

議案第30号

令和8年度 八幡浜市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8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	14,508 戸
(2) 年間総給水量	2,956,000 m ³
(3) 1日平均給水量	8,099 m ³
(4) 主な建設改良事業費	
原水設備改良工事等	38,300 千円
配水設備改良工事等	310,405 千円
量水器設置等	2,843 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		859,673 千円
第1項	営業収益		718,523 千円
第2項	営業外収益		133,120 千円
第3項	特別利益		8,030 千円
	支	出	
第1款	水道事業費用		908,320 千円
第1項	営業費用		844,728 千円
第2項	営業外費用		62,587 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230,675千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額25,982千円、過年度分損益勘定留保資金204,693千円で補填するものとする。）。

収 入		
第1款	資本的収入	248,171 千円
第1項	企業債	183,600 千円
第2項	補助金	18,657 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	500 千円
第6項	負担金	45,413 千円
第7項	出資金	0 千円
支 出		
第1款	資本的支出	478,846 千円
第1項	建設改良費	351,548 千円
第2項	企業債償還金	126,798 千円
第3項	短期貸付金	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 115,323 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	6,000 千円
(2) 公共施設における無償給水に要する経費	2,603 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	15,846 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	20,921 千円
(5) 高野地地区上水道未普及地域等解消事業費	2,286 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、8,211千円と定める。

令和8年2月24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	27,300	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。	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。
上水道老朽管路耐震化事業	156,300	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。		
合計	183,600			

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)
347,528 千円	302,072 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7年度予定 (自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日)	令和8年度予定 (自 令和8年4月1日 至 令和9年3月31日)
貸倒引当金	721 千円	237 千円
賞与引当金	8,238 千円	8,715 千円
その他引当金	1,648 千円	1,751 千円
退職給付引当金	— 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）、令和8年度より、簡易水道事業等（上高野地地区）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8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	712,348	
		3 その他の営業収益	6,175	
		2 営業外収益	133,120	
	2 営業外収益	1 受取利息及び配当金	1,310	
		2 他会計補助金	5,120	
		3 長期前受金戻入	78,616	
		4 雑収益	48,074	
	3 特別利益		8,030	
		1 固定資産売却益	8,000	
		2 過年度損益修正益	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		908,320	
		1 原水及び浄水費	844,728	
		2 配水及び給水費	310,074	
		4 総係費	117,472	
		5 減価償却費	136,945	退職給付費 185
		6 資産減耗費	268,431	
		7 その他営業費用	11,746	
	2 営業外費用		60	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	62,587	
	3 特別損失	2 雑支出	34,477	
			28,110	消費税及び地方消費税 28,000
		1 固定資産売却損	1,005	
		4 過年度損益修正損	5	

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			248,171	
	1 企業債		183,600	
		1 企業債	183,600	
	2 補助金		18,657	
		1 国庫補助金	18,657	
	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		500	
		1 短期貸付金返還金	500	
	6 負担金		45,413	
		1 工事負担金	6,800	
		3 他会計負担金	38,613	
	7 出資金		0	
		1 負担区分に基づく出資金	0	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			478,846	
	1 建設改良費		351,548	
		1 原水設備改良費	38,300	
		2 配水設備改良費	310,405	
		3 営業設備費	2,843	
	2 企業債償還金		126,798	
		1 企業債償還金	126,798	
	3 短期貸付金		500	
		1 短期貸付金	500	

令和8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)	△ 49,267 千円
資本費繰入収益	△ 16,806 千円
減価償却費	268,431 千円
長期前受金戻入額	△ 78,616 千円
支払利息	34,477 千円
受取利息及び受取配当金	△ 1,310 千円
固定資産除却費	11,746 千円
固定資産売却損益	△ 7,995 千円
未収金の増減額 (△は増加)	△ 797 千円
未払金の増減額 (△は減少)	△ 64 千円
前受金の増減額	10 千円
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 3,211 千円
引当金の増減額 (△は減少)	6,938 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	163,536 千円
利息の支払額	△ 34,477 千円
利息及び配当金の受取額	1,310 千円
業務活動によるキャッシュ・フロー	130,369 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	△ 314,573 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	18,657 千円
貸付による支出	△ 500 千円
貸付金の回収による収入	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	16,806 千円
負担金による収入	28,607 千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 250,502 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	183,600 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	△ 126,798 千円
出資金による収入	0 千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	56,802 千円

