

議案第31号

令和8年度 八幡浜市簡易水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度八幡浜市簡易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	455 戸
(2) 年間総給水量	95,000 m ³
(3) 1日平均給水量	260 m ³
(4) 主な建設改良事業費 配水設備改良工事等	26,300 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 簡易水道事業収益			37,643 千円
第1項 営業収益			5,828 千円
第2項 営業外収益			31,815 千円
	支	出	
第1款 簡易水道事業費用			37,643 千円
第1項 営業費用			37,278 千円
第2項 営業外費用			365 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。

収 入	
第1款 資本的収入	28,989 千円
第2項 補助金	2,689 千円
第3項 出資金	26,300 千円
支 出	
第1款 資本的支出	28,989 千円
第1項 建設改良費	26,300 千円
第2項 企業債償還金	2,689 千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、10,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6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) 簡易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7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 19,358 千円

(他会計からの補助金)

第8条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、次のとおりである。

32,457 千円

令和8年2月24日提出

八幡浜市長 大城一郎

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) 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)
16,318千円	13,629千円

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 平成8年3月31日)	令和8年度予定 (自 令和8年4月1日 至 平成9年3月31日)
賞与引当金	611千円	646千円
その他引当金	124千円	131千円
退職給付引当金	—	—

2 八幡浜市簡易水道事業等の統合

令和8年度より、旧八幡浜地区の簡易水道事業等（上高野地地区、古谷地区）の資産、負債等を八幡浜市水道事業にすべて譲渡して財務諸表を作成している。

令和8年度 八幡浜市簡易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 簡易水道事業収益			37,643	
	1 営業収益	1 給水収益	5,828	
		3 その他の営業収益	4,788	
	2 営業外収益		1,040	
		1 受取利息及び配当金	31,815	
		3 他会計補助金	1	
		4 長期前受金戻入	29,768	
			2,046	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 簡易水道事業費用			37,643	
	1 営業費用	4 総係費	37,278	
		5 減価償却費	35,192	
	2 営業外費用		2,086	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	365	
		2 雑支出	234	
			131	消費税及び地方消費税 131

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			28,989	
	2 補助金		2,689	
		3 他会計補助金	2,689	
	3 出資金		26,300	
		2 負担区分に基づかない出資金	26,300	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			28,989	
	1 建設改良費		26,300	
		2 配水設備改良費	26,300	
	2 企業債償還金		2,689	
		1 企業債償還金	2,689	

令和 8 年度八幡浜市簡易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 3 1 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)	733 千円
減価償却費	2,086 千円
長期前受金戻入額	△ 2,046 千円
支払利息	234 千円
受取利息及び受取配当金	△ 1 千円
固定資産除却費	0 千円
固定資産売却損益	0 千円
未収金の増減額 (△は増加)	3 千円
未払金の増減額 (△は減少)	13 千円
前受金の増減額	0 千円
たな卸資産の増減額 (△は増加)	0 千円
引当金の増減額 (△は減少)	1,427 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	2,449 千円
利息の支払額	△ 234 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	2,216 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	△ 26,300 千円
有形固定資産の売却による収入	0 千円
国庫補助金等による収入	0 千円
貸付による支出	0 千円
貸付金の回収による収入	0 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	2,689 千円
負担金による収入	0 千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 23,611 千円

(3) 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入れによる収入	0 千円
一時借入金の返済による支出	0 千円
企業債による収入	0 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	△ 2,689 千円
出資金による収入	26,300 千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	23,611 千円

資金増加額 (又は減少額)	2,216 千円
資金期首残高	12,517 千円
資金期末残高	14,733 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	2	9,383	6,762	16,145	3,214	19,359	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	2	9,383	6,762	16,145	3,214	19,359	
前年度	損益勘定支弁職員	0	1	4,475	5,475	9,950	1,545	11,495	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	1	4,475	5,475	9,950	1,545	11,495	
比較	損益勘定支弁職員	0	1	4,908	1,287	6,195	1,669	7,864	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	1	4,908	1,287	6,195	1,669	7,864	

(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	休日勤務手当	児童手当
											特別勤務手当		
本年度		0	0	59	18	1,640	0	330	4,037	618	0	60	0
前年度		0	0	59	18	2,640	0	0	1,884	814	0	60	0
比較		0	0	0	0	△ 1,000	0	330	2,153	△ 196	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	4,908	給与改定に伴う増額分	126	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	28	昇給率 一般職員 0.60%	
		その他の増減分	4,754	異動等によるもの	
手当	1,287	制度改正に伴う増減分	21	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
		その他の増減分	1,266	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)	385,100
	平均給与月額(円)	390,000
	平均年齢(歳)	49.0
令和7年1月1日現在	平均給料月額(円)	372,300
	平均給与月額(円)	377,200
	平均年齢(歳)	48.0

(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	0	0	令和7年1月1日現在	1級	0	0
	2級	0	0		2級	0	0
	3級	0	0		3級	0	0
	4級	1	100		4級	1	100
	5級	0	0		5級	0	0
	6級	0	0		6級	0	0
	7級	0	0		7級	0	0
	計	1	100		計	1	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
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 (%)	0.16
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	2.325	2.325	4.650	有	
前年度	2.300	2.300	4.600	有	
一般会計の制度	2.325	2.325	4.650	有	

