

令和7年度

西予市公営企業会計予算書

愛媛県西予市

目 次

1	西予市水道事業会計	1
2	西予市簡易水道事業会計	43
3	西予市下水道事業会計	81
4	西予市病院事業会計	143
5	西予市野村介護老人保健施設事業会計	187

令和7年度

西予市水道事業会計予算書

令和7年度 西予市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和7年度西予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	15,140 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	4,416,500 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	12,100 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
岩木地区配水管布設工事	28,300 千円
国道378号送水管布設替事業	57,530 千円
緑ヶ丘地区配水管布設替工事	30,000 千円
蔵貫浦地区送配水管布設替工事	24,700 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	796,503 千円
第1項 営業収益	712,206 千円
第2項 営業外収益	84,257 千円
第3項 特別利益	40 千円

支 出

第1款 水道事業費用	772,910 千円
第1項 営業費用	729,620 千円
第2項 営業外費用	42,735 千円
第3項 特別損失	555 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305,236千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 28,554千円、当年度分損益勘定留保資金 214,444千円、過年度分損益勘定留保資金 62,238千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	147,638 千円
第1項 負 担 金	9,306 千円
第2項 企 業 債	92,400 千円
第3項 補 助 金	37,902 千円
第5項 補 償 金	8,030 千円

支 出

第1款 資本的支出	452,874 千円
第1項 建設改良費	332,024 千円
第2項 企業債償還金	120,850 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
上水道施設整備事業	46,400 千円	1 借入先 財務省、その他 2 借入方法 証書借入又は証券発行の方法による。	3.5%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、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)	政府資金については、その融通条件により、銀行その他の場合は、その債権者と協定するものによる。 ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。
過疎対策事業	46,000 千円	3 借入期間 令和7年度、ただし、工事又は財政の都合により、起債額の全部若しくは一部を翌年度以降に繰り越し、借り入れをすることができる。		

(一時借入金)

第6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7条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 水道事業費用に計上された予算額に過不足を生じた場合における款内各項間の金額の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第8条 次に掲げる経費については、その経費の金額をそれ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費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 108,399 千円

(他会計からの補助金)

第9条 一般会計からこの会計へ受ける補助金の目的及び金額は、次のとおりとする。

(1) 児童手当補助	2,352 千円
(2) 基礎年金拠出金補助	2,598 千円
(3) 企業債利息償還補助	1,419 千円
(4) 企業債元金償還補助	20,433 千円

(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、5,500千円と定める。

令和7年2月25日 提出

西予市長 管 家 一 夫

予算に関する注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア たな卸資産は、先入先出による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

イ 無形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

平成 26 年度末における職員に対する退職手当の要支給額から、愛媛県市町総合事務組合における積立相当額を控除し、水道事業にかかる企業職員数により按分等の方法を用いて合理的に計算する方法にて計上している。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末における支給(支払)見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損に備えるため、実積率等により未収金のうち回収不能と見込まれる額を計上している。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

ア 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(1年以内に償還予定のものも含む)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は次のとおりである。

令和6年度予定 (令和7年3月31日)	令和7年度予定 (令和8年3月31日)
125,047千円	104,614千円

3 その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取り崩し

項 目	令和6年度予定 (自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日)	令和7年度予定 (自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日)
貸倒引当金	355千円	345千円
賞与引当金	6,468千円	7,054千円
法定福利費引当金	1,238千円	1,303千円
退職給付引当金	—	—

予 算 に 関 す る 説 明 書

- 1 実施計画書
- 2 予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 給与費明細書
- 4 債務負担行為に関する調書
- 5 前年度予定損益計算書
- 6 前年度及び当年度予定貸借対照表
- 7 参考資料（事項別明細書）

当初予算実施計画書

収益的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	水道事業収 益		7 9 6 , 5 0 3	
	1	営業収益	7 1 2 , 2 0 6	
		1 給水収益	7 0 4 , 0 0 0	
		3 その他の営 業収益	8 , 2 0 6	
	2	営業外収益	8 4 , 2 5 7	
		1 受取利息及 び配当金	3 5 5	
		2 水道加入金	3 , 3 0 0	
		3 補助金	6 , 3 6 9	
		6 長期前受金 戻入	6 5 , 6 9 9	
		8 雑収益	8 , 5 3 4	
	3	特別利益	4 0	
		2 過年度損益 修正益	4 0	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用	1 営業費用		772,910	
		1 営業費用	729,620	
		1 原水及び浄水費	170,593	
		2 配水及び給水費	122,175	
		4 総係費	142,305	
		5 減価償却費	293,934	
		6 資産減耗費	583	
		7 その他営業費用	30	
	2 営業外費用		42,735	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	25,735	
		4 消費税及び地方消費税	17,000	
	3 特別損失		555	

