

令和 7 年度

八 幡 浜 市 水 道 事 業 会 計 予 算 書

八幡浜市

議案第47号

令和7年度 八幡浜市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和7年度八幡浜市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	14,626 戸
(2) 年間総給水量	2,977,000 m ³
(3) 1日平均給水量	8,156 m ³
(4) 主な建設改良事業費	
原水設備改良工事等	58,200 千円
配水設備改良工事等	189,023 千円
量水器設置等	1,000 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 水道事業収益		863,684 千円
第1項 営業収益		708,724 千円
第2項 営業外収益		154,929 千円
第3項 特別利益		31 千円
支 出		
第1款 水道事業費用		882,249 千円
第1項 営業費用		824,090 千円
第2項 営業外費用		57,154 千円
第3項 特別損失		1,005 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142,209千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額15,318千円、過年度分損益勘定留保資金126,891千円で補填するものとする。）。

収 入		
第1款	資本的収入	267,910 千円
第1項	企業債	167,600 千円
第2項	補助金	13,360 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	10,500 千円
第6項	負担金	65,349 千円
第7項	出資金	11,100 千円
支 出		
第1款	資本的支出	410,119 千円
第1項	建設改良費	248,223 千円
第2項	企業債償還金	151,396 千円
第3項	短期貸付金	10,500 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。

(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) 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

127,137 千円

(他会計からの繰入金及び補助金)

第9条 一般会計からこの会計へ繰入及び補助を受ける金額は、次のとおりである。

(1) 消火栓設置及び維持管理費

5,000 千円

(2) 公共施設における無償給水に要する経費

2,592 千円

(3) 統合水道に係る事業統合前の簡易水道の建設改良に要する経費

13,508 千円

(4) ごみ処理施設広域化に伴う上水道施設整備事業費

42,873 千円

(5) 高野地地区上水道未普及地域等解消事業費

20,075 千円

(たな卸資産の購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、11,555千円と定める。

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

(単位：千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
上水道遠隔監視装置更新事業	36,300	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。
上水道未普及地域解消事業	8,900			
上水道老朽管路耐震化事業	122,400			
合計	167,600			

注記

I. 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・ 量水器 先入先出法による原価法

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、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)
324,460 千円	269,785 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6年度予定 (自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日)	令和7年度予定 (自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日)
貸倒引当金	310 千円	546 千円
賞与引当金	7,881 千円	8,238 千円
その他引当金	1,555 千円	1,648 千円
退職給付引当金	7,520 千円	—

2 八幡浜市簡易水道事業等の統合

平成28年度より、旧保内地区の簡易水道事業等（磯崎地区、広早地区、喜木津地区、鼓尾地区、峰地区、夢永地区）、平成29年度より、旧八幡浜地区の簡易水道事業等（日土東北地区、中津川地区、田浪地区、谷地区）の資産、負債等をすべて引き継いで財務諸表を作成している。

令和 7 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	863,684	
		3 その他の営業収益	708,724	
	2 営業外収益	1 受取利息及び配当金	702,780	
		2 他会計補助金	5,944	
		3 長期前受金戻入	154,929	
		4 雑収益	89	
	3 特別利益	1 固定資産売却益	4,407	
		2 過年度損益修正益	84,331	
			66,102	
			31	
			1	
			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	882,249	
		2 配水及び給水費	824,090	
		4 総係費	311,343	
		5 減価償却費	132,251	
		6 資産減耗費	119,185	退職給付費 7,663
		7 その他営業費用	236,438	
	2 営業外費用	1 支払利息及び企業債取扱諸費	24,813	
		2 雑支出	60	
	3 特別損失	1 固定資産売却損	57,154	
		4 過年度損益修正損	29,044	
			28,110	消費税及び地方消費税 28,000
			1,005	
			5	
			1,000	

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			267,910	
	1 企業債		167,600	
		1 企業債	167,600	
	2 補助金		13,360	
		1 国庫補助金	13,360	
	3 固定資産売却代金		1	
		1 固定資産売却代金	1	
	5 短期貸付金返還金		10,500	
		1 短期貸付金返還金	10,500	
	6 負担金		65,349	
		1 工事負担金	500	
		3 他会計負担金	64,849	
	7 出資金		11,100	
		1 負担区分に基づく出資金	11,100	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			410,119	
	1 建設改良費		248,223	
		1 原水設備改良費	58,200	
		2 配水設備改良費	189,023	
		3 営業設備費	1,000	
	2 企業債償還金		151,396	
		1 企業債償還金	151,396	
	3 短期貸付金		10,500	
		1 短期貸付金	10,500	