資金増加額 (又は減少額)	△ 63,331 千円
資金期首残高	1,381,819 千円
資金期末残高	1,318,488 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) 14	58,075	38,622	96,697	18,626	115,323	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(1) 14	58,075	38,622	96,697	18,626	115,323	
前年度	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	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) △1	△ 2,452	△ 7,985	△ 10,437	△ 1,377	△ 11,814	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(0) △1	△ 2,452	△ 7,985	△ 10,437	△ 1,377	△ 11,814	

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	管理職手当	特殊勤務手当	管理職員特別勤務手当	時間外勤務手当	休日勤務手当	児童手当	住居手当	宿日直手当	扶養手当	駐車場手当	通勤手当	期末勤勉手当	退職給付費
	本年度	1,527	234	211	5,880	420	2,640	0	71	2,244	300	567	24,343	185
前年度	1,777	234	264	5,880	420	1,740	516	44	2,016	0	415	25,638	7,663	
比較	△ 250	0	△ 53	0	0	900	△ 516	27	228	300	152	△ 1,295	△ 7,478	

(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) 13	53,674	36,508	90,182	17,091	107,273	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(0) 13	53,674	36,508	90,182	17,091	107,273	
前年度	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	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) △1	△ 2,712	△ 8,170	△ 10,882	△ 1,541	△ 12,423	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(0) △1	△ 2,712	△ 8,170	△ 10,882	△ 1,541	△ 12,423	

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	管理職手当	特殊勤務手当	管理職員特別勤務手当	時間外勤務手当	休日勤務手当	児童手当	住居手当	宿日直手当	扶養手当	駐車場手当	通勤手当	期末勤勉手当	退職給付費
	本年度	1,527	234	211	5,760	420	2,640	0	71	2,244	240	484	22,677	0
	前年度	1,777	234	264	5,760	420	1,740	516	44	2,016	0	332	24,055	7,520
	比較	△ 250	0	△ 53	0	0	900	△ 516	27	228	240	152	△ 1,378	△ 7,520

(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	4,401	2,114	6,515	1,535	8,050	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(1) 1	4,401	2,114	6,515	1,535	8,050	
前年度	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	
比較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	260	185	445	164	609	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	
	合計	0	(0) 0	260	185	445	164	609	

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	管理職手当	特殊勤務手当	管理職員 特別勤務 手当	時間外 勤務手当	休日勤務 手当	児童手当	住居手当	宿日直 手当	扶養手当	駐車場手当	通勤手当	期末勤勉 手当	退職 給付費
	本年度	0	0	0	120	0	0	0	0	0	60	83	1,666	185
	前年度	0	0	0	120	0	0	0	0	0	0	83	1,583	143
	比較	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60	0	83	42

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	△ 2,452	給与改定に伴う増額分	1,433	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 会計年度任用職員 令和7年4月1日
		昇給に伴う増減分	825	昇給率 一般職員 1.21% 会計年度任用職員 6.27%	
		その他の増減分	△ 4,710	異動等によるもの	
手 当	△ 7,985	制度改正に伴う増減分	△ 6,438	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	△ 1,547	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	分	事務・技術職
令和8年1月1日現在	平均給料月額(円)	346,286
	平均給与月額(円)	363,943
	平均年齢(歳)	46.0
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

