

令和5年度

松山市

水道事業会計
簡易水道事業会計
工業用水道事業会計
下水道事業会計

予算及び説明書

松山市公営企業局

目 次

議案第20号

令和5年度松山市水道事業会計予算 1 頁

議案第21号

令和5年度松山市簡易水道事業会計予算 45 頁

議案第22号

令和5年度松山市工業用水道事業会計予算 93 頁

議案第23号

令和5年度松山市下水道事業会計予算 127 頁

令和 5 年度

松山市水道事業会計予算

議案第20号

令和5年度松山市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度松山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 | 248,006 戸 | |
| (2) 年間総給水量 | 49,272,459 m ³ | |
| (3) 一日平均給水量 | 134,624 m ³ | |
| (4) 主要な建設改良事業 | 施設更新・改良事業 | 3,111,046 千円 |
| | 震災対策事業 | 2,233,856 千円 |
| | 導・送・配水管整備事業 | 1,538,646 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 | | 9,897,200 千円 |
| 第1項 営業収益 | | 9,456,081 千円 |
| 第2項 営業外収益 | | 440,774 千円 |
| 第3項 特別利益 | | 345 千円 |

| 支 | | 出 |
|-----|--------|--------------|
| 第1款 | 水道事業費用 | 7,684,600 千円 |
| 第1項 | 営業費用 | 7,444,678 千円 |
| 第2項 | 営業外費用 | 207,551 千円 |
| 第3項 | 特別損失 | 12,371 千円 |
| 第4項 | 予備費 | 20,000 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6,741,400千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額607,229千円，減債積立金83,330千円，繰越利益剰余金処分額1,571,271千円，当年度利益剰余金処分額32,729千円，過年度分損益勘定留保資金4,446,841千円で補てんするものとする。）。

| 収 | | 入 |
|-----|----------|--------------|
| 第1款 | 資本的収入 | 2,551,500 千円 |
| 第1項 | 補助金 | 7,900 千円 |
| 第2項 | 出資金 | 316,910 千円 |
| 第3項 | 企業債 | 2,000,000 千円 |
| 第4項 | 負担金 | 225,231 千円 |
| 第5項 | 長期貸付金返還金 | 1,370 千円 |
| 第6項 | 固定資産売却代金 | 89 千円 |
| 支 | | 出 |
| 第1款 | 資本的支出 | 9,292,900 千円 |
| 第1項 | 水道建設改良費 | 7,558,670 千円 |

| | | |
|-----|--------|-------------|
| 第2項 | 基金造成費 | 626,580千円 |
| 第3項 | 企業債償還金 | 1,087,650千円 |
| 第4項 | 予備費 | 20,000千円 |

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

| 款 | 項 | 事業名 | 総額 | 年度 | 年割額 |
|---|-------|------------------|---------|-------|--------|
| | | | 千円 | | 千円 |
| 1 | 資本的支出 | 1 水道建設改良費 | 121,000 | 令和5年度 | 48,400 |
| | | 北条浄水場非常用発電設備更新工事 | | 令和6年度 | 72,600 |

(債務負担行為)

第6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、次のとおりと定める。

| 事項 | 期間 | 限度額 |
|-----------------|---------------------|-----------------|
| 検針・収納・電算処理等業務委託 | 令和5年度から 令和10年度まで | 千円 1,210,000 |

(企業債)

第7条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

| 起債の目的 | 限度額 | 起債の方法 | 利率 | 償還の方法 |
|--------------|-----------------|---|--|--|
| 水道施設整備事業費に充当 | 千円 2,000,000 | 政府、地方公共団体金融機構その他から普通貸借又は証券発行の方法により借入れするものとし、工事又は財政の都合により起債の全額若しくは一部を翌年度に繰り越し借入れすることができるものとする。 | 年5%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。) | 政府資金又は地方公共団体金融機構資金については、その融資条件によるものとし、その他の場合については、債権者との協定によるものとする。ただし、財政の都合により、これを繰上償還し、償還年限を短縮し、又は低利債に借換えすることができるものとする。 |

(一時借入金)

第8条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第9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) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合における営業費用及び営業外費用の間の流用

(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10条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 1,273,910 千円

(2) 交際費 1 千円

(他会計からの補助金)

第11条 企業債利息に充当するため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、7,580千円である。

(利益剰余金の処分)

第12条 繰越利益剰余金1,571,271千円及び当年度利益剰余金のうち32,729千円は、次のとおり処分するものと定める。

(1) 減債積立金 977,420千円(ただし、企業債償還金に充当)

(2) 基金積立金 626,580千円(ただし、基金造成費に充当)

(たな卸資産購入限度額)

第13条 たな卸資産の購入限度額は、40,000千円と定める。

令和5年2月17日提出

松山市長 野 志 克 仁

令和 5 年度

松山市水道事業会計予算に関する説明書

令和5年度松山市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

(収入)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 | |
|---|--------|-------|---------------|-----------|-------------------------|
| 1 | 水道事業収益 | | 9,897,200 | | |
| | 1 | 営業収益 | 9,456,081 | | |
| | | 1 | 給水収益 | 9,256,500 | 水道料金 |
| | | 2 | 他会計負担金 | 176,733 | 消火栓維持管理負担金, 下水道使用料徴収負担金 |
| | | 3 | その他の営業収益 | 22,848 | 完成検査手数料等 |
| | 2 | 営業外収益 | 440,774 | | |
| | | 1 | 受取利息及び 配当金 | 36,929 | 普通預金, 定期預金等の利子及び配当金 |
| | | 2 | 他会計補助金 | 7,580 | 一般会計補助金 |
| | | 3 | 他会計負担金 | 13,908 | 児童手当に対する負担金 |
| | | 4 | 長期前受金戻入 | 370,450 | 減価償却等に伴う補助金等の収益化の額 |
| | | 5 | 雑収益 | 11,907 | その他営業外収益 |
| | 3 | 特別利益 | 345 | | |
| | | 1 | 固定資産売却益 | 10 | |
| | | 2 | 過年度損益修正益 | 335 | 前年度以前の期間に属する収益 |

(支 出)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|---|---------|--------------------------|---------------|---|
| 1 | 水道事業費用 | | 7,684,600 | |
| | 1 営業費用 | | 7,444,678 | |
| | | 1 原水及び浄水費 | 1,073,781 | 水源保全, 原水の取入れ, 原水のろ過滅菌に係る設備の維持及び作業に要する費用 |
| | | 2 配水及び給水費 | 1,357,271 | 配水池, 配水管, 量水器, 給水装置等に係る設備の維持及び作業に要する費用 |
| | | 3 業 務 費 | 381,700 | 料金の調定, 検針等に要する費用 |
| | | 4 総 係 費 | 685,459 | 事業活動の全般に関連する費用 |
| | | 5 減 価 償 却 費 | 3,846,310 | 固定資産の減価償却費 |
| | | 6 資 産 減 耗 費 | 100,157 | 有形固定資産の除却費及びたな卸資産の減耗費 |
| | 2 営業外費用 | | 207,551 | |
| | | 1 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 193,250 | 発行済企業債及び借入金に対する利息 |
| | | 2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 | 13,190 | |
| | | 3 雑 支 出 | 1,111 | その他営業外費用 |

| | | | | |
|--|--------|------------|--------|----------------|
| | 3 特別損失 | | 12,371 | |
| | | 1 固定資産売却損 | 10 | |
| | | 2 過年度損益修正損 | 12,361 | 前年度以前の期間に属する費用 |
| | 4 予備費 | | 20,000 | |
| | | 1 予備費 | 20,000 | |

資本的収入及び支出

(収入)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|---------|-------|-------------|---------------|-------------------------|
| 1 資本的収入 | | | 2,551,500 | |
| | 1 補助金 | | 7,900 | |
| | | 1 国庫補助金 | 7,900 | |
| | 2 出資金 | | 316,910 | |
| | | 1 他会計出資金 | 316,910 | 一般会計出資金 |
| | 3 企業債 | | 2,000,000 | |
| | | 1 水道施設整備事業債 | 2,000,000 | 水道施設整備事業費に充当 |
| | 4 負担金 | | 225,231 | |
| | | 1 工事負担金 | 225,231 | 配水管等の布設, 移設及び消火栓設置工事負担金 |

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|---|------------|----------------------------|---------------|-----|
| | 5 長期貸付金返還金 | | 1,370 | |
| | | 1 他 会 計 長 期 貸 付 金 返 還 金 | 1,370 | |
| | 6 固定資産売却代金 | | 89 | |
| | | 1 固定資産売却代金 | 89 | |

(支 出)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|---------|-----------|------------------------|---------------|---------------------------|
| 1 資本的支出 | | | 9,292,900 | |
| | 1 水道建設改良費 | | 7,558,670 | |
| | | 1 水 道 施 設 整 備 事 業 費 | 4,057,250 | 基幹管路耐震化, 硬質塩化ビニル管等の更新・改良等 |
| | | 2 取 水 施 設 費 | 193,340 | 取水設備更新等 |
| | | 3 導 水 施 設 費 | 79,200 | 基幹管路耐震化 |
| | | 4 浄 水 施 設 費 | 652,219 | 浄水場更新用地の取得及び浄水設備更新等 |
| | | 5 送 水 施 設 費 | 78,997 | 送水施設改良等 |
| | | 6 配 水 施 設 費 | 1,929,477 | 配水管布設及び移設等 |
| | | 7 建 物 建 築 費 | 52,800 | |

| | | | | |
|--|----------|----------|-----------|-----------------|
| | | 8 一般管理費 | 380,454 | 建設改良の全般に関連する経費 |
| | | 9 営業設備費 | 134,933 | 営業備品等購入 |
| | 2 基金造成費 | | 626,580 | |
| | | 1 基金造成費 | 626,580 | 水道事業建設改良基金 |
| | 3 企業債償還金 | | 1,087,650 | |
| | | 1 企業債償還金 | 1,087,650 | 発行済企業債に対する元金償還額 |
| | 4 予備費 | | 20,000 | |
| | | 1 予備費 | 20,000 | |

松山市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

| | <u>令和4年度予定額</u> (令和4年4月1日から 令和5年3月31日まで) | <u>令和5年度予定額</u> (令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで) |
|---------------------|--|--|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | | 単位：千円 |
| 当年度純利益 | 1,164,148 | 1,605,371 |
| 減価償却費 | 3,694,379 | 3,846,310 |
| 固定資産除却損 | 78,150 | 69,067 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 295 | 0 |
| 退職給付引当金の増減額 (△は減少) | 56,473 | 76,094 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | 3,569 | 5,738 |
| 法定福利費引当金の増減額 (△は減少) | 2,012 | △ 58 |
| 長期前受金戻入額 | △ 378,000 | △ 370,450 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 33,815 | △ 36,929 |
| 支払利息 | 162,988 | 193,250 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | △ 168,048 | 139,648 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △ 174,277 | 19,532 |
| その他流動資産の増減額 (△は増加) | 0 | 46,900 |
| 預り金の増減額 (△は減少) | 0 | △ 46,900 |
| 小計 | <u>4,407,874</u> | <u>5,547,573</u> |
| 利息及び配当金の受取額 | 33,815 | 36,929 |
| 利息の支払額 | △ 162,988 | △ 193,250 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | <u>4,278,701</u> | <u>5,391,252</u> |

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 | △ 6,815,063 | △ 6,851,315 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 0 | 99 |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 40,155 | 46,531 |
| 固定資産の取得にかかる収入 | 204,637 | 172,100 |
| 建設改良基金の積立による支出 | △ 597,230 | △ 626,580 |
| 貸付金返還金による収入 | 1,366 | 1,370 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 7,166,135</u> | <u>△ 7,257,795</u> |

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

| | | |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 3,132,000 | 2,000,000 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 1,025,265 | △ 1,087,650 |
| 他会計からの出資による収入 | 272,807 | 271,199 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | <u>2,379,542</u> | <u>1,183,549</u> |

| | | |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 資金増加額（又は減少額） | △ 507,892 | △ 682,994 |
| 資金期首残高 | 11,822,051 | 11,314,159 |
| 資金期末残高 | <u><u>11,314,159</u></u> | <u><u>10,631,165</u></u> |

給 与 費 明 細 書

1 総 括

| 区 分 | | 職 員 数 | | | 給 与 費 | | | | 法定福利費 (千円) | 合 計 (千円) |
|-------------|---------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-------------|
| | | 特 別 職 | | 一 般 職 (人) | 報 酬 (千円) | 給 料 (千円) | 手 当 (千円) | 計 (千円) | | |
| | | 管 理 者 (人) | そ の 他 (人) | | | | | | | |
| 本 年 度 | 損 益 勘 定 | 1 | 1 | (1) | 540 | 422,900 | 328,880 | 752,320 | 144,050 | 896,370 |
| | 支 弁 職 員 | | | 106 | | | | | | |
| | 資 本 勘 定 | 0 | 0 | (0) | 0 | 192,000 | 121,440 | 313,440 | 64,100 | 377,540 |
| | 支 弁 職 員 | | | 48 | | | | | | |
| | 合 計 | 1 | 1 | (1) | 540 | 614,900 | 450,320 | 1,065,760 | 208,150 | 1,273,910 |
| | | | | 154 | | | | | | |
| 前 年 度 | 損 益 勘 定 | 1 | 1 | (4) | 540 | 426,000 | 327,050 | 753,590 | 141,970 | 895,560 |
| | 支 弁 職 員 | | | 105 | | | | | | |
| | 資 本 勘 定 | 0 | 0 | (0) | 0 | 192,700 | 121,900 | 314,600 | 63,550 | 378,150 |
| | 支 弁 職 員 | | | 48 | | | | | | |
| | 合 計 | 1 | 1 | (4) | 540 | 618,700 | 448,950 | 1,068,190 | 205,520 | 1,273,710 |
| | | | | 153 | | | | | | |
| 比 較 | 損 益 勘 定 | 0 | 0 | (△ 3) | 0 | △ 3,100 | 1,830 | △ 1,270 | 2,080 | 810 |
| | 支 弁 職 員 | | | 1 | | | | | | |
| | 資 本 勘 定 | 0 | 0 | (0) | 0 | △ 700 | △ 460 | △ 1,160 | 550 | △ 610 |
| | 支 弁 職 員 | | | 0 | | | | | | |
| | 合 計 | 0 | 0 | (△ 3) | 0 | △ 3,800 | 1,370 | △ 2,430 | 2,630 | 200 |
| | | | | 1 | | | | | | |

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶 養 手 当 | 住 居 手 当 | 通 勤 手 当 | 管 理 職 手 当 | 特 殊 勤 務 手 当 | 時 間 外 勤 務 手 当 | 休 日 勤 務 手 当 | 管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 | 期 末 手 当 |
|-----------------------|-------|---------|---------|---------|-----------|-------------|---------------|-------------|---------------------|---------|
| | | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) |
| | 本 年 度 | 26,100 | 12,000 | 10,890 | 11,000 | 380 | 63,400 | 1,400 | 350 | 144,100 |
| | 前 年 度 | 25,700 | 11,100 | 11,000 | 11,000 | 400 | 61,900 | 1,500 | 350 | 139,300 |
| | 比 較 | 400 | 900 | △ 110 | 0 | △ 20 | 1,500 | △ 100 | 0 | 4,800 |

| 勤 勉 手 当 | 退 職 手 当 |
|---------|---------|
| (千円) | (千円) |
| 97,700 | 83,000 |
| 101,700 | 85,000 |
| △ 4,000 | △ 2,000 |

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 | △ 3,800 | 給与改定に伴う増減分 | 914 | 給与改定に伴う増分 | 前年度給与改定の状況 改定率 0.26% 実施時期 令和4年4月1日 |
| | | 昇給に伴う増加分 | 1,892 | 昇給に伴う増分 | 昇給期 1月1日 |
| | | その他の増減分 | △ 6,606 | 職員構成の変動等に伴う減分 | 職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 137人 17人 154人 前年度 139人 14人 153人 増 減 △2人 3人 1人 |
| 手 当 | 1,370 | 給与改定に伴う増減分 | 5,197 | 給与改定に伴う増分 | 前年度給与改定の状況 勤勉手当 0.1月引上げ 実施時期 令和4年12月1日 |
| | | その他の増減分 | △ 3,827 | 職員構成の変動等に伴う減分 | |

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

| 区 分 | | 企 業 職 |
|-------------|------------|---------|
| 令和5年1月1日 現在 | 平均給料月額 (円) | 340,627 |
| | 平均給与月額 (円) | 366,710 |
| | 平均年齢 (歳) | 43.11 |
| 令和4年1月1日 現在 | 平均給料月額 (円) | 343,722 |
| | 平均給与月額 (円) | 368,885 |
| | 平均年齢 (歳) | 44.02 |

(2) 初任給

| 学 歴 | 企 業 職 |
|-------|---------|
| 高 校 卒 | 158,900 |
| 短 大 卒 | 172,600 |
| 大 学 卒 | 190,700 |

(参考) 一般会計の制度との異同・・・同じ

(3) 級別職員数

| 区 分 | 企 業 職 | | | |
|-------------|-------|---------|-----------------|-----------------------|
| | 級 | 基準となる職務 | 職 員 数 (人) | 構 成 比 (%) |
| 令和5年1月1日 現在 | 9級 | 部長 | (1) | (0.7) |
| | 8級 | 副部長 | (3) | (2.2) |
| | 7級 | 課長 | (7) | (5.1) |
| | 6級 | 主幹 | (9) | (6.6) |
| | 5級 | 副主幹 | (24) | (17.5) |
| | 4級 | 主査 | (19) | (13.9) |
| | 3級 | 主任 | (51) | (37.2) |
| | 2級 | 主事・技師 | (1) (15) | (100.0) (11.0) |
| | 1級 | 主事・技師 | (8) | (5.8) |
| | | 計 | (1) 137 | (100.0) 100.0 |
| 令和4年1月1日 現在 | 9級 | 部長 | (1) | (0.7) |
| | 8級 | 副部長 | (3) | (2.2) |
| | 7級 | 課長 | (7) | (5.0) |
| | 6級 | 主幹 | (8) | (5.8) |
| | 5級 | 副主幹 | (27) | (19.4) |
| | 4級 | 主査 | (21) | (15.1) |
| | 3級 | 主任 | (47) | (33.8) |
| | 2級 | 主事・技師 | (5) (19) | (100.0) (13.7) |
| | 1級 | 主事・技師 | (6) | (4.3) |
| | | 計 | (5) 139 | (100.0) 100.0 |

(4) 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) | 1 2月 (月分) | | | |
| 本 年 度 | (1.135) | (1.135) | (2.27) | 有 | 成績区分が良好の場合 |
| | 2.170 | 2.170 | 4.34 | | |
| 前 年 度 | (1.11) | (1.16) | (2.27) | 有 | 成績区分が良好の場合 |
| | 2.120 | 2.220 | 4.34 | | |

(参考) 一般会計の制度との異同・・・同じ

(5) 定年退職及び応募認定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 | 定年前早期退職 特例措置 ※2～45%加算有 | |

(参考) 一般会計の制度との異同・・・同じ

(6) 特殊勤務手当

| 区 分 | 企 業 職 |
|------------------------------|--------|
| 給料総額に対する比率 (%) (令和5年1月現在) | 0.0 |
| 支給対象職員の比率 (%) (令和5年1月現在) | 3.7 |
| 代表的な特殊勤務手当の名称 | 薬品取扱手当 |

(7) その他の手当

| 区分 | 一般会計の制度との異同 |
|------|-------------|
| 扶養手当 | 同じ |
| 住居手当 | 同じ |
| 通勤手当 | 同じ |

継続費に関する調書

| 款 | 項 | 事業名 | 全 体 計 画 | | | 前前年度 末までの 支払義務 発生額 | 前年度末 までの支 払義務発 生(見込)額 | 当該年度 支払義務 発生予定額 | 当該年度末 までの支 払義務発 生 予 定 額 | 翌年度以降 の支払義務 発生予定額 | 継続費の 総額に 対する 進捗率 | |
|-----------------------|---------------------------------|--------------------------|---------|--------|-------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------|----------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------|
| | | | 年度 | 年 割 額 | 左 の 財 源 内 訳 | | | | | | | |
| | | | | | 国庫補助金 | | | | | | | 損益勘定 留保資金等 |
| 資 本 的 支 出 | 水 道 建 設 改 良 費 | 非北条 浄水場 設備更新 工事 | | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | % | |
| | | | 5 | 48,400 | 7,900 | 40,500 | — | — | 48,400 | 48,400 | — | 40.0 |
| | | | 6 | 72,600 | 2,900 | 69,700 | — | — | — | — | 72,600 | 100.0 |
| | | 計 | 121,000 | 10,800 | 110,200 | 0 | 0 | 48,400 | 48,400 | 72,600 | 100.0 | |

債務負担行為に関する調書

| 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 | 給水収益等 |
| 検針・収納・電算処理等業務委託 | 千円 1,700,000 | 平成30年度から 令和4年度まで | 千円 1,219,067 | 令和5年度まで | 千円 480,933 | 千円 480,933 |
| 都市情報システムの再構築 | 61,000 | 令和3年度から 令和4年度まで | 23,496 | 令和5年度まで | 37,504 | 37,504 |
| 市之井手浄水場ほか運転等管理委託 | 1,996,000 | 令和3年度から 令和4年度まで | 322,547 | 令和5年度から 令和8年度まで | 1,673,453 | 1,673,453 |
| 重要施設への給水ルートの確保事業（太山寺町ほか） | 8,500 | 令和4年度 | | 令和5年度まで | 8,500 | 8,500 |
| 硬質塩化ビニル管等の更新・改良事業（北条辻ほか） | 12,600 | 令和4年度 | | 令和5年度まで | 12,600 | 12,600 |
| 検針・収納・電算処理等業務委託 | 1,210,000 | | | 令和5年度から 令和10年度まで | 1,210,000 | 1,210,000 |

松山市水道事業予定損益計算書

| 令和4年度予定額 (令和4年4月1日から令和5年3月31日) | 令和5年度予定額 (令和5年4月1日から令和6年3月31日) |
|-----------------------------------|-----------------------------------|
|-----------------------------------|-----------------------------------|

単位：千円

1 営業収益

| | | | | | |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|
| (1) 給水収益 | 7,533,000 | | 8,415,000 | | |
| (2) 他会計負担金 | 158,335 | | 162,433 | | |
| (3) その他の営業収益 | 23,230 | 7,714,565 | 22,848 | 8,600,281 | |

2 営業費用

| | | | | | |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|
| (1) 原水及び浄水費 | 923,019 | | 990,824 | | |
| (2) 配水及び給水費 | 1,136,381 | | 1,258,215 | | |
| (3) 業務費 | 349,428 | | 351,886 | | |
| (4) 総係費 | 642,786 | | 684,920 | | |
| (5) 減価償却費 | 3,694,379 | | 3,846,310 | | |
| (6) 資産減耗費 | 106,451 | 6,852,444 | 97,332 | 7,229,487 | |

| | | | | |
|------|--|---------|--|-----------|
| 営業利益 | | 862,121 | | 1,370,794 |
|------|--|---------|--|-----------|

| | | | | | | | |
|---|-----------------------|---------------|----------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 3 | 營業外収益 | | | | | | |
| | (1) 受取利息及び配当金 | 33,815 | | | 36,929 | | |
| | (2) 他会計補助金 | 7,970 | | | 7,580 | | |
| | (3) 他会計負担金 | 11,740 | | | 13,908 | | |
| | (4) 長期前受金戻入 | 378,000 | | | 370,450 | | |
| | (5) 雑収益 | <u>34,963</u> | 466,488 | | <u>11,079</u> | 439,946 | |
| 4 | 營業外費用 | | | | | | |
| | (1) 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 162,988 | | | 193,250 | | |
| | (2) 雑支出 | <u>68</u> | <u>163,056</u> | <u>303,432</u> | <u>1,058</u> | <u>194,308</u> | <u>245,638</u> |
| | 経常利益 | | | 1,165,553 | | | 1,616,432 |
| 5 | 特別利益 | | | | | | |
| | (1) 固定資産売却益 | 0 | | | 10 | | |
| | (2) 過年度損益修正益 | <u>284</u> | 284 | | <u>305</u> | 315 | |
| 6 | 特別損失 | | | | | | |
| | (1) 固定資産売却損 | 0 | | | 10 | | |
| | (2) 過年度損益修正損 | <u>1,689</u> | <u>1,689</u> | <u>△1,405</u> | <u>11,366</u> | <u>11,376</u> | <u>△11,061</u> |
| | 当年度純利益 | | | 1,164,148 | | | 1,605,371 |
| | 前年度繰越利益剰余金 | | | <u>2,502,848</u> | | | <u>1,571,271</u> |
| | 当年度未処分利益剰余金 | | | <u>3,666,996</u> | | | <u>3,176,642</u> |

松山市水道事業予定貸借対照表

令和4年度予定額
令和5年 3月31日 現在

令和5年度予定額
令和6年 3月31日 現在

単位：千円

(資産の部)

1 固定資産

(1) 有形固定資産

| | | | | |
|-------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| イ 土地 | | 5,454,751 | | 5,471,634 |
| ロ 建物 | 4,962,471 | | 4,965,074 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 2,971,299</u> | 1,991,172 | <u>△ 3,021,832</u> | 1,943,242 |
| ハ 構築物 | 132,801,545 | | 141,897,928 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 64,926,231</u> | 67,875,314 | <u>△ 67,439,356</u> | 74,458,572 |
| ニ 機械及び装置 | 18,480,111 | | 18,792,651 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 12,990,249</u> | 5,489,862 | <u>△ 13,163,734</u> | 5,628,917 |
| ホ 車両運搬具 | 44,900 | | 44,801 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 39,570</u> | 5,330 | <u>△ 41,450</u> | 3,351 |
| ヘ 船舶 | 680 | | 680 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 646</u> | 34 | <u>△ 646</u> | 34 |
| ト 工具、器具及び備品 | 330,390 | | 376,033 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 273,241</u> | 57,149 | <u>△ 293,855</u> | 82,178 |
| チ 建設仮勘定 | | <u>12,198,574</u> | | <u>8,633,320</u> |
| 有形固定資産合計 | | 93,072,186 | | 96,221,248 |

| | | | |
|--------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| (2) 無形固定資産 | | | |
| イ ダム使用権 | 28,365 | | 11,878 |
| ロ 水利権 | 50,920 | | 45,285 |
| ハ 地上権 | 863 | | 575 |
| ニ 電話加入権 | <u>3,690</u> | | <u>3,690</u> |
| 無形固定資産合計 | | 83,838 | 61,428 |
| (3) 投資その他の資産 | | | |
| イ 投資有価証券 | 300 | | 300 |
| ロ 出資金 | 3,827 | | 3,827 |
| ハ 長期貸付金 | 32,967 | | 31,597 |
| ニ 基金 | 7,149,217 | | 7,775,797 |
| ホ 長期性預金 | <u>400,000</u> | | <u>400,000</u> |
| 投資その他の資産合計 | | <u>7,586,311</u> | <u>8,211,521</u> |
| 固定資産合計 | | 100,742,335 | 104,494,197 |
| 2 流動資産 | | | |
| (1) 現金預金 | | 11,314,159 | 10,631,165 |
| (2) 未収金 | 1,251,512 | | 1,165,475 |
| 貸倒引当金 | <u>△ 11,537</u> | 1,239,975 | <u>△ 11,537</u> |
| (3) 貯蔵品 | | 74,879 | 74,879 |
| (4) その他流動資産 | | <u>53,270</u> | <u>6,370</u> |
| 流動資産合計 | | <u>12,682,283</u> | <u>11,866,352</u> |
| 資産合計 | | <u>113,424,618</u> | <u>116,360,549</u> |