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
		4 過年度損益 修正損	5 5 5	

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的收入		1 4 7 , 6 3 8	
	1	負担金	9 , 3 0 6	
		1 工事負担金	5 , 5 0 0	
		2 他会計負担金	3 , 8 0 6	
	2	企業債	9 2 , 4 0 0	
		1 企業債	9 2 , 4 0 0	
	3	補助金	3 7 , 9 0 2	
		1 国庫補助金	1 7 , 4 6 9	
		3 他会計補助金	2 0 , 4 3 3	
	5	補償金	8 , 0 3 0	
		1 補償金	8 , 0 3 0	

支 出

(单位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		4 5 2 , 8 7 4	
	1	建設改良費	3 3 2 , 0 2 4	
		1	送配水等施設費	
		3	營業設備費	
	2	企業債償還金	1 2 0 , 8 5 0	
		1	企業債償還金	

貯蔵品

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 たな卸資産 購入限度額	1 たな卸資産 購入限度額	1 たな卸資産 購入限度額	5,500	

令和7年度 西予市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	3,733
減価償却費	293,934
固定資産除却損	400
引当金の増減額	66
長期前受金戻入額	△ 65,699
受取利息及び受取配当金	△ 355
支払利息	25,735
未収金の増減額	△ 25,499
たな卸資産の増減額	△ 785
未払金の増減額	△ 5,692
その他流動負債の増減額	0
小計	225,838
利息及び配当金の受取額	355
利息の支払額	△ 25,735
業務活動によるキャッシュ・フロー	200,458

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	△ 301,842
補助金等による収入	15,881
負担金による収入	34,336
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 251,625

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	92,400
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	△ 120,850
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 28,450
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 79,617
資金期首残高	617,207
資金期末残高	537,590

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 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	14.8		52,523	29,490	82,013	26,386	108,399
	資本勘定支弁職員					0		0
	合 計	14.8		52,523	29,490	82,013	26,386	108,399
前 年 度	損益勘定支弁職員	14.8		51,926	27,608	79,534	26,249	105,783
	資本勘定支弁職員					0		0
	合 計	14.8		51,926	27,608	79,534	26,249	105,783
比 較	損益勘定支弁職員	0		597	1,882	2,479	137	2,616
	資本勘定支弁職員					0		0
	合 計	0		597	1,882	2,479	137	2,616

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	管 理 職 特 別 勤 務 手 当	管 理 職 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	2,068	324	1,079	3,828	12,095	9,619		477
	前 年 度	1,888	648	1,109	3,584	10,935	8,967		477
	比 較	180	△324	△30	244	1,160	652		0

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	11.8		45,164	26,591	71,755	23,957	95,712
	資本勘定支弁職員					0		0
	合 計	11.8		45,164	26,591	71,755	23,957	95,712
前 年 度	損益勘定支弁職員	11.8		45,592	24,824	70,416	23,667	94,083
	資本勘定支弁職員					0		0
	合 計	11.8		45,592	24,824	70,416	23,667	94,083
比 較	損益勘定支弁職員	0		△428	1,767	1,339	290	1,629
	資本勘定支弁職員					0		0
	合 計	0		△428	1,767	1,339	290	1,629

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	管 理 職 特 別 勤 務 手 当	管 理 職 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	2,068	324	801	3,602	10,561	8,758		477
	前 年 度	1,888	648	831	3,260	9,845	7,875		477
	比 較	180	△324	△30	342	716	883		0

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	3		7,359	2,899	10,258	2,429	12,687
	資本勘定支弁職員					0		0
	合 計	3		7,359	2,899	10,258	2,429	12,687
前 年 度	損益勘定支弁職員	3		6,334	2,784	9,118	2,582	11,700
	資本勘定支弁職員					0		0
	合 計	3		6,334	2,784	9,118	2,582	11,700
比 較	損益勘定支弁職員	0		1,025	115	1,140	△153	987
	資本勘定支弁職員					0		0
	合 計	0		1,025	115	1,140	△153	987

