

令和8年度 八幡浜市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8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	11,419 戸
(2) 年間総排水量	6,474,000 m ³
(3) 1日平均排水量	17,737 m ³
(4) 主な建設改良事業	
管渠整備事業	243,487 千円
ポンプ場整備事業	23,170 千円
処理場整備事業	171,044 千円
浄化槽整備事業	24,824 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		1,523,279 千円
第1項 営業収益		534,918 千円
第2項 営業外収益		988,361 千円
支 出		
第1款 下水道事業費用		1,611,390 千円
第1項 営業費用		1,498,411 千円
第2項 営業外費用		112,443 千円
第3項 特別損失		536 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422,259千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額18,794千円、過年度分損益勘定留保資金149,594千円、当年度分損益勘定留保資金240,505千円及び当年度利益剰余金処分額13,366千円で補填するものとする。）。

	収	入	
第1款 資本的収入			651,097 千円
第1項 企業債			281,600 千円
第2項 出資金			112,440 千円
第3項 補助金			255,045 千円
第4項 分担金及び負担金			2,012 千円
	支	出	
第1款 資本的支出			1,073,356 千円
第1項 建設改良費			463,025 千円
第2項 企業債償還金			610,331 千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、「別表1 債務負担行為」による。

(企業債)

第6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2 企業債」による。

(一時借入金)

第7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8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9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

88,041 千円

(他会計からの補助金)

第10条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、267,891千円である。

令和8年2月24日提出

八幡浜市長 大城一郎

別表1 債務負担行為

(単位：千円)

事 項	期 間	限 度 額	参 考		
八幡浜浄化センター改築(ストックマネジメント)工事	令和9年度	360,000	R 8	120,000	当該年度分
			R 9	360,000	
			全 体	480,000	

別表2 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 77,200	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8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5.0%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。
ポンプ場整備事業	11,600			
処理場整備事業	37,500			
公共浄化槽等整備事業	4,800			
過疎対策事業	130,700			
下水道事業(特別措置分)	19,800			
合計	281,600			

注記

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

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7年度予定 (令和8年3月31日)	令和8年度予定 (令和9年3月31日)
4,954,465千円	4,636,871千円

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8年度（自 令和8年4月1日 至 令和9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	430,691	13,239	8,945	38,991	491,866
営業費用	1,276,089	46,127	27,557	102,968	1,452,741
営業損益	△ 845,398	△ 32,888	△ 18,612	△ 63,977	△ 960,875
経常損益	△ 107,221	20,314	213	1,597	△ 85,097
セグメント資産	19,195,934	967,555	261,514	469,465	20,894,468
セグメント負債	11,521,193	552,198	184,347	408,898	12,666,636
その他の項目					
雨水処理負担金	61,239	85	0	0	61,324
他会計負担金	348,228	18,411	3,215	17,765	387,619
他会計補助金	97,992	35,314	9,454	41,074	183,834
他会計出資金	87,256	20,558	0	4,626	112,440
他会計補助金	84,057	0	0	0	84,057
減価償却費	861,924	21,110	10,044	27,508	920,586
企業債償還金	540,413	53,471	2,393	14,054	610,331
企業債利息	84,253	4,243	198	3,049	91,743

令和8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		1,523,279	
			534,918	
		1 下水道使用料	473,584	
		2 雨水処理負担金	61,324	
	2 営業外収益	9 その他営業収益	10	
			988,361	
		1 受取利息及び配当金	800	
		2 他会計負担金	387,619	
		3 他会計補助金	183,834	
		5 長期前受金戻入	415,675	
	7 雑収益	433		

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		1,611,390	
			1,498,411	
		1 管渠費	15,331	
		2 ポンプ場費	17,112	
		3 処理場費	379,652	
		4 浄化槽費	80,695	
		6 総係費	79,676	
		7 減価償却費	920,586	
	2 営業外費用	8 資産減耗費	5,359	
			112,443	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	92,243	
	3 特別損失	2 消費税及び地方消費税	20,100	
		3 雑支出	100	
			536	
	4 過年度損益修正損	536		