(負債の部)

| | | | | |
|-----|---------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 3 | 固定負債 | | | |
| (1) | 企業債 | | | |
| イ | 建設改良費等 企業債 | <u>14,944,076</u> | <u>15,863,866</u> | |
| | 企業債合計 | 14,944,076 | | 15,863,866 |
| (2) | 引当金 | | | |
| イ | 退職給付引当金 | <u>1,082,449</u> | <u>1,158,543</u> | |
| | 引当金合計 | <u>1,082,449</u> | | <u>1,158,543</u> |
| | 固定負債合計 | 16,026,525 | | 17,022,409 |
| 4 | 流動負債 | | | |
| (1) | 企業債 | | | |
| イ | 建設改良費等 企業債 | <u>1,087,650</u> | <u>1,080,210</u> | |
| | 企業債合計 | 1,087,650 | | 1,080,210 |
| (2) | 未払金 | 987,093 | | 1,120,138 |
| (3) | 引当金 | | | |
| イ | 賞与引当金 | 72,262 | 78,000 | |
| ロ | 法定福利費引当金 | <u>15,508</u> | <u>15,450</u> | |
| | 引当金合計 | 87,770 | | 93,450 |
| (4) | その他流動負債 | <u>146,077</u> | | <u>99,177</u> |
| | 流動負債合計 | 2,308,590 | | 2,392,975 |

| | | | | | |
|--------|----------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 5 | 繰延収益 | | | | |
| (1) | 長期前受金 | | | | |
| イ | 受贈財産評価額 | 1,410,814 | | 1,410,814 | |
| | 収益化累計額 | <u>△ 975,372</u> | 435,442 | <u>△ 1,002,355</u> | 408,459 |
| ロ | 補助金 | 5,327,832 | | 5,327,832 | |
| | 収益化累計額 | <u>△ 2,922,532</u> | 2,405,300 | <u>△ 3,053,970</u> | 2,273,862 |
| ハ | 負担金 | 9,773,687 | | 9,953,668 | |
| | 収益化累計額 | <u>△ 5,399,994</u> | 4,373,693 | <u>△ 5,611,999</u> | 4,341,669 |
| ニ | 寄付金 | 0 | | 1,000 | |
| | 収益化累計額 | <u>0</u> | 0 | <u>△ 24</u> | 976 |
| ホ | 建設仮勘定 長期前受金 | | 232,208 | | 277,758 |
| | 長期前受金合計 | | <u>7,446,643</u> | | <u>7,302,724</u> |
| | 繰延収益合計 | | <u>7,446,643</u> | | <u>7,302,724</u> |
| | 負債合計 | | 25,781,758 | | 26,718,108 |
| (資本の部) | | | | | |
| 6 | 資本金 | | | | |
| (1) | 資本金 | | | | |
| イ | 固有資本金 | 3,689,387 | | 3,689,387 | |
| ロ | 出資金 | 18,146,654 | | 18,540,864 | |
| ハ | 組入資本金 | <u>61,561,315</u> | | <u>63,657,309</u> | |
| | 資本金合計 | | <u>83,397,356</u> | | <u>85,887,560</u> |
| | 資本金合計 | | 83,397,356 | | 85,887,560 |

| | | | | | | | |
|---|-----|---|---|---|---|---|--------------------|
| 7 | 剩 | 余 | 金 | | | | |
| | (1) | 資 | 本 | 剩 | 余 | 金 | |
| | | イ | 受 | 贈 | 財 | 産 | 評 |
| | | | 価 | 額 | | | 310,322 |
| | | | | | | | |
| | | ロ | 補 | 助 | 金 | | 310,322 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | <u>101,527</u> |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | <u>101,527</u> |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | 411,849 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | 411,849 |
| | (2) | 利 | 益 | 剩 | 余 | 金 | |
| | | イ | 減 | 債 | 積 | 立 | 金 |
| | | | | | | | 166,659 |
| | | | | | | | |
| | | ロ | 当 | 年 | 度 | 未 | 処 |
| | | | 分 | | | | |
| | | | 利 | 益 | 剩 | 余 | 金 |
| | | | | | | | 166,390 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | <u>3,666,996</u> |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | <u>3,176,642</u> |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | 3,833,655 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | <u>3,343,032</u> |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | 4,245,504 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | <u>3,754,881</u> |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | 87,642,860 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | <u>89,642,441</u> |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | 113,424,618 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | <u>116,360,549</u> |

会計に関する書類における注記

I 重要な会計方針

1 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

主な耐用年数

建物

15年～38年

構築物

38年～60年

機械及び装置

10年～20年

(2) 無形固定資産

減価償却の方法

定額法

主な耐用年数

ダム使用権

55年

2 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券（市場価格のないもの）

個別法による原価法

3 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 移動平均法による原価法

4 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

当該年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

令和4年度

一般会計等他会計が負担すると見込まれる金額526,909千円を除き、

一般会計等他会計に対し水道事業会計が負担すると見込まれる438,260千円を含んだ額を計上している。

令和5年度

一般会計等他会計が負担すると見込まれる金額520,729千円を除き、

一般会計等他会計に対し水道事業会計が負担すると見込まれる420,589千円を含んだ額を計上している。

(2) 賞与引当金

当該年度末における職員の期末手当、勤勉手当の支給の見込額に基づき、当該年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

当該年度末における職員の期末手当、勤勉手当の支給に係る法定福利費の支出の見込額に基づき、当該年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については貸倒設定率により、回収不能見込額を計上している。

5 消費税及び地方消費税の会計処理

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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

1 重要な非資金取引

令和4年度

引継（現物出資）による固定資産の取得額は、77,300千円である。

令和5年度

引継（現物出資）による固定資産の取得額は、77,300千円である。

III 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

令和4年度

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度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、一般会計が負担すると見込まれる額は、538,630千円である。

令和5年度

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度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、一般会計が負担すると見込まれる額は、511,730千円である。

2 引当金の取崩し

（1）退職給付引当金の取崩し

令和4年度において、退職給付引当金を取り崩すと見込まれる額は、18,067千円である。

令和5年度において、退職給付引当金を取り崩すと見込まれる額は、1,260千円である。

(2) 賞与引当金の取崩し

令和4年度において、賞与引当金を取り崩すと見込まれる額は、68,693千円である。

令和5年度において、賞与引当金を取り崩すと見込まれる額は、72,262千円である。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

令和4年度において、法定福利費引当金を取り崩すと見込まれる額は、13,496千円である。

令和5年度において、法定福利費引当金を取り崩すと見込まれる額は、15,508千円である。

(4) 貸倒引当金の取崩し

令和4年度において、貸倒引当金を取り崩すと見込まれる額は、3,530千円である。

令和5年度において、貸倒引当金を取り崩すと見込まれる額は、3,530千円である。

3 リース取引の処理方法

リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

令和4年度

1年内 20,318 千円

1年超 79,890 千円

合 計 100,208 千円

令和5年度

1年内 20,450 千円

1年超 59,440 千円

合 計 79,890 千円

令和5年度松山市水道事業会計予算明細書

収益的収入及び支出

(収 入)

| 科 目 | 本 年 度 予 定 額 (千円) | 前 年 度 予 算 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 説 明 | | |
|---------------------|------------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------------------|-------------|-----------------------------|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| I 水道事業収益 | 9,897,200 | 9,016,800 | 880,400 | | | | |
| 1 営業収益 | 9,456,081 | 8,570,726 | 885,355 | | | | |
| (1) 給水収益 | 9,256,500 | 8,374,300 | 882,200 | | | | 水道料金 |
| (2) 他会計負担金 | 176,733 | 172,134 | 4,599 | | 1 消火栓維持管理 負 担 金 | 19,433 | |
| | | | | | 2 下水道使用料 徴 収 負 担 金 | 157,300 | |
| (3) その他の営業収益 | 22,848 | 24,292 | | 1,444 | 1 手 数 料 | 22,425 | 完成検査手数料 設計審査手数料等 |
| | | | | | 2 雑 収 益 | 423 | 修繕費用弁償金等 |
| 2 営業外収益 | 440,774 | 445,751 | | 4,977 | | | |
| (1) 受取利息及び 配 当 金 | 36,929 | 28,572 | 8,357 | | 1 預 金 利 息 | 2,048 | |
| | | | | | 2 基 金 利 息 | 34,774 | |
| | | | | | 3 貸 付 金 利 息 | 92 | |
| | | | | | 4 配 当 金 | 15 | |
| (2) 他会計補助金 | 7,580 | 8,190 | | 610 | 1 一般会計補助金 | 7,580 | 地方公営企業繰出基準に基づく 企業債利息相当額等 |

| | | | | | | | |
|-----------------|---------|---------|-----|-------|-----------|--------|--------------------|
| (3) 他会計負担金 | 13,908 | 15,288 | | 1,380 | 1 一般会計負担金 | 13,908 | 児童手当に対する負担金 |
| (4) 長期前受金戻入 | 370,450 | 379,349 | | 8,899 | | | 減価償却等に伴う補助金等の収益化の額 |
| (5) 雑収益 | 11,907 | 11,722 | 185 | | 1 賃貸料 | 8,945 | 駐車場賃貸料等 |
| | | | | | 2 不用品売却収益 | 10 | |
| | | | | | 3 発生品組替益 | 10 | |
| | | | | | 4 その他雑収益 | 2,942 | |
| ○ 消費税及び地方消費税還付金 | | 2,630 | | 2,630 | | | |
| 3 特別利益 | 345 | 323 | 22 | | | | |
| (1) 固定資産売却益 | 10 | 10 | | | | | |
| (2) 過年度損益修正益 | 335 | 313 | 22 | | | | 前年度以前の期間に属する収益 |

(支 出)

| 科 目 | 本 年 度 予 定 額 (千円) | 前 年 度 予 算 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 説 明 | | |
|-------------|------------------------|------------------------|-----------|-----------|------------|-------------|-------------|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| I 水道事業費用 | 7,684,600 | 7,444,900 | 239,700 | | | | |
| 1 営業費用 | 7,444,678 | 7,232,801 | 211,877 | | | | |
| (1) 原水及び浄水費 | 1,073,781 | 951,663 | 122,118 | | 1 給料 | 71,800 | 職員 18名分 |
| | | | | | 2 手当 | 31,680 | |
| | | | | | 3 賞与引当金繰入額 | 9,500 | |

| 科 目 | 本 年 度 予 定 額 (千円) | 前 年 度 予 算 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 説 明 | | |
|-----|------------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------------------|-------------|--|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 節 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| | | | | | 4 法 定 福 利 費 | 21,500 | 共済組合負担金等 |
| | | | | | 5 法 定 福 利 費 引当金繰入額 | 1,880 | |
| | | | | | 6 報 償 費 | 612 | |
| | | | | | 7 備 消 品 費 | 4,400 | |
| | | | | | 8 燃 料 費 | 581 | |
| | | | | | 9 光 熱 水 費 | 3,935 | |
| | | | | | 10 通 信 運 搬 費 | 3,106 | |
| | | | | | 11 委 託 料 | 326,090 | 市之井手浄水場ほか運転等管理 195,833 制御用計算機システム点検 52,250 その他 78,007 |
| | | | | | 12 手 数 料 | 4,427 | |
| | | | | | 13 使 用 料 | 7,179 | |
| | | | | | 14 賃 借 料 | 82 | |
| | | | | | 15 修 繕 費 | 90,605 | 浄水施設等の修理 86,105 漏水修繕等 4,500 |
| | | | | | 16 動 力 費 | 262,548 | 取水・浄水動力費 |
| | | | | | 17 薬 品 費 | 70,246 | 浄水処理薬品の購入費 |
| | | | | | 18 材 料 費 | 4,280 | 水質試験用計器の取替部品等 |

| | | | | | | | |
|-------------|-----------|-----------|---------|--|-------------------|---------|---|
| | | | | | 19 補償費 | 21,955 | 取水補償費 |
| | | | | | 20 補助及び交付金 | 7,375 | 水源保全対策補助金等 |
| | | | | | 21 負担金 | 130,000 | 石手川ダム管理負担金 |
| (2) 配水及び給水費 | 1,357,271 | 1,243,815 | 113,456 | | 1 給料 | 144,600 | 職員 36名分 (うち再任用短時間 1名) |
| | | | | | 2 手当 | 57,870 | |
| | | | | | 3 賞与引当金繰入額 | 18,600 | |
| | | | | | 4 法定福利費 | 43,800 | 共済組合負担金等 |
| | | | | | 5 法定福利費 引当金繰入額 | 3,690 | |
| | | | | | 6 備用品費 | 25,819 | 量水器取替材料等 |
| | | | | | 7 燃料費 | 16 | |
| | | | | | 8 光熱水費 | 5,302 | |
| | | | | | 9 印刷製本費 | 331 | |
| | | | | | 10 通信運搬費 | 2,226 | |
| | | | | | 11 委託料 | 468,333 | 市之井手浄水場ほか運転等管理 175,219 量水器の取替等 126,700 漏水調査等 67,520 その他 98,894 |
| | | | | | 12 手数料 | 340 | |
| | | | | | 13 使用料 | 14,313 | 回線使用料等 |
| | | | | | 14 賃借料 | 3,789 | |

| 科 目 | 本 年 度 予 定 額 (千円) | 前 年 度 予 算 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 説 明 | | |
|-----------|------------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------------------|-------------|---|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| | | | | | 15 修 繕 費 | 211,032 | 漏水修繕等 168,110 送水・配水施設の修理 39,380 その他 3,542 |
| | | | | | 16 応急給水設備費 | 53,900 | 応急給水栓の設置 |
| | | | | | 17 動 力 費 | 287,760 | 送水・配水動力費 |
| | | | | | 18 材 料 費 | 550 | 施設の修繕等に要する材料費 |
| | | | | | 19 路 面 復 旧 費 | 15,000 | |
| (3) 業 務 費 | 381,700 | 376,232 | 5,468 | | 1 給 料 | 27,600 | 職員 6名分 |
| | | | | | 2 手 当 | 12,670 | |
| | | | | | 3 賞与引当金繰入額 | 3,800 | |
| | | | | | 4 法 定 福 利 費 | 9,160 | 共済組合負担金等 |
| | | | | | 5 法 定 福 利 費 引当金繰入額 | 740 | |
| | | | | | 6 備 消 品 費 | 501 | |
| | | | | | 7 印 刷 製 本 費 | 13 | |
| | | | | | 8 通 信 運 搬 費 | 1,064 | |
| | | | | | 9 委 託 料 | 307,992 | 検針・収納・電算処理等 |
| | | | | | 10 手 数 料 | 18,050 | 口座振替手数料等 |
| | | | | | 11 使 用 料 | 110 | |

| | | | | | | |
|-----------|---------|---------|--------|-----------------------|---------|---|
| (4) 総 係 費 | 685,459 | 731,857 | 46,398 | 1 給 料 | 178,900 | 管理者 4か月分 職員 47名分 (うち会計年度任用 10名) |
| | | | | 2 手 当 | 91,160 | |
| | | | | 3 賞与引当金繰入額 | 20,600 | |
| | | | | 4 報 酬 | 540 | |
| | | | | 5 児 童 手 当 | 15,000 | |
| | | | | 6 法 定 福 利 費 | 59,180 | 共済組合負担金等 |
| | | | | 7 法 定 福 利 費 引当金繰入額 | 4,100 | |
| | | | | 8 旅 費 | 3,774 | |
| | | | | 9 退 職 給 付 費 | 83,000 | 退職給付引当金繰入額 |
| | | | | 10 報 償 費 | 483 | |
| | | | | 11 被 服 費 | 2,325 | |
| | | | | 12 備 消 品 費 | 12,593 | 電算関連備用品等 |
| | | | | 13 燃 料 費 | 2,304 | |
| | | | | 14 光 熱 水 費 | 9,338 | |
| | | | | 15 印 刷 製 本 費 | 1,701 | |
| | | | | 16 通 信 運 搬 費 | 3,852 | |
| | | | | 17 広 告 料 | 2,063 | |
| | | | | 18 委 託 料 | 82,897 | 地図情報, 図面管理 40,851 庁舎管理, 清掃等 16,034 その他 26,012 |

| 科 目 | 本 年 度 予 定 額 (千円) | 前 年 度 予 算 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 説 明 | | |
|---------------|------------------------|------------------------|-----------|-----------|----------------------------|-------------|---------------------------|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 節 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| | | | | | 19 手 数 料 | 1,396 | |
| | | | | | 20 使 用 料 | 1,572 | |
| | | | | | 21 賃 借 料 | 25,558 | 電算機器等 23,921 その他 1,637 |
| | | | | | 22 修 繕 費 | 4,746 | |
| | | | | | 23 研 修 費 | 4,706 | |
| | | | | | 24 交 際 費 | 1 | 管理者交際費 |
| | | | | | 25 食 糧 費 | 70 | |
| | | | | | 26 厚 生 費 | 2,187 | |
| | | | | | 27 補 助 及 び 交 付 金 | 1,200 | |
| | | | | | 28 負 担 金 | 52,403 | 水源かん養林基金への負担金等 |
| | | | | | 29 保 険 料 | 4,054 | |
| | | | | | 30 公 課 費 | 157 | |
| | | | | | 31 渴 水 対 策 費 | 10,000 | |
| | | | | | 32 貸 倒 引 当 金 繰 入 額 | 3,530 | |
| | | | | | 33 雑 費 | 69 | |
| (5) 減 価 償 却 費 | 3,846,310 | 3,808,072 | 38,238 | | 1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費 | 3,823,900 | 定額法による償却額 |

| | | | | | | | |
|-------------------|---------|---------|--------|--------|---------------|---------|----------------|
| | | | | | 2 無形固定資産減価償却費 | 22,410 | 定額法による償却額 |
| (6) 資産減耗費 | 100,157 | 121,162 | | 21,005 | 1 固定資産除却費 | 100,147 | 有形固定資産の除却費 |
| | | | | | 2 たな卸資産減耗費 | 10 | |
| 2 営業外費用 | 207,551 | 189,303 | 18,248 | | | | |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 193,250 | 188,200 | 5,050 | | 1 企業債利息 | 192,880 | 発行済企業債に対する利息 |
| | | | | | 2 一時借入金利息 | 370 | |
| (2) 消費税及び地方消費税 | 13,190 | | 13,190 | | 1 消費税及び地方消費税 | 13,190 | |
| (3) 雑支出 | 1,111 | 1,103 | 8 | | 1 不用品売却原価 | 10 | |
| | | | | | 2 その他雑支出 | 1,101 | |
| 3 特別損失 | 12,371 | 2,796 | 9,575 | | | | |
| (1) 固定資産売却損 | 10 | 10 | | | | | |
| (2) 過年度損益修正損 | 12,361 | 2,786 | 9,575 | | | | 前年度以前の期間に属する費用 |
| 4 予備費 | 20,000 | 20,000 | | | | | |
| (1) 予備費 | 20,000 | 20,000 | | | 1 予備費 | 20,000 | |

資本的収入及び支出

(収 入)

| 科 目 | 本 年 度 予 定 額 (千円) | 前 年 度 予 算 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 説 明 | | |
|------------------------------|------------------------|------------------------|-----------|-----------|----------------------------|-------------|---------------------------|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| I 資 本 的 収 入 | 2,551,500 | 2,488,800 | 62,700 | | | | |
| 1 補 助 金 | 7,900 | | 7,900 | | | | |
| (1) 国 庫 補 助 金 | 7,900 | | 7,900 | | | | |
| 2 出 資 金 | 316,910 | 233,610 | 83,300 | | | | |
| (1) 他 会 計 出 資 金 | 316,910 | 233,610 | 83,300 | | 1 一 般 会 計 出 資 金 | 316,910 | 震災対策事業等 |
| 3 企 業 債 | 2,000,000 | 2,100,000 | | 100,000 | | | |
| (1) 水 道 施 設 整 備 事 業 債 | 2,000,000 | 2,100,000 | | 100,000 | 1 水 道 施 設 整 備 事 業 債 | 2,000,000 | 水道施設整備事業費に充当 |
| 4 負 担 金 | 225,231 | 153,782 | 71,449 | | | | |
| (1) 工 事 負 担 金 | 225,231 | 153,782 | 71,449 | | 1 消 火 栓 設 置 工 事 負 担 金 | 46,531 | |
| | | | | | 2 そ の 他 の 工 事 負 担 金 | 178,700 | 特設配水管工事負担金 配水管等移設工事負担金 |
| 5 長 期 貸 付 金 返 還 金 | 1,370 | 1,370 | | | | | |
| (1) 他 会 計 長 期 貸 付 金 返 還 金 | 1,370 | 1,370 | | | 1 他 会 計 長 期 貸 付 金 返 還 金 | 1,370 | |
| 6 固 定 資 産 売 却 代 金 | 89 | 38 | 51 | | | | |
| (1) 固 定 資 産 売 却 代 金 | 89 | 38 | 51 | | 1 固 定 資 産 売 却 代 金 | 89 | |

(支 出)

| 科 目 | 本 年 度 予 定 額 (千円) | 前 年 度 予 算 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 説 明 | | |
|--------------------------|------------------------|------------------------|-----------|-----------|------------------------|-------------|---|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 節 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| I 資 本 的 支 出 | 9,292,900 | 8,750,200 | 542,700 | | | | |
| 1 水 道 建 設 改 良 費 | 7,558,670 | 7,024,370 | 534,300 | | | | |
| (1) 水 道 施 設 整 備 事 業 費 | 4,057,250 | 3,884,426 | 172,824 | | 1 委 託 料 | 233,950 | |
| | | | | | 2 導 水 施 設 費 | 31,700 | 基幹管路の耐震化 |
| | | | | | 3 送 水 施 設 費 | 1,354,000 | 基幹管路の耐震化 |
| | | | | | 4 配 水 施 設 費 | 2,437,600 | 硬質塩化ビニル管等の更新・ 改良 2,052,600 重要施設への給水ルート確保 218,000 基幹管路の耐震化 167,000 |
| (2) 取 水 施 設 費 | 193,340 | 245,542 | | 52,202 | 1 取 水 設 備 費 | 160,340 | 取水堰取水ゲート更新工事等 |
| | | | | | 2 場 内 整 備 費 | 33,000 | 土木、建築建造物の耐震化 |
| (3) 導 水 施 設 費 | 79,200 | | 79,200 | | 1 場 内 整 備 費 | 79,200 | 基幹管路の耐震化 |
| (4) 浄 水 施 設 費 | 652,219 | 737,298 | | 85,079 | 1 備 消 品 費 | 60 | |
| | | | | | 2 手 数 料 | 14,850 | |
| | | | | | 3 浄 水 設 備 費 | 246,609 | 受配電設備更新工事等 |
| | | | | | 4 場 内 整 備 費 | 15,700 | 土砂災害対策工事 |
| | | | | | 5 用 地 買 収 及 び 補 償 費 | 375,000 | 市之井手浄水場更新事業に伴う 用地買収 |

| 科 目 | 本 年 度 予 定 額 (千円) | 前 年 度 予 算 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 説 明 | | |
|---------------|------------------------|------------------------|-----------|-----------|------------------------|-------------|--|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| (5) 送 水 施 設 費 | 78,997 | 65,063 | 13,934 | | 1 備 消 品 費 | 32 | |
| | | | | | 2 手 数 料 | 2,200 | |
| | | | | | 3 送 水 設 備 費 | 21,835 | 建屋ファン・空調機取替工事等 |
| | | | | | 4 用 地 買 収 及 び 補 償 費 | 21,200 | 基幹管路の耐震化に伴う 用地買収 |
| | | | | | 5 送 水 管 改 良 費 | 33,730 | |
| (6) 配 水 施 設 費 | 1,929,477 | 1,593,244 | 336,233 | | 1 委 託 料 | 41,325 | |
| | | | | | 2 配 水 管 布 設 費 | 1,007,999 | 特設配水管布設工事 558,619 その他 449,380 |
| | | | | | 3 配 水 設 備 費 | 231,479 | 水圧調整弁取替工事 140,000 その他 91,479 |
| | | | | | 4 場 内 整 備 費 | 6,897 | |
| | | | | | 5 配 水 管 改 良 費 | 641,777 | 道路改良工事等に伴う管路整備 工事 279,053 下水道工事に伴う管路移設工事 190,000 石手川水管橋補強工事 93,500 その他 79,224 |
| (7) 建 物 建 築 費 | 52,800 | | 52,800 | | 1 委 託 料 | 3,300 | |
| | | | | | 2 施 設 用 建 物 改 築 費 | 49,500 | 土木、建築構造物の耐震化 |
| (8) 一 般 管 理 費 | 380,454 | 380,815 | | 361 | 1 給 料 | 192,000 | 職員 48名分 |
| | | | | | 2 手 当 | 95,940 | |

| | | | | | | | |
|------------|-----------|-----------|--------|--------|-------------------|-----------|---------------------|
| | | | | | 3 賞与引当金繰入額 | 25,500 | |
| | | | | | 4 法定福利費 | 59,060 | 共済組合負担金等 |
| | | | | | 5 法定福利費 引当金繰入額 | 5,040 | |
| | | | | | 6 備用品費 | 2,620 | |
| | | | | | 7 通信運搬費 | 253 | |
| | | | | | 8 使用料 | 41 | |
| (9) 営業設備費 | 134,933 | 117,982 | 16,951 | | 1 量水器購入費 | 84,000 | |
| | | | | | 2 備品等購入費 | 50,933 | 水質検査機器の買替・購入等 |
| 2 基金造成費 | 626,580 | 597,230 | 29,350 | | | | |
| (1) 基金造成費 | 626,580 | 597,230 | 29,350 | | 1 基金造成費 | 626,580 | 水道事業建設改良基金 |
| 3 企業債償還金 | 1,087,650 | 1,108,600 | | 20,950 | | | |
| (1) 企業債償還金 | 1,087,650 | 1,108,600 | | 20,950 | 1 企業債償還金 | 1,087,650 | 発行済企業債に対する 元金償還額 |
| 4 予備費 | 20,000 | 20,000 | | | | | |
| (1) 予備費 | 20,000 | 20,000 | | | 1 予備費 | 20,000 | |

令和 5 年度

松山市簡易水道事業会計予算

議案第21号

令和5年度松山市簡易水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度松山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 中島地区簡易水道

| | | |
|---------------|------------------------|------------|
| (1) 給水戸数 | 1,635 戸 | |
| (2) 年間総給水量 | 200,620 m ³ | |
| (3) 一日平均給水量 | 548 m ³ | |
| (4) 主要な建設改良事業 | 簡易水道施設整備事業 | 167,920 千円 |
| | 施設更新・改良事業 | 20,372 千円 |