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)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	管 理 職 特 別 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)
	本 年 度			278	226	1,534	861		
	前 年 度			278	324	1,090	1,092		
	比 較			0	△98	444	△231		

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考
給料	597	給与改定に伴う増減分	1,441		給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 3.16 % 給与改定実施時期 令和6年4月1日
		昇給に伴う増加分	95		平均昇給率 0.21 % (昇給時期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 11.3人
		その他の増減分	△ 939		職員数の異動状況 (現に在職する職員数) { 本年度 11.8人 前年度 11.8人 増減 0人
職員手当	1,882	制度改正に伴う増減分	433	期末勤勉手当支給率の改定	
		その他の増減分	1,449		

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
令和7年4月1日現在	平均給料月額（円）	325,306	269,004
	平均給与月額（円）	367,175	288,819
	平均年齢（歳）	44.5	49.0
令和6年4月1日現在	平均給料月額（円）	312,278	262,588
	平均給与月額（円）	352,641	282,178
	平均年齢（歳）	43.3	48.0

(2) 初任給

区 分	一 般 行 政 職（円）	技 能 労 務 職（円）	国 の 制 度
			一 般 行 政 職（円）
中 学 卒		172,227	
高 校 卒	192,447	186,814	188,000
短 大 卒	208,644		204,400
大 学 卒	224,338		220,000

(3) 級別職員数

区 分	級	一般行政職		技能労務職		区 分	級	一般行政職		技能労務職	
		職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)			職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)
令和7年4月1日現在	7級	()	()	()	()	令和6年4月1日現在	7級	()	()	()	()
	6級	() 0.3	() 2.8	()	()		6級	() 0.3	() 2.8	()	()
	5級	() 0.5	() 4.6	()	()		5級	() 0.5	() 4.6	()	()
	4級	()	()	()	()		4級	()	()	()	()
	3級	() 8.0	() 74.1	()	()		3級	() 8.0	() 74.1	()	()
	2級	()	()	() 1.0	() 100.0		2級	()	()	() 1.0	() 100.0
	1級	() 2.0	() 18.5	()	()		1級	() 2.0	() 18.5	()	()
	計	() 10.8	() 100.0	() 1.0	() 100.0		計	() 10.8	() 100.0	() 1.0	() 100.0

() 内は、再任用短時間勤務職員

(級別の標準的な職務内容)

区分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
一般行政職	主 事 技 師	主 査 技 師	主任、担当係長、 係長、主任技師	課長補佐	課 長 主 幹	部 長	特に困難な業務を掌 握する部長の職務
技能労務職	業務員	高度な知識経験 を必要とする業 務を行う業務員	特に高度な知識 経験を必要とす る業務を行う業 務員	特に困難な業務 を行う業務員			

(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)	12月 (月分)			
本 年 度	(1.2) 2.300	(1.2) 2.300	(2.4) 4.600	有	
前 年 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有	
一 般 会 計 の 制 度	(1.2) 2.300	(1.2) 2.300	(2.4) 4.600	有	

() 内は、再任用短時間勤務職員の標準的な支給率

(5) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	そ の 他 の 加 算 措 置 等	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709		
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709		

(6) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

債務負担行為で翌年度以降にわたるものについての前年度末までの支出額
又は支出額の見込み及び当該年度以降の支出予定額等に関する調書

(単位：千円)

事 項	限度額	前年度末までの支出(見込)額		当該年度以降の支出予定額		左 の 財 源 内 訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源			一般財源
						国庫支出金	地方債	その他	
水利権の補償 (滝山川水利組合)		昭和52年度 ～ 令和6年度	11,700	令和7年度 ～ 滝山川より取水 をしている期間	年額 250				年額 250
取水協力費 (下川区)		昭和52年度 ～ 令和6年度	17,550	令和7年度 ～ 滝山川より取水 をしている期間	年額 375				年額 375
滝山林道水道管 布設占用料 (下川道路組合)		昭和52年度 ～ 令和6年度	17,550	令和7年度 ～ 滝山川より取水 をしている期間	年額 375				年額 375
井出管理費 (滝山川水利組合)		昭和52年度 ～ 令和6年度	6,150	令和7年度 ～ 滝山川より取水 をしている期間	年額 150				年額 150
滝山川流況管理費 (滝山川水利組合)		昭和52年度 ～ 令和6年度	11,650	令和7年度 ～ 滝山川より取水 をしている期間	年額 250				年額 250
計	0		64,600		1,400				1,400

