

令和7年度八幡浜市下水道事業会計補正予算（第3号）

（総 則）

第1条 令和7年度八幡浜市下水道事業会計の補正予算（第3号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量）

第2条 令和7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	170,894 千円	350 千円	171,244 千円
ポンプ場整備工事	843,418 千円	518 千円	843,936 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）
収 入			
第1款 下水道事業収益	1,592,322 千円	61,050 千円	1,653,372 千円
第1項 営業収益	553,267 千円	6,349 千円	559,616 千円
第2項 営業外収益	1,039,055 千円	54,701 千円	1,093,756 千円
支 出			
第1款 下水道事業費用	1,692,520 千円	1,366 千円	1,693,886 千円
第1項 営業費用	1,587,556 千円	1,366 千円	1,588,922 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484,365千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額48,458千円、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391,187千円及び当年度利益剰余金処分別21,987千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438,473千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額49,075千円、過年度分損益勘定留保資金4,974千円、当年度分損益勘定留保資金362,438千円及び当年度利益剰余金処分別21,986千円で補填するものとする。)に改め、資本的収入及び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)
収 入			
第1款 資本的収入	1,294,323 千円	46,760 千円	1,341,083 千円
第2項 出資金	93,585 千円	46,760 千円	140,345 千円
支 出			
第1款 資本的支出	1,778,688 千円	868 千円	1,779,556 千円
第1項 建設改良費	1,085,970 千円	868 千円	1,086,838 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8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	85,894 千円	2,234 千円	88,128 千円

(他会計からの補助金)

第6条 予算第9条に定めた一般会計からこの会計へ補助を受ける金額を次のとおり補正する。

	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
他会計補助金	296,735 千円	54,701 千円	351,436 千円

令和7年12月2日提出

八幡浜市長 大城一郎

## 令和7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

#### 収 入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業収益	1 営業収益		1,592,322	61,050	1,653,372
			553,267	6,349	559,616
	2 営業外収益	2 雨水処理負担金	95,414	6,349	101,763
		3 他会計補助金	1,039,055	54,701	1,093,756
			199,157	54,701	253,858

#### 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 営業費用		1,692,520	1,366	1,693,886
			1,587,556	1,366	1,588,922
	3 処理場費		385,597	286	385,883
	4 浄化槽費		76,013	△ 476	75,537
	6 総係費		78,237	1,556	79,793

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的収入			1,294,323	46,760	1,341,083
	2 出資金		93,585	46,760	140,345
		1 他会計出資金	93,585	46,760	140,345

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			1,778,688	868	1,779,556
	1 建設改良費		1,085,970	868	1,086,838
		1 管渠整備事業費	170,894	350	171,244
		2 ポンプ場整備事業費	843,418	518	843,936

## 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)	△ 38,445 千円
減価償却費	929,584 千円
引当金の増減額 (△は減少)	3,367 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)	△ 111,198 千円
未払金の増減額 (△は減少)	2,101 千円
小計	463,375 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	379,148 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	△ 1,394,548 千円
国庫補助金等による収入	553,045 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	△ 746,477 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	775,300 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	140,345 千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	222,927 千円

資金増加額 (又は減少額)	△ 144,402 千円
資金期首残高	234,295 千円
資金期末残高	89,893 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			
補正後	損益勘定支弁職員	0	(1) 7	1,937	31,114	19,754	52,805	10,609	63,414	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 3	0	12,315	8,408	20,723	3,991	24,714	
	合計	0	(1) 10	1,937	43,429	28,162	73,528	14,600	88,128	
補正前	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	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	114	875	498	1,487	△ 121	1,366	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	400	229	629	239	868	
	合計	0	(0) 0	114	1,275	727	2,116	118	2,234	

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		1,554	1,188	483	10	2,100	0	2,107	18,980	0	360	120
補正前		1,554	1,188	483	10	2,900	0	1,447	18,133	0	240	220	1,260
比較		0	0	0	0	△ 800	0	660	847	0	120	△ 100	0