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			651,097	
	1 企業債		281,600	
		1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	261,800	
		2 その他の企業債	19,800	
	2 出資金		112,440	
		1 他会計出資金	112,440	
	3 補助金		255,045	
		1 国庫補助金	169,179	
		2 県補助金	1,809	
		3 他会計補助金	84,057	
	4 分担金及び負担金		2,012	
		2 受益者負担金	1	
		3 浄化槽分担金	2,010	
		4 工事負担金	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			1,073,356	
	1 建設改良費		463,025	
		1 管渠整備事業費	243,487	
		2 ポンプ場整備事業費	23,170	
		3 処理場整備事業費	171,044	
		4 浄化槽整備事業費	24,824	
		5 固定資産購入費	500	
	2 企業債償還金		610,331	
		1 企業債償還金	610,331	

令和8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8年4月1日から令和9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)	△ 85,582 千円
減価償却費	920,586 千円
引当金の増減額 (△は減少)	3,321 千円
長期前受金戻入額	△ 415,675 千円
固定資産除却費	5,359 千円
支払利息	92,243 千円
受取利息及び配当金	△ 800 千円
未収金の増減額 (△は増加)	△ 41,842 千円
未払金の増減額 (△は減少)	33,523 千円
小計	511,133 千円
利息の支払額	△ 92,243 千円
利息及び配当金の受取額	800 千円
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>419,690 千円</u>

(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	△ 421,087 千円
国庫補助金等による収入	155,446 千円
一般会計等からの繰入金による収入	78,784 千円
負担金による収入	1,830 千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 185,027 千円</u>

(3) 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	281,600 千円
企業債の償還による支出	△ 610,331 千円
他会計からの出資による収入	112,440 千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 216,291 千円</u>

資金増加額 (又は減少額)	18,372 千円
資金期首残高	218,866 千円
資金期末残高	<u><u>237,238 千円</u></u>

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	1,934	31,236	19,467	52,637	10,710	63,347	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 3	0	12,406	8,247	20,653	4,041	24,694	
	合計	0	(1) 10	1,934	43,642	27,714	73,290	14,751	88,041	
前年度	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	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	111	997	211	1,319	△ 20	1,299	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	491	68	559	289	848	
	合計	0	(0) 0	111	1,488	279	1,878	269	2,147	

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	1,428	1,188	603	10	1,800	0	2,107	18,938	0	360	120	1,160
	前年度	1,554	1,188	483	10	2,900	0	1,447	18,133	0	240	220	1,260
	比較	△ 126	0	120	0	△ 1,100	0	660	805	0	120	△ 100	△ 100

(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	31,236	18,721	49,957	10,318	60,275	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 3	12,406	8,247	20,653	4,041	24,694	
	合計	0	(0) 10	43,642	26,968	70,610	14,359	84,969	
前年度	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	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	997	158	1,155	46	1,201	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	491	68	559	289	848	
	合計	0	(0) 0	1,488	226	1,714	335	2,049	

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	休日勤務	児童手当
											特別勤務手当	手当	
	本年度	1,428	1,188	603	10	1,800	0	2,107	18,192	0	360	120	1,160
	前年度	1,554	1,188	483	10	2,900	0	1,447	17,440	0	240	220	1,260
	比較	△ 126	0	120	0	△ 1,100	0	660	752	0	120	△ 100	△ 100

(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	1,934	0	746	2,680	392	3,072	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(1) 0	1,934	0	746	2,680	392	3,072	
前年度	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	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	111	0	53	164	△ 66	98	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(0) 0	111	0	53	164	△ 66	98	