令和7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）	△ 46,697 千円
資本費繰入収益	△ 32,112 千円
減価償却費	236,438 千円
長期前受金戻入額	△ 84,331 千円
支払利息	29,044 千円
受取利息及び受取配当金	△ 89 千円
固定資産除却費	24,813 千円
固定資産売却損益	4 千円
未収金の増減額（△は増加）	△ 12,048 千円
未払金の増減額（△は減少）	△ 2,744 千円
前受金の増減額	22 千円
たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 6,555 千円
引当金の増減額（△は減少）	517 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	106,262 千円
利息の支払額	△ 29,044 千円
利息及び配当金の受取額	89 千円
業務活動によるキャッシュ・フロー	77,307 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	△ 279,255 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	13,360 千円
貸付による支出	△ 10,500 千円
貸付金の回収による収入	10,500 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	32,112 千円
負担金による収入	33,237 千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 200,545 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	167,600 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	△ 151,396 千円
出資金による収入	11,100 千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	27,304 千円

資金増加額（又は減少額）	△ 95,934 千円
資金期首残高	1,180,452 千円
資金期末残高	1,084,518 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) 15	60,527	46,607	107,134	20,003	127,137	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合 計	0	(1) 15	60,527	46,607	107,134	20,003	127,137	
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	(1) 16	63,476	48,151	111,627	20,765	132,392	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合 計	0	(1) 16	63,476	48,151	111,627	20,765	132,392	
比 較	損益勘定支弁職員	0	(0) △1	△ 2,949	△ 1,544	△ 4,493	△ 762	△ 5,255	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合 計	0	(0) △1	△ 2,949	△ 1,544	△ 4,493	△ 762	△ 5,255	

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	2,016	516	415	234	5,880	44	1,777	25,638	7,663	264	420	1,740
	前年度	2,430	852	472	234	6,828	5	1,885	25,887	7,314	264	360	1,620
	比 較	△ 414	△ 336	△ 57	0	△ 948	39	△ 108	△ 249	349	0	60	120

(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) 14	56,386	44,678	101,064	18,632	119,696	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合 計	0	(0) 14	56,386	44,678	101,064	18,632	119,696	
前年度	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	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) △1	△ 3,261	△ 1,702	△ 4,963	△ 1,139	△ 6,102	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合 計	0	(0) △1	△ 3,261	△ 1,702	△ 4,963	△ 1,139	△ 6,102	

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	2,016	516	332	234	5,760	44	1,777	24,055	7,520	264	420	1,740
	前年度	2,430	852	389	234	6,720	5	1,885	24,450	7,171	264	360	1,620
	比 較	△ 414	△ 336	△ 57	0	△ 960	39	△ 108	△ 395	349	0	60	120

(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	給料	手当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	0	(1) 1	4,141	1,929	6,070	1,371	7,441	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合 計	0	(1) 1	4,141	1,929	6,070	1,371	7,441	
前年度	損益勘定支弁職員	0	(1) 1	3,829	1,771	5,600	994	6,594	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合 計	0	(1) 1	3,829	1,771	5,600	994	6,594	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	312	158	470	377	847	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合 計	0	(0) 0	312	158	470	377	847	

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	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	0	0	83	0	120	0	0	1,583	143	0	0	0
	前年度	0	0	83	0	108	0	0	1,437	143	0	0	0
	比 較	0	0	0	0	12	0	0	146	0	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	△ 2,949	給与改定に伴う増額分	1,634	給与改定に伴うもの	給料の改定率 3.0% 実施時期 一般職員 令和6年4月1日 会計年度任用職員 令和6年4月1日
		昇給に伴う増減分	1,001	昇給率 一般職員 2.52% 会計年度任用職員 1.67%	
		その他の増減分	△ 5,584	異動等によるもの	
手 当	△ 1,544	制度改正に伴う増減分	555	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	△ 2,099	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7年1月1日現在	平均給料月額(円)	334,950
	平均給与月額(円)	352,343
	平均年齢(歳)	45.3
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