(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	
		職員数(人)	構成比(%)			職員数(人)	構成比(%)
令和8年1月1日現在	1級	1	7	令和7年1月1日現在	1級	1	7
	2級	2	14		2級	2	14
	3級	1	7		3級	1	7
	4級	8	58		4級	6	44
	5級	1	7		5級	3	21
	6級	1	7		6級	1	7
	7級	0	0		7級	0	0
	計	14	100		計	14	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 等級による加算措置	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

令和8年度 八幡浜市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		118,739	
	ロ 建物	168,856		
	減価償却累計額	<u>△ 100,576</u>	68,280	
	ハ 構築物	8,886,907		
	減価償却累計額	<u>△ 4,391,053</u>	4,495,854	
	ニ 機械及び装置	2,723,582		
	減価償却累計額	<u>△ 2,090,743</u>	632,839	
	ホ 車両運搬具	9,879		
	減価償却累計額	<u>△ 9,481</u>	398	
	ヘ 工具器具及び備品	35,939		
	減価償却累計額	<u>△ 27,598</u>	8,341	
	ト その他有形固定資産	51,057		
	減価償却累計額	<u>△ 9,833</u>	41,224	
	チ 建設仮勘定		<u>41,704</u>	
	有形固定資産合計			5,407,379
	(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			5,414,179
2	流動資産			
	(1) 現金預金			1,318,488
	(2) 未収金		59,362	
	貸倒引当金		<u>△ 7,791</u>	51,571
	(3) 貯蔵品			<u>14,755</u>
	流動資産合計			<u>1,384,814</u>
	資産合計			<u><u>6,798,993</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	2,115,988		
	企業債合計	<u>2,115,988</u>	2,115,988	
(2)	引当金			
	イ 退職給付引当金	48,833		
	引当金合計	<u>48,833</u>	<u>48,833</u>	
	固定負債合計			2,164,821
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	105,308		
	企業債合計	<u>105,308</u>	105,308	
(2)	未払金		25,988	
(3)	前受金		9	
(4)	引当金			
	イ 退職給付引当金	0		
	ロ 賞与引当金	8,116		
	ハ その他引当金	1,626		
	引当金合計	<u>1,626</u>	9,742	
(5)	預り金		<u>37,040</u>	
	流動負債合計			178,087
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	<u>△ 309,899</u>	40,914	
	ロ 工事負担金	613,992		
	収益化累計額	<u>△ 373,476</u>	240,516	
	ハ その他資本剰余金	659,891		
	収益化累計額	<u>△ 537,794</u>	122,097	
	ニ 国県補助金	2,003,927		
	収益化累計額	<u>△ 1,013,958</u>	989,969	
	長期前受金合計		1,393,496	
	繰延収益合計			<u>1,393,496</u>
	負債合計			<u><u>3,736,404</u></u>

		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>303,310</u>		
	資本金合計		<u>1,983,910</u>	
	資本金合計			1,983,910
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	58,007		
	ロ 建設改良積立金	859,700		
	ハ 利益積立金	171,849		
	ニ 当年度未処理欠損金	<u>13,007</u>		
	利益剰余金合計		<u>1,076,549</u>	
	剰余金合計			<u>1,078,679</u>
	資本合計			<u>3,062,589</u>
	負債・資本合計			<u><u>6,798,993</u></u>

令和7年度 八幡浜市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) 給水収益	638,891			
	(2) その他の営業収益	5,781		644,672	
2	営業費用				
	(1) 原水及び浄水費	284,081			
	(2) 配水及び給水費	125,493			
	(3) 総係費	117,042			
	(4) 減価償却費	236,438			
	(5) 資産減耗費	24,813			
	(6) その他営業費用	60		787,927	
	営業損失				143,255
3	営業外収益				
	(1) 受取利息及び配当金	89			
	(2) 他会計補助金	4,407			
	(3) 長期前受金戻入	84,331			
	(4) 雑収益	63,613		152,440	
4	営業外費用				
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	29,044			
	(2) 雑支出	110		29,154	
	経常損失				123,286 19,969
5	特別利益				
	(1) 固定資産売却益	1			
	(2) 過年度損益修正益	30		31	
6	特別損失				
	(1) 固定資産売却損	5			
	(2) 過年度損益修正損	910		915	
	当年度純損失				20,853
	前年度繰越利益剰余金				57,113
	当年度未処分利益剰余金				36,260