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	746	0	0	0
	前年度	0	0	0	693	0	0	0
	比較	0	0	0	53	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	1,488	給与改定に伴う増減分	1,288	給与改定に伴うもの	給料の改定率 3.30% 実施時期 一般職員 令和7年4月1日
		昇給に伴う増減分	218	昇給率 一般職員 0.50%	
		その他の増減分	△ 18	異動等によるもの	
手当	279	制度改正に伴う増減分	731	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 4.60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	△ 452	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8年1月1日現在	平均給料月額(円)	363,250
	平均給与月額(円)	407,662
	平均年齢(歳)	48.4
令和7年1月1日現在	平均給料月額(円)	351,080
	平均給与月額(円)	388,842
	平均年齢(歳)	47.4

(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	200,300	200,300
大学卒	232,000	232,000

(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8年1月1日現在	1級	1	10.0	令和7年1月1日現在	1級	1	10.0
	2級	0	0.0		2級	0	0.0
	3級	1	10.0		3級	1	10.0
	4級	5	50.0		4級	5	50.0
	5級	2	20.0		5級	2	20.0
	6級	1	10.0		6級	1	10.0
	7級	0	0.0		7級	0	0.0
	計	10	100.0		計	10	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8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	(1.225)	(1.225)	(2.450)	有	
	2.325	2.325	4.650		
前年度	(1.200)	(1.200)	(2.400)	有	
	2.300	2.300	4.600		
一般会計の制度	(1.225)	(1.225)	(2.450)	有	
	2.325	2.325	4.650		

(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

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	173,100	令和8年度	178,860			178,860
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	31,260	令和8年度	32,260			32,260
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	18,060	令和8年度	18,620			18,620
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	5,691	令和8年度	5,929			5,929
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	3,646	令和8年度	3,774			3,774
八幡浜浄化センター改築(ストックマネジメント)工事	360,000	—	—	令和9年度	360,000	198,000	162,000	

令和8年度 八幡浜市下水道事業予定貸借対照表

(令和9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		1,286,419	
	ロ 建物	3,271,705		
	減価償却累計額	<u>△ 1,901,884</u>	1,369,821	
	ハ 構築物	34,147,360		
	減価償却累計額	<u>△ 19,990,307</u>	14,157,053	
	ニ 機械及び装置	11,508,395		
	減価償却累計額	<u>△ 7,977,839</u>	3,530,556	
	ホ 車両運搬具	1,825		
	減価償却累計額	<u>△ 1,735</u>	90	
	ヘ 工具器具及び備品	13,645		
	減価償却累計額	<u>△ 12,636</u>	1,009	
	ト 建設仮勘定		67,473	
	有形固定資産合計		<u>20,412,421</u>	
	固定資産合計			<u>20,412,421</u>
2	流動資産			
(1)	現金預金		237,238	
(2)	未収金		247,378	
	貸倒引当金		<u>△ 2,569</u>	
	流動資産合計		<u>244,809</u>	<u>482,047</u>
	資産合計			<u><u>20,894,468</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	5,122,181		
企業債合計	<u>5,122,181</u>	5,122,181	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	114,653		
引当金合計	<u>114,653</u>	<u>114,653</u>	
固定負債合計			5,236,834
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	524,488		
企業債合計	<u>524,488</u>	524,488	
(2) 未払金		135,217	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	11,320		
ロ 法定福利費引当金	2,278		
引当金合計	<u>13,598</u>	<u>13,598</u>	
流動負債合計			673,303
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	15,492,341		
ハ 県補助金	491,910		
ニ 他会計補助金	965,995		
ホ 受益者負担金	432,720		
ヘ 浄化槽分担金	47,236		
ト 工事負担金	2,564		
長期前受金合計	<u>17,714,437</u>	17,714,437	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受贈財産評価額	△ 142,978		
ロ 国庫補助金	△ 9,239,352		
ハ 県補助金	△ 328,850		
ニ 他会計補助金	△ 965,995		
ホ 受益者負担金	△ 259,712		
ヘ 浄化槽分担金	△ 21,007		
ト 工事負担金	△ 44		
長期前受金収益化累計額合計	<u>△ 10,957,938</u>	<u>△ 10,957,938</u>	
繰延収益合計			6,756,499
負債合計			<u><u>12,666,636</u></u>