2 北条地区簡易水道

| | | |
|---------------|-----------------------|----------|
| (1) 給水戸数 | 124 戸 | |
| (2) 年間総給水量 | 17,760 m ³ | |
| (3) 一日平均給水量 | 49 m ³ | |
| (4) 主要な建設改良事業 | 導・送・配水管整備事業 | 5,390 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 中島地区簡易水道事業収益 | | 342,809 千円 |
| 第1項 営業収益 | | 64,485 千円 |
| 第2項 営業外収益 | | 278,282 千円 |
| 第3項 特別利益 | | 42 千円 |
| 第2款 北条地区簡易水道事業収益 | | 14,791 千円 |
| 第1項 営業収益 | | 2,240 千円 |
| 第2項 営業外収益 | | 12,531 千円 |
| 第3項 特別利益 | | 20 千円 |
| | 支 | 出 |
| 第1款 中島地区簡易水道事業費用 | | 316,699 千円 |
| 第1項 営業費用 | | 306,183 千円 |
| 第2項 営業外費用 | | 7,357 千円 |
| 第3項 特別損失 | | 159 千円 |
| 第4項 予備費 | | 3,000 千円 |
| 第2款 北条地区簡易水道事業費用 | | 16,001 千円 |
| 第1項 営業費用 | | 14,936 千円 |
| 第2項 営業外費用 | | 625 千円 |

| | |
|----------|--------|
| 第3項 特別損失 | 40 千円 |
| 第4項 予備費 | 400 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162,000千円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額13,964千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額2,430千円、繰越利益剰余金処分額16,995千円、当年度利益剰余金処分額4,972千円、過年度分損益勘定留保資金123,639千円で補てんするものとする。)

| | 収 | 入 |
|-------------------|---|------------|
| 第1款 中島地区簡易水道資本的収入 | | 109,590 千円 |
| 第1項 補助金 | | 39,900 千円 |
| 第2項 出資金 | | 44,880 千円 |
| 第3項 企業債 | | 22,300 千円 |
| 第4項 負担金 | | 2,432 千円 |
| 第5項 固定資産売却代金 | | 78 千円 |
| 第2款 北条地区簡易水道資本的収入 | | 5,010 千円 |
| 第1項 出資金 | | 5,000 千円 |
| 第2項 固定資産売却代金 | | 10 千円 |
| | 支 | 出 |
| 第1款 中島地区簡易水道資本的支出 | | 267,383 千円 |
| 第1項 簡易水道建設改良費 | | 214,113 千円 |
| 第2項 企業債償還金 | | 43,270 千円 |
| 第3項 予備費 | | 10,000 千円 |

| | |
|-------------------|----------|
| 第2款 北条地区簡易水道資本的支出 | 9,217 千円 |
| 第1項 簡易水道建設改良費 | 6,847 千円 |
| 第2項 長期借入金償還金 | 1,370 千円 |
| 第3項 予備費 | 1,000 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，次のとおりと定める。

中島地区簡易水道

| 事 項 | 期 間 | 限 度 額 |
|-----------------|---------------------|--------------|
| 検針・収納・電算処理等業務委託 | 令和5年度から 令和10年度まで | 千円 13,000 |

北条地区簡易水道

| 事 項 | 期 間 | 限 度 額 |
|-----------------|---------------------|-------------|
| 検針・収納・電算処理等業務委託 | 令和5年度から 令和10年度まで | 千円 1,300 |

(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、次のとおりと定める。

| 起債の目的 | 限度額 | 起債の方法 | 利率 | 償還の方法 |
|--------------------|--------------|---|--|--|
| 簡易水道施設整備 事業費に充当 | 千円 22,300 | 政府、地方公共団体金融機構その他から普通貸借又は証券発行の方法により借入れするものとし、工事又は財政の都合により起債の全額若しくは一部を翌年度に繰り越し借入れすることができるものとする。 | 年5%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。) | 政府資金又は地方公共団体金融機構資金については、その融資条件によるものとし、その他の場合については、債権者との協定によるものとする。ただし、財政の都合により、これを繰上償還し、償還年限を短縮し、又は低利債に借換えすることができるものとする。 |

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、200,000千円と定める。

(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) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合における営業費用及び営業外費用の間の流用

(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

46,790 千円

(他会計からの補助金)

第10条 企業債利息及び事業運営費に充当するため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、253,430千円である。

(利益剰余金の処分)

第11条 繰越利益剰余金16,995千円及び当年度利益剰余金のうち4,972千円は、次のとおり処分するものと定める。

(1) 減債積立金 20,690千円(ただし、企業債償還金に充当)

(2) 建設改良積立金 1,277千円(ただし、簡易水道建設改良費に充当)

(たな卸資産購入限度額)

第12条 たな卸資産の購入限度額は、10,000千円と定める。

令和5年2月17日提出

松山市長 野 志 克 仁

令和 5 年度

松山市簡易水道事業会計予算に関する説明書

令和5年度松山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)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|---|------------------|--------------------------------|---------------|--------------------|
| 1 | 中島地区簡易 水道事業収益 | | 342,809 | |
| | 1 営 業 収 益 | | 64,485 | |
| | | 1 給 水 収 益 | 64,350 | 簡易水道料金 |
| | | 2 他 会 計 負 担 金 | 85 | 消火栓維持管理負担金 |
| | | 3 その他の営業収益 | 50 | 完成検査手数料等 |
| | 2 営 業 外 収 益 | | 278,282 | |
| | | 1 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 44 | 普通預金, 定期預金の利子 |
| | | 2 他 会 計 補 助 金 | 241,430 | 一般会計補助金 |
| | | 3 他 会 計 負 担 金 | 996 | 児童手当に対する負担金 |
| | | 4 長 期 前 受 金 戻 入 | 21,957 | 減価償却等に伴う補助金等の収益化の額 |
| | | 5 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金 | 13,290 | |
| | | 6 雑 収 益 | 565 | その他営業外収益 |

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|--------------------|-------------|-------------------|---------------|---------------------|
| | 3 特 別 利 益 | | 42 | |
| | | 1 固 定 資 産 売 却 益 | 10 | |
| | | 2 過 年 度 損 益 修 正 益 | 32 | 前年度以前の期間に属する収益 |
| 2 北条地区簡易 水道事業収益 | | | 14,791 | |
| | 1 営 業 収 益 | | 2,240 | |
| | | 1 給 水 収 益 | 2,240 | 簡易水道料金 |
| | 2 営 業 外 収 益 | | 12,531 | |
| | | 1 他 会 計 補 助 金 | 12,000 | 一般会計補助金 |
| | | 2 長 期 前 受 金 戻 入 | 10 | 減価償却等に伴う工事負担金の収益化の額 |
| | | 3 雑 収 益 | 521 | その他営業外収益 |
| | 3 特 別 利 益 | | 20 | |
| | | 1 固 定 資 産 売 却 益 | 10 | |
| | | 2 過 年 度 損 益 修 正 益 | 10 | 前年度以前の期間に属する収益 |

(支 出)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|--------------------|---|---|---------------|-----|
| 1 中島地区簡易 水道事業費用 | | | 316,699 | |

| | | | | |
|--|---------|-----------------|---------|--|
| | 1 営業費用 | | 306,183 | |
| | | 1 原水及び浄水費 | 116,619 | 原水の取入れ, 原水のろ過滅菌に係る設備の維持及び作業に要する費用 |
| | | 2 配水及び給水費 | 24,852 | 配水池, 配水管, 量水器, 給水装置等に係る設備の維持及び作業に要する費用 |
| | | 3 業務費 | 2,533 | 料金の調定, 検針等に要する費用 |
| | | 4 総係費 | 41,310 | 事業活動の全般に関連する費用 |
| | | 5 減価償却費 | 118,739 | 固定資産の減価償却費 |
| | | 6 資産減耗費 | 2,130 | 有形固定資産の除却費及びたな卸資産の減耗費 |
| | 2 営業外費用 | | 7,357 | |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 6,822 | 発行済企業債及び借入金に対する利息 |
| | | 2 雑支出 | 535 | その他営業外費用 |
| | 3 特別損失 | | 159 | |
| | | 1 固定資産売却損 | 10 | |
| | | 2 過年度損益修正損 | 149 | 前年度以前の期間に属する費用 |
| | 4 予備費 | | 3,000 | |
| | | 1 予備費 | 3,000 | |

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|---|------------------|--------------------------|---------------|--|
| 2 | 北条地区簡易 水道事業費用 | | 16,001 | |
| | 1 営 業 費 用 | | 14,936 | |
| | | 1 原水及び浄水費 | 5,950 | 原水の取入れ, 原水のろ過滅菌に係る設備の維持及び 作業に要する費用 |
| | | 2 配水及び給水費 | 5,785 | 配水池, 配水管, 量水器, 給水装置等に係る設備の維 持及び作業に要する費用 |
| | | 3 業 務 費 | 187 | 料金の調定, 検針等に要する費用 |
| | | 4 総 係 費 | 149 | 事業活動の全般に関連する費用 |
| | | 5 減 価 償 却 費 | 2,830 | 固定資産の減価償却費 |
| | | 6 資 産 減 耗 費 | 35 | 有形固定資産の除却費及びたな卸資産の減耗費 |
| | 2 営 業 外 費 用 | | 625 | |
| | | 1 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費 | 90 | 借入金に対する利息 |
| | | 2 雑 支 出 | 535 | その他営業外費用 |
| | 3 特 別 損 失 | | 40 | |
| | | 1 固定資産売却損 | 10 | |
| | | 2 過年度損益修正損 | 30 | 前年度以前の期間に属する費用 |
| | 4 予 備 費 | | 400 | |
| | | 1 予 備 費 | 400 | |

資本的収入及び支出

(収 入)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 | |
|---|-------------------|----------|-----------------|--------|----------------|
| 1 | 中島地区簡易 水道資本的収入 | | 109,590 | | |
| | 1 | 補 助 金 | 39,900 | | |
| | | 1 | 国庫補助金 | 39,900 | |
| | 2 | 出 資 金 | 44,880 | | |
| | | 1 | 他会計出資金 | 44,880 | 一般会計出資金 |
| | 3 | 企 業 債 | 22,300 | | |
| | | 1 | 簡易水道施設 整備事業債 | 22,300 | 簡易水道施設整備事業費に充当 |
| | 4 | 負 担 金 | 2,432 | | |
| | | 1 | 工事負担金 | 2,432 | 消火栓設置工事負担金 |
| | 5 | 固定資産売却代金 | 78 | | |
| | | 1 | 固定資産売却代金 | 78 | |
| 2 | 北条地区簡易 水道資本的収入 | | 5,010 | | |
| | 1 | 出 資 金 | 5,000 | | |
| | | 1 | 他会計出資金 | 5,000 | 一般会計出資金 |

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|---|---|------------|---------------|-----|
| | 2 | 固定資産売却代金 | 10 | |
| | | 1 固定資産売却代金 | 10 | |

(支 出)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|---|------------------------|----------------------------|---------------|----------------|
| 1 | 中島地区簡易 水道資本的支出 | | 267,383 | |
| | 1 簡 易 水 道 建 設 改 良 費 | | 214,113 | |
| | | 1 簡 易 水 道 施 設 整 備 事 業 費 | 167,920 | 東中島地区配水管整備 |
| | | 2 取 水 施 設 費 | 2,600 | 取水設備更新等 |
| | | 3 導 水 施 設 費 | 1,300 | 導水設備更新等 |
| | | 4 浄 水 施 設 費 | 16,614 | 浄水設備更新等 |
| | | 5 送 水 施 設 費 | 792 | 送水設備更新等 |
| | | 6 配 水 施 設 費 | 17,894 | 配水管布設等 |
| | | 7 一 般 管 理 費 | 6,800 | 建設改良の全般に関連する経費 |
| | | 8 営 業 設 備 費 | 193 | 営業備品等購入 |

| | | | | |
|-----------------|-------------|---------------|--------|-----------------|
| | 2 企業債償還金 | | 43,270 | |
| | | 1 企業債償還金 | 43,270 | 発行済企業債に対する元金償還額 |
| | 3 予備費 | | 10,000 | |
| | | 1 予備費 | 10,000 | |
| 2 北条地区簡易水道資本的支出 | | | 9,217 | |
| | 1 簡易水道建設改良費 | | 6,847 | |
| | | 1 取水施設費 | 1,430 | |
| | | 2 配水施設費 | 5,390 | 配水管布設替等 |
| | | 3 営業設備費 | 27 | |
| | 2 長期借入金償還金 | | 1,370 | |
| | | 1 他会計長期借入金償還金 | 1,370 | |
| | 3 予備費 | | 1,000 | |
| | | 1 予備費 | 1,000 | |

松山市簡易水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

| | 令和4年度予定額 (令和4年4月1日から 令和5年3月31日まで) | 令和5年度予定額 (令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで) |
|--------------------|---|---|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | | 単位：千円 |
| 当年度純利益 | 21,404 | 8,966 |
| 減価償却費 | 115,456 | 121,569 |
| 固定資産除却損 | 1,185 | 2,145 |
| 貸倒引当金の増減額（△は減少） | 10 | 0 |
| 退職給付引当金の増減額（△は減少） | 2,032 | 1,716 |
| 賞与引当金の増減額（△は減少） | △ 180 | 793 |
| 法定福利費引当金の増減額（△は減少） | 5 | 29 |
| 修繕引当金の増減額（△は減少） | △ 12,600 | 0 |
| 長期前受金戻入額 | △ 21,500 | △ 21,967 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 45 | △ 44 |
| 支払利息 | 7,178 | 6,912 |
| 未収金の増減額（△は増加） | △ 13,146 | △ 33,468 |
| 未払金の増減額（△は減少） | 10,527 | 3,907 |
| たな卸資産の増減額（△は増加） | △ 2,702 | △ 2,141 |
| 小計 | 107,624 | 88,417 |
| 利息及び配当金の受取額 | 45 | 44 |
| 利息の支払額 | △ 7,178 | △ 6,912 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 100,491 | 81,549 |

| | | |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | △ 204,355 | △ 212,401 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 0 | 108 |
| 国庫補助金等による収入 | 38,921 | 34,555 |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 1,622 | 2,211 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 163,812</u> | <u>△ 175,527</u> |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 24,000 | 22,300 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 41,884 | △ 43,270 |
| 建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金の返済による支出 | △ 1,367 | △ 1,370 |
| 他会計からの出資による収入 | 40,252 | 47,132 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | <u>21,001</u> | <u>24,792</u> |
| 資金増加額（又は減少額） | △ 42,320 | △ 69,186 |
| 資金期首残高 | 288,249 | 245,929 |
| 資金期末残高 | <u><u>245,929</u></u> | <u><u>176,743</u></u> |

給 与 費 明 細 書

1 総 括

| 区 分 | | 職 員 数 | | | 給 与 費 | | | | 法定福利費 (千円) | 合 計 (千円) |
|-------------|--------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-------------|
| | | 特 別 職 | | 一 般 職 (人) | 報 酬 (千円) | 給 料 (千円) | 手 当 (千円) | 計 (千円) | | |
| | | 管 理 者 (人) | そ の 他 (人) | | | | | | | |
| 本 年 度 | 損 益 勘 定 支 弁 職 員 | 0 | 0 | (0) 4 | 0 | 15,800 | 18,650 | 34,450 | 5,540 | 39,990 |
| | 資 本 勘 定 支 弁 職 員 | 0 | 0 | (0) 1 | 0 | 2,900 | 3,100 | 6,000 | 800 | 6,800 |
| | 合 計 | 0 | 0 | (0) 5 | 0 | 18,700 | 21,750 | 40,450 | 6,340 | 46,790 |
| 前 年 度 | 損 益 勘 定 支 弁 職 員 | 0 | 0 | (0) 4 | 0 | 15,600 | 18,000 | 33,600 | 5,740 | 39,340 |
| | 資 本 勘 定 支 弁 職 員 | 0 | 0 | (0) 1 | 0 | 2,900 | 2,600 | 5,500 | 830 | 6,330 |
| | 合 計 | 0 | 0 | (0) 5 | 0 | 18,500 | 20,600 | 39,100 | 6,570 | 45,670 |
| 比 較 | 損 益 勘 定 支 弁 職 員 | 0 | 0 | (0) 0 | 0 | 200 | 650 | 850 | △ 200 | 650 |
| | 資 本 勘 定 支 弁 職 員 | 0 | 0 | (0) 0 | 0 | 0 | 500 | 500 | △ 30 | 470 |
| | 合 計 | 0 | 0 | (0) 0 | 0 | 200 | 1,150 | 1,350 | △ 230 | 1,120 |

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶 養 手 当 (千円) | 住 居 手 当 (千円) | 通 勤 手 当 (千円) | 管 理 職 手 当 (千円) | 特 殊 勤 務 手 当 (千円) | 時 間 外 勤 務 手 当 (千円) | 休 日 勤 務 手 当 (千円) | 管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円) | 期 末 手 当 (千円) |
|-----------------------|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------|
| | 本 年 度 | 900 | 800 | 4,950 | 400 | 100 | 4,700 | 300 | 100 | 4,400 |
| | 前 年 度 | 1,200 | 800 | 4,100 | 400 | 100 | 4,300 | 300 | 100 | 4,300 |
| | 比 較 | △ 300 | 0 | 850 | 0 | 0 | 400 | 0 | 0 | 100 |

| 勤 勉 手 当 (千円) | 退 職 手 当 (千円) |
|-----------------|-----------------|
| 3,300 | 1,800 |
| 3,200 | 1,800 |
| 100 | 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 | 200 | 給与改定に伴う増減分 | 40 | 給与改定に伴う増分 | 前年度給与改定の状況 改定率 0.26% 実施時期 令和4年4月1日 |
| | | 昇給に伴う増加分 | 96 | 昇給に伴う増分 | 昇給期 1月1日 |
| | | その他の増減分 | 64 | 職員構成の変動等に伴う増分 | 職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 5人 0人 5人 前年度 5人 0人 5人 増 減 0人 0人 0人 |
| 手 当 | 1,150 | 給与改定に伴う増減分 | 161 | 給与改定に伴う増分 | 前年度給与改定の状況 勤勉手当 0.1月引上げ 実施時期 令和4年12月1日 |
| | | その他の増減分 | 989 | 職員構成の変動等に伴う増分 | |

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

| 区 分 | | 企 業 職 |
|-------------|------------|---------|
| 令和5年1月1日 現在 | 平均給料月額 (円) | 315,025 |
| | 平均給与月額 (円) | 341,225 |
| | 平均年齢 (歳) | 38.06 |
| 令和4年1月1日 現在 | 平均給料月額 (円) | 315,300 |
| | 平均給与月額 (円) | 346,500 |
| | 平均年齢 (歳) | 41.05 |

(2) 初任給

| 学 歴 | 企 業 職 (円) |
|-------|-----------|
| 高 校 卒 | 158,900 |
| 短 大 卒 | 172,600 |
| 大 学 卒 | 190,700 |

(参考) 一般会計の制度との異同・・・同じ

(3) 級別職員数

| 区 分 | 企 業 職 | | | |
|-------------|-------|-----------|--------------|--------------|
| | 級 | 基準となる職務 | 職 員 数 (人) | 構 成 比 (%) |
| 令和5年1月1日 現在 | 9級 | 部 長 | () | () |
| | 8級 | 副 部 長 | () | () |
| | 7級 | 課 長 | () | () |
| | 6級 | 主 幹 | () | () |
| | 5級 | 副 主 幹 | 1 | 20.0 |
| | 4級 | 主 査 | () | () |
| | 3級 | 主 任 | () | () |
| | 2級 | 主 事 ・ 技 師 | 3 | 60.0 |
| | 1級 | 主 事 ・ 技 師 | 1 | 20.0 |
| | | 計 | () | () |
| 令和4年1月1日 現在 | 9級 | 部 長 | () | () |
| | 8級 | 副 部 長 | () | () |
| | 7級 | 課 長 | () | () |
| | 6級 | 主 幹 | () | () |
| | 5級 | 副 主 幹 | () | () |
| | 4級 | 主 査 | 1 | 20.0 |
| | 3級 | 主 任 | () | () |
| | 2級 | 主 事 ・ 技 師 | 4 | 80.0 |
| | 1級 | 主 事 ・ 技 師 | () | () |
| | | 計 | () | () |

(4) 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) | 1 2月 (月分) | | | |
| 本 年 度 | (1.135) 2.170 | (1.135) 2.170 | (2.27) 4.34 | 有 | 成績区分が良好の場合 |
| 前 年 度 | (1.11) 2.120 | (1.16) 2.220 | (2.27) 4.34 | 有 | 成績区分が良好の場合 |

(参考) 一般会計の制度との異同・・・同じ

(5) 定年退職及び応募認定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 | 定年前早期退職 特例措置 ※2~45%加算有 | |

(参考) 一般会計の制度との異同・・・同じ

(6) 特殊勤務手当

| 区 分 | 企 業 職 |
|------------------------------|--------|
| 給料総額に対する比率 (%) (令和5年1月現在) | 0.0 |
| 支給対象職員の比率 (%) (令和5年1月現在) | 0.0 |
| 代表的な特殊勤務手当の名称 | 支給実績なし |

(7) その他の手当

| 区 分 | 一般会計の制度との異同 |
|------|-------------|
| 扶養手当 | 同じ |
| 住居手当 | 同じ |
| 通勤手当 | 同じ |

債務負担行為に関する調書

| 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 | 給水収益等 |
| 中島地区簡易水道 | 検針・収納・電算処理等業務委託 | 千円 15,000 | 平成30年度から 令和4年度まで | 千円 9,429 | 令和5年度まで | 千円 5,571 | 千円 5,571 |
| | 検針・収納・電算処理等業務委託 | 13,000 | | | 令和5年度から 令和10年度まで | 13,000 | 13,000 |
| 北条地区簡易水道 | 検針・収納・電算処理等業務委託 | 1,000 | 平成30年度から 令和4年度まで | 685 | 令和5年度まで | 315 | 315 |
| | 市之井手浄水場ほか運転等管理委託 | 19,000 | 令和3年度から 令和4年度まで | 3,875 | 令和5年度から 令和8年度まで | 15,125 | 15,125 |
| | 検針・収納・電算処理等業務委託 | 1,300 | | | 令和5年度から 令和10年度まで | 1,300 | 1,300 |

松山市簡易水道事業予定損益計算書

令和4年度予定額
(令和4年4月1日から令和5年3月31日)

令和5年度予定額
(令和5年4月1日から令和6年3月31日)

単位：千円

I 中島地区簡易水道

1 営業収益

| | | | | |
|--------------|-----------|--------|-----------|--------|
| (1) 給水収益 | 60,300 | | 58,500 | |
| (2) 他会計負担金 | 48 | | 85 | |
| (3) その他の営業収益 | <u>50</u> | 60,398 | <u>50</u> | 58,635 |

2 営業費用

| | | | | |
|-------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| (1) 原水及び浄水費 | 81,611 | | 106,933 | |
| (2) 配水及び給水費 | 24,772 | | 23,370 | |
| (3) 業務費 | 2,299 | | 2,303 | |
| (4) 総係費 | 30,056 | | 42,434 | |
| (5) 減価償却費 | 112,846 | | 118,739 | |
| (6) 資産減耗費 | <u>1,150</u> | <u>252,734</u> | <u>2,130</u> | <u>295,909</u> |

営業損失 192,336 237,274

| | | | | | | |
|-----------------------|--------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 3 営業外収益 | | | | | | |
| (1) 受取利息及び配当金 | 45 | | | 44 | | |
| (2) 他会計補助金 | 207,564 | | | 241,430 | | |
| (3) 他会計負担金 | 476 | | | 996 | | |
| (4) 長期前受金戻入 | 21,490 | | | 21,957 | | |
| (5) 雑収益 | <u>116</u> | 229,691 | | <u>563</u> | 264,990 | |
| 4 営業外費用 | | | | | | |
| (1) 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 7,091 | | | 6,822 | | |
| (2) 雑支出 | <u>9,010</u> | <u>16,101</u> | <u>213,590</u> | <u>11,527</u> | <u>18,349</u> | <u>246,641</u> |
| 経常利益 | | | 21,254 | | | 9,367 |
| 5 特別利益 | | | | | | |
| (1) 固定資産売却益 | 0 | | | 10 | | |
| (2) 過年度損益修正益 | <u>0</u> | 0 | | <u>30</u> | 40 | |
| 6 特別損失 | | | | | | |
| (1) 固定資産売却損 | 0 | | | 10 | | |
| (2) 過年度損益修正損 | <u>70</u> | <u>70</u> | <u>△70</u> | <u>138</u> | <u>148</u> | <u>△108</u> |
| 当年度純利益 | | | 21,184 | | | 9,259 |

Ⅱ 北条地区簡易水道

1 営業収益

| | | | | |
|--------------|----------|-------|----------|-------|
| (1) 給水収益 | 2,100 | | 2,036 | |
| (2) その他の営業収益 | <u>5</u> | 2,105 | <u>0</u> | 2,036 |

2 営業費用

| | | | | |
|-------------|-----------|--------------|-----------|---------------|
| (1) 原水及び浄水費 | 2,996 | | 5,408 | |
| (2) 配水及び給水費 | 3,771 | | 5,259 | |
| (3) 業務費 | 168 | | 170 | |
| (4) 総係費 | 230 | | 539 | |
| (5) 減価償却費 | 2,610 | | 2,830 | |
| (6) 資産減耗費 | <u>35</u> | <u>9,810</u> | <u>35</u> | <u>14,241</u> |

営業損失 7,705 12,205

3 営業外収益

| | | | | |
|-------------|-----------|-------|------------|--------|
| (1) 他会計補助金 | 8,000 | | 12,000 | |
| (2) 長期前受金戻入 | 10 | | 10 | |
| (3) 雑収益 | <u>21</u> | 8,031 | <u>520</u> | 12,530 |

| | | | | | | |
|-----------------------|-----------|-----------|----------------------|------------|------------|----------------------|
| 4 営業外費用 | | | | | | |
| (1) 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 87 | | | 90 | | |
| (2) 雑支出 | <u>1</u> | <u>88</u> | <u>7,943</u> | <u>510</u> | <u>600</u> | <u>11,930</u> |
| 経常利益 (△は損失) | | | 238 | | | △275 |
| 5 特別利益 | | | | | | |
| (1) 固定資産売却益 | 0 | | | 10 | | |
| (2) 過年度損益修正益 | <u>0</u> | <u>0</u> | | <u>9</u> | <u>19</u> | |
| 6 特別損失 | | | | | | |
| (1) 固定資産売却損 | 0 | | | 10 | | |
| (2) 過年度損益修正損 | <u>18</u> | <u>18</u> | <u>△18</u> | <u>27</u> | <u>37</u> | <u>△18</u> |
| 当年度純利益 (△は損失) | | | <u>220</u> | | | <u>△293</u> |
| 当年度純利益合計 | | | 21,404 | | | 8,966 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | <u>16,696</u> | | | <u>16,995</u> |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>38,100</u></u> | | | <u><u>25,961</u></u> |