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		118,739	
	ロ 建物	168,856		
	減価償却累計額	<u>△ 98,348</u>	70,508	
	ハ 構築物	8,610,657		
	減価償却累計額	<u>△ 4,210,070</u>	4,400,587	
	ニ 機械及び装置	2,690,496		
	減価償却累計額	<u>△ 2,016,255</u>	674,241	
	ホ 車両運搬具	9,879		
	減価償却累計額	<u>△ 8,488</u>	1,391	
	ヘ 工具器具及び備品	32,338		
	減価償却累計額	<u>△ 25,034</u>	7,304	
	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>41,704</u>	
	有形固定資産合計			5,362,871
	(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			5,369,671
2	流動資産			
	(1) 現金預金			1,381,819
	(2) 未収金		58,565	
	貸倒引当金		<u>△ 7,991</u>	50,574
	(3) 貯蔵品			<u>11,544</u>
	流動資産合計			<u>1,443,937</u>
	資産合計			<u><u>6,813,608</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	2,037,696		
	企業債合計		2,037,696	
(2)	引当金			
	イ 退職給付引当金	41,171		
	引当金合計		41,171	
	固定負債合計			2,078,867
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		26,052	
(3)	前受金		9	
(4)	引当金			
	イ 退職給付引当金	0		
	ロ 賞与引当金	8,715		
	ハ その他引当金	1,751		
	引当金合計		10,466	
(5)	預り金		37,040	
	流動負債合計			198,833
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	△ 308,159	42,654	
	ロ 工事負担金	607,192		
	収益化累計額	△ 358,994	248,198	
	ハ その他資本剰余金	621,278		
	収益化累計額	△ 520,467	100,811	
	ニ 国県補助金	1,985,270		
	収益化累計額	△ 952,881	1,032,389	
	長期前受金合計		1,424,052	
	繰延収益合計			1,424,052
	負債合計			3,701,752

		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>303,310</u>		
	資本金合計		<u>1,983,910</u>	
	資本金合計			1,983,910
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	58,007		
	ロ 建設改良積立金	859,700		
	ハ 利益積立金	171,849		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>36,260</u>		
	利益剰余金合計		<u>1,125,816</u>	
	剰余金合計			<u>1,127,946</u>
	資本合計			<u>3,111,856</u>
	負債・資本合計			<u><u>6,813,608</u></u>