		資本の部	
6	資本金		
	(1) 固有資本金	5,716,719	
	(2) 繰入資本金	793,260	
	(3) 組入資本金	1,299,395	
	資本金計	<u> </u>	<u>7,809,374</u>
	資本金合計		7,809,374
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 国庫補助金	484,822	
	資本剰余金合計	<u> </u>	484,822
	(2) 利益剰余金		
	イ 減債積立金	18,376	
	ロ 建設改良積立金	3,800	
	ハ 利益積立金	34,718	
	ニ 当年度未処理欠損金	123,258	
	利益剰余金合計	<u> </u>	<u>△ 66,364</u>
	剰余金合計		<u>418,458</u>
	資本合計		<u>8,227,832</u>
	負債・資本合計		<u><u>20,894,468</u></u>

令和7年度 八幡浜市下水道事業予定損益計算書
 (令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	428,947		
(2) 雨水処理負担金	92,792		
(3) その他の営業収益	10	521,749	
2 営業費用			
(1) 管渠費	59,756		
(2) ポンプ場費	9,935		
(3) 処理場費	348,429		
(4) 浄化槽費	70,057		
(5) 総係費	76,700		
(6) 減価償却費	929,584		
(7) 資産減耗費	30,671	1,525,132	
営業損失			1,003,383
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 他会計負担金	409,685		
(3) 他会計補助金	228,204		
(4) 長期前受金戻入	436,932		
(5) 雑収益	439	1,075,261	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	84,228		
(2) 雑支出	24,568	108,796	966,465
経常損失			36,918
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	758	758	758
当年度純損失			37,676
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			37,676

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	2,426,306		
	減価償却累計額	<u>△ 1,878,001</u>	548,305	
	ハ 構築物	33,875,258		
	減価償却累計額	<u>△ 19,368,415</u>	14,506,843	
	ニ 機械及び装置	10,562,874		
	減価償却累計額	<u>△ 7,703,465</u>	2,859,409	
	ホ 車両運搬具	1,825		
	減価償却累計額	<u>△ 1,682</u>	143	
	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		<u>1,715,250</u>	
	有形固定資産合計		<u>20,917,262</u>	
	固定資産合計			<u>20,917,262</u>
2	流動資産			
(1)	現金預金		218,866	
(2)	未収金		205,536	
	貸倒引当金		<u>△ 2,569</u>	
	流動資産合計		<u>202,967</u>	<u>421,833</u>
	資産合計			<u><u>21,339,095</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	5,365,069		
企業債合計		5,365,069	
(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			5,479,722
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	610,331		
企業債合計		610,331	
(2) 未払金		101,677	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	8,548		
ロ 法定福利費引当金	1,729		
引当金合計		10,277	
流動負債合計			722,285
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	15,338,540		
ハ 県補助金	490,265		
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	45,408		
ト 工事負担金	2,563		
長期前受金合計		17,478,377	
(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			6,936,114
負債合計			13,138,121

	資本の部		
6 資本金			
(1) 固有資本金	5,716,719		
(2) 繰入資本金	680,820		
(3) 組入資本金	<u>1,299,395</u>		
資本金計		<u>7,696,934</u>	
資本金合計			7,696,934
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	18,376		
ロ 建設改良積立金	3,800		
ハ 利益積立金	34,718		
ニ 当年度未処理欠損金	<u>37,676</u>		
剰余金合計		<u>19,218</u>	<u>504,040</u>
資本合計			<u>8,200,974</u>
負債・資本合計			<u><u>21,339,095</u></u>