松山市簡易水道事業予定貸借対照表

令和4年度予定額
令和5年 3月31日 現在

令和5年度予定額
令和6年 3月31日 現在

単位：千円

(資産の部)
1 固定資産

(1) 中島地区簡易水道
有形固定資産

イ 土地

83,362

83,362

ロ 建物

170,020

170,020

減価償却累計額

△ 91,842

78,178

△ 96,426

73,594

ハ 構築物

2,765,585

2,900,623

減価償却累計額

△ 1,022,749

1,742,836

△ 1,067,858

1,832,765

ニ 機械及び装置

1,608,813

1,681,455

減価償却累計額

△ 1,167,289

441,524

△ 1,215,749

465,706

ホ 車両運搬具

1,634

1,526

減価償却累計額

△ 784

850

△ 1,054

472

ヘ 工具、器具及び備品

6,302

6,302

減価償却累計額

△ 3,948

2,354

△ 4,381

1,921

ト 建設仮勘定

257,247

233,607

中島地区簡易水道
有形固定資産合計

2,606,351

2,691,427

| | | | | | |
|-----|----------------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| (2) | 中島地区簡易水道 無形固定資産 | | | | |
| イ | 水利権 | 1,800 | | 1,600 | |
| ロ | 電話加入権 | <u>181</u> | | <u>181</u> | |
| | 中島地区簡易水道 無形固定資産合計 | | <u>1,981</u> | | <u>1,781</u> |
| | 中島地区簡易水道 固定資産合計 | | 2,608,332 | | 2,693,208 |
| (3) | 北条地区簡易水道 有形固定資産 | | | | |
| イ | 土地 | | 901 | | 901 |
| ロ | 建物 | 641 | | 641 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 584</u> | 57 | <u>△ 589</u> | 52 |
| ハ | 構築物 | 110,627 | | 112,092 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 36,843</u> | 73,784 | <u>△ 38,933</u> | 73,159 |
| ニ | 機械及び装置 | 12,080 | | 12,091 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 10,033</u> | 2,047 | <u>△ 10,102</u> | 1,989 |
| ホ | 車両運搬具 | 867 | | 867 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 569</u> | 298 | <u>△ 764</u> | 103 |
| ヘ | 工具, 器具及び備品 | 215 | | 215 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 57</u> | 158 | <u>△ 70</u> | 145 |
| ト | 建設仮勘定 | | <u>1,182</u> | | <u>5,772</u> |
| | 北条地区簡易水道 有形固定資産合計 | | 78,427 | | 82,121 |

| | | | | |
|-----|----------------------|-----------|-----------|-----------|
| (4) | 北条地区簡易水道 無形固定資産 | | | |
| イ | 電話加入権 | 108 | 108 | 108 |
| | 北条地区簡易水道 無形固定資産合計 | 108 | 108 | 108 |
| | 北条地区簡易水道 固定資産合計 | 78,535 | 82,229 | 82,229 |
| | 固定資産合計 | 2,686,867 | 2,775,437 | 2,775,437 |
| 2 | 流動資産 | | | |
| (1) | 現金預金 | | 245,929 | 176,743 |
| (2) | 未収金 | 333,513 | 371,447 | 370,953 |
| | 貸倒引当金 | △ 494 | △ 494 | 7,105 |
| (3) | 貯蔵品 | | 4,964 | 7,105 |
| | 流動資産合計 | 583,912 | 583,912 | 554,801 |
| | 資産合計 | 3,270,779 | 3,270,779 | 3,330,238 |
| | (負債の部) | | | |
| 3 | 固定負債 | | | |
| (1) | 中島地区簡易水道 企業債 | | | |
| イ | 建設改良費等 企業債 | 413,808 | 391,498 | 391,498 |
| | 中島地区簡易水道 企業債合計 | 413,808 | 413,808 | 391,498 |

| | | | | |
|-----|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| (2) | 中島地区簡易水道 引当金 | | | |
| イ | 退職給付引当金 | 10,924 | 12,640 | |
| ロ | 修繕引当金 | <u>4,389</u> | <u>4,389</u> | |
| | 中島地区簡易水道 引当金合計 | | <u>15,313</u> | <u>17,029</u> |
| | 中島地区簡易水道 固定負債合計 | | 429,121 | 408,527 |
| (3) | 北条地区簡易水道 他会計借入金 | | | |
| イ | 建設改良費等 長期借入金 | <u>32,967</u> | <u>31,597</u> | |
| | 北条地区簡易水道 他会計借入金合計 | | <u>32,967</u> | <u>31,597</u> |
| | 北条地区簡易水道 固定負債合計 | | <u>32,967</u> | <u>31,597</u> |
| | 固定負債合計 | | 462,088 | 440,124 |
| 4 | 流動負債 | | | |
| (1) | 中島地区簡易水道 企業債 | | | |
| イ | 建設改良費等 企業債 | <u>43,270</u> | <u>44,610</u> | |
| | 中島地区簡易水道 企業債合計 | | 43,270 | 44,610 |

| | | | | | |
|-----|---|-----------|---------|-----------|---------|
| (2) | 北条地区簡易水道 他会計借入金 イ 建設改良費等 長期借入金 | 1,370 | | 1,370 | |
| | 北条地区簡易水道 他会計借入金合計 | | 1,370 | | 1,370 |
| (3) | 未払金 | | 37,937 | | 41,835 |
| (4) | 中島地区簡易水道 引当金 イ 賞与引当金 | 2,007 | | 2,800 | |
| | ロ 法定福利費引当金 | 431 | | 460 | |
| | 中島地区簡易水道 引当金合計 | | 2,438 | | 3,260 |
| (5) | その他流動負債 | | 118 | | 118 |
| | 流動負債合計 | | 85,133 | | 91,193 |
| 5 | 繰延収益 | | | | |
| (1) | 中島地区簡易水道 長期前受金 イ 受贈財産評価額 | 7,865 | | 7,865 | |
| | 収益化累計額 | △ 1,770 | 6,095 | △ 1,983 | 5,882 |
| | ロ 補助金 | 733,675 | | 774,381 | |
| | 収益化累計額 | △ 282,048 | 451,627 | △ 303,344 | 471,037 |
| | ハ 負担金 | 14,989 | | 16,773 | |
| | 収益化累計額 | △ 3,996 | 10,993 | △ 4,444 | 12,329 |
| | ニ 建設仮勘定 長期前受金 | | 44,403 | | 40,397 |
| | 中島地区簡易水道 長期前受金合計 | | 513,118 | | 529,645 |

| | | | | | |
|--------|----------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| (2) | 北条地区簡易水道 | | | | |
| | 長期前受金 | | | | |
| イ | 負担金 | 420 | | 420 | |
| | 収益化累計額 | <u>△ 10</u> | 410 | <u>△ 20</u> | 400 |
| | 北条地区簡易水道 | | | | |
| | 長期前受金合計 | | <u>410</u> | | <u>400</u> |
| | 繰延収益合計 | | <u>513,528</u> | | <u>530,045</u> |
| | 負債合計 | | 1,060,749 | | 1,061,362 |
| | | | | | |
| (資本の部) | | | | | |
| 6 | 資本金 | | | | |
| (1) | 資本金 | | | | |
| イ | 固有資本金 | 1,067,414 | | 1,067,414 | |
| ロ | 出資金 | 821,059 | | 870,939 | |
| ハ | 組入資本金 | <u>274,833</u> | | <u>295,938</u> | |
| | 資本金合計 | | <u>2,163,306</u> | | <u>2,234,291</u> |
| | 資本金合計 | | 2,163,306 | | 2,234,291 |
| | | | | | |
| 7 | 剰余金 | | | | |
| (1) | 中島地区簡易水道 | | | | |
| | 資本剰余金 | | | | |
| イ | 補助金 | <u>8,624</u> | | <u>8,624</u> | |
| | 中島地区簡易水道 | | | | |
| | 資本剰余金合計 | | <u>8,624</u> | | <u>8,624</u> |
| | 資本剰余金合計 | | 8,624 | | 8,624 |

| | | | |
|---------------|---------------|-------------------------|-------------------------|
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 当年度未処分利益剰余金 | <u>38,100</u> | | <u>25,961</u> |
| 利益剰余金合計 | | <u>38,100</u> | <u>25,961</u> |
| 剰余金合計 | | <u>46,724</u> | <u>34,585</u> |
| 資本合計 | | <u>2,210,030</u> | <u>2,268,876</u> |
| 負債資本合計 | | <u><u>3,270,779</u></u> | <u><u>3,330,238</u></u> |

会計に関する書類における注記

I 重要な会計方針

1 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

主な耐用年数

建 物

15年～38年

構 築 物

38年～60年

機械及び装置

10年～20年

(2) 無形固定資産

減価償却の方法

定額法

主な耐用年数

水 利 権

20年

2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 移動平均法による原価法

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

当該年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

令和4年度

一般会計等他会計が負担すると見込まれる金額20,822千円を除き、

一般会計等他会計に対し簡易水道事業会計が負担すると見込まれる7,837千円を含んだ額を計上している。

令和5年度

一般会計等他会計が負担すると見込まれる金額21,548千円を除き、

一般会計等他会計に対し簡易水道事業会計が負担すると見込まれる8,107千円を含んだ額を計上している。

(2) 賞与引当金

当該年度末における職員の期末手当、勤勉手当の支給の見込額に基づき、当該年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

当該年度末における職員の期末手当、勤勉手当の支給に係る法定福利費の支出の見込額に基づき、当該年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については貸倒設定率により、回収不能見込額を計上している。

4 消費税及び地方消費税の会計処理

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 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

令和4年度

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度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、一般会計が負担すると見込まれる額は、237,210千円である。

令和5年度

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度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、一般会計が負担すると見込まれる額は、226,910千円である。

2 引当金の取崩し

(1) 修繕引当金の取崩し

令和4年度において、修繕引当金（固定負債）を取り崩すと見込まれる額は、12,600千円である。

(2) 賞与引当金の取崩し

令和4年度において、賞与引当金を取り崩すと見込まれる額は、2,187千円である。

令和5年度において、賞与引当金を取り崩すと見込まれる額は、2,007千円である。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

令和4年度において、法定福利費引当金を取り崩すと見込まれる額は、426千円である。

令和5年度において、法定福利費引当金を取り崩すと見込まれる額は、431千円である。

(4) 貸倒引当金の取崩し

令和4年度において、貸倒引当金を取り崩すと見込まれる額は、90千円である。

令和5年度において、貸倒引当金を取り崩すと見込まれる額は、90千円である。

3 リース取引の処理方法

リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

Ⅲ その他の注記

1 新会計基準移行に係る経過措置

修繕引当金に係る経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

令和5年度松山市簡易水道事業会計予算明細書

収益的収入及び支出

(収入)

| 科 目 | 本 年 度 予 定 額 (千円) | 前 年 度 予 算 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 | 説 明 | |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|-----------|-----------|--------------------------------|---------|--------------------|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | | 節 | 金 額 (千円) |
| I 中 島 地 区 簡 易 水 道 事 業 収 益 | 342,809 | 338,589 | 4,220 | | | | |
| 1 営 業 収 益 | 64,485 | 65,003 | | 518 | | | |
| (1) 給 水 収 益 | 64,350 | 64,700 | | 350 | | | 簡易水道料金 |
| (2) 他 会 計 負 担 金 | 85 | 253 | | 168 | 1 消 火 栓 維 持 管 理 負 担 金 | 85 | |
| (3) そ の 他 の 営 業 収 益 | 50 | 50 | | | 1 手 数 料 | 50 | 完成検査手数料等 |
| 2 営 業 外 収 益 | 278,282 | 273,544 | 4,738 | | | | |
| (1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 44 | 60 | | 16 | 1 預 金 利 息 | 44 | |
| (2) 他 会 計 補 助 金 | 241,430 | 234,660 | 6,770 | | 1 一 般 会 計 補 助 金 | 241,430 | 簡易水道事業運営費等 |
| (3) 他 会 計 負 担 金 | 996 | 1,332 | | 336 | 1 一 般 会 計 負 担 金 | 996 | 児童手当に対する負担金 |
| (4) 長 期 前 受 金 戻 入 | 21,957 | 21,105 | 852 | | | | 減価償却等に伴う補助金等の収益化の額 |
| (5) 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金 | 13,290 | 15,830 | | 2,540 | 1 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金 | 13,290 | |
| (6) 雑 収 益 | 565 | 557 | 8 | | 1 賃 貸 料 | 17 | |

| | | | | | | | |
|----------------|--------|--------|----|-------|-----------|--------|---------------------|
| | | | | | 2 不用品売却収益 | 10 | |
| | | | | | 3 発生品組替益 | 10 | |
| | | | | | 4 その他雑収益 | 528 | |
| 3 特別利益 | 42 | 42 | | | | | |
| (1) 固定資産売却益 | 10 | 10 | | | | | |
| (2) 過年度損益修正益 | 32 | 32 | | | | | 前年度以前の期間に属する収益 |
| Ⅱ 北条地区簡易水道事業収益 | 14,791 | 15,811 | | 1,020 | | | |
| 1 営業収益 | 2,240 | 2,270 | | 30 | | | |
| (1) 給水収益 | 2,240 | 2,270 | | 30 | | | 簡易水道料金 |
| 2 営業外収益 | 12,531 | 13,521 | | 990 | | | |
| (1) 他会計補助金 | 12,000 | 13,000 | | 1,000 | 1 一般会計補助金 | 12,000 | 簡易水道事業運営費 |
| (2) 長期前受金戻入 | 10 | | 10 | | | | 減価償却等に伴う工事負担金の収益化の額 |
| (3) 雑収益 | 521 | 521 | | | 1 不用品売却収益 | 10 | |
| | | | | | 2 発生品組替益 | 10 | |
| | | | | | 3 その他雑収益 | 501 | |
| 3 特別利益 | 20 | 20 | | | | | |
| (1) 固定資産売却益 | 10 | 10 | | | | | |
| (2) 過年度損益修正益 | 10 | 10 | | | | | 前年度以前の期間に属する収益 |

(支 出)

| 科 目 | 本 年 度 予 定 額 (千円) | 前 年 度 予 算 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 説 明 | | |
|------------------------------|------------------------|------------------------|-----------|-----------|-------------------|-------------|--|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| I 中 島 地 区 簡 易 水 道 事 業 費 用 | 316,699 | 295,399 | 21,300 | | | | |
| 1 営 業 費 用 | 306,183 | 284,412 | 21,771 | | | | |
| (1) 原水及び浄水費 | 116,619 | 92,900 | 23,719 | | 1 給 料 | 3,900 | 職員 1名分 |
| | | | | | 2 手 当 | 3,380 | |
| | | | | | 3 賞与引当金繰入額 | 700 | |
| | | | | | 4 法定福利費 | 1,240 | 共済組合負担金 |
| | | | | | 5 法定福利費 引当金繰入額 | 110 | |
| | | | | | 6 備 消 品 費 | 178 | |
| | | | | | 7 燃 料 費 | 7 | |
| | | | | | 8 光 熱 水 費 | 3,630 | |
| | | | | | 9 通 信 運 搬 費 | 417 | |
| | | | | | 10 委 託 料 | 45,242 | 海淡水設備, 窒素除去装置の点検 19,052 施設保守・設備点検 13,277 その他 12,913 |
| | | | | | 11 手 数 料 | 2,398 | 水質検査料等 |
| | | | | | 12 使 用 料 | 695 | |
| | | | | | 13 賃 借 料 | 963 | |

| | | | | | | | |
|-------------|--------|--------|--|-------|-------------------|--------|---------------|
| | | | | | 14 修繕費 | 30,686 | 取水, 浄水施設の修理等 |
| | | | | | 15 動力費 | 16,720 | 取水・浄水動力費 |
| | | | | | 16 薬品費 | 4,420 | 浄水処理薬品の購入費 |
| | | | | | 17 材料費 | 1,273 | 施設の修繕等に要する材料費 |
| | | | | | 18 補償費 | 660 | 取水補償費 |
| (2) 配水及び給水費 | 24,852 | 31,645 | | 6,793 | 1 給料 | 3,800 | 職員 1名分 |
| | | | | | 2 手当 | 3,800 | |
| | | | | | 3 賞与引当金繰入額 | 600 | |
| | | | | | 4 法定福利費 | 1,260 | 共済組合負担金 |
| | | | | | 5 法定福利費 引当金繰入額 | 100 | |
| | | | | | 6 備用品費 | 281 | |
| | | | | | 7 光熱水費 | 61 | |
| | | | | | 8 印刷製本費 | 2 | |
| | | | | | 9 通信運搬費 | 69 | |
| | | | | | 10 委託料 | 6,010 | 簡易水道管理業務等 |
| | | | | | 11 使用料 | 698 | |
| | | | | | 12 賃借料 | 131 | |
| | | | | | 13 修繕費 | 7,875 | 漏水修繕等 |
| | | | | | 14 材料費 | 165 | 施設の修繕等に要する材料費 |

| 科 目 | 本 年 度 前 年 度 予 定 額 予 算 額 (千円) (千円) | 比 較 | | 各 目 說 明 | | |
|-----------|---|-----------|-----------|-----------------------|-------------|-------------|
| | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| (3) 業 務 費 | 2,533 | | 74 | 1 備 消 品 費 | 23 | |
| | | | | 2 通 信 運 搬 費 | 8 | |
| | | | | 3 委 託 料 | 2,363 | 検針・収納・電算処理等 |
| | | | | 4 手 数 料 | 139 | |
| (4) 総 係 費 | 41,310 | | 1,672 | 1 給 料 | 8,100 | 職員 2名分 |
| | | | | 2 手 当 | 7,170 | |
| | | | | 3 賞与引当金繰入額 | 1,200 | |
| | | | | 4 児 童 手 当 | 1,080 | |
| | | | | 5 法 定 福 利 費 | 2,620 | 共済組合負担金 |
| | | | | 6 法 定 福 利 費 引当金繰入額 | 210 | |
| | | | | 7 旅 費 | 907 | |
| | | | | 8 退 職 給 付 費 | 1,800 | 退職給付引当金繰入額 |
| | | | | 9 被 服 費 | 89 | |
| | | | | 10 備 消 品 費 | 370 | |
| | | | | 11 燃 料 費 | 248 | |
| | | | | 12 光 熱 水 費 | 105 | |
| | | | | 13 印 刷 製 本 費 | 114 | |

| | | | | | | | |
|-----------|---------|---------|-------|--|---------------|---------|---------------|
| | | | | | 14 通信運搬費 | 440 | |
| | | | | | 15 委託料 | 11,986 | 水源調査委託等 |
| | | | | | 16 手数料 | 34 | |
| | | | | | 17 使用料 | 826 | |
| | | | | | 18 賃借料 | 279 | |
| | | | | | 19 修繕費 | 345 | |
| | | | | | 20 研修費 | 98 | |
| | | | | | 21 厚生費 | 87 | |
| | | | | | 22 補助及び交付金 | 40 | |
| | | | | | 23 負担金 | 869 | 庁内OAシステム等負担金等 |
| | | | | | 24 保険料 | 188 | |
| | | | | | 25 公課費 | 15 | |
| | | | | | 26 渇水対策費 | 2,000 | |
| | | | | | 27 貸倒引当金繰入額 | 90 | |
| (5) 減価償却費 | 118,739 | 112,485 | 6,254 | | 1 有形固定資産減価償却費 | 118,539 | 定額法による償却額 |
| | | | | | 2 無形固定資産減価償却費 | 200 | 定額法による償却額 |
| (6) 資産減耗費 | 2,130 | 1,793 | 337 | | 1 固定資産除却費 | 2,120 | 有形固定資産の除却費 |
| | | | | | 2 たな卸資産減耗費 | 10 | |

| 科 目 | 本 年 度 前 予 算 額 定 額 (千円) | 前 予 算 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 説 明 | | |
|-----------------------|---------------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|-------------|----------------|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| 2 営業外費用 | 7,357 | 7,837 | | 480 | | | |
| (1) 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 6,822 | 7,302 | | 480 | 1 企業債利息 | 6,820 | 発行済企業債に対する利息 |
| | | | | | 2 一時借入金利息 | 2 | |
| (2) 雑 支 出 | 535 | 535 | | | 1 不用品売却原価 | 10 | |
| | | | | | 2 その他雑支出 | 525 | |
| 3 特別損失 | 159 | 150 | 9 | | | | |
| (1) 固定資産売却損 | 10 | 10 | | | | | |
| (2) 過年度損益修正損 | 149 | 140 | 9 | | | | 前年度以前の期間に属する費用 |
| 4 予 備 費 | 3,000 | 3,000 | | | | | |
| (1) 予 備 費 | 3,000 | 3,000 | | | 1 予 備 費 | 3,000 | |
| Ⅱ 北条地区簡易用 水道事業費用 | 16,001 | 16,101 | | 100 | | | |
| 1 営業費用 | 14,936 | 15,036 | | 100 | | | |
| (1) 原水及び浄水費 | 5,950 | 5,692 | 258 | | 1 光熱水費 | 164 | |
| | | | | | 2 委託料 | 3,145 | 浄水場ほか運転等管理等 |
| | | | | | 3 修繕費 | 2,200 | 取水、浄水施設の修理等 |
| | | | | | 4 動力費 | 380 | 取水動力費 |
| | | | | | 5 薬品費 | 50 | |
| | | | | | 6 材料費 | 11 | |

| | | | | | | | |
|-------------|-------|-------|--|-----|-------------|-------|-------------|
| (2) 配水及び給水費 | 5,785 | 6,197 | | 412 | 1 備 消 品 費 | 65 | |
| | | | | | 2 光 熱 水 費 | 4 | |
| | | | | | 3 印 刷 製 本 費 | 1 | |
| | | | | | 4 通 信 運 搬 費 | 166 | |
| | | | | | 5 委 託 料 | 3,115 | 浄水場ほか運転等管理等 |
| | | | | | 6 賃 借 料 | 3 | |
| | | | | | 7 修 繕 費 | 2,420 | 漏水修繕等 |
| | | | | | 8 材 料 費 | 11 | |
| (3) 業 務 費 | 187 | 190 | | 3 | 1 通 信 運 搬 費 | 1 | |
| | | | | | 2 委 託 料 | 172 | 検針・収納・電算処理等 |
| | | | | | 3 手 数 料 | 14 | |
| (4) 総 係 費 | 149 | 263 | | 114 | 1 備 消 品 費 | 2 | |
| | | | | | 2 燃 料 費 | 59 | |
| | | | | | 3 印 刷 製 本 費 | 3 | |
| | | | | | 4 委 託 料 | 3 | |
| | | | | | 5 手 数 料 | 11 | |
| | | | | | 6 修 繕 費 | 44 | |
| | | | | | 7 負 担 金 | 2 | |
| | | | | | 8 保 険 料 | 25 | |

| 科 目 | 本 年 度 前 予 定 額 算 額 (千円) | 前 年 度 予 算 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 説 明 | | |
|----------------------------------|------------------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------------------|-------------|----------------|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| (5) 減 価 償 却 費 | 2,830 | 2,630 | 200 | | 1 有形固定資産 減 価 償 却 費 | 2,830 | 定額法による償却額 |
| (6) 資 産 減 耗 費 | 35 | 64 | | 29 | 1 固定資産除却費 | 25 | 有形固定資産の除却費 |
| | | | | | 2 たな卸資産減耗費 | 10 | |
| 2 営 業 外 費 用 | 625 | 625 | | | | | |
| (1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 90 | 90 | | | 1 長期借入金利息 | 90 | |
| (2) 雑 支 出 | 535 | 535 | | | 1 不用品売却原価 | 10 | |
| | | | | | 2 その他雑支出 | 525 | |
| 3 特 別 損 失 | 40 | 40 | | | | | |
| (1) 固定資産売却損 | 10 | 10 | | | | | |
| (2) 過年度損益修正損 | 30 | 30 | | | | | 前年度以前の期間に属する費用 |
| 4 予 備 費 | 400 | 400 | | | | | |
| (1) 予 備 費 | 400 | 400 | | | 1 予 備 費 | 400 | |

資本的収入及び支出

(収入)

| 科 目 | 本 年 度 予 定 額 (千円) | 前 年 度 予 算 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 説 明 | | |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|-----------|-----------|----------------------------|-------------|----------------|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| I 中 島 地 区 簡 易 水 道 資 本 的 収 入 | 109,590 | 109,690 | | 100 | | | |
| 1 補 助 金 | 39,900 | 38,011 | 1,889 | | | | |
| (1) 国 庫 補 助 金 | 39,900 | | 39,900 | | | | 東中島地区配水管整備 |
| ○ 県 補 助 金 | | 38,011 | | 38,011 | | | |
| 2 出 資 金 | 44,880 | 45,840 | | 960 | | | |
| (1) 他 会 計 出 資 金 | 44,880 | 45,840 | | 960 | 1 一 般 会 計 出 資 金 | 44,880 | 東中島地区配水管整備等 |
| 3 企 業 債 | 22,300 | 24,000 | | 1,700 | | | |
| (1) 簡 易 水 道 施 設 整 備 事 業 債 | 22,300 | 24,000 | | 1,700 | 1 簡 易 水 道 施 設 整 備 事 業 債 | 22,300 | 簡易水道施設整備事業費に充当 |
| 4 負 担 金 | 2,432 | 1,751 | 681 | | | | |
| (1) 工 事 負 担 金 | 2,432 | 1,751 | 681 | | 1 消 火 栓 設 置 工 事 負 担 金 | 2,432 | |
| 5 固 定 資 産 売 却 代 金 | 78 | 88 | | 10 | | | |
| (1) 固 定 資 産 売 却 代 金 | 78 | 88 | | 10 | 1 固 定 資 産 売 却 代 金 | 78 | |
| II 北 条 地 区 簡 易 水 道 資 本 的 収 入 | 5,010 | 6,310 | | 1,300 | | | |
| 1 出 資 金 | 5,000 | 6,300 | | 1,300 | | | |

| 科 目 | 本 年 度 前 予 算 額 (千円) | 前 年 度 前 予 算 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 說 明 | | |
|-----------------|--------------------------|--------------------------|-----------|-----------|------------|-------------|-------------|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| (1) 他 会 計 出 資 金 | 5,000 | 6,300 | | 1,300 | 1 一般会計出資金 | 5,000 | |
| 2 固定資産売却代金 | 10 | 10 | | | | | |
| (1) 固定資産売却代金 | 10 | 10 | | | 1 固定資産売却代金 | 10 | |

(支 出)

| 科 目 | 本 年 度 前 予 算 額 (千円) | 前 年 度 前 予 算 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 說 明 | | |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------|-----------|---------------|-------------|-------------|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| I 中 島 地 区 簡 易 水 道 資 本 的 支 出 | 267,383 | 291,891 | | 24,508 | | | |
| 1 簡易水道建設改良費 | 214,113 | 240,001 | | 25,888 | | | |
| (1) 簡 易 水 道 施 設 整 備 事 業 費 | 167,920 | 155,515 | 12,405 | | 1 委 託 料 | 7,920 | |
| | | | | | 2 配 水 施 設 費 | 160,000 | 東中島地区配水管整備 |
| (2) 取 水 施 設 費 | 2,600 | 2,600 | | | 1 取 水 設 備 費 | 2,600 | |
| (3) 導 水 施 設 費 | 1,300 | 1,894 | | 594 | 1 導 水 設 備 費 | 1,300 | |
| (4) 浄 水 施 設 費 | 16,614 | 62,378 | | 45,764 | 1 浄 水 設 備 費 | 16,614 | 機械設備更新工事等 |
| (5) 送 水 施 設 費 | 792 | 792 | | | 1 送 水 設 備 費 | 792 | |
| (6) 配 水 施 設 費 | 17,894 | 9,768 | 8,126 | | 1 委 託 料 | 630 | |
| | | | | | 2 配 水 管 布 設 費 | 5,914 | 配水管布設工事等 |
| | | | | | 3 配 水 設 備 費 | 7,150 | 機械設備更新工事 |

| | | | | | | | |
|-----------------|--------|--------|-------|-------|---------------|--------|-----------------|
| | | | | | 4 配水管改良費 | 4,200 | 配水管布設替工事 |
| (7) 一般管理費 | 6,800 | 6,330 | 470 | | 1 給料 | 2,900 | 職員 1名分 |
| | | | | | 2 手当 | 2,800 | |
| | | | | | 3 賞与引当金繰入額 | 300 | |
| | | | | | 4 法定福利費 | 760 | 共済組合負担金 |
| | | | | | 5 法定福利費引当金繰入額 | 40 | |
| (8) 営業設備費 | 193 | 724 | | 531 | 1 量水器購入費 | 193 | |
| 2 企業債償還金 | 43,270 | 41,890 | 1,380 | | | | |
| (1) 企業債償還金 | 43,270 | 41,890 | 1,380 | | 1 企業債償還金 | 43,270 | 発行済企業債に対する元金償還額 |
| 3 予備費 | 10,000 | 10,000 | | | | | |
| (1) 予備費 | 10,000 | 10,000 | | | 1 予備費 | 10,000 | |
| Ⅱ 北条地区簡易水道資本的支出 | 9,217 | 10,809 | | 1,592 | | | |
| 1 簡易水道建設改良費 | 6,847 | 8,439 | | 1,592 | | | |
| (1) 取水施設費 | 1,430 | 1,430 | | | 1 取水設備費 | 1,430 | |
| (2) 配水施設費 | 5,390 | 6,827 | | 1,437 | 1 委託料 | 400 | |
| | | | | | 2 配水管布設費 | 2,350 | |
| | | | | | 3 配水管改良費 | 2,640 | 配水管布設替工事 |
| (3) 営業設備費 | 27 | 182 | | 155 | 1 量水器購入費 | 27 | |

| 科 目 | 本 年 度 予 定 額 (千円) | 前 年 度 予 算 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 說 明 | | |
|------------------------------|------------------------|------------------------|-----------|-----------|----------------------------|-------------|-------------|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| 2 長 期 借 入 金 償 還 金 | 1,370 | 1,370 | | | | | |
| (1) 他 会 計 長 期 借 入 金 償 還 金 | 1,370 | 1,370 | | | 1 他 会 計 長 期 借 入 金 償 還 金 | 1,370 | |
| 3 予 備 費 | 1,000 | 1,000 | | | | | |
| (1) 予 備 費 | 1,000 | 1,000 | | | 1 予 備 費 | 1,000 | |