(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)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)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	企業債	他会計出資金	その他
日土簡易水道等統合変更認可 申請書作成業務	26,300	—	—	令和8年度	26,300	0	26,300	0

令和8年度 八幡浜市簡易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	1,590		
	ロ 建物	2,694		
	減価償却累計額	<u>△ 2,098</u>	596	
	ハ 構築物	455,122		
	減価償却累計額	<u>△ 391,759</u>	63,363	
	ニ 機械及び装置	11,692		
	減価償却累計額	<u>△ 11,107</u>	585	
	建設仮勘定		<u>35,414</u>	
	有形固定資産計		101,548	
	(2) 無形固定資産			
	無形固定資産計		<u>0</u>	
	固定資産合計			101,548
	2 流動資産			
	(1) 現金預金		14,733	
	(2) 未収金	399		
	貸倒引当金	<u>0</u>	<u>399</u>	
	流動資産合計			<u>15,132</u>
	資産合計			<u><u>116,680</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	<u>10,908</u>		
	企業債計		10,908	
	(2) 引当金			
	イ 退職給付引当金	<u>4,500</u>		
	引当金計		<u>4,500</u>	
	固定負債合計			15,408

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		2,721		
	企業債計			2,721	
(2)	未払金			465	
(3)	前受金			0	
(4)	引当金				
	イ 賞与引当金		1,318		
	ロ その他引当金		268		
	引当金計			1,586	
(5)	預り金			0	
	流動負債合計				4,772
5	繰延収益				
(1)	長期前受金				
	イ 国県補助金	186,710			
	収益化累計額	△ 161,838	24,872		
	ロ 他会計補助金	263,362			
	収益化累計額	△ 258,854	4,508		
	長期前受金計			29,380	
	繰延収益合計				29,380
	負債合計				49,560
資本の部					
6	資本金				
(1)	資本金				
	イ 固有資本金		20,978		
	ロ 出資金		37,500		
	資本金合計			58,478	
	資本金合計				58,478
7	剰余金				
(1)	資本剰余金				
	イ 受贈財産評価額		319		
	資本剰余金合計			319	
(2)	利益剰余金				
	イ 当年度未処分利益剰余金		8,323		
	利益剰余金合計			8,323	
	剰余金合計				8,642
	資本合計				67,120
	負債・資本合計				116,680

令和7年度 八幡浜市簡易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	4,383			
(2) その他の営業収益	867		5,250	
2 営業費用				
(1) 原水及び浄水費	600			
(2) 配水及び給水費	0			
(3) 総係費	18,507			
(4) 減価償却費	2,676			
(5) 資産減耗費	0			
(6) その他営業費用	0		21,783	
営業損失				16,533
3 営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	1			
(2) 他会計補助金	15,350			
(3) 長期前受金戻入	2,628			
(4) 雑収益	0		17,979	
4 営業外費用				
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	1,273			
(2) 雑支出	0		1,273	16,706
経常利益				173
5 特別利益				
(1) 固定資産売却益	0			
(2) 過年度損益修正益	0			
(3) その他特別利益	6,083		6,083	
6 特別損失				
(1) 固定資産売却損	0			
(2) 過年度損益修正損	0			
(3) その他特別損失	0		0	6,083
当年度純利益				6,256
前年度繰越利益剰余金				1,334
当年度未処分利益剰余金				7,590

令和7年度 八幡浜市簡易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	1,590		
	ロ 建物	2,694		
	減価償却累計額	<u>△ 2,098</u>	596	
	ハ 構築物	455,122		
	減価償却累計額	<u>△ 391,759</u>	63,363	
	ニ 機械及び装置	11,692		
	減価償却累計額	<u>△ 11,107</u>	585	
	建設仮勘定		<u>11,200</u>	
	有形固定資産計		77,334	
	(2) 無形固定資産			
	無形固定資産計		<u>0</u>	
	固定資産合計			77,334
	2 流動資産			
	(1) 現金預金		12,517	
	(2) 未収金	402		
	貸倒引当金	<u>0</u>	<u>402</u>	
	流動資産合計			<u>12,919</u>
	資産合計			<u><u>90,253</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	<u>13,629</u>		
	企業債計		13,629	
	(2) 引当金			
	イ 退職給付引当金	<u>3,882</u>		
	引当金計		<u>3,882</u>	
	固定負債合計			17,511