令和8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			859,673	863,684	△ 4,011	
1 営業収益			718,523	708,724	9,799	
	1 給水収益		712,348	702,780	9,568	
		1 水道料金	712,348	702,780	9,568	給水収益 712,348
	3 その他の営業収益		6,175	5,944	231	
		1 材料売却収益	1	1	0	材料売却収益 1
		2 手数料	1,151	1,151	0	給水装置検査手数料等 1,151
		3 雑収益	5,023	4,792	231	消火栓等修繕工事負担金 1,320 消火栓等水道料金負担金 2,603 加入金 1,100
2 営業外収益			133,120	154,929	△ 21,809	
	1 受取利息及び配当金		1,310	89	1,221	
		1 預金利息	1,310	87	1,223	預金利息 1,310
		3 貸付金利息	0	2	△ 2	貸付金利息 0
	2 他会計補助金		5,120	4,407	713	
		1 一般会計補助金	5,120	4,407	713	簡易水道統合事業(利息分) 2,501 未普及地域解消事業(利息分) 2,286 ごみ処理施設広域化(利息分) 333
	3 長期前受金戻入		78,616	84,331	△ 5,715	
		1 国県補助金	61,687	67,509	△ 5,822	国県補助金 61,687
		2 工事負担金	14,670	14,331	339	工事負担金 14,670
		3 受贈財産評価額	1,739	1,939	△ 200	受贈財産評価額 1,739
		4 その他資本剰余金	520	552	△ 32	その他資本剰余金 520
	4 雑収益		48,074	66,102	△ 18,028	
		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	48,073	66,101	△ 18,028	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 メーター取替分 3,329 原子力立地給付金 303 宿日直業務負担金 1,908 資本費繰入収益(ごみ処理施設広域化・元金分) 16,807
3 特別利益			8,030	31	7,999	
	1 固定資産売却益		8,000	1	7,999	
		1 固定資産売却益	8,000	1	7,999	管工事業協同組合事務所用地売却益 8,000
	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			908,320	882,249	26,071	
1 営業費用			844,728	824,090	20,638	
	1 原水及び浄水費		310,074	311,343	△ 1,269	
		1 給料	7,059	6,734	325	一般職2人 7,059
		2 手当	5,264	5,324	△ 60	特殊勤務手当 36 時間外勤務手当 1,200 休日勤務手当 120 児童手当 1,320 扶養手当 780 通勤手当 118 期末勤勉手当 (R8.4月～11月分) 1,690
		3 賞与引当金繰入額	845	981	△ 136	期末勤勉手当 (R8.12月～R9.3月分) 845
		5 法定福利費	1,998	2,060	△ 62	共済費 (期末勤勉手当除く通年分) 1,655 共済費 (期末勤勉手当 R8.4月～11月分) 343
		6 旅費	10	10	0	旅費 10
		11 備用品費	830	348	482	水源施設備用品 830
		12 燃料費	227	230	△ 3	車両燃料 227
		13 光熱水費	150	174	△ 24	水源地及び浄水場電気料 150
		17 委託料	11,138	12,684	△ 1,546	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 1,041 水質検査 (PFOS及びPF0A) 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 川之内浄水場ろ過砂機械洗浄業務 3,520 日土東浄水場膜ろ過洗浄業務 1,342 日土西浄水場膜ろ過洗浄業務 1,485
		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	2,474	2,044	430	原水設備修繕料 2,426 車両修繕料 48
		24 動力費	19,448	20,095	△ 647	取水施設動力用電気料 19,448
		25 薬品費	1,132	1,132	0	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	18	0	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	172	200	△ 28	共済費 (期末勤勉手当 R8.12月～R9.3月分) 172