令和 5 年度

松山市工業用水道事業会計予算

議案第22号

令和5年度松山市工業用水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度松山市工業用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) 給水工場数 | 5工場 | |
| (2) 年間総給水量(年間契約水量) | 34,627,260m ³ | |
| (3) 一日平均給水量(1日当たり契約水量) | 94,610m ³ | |
| (4) 主要な建設改良事業 | 震災対策事業 | 602,900千円 |

(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 | 工業用水道事業収益 | 653,400千円 |
| 第1項 | 営業収益 | 610,817千円 |
| 第2項 | 営業外収益 | 42,541千円 |
| 第3項 | 特別利益 | 42千円 |

| 支 | | 出 |
|-----|-----------|------------|
| 第1款 | 工業用水道事業費用 | 434,900 千円 |
| 第1項 | 営業費用 | 416,780 千円 |
| 第2項 | 営業外費用 | 8,050 千円 |
| 第3項 | 特別損失 | 70 千円 |
| 第4項 | 予備費 | 10,000 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510,500千円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額1,058千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額40,602千円、減債積立金3,327千円、繰越利益剰余金処分額268,500千円、過年度分損益勘定留保資金197,013千円で補てんするものとする。）。

| 収 | | 入 |
|-----|------------|------------|
| 第1款 | 資本的収入 | 200,100 千円 |
| 第1項 | 企業債 | 200,000 千円 |
| 第2項 | 固定資産売却代金 | 100 千円 |
| 支 | | 出 |
| 第1款 | 資本的支出 | 710,600 千円 |
| 第1項 | 工業用水道建設改良費 | 628,770 千円 |
| 第2項 | 基金造成費 | 27,770 千円 |
| 第3項 | 企業債償還金 | 44,060 千円 |
| 第4項 | 予備費 | 10,000 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、次のとおりと定める。

| 起債の目的 | 限度額 | 起債の方法 | 利率 | 償還の方法 |
|-----------------|---------------|---|--|--|
| 工業用水道施設整備事業費に充当 | 千円 200,000 | 政府、地方公共団体金融機構その他から普通貸借又は証券発行の方法により借入れするものとし、工事又は財政の都合により起債の全額若しくは一部を翌年度に繰り越し借入れすることができるものとする。 | 年5%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。) | 政府資金又は地方公共団体金融機構資金については、その融資条件によるものとし、その他の場合については、債権者との協定によるものとする。ただし、財政の都合により、これを繰上償還し、償還年限を短縮し、又は低利債に借換えすることができるものとする。 |

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、50,000千円と定める。

(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) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合における営業費用及び営業外費用の間の流用

(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、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 90,520 千円

(2) 交際費 1 千円

(利益剰余金の処分)

第9条 繰越利益剰余金のうち268,500千円は、次のとおり処分するものと定める。

- | | |
|-------------|------------------------------|
| (1) 減債積立金 | 40,730千円(ただし、企業債償還金に充当) |
| (2) 基金積立金 | 27,770千円(ただし、基金造成費に充当) |
| (3) 建設改良積立金 | 200,000千円(ただし、工業用水道建設改良費に充当) |

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、10,000千円と定める。

令和5年2月17日提出

松山市長 野 志 克 仁

令和 5 年度

松山市工業用水道事業会計予算に関する説明書

令和5年度松山市工業用水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

(収入)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 | |
|---|---------------|-------|-------------------|---------|--------------------|
| 1 | 工業用水道 事業収益 | | 653,400 | | |
| | 1 | 営業収益 | 610,817 | | |
| | | 1 | 給水収益 | 610,707 | 工業用水道料金及び量水器貸付料 |
| | | 2 | その他の営業収益 | 110 | 配水管等の漏水修繕費用に対する収益 |
| | 2 | 営業外収益 | 42,541 | | |
| | | 1 | 受取利息及び 配当金 | 2,242 | 普通預金、定期預金等の利子 |
| | | 2 | 他会計負担金 | 1,392 | 児童手当に対する負担金 |
| | | 3 | 長期前受金戻入 | 22,761 | 減価償却等に伴う補助金等の収益化の額 |
| | | 4 | 消費税及び 地方消費税還付金 | 15,060 | |
| | | 5 | 雑収益 | 1,086 | その他営業外収益 |
| | 3 | 特別利益 | 42 | | |
| | | 1 | 固定資産売却益 | 10 | |

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|---|---|------------|---------------|----------------|
| | | 2 過年度損益修正益 | 32 | 前年度以前の期間に属する収益 |

(支 出)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|-----------------|---------|--------------------------|---------------|----------------------------------|
| 1 工業用水道 事業費用 | | | 434,900 | |
| | 1 営業費用 | | 416,780 | |
| | | 1 原水及び浄水費 | 115,228 | 原水の取入れ等に係る設備の維持及び作業に要する費用 |
| | | 2 配水及び給水費 | 61,384 | 送水管, 量水器その他の配水に係る設備の維持及び作業に要する費用 |
| | | 3 業 務 費 | 9,343 | 料金の調定, 検針その他業務に要する費用 |
| | | 4 総 係 費 | 69,993 | 事業活動の全般に関連する費用 |
| | | 5 減 価 償 却 費 | 160,592 | 固定資産の減価償却費 |
| | | 6 資 産 減 耗 費 | 240 | 有形固定資産の除却費及びたな卸資産の減耗費 |
| | 2 営業外費用 | | 8,050 | |
| | | 1 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費 | 6,990 | 発行済企業債及び借入金に対する利息 |
| | | 2 雑 支 出 | 1,060 | その他営業外費用 |

| | | | | |
|--|--------|------------|--------|----------------|
| | 3 特別損失 | | 70 | |
| | | 1 固定資産売却損 | 10 | |
| | | 2 過年度損益修正損 | 60 | 前年度以前の期間に属する費用 |
| | 4 予備費 | | 10,000 | |
| | | 1 予備費 | 10,000 | |

資本的収入及び支出

(収入)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 (千円) | 備考 |
|---------|------------|--------------------|-------------|-----------------|
| 1 資本的収入 | | | 200,100 | |
| | 1 企業債 | | 200,000 | |
| | | 1 工業用水道施設 整備事業債 | 200,000 | 工業用水道施設整備事業費に充当 |
| | 2 固定資産売却代金 | | 100 | |
| | | 1 固定資産売却代金 | 100 | |

(支 出)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 | |
|---|-----------|------------------------|----------------------------|---------|-----------------|
| 1 | 資 本 的 支 出 | | 710,600 | | |
| | 1 | 工 業 用 水 道 建 設 改 良 費 | 628,770 | | |
| | | 1 | 工 業 用 水 道 施 設 整 備 事 業 費 | 602,900 | 工業用水道施設の耐震化 |
| | | 2 | 送 水 施 設 費 | 9,459 | 送水管布設替等 |
| | | 3 | 一 般 管 理 費 | 15,721 | 建設改良の全般に関連する経費 |
| | | 4 | 営 業 設 備 費 | 690 | 営業備品等購入 |
| | 2 | 基 金 造 成 費 | 27,770 | | |
| | | 1 | 基 金 造 成 費 | 27,770 | 工業用水道事業建設改良基金 |
| | 3 | 企 業 債 償 還 金 | 44,060 | | |
| | | 1 | 企 業 債 償 還 金 | 44,060 | 発行済企業債に対する元金償還額 |
| | 4 | 予 備 費 | 10,000 | | |
| | | 1 | 予 備 費 | 10,000 | |

松山市工業用水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

| | 令和4年度予定額 (令和4年4月1日から 令和5年3月31日まで) | 令和5年度予定額 (令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで) |
|--------------------|---|---|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | | 単位：千円 |
| 当年度純利益 | 174,934 | 162,838 |
| 減価償却費 | 149,420 | 160,592 |
| 固定資産除却損 | 2,735 | 230 |
| 退職給付引当金の増減額（△は減少） | 2,666 | 3,195 |
| 賞与引当金の増減額（△は減少） | 342 | 577 |
| 法定福利費引当金の増減額（△は減少） | 75 | 48 |
| 長期前受金戻入額 | △ 23,900 | △ 22,761 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 2,278 | △ 2,242 |
| 支払利息 | 4,331 | 6,990 |
| 未収金の増減額（△は増加） | △ 20,389 | 6,393 |
| 未払金の増減額（△は減少） | 11,005 | △ 1,925 |
| その他流動資産の増減額（△は増加） | 0 | 3,100 |
| 預り金の増減額（△は減少） | 0 | △ 3,100 |
| 小 計 | 298,941 | 313,935 |
| 利息及び配当金の受取額 | 2,278 | 2,242 |
| 利息の支払額 | △ 4,331 | △ 6,990 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 296,888 | 309,187 |

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 | △ 521,859 | △ 580,027 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 0 | 110 |
| 建設改良基金の積立による支出 | △ 38,590 | △ 27,770 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 560,449</u> | <u>△ 607,687</u> |

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 200,000 | 200,000 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 37,310 | △ 44,060 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | <u>162,690</u> | <u>155,940</u> |

| | | |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 資金増加額（又は減少額） | △ 100,871 | △ 142,560 |
| 資金期首残高 | <u>2,769,983</u> | <u>2,669,112</u> |
| 資金期末残高 | <u><u>2,669,112</u></u> | <u><u>2,526,552</u></u> |

給 与 費 明 細 書

1 総 括

| 区 分 | 職 員 数 | | | 給 与 費 | | | | 法定福利費 (千円) | 合 計 (千円) | |
|-------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-------------|--------|
| | 特 別 職 | | 一 般 職 (人) | 報 酬 (千円) | 給 料 (千円) | 手 当 (千円) | 計 (千円) | | | |
| | 管 理 者 (人) | そ の 他 (人) | | | | | | | | |
| 本 年 度 | 損 益 勘 定 | 1 | 0 | (0) | 0 | 35,200 | 29,020 | 64,220 | 10,590 | 74,810 |
| | 支 弁 職 員 | | | 8 | | | | | | |
| | 資 本 勘 定 | 0 | 0 | (0) | 0 | 8,000 | 5,220 | 13,220 | 2,490 | 15,710 |
| | 支 弁 職 員 | | | 2 | | | | | | |
| | 合 計 | 1 | 0 | (0) | 0 | 43,200 | 34,240 | 77,440 | 13,080 | 90,520 |
| | | | | 10 | | | | | | |
| 前 年 度 | 損 益 勘 定 | 1 | 0 | (0) | 0 | 34,300 | 30,650 | 64,950 | 10,400 | 75,350 |
| | 支 弁 職 員 | | | 8 | | | | | | |
| | 資 本 勘 定 | 0 | 0 | (0) | 0 | 7,800 | 5,100 | 12,900 | 2,490 | 15,390 |
| | 支 弁 職 員 | | | 2 | | | | | | |
| | 合 計 | 1 | 0 | (0) | 0 | 42,100 | 35,750 | 77,850 | 12,890 | 90,740 |
| | | | | 10 | | | | | | |
| 比 較 | 損 益 勘 定 | 0 | 0 | (0) | 0 | 900 | △ 1,630 | △ 730 | 190 | △ 540 |
| | 支 弁 職 員 | | | 0 | | | | | | |
| | 資 本 勘 定 | 0 | 0 | (0) | 0 | 200 | 120 | 320 | 0 | 320 |
| | 支 弁 職 員 | | | 0 | | | | | | |
| | 合 計 | 0 | 0 | (0) | 0 | 1,100 | △ 1,510 | △ 410 | 190 | △ 220 |
| | | | | 0 | | | | | | |

| 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 | 休 日 勤 務 手 当 | 管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 | 期 末 手 当 | 勤 勉 手 当 |
|-----------------------|-------|---------|---------|---------|-------------|---------------|-------------|---------------------|---------|---------|
| | | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) |
| | 本 年 度 | 1,700 | 1,500 | 990 | 100 | 5,000 | 1,000 | 50 | 10,200 | 6,700 |
| | 前 年 度 | 1,900 | 2,300 | 1,100 | 100 | 5,200 | 1,100 | 50 | 9,500 | 6,500 |
| | 比 較 | △ 200 | △ 800 | △ 110 | 0 | △ 200 | △ 100 | 0 | 700 | 200 |

| |
|---------|
| 退 職 手 当 |
| (千円) |
| 7,000 |
| 8,000 |
| △ 1,000 |

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 | 1,100 | 給与改定に伴う増減分 | 139 | 給与改定に伴う増分 | 前年度給与改定の状況 改定率 0.26% 実施時期 令和4年4月1日 |
| | | 昇給に伴う増加分 | 147 | 昇給に伴う増分 | 昇給期 1月1日 |
| | | その他の増減分 | 814 | 職員構成の変動等に伴う増分 | 職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 11人 △1人 10人 前年度 10人 0人 10人 増 減 1人 △1人 0人 |
| 手 当 | △ 1,510 | 給与改定に伴う増減分 | 361 | 給与改定に伴う増分 | 前年度給与改定の状況 勤勉手当 0.1月引上げ 実施時期 令和4年12月1日 |
| | | その他の増減分 | △ 1,871 | 職員構成の変動等に伴う減分 | |

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

| 区 分 | | 企 業 職 |
|-------------|------------|---------|
| 令和5年1月1日 現在 | 平均給料月額 (円) | 305,760 |
| | 平均給与月額 (円) | 317,790 |
| | 平均年齢 (歳) | 41.10 |
| 令和4年1月1日 現在 | 平均給料月額 (円) | 297,760 |
| | 平均給与月額 (円) | 317,180 |
| | 平均年齢 (歳) | 40.09 |

(2) 初任給

| 学 歴 | 企 業 職 (円) |
|-------|-----------|
| 高 校 卒 | 158,900 |
| 短 大 卒 | 172,600 |
| 大 学 卒 | 190,700 |

(参考) 一般会計の制度との異同・・・同じ

(3) 級別職員数

| 区 分 | 企 業 職 | | | |
|-------------|-------|-----------|--------------|--------------|
| | 級 | 基準となる職務 | 職 員 数 (人) | 構 成 比 (%) |
| 令和5年1月1日 現在 | 9級 | 部 長 | () | () |
| | 8級 | 副 部 長 | () | () |
| | 7級 | 課 長 | () | () |
| | 6級 | 主 幹 | () | () |
| | 5級 | 副 主 幹 | 1 | 9.1 |
| | 4級 | 主 査 | () | () |
| | 3級 | 主 任 | 1 | 9.1 |
| | 2級 | 主 事 ・ 技 師 | 5 | 45.4 |
| | 1級 | 主 事 ・ 技 師 | 2 | 18.2 |
| | | | 2 | 18.2 |
| | | 計 | () | () |
| | | 11 | 100.0 | |
| 令和4年1月1日 現在 | 9級 | 部 長 | () | () |
| | 8級 | 副 部 長 | () | () |
| | 7級 | 課 長 | () | () |
| | 6級 | 主 幹 | () | () |
| | 5級 | 副 主 幹 | 1 | 10.0 |
| | 4級 | 主 査 | () | () |
| | 3級 | 主 任 | 1 | 10.0 |
| | 2級 | 主 事 ・ 技 師 | 4 | 40.0 |
| | 1級 | 主 事 ・ 技 師 | 3 | 30.0 |
| | | | 1 | 10.0 |
| | 計 | () | () | |
| | | 10 | 100.0 | |

(4) 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) | 1 2月 (月分) | | | |
| 本 年 度 | (1.135) 2.170 | (1.135) 2.170 | (2.27) 4.34 | 有 | 成績区分が良好の場合 |
| 前 年 度 | (1.11) 2.120 | (1.16) 2.220 | (2.27) 4.34 | 有 | 成績区分が良好の場合 |

(参考) 一般会計の制度との異同・・・同じ

(5) 定年退職及び応募認定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 | 定年前早期退職 特例措置 ※2～45%加算有 | |

(参考) 一般会計の制度との異同・・・同じ

(6) 特殊勤務手当

| 区 分 | 企 業 職 |
|------------------------------|--------|
| 給料総額に対する比率 (%) (令和5年1月現在) | 0.0 |
| 支給対象職員の比率 (%) (令和5年1月現在) | 0.0 |
| 代表的な特殊勤務手当の名称 | 支給実績なし |

(7) その他の手当

| 区 分 | 一般会計の制度との異同 |
|------|-------------|
| 扶養手当 | 同じ |
| 住居手当 | 同じ |
| 通勤手当 | 同じ |

債務負担行為に関する調書

| 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 | 給水収益等 |
| 市之井手浄水場ほか運転等管理委託 | 千円 355,000 | 令和3年度から 令和4年度まで | 千円 73,790 | 令和5年度から 令和8年度まで | 千円 281,210 | 千円 281,210 |

松山市工業用水道事業予定損益計算書

| <u>令和4年度予定額</u> | | <u>令和5年度予定額</u> | |
|-----------------------|--|-----------------------|--|
| (令和4年4月1日から令和5年3月31日) | | (令和5年4月1日から令和6年3月31日) | |

単位：千円

1 営業収益

| | | | |
|--------------|----------|---------|--------------------|
| (1) 給水収益 | 553,627 | | 555,188 |
| (2) その他の営業収益 | <u>0</u> | 553,627 | <u>110</u> 555,298 |

2 営業費用

| | | | |
|-------------|---------------|----------------|---------------------------|
| (1) 原水及び浄水費 | 111,423 | | 106,659 |
| (2) 配水及び給水費 | 51,386 | | 56,379 |
| (3) 業務費 | 7,447 | | 9,308 |
| (4) 総係費 | 73,019 | | 78,717 |
| (5) 減価償却費 | 149,420 | | 160,592 |
| (6) 資産減耗費 | <u>10,613</u> | <u>403,308</u> | <u>240</u> <u>411,895</u> |

| | | | |
|------|--|---------|---------|
| 営業利益 | | 150,319 | 143,403 |
|------|--|---------|---------|

| | | | | | | | |
|---|-----------------------|--------------|--------------|-------------------------|--------------|--------------|-------------------------|
| 3 | 營業外収益 | | | | | | |
| | (1) 受取利息及び配当金 | 2,278 | | | 2,242 | | |
| | (2) 他会計負担金 | 350 | | | 1,392 | | |
| | (3) 長期前受金戻入 | 23,900 | | | 22,761 | | |
| | (4) 雑収益 | <u>1,265</u> | 27,793 | | <u>1,083</u> | 27,478 | |
| 4 | 營業外費用 | | | | | | |
| | (1) 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 4,331 | | | 6,990 | | |
| | (2) 雑支出 | <u>14</u> | <u>4,345</u> | <u>23,448</u> | <u>1,024</u> | <u>8,014</u> | <u>19,464</u> |
| | 経常利益 | | | 173,767 | | | 162,867 |
| 5 | 特別利益 | | | | | | |
| | (1) 固定資産売却益 | 0 | | | 10 | | |
| | (2) 過年度損益修正益 | <u>1,196</u> | 1,196 | | <u>30</u> | 40 | |
| 6 | 特別損失 | | | | | | |
| | (1) 固定資産売却損 | 0 | | | 10 | | |
| | (2) 過年度損益修正損 | <u>29</u> | <u>29</u> | <u>1,167</u> | <u>59</u> | <u>69</u> | <u>△29</u> |
| | 当年度純利益 | | | 174,934 | | | 162,838 |
| | 前年度繰越利益剰余金 | | | <u>1,778,744</u> | | | <u>1,681,108</u> |
| | 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>1,953,678</u></u> | | | <u><u>1,843,946</u></u> |

松山市工業用水道事業予定貸借対照表

| | 令和4年度予定額 | | 令和5年度予定額 | |
|-------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | 令和5年 3月31日 | 現在 | 令和6年 3月31日 | 現在 |
| 単位：千円 | | | | |
| (資産の部) | | | | |
| 1 固定資産 | | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | | |
| イ 土地 | | 195,670 | | 195,670 |
| ロ 建物 | 253,932 | | 253,932 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 201,104</u> | 52,828 | <u>△ 204,829</u> | 49,103 |
| ハ 構築物 | 4,525,170 | | 5,031,912 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 2,929,263</u> | 1,595,907 | <u>△ 3,025,092</u> | 2,006,820 |
| ニ 機械及び装置 | 1,559,405 | | 1,614,602 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 1,140,612</u> | 418,793 | <u>△ 1,199,417</u> | 415,185 |
| ホ 車両運搬具 | 5,762 | | 5,652 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 5,380</u> | 382 | <u>△ 5,474</u> | 178 |
| ヘ 工具、器具及び備品 | 9,138 | | 9,138 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 8,681</u> | 457 | <u>△ 8,681</u> | 457 |
| ト 建設仮勘定 | | <u>3,957,807</u> | | <u>3,976,607</u> |
| 有形固定資産合計 | | 6,221,844 | | 6,644,020 |
| (2) 無形固定資産 | | | | |
| イ 電話加入権 | <u>291</u> | | <u>291</u> | |
| 無形固定資産合計 | | 291 | | 291 |

| | | | |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| (3) 投資その他の資産 | | | |
| イ 基金 | <u>583,458</u> | <u>611,228</u> | |
| 投資その他の資産合計 | <u>583,458</u> | | <u>611,228</u> |
| 固定資産合計 | 6,805,593 | | 7,255,539 |
| 2 流動資産 | | | |
| (1) 現金預金 | 2,669,112 | | 2,526,552 |
| (2) 未収金 | 73,173 | | 66,780 |
| (3) 貯蔵品 | 5 | | 5 |
| (4) その他流動資産 | <u>3,100</u> | | <u>0</u> |
| 流動資産合計 | <u>2,745,390</u> | | <u>2,593,337</u> |
| 資産合計 | <u>9,550,983</u> | | <u>9,848,876</u> |
| (負債の部) | | | |
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | | |
| イ 建設改良費等債 | <u>1,167,369</u> | <u>1,316,569</u> | |
| 企業債合計 | 1,167,369 | | 1,316,569 |

| | | | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| (2) 引当金 | | | |
| イ 退職給付引当金 | <u>107,355</u> | <u>110,550</u> | |
| 引当金合計 | <u>107,355</u> | | <u>110,550</u> |
| 固定負債合計 | 1,274,724 | | 1,427,119 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | | |
| イ 建設改良費等債 | | | |
| 企業債 | <u>44,060</u> | <u>50,800</u> | |
| 企業債合計 | 44,060 | | 50,800 |
| (2) 未払金 | 88,576 | | 89,732 |
| (3) 引当金 | | | |
| イ 賞与引当金 | 5,723 | 6,300 | |
| ロ 法定福利費引当金 | <u>1,122</u> | <u>1,170</u> | |
| 引当金合計 | 6,845 | | 7,470 |
| (4) その他流動負債 | <u>5,015</u> | | <u>1,915</u> |
| 流動負債合計 | 144,496 | | 149,917 |

| | | | | | |
|-----|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 5 | 繰延収益 | | | | |
| (1) | 長期前受金 | | | | |
| | イ 受贈財産評価額 | 215,209 | | 215,209 | |
| | 収益化累計額 | <u>△ 186,027</u> | 29,182 | <u>△ 187,451</u> | 27,758 |
| | ロ 負担金 | 903,813 | | 903,813 | |
| | 収益化累計額 | <u>△ 385,377</u> | 518,436 | <u>△ 406,714</u> | 497,099 |
| | 長期前受金合計 | | <u>547,618</u> | | <u>524,857</u> |
| | 繰延収益合計 | | <u>547,618</u> | | <u>524,857</u> |
| | 負債合計 | | 1,966,838 | | 2,101,893 |
| | (資本の部) | | | | |
| 6 | 資本金 | | | | |
| (1) | 資本金 | | | | |
| | イ 出資金 | 441,322 | | 441,322 | |
| | ロ 組入資本金 | <u>5,174,362</u> | | <u>5,450,262</u> | |
| | 資本金合計 | | <u>5,615,684</u> | | <u>5,891,584</u> |
| | 資本金合計 | | 5,615,684 | | 5,891,584 |

| | | | | | | | |
|---|-----|---|---|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| 7 | 剩 | 余 | 金 | | | | |
| | (1) | 資 | 本 | 剩 | 余 | 金 | |
| | | イ | 受 | 贈 | 財 | 産 | 評 |
| | | | 価 | 額 | | | |
| | | | | <u>8,126</u> | | <u>8,126</u> | |
| | | | 資 | 本 | 剩 | 余 | 金 |
| | | | 合 | 計 | 8,126 | | 8,126 |
| | (2) | 利 | 益 | 剩 | 余 | 金 | |
| | | イ | 減 | 債 | 積 | 立 | 金 |
| | | | | 6,657 | | 3,327 | |
| | | ロ | 当 | 年 | 度 | 未 | 処 |
| | | | 分 | 利 | 益 | 剩 | 余 |
| | | | 金 | <u>1,953,678</u> | | <u>1,843,946</u> | |
| | | | 利 | 益 | 剩 | 余 | 金 |
| | | | 合 | 計 | <u>1,960,335</u> | | <u>1,847,273</u> |
| | | | 剩 | 余 | 金 | 合 | 計 |
| | | | | <u>1,968,461</u> | | <u>1,855,399</u> | |
| | | | 資 | 本 | 合 | 計 | |
| | | | | <u>7,584,145</u> | | <u>7,746,983</u> | |
| | | | 負 | 債 | 資 | 本 | 合 |
| | | | 計 | <u><u>9,550,983</u></u> | | <u><u>9,848,876</u></u> | |

会計に関する書類における注記

I 重要な会計方針

1 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

主な耐用年数

建物

15年～38年

構築物

38年～60年

機械及び装置

10年～20年

2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 移動平均法による原価法

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

当該年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

令和4年度

一般会計等他会計が負担すると見込まれる金額48,568千円を除き、

一般会計等他会計に対し工業用水道事業会計が負担すると見込まれる81,547千円を含んだ額を計上している。

令和5年度

一般会計等他会計が負担すると見込まれる金額49,128千円を除き、

一般会計等他会計に対し工業用水道事業会計が負担すると見込まれる82,486千円を含んだ額を計上している。

(2) 賞与引当金

当該年度末における職員の期末手当、勤勉手当の支給の見込額に基づき、当該年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