令和8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		1,523,279	1,592,322	△ 69,043	
1 営業収益		534,918	553,267	△ 18,349	
1 下水道使用料		473,584	457,843	15,741	
1 下水道使用料		473,584	457,843	15,741	下水道使用料 473,584
2 雨水処理負担金		61,324	95,414	△ 34,090	
1 雨水処理負担金		61,324	95,414	△ 34,090	雨水処理負担金 61,324
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		988,361	1,039,055	△ 50,694	
1 受取利息及び配当金		800	1	799	
1 預金利息		800	1	799	預金利息 800
2 他会計負担金		387,619	402,526	△ 14,907	
1 一般会計負担金		387,619	402,526	△ 14,907	一般会計負担金 387,619
3 他会計補助金		183,834	199,157	△ 15,323	
1 一般会計補助金		183,834	199,157	△ 15,323	一般会計補助金 183,834
5 長期前受金戻入		415,675	436,932	△ 21,257	
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		307,089	315,488	△ 8,399	国庫補助金 307,089
3 県補助金		7,676	7,632	44	県補助金 7,676
4 他会計補助金		78,784	91,832	△ 13,048	他会計補助金 78,784
5 分担金及び負担金		9,023	8,877	146	分担金及び負担金 9,023
7 雑収益		433	439	△ 6	
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		429	435	△ 6	原子力立地給付金 429

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		1,611,390	1,631,470	△ 20,080	
1 営業費用		1,498,411	1,526,506	△ 28,095	
1 管渠費		15,331	14,696	635	
	18 委託料	9,667	7,200	2,467	下水道台帳整備委託料 500 管渠清掃委託料 9,167
	19 手数料	650	614	36	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 50
	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	314	282	32	防臭材料費 30 補修用材料費 244 貯蔵材料費 40
	31 工事請負費	3,900	5,800	△ 1,900	管路維持工事費 3,900
2 ポンプ場費		17,112	11,708	5,404	
	14 光熱水費	73	0	皆増	上下水道料金 73
	16 通信運搬費	90	75	15	電話回線使用料 90
	18 委託料	6,630	6,322	308	ポンプ施設運転管理等委託料 5,691 電気設備保安委託料 939
	20 賃借料	198	1,188	△ 990	機械器具借上料 198
	21 修繕費	50	50	0	ポンプ場施設修繕 50
	25 動力費	6,569	3,985	2,584	電力代金 6,569
	31 工事請負費	3,366	0	皆増	ポンプ等補修工事費 3,366
	36 保険料	136	88	48	建物共済保険料 136
3 処理場費		379,652	385,597	△ 5,945	
	1 給料	4,756	4,615	141	一般職員1人 4,756
	2 手当等	1,801	1,790	11	通勤手当 59 管理職等手当 330 管理職員特別勤務手当 60 期末勤勉手当(R8.4~11月分) 1,352
	3 賞与引当金繰入額	676	653	23	期末勤勉手当(R8.12~R9.3月分) 676
	5 法定福利費	1,388	1,262	126	共済費(期末勤勉手当除く通年分) 1,103 共済費(期末勤勉手当 R8.4~11月分) 275 共済費(互助会負担金分) 10
	6 法定福利費引当金繰入額	138	133	5	共済費(期末勤勉手当 R8.12~R9.3月分) 138