令和6年度 西予市水道事業予定損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1 営業収益			4 営業外費用			
(1) 給水収益	640,000		(1) 支払利息及び	23,290		
(2) 受託工事収益	0		企業債取扱諸費			
(3) その他営業収益	7,919	647,919	(2) 繰出金	0		
2 営業費用			(3) 雑支出	0	23,290	56,494
(1) 原水及び浄水費	159,030					
(2) 配水及び給水費	117,375		経常利益			21,216
(3) 受託工事費	0		5 特別利益			
(4) 総係費	129,663		(1) 固定資産売却益	0		
(5) 減価償却費	276,518		(2) 過年度損益修正益	40		
(6) 資産減耗費	581		(3) その他特別利益	0	40	
(7) その他営業費用	30	683,197	6 特別損失			
営業損失		35,278	(1) 固定資産売却損	0		
3 営業外収益			(2) 過年度損益修正損	509		
(1) 受取利息及び配当金	79		(3) その他特別損失	0	509	△ 469
(2) 水道加入金	3,600		当年度純利益			20,747
(3) 他会計負担金	0		前年度未処理欠損金			8,675
(4) 補助金	10,988		当年度未処分利益剰余金			12,072
(5) 長期前受金戻入	58,464					
(6) 雑収益	6,653	79,784				

令和6年度 西予市水道事業予定貸借対照表
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土 地	地		114,326	
ロ 建 物	物	231,744		
減価償却累計額	額	△ 100,534	131,210	
ハ 構 築 物	物	11,563,852		
減価償却累計額	額	△ 5,852,958	5,710,894	
ニ 機 械 及 び 装 置	置	2,422,137		
減価償却累計額	額	△ 1,482,289	939,848	
ホ 車 両 及 び 運 搬 具	具	20,900		
減価償却累計額	額	△ 17,123	3,777	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	品	64,531		
減価償却累計額	額	△ 51,723	12,808	
ト リ ー ス 資 産	産	0		
減価償却累計額	額	0	0	
チ その他有形固定資産	産	0		
減価償却累計額	額	0	0	
リ 建 設 仮 勘 定	定			
有形固定資産合計			<u>6,912,863</u>	
固定資産合計				<u>6,912,863</u>

2 流動資産

(1) 現 金 預 金	金		617,207	
(2) 未 収 金	金	18,555		
貸倒引当金	金	△ 345	18,210	
(3) 貯 蔵 品	品		18,080	
(4) その他流動資産	産		500	
流動資産合計			<u>653,997</u>	

資 産 合 計

7,566,860

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債			
	建設改良費等の財源に充てるための企業債		2,069,092	
	(2) 他会計借入金		0	
	(3) リース債務		0	
	(4) 引当金			
	イ 退職給付引当金	2,272		
	ロ 特別修繕引当金	<u>0</u>		
	引当金合計		2,272	
	(5) その他固定負債		<u>0</u>	
	固定負債合計			2,071,364
4	流動負債			
	(1) 一時借入金		0	
	(2) 企業債			
	建設改良費等の財源に充てるための企業債		120,850	
	(3) 他会計借入金		0	
	(4) リース債務		0	
	(5) 未払金		44,428	
	(6) 未払費用		0	
	(7) 前受金		0	
	(8) 引当金			
	イ 賞与引当金	7,054		
	ロ 法定福利費引当金	<u>1,303</u>		
	引当金合計		8,357	
	(9) その他流動負債		<u>675</u>	
	流動負債合計			<u>174,310</u>

5 繰延収益			
長期前受金		2,972,356	
収益化累計額		<u>△ 1,912,796</u>	
繰延収益合計			<u>1,059,560</u>
負債合計			<u><u>3,305,234</u></u>

資本の部

6 資本金			3,926,217
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 納付金		0	
ロ その他資本剰余金		<u>12,635</u>	
資本剰余金合計			12,635
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金		225,801	
ロ 利益積立金		0	
ハ 建設改良積立金		84,901	
ニ その他積立金		0	
ホ 当年度未処分利益剰余金		<u>12,072</u>	
利益剰余金合計			<u>322,774</u>
剰余金合計			<u>335,409</u>
資本合計			<u>4,261,626</u>
負債資本合計			<u><u>7,566,860</u></u>