(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	
		職員数(人)	構成比(%)			職員数(人)	構成比(%)
令和7年1月1日現在	1級	1	7	令和6年1月1日現在	1級	1	7
	2級	2	14		2級	2	13
	3級	1	7		3級	2	13
	4級	6	44		4級	6	40
	5級	3	21		5級	3	20
	6級	1	7		6級	1	7
	7級	0	0		7級	0	0
	計	14	100		計	15	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
企業職	主 事	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 (%)	0.32
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 等級による加算措置	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

令和7年度 八幡浜市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		122,831	
	ロ 建物	168,898		
	減価償却累計額	<u>△ 98,388</u>	70,510	
	ハ 構築物	8,721,814		
	減価償却累計額	<u>△ 4,364,535</u>	4,357,279	
	ニ 機械及び装置	2,579,721		
	減価償却累計額	<u>△ 2,036,239</u>	543,482	
	ホ 車両運搬具	8,701		
	減価償却累計額	<u>△ 8,514</u>	187	
	ヘ 工具器具及び備品	33,924		
	減価償却累計額	<u>△ 25,090</u>	8,834	
	ト その他有形固定資産	51,057		
	減価償却累計額	<u>△ 3,785</u>	47,272	
	チ 建設仮勘定		<u>38,265</u>	
	有形固定資産合計			5,188,660
	(2) 無形固定資産			
	イ 電話加入権		80	
	ロ 庁舎利用権		<u>6,720</u>	
	無形固定資産合計			<u>6,800</u>
	固定資産合計			5,195,460
2	流動資産			
	(1) 現金預金			1,084,518
	(2) 未収金		74,757	
	貸倒引当金		<u>△ 7,600</u>	67,157
	(3) 貯蔵品			<u>15,938</u>
	流動資産合計			<u>1,167,613</u>
	資産合計			<u><u>6,363,073</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	1,784,896		
	企業債合計		1,784,896	
(2)	引当金			
	イ 退職給付引当金	41,520		
	引当金合計		41,520	
	固定負債合計			1,826,416
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	125,266		
	企業債合計		125,266	
(2)	未払金		33,707	
(3)	前受金		22	
(4)	引当金			
	イ 退職給付引当金	0		
	ロ 賞与引当金	8,545		
	ハ その他引当金	1,715		
	引当金合計		10,260	
(5)	預り金		37,039	
	流動負債合計			206,294
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	△ 308,680	42,133	
	ロ 工事負担金	610,030		
	収益化累計額	△ 358,593	251,437	
	ハ その他資本剰余金	618,125		
	収益化累計額	△ 530,479	87,646	
	ニ 国県補助金	1,952,694		
	収益化累計額	△ 953,612	999,082	
	長期前受金合計		1,380,298	
	繰延収益合計			1,380,298
	負債合計			3,413,008

		資本の部		
6 資本金				
(1) 資本金				
	イ 固有資本金	151,680		
	ロ 繰入資本金	110,211		
	ハ 組入資本金	1,418,708		
	ニ 出資金	<u>266,010</u>		
	資本金合計		<u>1,946,609</u>	
	資本金合計			1,946,609
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
	イ 受贈財産評価額	<u>2,130</u>		
	資本剰余金合計		2,130	
(2) 利益剰余金				
	イ 減債積立金	54,307		
	ロ 建設改良積立金	790,700		
	ハ 利益積立金	171,553		
	ニ 当年度未処理欠損金	<u>15,234</u>		
	利益剰余金合計		<u>1,001,326</u>	
	剰余金合計			<u>1,003,456</u>
	資本合計			<u>2,950,065</u>
	負債・資本合計			<u><u>6,363,073</u></u>

令和6年度 八幡浜市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) 給水収益	640,385		
(2) その他の営業収益	<u>6,219</u>	646,604	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	291,767		
(2) 配水及び給水費	116,938		
(3) 総係費	111,200		
(4) 減価償却費	243,334		
(5) 資産減耗費	23,069		
(6) その他営業費用	<u>60</u>	<u>786,368</u>	
営業損失			139,764
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	122		
(2) 他会計補助金	4,753		
(3) 長期前受金戻入	88,203		
(4) 雑収益	<u>80,893</u>	173,971	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	30,863		
(2) 雑支出	<u>28,110</u>	<u>58,973</u>	<u>114,998</u>
経常損失			<u>24,766</u>
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1		
(2) 過年度損益修正益	<u>30</u>	31	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	5		
(2) 過年度損益修正損	<u>910</u>	<u>915</u>	<u>△ 884</u>
当年度純損失			25,650
前年度繰越利益剰余金			<u>57,113</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>31,463</u></u>