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説明	
			12 備用品費	69	69	0	機器交換用備用品等	69
			14 光熱水費	35	34	1	上下水道料金	35
			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	278,555	279,091	△ 536	処理場維持管理委託料	226,140
							処理場設備保守委託料	3,646
							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	42,303
							警備保障業務委託料	513
							清掃委託料	3,188
							その他委託料	683
			19 手数料	27	25	2	法定点検手数料	27
			20 賃借料	150	150	0	機械器具借上料	150
			21 修繕費	8,076	21,195	△ 13,119	処理場施設修繕料	1,800
							No.1汚泥供給ポンプ修繕(八幡浜)	1,870
							砂ろ過水槽水位計修繕(八幡浜)	1,045
							水再生水ろ過機修繕(保内)	2,222
							No.2送風機修繕(保内)	418
							磯崎浄化センター流入調整槽攪拌機修繕(漁集)	721
			25 動力費	75,682	74,025	1,657	電力代金	75,662
							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
			31 工事請負費	5,717	0	皆増	直流電源装置用蓄電池取替工事(八幡浜)	5,717
			36 保険料	708	681	27	建物共済保険料	708
		4 浄化槽費		80,695	76,013	4,682		
			1 給料	4,649	4,498	151	一般職員1人	4,649
			2 手当等	2,693	3,200	△ 507	扶養手当	432
							住居手当	300
							管理職等手当	330
							管理職員特別勤務手当	60
							期末勤勉手当(R8.4~11月分)	1,431
							児童手当	140
			3 賞与引当金繰入額	716	682	34	期末勤勉手当(R8.12~R9.3月分)	716
			5 法定福利費	1,516	1,663	△ 147	共済費(期末勤勉手当除く通年分)	1,214
							共済費(期末勤勉手当 R8.4~11月分)	291
							互助会負担金分	11

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	146	139	7	共済費 (期末勤勉手当 R8. 12～R9. 3月分)	146
			18 委託料	61,875	58,087	3,788	合併処理浄化槽維持管理委託料 合併処理浄化槽清掃業務委託料 浄化槽区域内水路清掃業務委託料	28,443 32,514 918
			19 手数料	5,800	4,944	856	合併処理浄化槽検査手数料	5,800
			21 修繕費	3,000	2,500	500	合併処理浄化槽修繕料	3,000
			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		79,676	78,237	1,439		
			1 給料	21,831	21,126	705	一般職員5人	21,831
			2 手当等	10,430	9,901	529	扶養手当 住居手当 通勤手当 時間外勤務手当 管理職等手当 特殊勤務手当 休日勤務手当 管理職員特別勤務手当 期末勤勉手当(R8. 4～11月分) 児童手当 期末勤勉手当(会計年度任用職員)	624 300 307 800 1,088 10 40 180 5,804 780 497
			3 賞与引当金繰入額	3,151	3,030	121	期末勤勉手当(R8. 12～R9. 3月分) 期末勤勉手当(会計年度任用職員)	2,902 249
			4 報酬	1,934	1,823	111	報酬等(会計年度任用職員)	1,934
			5 法定福利費	6,899	6,925	△ 26	共済費(期末勤勉手当除く通年分) 共済費(期末勤勉手当 R8. 4～11月分) 地方公務員災害補償負担金 共済費(互助会負担金分) 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 R8. 4～11月分)(会計年度任用職員)	5,182 1,170 146 47 279 75
			6 法定福利費引当金繰入額	623	608	15	共済費(期末勤勉手当 R8. 12～R9. 3月分) 共済費(期末勤勉手当 R8. 12～R9. 3月分)(会計年度任用職員)	585 38
			7 旅費	241	88	153	普通旅費	241
			10 報償費	0	260	皆減		
			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	50	0	諸用紙印刷費	50

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	278	229	49	郵便料	230
							FAX使用料	33
							タブレット通信料	15
			18 委託料	27,981	29,228	△ 1,247	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管理業務（管路）	605
							下水道台帳システム保守管理業務（施設）	504
			19 手数料	224	274	△ 50	振込手数料等	224
			20 賃借料	5,097	3,758	1,339	電算機等使用料	1,854
							公共工事設計積算システム機器賃借料	863
							企業会計システムデータセンター利用料	1,452
							土地借上料	16
							インターネットバンク使用料	40
							高速道路・駐車場使用料	10
							下水道台帳ソフトウェアサービス使用料（管路）	413
							下水道台帳ソフトウェアサービス使用料（施設）	449
			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	144	156	△ 12	日本下水道協会負担金	101
							愛媛県下水道協会負担金	34
							研修受講料	9
			30 補助金	633	633	0	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	0	8	皆減		
			36 保険料	109	89	20	下水道賠償責任保険料	109
			7 減価償却費	920,586	929,584	△ 8,998		
			43 有形固定資産 減価償却費	920,586	929,584	△ 8,998	建物	23,883
							構築物	621,892
							機械及び装置	274,374
							車両及び運搬具	53
							工具器具及び備品	384
			8 資産減耗費	5,359	30,671	△ 25,312		
			45 固定資産除却費	5,359	30,671	△ 25,312	固定資産除却費	5,359
			2 営業外費用	112,443	104,128	8,315		
			1 支払利息及び企業債取扱諸費	92,243	84,228	8,015		
			49 企業債利息	91,743	83,728	8,015	企業債利息	91,743
			50 借入金利息	500	500	0	一時借入金利息	500