令和7年度 西予市水道事業予定貸借対照表
(令和8年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土 地	地		114,326	
ロ 建 物	物	231,744		
減価償却累計額	額	<u>△ 105,848</u>	125,896	
ハ 構 築 物	物	11,803,606		
減価償却累計額	額	<u>△ 6,052,145</u>	5,751,461	
ニ 機 械 及 び 装 置	置	2,482,425		
減価償却累計額	額	<u>△ 1,567,082</u>	915,343	
ホ 車 両 及 び 運 搬 具	具	22,300		
減価償却累計額	額	<u>△ 19,139</u>	3,161	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	品	64,531		
減価償却累計額	額	<u>△ 54,347</u>	10,184	
トリース資産	産	0		
減価償却累計額	額	<u>0</u>	0	
チ その他有形固定資産	産	0		
減価償却累計額	額	<u>0</u>	0	
リ 建 設 仮 勘 定	定			
有形固定資産合計			<u>6,920,371</u>	
固定資産合計				<u>6,920,371</u>

2 流動資産

(1) 現 金 預 金	金		537,590	
(2) 未 収 金	金	44,054		
貸倒引当金	金	<u>△ 345</u>	43,709	
(3) 貯 蔵 品	品		18,865	
(4) その他流動資産	産		500	
流動資産合計			<u>600,664</u>	

資 産 合 計

7,521,035

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
建設改良費等の財源に充てるための企業債		2,045,873	
(2) 他会計借入金		0	
(3) リース債務		0	
(4) 引当金			
イ 退職給付引当金	2,272		
ロ 特別修繕引当金	0		
引当金合計		2,272	
(5) その他固定負債		0	
固定負債合計			2,048,145
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債			
建設改良費等の財源に充てるための企業債		115,619	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		38,736	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	7,110		
ロ 法定福利費引当金	1,313		
引当金合計		8,423	
(9) その他流動負債		675	
流動負債合計			163,453

5 繰延収益			
長期前受金		3,022,573	
収益化累計額		<u>△ 1,978,495</u>	
繰延収益合計			<u>1,044,078</u>
負債合計			<u><u>3,255,676</u></u>
	資本の部		
6 資本金			3,926,217
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 納付金		0	
ロ その他資本剰余金		<u>12,635</u>	
資本剰余金合計			12,635
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金		225,801	
ロ 利益積立金		0	
ハ 建設改良積立金		84,901	
ニ その他積立金		0	
ホ 当年度未処分利益剰余金		<u>15,805</u>	
利益剰余金合計			<u>326,507</u>
剰余金合計			<u>339,142</u>
資本合計			<u>4,265,359</u>
負債資本合計			<u><u>7,521,035</u></u>

当初予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 水道事業収益	796,503	791,497	5,006			
1 営業収益	712,206	715,447	3,241			
1 給水収益	704,000	707,300	3,300	1 水道料金	704,000	水道料金 704,000
3 その他の営業収益	8,206	8,147	59	1 材料売却収益	977	材料売却収入 977
				2 他会計負担金	4,455	一般会計負担金 4,455
				3 手数料	2,073	水道使用再開手数料 625 審査検査手数料 825 給水装置工事業者指定手数料 330 諸証明手数料 3 その他手数料 290
				4 雑収益	701	その他雑収益 701
2 営業外収益	84,257	76,010	8,247			
1 受取利息及び配当金	355	79	276	1 預金利息	355	普通預金利息 4 定期預金利息 351
2 水道加入金	3,300	3,960	660	1 水道加入金	3,300	水道加入金 3,300

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
3 補助金	6,369	6,288	81	1 一般会計補助金	6,369	一般会計補助金 6,369
6 長期前受金 戻入	65,699	58,367	7,332	1 長期前受金 戻入	65,699	長期前受金戻入 65,699
8 雑収益	8,534	7,316	1,218	2 その他雑収 益	8,534	下水道料金併徴収受託費 その他雑収益 8,257 277
3 特別利益	40	40	0			
2 過年度損益 修正益	40	40	0	1 過年度損益 修正益	40	過年度損益修正益 40