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		2,689		
	企業債計			2,689	
(2)	未払金			452	
(3)	前受金			0	
(4)	引当金				
	イ 賞与引当金		646		
	ロ その他引当金		131		
	引当金計			777	
(5)	預り金			0	
	流動負債合計				3,918
5	繰延収益				
(1)	長期前受金				
	イ 国県補助金	186,710			
	収益化累計額	△ 161,007	25,703		
	ロ 他会計補助金	260,673			
	収益化累計額	△ 257,639	3,034		
	長期前受金計			28,737	
	繰延収益合計				28,737
	負債合計				50,166
資本の部					
6	資本金				
(1)	資本金				
	イ 固有資本金		20,978		
	ロ 出資金		11,200		
	資本金合計			32,178	
	資本金合計				32,178
7	剰余金				
(1)	資本剰余金				
	イ 受贈財産評価額		319		
	資本剰余金合計			319	
(2)	利益剰余金				
	イ 当年度未処分利益剰余金		7,590		
	利益剰余金合計			7,590	
	剰余金合計				7,909
	資本合計				40,087
	負債・資本合計				90,253

令和8年度 八幡浜市簡易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 簡易水道事業収益			37,643	24,196	13,447	
1 営業収益	1 給水収益		5,828	5,774	54	
		1 水道料金	4,788	4,821	△ 33	給水収益 4,788
	3 その他の営業収益		1,040	953	87	
		2 手数料	1,039	952	87	水質検査手数料 1,039
		3 雑収益	1	1	0	雑収益 1
2 営業外収益			31,815	18,422	13,393	
	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
	3 他会計補助金		29,768	15,793	13,975	
		1 一般会計補助金	29,768	15,793	13,975	一般会計繰入金 29,768
	4 長期前受金戻入		2,046	2,628	△ 582	
		1 国県補助金	831	1,066	△ 235	国県補助金 831
3 一般会計補助金		1,215	1,562	△ 347	一般会計補助金 1,215	

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 簡易水道事業費用			37,643	24,196	13,447	
1 営業費用			37,278	22,791	14,487	
	1 原水及び浄水費		0	660	皆減	
		18 委託料	0	660	皆減	
	4 総係費		35,192	19,455	15,737	
		1 給料	9,383	4,475	4,908	一般職2人 9,383
		2 手当	4,826	4,033	793	特殊勤務手当 18 時間外勤務手当 1,640 管理職手当 330 休日手当 60 通勤手当 59 期末勤勉手当 (R8.4月～11月分) 2,719
		3 賞与引当金繰入額	1,318	628	690	期末勤勉手当 (R8.12月～R9.3月分) 1,318
		6 法定福利費	2,945	1,417	1,528	共済費 (期末勤勉手当除く通年分) 2,351 共済費 (期末勤勉手当 R8.4月～11月分) 564 公務災害補償金 30
		8 退職給付費	618	814	△ 196	退職給付費 618
		12 備用品費	10	10	0	事務用文房具・備品等 10
		13 燃料費	270	273	△ 3	車両燃料 270
		15 印刷製本費	0	40	皆減	
		16 通信運搬費	17	17	0	事務所郵便料 17
		18 委託料	11,689	5,145	6,544	簡易水道等施設管理委託業務 4,788 企業会計システム保守業務 532 企業会計システム更新費用 6,369
		19 手数料	57	57	0	振込手数料 17 インターネットバンキング手数料 40
		20 賃借料	374	0	皆増	企業会計ソフト使用料 374
		29 負担金及び補助金	3,372	2,383	989	南予地方水道水質検査協議会運営負担金 2,325 簡易水道等工事費補助金 1,047
		33 厚生費	26	16	10	市町村職員互助会市負担金 21 医薬品及びその他厚生費 5
		35 保険料	19	19	0	水道事故賠償等保険 19
		37 その他引当金繰入額	268	128	140	共済費 (期末勤勉手当 R8.12月～R9.3月分) 268

(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
	5 減価償却費		2,086	2,676	△ 590	
		39 有形固定資産 減価償却費	2,086	2,676	△ 590	建物 18 構築物 2,068 機械及び装置 0
2 営業外費用			365	1,405	△ 1,040	
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費		234	1,273	△ 1,039	
		45 企業債利息	234	1,262	△ 1,028	企業債利息 234
		46 借入金利息	0	11	皆減	
	2 雑支出		131	132	△ 1	
		60 消費税及び地方消費税	131	132	△ 1	消費税及び地方消費税 131

(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			28,989	9,616	19,373	
1 企業債			0	6,600	皆減	
	1 企業債		0	6,600	皆減	
		1 企業債	0	6,600	皆減	
2 補助金			2,689	3,016	△ 327	
	3 他会計補助金		2,689	3,016	△ 327	
		1 一般会計補助金	2,689	3,016	△ 327	一般会計繰入金 2,689
3 出資金			26,300	0	皆増	
	2 負担区分に 基づかない出資金		26,300	0	皆増	
		1 一般会計出資金	26,300	0	皆増	一般会計繰入金 26,300

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 資本の支出			28,989	9,616	19,373	
1 建設改良費			26,300	6,600	19,700	
	2 配水設備改良費		26,300	6,600	19,700	
		17 委託料	26,300	0	皆増	日土簡易水道等統合変更認可申請書作成業務 26,300
		58 請負工事費	0	6,600	皆減	
2 企業債償還金			2,689	3,016	△ 327	
	1 企業債償還金		2,689	3,016	△ 327	
		62 企業債償還金	2,689	3,016	△ 327	企業債償還金 2,689