## (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	31,114	19,011	50,125	10,224	60,349	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 3	12,315	8,408	20,723	3,991	24,714	
	合計	0	(0) 10	43,429	27,419	70,848	14,215	85,063	
補正前	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	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	875	448	1,323	△ 48	1,275	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	400	229	629	239	868	
	合計	0	(0) 0	1,275	677	1,952	191	2,143	

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		1,554	1,188	483	10	2,100	0	2,107	18,237	0	360	120
補正前		1,554	1,188	483	10	2,900	0	1,447	17,440	0	240	220	1,260
比較		0	0	0	0	△ 800	0	660	797	0	120	△ 100	0

## (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	1,937	0	743	2,680	385	3,065	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(1) 0	1,937	0	743	2,680	385	3,065	
補正前	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	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	114	0	50	164	△ 73	91	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(0) 0	114	0	50	164	△ 73	91	

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	743	0	0	0
	補正前	0	0	0	693	0	0	0
	比較	0	0	0	50	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	1,275	制度改正に伴う 増減分	1,294	制度改正に伴うもの	人事院勧告によるもの 平均改定率 3.30% 実施時期 一般職員 令和7年4月1日
		その他の増減分	△ 19	異動等によるもの	
手当	727	制度改正に伴う 増減分	916	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 4.60月→4.65月 会計年度任用職員 期末勤勉手当 年間支給月数 4.60月→4.65月
		その他の増減分	△ 189	異動等によるもの	

# 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	3,326,756		
	減価償却累計額	<u>△ 1,878,001</u>	1,448,755	
	ハ 構築物	33,946,135		
	減価償却累計額	<u>△ 19,368,415</u>	14,577,720	
	ニ 機械及び装置	11,496,087		
	減価償却累計額	<u>△ 7,703,465</u>	3,792,622	
	ホ 車両運搬具	1,826		
	減価償却累計額	<u>△ 1,682</u>	144	
	ヘ 工具器具及び備品	13,645		
	減価償却累計額	<u>△ 12,252</u>	1,393	
	ト 建設仮勘定		2,019	
	有形固定資産合計		<u>21,108,572</u>	
	固定資産合計			<u>21,108,572</u>
2	流動資産			
(1)	現金預金		89,893	
(2)	未収金		220,150	
	貸倒引当金		<u>△ 2,569</u>	
	流動資産合計		<u>217,581</u>	<u>307,474</u>
	資産合計			<u><u>21,416,046</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	5,438,843		
企業債合計		5,438,843	
(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			5,553,496
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	587,957		
企業債合計		587,957	
(2) 未払金		101,564	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	8,648		
ロ 法定福利費引当金	1,729		
引当金合計		10,377	
流動負債合計			699,898
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	15,369,844		
ハ 県補助金	491,330		
ニ 他会計補助金	887,211		
ホ 受益者負担金	432,719		
ヘ 浄化槽分担金	46,589		
ト 工事負担金	2,563		
長期前受金合計		17,511,927	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受贈財産評価額	△ 129,875		
ロ 国庫補助金	△ 8,932,263		
ハ 県補助金	△ 321,174		
ニ 他会計補助金	△ 887,211		
ホ 受益者負担金	△ 252,255		
ヘ 浄化槽分担金	△ 19,463		
ト 工事負担金	△ 22		
長期前受金収益化累計額合計		△ 10,542,263	
繰延収益合計			6,969,664
負債合計			13,223,058

資本の部

6 資本金			
(1) 固有資本金	5,716,719		
(2) 繰入資本金	673,602		
(3) 組入資本金	<u>1,261,207</u>		
資本金合計		<u>7,651,528</u>	
資本金合計			7,651,528
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	<u>484,822</u>		
資本剰余金合計		484,822	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	13,596		
ロ 建設改良積立金	3,200		
ハ 利益積立金	28,581		
ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>11,261</u>		
利益剰余金合計		<u>56,638</u>	
剰余金合計			<u>541,460</u>
資本合計			<u>8,192,988</u>
負債・資本合計			<u><u>21,416,046</u></u>

令和7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

収 入

(単位：千円)

