償還金	692, 718	

令和7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7年4月1日から令和8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）	△ 37,078 千円
減価償却費	929,584 千円
引当金の増減額（△は減少）	3,226 千円
長期前受金戻入額	△ 436,932 千円
固定資産除却費	30,671 千円
支払利息	84,228 千円
受取利息及び配当金	△ 1 千円
未収金の増減額（△は増加）	△ 67,394 千円
未払金の増減額（△は減少）	32,603 千円
小計	538,907 千円
利息の支払額	△ 84,228 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	454,680 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	△ 965,843 千円
国庫補助金等による収入	419,263 千円
一般会計等からの繰入金による収入	91,832 千円
負担金による収入	3,194 千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 451,554 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	614,900 千円
企業債の償還による支出	△ 692,718 千円
他会計からの出資による収入	93,585 千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	15,767 千円

資金増加額（又は減少額）	18,893 千円
資金期首残高	308,000 千円
資金期末残高	326,893 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			
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	(1) 7	1, 823	30, 239	19, 256	51, 318	10, 730	62, 048	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 3	0	11, 915	8, 179	20, 094	3, 752	23, 846	
	合 計	0	(1) 10	1, 823	42, 154	27, 435	71, 412	14, 482	85, 894	
前 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	
比 較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	241	△ 359	902	784	△ 64	720	
	資本勘定支弁職員	0	(0) △ 1	0	△ 3, 951	△ 2, 001	△ 5, 952	△ 1, 360	△ 7, 312	
	合 計	0	(0) △ 1	241	△ 4, 310	△ 1, 099	△ 5, 168	△ 1, 424	△ 6, 592	

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, 554	1, 188	483	10	2, 900	0	1, 447	18, 133	0	240	220	1, 260
	前年度	1, 812	972	518	10	3, 100	0	1, 117	19, 605	0	120	240	1, 040
	比 較	△ 258	216	△ 35	0	△ 200	0	330	△ 1, 472	0	120	△ 20	220

(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	30,239	18,563	48,802	10,272	59,074	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 3	11,915	8,179	20,094	3,752	23,846	
	合 計	0	(0) 10	42,154	26,742	68,896	14,024	82,920	
前年度	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	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	△ 359	799	440	△ 154	286	
	資本勘定支弁職員	0	(0) △ 1	△ 3,951	△ 2,001	△ 5,952	△ 1,360	△ 7,312	
	合 計	0	(0) △ 1	△ 4,310	△ 1,202	△ 5,512	△ 1,514	△ 7,026	

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	1,554	1,188	483	10	2,900	0	1,447	17,440	0	240	220	1,260
	前年度	1,812	972	518	10	3,100	0	1,117	19,015	0	120	240	1,040
	比 較	△ 258	216	△ 35	0	△ 200	0	330	△ 1,575	0	120	△ 20	220

(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	1,823	0	693	2,516	458	2,974	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0	
	合 計	0	(1) 0	1,823	0	693	2,516	458	2,974	
前年度	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	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	241	0	103	344	90	434	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0	
	合 計	0	(0) 0	241	0	103	344	90	434	

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	693	0	0	0
	前年度	0	0	0	590	0	0	0
	比 較	0	0	0	103	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	△ 4,310	給与改定に伴う増減分	914	給与改定に伴うもの	給料の改定率 3.00% 実施時期 一般職員 令和6年4月1日
		昇給に伴う増減分	1,188	昇給率 一般職員 2.90%	
		その他の増減分	△ 6,412	異動等によるもの	
手当	△ 1,099	制度改正に伴う増減分	484	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 4.50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	△ 1,583	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7年1月1日現在	平均給料月額(円)
	平均給与月額(円)
	平均年齢(歳)
令和6年1月1日現在	平均給料月額(円)
	平均給与月額(円)
	平均年齢(歳)

(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	188,000	188,000
大学卒	220,000	220,000