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 水道事業費用	772,910	776,117	3,207			
1 営業費用	729,620	731,265	1,645			
1 原水及び浄水費	170,593	174,160	3,567	12 備用品費	1,014	施設管理用備用品費 1,014
				13 燃料費	19	車輛用燃料費 19
				14 光熱水費	1,389	電力料金 1,379 下水道使用料 10
				16 通信運搬費	436	電話料金 139 運搬費 297
				18 委託料	24,492	高圧電気管理委託料 805 膜モジュール洗浄委託料 7,333 その他委託料 16,354
				19 手数料	2,635	手数料 2,635
				20 賃借料	153	土地借上料 153
				21 修繕費	4,600	有形固定資産修繕費 2,800 その他修繕費 1,800
				25 動力費	47,036	電力料金 47,036

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				26 薬品費	9,056	次亜塩素酸 液体苛性曹達 P A C その他薬品費 6,976 770 1,117 193
				27 材料費	800	直購入材料費 800
				31 補償費	1,025	水源補償費 1,025
				32 負担金	7,008	南予水質検査協議会負担金 7,008
				33 受水費	65,600	南予水道企業団受水費 65,600
				34 工事請負費	5,330	工事請負費 5,330
2 配水及び給水費	122,175	128,740	6,565	12 備用品費	1,000	工務用備用品費 1,000
				13 燃料費	1,784	車輛用燃料費 1,784
				16 通信運搬費	5,577	専用回線使用料 5,577
				18 委託料	22,985	量水器取替委託料 給配水本管修理委託料 漏水調査監視委託料 水道管路図補正委託料 産業廃棄物処理委託料 その他委託料 6,879 3,740 2,439 8,864 205 858

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				20 賃借料	100	重機等借上料 100
				21 修繕費	29,929	給配水管修繕費 14,000 量水器修繕費 10,729 機器修繕費 2,000 消火栓修繕費 200 その他修繕費 3,000
				24 路面復旧費	6,500	舗装道路復旧費 6,500
				25 動力費	42,900	電力料金 42,900
				27 材料費	11,300	直購入材料費 7,300 貯蔵材料費 4,000
				31 補償費	100	補償金 100
4 総係費	142,305	130,108	12,197	1 給料	52,523	給料 52,523
				2 手当	25,020	扶養手当 2,068 管理職手当 477 時間外勤務手当 3,828 通勤手当 1,079 住居手当 324 児童手当 2,640 期末手当 8,084 勤勉手当 6,520

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				3 賞与引当金 繰入額	7,110	賞与引当金繰入額 7,110
				5 法定福利費	25,073	職員共済組合負担金 16,476 公務員災害補償基金負担金 113 退職手当組合負担金 8,484
				6 法定福利費 引当金繰入 額	1,313	法定福利費引当金繰入額 1,313
				9 報償費	128	報償品費 128
				11 被服費	110	被服費 110
				12 備用品費	617	事務用備用品費 595 その他備用品費 22
				13 燃料費	45	車輛用燃料費 45
				14 光熱水費	9	電力料金 9
				15 印刷製本費	1,164	電算機帳票印刷費 722 その他印刷製本費 442
				16 通信運搬費	1,743	郵便料金 1,743

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				18 委託料	20,418	検針委託料 7,222 機器保守料 3,851 水道ビジョン策定業務委託料 3,610 経営戦略改定業務委託料 4,477 業務指標再評価業務委託料 496 その他委託料 762
				19 手数料	2,613	検便検査手数料 37 車検手数料 226 公用車法定点検手数料 36 その他手数料 2,314
				20 賃借料	2,927	機器借上料 2,228 土地借上料 507 添架料 45 放送受信料 13 その他賃借料 134
				21 修繕費	529	事務用備品等修繕費 529
				29 食糧費	2	食糧費 2
				32 負担金	154	日本水道協会会費 107 日本水道協会中国四国地方支部会費 29 日本水道協会愛媛県支部会費 17 愛媛県水道協会会費 1
				35 保険料	518	自動車損害保険料 122 水道賠償責任保険料 271