款	項 目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説 明
	2	消費税及び地方消費税	20,100	19,800	300	
		53 消費税及び地方消費税	20,100	19,800	300	消費税及び地方消費税等 20,100
	3	雑支出	100	100	0	
		55 その他雑支出	100	100	0	受益者負担金貸倒引当金 100
	3	特別損失	536	836	△ 300	
	4	過年度損益修正損	536	836	△ 300	
		59 過年度損益修正損	536	836	△ 300	過年度分還付金 536

(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		651,097	1,270,763	△ 619,666	
1 企業債		281,600	614,900	△ 333,300	
1 建設改良費等の財源に充てるための企業債		261,800	592,500	△ 330,700	
1 建設改良費等の財源に充てるための企業債		261,800	592,500	△ 330,700	下水道事業債（管渠整備事業） 77,200 下水道事業債（ポンプ場整備事業） 11,600 下水道事業債（処理場整備事業） 37,500 下水道事業債（公共浄化槽等整備事業） 4,800 過疎対策事業債 130,700
2 その他の企業債		19,800	22,400	△ 2,600	
1 その他の企業債		19,800	22,400	△ 2,600	下水道事業債（特別措置分） 19,800
2 出資金		112,440	93,585	18,855	
1 他会計出資金		112,440	93,585	18,855	
1 一般会計出資金		112,440	93,585	18,855	一般会計出資金 112,440
3 補助金		255,045	558,766	△ 303,721	
1 国庫補助金		169,179	459,379	△ 290,200	
1 国庫補助金		169,179	459,379	△ 290,200	国庫補助金（管渠整備事業） 81,450 国庫補助金（処理場整備事業） 80,950 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		84,057	97,578	△ 13,521	
1 他会計補助金		84,057	97,578	△ 13,521	一般会計補助金 84,057
4 分担金及び負担金		2,012	3,512	△ 1,500	
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	1,501	△ 1,500	
1 工事負担金		1	1,501	△ 1,500	処理区域外接続協力金 1

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		1,073,356	1,755,038	△ 681,682	
1 建設改良費		463,025	1,062,320	△ 599,295	
1 管渠整備事業費		243,487	147,244	96,243	
	1 給料	2,949	2,760	189	一般職員1人 2,949
	2 手当等	1,738	1,952	△ 214	通勤手当 59 時間外勤務手当 500 休日勤務手当 40 期末勤勉手当 1,139
	5 法定福利費	855	716	139	共済費（期末勤勉手当除く通年分） 625 共済費（期末勤勉手当4月～11月） 149 共済費（法定福利費引当金分） 75 共済費（互助会負担金分） 6
	7 旅費	13	13	0	普通旅費 13
	11 被服費	61	0	皆増	空調服 61
	12 備用品費	440	520	△ 80	事務用消耗品 320 追録・図書購入費 120
	13 燃料費	108	128	△ 20	公用車燃料費 108
	15 印刷製本費	0	759	皆減	
	18 委託料	88,043	88,248	△ 205	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） 18,700 ウォーターPPP導入可能性調査業務（その1） 11,000 公共下水道管路施設更新実施設計業務 8,100 公共下水道管路施設耐震診断業務 32,000 下水道管路台帳システムクラウド化構築業務 5,900 下水道管路台帳システム移行業務 1,793 八第15-1排水区雨水渠整備に伴う用地測量等業務 5,251 特別調査業務 1,000 用地測量等業務 3,299
	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	82	0	コピー機使用料 77 高速道路・駐車場使用料 5
	21 修繕費	247	187	60	事務機器修繕料 100 スタッドレスタイヤ交換及び購入費 48 公用車修繕料 99
	28 補償金	500	500	0	電柱、電線、水道施設等移転補償費(単独) 500