令和6年度 八幡浜市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		122,831	
ロ	建物	168,898		
	減価償却累計額	<u>△ 96,154</u>	72,744	
ハ	構築物	7,592,316		
	減価償却累計額	<u>△ 4,210,070</u>	3,382,246	
ニ	機械及び装置	2,533,361		
	減価償却累計額	<u>△ 1,960,753</u>	572,608	
ホ	車両運搬具	8,701		
	減価償却累計額	<u>△ 7,982</u>	719	
ヘ	工具器具及び備品	33,110		
	減価償却累計額	<u>△ 22,494</u>	10,616	
ト	その他有形固定資産	51,057		
	減価償却累計額	<u>△ 2,660</u>	48,397	
チ	建設仮勘定		<u>961,070</u>	
	有形固定資産合計			5,171,231

(2) 無形固定資産

イ	電話加入権		80	
ロ	庁舎利用権		<u>6,720</u>	
	無形固定資産合計			<u>6,800</u>
	固定資産合計			5,178,031

2 流動資産

(1) 現金預金

1,180,452

(2) 未収金

62,709

貸倒引当金

△ 8,146

54,563

(3) 貯蔵品

9,383

流動資産合計

1,244,398

資産合計

6,422,429

		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	1,742,562		
	企業債合計		1,742,562	
(2)	引当金			
	イ 退職給付引当金	33,857		
	引当金合計		33,857	
	固定負債合計			1,776,419
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		151,395	
(2)	未払金		36,451	
(3)	前受金		22	
(4)	引当金			
	イ 退職給付引当金	7,520		
	ロ 賞与引当金	8,238		
	ハ その他引当金	1,648		
	引当金合計		17,406	
(5)	預り金		37,040	
	流動負債合計			242,314
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	△ 306,741	44,072	
	ロ 工事負担金	609,530		
	収益化累計額	△ 344,261	265,269	
	ハ その他資本剰余金	553,276		
	収益化累計額	△ 497,815	55,461	
	ニ 国県補助金	1,939,334		
	収益化累計額	△ 886,103	1,053,231	
	長期前受金合計		1,418,033	
	繰延収益合計			1,418,033
	負債合計			3,436,766

		資本の部		
6 資本金				
(1) 資本金				
	イ 固有資本金	151,680		
	ロ 繰入資本金	110,211		
	ハ 組入資本金	1,418,709		
	ニ 出資金	<u>254,910</u>		
	資本金合計		<u>1,935,510</u>	
	資本金合計			1,935,510
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
	イ 受贈財産評価額	<u>2,130</u>		
	資本剰余金合計		2,130	
(2) 利益剰余金				
	イ 減債積立金	54,307		
	ロ 建設改良積立金	790,700		
	ハ 利益積立金	171,553		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>31,463</u>		
	利益剰余金合計		<u>1,048,023</u>	
	剰余金合計			<u>1,050,153</u>
	資本合計			<u>2,985,663</u>
	負債・資本合計			<u><u>6,422,429</u></u>

令和 7 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			863,684	887,315	△ 23,631	
1 営業収益			708,724	710,835	△ 2,111	
	1 給水収益		702,780	704,423	△ 1,643	
		1 水道料金	702,780	704,423	△ 1,643	給水収益 702,780
	3 その他の営業収益		5,944	6,412	△ 468	
		1 材料売却収益	1	1	0	材料売却収益 1
		2 手数料	1,151	1,169	△ 18	給水装置検査手数料等 1,151
		3 雑収益	4,792	5,242	△ 450	消火栓等修繕工事負担金 1,100
						消火栓等水道料金負担金 2,592
						給水加入金 1,100
2 営業外収益			154,929	176,449	△ 21,520	
	1 受取利息及び配当金		89	122	△ 33	
		1 預金利息	87	110	△ 23	預金利息 87
		3 貸付金利息	2	12	△ 10	貸付金利息 2
	2 他会計補助金		4,407	4,753	△ 346	
		1 一般会計補助金	4,407	4,753	△ 346	簡易水道統合事業（利息分） 1,316 未普及地域解消事業（利息分） 1,952 ごみ処理施設広域化（利息分） 1,139
	3 長期前受金戻入		84,331	88,203	△ 3,872	
		1 国県補助金	67,509	71,641	△ 4,132	国県補助金 67,509
		2 工事負担金	14,331	14,158	173	工事負担金 14,331
		3 受贈財産評価額	1,939	1,969	△ 30	受贈財産評価額 1,939
		4 その他資本剰余金	552	435	117	その他資本剰余金 552
	4 雑収益		66,102	83,371	△ 17,269	
		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	66,101	83,370	△ 17,269	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 580
						敷地料・家賃等 172
3 特別利益	1 固定資産売却益					
		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