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		117,472	132,251	△ 14,779	
	1 給料		15,198	19,385	△ 4,187	一般職4人 15,198
	2 手当		10,585	10,635	△ 50	管理職手当 330 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 840 扶養手当 840 駐車場手当 96 通勤手当 206 期末勤勉手当 (R8.4月～11月分) 4,368
	3 賞与引当金繰入額		2,184	2,698	△ 514	期末勤勉手当 (R8.12月～R9.3月分) 2,184
	5 法定福利費		4,617	5,919	△ 1,302	共済費 (期末勤勉手当除く通年分) 3,743 共済費 (期末勤勉手当 R8.4月～11月分) 874
	6 旅費		268	252	16	旅費 268
	11 備用品費		320	333	△ 13	配水施設備用品 320
	12 燃料費		519	525	△ 6	車両燃料 519
	13 光熱水費		739	698	41	配水施設電気料 739
	15 通信運搬費		3,423	3,423	0	配水池・庁舎間電話回線専用料 3,423
	19 賃借料		199	193	6	送配水管布設用地等借上料 99 電柱・電話線共架料 90 機械借上料 10
	20 修繕費		39,544	48,554	△ 9,010	配水管等修繕料 26,000 消火栓等修繕料 1,320 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 9,928
	23 路面復旧費		2,032	1,563	469	配水管工事跡舗装復旧費 2,032
	24 動力費		36,747	36,871	△ 124	加圧ポンプ動力用電気料 36,747
	26 材料費		600	600	0	工所用材料費 600
	27 補償金		1	1	0	補償金 1
	28 負担金		59	59	0	各種講習会負担金 59
	36 その他引当金繰入額		437	542	△ 105	共済費 (期末勤勉手当 R8.12月～R9.3月分) 437
	4 総係費		136,945	119,185	17,760	
	1 給料		35,818	34,408	1,410	一般職7人 31,417 会計年度任用職員2人 4,401
	2 手当		14,472	14,440	32	管理職手当 1,197 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 480 宿日直手当 71 扶養手当 624 駐車場手当 144 駐車場手当（会計年度任用職員） 60 通勤手当 160 通勤手当（会計年度任用職員） 83 期末勤勉手当（R8.4月～11月分） 9,060 期末勤勉手当（R8.4月～11月分）（会計年度任用職員） 1,109
		3 賞与引当金繰入額	5,087	4,866	221	期末勤勉手当（R8.12月～R9.3月分） 4,530 期末勤勉手当（R8.12月～R9.3月分）（会計年度任用職員） 557
		5 法定福利費	10,385	10,309	76	共済費（期末勤勉手当除く通年分） 6,962 共済費（期末勤勉手当除く通年分）（会計年度任用職員） 1,230 共済費（期末勤勉手当 R8.4月～11月分） 1,833 共済費（期末勤勉手当 R8.4月～11月分）（会計年度任用職員） 199 地方公務員災害補償負担金 155 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	185	7,663	△ 7,478	退職給付費（会計年度任用職員） 185
		9 報償費	10	270	△ 260	送水管用地借上謝礼 10
		11 備用品費	1,238	1,316	△ 78	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 閉栓用キャップ 216
		12 燃料費	130	132	△ 2	車両燃料 130
		14 印刷製本費	1,070	1,216	△ 146	伝票・帳簿等 1,070
		15 通信運搬費	2,239	2,184	55	電話回線料 288 事務所郵便料 1,951
		17 委託料	36,776	26,700	10,076	公金徴収事務 870 検針業務 8,458 修繕業務 9,774 宿日直業務 5,217 システム保守管理業務等 12,457
		18 手数料	2,858	2,744	114	車検・点検等手数料 92 口座振替手数料等 2,377 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	4,965	3,690	1,275	情報系庁内LAN端末借上料 基幹系電算機借上料 コピー機リース料等 設計積算システムリース料	2,011 1,684 58 1,212	
		20 修繕費	8,493	318	8,175	車両修繕及び器具修理料 管工事業協同組合事務所改修費	493 8,000	
		27 補償金	500	0	皆増	管工事業協同組合事務所移転補償費	500	
		31 食糧費	0	8	皆減	料金改定検討委員会お茶代	0	
		32 厚生費	143	153	△ 10	市町村職員互助会市負担金等	143	
		33 会費負担金	9,917	6,379	3,538	日本水道協会関係年会費 南予地方水道水質検査協議会運営費負担金 各種講習会及び会議負担金等 保内保健福祉センター横駐車場負担金	160 9,702 30 25	
		34 保険料	1,561	1,389	172	水道事故賠償等保険 全国市有物件共済負担金 自動車損害賠償責任保険等	1,193 280 88	
		36 その他引当金繰入額	1,017	973	44	共済費（期末勤勉手当 R8.12月～R9.3月分） 共済費（期末勤勉手当 R8.12月～R9.3月分）（会計年度任用職員）	917 100	
		37 雑費	68	14	54	自動車重量税	68	
		5 減価償却費		268,431	236,438	31,993		
			38 有形固定資産 減価償却費	268,431	236,438	31,993	建物 構築物 機械及び装置 車両及び運搬具 工具器具及び備品 その他有形固定資産	2,229 180,983 74,488 993 2,564 7,174
		6 資産減耗費		11,746	24,813	△ 13,067		
			40 固定資産除却費	6,746	19,813	△ 13,067	固定資産除却費	6,746
			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		62,587	57,154	5,433				
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	34,477	29,044	5,433				
	44 企業債利息	34,377	28,944	5,433	企業債利息	34,377		
	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 その他雑支出	28,000 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) 資本の収入及び支出