(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7年1月1日現在	1級	1	10.0	令和6年1月1日現在	1級	1	8.3
	2級	0	0.0		2級	0	0.0
	3級	1	10.0		3級	0	8.3
	4級	5	50.0		4級	7	58.4
	5級	2	20.0		5級	2	16.7
	6級	1	10.0		6級	1	8.3
	7級	0	0.0		7級	0	0.0
	計	10	100.0		計	11	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7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	(1.200)	(1.200)	(2.400)	有	
	2.300	2.300	4.600		
前 年 度	(1.175)	(1.175)	(2.350)	有	
	2.250	2.250	4.500		
一般会計の制度	(1.200)	(1.200)	(2.400)	有	
	2.300	2.300	4.600		

(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	243,000	令和7年度	412,400	206,200	206,200	
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	

令和7年度 八幡浜市下水道事業予定貸借対照表

(令和8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	3,261,067		
減価償却累計額	<u>△ 1,878,004</u>	1,383,063	
ハ 構築物	33,922,704		
減価償却累計額	<u>△ 19,377,936</u>	14,544,768	
ニ 機械及び装置	11,589,865		
減価償却累計額	<u>△ 7,855,242</u>	3,734,623	
ホ 車両運搬具	3,926		
減価償却累計額	<u>△ 3,678</u>	248	
ヘ 工具器具及び備品	13,645		
減価償却累計額	<u>△ 12,267</u>	1,378	
ト 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計		<u>20,949,999</u>	
固定資産合計			20,949,999
2 流動資産			
(1) 現金預金		326,893	
(2) 未収金	174,780		
貸倒引当金	<u>△ 2,484</u>	172,296	
流動資産合計			<u>499,189</u>
資産合計			<u><u>21,449,188</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	5,449,119		
企業債合計		5,449,119	
(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			5,563,772
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	588,013		
企業債合計		588,013	
(2) 未払金		210,188	
(3) 前受金		1	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	7,360		
ロ 法定福利費引当金	1,472		
引当金合計		8,832	
流動負債合計			807,034
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	15,397,385		
ハ 県補助金	491,329		
ニ 他会計補助金	887,210		
ホ 受益者負担金	434,970		
ヘ 浄化槽分担金	46,589		
ト 工事負担金	2,912		
長期前受金合計		17,542,066	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受贈財産評価額	△ 129,874		
ロ 国庫補助金	△ 8,965,669		
ハ 県補助金	△ 321,273		
ニ 他会計補助金	△ 887,210		
ホ 受益者負担金	△ 255,592		
ヘ 浄化槽分担金	△ 19,451		
長期前受金収益化累計額合計		△ 10,579,069	
繰延収益合計			6,962,997
負債合計			13,333,803

資本の部			
6 資本金			
（1）固有資本金	5,716,719		
（2）繰入資本金	626,842		
（3）組入資本金	<u>1,261,207</u>		
資本金計		<u>7,604,768</u>	
資本金合計			7,604,768
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 減債積立金	31,700		
ロ 建設改良積立金	3,200		
ハ 利益積立金	28,581		
ニ 当年度未処理欠損金			
繰越欠損金年度末残高	607		
当年度純損失	<u>37,078</u>		
利益剰余金合計		<u>25,796</u>	
剰余金合計			<u>510,617</u>
資本合計			<u>8,115,385</u>
負債・資本合計			<u><u>21,449,188</u></u>

令和6年度 八幡浜市下水道事業予定損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	432,386		
(2) 雨水処理負担金	99,387		
(3) その他の営業収益	10	531,783	
2 営業費用			
(1) 管渠費	28,032		
(2) ポンプ場費	10,543		
(3) 処理場費	331,622		
(4) 浄化槽費	69,876		
(5) 総係費	71,593		
(6) 減価償却費	930,806		
(7) 資産減耗費	28,128	1,470,600	
営業損失			938,817
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 他会計負担金	397,993		
(3) 他会計補助金	193,245		
(4) 長期前受金戻入	447,545		
(5) 雑収益	1,124	1,039,908	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	81,483		
(2) 雑支出	19,730	101,213	938,695
経常損失			122
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	485	485	485
当年度純損失			607
前年度末繰越欠損金			0
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処理欠損金			607