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 水道事業費用			882,249	883,769	△ 1,520	
1 営業費用			824,090	823,791	299	
	1 原水及び浄水費		311,343	318,759	△ 7,416	
		1 給料	6,734	11,098	△ 4,364	一般職2人 6,734
		2 手当	5,324	5,869	△ 545	管理職手当 251 特殊勤務手当 36 管理職員特別勤務手当 53 時間外勤務手当 1,200 休日勤務手当 120 児童手当 960 扶養手当 624 通勤手当 118 期末勤勉手当（R7.4月～11月分） 1,962
		3 賞与引当金繰入額	981	1,345	△ 364	期末勤勉手当（R7.12月～R8.3月分） 981
		5 法定福利費	2,060	3,192	△ 1,132	共済費（期末勤勉手当除く通年分） 1,661 共済費（期末勤勉手当 R7.4月～11月分） 399
		6 旅費	10	10	0	旅費 10
		11 備用品費	348	240	108	水源施設消耗品 348
		12 燃料費	230	243	△ 13	車両燃料 230
		13 光熱水費	174	186	△ 12	水源地及び浄水場電気料 174
		17 委託料	12,684	9,671	3,013	水源地電気設備保守保安業務 818 水質検査等委託業務 107 浄配水場施設等運転管理業務 1,834 残留塩素測定業務 1,014 水質検査（PFOS及びPFOA）委託業務 660 低濃度PCB分析委託業務 166 低濃度PCB処分業務 165 谷浄水場膜モジュール更新業務 3,344 川之内浄水場ろ過砂機械洗浄業務 3,278 日土東浄水場（1系）膜ろ過施設修繕工事 1,298
		18 手数料	1,560	1,560	0	ろ過池清掃手数料等 1,560
		19 賃借料	83	83	0	水源用地借上料等 83
		20 修繕費	2,044	6,499	△ 4,455	原水設備修繕料 1,996 車両修繕料 48
		24 動力費	20,095	19,676	419	取水施設動力用電気料 20,095
		25 薬品費	1,132	1,154	△ 22	次亜塩素酸ソーダ等 1,132
		26 材料費	1,924	1,924	0	修繕用材料費 1,924
		27 補償金	100	100	0	補償金 100
		28 負担金	18	0	皆増	負担金 18
		29 受水費	255,642	255,642	0	南予水道企業団用水料金 基本料金 94,602 使用料金 161,040
		36 その他引当金繰入額	200	267	△ 67	共済費（期末勤勉手当 R7.12月～R8.3月分） 200

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		132,251	124,147	8,104	
		1 給料	19,385	19,315	70	一般職5人 19,385
		2 手当	10,635	12,063	△ 1,428	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 3,600
						休日勤務手当 180
						児童手当 240
						扶養手当 408
						住居手当 186
						通勤手当 142
						期末勤勉手当（R7.4月～11月分） 5,395
		3 賞与引当金繰入額	2,698	2,676	22	期末勤勉手当（R7.12月～R8.3月分） 2,698
		5 法定福利費	5,919	6,024	△ 105	共済費（期末勤勉手当除く通年分） 4,836
						共済費（期末勤勉手当 R7.4月～11月分） 1,083
		6 旅費	252	152	100	旅費 252
		11 備用品費	333	333	0	消耗品（トナー等） 333
		12 燃料費	525	423	102	車両燃料 525
		13 光熱水費	698	715	△ 17	配水施設電気料 698
		15 通信運搬費	3,423	3,362	61	配水池・庁舎間電話回線専用料 3,423
		19 賃借料	193	193	0	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	48,554	46,603	1,951	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 9,158
		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	36,871	29,535	7,336	加圧ポンプ動力用電気料 36,871
		26 材料費	600	600	0	工事用材料費 600
		27 補償金	1	1	0	補償金 1
		28 負担金	59	57	2	各種講習会負担金 59
		36 その他引当金繰入額	542	532	10	共済費（期末勤勉手当 R7.12月～R8.3月分） 542
	4 総係費		119,185	114,422	4,763	
		1 給料	34,408	33,063	1,345	一般職7人 30,267
						会計年度任用職員2人 4,141
		2 手当	14,440	14,275	165	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（会計年度任用職員） 120