当該年度末における職員の期末手当、勤勉手当の支給に係る法定福利費の支出の見込額に基づき、当該年度の負担に属する額を計上している。

4 消費税及び地方消費税の会計処理

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 予定貸借対照表等関連

1 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

令和4年度において、退職給付引当金を取り崩すと見込まれる額は、2,803千円である。

令和5年度において、退職給付引当金を取り崩すと見込まれる額は、1,260千円である。

(2) 賞与引当金の取崩し

令和4年度において、賞与引当金を取り崩すと見込まれる額は、5,381千円である。

令和5年度において、賞与引当金を取り崩すと見込まれる額は、5,723千円である。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

令和4年度において、法定福利費引当金を取り崩すと見込まれる額は、1,047千円である。

令和5年度において、法定福利費引当金を取り崩すと見込まれる額は、1,122千円である。

2 リース取引の処理方法

リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

令和5年度松山市工業用水道事業会計予算明細書

収益的収入及び支出

(収 入)

| 科 目 | 本 年 度 予 定 額 (千円) | 前 年 度 予 算 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 説 明 | | |
|-------------------|------------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------------|-------------|--|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| I 工業用水道事業収益 | 653,400 | 662,500 | | 9,100 | | | |
| 1 営業収益 | 610,817 | 609,521 | 1,296 | | | | |
| (1) 給水収益 | 610,707 | 608,990 | 1,717 | | | | 工業用水道料金 609,440 帝人 460,574 コスモ松山石油 77,299 大阪ソーダ 64,416 その他 7,151 量水器貸付料 1,267 |
| (2) その他の営業収益 | 110 | 531 | | 421 | 1 雑収益 | 110 | |
| 2 営業外収益 | 42,541 | 52,937 | | 10,396 | | | |
| (1) 受取利息及び配当金 | 2,242 | 2,026 | 216 | | 1 預金利息 | 252 | |
| | | | | | 2 基金利息 | 1,990 | |
| (2) 他会計負担金 | 1,392 | 1,704 | | 312 | 1 一般会計負担金 | 1,392 | 児童手当に対する負担金 |
| (3) 長期前受金戻入 | 22,761 | 23,972 | | 1,211 | | | 減価償却等に伴う補助金等の収益化の額 |
| (4) 消費税及び地方消費税還付金 | 15,060 | 24,140 | | 9,080 | 1 消費税及び地方消費税還付金 | 15,060 | |
| (5) 雑収益 | 1,086 | 1,095 | | 9 | 1 賃貸料 | 25 | |

| | | | | | | | |
|--------------|----|----|--|--|-----------|-------|----------------|
| | | | | | 2 不用品売却収益 | 10 | |
| | | | | | 3 発生品組替益 | 10 | |
| | | | | | 4 その他雑収益 | 1,041 | |
| 3 特別利益 | 42 | 42 | | | | | |
| (1) 固定資産売却益 | 10 | 10 | | | | | |
| (2) 過年度損益修正益 | 32 | 32 | | | | | 前年度以前の期間に属する収益 |

(支 出)

| 科 目 | 本 年 度 予 定 額 (千円) | 前 年 度 予 算 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 説 明 | | |
|-------------|------------------------|------------------------|-----------|-----------|-------------------|-------------|-------------|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 目 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| I 工業用水道事業費用 | 434,900 | 462,500 | | 27,600 | | | |
| 1 営業費用 | 416,780 | 446,010 | | 29,230 | | | |
| (1) 原水及び浄水費 | 115,228 | 114,648 | 580 | | 1 給 料 | 2,700 | 職員 1名分 |
| | | | | | 2 手 当 | 1,410 | |
| | | | | | 3 賞与引当金繰入額 | 400 | |
| | | | | | 4 法定福利費 | 620 | 共済組合負担金 |
| | | | | | 5 法定福利費 引当金繰入額 | 60 | |
| | | | | | 6 備 消 品 費 | 198 | |
| | | | | | 7 光 熱 水 費 | 828 | |

| 科 目 | 本 年 度 額 (千円) | 前 年 度 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 説 明 | | |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------|-----------------------|-------------|---|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 目 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| | | | | | 8 通 信 運 搬 費 | 176 | |
| | | | | | 9 委 託 料 | 34,179 | 市之井手浄水場ほか運転等管理 (垣生浄水場ほか) 29,612 その他 4,567 |
| | | | | | 10 使 用 料 | 4,968 | |
| | | | | | 11 賃 借 料 | 8 | |
| | | | | | 12 修 繕 費 | 1,320 | 導水施設の修理等 |
| | | | | | 13 動 力 費 | 50,391 | 取水動力費 |
| | | | | | 14 材 料 費 | 11 | |
| | | | | | 15 補 償 費 | 17,959 | 取水補償費 |
| (2) 配水及び給水費 | 61,384 | 57,161 | 4,223 | | 1 給 料 | 3,200 | 職員 1名分 |
| | | | | | 2 手 当 | 1,910 | |
| | | | | | 3 賞与引当金繰入額 | 400 | |
| | | | | | 4 法 定 福 利 費 | 760 | 共済組合負担金 |
| | | | | | 5 法 定 福 利 費 引当金繰入額 | 70 | |
| | | | | | 6 備 消 品 費 | 11 | |
| | | | | | 7 光 熱 水 費 | 91 | |
| | | | | | 8 通 信 運 搬 費 | 33 | |

| | | | | | | | |
|---------|--------|--------|-----|--------|-------------------|--------|---|
| | | | | | 9 委託料 | 34,880 | 市之井手浄水場ほか運転等管理 (垣生浄水場ほか) 32,274 その他 2,606 |
| | | | | | 10 使用料 | 110 | |
| | | | | | 11 賃借料 | 100 | |
| | | | | | 12 修繕費 | 3,630 | 送水・配水施設の修理 |
| | | | | | 13 動力費 | 10,878 | 送水・配水動力費 |
| | | | | | 14 材料費 | 11 | |
| | | | | | 15 路面復旧費 | 5,300 | |
| (3) 業務費 | 9,343 | 8,762 | 581 | | 1 給料 | 4,500 | 職員 1名分 |
| | | | | | 2 手当 | 2,520 | |
| | | | | | 3 賞与引当金繰入額 | 700 | |
| | | | | | 4 法定福利費 | 1,340 | 共済組合負担金 |
| | | | | | 5 法定福利費 引当金繰入額 | 120 | |
| | | | | | 6 備用品費 | 21 | |
| | | | | | 7 印刷製本費 | 134 | |
| | | | | | 8 通信運搬費 | 7 | |
| | | | | | 9 手数料 | 1 | |
| (4) 総係費 | 69,993 | 92,822 | | 22,829 | 1 給料 | 24,800 | 管理者 4か月分 職員 5名分 |
| | | | | | 2 手当 | 10,980 | |

| 科 目 | 本 年 度 額 前 予 算 額 (千円) | 前 年 度 額 前 予 算 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 説 明 | | |
|-----|----------------------------|----------------------------|-----------|-----------|-----------------------|-------------|------------------|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 目 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| | | | | | 3 賞与引当金繰入額 | 3,700 | |
| | | | | | 4 児 童 手 当 | 1,560 | |
| | | | | | 5 法 定 福 利 費 | 6,900 | 共済組合負担金 |
| | | | | | 6 法 定 福 利 費 引当金繰入額 | 720 | |
| | | | | | 7 旅 費 | 240 | |
| | | | | | 8 退 職 給 付 費 | 7,000 | 退職給付引当金繰入額 |
| | | | | | 9 被 服 費 | 196 | |
| | | | | | 10 備 消 品 費 | 1,017 | |
| | | | | | 11 燃 料 費 | 472 | |
| | | | | | 12 光 熱 水 費 | 533 | |
| | | | | | 13 印 刷 製 本 費 | 112 | |
| | | | | | 14 通 信 運 搬 費 | 318 | |
| | | | | | 15 委 託 料 | 4,936 | 庁舎管理, 清掃等 その他 |
| | | | | | 16 手 数 料 | 1,159 | 3,817 1,119 |
| | | | | | 17 使 用 料 | 77 | |
| | | | | | 18 賃 借 料 | 1,019 | |
| | | | | | 19 修 繕 費 | 1,200 | |

| | | | | | | | |
|----------------------------------|---------|---------|-------|--------|----------------------------|---------|----------------|
| | | | | | 20 研 修 費 | 224 | |
| | | | | | 21 交 際 費 | 1 | 管理者交際費 |
| | | | | | 22 食 糧 費 | 77 | |
| | | | | | 23 厚 生 費 | 184 | |
| | | | | | 24 補 助 及 び 交 付 金 | 90 | |
| | | | | | 25 負 担 金 | 2,223 | 庁内OAシステム等負担金等 |
| | | | | | 26 保 険 料 | 240 | |
| | | | | | 27 公 課 費 | 15 | |
| (5) 減 価 償 却 費 | 160,592 | 152,529 | 8,063 | | 1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費 | 160,592 | 定額法による償却額 |
| (6) 資 産 減 耗 費 | 240 | 20,088 | | 19,848 | 1 固 定 資 産 除 却 費 | 230 | 有形固定資産の除却費 |
| | | | | | 2 た な 卸 資 産 減 耗 費 | 10 | |
| 2 営 業 外 費 用 | 8,050 | 6,430 | 1,620 | | | | |
| (1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 6,990 | 5,370 | 1,620 | | 1 企 業 債 利 息 | 6,930 | 発行済企業債に対する利息 |
| | | | | | 2 一 時 借 入 金 利 息 | 60 | |
| (2) 雑 支 出 | 1,060 | 1,060 | | | 1 不 用 品 売 却 原 価 | 10 | |
| | | | | | 2 そ の 他 雑 支 出 | 1,050 | |
| 3 特 別 損 失 | 70 | 60 | 10 | | | | |
| (1) 固 定 資 産 売 却 損 | 10 | 10 | | | | | |
| (2) 過 年 度 損 益 修 正 損 | 60 | 50 | 10 | | | | 前年度以前の期間に属する費用 |

| 科 目 | 本 年 度 額 前 年 度 額 (千円) | 前 年 度 額 前 年 算 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 説 明 | | |
|-----------|----------------------------|----------------------------|-----------|-----------|---------|-------------|-------------|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| 4 予 備 費 | 10,000 | 10,000 | | | | | |
| (1) 予 備 費 | 10,000 | 10,000 | | | 1 予 備 費 | 10,000 | |

資 本 的 収 入 及 び 支 出

(収 入)

| 科 目 | 本 年 度 額 前 年 度 額 (千円) | 前 年 度 額 前 年 算 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 説 明 | | |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------|-----------|------------------------------|-------------|----------------------------------|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| I 資 本 的 収 入 | 200,100 | 200,100 | | | | | |
| 1 企 業 債 | 200,000 | 200,000 | | | | | |
| (1) 工 業 用 水 道 施 設 整 備 事 業 債 | 200,000 | 200,000 | | | 1 工 業 用 水 道 施 設 整 備 事 業 債 | 200,000 | 工 業 用 水 道 施 設 整 備 事 業 費 に 充 当 |
| 2 固 定 資 産 売 却 代 金 | 100 | 100 | | | | | |
| (1) 固 定 資 産 売 却 代 金 | 100 | 100 | | | 1 固 定 資 産 売 却 代 金 | 100 | |

(支 出)

| 科 目 | 本 年 度 予 定 額 (千円) | 前 年 度 予 算 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 説 明 | | |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|-----------|-----------|----------------------------|-------------|----------------------|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| I 資 本 的 支 出 | 710,600 | 776,900 | | 66,300 | | | |
| 1 工 業 用 水 道 建 設 改 良 費 | 628,770 | 691,000 | | 62,230 | | | |
| (1) 工 業 用 水 道 施 設 整 備 事 業 費 | 602,900 | 653,393 | | 50,493 | 1 委 託 料 | 20,900 | |
| | | | | | 2 送 水 施 設 費 | 582,000 | 工業用水道施設の耐震化 |
| (2) 送 水 施 設 費 | 9,459 | 19,886 | | 10,427 | 1 委 託 料 | 470 | |
| | | | | | 2 送 水 管 改 良 費 | 8,989 | 道路改良工事等に伴う管路整備 工事 |
| (3) 一 般 管 理 費 | 15,721 | 15,400 | 321 | | 1 給 料 | 8,000 | 職員 2名分 |
| | | | | | 2 手 当 | 4,120 | |
| | | | | | 3 賞与引当金繰入額 | 1,100 | |
| | | | | | 4 法 定 福 利 費 | 2,290 | 共済組合負担金 |
| | | | | | 5 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額 | 200 | |
| | | | | | 6 備 消 品 費 | 11 | |
| (4) 営 業 設 備 費 | 690 | 11 | 679 | | 1 量 水 器 購 入 費 | 690 | |
| ○ 取 水 施 設 費 | | 2,310 | | 2,310 | | | |
| 2 基 金 造 成 費 | 27,770 | 38,590 | | 10,820 | | | |
| (1) 基 金 造 成 費 | 27,770 | 38,590 | | 10,820 | 1 基 金 造 成 費 | 27,770 | 工業用水道事業建設改良基金 |

| 科 目 | 本 年 度 予 定 額 (千円) | 前 年 度 予 算 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 説 明 | | |
|------------|------------------------|------------------------|-----------|-----------|----------|-------------|---------------------|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| 3 企業債償還金 | 44,060 | 37,310 | 6,750 | | | | |
| (1) 企業債償還金 | 44,060 | 37,310 | 6,750 | | 1 企業債償還金 | 44,060 | 発行済企業債に対する 元金償還額 |
| 4 予 備 費 | 10,000 | 10,000 | | | | | |
| (1) 予 備 費 | 10,000 | 10,000 | | | 1 予 備 費 | 10,000 | |

令和 5 年度

松山市下水道事業会計予算

議案第23号

令和5年度松山市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度松山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 公共下水道

| | | |
|----------------|---------------------------|---------------|
| (1) 下水処理戸数 | 178,306 戸 | |
| (2) 総汚水処理水量 | 48,275,400 m ³ | |
| (3) 一日平均汚水処理水量 | 131,900 m ³ | |
| (4) 主要な建設改良事業 | 中央・西部・北部・北条 浄化センター建設事業 | 2,646,834 千円 |
| | 中央・西部・北部・北条 処理区管渠整備事業 | 1,893,600 千円 |
| | 雨水管渠等整備事業 | 945,100 千円 |
| (5) 附帯事業 | 中央浄化センター消化ガス 発電事業 | 3,540,500 kWh |

2 農業集落排水

| | |
|----------------|-----------------------|
| (1) 下水処理戸数 | 80 戸 |
| (2) 総汚水処理水量 | 16,470 m ³ |
| (3) 一日平均汚水処理水量 | 45 m ³ |

(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。なお、営業外費用中企業債利息1,463,900千円の財源にあてるため、企業債72,400千円を借り入れる。

| | 収 | 入 |
|----------------|---|---------------|
| 第1款 公共下水道事業収益 | | 15,025,239 千円 |
| 第1項 営業収益 | | 10,137,727 千円 |
| 第2項 附帯事業収益 | | 151,887 千円 |
| 第3項 営業外収益 | | 4,735,573 千円 |
| 第4項 特別利益 | | 52 千円 |
| 第2款 農業集落排水事業収益 | | 10,161 千円 |
| 第1項 営業収益 | | 2,440 千円 |
| 第2項 営業外収益 | | 7,711 千円 |
| 第3項 特別利益 | | 10 千円 |
| | 支 | 出 |
| 第1款 公共下水道事業費用 | | 13,744,523 千円 |
| 第1項 営業費用 | | 12,075,415 千円 |
| 第2項 附帯事業費用 | | 103,546 千円 |
| 第3項 営業外費用 | | 1,536,440 千円 |
| 第4項 特別損失 | | 9,122 千円 |
| 第5項 予備費 | | 20,000 千円 |
| 第2款 農業集落排水事業費用 | | 10,477 千円 |

| | |
|----------|----------|
| 第1項 営業費用 | 9,447 千円 |
| 第2項 特別損失 | 30 千円 |
| 第3項 予備費 | 1,000 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6,385,900千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額327,960千円，繰越利益剰余金処分額900,300千円，過年度分損益勘定留保資金5,157,640千円で補てんするものとする。）。

| 収 | | 入 |
|----------------|--|---------------|
| 第1款 公共下水道資本的収入 | | 11,712,600 千円 |
| 第1項 補助金 | | 2,650,491 千円 |
| 第2項 出資金 | | 2,099,946 千円 |
| 第3項 企業債 | | 6,708,200 千円 |
| 第4項 負担金 | | 245,252 千円 |
| 第5項 長期貸付金償還金 | | 8,650 千円 |
| 第6項 固定資産売却代金 | | 61 千円 |
| 支 | | 出 |
| 第1款 公共下水道資本的支出 | | 18,098,500 千円 |
| 第1項 下水道建設改良費 | | 7,796,310 千円 |
| 第2項 投資 | | 211,000 千円 |
| 第3項 企業債償還金 | | 10,057,990 千円 |
| 第4項 長期貸付金 | | 13,200 千円 |
| 第5項 予備費 | | 20,000 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、次のとおりと定める。

公共下水道

| 事 項 | 期 間 | 限 度 額 |
|---------------------------------------|---------------------|-----------|
| | | 千円 |
| 検針・収納・電算処理等業務委託 | 令和5年度から 令和10年度まで | 725,000 |
| 雨水管理総合計画策定業務委託 | 令和5年度から 令和7年度まで | 80,000 |
| 北条辻雨水貯留施設整備事業 | 令和5年度から 令和7年度まで | 800,000 |
| 中央浄化センター運転管理業務委託 | 令和5年度から 令和10年度まで | 2,621,000 |
| 西部浄化センター運転管理業務委託 | 令和5年度から 令和10年度まで | 1,803,000 |
| 大可賀雨水排水ポンプ場電気盤修繕工事 | 令和5年度から 令和6年度まで | 14,300 |
| 西部浄化センターNo. 3余剰汚泥供給ポンプインバータほか 修繕工事 | 令和5年度から 令和6年度まで | 12,100 |
| 中央浄化センター3系終沈機械・電気設備改築工事 | 令和5年度から 令和7年度まで | 510,400 |
| 西部浄化センター高圧受変電設備更新工事 | 令和5年度から 令和6年度まで | 234,300 |
| 中須賀第1雨水排水ポンプ場雨水ポンプ改築工事 | 令和5年度から 令和6年度まで | 70,400 |
| 垣生汚水中継ポンプ場機械・電気設備更新工事 | 令和5年度から 令和6年度まで | 116,600 |

農業集落排水

| 事 | 項 | 期 間 | 限 度 額 |
|-----------------|---|---------------------|-------|
| | | | 千円 |
| 検針・収納・電算処理等業務委託 | | 令和5年度から 令和10年度まで | 700 |

(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、次のとおりと定める。

| 起 債 の 目 的 | 限 度 額 | 起 債 の 方 法 | 利 率 | 償 還 の 方 法 |
|-----------|-----------------|---|--|--|
| 公共下水道事業 | 千円 4,180,600 | 政府，地方公共団体金融機構その他から普通貸借又は証券発行の方法により借入れするものとし，工事又は財政の都合により起債の全額若しくは一部を翌年度に繰り越し借入れすることができるものとする。 | 年5%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。) | 政府資金又は地方公共団体金融機構資金については，その融資条件によるものとし，その他の場合については，債権者との協定によるものとする。ただし，財政の都合により，これを繰上償還し，償還年限を短縮し，又は低利債に借換えすることができるものとする。 |
| 資本費平準化債 | 2,600,000 | | | |

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は，600,000千円と定める。

(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) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合における営業費用及び営業外費用の間の流用

(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 812,120 千円

(他会計からの補助金)

第10条 農業集落排水の事業運営費に充当するため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、5,389千円である。

(利益剰余金の処分)

第11条 繰越利益剰余金のうち900,300千円は、次のとおり処分するものと定める。

(1) 減債積立金 900,300 千円 (ただし、企業債償還金に充当)

令和5年2月17日提出

松山市長 野 志 克 仁

令和 5 年度

松山市下水道事業会計予算に関する説明書

令和5年度松山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)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|-----------------|----------|-----------------|---------------|--------------------|
| 1 公共下水道 事業収益 | | | 15,025,239 | |
| | 1 営業収益 | | 10,137,727 | |
| | | 1 下水道使用料 | 6,658,000 | |
| | | 2 国庫補助金 | 52,791 | 下水道計画策定等に対する国庫補助金等 |
| | | 3 他会計負担金 | 3,419,858 | 一般会計負担金 |
| | | 4 その他の営業収益 | 7,078 | 責任技術者登録手数料等 |
| | 2 附帯事業収益 | | 151,887 | |
| | | 1 売電事業収益 | 151,887 | 消化ガス発電事業に伴う売電収益 |
| | 3 営業外収益 | | 4,735,573 | |
| | | 1 受取利息及び 配当金 | 31,112 | 有価証券, 預金の利子 |
| | | 2 他会計負担金 | 906,016 | 一般会計負担金 |
| | | 3 長期前受金戻入 | 3,796,358 | 減価償却等に伴う補助金等の収益化の額 |
| | | 4 雑 収 益 | 2,087 | その他営業外収益 |

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|--------------------------|-------------|-------------------|---------------|--------------------|
| | 4 特 別 利 益 | | 52 | |
| | | 1 固 定 資 産 売 却 益 | 20 | |
| | | 2 過 年 度 損 益 修 正 益 | 32 | 前年度以前の期間に属する収益 |
| 2 農 業 集 落 排 水 事 業 収 益 | | | 10,161 | |
| | 1 営 業 収 益 | | 2,440 | |
| | | 1 下 水 道 使 用 料 | 2,440 | |
| | 2 営 業 外 収 益 | | 7,711 | |
| | | 1 他 会 計 補 助 金 | 5,389 | 一般会計補助金 |
| | | 2 長 期 前 受 金 戻 入 | 2,322 | 減価償却等に伴う補助金等の収益化の額 |
| | 3 特 別 利 益 | | 10 | |
| | | 1 固 定 資 産 売 却 益 | 10 | |

(支 出)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|------------------------|-----------|-------------|---------------|---------------------|
| 1 公 共 下 水 道 事 業 費 用 | | | 13,744,523 | |
| | 1 営 業 費 用 | | 12,075,415 | |
| | | 1 管 渠 費 | 311,559 | 管渠の維持管理に要する費用 |
| | | 2 ポ ン プ 場 費 | 343,728 | ポンプ場の運転及び維持管理に要する費用 |

| | | | | |
|--|---------------|-----------------------------|-----------|-----------------------------|
| | | 3 処 理 場 費 | 2,138,366 | 下水浄化センターの運転及び維持管理に要する費用 |
| | | 4 業 務 費 | 282,595 | 下水道の普及促進, 使用料の調定及び収納等に要する費用 |
| | | 5 総 係 費 | 409,121 | 事業活動の全般に関連する費用 |
| | | 6 減 価 償 却 費 | 8,404,522 | 固定資産の減価償却費 |
| | | 7 資 産 減 耗 費 | 185,524 | 有形固定資産の除却費 |
| | 2 附 帯 事 業 費 用 | | 103,546 | |
| | | 1 売 電 事 業 費 用 | 103,546 | 消化ガス発電事業に要する費用 |
| | 3 営 業 外 費 用 | | 1,536,440 | |
| | | 1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 1,464,640 | 発行済企業債及び借入金に対する利息 |
| | | 2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 | 70,750 | |
| | | 3 雑 支 出 | 1,050 | その他営業外費用 |
| | 4 特 別 損 失 | | 9,122 | |
| | | 1 固 定 資 産 売 却 損 | 20 | |
| | | 2 過 年 度 損 益 修 正 損 | 9,102 | 前年度以前の期間に属する費用 |
| | 5 予 備 費 | | 20,000 | |
| | | 1 予 備 費 | 20,000 | |

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|------------------|---------|-------------|---------------|-------------------------------|
| 2 農業集落排水 事業費用 | | | 10,477 | |
| | 1 営業費用 | | 9,447 | |
| | | 1 管 渠 費 | 400 | 管渠の維持管理に要する費用 |
| | | 2 処 理 場 費 | 5,394 | 農業集落排水処理施設の運転及び維持管理に 要する費用 |
| | | 3 業 務 費 | 112 | 使用料の調定及び収納等に要する費用 |
| | | 4 総 係 費 | 2 | 事業活動の全般に関連する費用 |
| | | 5 減 価 償 却 費 | 3,539 | 固定資産の減価償却費 |
| | 2 特別損失 | | 30 | |
| | | 1 固定資産売却損 | 10 | |
| | | 2 過年度損益修正損 | 20 | 前年度以前の期間に属する費用 |
| | 3 予 備 費 | | 1,000 | |
| | | 1 予 備 費 | 1,000 | |

資 本 的 収 入 及 び 支 出

(収 入)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|--------------------------|-------------------|--------------------------------|---------------|------------------|
| 1 公 共 下 水 道 資 本 的 収 入 | | | 11,712,600 | |
| | 1 補 助 金 | | 2,650,491 | |
| | | 1 国 庫 補 助 金 | 2,650,491 | 建設改良事業に対する国庫補助金 |
| | 2 出 資 金 | | 2,099,946 | |
| | | 1 他 会 計 出 資 金 | 2,099,946 | 一般会計出資金 |
| | 3 企 業 債 | | 6,708,200 | |
| | | 1 企 業 債 | 6,708,200 | 建設改良費に充当 |
| | 4 負 担 金 | | 245,252 | |
| | | 1 工 事 負 担 金 | 58,380 | 配水管移設等の工事負担金 |
| | | 2 受 益 者 負 担 金 | 53,620 | 受益者負担金及び区域外接続協力金 |
| | | 3 他 会 計 負 担 金 | 133,252 | 一般会計負担金 |
| | 5 長 期 貸 付 金 償 還 金 | | 8,650 | |
| | | 1 水 洗 便 所 改 造 資 金 貸 付 償 還 金 | 8,640 | |
| | | 2 宅 内 柵 設 置 資 金 貸 付 償 還 金 | 10 | |
| | 6 固 定 資 産 売 却 代 金 | | 61 | |
| | | 1 固 定 資 産 売 却 代 金 | 61 | |

(支 出)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|---|------------------------|----------------------------|---------------|--------------------|
| 1 | 公 共 下 水 道 資 本 的 支 出 | | 18,098,500 | |
| | 1 | 下 水 道 建 設 改 良 費 | 7,796,310 | |
| | | 1 管 渠 建 設 費 | 3,513,100 | 管渠の整備等 |
| | | 2 管 渠 改 良 費 | 616,698 | 管渠の更新・改良等 |
| | | 3 ポンプ場整備費 | 563,176 | ポンプ場設備等の更新・改良等 |
| | | 4 処 理 場 整 備 費 | 2,734,590 | 下水浄化センター設備等の更新・改良等 |
| | | 5 一 般 管 理 費 | 358,929 | 建設改良の全般に関連する経費 |
| | | 6 営 業 設 備 費 | 9,817 | 営業備品等購入 |
| | 2 | 投 資 | 211,000 | |
| | | 1 投 資 有 価 証 券 | 211,000 | 国債等有価証券購入 |
| | 3 | 企 業 債 償 還 金 | 10,057,990 | |
| | | 1 企 業 債 償 還 金 | 10,057,990 | 発行済企業債に対する元金償還額 |
| | 4 | 長 期 貸 付 金 | 13,200 | |
| | | 1 水 洗 便 所 改 造 資 金 貸 付 金 | 12,000 | |
| | | 2 宅 内 柵 設 置 資 金 貸 付 金 | 1,200 | |
| | 5 | 予 備 費 | 20,000 | |
| | | 1 予 備 費 | 20,000 | |