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 3 1 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	33,755,894		
減価償却累計額	<u>△ 18,758,630</u>	14,997,264	
ニ 機械及び装置	10,700,812		
減価償却累計額	<u>△ 7,569,877</u>	3,130,935	
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		<u>955,379</u>	
有形固定資産合計		<u>20,944,338</u>	
固定資産合計			20,944,338
2 流動資産			
(1) 現金預金		308,000	
(2) 未収金	107,386		
貸倒引当金	<u>△ 2,484</u>	<u>104,902</u>	
流動資産合計			<u>412,902</u>
資産合計			<u><u>21,357,240</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	5,422,203		
企業債合計		5,422,203	
(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			5,536,856
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	692,748		
企業債合計		692,748	
(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			875,866
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	14,979,767		
ハ 県補助金	489,684		
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	44,761		
ト 工事負担金	1,547		
長期前受金合計		17,027,777	
(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			6,885,640
負債合計			13,298,362

資本の部			
6 資本金			
（1）固有資本金	5,716,719		
（2）繰入資本金	533,257		
（3）組入資本金	<u>1,261,207</u>		
資本金計		<u>7,511,183</u>	
資本金合計			7,511,183
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 減債積立金	31,700		
ロ 建設改良積立金	3,200		
ハ 利益積立金	28,581		
ニ 当年度未処理欠損金			
当年度純損失	<u>607</u>		
剰余金合計		<u>62,874</u>	547,695
資本合計			<u>8,058,878</u>
負債・資本合計			<u><u>21,357,240</u></u>

令和7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		1,592,322	1,642,524	△ 50,202	
1 営業収益		553,267	556,877	△ 3,610	
1 下水道使用料		457,843	462,215	△ 4,372	
	1 下水道使用料	457,843	462,215	△ 4,372	下水道使用料 457,843
2 雨水処理負担金		95,414	94,652	762	
	1 雨水処理負担金	95,414	94,652	762	雨水処理負担金 95,414
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		1,039,055	1,085,647	△ 46,592	
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		402,526	408,969	△ 6,443	
	1 一般会計負担金	402,526	408,969	△ 6,443	一般会計負担金 402,526
3 他会計補助金		199,157	228,008	△ 28,851	
	1 一般会計補助金	199,157	228,008	△ 28,851	一般会計補助金 199,157
5 長期前受金戻入		436,932	447,545	△ 10,613	
	1 受贈財産評価額	13,103	13,103	0	受贈財産評価額 13,103
	2 国庫補助金	315,488	312,902	2,586	国庫補助金 315,488
	3 県補助金	7,632	7,594	38	県補助金 7,632
	4 他会計補助金	91,832	105,084	△ 13,252	他会計補助金 91,832
	5 分担金及び負担金	8,877	8,862	15	分担金及び負担金 8,877
7 雑収益		439	1,124	△ 685	
	2 下水道施設占用料	2	2	0	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	435	420	15	原子力立地給付金 435
	9 その他雑収益	0	700	皆減	

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		1,631,470	1,637,543	△ 6,073	
1 営業費用		1,526,506	1,537,284	△ 10,778	
1 管渠費		14,696	35,449	△ 20,753	
	18 委託料	7,200	27,000	△ 19,800	下水道台帳整備委託料 1,000 管渠清掃委託料 6,200
	19 手数料	614	600	14	災害対策手数料 300 特定事業所水質検査手数料 300 量水器取替手数料 14
	20 賃借料	100	100	0	発電機借上料 100
	21 修繕費	700	700	0	管渠施設修繕料 700
	27 材料費	282	264	18	防臭材料費 30 補修用材料費 252
	31 工事請負費	5,800	6,785	△ 985	管路維持工事 3,900 マンホール内補修及び止水工事 1,900
2 ポンプ場費		11,708	11,595	113	
	16 通信運搬費	75	75	0	電話回線使用料 75
	18 委託料	6,322	6,443	△ 121	ポンプ施設運転管理等委託料 5,691 電気設備保安委託料 631
	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	3,985	3,787	198	電力代金 3,985
	36 保険料	88	52	36	建物共済保険料 88
3 処理場費		385,597	380,385	5,212	
	1 給料	4,615	4,545	70	一般職員1人 4,615
	2 手当等	1,790	1,625	165	扶養手当 36 通勤手当 59 管理職等手当 330 管理職等特別勤務手当 60 期末勤勉手当(R7.4～11月分) 1,305
	3 賞与引当金繰入額	653	634	19	期末勤勉手当(R7.12～R8.3月分) 653
	5 法定福利費	1,262	1,247	15	共済費(期末勤勉手当除く通年分) 997 共済費(期末勤勉手当 R7.4～11月分) 265
	6 法定福利費引当金繰入額	133	128	5	共済費 133 (期末勤勉手当 R7.12～R8.3月分)
	12 備用品費	69	69	0	機器交換用備用品等 69
	14 光熱水費	34	34	0	上下水道料金 34