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説 明
						休日勤務手当 120
						児童手当 540
						宿日直手当 44
						扶養手当 984
						住居手当 330
						通勤手当 72
						通勤手当（会計年度任用職員） 83
						期末勤勉手当（R7. 4月～11月分） 8,679
						期末勤勉手当（R7. 4月～11月分）（会計年度任用職員） 1,057
		3 賞与引当金繰入額	4,866	4,609	257	期末勤勉手当（R7. 12月～R8. 3月分） 4,340
						期末勤勉手当（R7. 12月～R8. 3月分）（会計年度任用職員） 526
		5 法定福利費	10,309	9,846	463	共済費（期末勤勉手当除く通年分） 7,116
						共済費（期末勤勉手当除く通年分）（会計年度任用職員） 1,080
						共済費（期末勤勉手当 R7. 4月～11月分） 1,755
						共済費（期末勤勉手当 R7. 4月～11月分）（会計年度任用職員） 190
						地方公務員災害補償負担金 162
						地方公務員災害補償負担金（会計年度任用職員） 6
		6 旅費	13	13	0	旅費 13
		7 退職給付費	7,663	7,314	349	退職給付費 7,520
						退職給付費（会計年度任用職員） 143
		9 報償費	270	270	0	送水管用地借上謝礼 10
						料金改定検討委員会委員報酬 260
		11 備用品費	1,316	1,316	0	事務用文房具・備品等 120
						新聞・図書購読料 97
						ハンディ検針機・電池 161
						非常用給水袋 644
						水道週間等イベント経費 80
						閉栓用キャップ 214
		12 燃料費	132	140	△ 8	車両燃料 132
		14 印刷製本費	1,216	918	298	伝票・帳簿等 1,216
		15 通信運搬費	2,184	1,714	470	電話回線料 288
						事務所郵便料 1,896
		17 委託料	26,700	26,071	629	公金徴収事務 870
						検針業務 8,245
						修繕業務 9,774
						宿日直業務 5,000
						システム保守管理業務 2,811
		18 手数料	2,744	2,469	275	車検・点検等手数料 29
						口座振替手数料等 2,326
						インターネットバンキング手数料 152
						一般廃棄物処理手数料等 220
						細菌培養同定検査手数料 17

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	3,690	2,033	1,657	情報系庁内LAN端末借上料 1,737 基幹系電算機借上料 820 コピー機リース料等 58 設計積算システムリース料等 1,075
		20 修繕費	318	340	△ 22	車両修繕及び器具修理料 318
		31 食糧費	8	0	皆増	料金改定検討委員会お茶代 8
		32 厚生費	153	164	△ 11	市町村職員互助会市負担金等 153
		33 会費負担金	6,379	7,514	△ 1,135	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 6,161 各種講習会及び会議負担金等 30 保内保健福祉センター横駐車場負担金 25
		34 保険料	1,389	1,387	2	水道事故賠償等保険 1,157 全国市有物件共済負担金 180 自動車損害賠償責任保険等 52
		36 その他引当金繰入額	973	904	69	共済費（期末勤勉手当 R7.12月～R8.3月分） 878 共済費（期末勤勉手当 R7.12月～R8.3月分）（会計年度任用職員） 95
		37 雑費	14	62	△ 48	自動車重量税 14
	5 減価償却費		236,438	243,334	△ 6,896	
		38 有形固定資産 減価償却費	236,438	243,334	△ 6,896	建物 2,235 構築物 154,465 機械及び装置 75,485 車両及び運搬具 532 工具器具及び備品 2,596 その他有形固定資産 1,125
	6 資産減耗費		24,813	23,069	1,744	
		40 固定資産除却費	19,813	18,069	1,744	固定資産除却費 19,813
		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	1 支払利息及び 企業債取扱諸費		57,154	58,973	△ 1,819	
			29,044	30,863	△ 1,819	
		44 企業債利息	28,944	30,763	△ 1,819	企業債利息 28,944
		45 借入金利息	100	100	0	一時借入金利息 100
	2 雑支出		28,110	28,110	0	
		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	28,010	0	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