松山市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

| | <u>令和4年度予定額</u> (令和4年4月1日から 令和5年3月31日まで) | <u>令和5年度予定額</u> (令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで) |
|--------------------|--|--|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | | 単位：千円 |
| 当年度純利益 | 1,244,110 | 952,440 |
| 減価償却費（附帯事業を含む） | 8,345,912 | 8,437,891 |
| 固定資産除却損 | 76,880 | 185,524 |
| 貸倒引当金の増減額（△は減少） | 297 | 0 |
| 退職給付引当金の増減額（△は減少） | 31,004 | 33,157 |
| 賞与引当金の増減額（△は減少） | 3,134 | 2,417 |
| 法定福利費引当金の増減額（△は減少） | 1,252 | △ 51 |
| 長期前受金戻入額 | △ 3,743,520 | △ 3,798,680 |
| 受取利息 | △ 27,104 | △ 31,112 |
| 支払利息 | 1,510,021 | 1,464,640 |
| 未収金の増減額（△は増加） | 58,893 | △ 50,586 |
| 前払費用の増減額（△は増加） | 10 | △ 10 |
| 未払金の増減額（△は減少） | △ 16,358 | △ 2,620 |
| 預り金の増減額（△は減少） | 10,721 | 10,721 |
| 小計 | <u>7,495,252</u> | <u>7,203,731</u> |
| 利息の受取額 | 22,998 | 27,020 |
| 利息の支払額 | △ 1,510,021 | △ 1,464,640 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | <u>6,008,229</u> | <u>5,766,111</u> |

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 | △ 5,790,207 | △ 6,221,429 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 0 | 91 |
| 国庫補助金等による収入 | 1,744,366 | 2,085,989 |
| 一般会計からの繰入金による収入 | 91,776 | 135,245 |
| 有価証券の取得による支出 | △ 199,114 | △ 211,000 |
| 水便貸付金等貸付による支出 | △ 8,000 | △ 13,200 |
| 水便貸付金等償還による収入 | 11,000 | 8,650 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 4,150,179</u> | <u>△ 4,215,654</u> |

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

| | | |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 3,226,800 | 3,195,600 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 7,444,788 | △ 7,364,360 |
| その他企業債による収入 | 3,334,800 | 3,274,000 |
| その他企業債の償還による支出 | △ 2,623,126 | △ 2,693,630 |
| 一般会計からの出資による収入 | 2,064,020 | 2,099,946 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 1,442,294</u> | <u>△ 1,488,444</u> |

| | | |
|--------------|------------------|------------------|
| 資金増加額（又は減少額） | 415,756 | 62,013 |
| 資金期首残高 | 7,782,868 | 8,198,624 |
| 資金期末残高 | <u>8,198,624</u> | <u>8,260,637</u> |

給 与 費 明 細 書

1 総 括

| 区 分 | | 職 員 数 | | | 給 与 費 | | | | 法定福利費 (千円) | 合 計 (千円) |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-------------|
| | | 特 別 職 | | 一 般 職 (人) | 報 酬 (千円) | 給 料 (千円) | 手 当 (千円) | 計 (千円) | | |
| | | 管 理 者 (人) | そ の 他 (人) | | | | | | | |
| 本 年 度 | 損益勘定 支弁職員 | 1 | 0 | (3) 57 | 0 | 217,700 | 165,510 | 383,210 | 72,870 | 456,080 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 | 0 | (0) 47 | 0 | 186,600 | 107,250 | 293,850 | 62,190 | 356,040 |
| | 合 計 | 1 | 0 | (3) 104 | 0 | 404,300 | 272,760 | 677,060 | 135,060 | 812,120 |
| 前 年 度 | 損益勘定 支弁職員 | 1 | 0 | (3) 56 | 0 | 221,500 | 173,930 | 395,430 | 73,250 | 468,680 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 | 0 | (0) 49 | 0 | 193,800 | 114,100 | 307,900 | 63,700 | 371,600 |
| | 合 計 | 1 | 0 | (3) 105 | 0 | 415,300 | 288,030 | 703,330 | 136,950 | 840,280 |
| 比 較 | 損益勘定 支弁職員 | 0 | 0 | (0) 1 | 0 | △ 3,800 | △ 8,420 | △ 12,220 | △ 380 | △ 12,600 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 | 0 | (0) △ 2 | 0 | △ 7,200 | △ 6,850 | △ 14,050 | △ 1,510 | △ 15,560 |
| | 合 計 | 0 | 0 | (0) △ 1 | 0 | △ 11,000 | △ 15,270 | △ 26,270 | △ 1,890 | △ 28,160 |

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶 養 手 当 | 住 居 手 当 | 通 勤 手 当 | 管 理 職 手 当 | 特 殊 勤 務 手 当 | 時 間 外 勤 務 手 当 | 休 日 勤 務 手 当 | 管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 | 期 末 手 当 |
|-----------------------|-------|---------|---------|---------|-----------|-------------|---------------|-------------|---------------------|---------|
| | | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) |
| | 本 年 度 | 17,100 | 9,000 | 8,030 | 7,300 | 530 | 36,500 | 1,300 | 300 | 92,900 |
| | 前 年 度 | 17,700 | 10,700 | 7,600 | 6,200 | 1,430 | 46,200 | 1,600 | 300 | 93,500 |
| | 比 較 | △ 600 | △ 1,700 | 430 | 1,100 | △ 900 | △ 9,700 | △ 300 | 0 | △ 600 |

| 勤 勉 手 当 | 退 職 手 当 |
|---------|---------|
| (千円) | (千円) |
| 62,800 | 37,000 |
| 67,800 | 35,000 |
| △ 5,000 | 2,000 |

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 | △ 11,000 | 給与改定に伴う増減分 | 731 | 給与改定に伴う増分 | 前年度給与改定の状況 改定率 0.26% 実施時期 令和4年4月1日 |
| | | 昇給に伴う増加分 | 1,238 | 昇給に伴う増分 | 昇給期 1月1日 |
| | | その他の増減分 | △ 12,969 | 職員構成の変動等に伴う減分 | 職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 94人 10人 104人 前年度 95人 10人 105人 増 減 △1人 0人 △1人 |
| 手 当 | △ 15,270 | 給与改定に伴う増減分 | 3,495 | 給与改定に伴う増分 | 前年度給与改定の状況 勤勉手当 0.1月引上げ 実施時期 令和4年12月1日 |
| | | その他の増減分 | △ 18,765 | 職員構成の変動等に伴う減分 | |

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

| 区 分 | | 企業職 |
|-------------|------------|---------|
| | | 行政職 |
| 令和5年1月1日 現在 | 平均給料月額 (円) | 336,877 |
| | 平均給与月額 (円) | 363,722 |
| | 平均年齢 (歳) | 43.10 |
| 令和4年1月1日 現在 | 平均給料月額 (円) | 333,936 |
| | 平均給与月額 (円) | 360,832 |
| | 平均年齢 (歳) | 43.02 |

(2) 初任給

| 学 歴 | 企 業 職 |
|-------|---------|
| 高 校 卒 | 158,900 |
| 短 大 卒 | 172,600 |
| 大 学 卒 | 190,700 |

(参考) 一般会計の制度との異同・・・同じ

(3) 級別職員数

| 区 分 | 企 業 職 | | | | | | |
|-------------|-------------|---------|--------------|--------------|-----------|--------------|--------------|
| | 行 政 職 | | | | 特 殊 行 政 職 | | |
| | 級 | 基準となる職務 | 職 員 数 (人) | 構 成 比 (%) | 級 | 職 員 数 (人) | 構 成 比 (%) |
| 令和5年1月1日 現在 | 9級 | 部長 | (1) | (1.1) | 3級 | () | () |
| | 8級 | 副部長 | (2) | (2.1) | 2級 | (1) | (100.0) |
| | 7級 | 課長 | (4) | (4.3) | 1級 | () | () |
| | 6級 | 主幹 | (7) | (7.5) | | () | () |
| | 5級 | 副主幹 | (17) | (18.3) | | () | () |
| | 4級 | 主査 | (10) | (10.8) | | () | () |
| | 3級 | 主任 | (30) | (32.3) | | () | () |
| | 2級 | 主事・技師 | (15) | (16.1) | | () | () |
| | 1級 | 主事・技師 | (7) | (7.5) | | () | () |
| | | 計 | (93) | (100.0) | 計 | (1) | (100.0) |
| | 令和4年1月1日 現在 | 9級 | 部長 | (1) | (1.1) | 3級 | () |
| 8級 | | 副部長 | (1) | (1.1) | 2級 | (1) | (100.0) |
| 7級 | | 課長 | (4) | (4.2) | 1級 | () | () |
| 6級 | | 主幹 | (6) | (6.4) | | () | () |
| 5級 | | 副主幹 | (19) | (20.2) | | () | () |
| 4級 | | 主査 | (11) | (11.7) | | () | () |
| 3級 | | 主任 | (31) | (33.0) | | () | () |
| 2級 | | 主事・技師 | (13) | (13.8) | | () | () |
| 1級 | | 主事・技師 | (8) | (8.5) | | () | () |
| | | 計 | (94) | (100.0) | 計 | (1) | (100.0) |

(4) 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) | 1 2月 (月分) | | | |
| 本 年 度 | (1.135) 2.170 | (1.135) 2.170 | (2.27) 4.34 | 有 | 成績区分が良好の場合 |
| 前 年 度 | (1.11) 2.120 | (1.16) 2.220 | (2.27) 4.34 | 有 | 成績区分が良好の場合 |

(参考) 一般会計の制度との異同・・・同じ

(5) 定年退職及び応募認定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 | 定年前早期退職 特例措置 ※2~45%加算有 | |

(参考) 一般会計の制度との異同・・・同じ

(6) 特殊勤務手当

| 区 分 | 企 業 職 |
|------------------------------|--------|
| 給料総額に対する比率 (%) (令和5年1月現在) | 0.0 |
| 支給対象職員の比率 (%) (令和5年1月現在) | 0.0 |
| 代表的な特殊勤務手当の名称 | 支給実績なし |

(7) その他の手当

| 区分 | 一般会計の制度との異同 |
|------|-------------|
| 扶養手当 | 同じ |
| 住居手当 | 同じ |
| 通勤手当 | 同じ |

債務負担行為に関する調書

| 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 | 国県補助金 | 企 業 債 | 下 水 道 使用料等 |
| 公 共 下 水 道 | 中須賀第1・第2雨水排水ポンプ場運転管理等業務委託 | 千円 82,000 | 令和元年度から 令和4年度まで | 千円 45,155 | 令和5年度から 令和6年度まで | 千円 36,845 | 千円 | 千円 | 千円 36,845 |
| | 中央浄化センター運転管理業務委託 | 2,109,000 | 平成30年度から 令和4年度まで | 1,306,808 | 令和5年度まで | 802,192 | | | 802,192 |
| | 西部浄化センター運転管理業務委託 | 1,645,000 | 平成30年度から 令和4年度まで | 1,179,388 | 令和5年度まで | 465,612 | | | 465,612 |
| | 北部浄化センター運転管理業務委託 | 800,000 | 令和2年度から 令和4年度まで | 302,980 | 令和5年度から 令和7年度まで | 497,020 | | | 497,020 |
| | 北条浄化センター運転管理業務委託 | 790,000 | 令和元年度から 令和4年度まで | 429,715 | 令和5年度から 令和6年度まで | 360,285 | | | 360,285 |
| | 西部浄化センター下水汚泥固形燃料化事業 | 13,700,000 | 令和3年度から 令和4年度まで | 425,000 | 令和5年度から 令和26年度まで | 13,275,000 | 2,256,000 | 1,637,100 | 9,381,900 |
| | 受益者負担金納入通知書等作製・封入封緘業務委託 | 2,900 | 令和4年度 | | 令和5年度から 令和7年度まで | 2,900 | | | 2,900 |
| | 汚水中継ポンプ場設備更新工事 | 110,000 | 令和4年度 | | 令和5年度まで | 110,000 | 55,000 | 49,500 | 5,500 |
| | 中央浄化センター3系水処理設備改築工事 | 816,200 | 令和4年度 | | 令和5年度から 令和6年度まで | 816,200 | 448,910 | 330,600 | 36,690 |
| | 北部浄化センター監視制御設備更新工事 | 205,950 | 令和4年度 | | 令和5年度まで | 205,950 | 113,272 | 83,400 | 9,278 |
| 北条浄化センター最初沈殿池設備ほか更新工事 | 143,000 | 令和4年度 | | 令和5年度まで | 143,000 | 78,650 | 57,900 | 6,450 | |

| | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------------------------------|-----------|-------|--|---------------------|-----------|---------|---------|-----------|
| 公 共 下 水 道 | 中央処理区管渠整備事業（石手白石ほか） | 8,400 | 令和4年度 | | 令和5年度まで | 8,400 | | | 8,400 |
| | 西部処理区管渠整備事業（東山町） | 9,000 | 令和4年度 | | 令和5年度まで | 9,000 | | | 9,000 |
| | 検針・収納・電算処理等業務委託 | 725,000 | | | 令和5年度から 令和10年度まで | 725,000 | | | 725,000 |
| | 雨水管理総合計画策定業務委託 | 80,000 | | | 令和5年度から 令和7年度まで | 80,000 | 40,000 | | 40,000 |
| | 北条辻雨水貯留施設整備事業 | 800,000 | | | 令和5年度から 令和7年度まで | 800,000 | 325,000 | 397,500 | 77,500 |
| | 中央浄化センター運転管理業務委託 | 2,621,000 | | | 令和5年度から 令和10年度まで | 2,621,000 | | | 2,621,000 |
| | 西部浄化センター運転管理業務委託 | 1,803,000 | | | 令和5年度から 令和10年度まで | 1,803,000 | | | 1,803,000 |
| | 大可賀雨水排水ポンプ場電気盤修繕工事 | 14,300 | | | 令和5年度から 令和6年度まで | 14,300 | | | 14,300 |
| | 西部浄化センターNo. 3余剰汚泥供給ポンプイン バータほか修繕工事 | 12,100 | | | 令和5年度から 令和6年度まで | 12,100 | | | 12,100 |
| | 中央浄化センター3系終沈機械・電気設備改築工事 | 510,400 | | | 令和5年度から 令和7年度まで | 510,400 | 280,720 | 206,700 | 22,980 |
| | 西部浄化センター高圧受変電設備更新工事 | 234,300 | | | 令和5年度から 令和6年度まで | 234,300 | 128,865 | 94,800 | 10,635 |
| | 中須賀第1雨水排水ポンプ場雨水ポンプ改築工事 | 70,400 | | | 令和5年度から 令和6年度まで | 70,400 | 35,200 | 31,600 | 3,600 |
| | 垣生汚水中継ポンプ場機械・電気設備更新工事 | 116,600 | | | 令和5年度から 令和6年度まで | 116,600 | 50,600 | 56,200 | 9,800 |
| 落農 排水集 | 検針・収納・電算処理等業務委託 | 700 | | | 令和5年度から 令和10年度まで | 700 | | | 700 |

松山市下水道事業予定損益計算書

令和4年度予定額
(令和4年4月1日から令和5年3月31日)

令和5年度予定額
(令和5年4月1日から令和6年3月31日)

単位：千円

I 公共下水道

1 営業収益

| | | | | |
|--------------|------------|-----------|--------------|-----------|
| (1) 下水道使用料 | 6,047,231 | | 6,052,727 | |
| (2) 国庫補助金 | 19,809 | | 52,791 | |
| (3) 他会計負担金 | 3,268,944 | | 3,419,858 | |
| (4) その他の営業収益 | <u>157</u> | 9,336,141 | <u>6,748</u> | 9,532,124 |

2 営業費用

| | | | | |
|-----------|---------------|-------------------|----------------|-------------------|
| (1) 管渠費 | 280,831 | | 294,314 | |
| (2) ポンプ場費 | 255,449 | | 312,485 | |
| (3) 処理場費 | 1,858,788 | | 1,955,045 | |
| (4) 業務費 | 258,118 | | 266,001 | |
| (5) 総係費 | 292,662 | | 407,555 | |
| (6) 減価償却費 | 8,312,550 | | 8,404,522 | |
| (7) 資産減耗費 | <u>76,880</u> | <u>11,335,278</u> | <u>185,524</u> | <u>11,825,446</u> |

営業損失

1,999,137

2,293,322

| | | | | | | |
|-------------------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 3 附 帶 事 業 收 益 | | | | | | |
| (1) 壳 電 事 業 收 益 | <u>147,037</u> | 147,037 | | <u>138,079</u> | 138,079 | |
| 4 附 帶 事 業 費 用 | | | | | | |
| (1) 壳 電 事 業 費 用 | <u>103,021</u> | <u>103,021</u> | | <u>96,853</u> | <u>96,853</u> | |
| 附 帶 事 業 利 益 | | | 44,016 | | | 41,226 |
| 5 營 業 外 收 益 | | | | | | |
| (1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 27,104 | | | 31,112 | | |
| (2) 他 會 計 負 担 金 | 963,909 | | | 906,016 | | |
| (3) 長 期 前 受 金 戻 入 | 3,741,200 | | | 3,796,358 | | |
| (4) 雜 收 益 | <u>34,276</u> | 4,766,489 | | <u>2,374</u> | 4,735,860 | |
| 6 營 業 外 費 用 | | | | | | |
| (1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 1,510,021 | | | 1,464,640 | | |
| (2) 雜 支 出 | <u>50,444</u> | <u>1,560,465</u> | <u>3,206,024</u> | <u>58,403</u> | <u>1,523,043</u> | <u>3,212,817</u> |
| 經 常 利 益 | | | 1,250,903 | | | 960,721 |
| 7 特 別 利 益 | | | | | | |
| (1) 固 定 資 産 売 却 益 | 0 | | | 20 | | |
| (2) 過 年 度 損 益 修 正 益 | <u>1,435</u> | 1,435 | | <u>30</u> | 50 | |
| 8 特 別 損 失 | | | | | | |
| (1) 固 定 資 産 売 却 損 | 0 | | | 20 | | |
| (2) 過 年 度 損 益 修 正 損 | <u>8,228</u> | <u>8,228</u> | <u>△6,793</u> | <u>8,311</u> | <u>8,331</u> | <u>△8,281</u> |
| 当 年 度 純 利 益 | | | 1,244,110 | | | 952,440 |

II 農 業 集 落 排 水

1 營 業 收 益

| | | | | |
|-----------------|--------------|-------|--------------|-------|
| (1) 下 水 道 使 用 料 | <u>2,363</u> | 2,363 | <u>2,218</u> | 2,218 |
|-----------------|--------------|-------|--------------|-------|

2 營 業 費 用

| | | | | |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| (1) 管 渠 費 | 364 | | 364 | |
| (2) 処 理 場 費 | 3,719 | | 4,904 | |
| (3) 業 務 費 | 101 | | 102 | |
| (4) 総 係 費 | 1 | | 1,002 | |
| (5) 減 価 償 却 費 | <u>3,539</u> | <u>7,724</u> | <u>3,539</u> | <u>9,911</u> |

| | | | | |
|---------|--|--|-------|-------|
| 營 業 損 失 | | | 5,361 | 7,693 |
|---------|--|--|-------|-------|

3 營 業 外 収 益

| | | | | |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| (1) 他 会 計 補 助 金 | 3,059 | | 5,389 | |
| (2) 長 期 前 受 金 戻 入 | <u>2,320</u> | <u>5,379</u> | <u>5,379</u> | <u>7,711</u> |

| | | | | |
|---------|--|--|----|----|
| 經 常 利 益 | | | 18 | 18 |
|---------|--|--|----|----|

| | | | | | | |
|--------------|-----------|-----------|-------------------------|-----------|-----------|-------------------------|
| 4 特別利益 | | | | | | |
| (1) 固定資産売却益 | <u>0</u> | 0 | | <u>10</u> | 10 | |
| 5 特別損失 | | | | | | |
| (1) 固定資産売却損 | 0 | | | 10 | | |
| (2) 過年度損益修正損 | <u>18</u> | <u>18</u> | <u>△18</u> | <u>18</u> | <u>28</u> | <u>△18</u> |
| 当年度純利益 | | | <u>0</u> | | | <u>0</u> |
| 当年度純利益合計 | | | 1,244,110 | | | 952,440 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | <u>1,247,145</u> | | | <u>2,491,255</u> |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>2,491,255</u></u> | | | <u><u>3,443,695</u></u> |

松山市下水道事業予定貸借対照表

| | <u>令和4年度予定額</u> | <u>令和5年度予定額</u> |
|--|-----------------|-----------------|
| | 令和5年 3月31日 現在 | 令和6年 3月31日 現在 |

単位：千円

(資産の部)

1 固定資産

(1) 公共下水道
有形固定資産

| | | | | |
|-------------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|
| イ 土地 | | 15,087,292 | | 15,087,292 |
| ロ 建物 | 9,329,086 | | 9,519,962 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 3,061,019</u> | 6,268,067 | <u>△ 3,272,103</u> | 6,247,859 |
| ハ 構築物 | 302,421,399 | | 307,440,634 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 100,231,601</u> | 202,189,798 | <u>△ 107,158,677</u> | 200,281,957 |
| ニ 機械及び装置 | 33,611,834 | | 34,811,576 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 18,425,371</u> | 15,186,463 | <u>△ 19,288,052</u> | 15,523,524 |
| ホ 車両運搬具 | 36,480 | | 36,777 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 18,166</u> | 18,314 | <u>△ 24,083</u> | 12,694 |
| ヘ 工具、器具及び備品 | 51,436 | | 58,585 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 36,813</u> | 14,623 | <u>△ 40,030</u> | 18,555 |
| ト 建設仮勘定 | | <u>7,743,534</u> | | <u>7,110,219</u> |
| 公共下水道 有形固定資産合計 | | 246,508,091 | | 244,282,100 |

| | | | | |
|-----|---------------------|---------------|------------------|------------------|
| (2) | 公共下水道 無形固定資産 | | | |
| | イ 電話加入権 | 4,068 | | 4,068 |
| | ロ その他の 無形固定資産 | <u>30,580</u> | | <u>18,140</u> |
| | 公共下水道 無形固定資産合計 | | 34,648 | 22,208 |
| (3) | 公共下水道 投資その他の資産 | | | |
| | イ 投資有価証券 | 2,478,375 | | 2,693,467 |
| | ロ 長期貸付金 | <u>7,340</u> | | <u>11,890</u> |
| | 公共下水道 投資その他の資産合計 | | <u>2,485,715</u> | <u>2,705,357</u> |
| | 公共下水道 固定資産合計 | | 249,028,454 | 247,009,665 |

| | | | | | |
|-----|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| (4) | 農業集落排水 有形固定資産 | | | | |
| | イ 土地 | | 5,677 | | 5,677 |
| | ロ 建物 | 2,145 | | 2,145 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 241</u> | 1,904 | <u>△ 362</u> | 1,783 |
| | ハ 構築物 | 49,232 | | 49,232 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 6,161</u> | 43,071 | <u>△ 9,243</u> | 39,989 |
| | ニ 機械及び装置 | 5,822 | | 5,822 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 670</u> | <u>5,152</u> | <u>△ 1,006</u> | <u>4,816</u> |
| | 農業集落排水 有形固定資産合計 | | <u>55,804</u> | | <u>52,265</u> |
| | 農業集落排水 固定資産合計 | | <u>55,804</u> | | <u>52,265</u> |
| | 固定資産合計 | | 249,084,258 | | 247,061,930 |
| 2 | 流動資産 | | | | |
| (1) | 現金預金 | | 8,198,624 | | 8,260,637 |
| (2) | 未収金 | 1,071,257 | | 1,068,737 | |
| | 貸倒引当金 | <u>△ 35,210</u> | 1,036,047 | <u>△ 35,210</u> | 1,033,527 |
| (3) | 前払費用 | | 0 | | 10 |
| (4) | 前払金 | | <u>1,129,886</u> | | <u>1,325,373</u> |
| | 流動資産合計 | | <u>10,364,557</u> | | <u>10,619,547</u> |
| | 資産合計 | | <u>259,448,815</u> | | <u>257,681,477</u> |

(負債の部)

3 固定負債

(1) 公共下水道債

イ 建設改良費等債

72,101,414

68,245,899

ロ その他企業債

29,606,895

30,090,915

公共下水道債合計

101,708,309

98,336,814

(2) 公共下水道引当金

イ 退職給付引当金

61,156

94,313

公共下水道引当金合計

61,156

94,313

公共下水道固定負債合計

101,769,465

98,431,127

固定負債合計

101,769,465

98,431,127

4 流動負債

(1) 公共下水道債

イ 建設改良費等債

7,364,360

7,051,115

ロ その他企業債

2,611,750

2,708,100

公共下水道債合計

9,976,110

9,759,215

| | | | | |
|--------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| (2) 未払金 | | 435,964 | | 434,608 |
| (3) 公共下水道 引当金 | | | | |
| イ 賞与引当金 | 48,183 | | 50,600 | |
| ロ 法定福利費引当金 | <u>10,071</u> | | <u>10,020</u> | |
| 公共下水道 引当金合計 | | 58,254 | | 60,620 |
| (4) その他流動負債 | | <u>47,811</u> | | <u>58,532</u> |
| 流動負債合計 | | 10,518,139 | | 10,312,975 |
| 5 繰延収益 | | | | |
| (1) 公共下水道 長期前受金 | | | | |
| イ 受贈財産評価額 | 76,613,283 | | 76,944,269 | |
| 収益化累計額 | <u>△ 28,830,042</u> | 47,783,241 | <u>△ 30,673,762</u> | 46,270,507 |
| ロ 補助金 | 67,302,283 | | 69,637,841 | |
| 収益化累計額 | <u>△ 23,189,650</u> | 44,112,633 | <u>△ 24,941,476</u> | 44,696,365 |
| ハ 負担金 | 8,334,636 | | 8,756,745 | |
| 収益化累計額 | <u>△ 2,025,800</u> | 6,308,836 | <u>△ 2,223,485</u> | 6,533,260 |
| ニ 建設仮勘定 長期前受金 | | <u>3,310,905</u> | | <u>2,718,239</u> |
| 公共下水道 長期前受金合計 | | 101,515,615 | | 100,218,371 |

| | | | | |
|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| (2) 農業集落排水 長期前受金 | | | | |
| イ 補助金 | 36,146 | | 36,146 | |
| 収益化累計額 | <u>△ 4,424</u> | 31,722 | <u>△ 6,637</u> | 29,509 |
| ロ 負担金 | 1,725 | | 1,725 | |
| 収益化累計額 | <u>△ 218</u> | <u>1,507</u> | <u>△ 327</u> | <u>1,398</u> |
| 農業集落排水 長期前受金合計 | | <u>33,229</u> | | <u>30,907</u> |
| 繰延収益合計 | | <u>101,548,844</u> | | <u>100,249,278</u> |
| 負債合計 | | 213,836,448 | | 208,993,380 |
| (資本の部) | | | | |
| 6 資本金 | | | | |
| (1) 資本金 | | | | |
| イ 固有資本金 | 9,175,992 | | 9,175,992 | |
| ロ 出資金 | <u>26,773,583</u> | | <u>28,896,873</u> | |
| 資本金合計 | | <u>35,949,575</u> | | <u>38,072,865</u> |
| 資本金合計 | | 35,949,575 | | 38,072,865 |
| 7 剰余金 | | | | |
| (1) 公共下水道 資本剰余金 | | | | |
| イ 受贈財産評価額 | 92,418 | | 92,418 | |
| ロ 補助金 | 7,074,310 | | 7,074,310 | |
| ハ 負担金 | <u>858</u> | | <u>858</u> | |
| 公共下水道 資本剰余金合計 | | 7,167,586 | | 7,167,586 |

| | | | |
|---------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| (2) 農業集落排水 資本剰余金 | | | |
| イ 補助金 | <u>3,951</u> | <u>3,951</u> | |
| 農業集落排水 資本剰余金合計 | <u>3,951</u> | | <u>3,951</u> |
| 資本剰余金合計 | 7,171,537 | | 7,171,537 |
| (3) 利益剰余金 | | | |
| イ 当年度未処分 利益剰余金 | <u>2,491,255</u> | <u>3,443,695</u> | |
| 利益剰余金合計 | <u>2,491,255</u> | | <u>3,443,695</u> |
| 剰余金合計 | <u>9,662,792</u> | | <u>10,615,232</u> |
| 資本合計 | <u>45,612,367</u> | | <u>48,688,097</u> |
| 負債資本合計 | <u>259,448,815</u> | | <u>257,681,477</u> |