款 項 目			節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説 明
			16 通信運搬費	1,866	1,866	0	電話回線使用料 1,474 光通信使用料 252 情報通信サービス使用料 140
			18 委託料	279,091	279,157	△ 66	処理場維持管理委託料 226,066 処理場設備保守委託料 3,720 電気設備保安委託料 1,664 水質検査委託料 418 廃棄物等処理委託料 42,860 警備保障業務委託料 513 清掃委託料 3,188 その他委託料 662
			19 手数料	25	25	0	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	21,195	17,732	3,463	処理場施設修繕料 1,800 No.3雨水エンジン過給機修繕（八幡浜） 9,163 八幡浜浄化センターポンプ用VVVFインバータ制御装置修繕（八幡浜） 1,221 浜出橋マンホールポンプ（No.2）分解修繕（保内） 5,236 保内浄化センターしき脱水機脱水ヘッド取替修繕（保内） 1,298 穴井第5マンホールポンプ修繕（特環） 1,298 喜木津浄化センター曝気ブロワー修繕（漁集） 541 磯崎1号マンホールポンプ場No.2ポンプ取替修繕（漁集） 638
			25 動力費	74,025	72,507	1,518	電力代金 74,005 動力燃料費 20
			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	681	658	23	建物共済保険料 681
		4 浄化槽費		76,013	75,304	709	
			1 給料	4,498	4,420	78	一般職員1人 4,498
			2 手当等	3,200	2,909	291	扶養手当 396 住居手当 300 時間外勤務手当 800 休日勤務手当 100 期末勤勉手当（R7.4～11月分） 1,364 児童手当 240
			3 賞与引当金繰入額	682	645	37	期末勤勉手当（R7.12～R8.3月分） 682
			5 法定福利費	1,663	1,639	24	共済費（期末勤勉手当除く通年分） 1,386 共済費（期末勤勉手当 R7.4～11月分） 277

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	139	130	9	共済費	139		
			(期末勤勉手当 R7. 12～R8. 3月分)								
			18	委託料	58,087	57,847	240	合併処理浄化槽維持管理委託料	27,682		
			合併処理浄化槽清掃業務委託料								30,405
			19	手数料	4,944	4,914	30	合併処理浄化槽検査手数料	4,779		
	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		78,237	75,617	2,620					
		1	給料	21,126	21,633	△ 507	一般職員5人	21,126			
		2	手当等	9,901	9,503	398	扶養手当	786			
							住居手当	300			
							通勤手当	247			
							時間外勤務手当	800			
							管理職等手当	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	120			
							期末勤勉手当(R7. 4～11月分)	5,598			
							児童手当	780			
		期末勤勉手当(会計年度任用職員)								462	
		3	賞与引当金繰入額	3,030	3,038	△ 8	期末勤勉手当(R7. 12～R8. 3月分)	2,799			
		期末勤勉手当(会計年度任用職員)								231	
		4	報酬	1,823	1,582	241	報酬等(会計年度任用職員)	1,823			
		5	法定福利費	6,925	7,048	△ 123	共済費(期末勤勉手当除く通年分)	5,237			
共済費(期末勤勉手当 R7. 4～11月分)							1,128				
地方公務員災害補償負担金							146				
共済費(期末勤勉手当除く通年分)(会計年度任用職員)	327										
共済費(期末勤勉手当 R7. 4～11月分)(会計年度任用職員)	87										
6	法定福利費引当金繰入額	608	602	6	共済費(期末勤勉手当 R7. 12～R8. 3月分)	564					
					共済費(期末勤勉手当 R7. 12～R8. 3月分)(会計年度任用職員)						
7	旅費	88	109	△ 21	普通旅費	88					
10	報償費	260	0	皆増	使用料改定検討委員会委員報酬	260					
12	備用品費	49	49	0	排水設備事務消耗品	49					
15	印刷製本費	50	65	△ 15	諸用紙印刷費	50					
16	通信運搬費	229	198	31	郵便料	229					