(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			267,910	298,002	△ 30,092	
1 企業債			167,600	47,000	120,600	
	1 企業債		167,600	47,000	120,600	
		1 企業債	167,600	47,000	120,600	上水道事業債（遠隔監視装置更新事業） 36,300 上水道事業債（未普及地域解消事業） 8,900 上水道事業債（老朽管路耐震化事業） 122,400
2 補助金			13,360	70,400	△ 57,040	
	1 国庫補助金		13,360	70,400	△ 57,040	
		1 国庫補助金	13,360	70,400	△ 57,040	国庫補助金（未普及地域解消事業） 13,360
3 固定資産売却代金			1	1	0	
	1 固定資産売却代金		1	1	0	
		1 固定資産売却代金	1	1	0	固定資産売却代金 1
5 短期貸付金返還金			10,500	60,500	△ 50,000	
	1 短期貸付金返還金		10,500	60,500	△ 50,000	
		1 短期貸付金返還金	10,500	60,500	△ 50,000	市生協貸付金返還金 500 一時貸付金返還金 10,000
6 負担金			65,349	61,501	3,848	
	1 工事負担金		500	3,000	△ 2,500	
		2 移設替負担金	500	3,000	△ 2,500	下水道工事に伴う移設替負担金 500
	3 他会計負担金		64,849	58,501	6,348	
		1 一般会計負担金	64,849	58,501	6,348	消火栓設置負担金 3,900 簡易水道統合事業（元金分） 12,192 ごみ処理施設広域化（元金分） 32,112 ごみ処理広域化施設改良工事負担金 9,622 用地測量費等負担（未普及地域解消事業） 7,023
7 出資金			11,100	58,600	△ 47,500	
	1 負担区分に基づく出資金		11,100	58,600	△ 47,500	
		1 一般会計出資金	11,100	58,600	△ 47,500	一般会計出資金（未普及地域解消事業） 11,100

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			410,119	514,817	△ 104,698	
1 建設改良費			248,223	299,034	△ 50,811	
	1 原水設備改良費		58,200	47,243	10,957	
		17 委託料	2,000	2,000	0	設計書作成業務 2,000
		57 請負工事費	56,200	45,243	10,957	日の浦第1ポンプ場ポンプ更新工事 10,500 日の浦第2ポンプ場ポンプ更新及び滅菌装置改良工事 9,400 上水道遠隔監視装置更新工事（一円）通信網切替 36,300
	2 配水設備改良費		189,023	249,150	△ 60,127	
		17 委託料	10,023	3,000	7,023	（市単独事業） 設計書作成業務 3,000 （国庫補助事業） 用地測量業務（未普及地域解消事業） 5,280 嘱託登記資料作成業務（未普及地域解消事業） 1,743
		57 請負工事費	179,000	246,150	△ 67,150	（市単独事業） 愛宕第4配水池築造工事に伴う附帯工事 27,800 北浜地区配水管更新（耐震化）工事 31,800 八代地区送配水管更新（耐震化）工事 40,000 布喜川地区配水管更新（耐震化）工事 7,800 真網代地区配水管更新（耐震化）工事 15,000 合田地区配水管更新工事 3,300 夢永地区配水管更新工事 6,200 浜田町地区配水管更新工事 5,300 道路改良修繕工事に伴う附帯工事 4,000 下水道工事に伴う配水管移設工事 500 消火栓新設工事 3,900 （国庫補助事業） 高野地地区上水道未普及地域等解消工事 33,400
	3 営業設備費		1,000	2,641	△ 1,641	
		58 営業設備費	1,000	2,641	△ 1,641	量水器新設及び開栓 1,000
2 企業債償還金			151,396	155,283	△ 3,887	
	1 企業債償還金		151,396	155,283	△ 3,887	
		61 企業債償還金	151,396	155,283	△ 3,887	企業債償還金 151,396
3 短期貸付金			10,500	60,500	△ 50,000	
	1 短期貸付金		10,500	60,500	△ 50,000	
		62 短期貸付金	10,500	60,500	△ 50,000	市生協貸付金 500 一時貸付金 10,000