会計に関する書類における注記

I 重要な会計方針

1 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

主な耐用年数

建 物

8年～50年

構 築 物

10年～50年

機械及び装置

10年～20年

(2) 無形固定資産

減価償却の方法

定額法

主な耐用年数

その他無形固定資産

5年

2 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券

償却原価法（定額法）

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

当該年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

令和4年度

一般会計等他会計が負担すると見込まれる金額665,047千円を除き、

一般会計等他会計に対し下水道事業会計が負担すると見込まれる6,033千円を含んだ額を計上している。

令和5年度

一般会計等他会計が負担すると見込まれる金額614,028千円を除き、

一般会計等他会計に対し下水道事業会計が負担すると見込まれる6,079千円を含んだ額を計上している。

(2) 賞与引当金

当該年度末における職員の期末手当、勤勉手当の支給の見込額に基づき、当該年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

当該年度末における職員の期末手当、勤勉手当の支給に係る法定福利費の支出の見込額に基づき、当該年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については貸倒設定率により、回収不能見込額を計上している。

4 消費税及び地方消費税の会計処理

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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

1 重要な非資金取引

令和4年度

引継（現物出資）による固定資産の取得額は、23,344千円である。

受贈（無償譲渡）による固定資産の取得額は、330,986千円である。

令和5年度

引継（現物出資）による固定資産の取得額は、23,344千円である。

受贈（無償譲渡）による固定資産の取得額は、330,986千円である。

III 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

令和4年度

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度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、一般会計が負担すると見込まれる額は、48,709,975千円である。

令和5年度

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度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、一般会計が負担すると見込まれる額は、46,909,234千円である。

2 引当金の取崩し

（1）退職給付引当金の取崩し

令和4年度において、退職給付引当金を取り崩すと見込まれる額は、1,365千円である。

令和5年度において、退職給付引当金を取り崩すと見込まれる額は、840千円である。

(2) 賞与引当金の取崩し

令和4年度において、賞与引当金を取り崩すと見込まれる額は、45,049千円である。

令和5年度において、賞与引当金を取り崩すと見込まれる額は、48,183千円である。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

令和4年度において、法定福利費引当金を取り崩すと見込まれる額は、8,819千円である。

令和5年度において、法定福利費引当金を取り崩すと見込まれる額は、10,071千円である。

(4) 貸倒引当金の取崩し

令和4年度において、貸倒引当金を取り崩すと見込まれる額は、5,720千円である。

令和5年度において、貸倒引当金を取り崩すと見込まれる額は、5,720千円である。

3 リース取引の処理方法

リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

令和4年度

1年内 6,244 千円

1年超 10,357 千円

合 計 16,601 千円

令和5年度

1年内 5,482 千円

1年超 4,875 千円

合 計 10,357 千円

令和5年度松山市下水道事業会計予算明細書

収益的収入及び支出

(収入)

| 科 目 | 本 年 度 予 定 額 (千円) | 前 年 度 予 算 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 説 明 | | |
|--------------------------|------------------------|------------------------|-----------|-----------|------------------------------|-------------|---------------------------------|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| I 公 共 下 水 道 事 業 収 益 | 15,025,239 | 14,865,739 | 159,500 | | | | |
| 1 営 業 収 益 | 10,137,727 | 9,935,695 | 202,032 | | | | |
| (1) 下 水 道 使 用 料 | 6,658,000 | 6,614,801 | 43,199 | | | | |
| (2) 国 庫 補 助 金 | 52,791 | 32,211 | 20,580 | | 1 雨 水 貯 留 施 設 設 置 費 補 助 金 | 2,000 | 雨水貯留浸透施設改造成事業 に対する国庫補助金(1/2) |
| | | | | | 2 施 設 整 備 費 国 庫 補 助 金 | 50,791 | 下水道計画策定等に対する国庫 補助金(1/2) |
| (3) 他 会 計 負 担 金 | 3,419,858 | 3,288,501 | 131,357 | | 1 一 般 会 計 負 担 金 | 3,419,858 | 雨水処理等に対する一般会計負 担金 |
| (4) その他の営業収益 | 7,078 | 182 | 6,896 | | 1 手 数 料 | 3,452 | 排水設備工事に係る責任技術者 登録手数料等 |
| | | | | | 2 雑 収 益 | 3,626 | 下水道台帳整備経費負担金等 |
| 2 附 帯 事 業 収 益 | 151,887 | 156,585 | | 4,698 | | | |
| (1) 売 電 事 業 収 益 | 151,887 | 156,585 | | 4,698 | | | 消化ガス発電事業に伴う売電収 益 |
| 3 営 業 外 収 益 | 4,735,573 | 4,773,417 | | 37,844 | | | |
| (1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 31,112 | 30,796 | 316 | | 1 預 金 利 息 | 720 | |
| | | | | | 2 有 価 証 券 利 息 | 30,392 | |

| 科 目 | 本 年 度 予 定 額 (千円) | 前 年 度 予 算 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 説 明 | | |
|--------------------------|------------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|------------------------|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| (2) 他 会 計 負 担 金 | 906,016 | 965,135 | | 59,119 | 1 一般会計負担金 | 906,016 | 企業債利息等に対する一般会計負担金 |
| (3) 長期前受金戻入 | 3,796,358 | 3,771,737 | 24,621 | | | | 減価償却等に伴う補助金等の収益化の額 |
| (4) 雑 収 益 | 2,087 | 5,749 | | 3,662 | 1 その他雑収益 | 2,087 | |
| 4 特 別 利 益 | 52 | 42 | 10 | | | | |
| (1) 固定資産売却益 | 20 | 10 | 10 | | | | |
| (2) 過年度損益修正益 | 32 | 32 | | | | | 前年度以前の期間に属する収益 |
| Ⅱ 農 業 集 落 排 水 事 業 収 益 | 10,161 | 9,861 | 300 | | | | |
| 1 営 業 収 益 | 2,440 | 2,599 | | 159 | | | |
| (1) 下水道使用料 | 2,440 | 2,599 | | 159 | | | |
| 2 営 業 外 収 益 | 7,711 | 7,252 | 459 | | | | |
| (1) 他 会 計 補 助 金 | 5,389 | 4,932 | 457 | | 1 一般会計補助金 | 5,389 | 農業集落排水事業運営費に対する一般会計補助金 |
| (2) 長期前受金戻入 | 2,322 | 2,320 | 2 | | | | 減価償却等に伴う補助金等の収益化の額 |
| 3 特 別 利 益 | 10 | 10 | | | | | |
| (1) 固定資産売却益 | 10 | 10 | | | | | |

(支 出)

| 科 目 | 本 年 度 予 定 額 (千円) | 前 年 度 予 算 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 説 明 | | |
|------------------------|------------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------------------|-------------|--------------------------|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 節 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| I 公 共 下 水 道 事 業 費 用 | 13,744,523 | 13,521,068 | 223,455 | | | | |
| 1 営 業 費 用 | 12,075,415 | 11,745,497 | 329,918 | | | | |
| (1) 管 渠 費 | 311,559 | 303,381 | 8,178 | | 1 給 料 | 64,500 | 職員 17名分 (うち会計年度任用 2名) |
| | | | | | 2 手 当 | 29,020 | |
| | | | | | 3 賞与引当金繰入額 | 7,900 | |
| | | | | | 4 法 定 福 利 費 | 19,810 | 共済組合負担金等 |
| | | | | | 5 法 定 福 利 費 引当金繰入額 | 1,560 | |
| | | | | | 6 備 消 品 費 | 905 | |
| | | | | | 7 光 熱 水 費 | 4,220 | |
| | | | | | 8 通 信 運 搬 費 | 1,646 | |
| | | | | | 9 委 託 料 | 33,509 | 既設管渠調査, 清掃等 |
| | | | | | 10 手 数 料 | 440 | |
| | | | | | 11 賃 借 料 | 246 | |
| | | | | | 12 修 繕 費 | 91,857 | 既設管渠の補修等 |
| | | | | | 13 材 料 費 | 5,946 | 補修材料等 |
| | | | | | 14 負 担 金 | 50,000 | |

| 科 目 | 本 年 度 額 (千円) | 前 年 度 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 説 明 | | |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------|-----------|-----------------------|-------------|---|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 目 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| (2) ポンプ場費 | 343,728 | 290,773 | 52,955 | | 1 備 消 品 費 | 88 | |
| | | | | | 2 燃 料 費 | 7,456 | 雨水排水ポンプ場等の運転に要する燃料費 |
| | | | | | 3 光 熱 水 費 | 1,661 | |
| | | | | | 4 通 信 運 搬 費 | 1,496 | |
| | | | | | 5 委 託 料 | 101,121 | 運転管理等 |
| | | | | | 6 手 数 料 | 463 | |
| | | | | | 7 賃 借 料 | 3,308 | |
| | | | | | 8 修 繕 費 | 119,235 | 施設修繕費 中央浄化センター 5,691 西部浄化センター 2,594 北条浄化センター 3,450 雨水排水ポンプ場 107,500 |
| | | | | | 9 動 力 費 | 108,900 | ポンプ場施設動力費 |
| (3) 処理場費 | 2,138,366 | 2,063,290 | 75,076 | | 1 給 料 | 64,000 | 職員 18名分 (うち会計年度任用 3名) |
| | | | | | 2 手 当 | 26,790 | |
| | | | | | 3 賞与引当金繰入額 | 7,300 | |
| | | | | | 4 法 定 福 利 費 | 18,470 | 共済組合負担金等 |
| | | | | | 5 法 定 福 利 費 引当金繰入額 | 1,450 | |
| | | | | | 6 備 消 品 費 | 4,437 | |

| | | | | | | | |
|-----------|---------|---------|--|-------|-------------|-----------|---|
| | | | | | 7 燃 料 費 | 103,212 | 汚泥焼却等に要する燃料費 |
| | | | | | 8 通 信 運 搬 費 | 969 | |
| | | | | | 9 委 託 料 | 1,212,347 | 運転管理, 汚泥運搬処分等 中央浄化センター 503,250 西部浄化センター 395,700 北部浄化センター 151,092 北条浄化センター 162,305 |
| | | | | | 10 手 数 料 | 52,980 | 水質検査に要する手数料等 |
| | | | | | 11 賃 借 料 | 397 | |
| | | | | | 12 修 繕 費 | 86,644 | 下水浄化センター修繕費 中央浄化センター 27,054 西部浄化センター 39,014 北部浄化センター 6,867 北条浄化センター 13,544 備品修繕費 165 |
| | | | | | 13 動 力 費 | 518,100 | 下水浄化センター動力費 中央浄化センター 231,000 西部浄化センター 198,000 北部浄化センター 50,600 北条浄化センター 38,500 |
| | | | | | 14 薬 品 費 | 35,025 | 水処理等に要する薬品費 |
| | | | | | 15 材 料 費 | 6,245 | 修繕材料等 |
| (4) 業 務 費 | 282,595 | 289,896 | | 7,301 | 1 給 料 | 50,700 | 職員 17名分 (うち会計年度任用 4名) |
| | | | | | 2 手 当 | 24,130 | |
| | | | | | 3 賞与引当金繰入額 | 6,000 | |
| | | | | | 4 法 定 福 利 費 | 15,500 | 共済組合負担金等 |

| 科 目 | 本 年 度 額 (千円) | 前 年 度 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 説 明 | | |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------|-----------|-------------------|-------------|----------------------------------|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 節 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| | | | | | 5 法定福利費 引当金繰入額 | 1,170 | |
| | | | | | 6 備 消 品 費 | 1,209 | |
| | | | | | 7 印 刷 製 本 費 | 1,261 | |
| | | | | | 8 通 信 運 搬 費 | 1,700 | |
| | | | | | 9 委 託 料 | 4,284 | 普及啓発関係 2,957 受益者負担金賦課徴収 1,327 |
| | | | | | 10 手 数 料 | 15,038 | 特定事業場水質検査に要する手数料等 |
| | | | | | 11 使 用 料 | 6 | |
| | | | | | 12 補助及び交付金 | 4,000 | 雨水貯留浸透施設改造助成金 |
| | | | | | 13 負 担 金 | 157,597 | 使用料賦課徴収負担金 |
| (5) 総 係 費 | 409,121 | 334,080 | 75,041 | | 1 給 料 | 38,500 | 管理者 4か月分 職員 8名分 |
| | | | | | 2 手 当 | 22,370 | |
| | | | | | 3 賞与引当金繰入額 | 5,000 | |
| | | | | | 4 児 童 手 当 | 10,440 | |
| | | | | | 5 法定福利費 | 13,920 | 共済組合負担金等 |
| | | | | | 6 法定福利費 引当金繰入額 | 990 | |
| | | | | | 7 旅 費 | 2,773 | |
| | | | | | 8 退 職 給 付 費 | 37,000 | 退職給付引当金繰入額 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|------------------|---------|--|
| | | | | 9 報 償 費 | 176 | |
| | | | | 10 被 服 費 | 1,584 | |
| | | | | 11 備 消 品 費 | 3,939 | |
| | | | | 12 燃 料 費 | 2,328 | |
| | | | | 13 光 熱 水 費 | 388 | |
| | | | | 14 印 刷 製 本 費 | 1,611 | |
| | | | | 15 通 信 運 搬 費 | 1,880 | |
| | | | | 16 委 託 料 | 166,062 | ストックマネジメント計画策定 関係 59,000 下水道台帳作成関係 35,288 雨水管理総合計画策定 20,000 その他 51,774 |
| | | | | 17 手 数 料 | 2,451 | |
| | | | | 18 使 用 料 | 385 | |
| | | | | 19 賃 借 料 | 10,448 | 財務会計システムの賃借料等 |
| | | | | 20 修 繕 費 | 1,527 | |
| | | | | 21 材 料 費 | 550 | |
| | | | | 22 研 修 費 | 6,082 | |
| | | | | 23 食 糧 費 | 12 | |
| | | | | 24 厚 生 費 | 1,214 | |
| | | | | 25 補 助 及 び 交 付 金 | 800 | |
| | | | | 26 負 担 金 | 67,156 | 庁舎関連経費等負担金 33,192 その他 33,964 |

| 科 目 | 本 年 度 額 (千円) | 前 年 度 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 説 明 | | |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------|----------------------------|-------------|--------------|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 目 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| | | | | | 27 保 險 料 | 3,757 | |
| | | | | | 28 公 課 費 | 58 | |
| | | | | | 29 貸倒引当金繰入額 | 5,720 | |
| (6) 減 価 償 却 費 | 8,404,522 | 8,366,722 | 37,800 | | 1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費 | 8,392,082 | 定額法による償却額 |
| | | | | | 2 無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費 | 12,440 | 定額法による償却額 |
| (7) 資 産 減 耗 費 | 185,524 | 97,355 | 88,169 | | 1 固 定 資 産 除 却 費 | 185,524 | 有形固定資産の除却費 |
| 2 附 帯 事 業 費 用 | 103,546 | 125,695 | | 22,149 | | | |
| (1) 売 電 事 業 費 用 | 103,546 | 125,695 | | 22,149 | 1 光 熱 水 費 | 1,684 | |
| | | | | | 2 委 託 料 | 66,000 | 消化ガス発電設備保守点検 |
| | | | | | 3 手 数 料 | 231 | 排ガス測定等業務手数料 |
| | | | | | 4 修 繕 費 | 3,901 | |
| | | | | | 5 動 力 費 | 231 | |
| | | | | | 6 薬 品 費 | 1,571 | |
| | | | | | 7 保 險 料 | 98 | |
| | | | | | 8 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費 | 29,830 | 定額法による償却額 |

| | | | | | | | |
|-----------------------|-----------|-----------|--------|---------|------------------|-----------|----------------|
| 3 営業外費用 | 1,536,440 | 1,620,863 | | 84,423 | | | |
| (1) 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 1,464,640 | 1,573,199 | | 108,559 | 1 企業債利息 | 1,463,900 | 発行済企業債に対する利息 |
| | | | | | 2 一時借入金利息 | 740 | |
| (2) 消費税及び 地方消費税 | 70,750 | 46,610 | 24,140 | | 1 消費税及び 地方消費税 | 70,750 | |
| (3) 雑支出 | 1,050 | 1,054 | | 4 | 1 その他雑支出 | 1,050 | |
| 4 特別損失 | 9,122 | 9,013 | 109 | | | | |
| (1) 固定資産売却損 | 20 | 10 | 10 | | | | |
| (2) 過年度損益修正損 | 9,102 | 9,003 | 99 | | | | 前年度以前の期間に属する費用 |
| 5 予備費 | 20,000 | 20,000 | | | | | |
| (1) 予備費 | 20,000 | 20,000 | | | 1 予備費 | 20,000 | |
| Ⅱ 農業集落排水 事業費用 | 10,477 | 10,132 | 345 | | | | |
| 1 営業費用 | 9,447 | 9,102 | 345 | | | | |
| (1) 管渠費 | 400 | 400 | | | 1 修繕費 | 400 | |
| (2) 処理場費 | 5,394 | 5,050 | 344 | | 1 備用品費 | 28 | |
| | | | | | 2 光熱水費 | 18 | |
| | | | | | 3 通信運搬費 | 33 | |
| | | | | | 4 委託料 | 1,375 | 保守点検等 |
| | | | | | 5 手数料 | 1,419 | し渣及び汚泥引拔手数料等 |
| | | | | | 6 修繕費 | 1,300 | |

| 科 目 | 本 年 度 額 (千円) | 前 年 度 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 説 明 | | |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------|----------------------------|-------------|----------------|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| | | | | | 7 動 力 費 | 1,221 | |
| (3) 業 務 費 | 112 | 111 | 1 | | 1 負 担 金 | 112 | |
| (4) 総 係 費 | 2 | 2 | | | 1 保 険 料 | 2 | |
| (5) 減 価 償 却 費 | 3,539 | 3,539 | | | 1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費 | 3,539 | 定額法による償却額 |
| 2 特 別 損 失 | 30 | 30 | | | | | |
| (1) 固 定 資 産 売 却 損 | 10 | 10 | | | | | |
| (2) 過 年 度 損 益 修 正 損 | 20 | 20 | | | | | 前年度以前の期間に属する費用 |
| 3 予 備 費 | 1,000 | 1,000 | | | | | |
| (1) 予 備 費 | 1,000 | 1,000 | | | 1 予 備 費 | 1,000 | |

資本的収入及び支出

(収入)

| 科 目 | 本 年 度 予 定 額 (千円) | 前 年 度 予 算 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 | 金 額 (千円) | 説 明 備 考 (千円) |
|--------------------------|------------------------|------------------------|-----------|-----------|--------------------------|-------------|--|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | | | |
| I 公 共 下 水 道 資 本 的 収 入 | 11,712,600 | 10,571,300 | 1,141,300 | | | | |
| 1 補 助 金 | 2,650,491 | 1,837,862 | 812,629 | | | | |
| (1) 国 庫 補 助 金 | 2,650,491 | 1,837,862 | 812,629 | | 1 施 設 整 備 費 国 庫 補 助 金 | 2,650,491 | 管渠建設費、管渠改良費及びポンプ場整備費に対する国庫補助金(1/2) 処理場整備費に対する国庫補助金(5.5/10, 1/2) |
| 2 出 資 金 | 2,099,946 | 2,064,020 | 35,926 | | | | |
| (1) 他 会 計 出 資 金 | 2,099,946 | 2,064,020 | 35,926 | | 1 一 般 会 計 出 資 金 | 2,099,946 | 臨時財政特別債等元金償還に対する一般会計出資金 |
| 3 企 業 債 | 6,708,200 | 6,385,600 | 322,600 | | | | |
| (1) 企 業 債 | 6,708,200 | 6,385,600 | 322,600 | | 1 建 設 改 良 企 業 債 | 6,708,200 | 建設債 3,506,600 資本費平準化債 2,600,000 特別措置分・元金相当分 601,600 |
| 4 負 担 金 | 245,252 | 271,899 | | 26,647 | | | |
| (1) 工 事 負 担 金 | 58,380 | 73,400 | | 15,020 | 1 他 会 計 工 事 負 担 金 | 18,200 | 配水管移設工事負担金 |
| | | | | | 2 其 他 の 工 事 負 担 金 | 40,180 | 他事業関連工事負担金 |
| (2) 受 益 者 負 担 金 | 53,620 | 61,351 | | 7,731 | 1 受 益 者 負 担 金 | 52,534 | |
| | | | | | 2 受 益 者 分 担 金 | 86 | |
| | | | | | 3 区 域 外 接 続 協 力 金 | 1,000 | |

| 科 目 | 本 年 度 予 定 額 (千円) | 前 年 度 予 算 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 説 明 | | |
|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------|-----------|---------------------|-------------|--------------------|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 節 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| (3) 他 会 計 負 担 金 | 133,252 | 137,148 | | 3,896 | 1 一般会計負担金 | 133,252 | 浸水対策関連等に対する一般会計負担金 |
| 5 長期貸付金償還金 | 8,650 | 11,900 | | 3,250 | | | |
| (1) 水洗便所改造資金 貸付償還金 | 8,640 | 11,800 | | 3,160 | 1 水洗便所改造資金 貸付償還金 | 8,640 | |
| (2) 宅内柵設置資金 貸付償還金 | 10 | 100 | | 90 | 1 宅内柵設置資金 貸付償還金 | 10 | |
| 6 固定資産売却代金 | 61 | 19 | 42 | | | | |
| (1) 固定資産売却代金 | 61 | 19 | 42 | | 1 固定資産売却代金 | 61 | |

(支 出)

| 科 目 | 本 年 度 予 定 額 (千円) | 前 年 度 予 算 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 説 明 | | |
|--------------------------|------------------------|------------------------|-----------|-----------|------------------------|-------------|--|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 節 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| I 公 共 下 水 道 資 本 的 支 出 | 18,098,500 | 16,964,900 | 1,133,600 | | | | |
| 1 下 水 道 建 設 改 良 費 | 7,796,310 | 6,646,390 | 1,149,920 | | | | |
| (1) 管 渠 建 設 費 | 3,513,100 | 4,035,700 | | 522,600 | | | |
| | | | | | 1 委 託 料 | 268,375 | 測量設計等 中央処理区管渠整備事業 52,914 西部処理区管渠整備事業 71,675 北部処理区管渠整備事業 12,516 北条処理区管渠整備事業 160 雨水管渠等整備事業 60,600 その他 70,510 |
| | | | | | 2 賃 借 料 | 1,200 | 工所用仮設材賃借料 |
| | | | | | 3 工 事 請 負 費 | 2,902,840 | 管渠敷設工事等 中央処理区管渠整備事業 485,000 西部処理区管渠整備事業 991,550 北部処理区管渠整備事業 49,000 北条処理区管渠整備事業 4,775 雨水管渠等整備事業 822,000 その他 550,515 |
| | | | | | 4 用 地 買 収 及 び 補 償 費 | 340,685 | 配水管移設補償費等 |

| 科 目 | 本 年 度 額 (千円) | 前 年 度 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 説 明 | | |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------|------------------------|-------------|---|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 目 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| (2) 管 渠 改 良 費 | 616,698 | 545,217 | 71,481 | | 1 委 託 料 | 149,800 | 実施設計等 既設管維持管理事業 70,000 管渠改良事業 79,800 |
| | | | | | 2 工 事 請 負 費 | 415,098 | 管渠改良工事等 管渠改良事業 293,448 他事業関連改築事業100,450 マンホールポンプ等 管理事業 11,200 既設管維持管理事業 10,000 |
| | | | | | 3 負 担 金 | 50,000 | 管渠移設工事に伴う負担金 |
| | | | | | 4 用 地 買 収 及 び 補 償 費 | 1,800 | 事業損失補償費等 |
| (3) ポンプ場整備費 | 563,176 | 546,460 | 16,716 | | 1 委 託 料 | 14,630 | 実施設計等 汚水中継ポンプ場建設事業 12,650 雨水排水ポンプ場 建設改良事業 1,980 |
| | | | | | 2 工 事 請 負 費 | 548,546 | ポンプ場設備更新工事等 雨水排水ポンプ場 建設改良事業 344,653 汚水中継ポンプ場建設事業 185,900 その他 17,993 |
| (4) 処 理 場 整 備 費 | 2,734,590 | 1,131,831 | 1,602,759 | | 1 委 託 料 | 178,509 | 実施設計等 中央浄化センター建設事業 138,447 西部浄化センター建設事業 12,675 北部浄化センター建設事業 1,815 北条浄化センター建設事業 25,572 |

| | | | | | | | |
|------------|------------|------------|--|--------|-------------------|------------|--|
| | | | | | 2 工事請負費 | 2,556,081 | 下水浄化センター設備更新工事等 中央浄化センター建設事業 617,274 西部浄化センター建設事業 1,634,145 北部浄化センター建設事業 98,068 北条浄化センター建設事業 206,594 |
| (5) 一般管理費 | 358,929 | 376,250 | | 17,321 | 1 給料 | 186,600 | 職員 47名分 (うち会計年度任用 1名) |
| | | | | | 2 手当 | 82,850 | |
| | | | | | 3 賞与引当金繰入額 | 24,400 | |
| | | | | | 4 法定福利費 | 57,340 | 共済組合負担金等 |
| | | | | | 5 法定福利費 引当金繰入額 | 4,850 | |
| | | | | | 6 備用品費 | 2,750 | |
| | | | | | 7 印刷製本費 | 127 | |
| | | | | | 8 使用料 | 12 | |
| (6) 営業設備費 | 9,817 | 10,932 | | 1,115 | 1 備品等購入費 | 9,817 | 車両購入等 |
| 2 投資 | 211,000 | 211,000 | | | | | |
| (1) 投資有価証券 | 211,000 | 211,000 | | | 1 投資有価証券 | 211,000 | 国債等有価証券購入 |
| 3 企業債償還金 | 10,057,990 | 10,072,510 | | 14,520 | | | |
| (1) 企業債償還金 | 10,057,990 | 10,072,510 | | 14,520 | 1 企業債償還金 | 10,057,990 | 発行済企業債に対する元金償還額 |

| 科 目 | 本 年 度 額 (千円) | 前 年 度 額 (千円) | 比 較 | | 各 目 說 明 | | |
|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------|---------------------|-------------|-------------|
| | | | 増 (千円) | 減 (千円) | 節 | 金 額 (千円) | 備 考 (千円) |
| 4 長 期 貸 付 金 | 13,200 | 15,000 | | 1,800 | | | |
| (1) 水洗便所改造資金 貸 付 金 | 12,000 | 12,000 | | | 1 水洗便所改造資金 貸 付 金 | 12,000 | |
| (2) 宅内柵設置資金 貸 付 金 | 1,200 | 3,000 | | 1,800 | 1 宅内柵設置資金 貸 付 金 | 1,200 | |
| 5 予 備 費 | 20,000 | 20,000 | | | | | |
| (1) 予 備 費 | 20,000 | 20,000 | | | 1 予 備 費 | 20,000 | |