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説	明
			31 工事請負費	148,400	51,300	97,100	ストックマネジメント工事(補助)	32,000
							公共汚水柵設置工事(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	10,000
							公共下水道マンホールポンプ場改築工事	70,000
							真穴第3排水区雨水渠整備工事	26,400
			36 保険料	14	33	△ 19	市有物件保険料	14
			37 公課費	0	9	皆減		
	2	ポンプ場整備事業費		23,170	843,418	△ 820,248		
			1 給料	0	9,155	皆減		
			2 手当等	0	6,227	皆減		
			5 法定福利費	0	3,036	皆減		
			31 工事請負費	23,170	825,000	△ 801,830	神越ポンプ場外構工事(土木)	19,910
							神越ポンプ場外構工事(電気設備)	3,260
	3	処理場整備事業費		171,044	47,071	123,973		
			1 給料	9,457	0	皆増	一般職員2人	9,457
			2 手当等	6,509	0	皆増	扶養手当	372
							住居手当	588
							通勤手当	178
							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	4,172
							児童手当	240
			5 法定福利費	3,186	0	皆増	共済費(期末勤勉手当除く通年分)	2,317
							共済費(期末勤勉手当4月～11月)	565
							共済費(法定福利費引当金分)	283
							共済費(互助会負担金分)	21
			7 旅費	13	13	0	普通旅費	13
			12 備用品費	547	617	△ 70	事務用消耗品	547
			13 燃料費	126	128	△ 2	公用車燃料費	126
			16 通信運搬費	7	7	0	郵便料	7
			18 委託料	31,100	25,000	6,100	第2期ストックマネジメント実施計画策定業務	26,200
							下水道施設台帳システムクラウド化構築業務	4,900
			19 手数料	14	15	△ 1	公用車点検手数料	14
			20 賃借料	5	5	0	高速道路・駐車場使用料	5
			21 修繕費	66	81	△ 15	公用車修繕料	66

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説	明
			31 工事請負費	120,000	21,164	98,836	八幡浜浄化センターストックマネジメント改築工事	120,000
			36 保険料	14	32	△ 18	市有物件保険料	14
			37 公課費	0	9	皆減		
		4	浄化槽整備事業費	24,824	24,587	237		
			7 旅費	20	20	0	普通旅費	20
			12 備用品費	70	70	0	事務用消耗品	70
			13 燃料費	81	88	△ 7	公用車燃料費	81
			18 委託料	357	321	36	図面作成委託料	357
			19 手数料	15	13	2	公用車点検手数料	15
			20 賃借料	5	5	0	高速道路・駐車場使用料	5
			21 修繕費	169	50	119	公用車修繕料	169
			31 工事請負費	24,065	24,007	58	合併処理浄化槽設置工事（補助） 工事に伴う発生残土搬出工事費	22,119 1,946
			36 保険料	31	13	18	市有物件保険料 自賠償保険料	13 18
			37 公課費	11	0	皆増	自動車重量税	11
		5	固定資産購入費	500	0	皆増		
			64 土地購入費	500	0	皆増	真穴第3排水区雨水渠整備に係る用地購入費	500
		2	企業債償還金	610,331	692,718	△ 82,387		
		1	企業債償還金	610,331	692,718	△ 82,387		
			70 企業債償還金	610,331	692,718	△ 82,387	企業債償還金	610,331