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 資本の収入			248,171	267,910	△ 19,739	
1 企業債			183,600	167,600	16,000	
	1 企業債		183,600	167,600	16,000	
		1 企業債	183,600	167,600	16,000	上水道事業債（遠隔監視装置更新工事） 27,300 上水道事業債（配水管更新工事） 156,300
2 補助金			18,657	13,360	5,297	
	1 国庫補助金		18,657	13,360	5,297	
		1 国庫補助金	18,657	13,360	5,297	国庫補助金（配水管耐震化工事） 16,945 国庫補助金（送水管切替工事） 1,712
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			500	10,500	△ 10,000	
	1 短期貸付金返還金		500	10,500	△ 10,000	
		1 短期貸付金返還金	500	10,500	△ 10,000	市生協貸付金返還金 500
6 負担金			45,413	65,349	△ 19,936	
	1 工事負担金		6,800	500	6,300	
		2 移設替負担金	6,800	500	6,300	移設替負担金 6,800
	3 他会計負担金		38,613	64,849	△ 26,236	
		1 一般会計負担金	38,613	64,849	△ 26,236	消火栓設置負担金 4,680 簡易水道統合事業（元金分） 13,345 ごみ処理施設広域化（元金分） 16,807 ごみ処理広域化施設改良工事負担金 3,781
7 出資金			0	11,100	△ 11,100	
	1 負担区分に基づく出資金		0	11,100	△ 11,100	
		1 一般会計出資金	0	11,100	△ 11,100	一般会計出資金（未普及地域解消事業） 0

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			478,846	410,119	68,727	
1 建設改良費			351,548	248,223	103,325	
	1 原水設備改良費		38,300	58,200	△ 19,900	
		17 委託料	2,000	2,000	0	設計書作成業務 2,000
		57 請負工事費	36,300	56,200	△ 19,900	川之内浄水場防護柵設置工事 1,700 真網代配水池防護柵更新工事 900 八代団地配水池流量計更新工事 6,400 上水道遠隔監視装置更新工事（一円） 27,300
	2 配水設備改良費		310,405	189,023	121,382	
		17 委託料	115,385	10,023	105,362	設計書作成業務 3,000 給水区域検討業務 19,000 耐震診断業務（川之内浄水場、高区第2配水池） 89,700 管路漏水診断業務 3,685
		57 請負工事費	195,020	179,000	16,020	（国庫補助事業） 栗野浦地区配水管耐震化工事 47,740 江戸岡地区配水管耐震化工事 28,000 須川地区送水管切替工事 8,000 （市単独事業） 海望園地区配水管更新工事 14,400 五反田地区配水管更新工事 8,900 喜木城高地区配水管更新工事 8,900 宮内舟来谷地区配水管更新工事 10,600 宮内舟来谷地区配水管更新工事（その2） 33,800 日土東地区配水管更新工事 21,000 松柏地区配水管更新工事 2,800 八代地区送水管更新工事 1,700 道路改良工事に伴う付帯工事 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（危機管理室分） 4,680
	3 営業設備費		2,843	1,000	1,843	
		58 営業設備費	2,843	1,000	1,843	量水器新設及び開栓 1,000 車両購入費 1,843
2 企業債償還金			126,798	151,396	△ 24,598	
	1 企業債償還金		126,798	151,396	△ 24,598	
		61 企業債償還金	126,798	151,396	△ 24,598	企業債償還金 126,798
3 短期貸付金			500	10,500	△ 10,000	
	1 短期貸付金		500	10,500	△ 10,000	
		62 短期貸付金	500	10,500	△ 10,000	市生協貸付金 500