款 項 目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
1 下水道事業収益		1,592,322	61,050	1,653,372	
1 営業収益		553,267	6,349	559,616	
2 雨水処理負担金		95,414	6,349	101,763	
1 雨水処理負担金		95,414	6,349	101,763	雨水処理負担金 6,349
2 営業外収益		1,039,055	54,701	1,093,756	
3 他会計補助金		199,157	54,701	253,858	
1 一般会計補助金		199,157	54,701	253,858	一般会計補助金 54,701

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		1,692,520	1,366	1,693,886	
1 営業費用		1,587,556	1,366	1,588,922	
3 処理場費		385,597	286	385,883	
1 給料		4,615	125	4,740	一般職員1人 125
2 手当等		1,790	57	1,847	期末勤勉手当 (R7.4~R7.11月分) 57
3 賞与引当金繰入額		653	17	670	期末勤勉手当 (R7.12~R8.3月分) 17
5 法定福利費		1,262	84	1,346	共済費 (期末勤勉手当除く通年分) 73 共済費 (期末勤勉手当R7.4~R7.11月分) 11
6 法定福利費引当金繰入額		133	3	136	共済費 (期末勤勉手当R7.12~R8.3月分) 3
4 浄化槽費		76,013	△ 476	75,537	
1 給料		4,498	126	4,624	一般職員1人 126
2 手当等		3,200	△ 448	2,752	時間外勤務手当 △ 800 管理職等手当 330 休日勤務手当 △ 100 管理職員特別勤務手当 60 期末勤勉手当 (R7.4~R7.11月分) 62
3 賞与引当金繰入額		682	24	706	期末勤勉手当 (R7.12~R8.3月分) 24
5 法定福利費		1,663	△ 183	1,480	共済費 (期末勤勉手当除く通年分) △ 195 共済費 (期末勤勉手当R7.4~R7.11月分) 12
6 法定福利費引当金繰入額		139	5	144	共済費 (期末勤勉手当R7.12~R8.3月分) 5

(単位：千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説	明
			6 総係費	78,237	1,556	79,793		
			1 給料	21,126	624	21,750	一般職員5人	624
			2 手当等	9,901	703	10,604	管理職等手当 管理職員特別勤務手当 期末勤勉手当 (R7.4~R7.11月分) 期末勤勉手当 (会計年度任用職員)	330 60 283 30
			3 賞与引当金繰入額	3,030	145	3,175	期末勤勉手当 (R7.12~R8.3月分) 期末勤勉手当 (会計年度任用職員)	125 20
			4 報酬	1,823	114	1,937	報酬等 (会計年度任用職員)	114
			5 法定福利費	6,925	△ 50	6,875	共済費 (期末勤勉手当除く通年分) 共済費 (期末勤勉手当R7.4~R7.11月分) 共済費 (期末勤勉手当除く通年分) (会計年度任用職員) 共済費 (期末勤勉手当R7.4~R7.11月分) (会計年度任用職員)	△ 40 57  △ 54
			6 法定福利費引当金繰入額	608	20	628	共済費 (期末勤勉手当R7.12~R8.3月分) 共済費 (期末勤勉手当R7.12~R8.3月分) (会計年度任用職員)	26 △ 6

## (2)資本的收入及び支出

## 収 入

(単位：千円)

款 項 目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
1 資本的收入		1,294,323	46,760	1,341,083	
2 出資金		93,585	46,760	140,345	
1 他会計出資金		93,585	46,760	140,345	
1 一般会計出資金		93,585	46,760	140,345	一般会計出資金 46,760

## 支 出

(単位：千円)

款 項 目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
1 資本的支出		1,778,688	868	1,779,556	
1 建設改良費		1,085,970	868	1,086,838	
1 管渠整備事業費		170,894	350	171,244	
1 給料		2,760	143	2,903	一般職員1人 143
2 手当等		1,952	68	2,020	期末勤勉手当 68
5 法定福利費		716	139	855	共済費（期末勤勉手当除く通年分） 126 共済費（期末勤勉手当） 13
2 ポンプ場整備事業費		843,418	518	843,936	
1 給料		9,155	257	9,412	一般職員2人 257
2 手当等		6,227	161	6,388	期末勤勉手当 161
5 法定福利費		3,036	100	3,136	共済費（期末勤勉手当除く通年分） 68 共済費（期末勤勉手当） 32