款 項 目			節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説 明
			18 委託料	29,228	28,049	1,179	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 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 1,256 浄化槽システム改修委託料 1,100
			19 手数料	274	183	91	振込手数料 274
			20 賃借料	3,758	2,686	1,072	電算機等使用料 1,496 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 764 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	156	149	7	日本下水道協会負担金 100 愛媛県下水道協会負担金 41 研修受講料 15
			30 補助金	633	634	△ 1	地域振興対策交付金 600 水洗便所改造資金利子補給金 33
			33 食糧費	8	0	皆増	使用料改定検討委員会食糧費 8
			36 保険料	89	87	2	下水道賠償責任保険 89
		7 減価償却費		929,584	930,806	△ 1,222	
			43 有形固定資産 減価償却費	929,584	930,806	△ 1,222	建物 24,096 構築物 619,306 機械及び装置 285,365 車両及び運搬具 237 工具器具及び備品 580
			8 資産減耗費	30,671	28,128	2,543	
			45 固定資産除却費	30,671	28,128	2,543	固定資産除却費 30,671
		2 営業外費用		104,128	99,723	4,405	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		84,228	81,483	2,745	
			49 企業債利息	83,728	80,983	2,745	企業債利息 83,728
			50 借入金利息	500	500	0	一時借入金利息 500
		2 消費税及び地方消費税		19,800	18,000	1,800	
			53 消費税及び 地方消費税	19,800	18,000	1,800	消費税及び地方消費税等 19,800
		3 雑支出		100	240	△ 140	
			55 その他雑支出	100	240	△ 140	受益者負担金貸倒引当金 100

款 項 目		節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説 明
	3 特別損失		836	536	300	
	4 過年度損益修正損		836	536	300	
		59 過年度損益修正損	836	536	300	過年度分還付金 836

(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		1,270,763	1,280,913	△ 10,150	
1 企業債		614,900	532,100	82,800	
1 建設改良費等の財源に充てるための企業債		592,500	508,100	84,400	
	1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	592,500	508,100	84,400	管渠整備事業債 46,800 処理場整備事業債 17,300 ポンプ場整備事業債 227,500 公共浄化槽等整備事業債 4,800 過疎対策事業債 296,100
2 その他の企業債		22,400	24,000	△ 1,600	
	1 その他の企業債	22,400	24,000	△ 1,600	下水道事業債(特別措置分) 22,400
2 出資金		93,585	159,506	△ 65,921	
1 他会計出資金		93,585	159,506	△ 65,921	
	1 一般会計出資金	93,585	159,506	△ 65,921	一般会計出資金 93,585
3 補助金		558,766	585,595	△ 26,829	
1 国庫補助金		459,379	472,429	△ 13,050	
	1 国庫補助金	459,379	472,429	△ 13,050	国庫補助金(管渠整備事業) 51,600 国庫補助金(処理場整備事業) 12,500 国庫補助金(ポンプ場整備事業) 388,500 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		97,578	111,357	△ 13,779	
	1 他会計補助金	97,578	111,357	△ 13,779	一般会計補助金 97,578
4 分担金及び負担金		3,512	3,712	△ 200	
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		1,501	1,701	△ 200	
	1 工事負担金	1,501	1,701	△ 200	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) 1,500

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		1,755,038	1,797,523	△ 42,485	
1 建設改良費		1,062,320	1,024,004	38,316	
1 管渠整備事業費		147,244	178,465	△ 31,221	
	1 給料	2,760	6,824	△ 4,064	一般職員1人 2,760
	2 手当等	1,952	4,066	△ 2,114	通勤手当 59 時間外勤務手当 800 休日勤務手当 40 期末勤勉手当 1,053
	5 法定福利費	716	2,041	△ 1,325	共済費(期末勤勉手当除く通年分) 510 共済費(期末勤勉手当) 206
	7 旅費	13	12	1	普通旅費 13
	12 備用品費	520	680	△ 160	事務用消耗品 380 追録・図書購入費 140
	13 燃料費	128	141	△ 13	公用車燃料費 128
	15 印刷製本費	759	0	皆増	内水ハザードマップ印刷 759
	18 委託料	88,248	33,027	55,221	私道管渠等設計委託料(単独) 1,000 ストックマネジメント実施計画策定業務(第2期計画) 56,248 内水ハザードマップ作成業務 8,000 マンホールポンプ更新実施設計業務 12,000 ウォーターPPP導入可能性調査業務(その1) 11,000
	19 手数料	37	37	0	廃棄物処理手数料等 30 公用車点検手数料 7
	20 賃借料	82	95	△ 13	コピー機使用料 77 高速道路・駐車場使用料 5
	21 修繕費	187	150	37	事務機器修繕料 100 公用車修繕料 87
	28 補償金	500	3,531	△ 3,031	電柱、電線、水道施設等移転補償費(単独) 500
	31 工事請負費	51,300	127,845	△ 76,545	ストックマネジメント工事(補助) 3,000 公共汚水桝設置工事(単独) 5,000 私道等管渠築造工事(単独) 5,000 喜木川第2排水区雨水函渠築造工事 26,000 市道等舗装工事に伴うマンホール蓋取換工事 10,800 道路改良工事に伴う下水道管布設工事 1,500

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	33	16	17	市有物件保険料 15
							自賠責保険料 18
			37 公課費	9	0	皆増	自動車重量税 9
		2 ポンプ場整備事業費		843,418	553,000	290,418	
		1 給料	1 給料	9,155	0	皆増	一般職員2人 9,155
			2 手当等	6,227	0	皆増	扶養手当 336
							住居手当 588
							通勤手当 118
							時間外勤務手当 500
							管理職等手当 359
							休日勤務手当 40
							管理職員特別勤務手当 60
							期末勤勉手当 3,986
							児童手当 240
		5 法定福利費	5 法定福利費	3,036	0	皆増	共済費(期末勤勉手当除く通年分) 2,226
							共済費(期末勤勉手当) 810
		31 工事請負費	31 工事請負費	825,000	553,000	272,000	神越ポンプ場建設工事(土木・建築)(補助低率) 265,000
							神越ポンプ場建設工事(土木・建築)(単独) 48,000
							神越ポンプ場設備工事(機械・電気)(補助低率) 512,000
		3 処理場整備事業費		47,071	267,898	△ 220,827	
		1 給料	1 給料	0	9,042	皆減	
			2 手当等	0	6,114	皆減	
		5 法定福利費	5 法定福利費	0	3,071	皆減	
			7 旅費	13	12	1	普通旅費 13
		12 備用品費	12 備用品費	617	595	22	事務用消耗品 617
		13 燃料費	13 燃料費	128	141	△ 13	公用車燃料費 128
		16 通信運搬費	16 通信運搬費	7	10	△ 3	郵便料 7
		18 委託料	18 委託料	25,000	35,820	△ 10,820	第2期ストックマネジメント実施計画策定業務 25,000
		19 手数料	19 手数料	15	14	1	公用車点検手数料 15
		20 賃借料	20 賃借料	5	15	△ 10	高速道路・駐車場使用料 5
		21 修繕費	21 修繕費	81	50	31	公用車修繕料 81
		31 工事請負費	31 工事請負費	21,164	213,000	△ 191,836	保内浄化センター全窒素・全リン測定装置改築工事 21,164
		36 保険料	36 保険料	32	14	18	市有物件保険料 14
							自賠責保険料 18
		37 公課費	37 公課費	9	0	皆増	自動車重量税 9

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		24,587	24,641	△ 54	
		7 旅費	20	13	7	普通旅費 20
		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	321	301	20	図面作成委託料 321
		19 手数料	13	15	△ 2	公用車点検手数料 13
		20 賃借料	5	5	0	高速道路・駐車場使用料 5
		21 修繕費	50	114	△ 64	公用車修繕料 50
		31 工事請負費	24,007	23,992	15	合併処理浄化槽設置工事(補助) 22,119 工事に伴う発生残土搬出工事費 1,888
		36 保険料	13	33	△ 20	市有物件保険料 13
		37 公課費	0	10	皆減	
	2 企業債償還金		692,718	773,519	△ 80,801	
	1 企業債償還金		692,718	773,519	△ 80,801	
		70 企業債償還金	692,718	773,519	△ 80,801	企業債償還金 692,718