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						検針員賠償責任保険料 49 検針員等傷害保険料 76
				36 公課費	62	自動車重量税 62
				38 貸倒引当金 繰入額	200	貸倒引当金繰入額 200
				40 雑費	27	雑費 27
5 減価償却費	293,934	297,646	3,712	1 有形固定資 産減価償却 費	293,934	建物減価償却費 5,314 構築物減価償却費 199,187 機械及び装置減価償却費 84,793 車輛及び運搬具減価償却費 2,016 工具器具及び備品減価償却費 2,624
6 資産減耗費	583	581	2	1 固定資産除 却費	400	固定資産除却費 400
				2 たな卸資産 減耗費	183	たな卸資産減耗費 183
7 その他営業 費用	30	30	0	1 材料売却原 価	30	材料売却原価 30
2 営業外費用	42,735	44,290	1,555			
1 支払利息及 び企業債取 扱諸費	25,735	23,290	2,445	1 企業債利息	25,735	財務省 21,143 地方公共団体金融機構 4,592

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
4 消費税及び 地方消費税	17,000	21,000	4,000	1 消費税及び 地方消費税	17,000	本則課税 17,000
3 特別損失	555	562	7			
4 過年度損益 修正損	555	562	7	1 過年度損益 修正損	555	過年度損益修正損 555

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的收入	147,638	234,302	86,664			
1 負担金	9,306	6,500	2,806			
1 工事負担金	5,500	5,500	0	3 配水管移設 工事負担金	5,500	配水管移設工事補償金 5,500
2 他会計負担 金	3,806	1,000	2,806	1 他会計負担 金	3,806	一般会計負担金 3,806
2 企業債	92,400	178,000	85,600			
1 企業債	92,400	178,000	85,600	1 企業債	92,400	上水道事業債 過疎対策事業債 46,400 46,000
3 補助金	37,902	16,692	21,210			
1 国庫補助金	17,469	0	17,469	1 国庫補助金	17,469	国庫補助金 17,469
3 他会計補助 金	20,433	16,692	3,741	1 一般会計補 助金	20,433	一般会計補助金 20,433
5 補償金	8,030	33,110	25,080			
1 補償金	8,030	33,110	25,080	1 補償金	8,030	補償金 8,030

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本の支出	452,874	510,899	58,025			
1 建設改良費	332,024	395,484	63,460			
1 送配水等施設費	330,490	395,484	64,994	18 委託料	61,364	工事設計委託料 61,364
				34 工事請負費	269,126	工事請負費 269,126
3 営業設備費	1,534	0	1,534	3 車輛及び運搬具費	1,534	車輛及び運搬具費 1,534
2 企業債償還金	120,850	115,415	5,435			
1 企業債償還金	120,850	115,415	5,435	1 企業債元金	120,850	財務省 94,326 地方公共団体金融機構 26,524

貯蔵品

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 たな卸資産 購入限度額	5,500	5,500	0			
1 たな卸資産 購入限度額	5,500	5,500	0			
1 たな卸資産 購入限度額	5,500	5,500	0	1 たな卸資産 購入限度額	5,500	貯蔵材料 5,000 貯蔵量水器 500

令和7年度

西予市簡易水道事業会計予算書

令和7年度 西予市簡易水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和7年度西予市簡易水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 給 水 戸 数	2,260 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	766,500 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	2,100 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
給配水管布設替事業(宇和・野村)	3,300 千円
中筋地区杉山水源地等舗装工事(野村)	253 千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入

第1款 簡易水道事業収益	129,818 千円
第1項 営 業 収 益	62,811 千円
第2項 営 業 外 収 益	66,977 千円
第3項 特 別 利 益	30 千円

支 出

第1款 簡易水道事業費用	134,747 千円
第1項 営 業 費 用	134,060 千円
第2項 営 業 外 費 用	657 千円
第3項 特 別 損 失	30 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6,903千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額141千円、引継金3,543千円、当年度分損益勘定留保資金2,742千円及び過年度分損益勘定留保資金477千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	8,844 千円
第3項 補助金	8,844 千円

支 出

第1款 資本的支出	15,747 千円
第1項 建設改良費	3,553 千円
第2項 企業債償還金	12,194 千円

(一時借入金)

第5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6条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 簡易水道事業費用に計上された予算額に過不足を生じた場合における款内各項間の金額の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第7条 次に掲げる経費については、その経費の金額をそれ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費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 22,437 千円

(他会計からの補助金)

第8条 一般会計からこの会計へ受ける補助金の目的及び金額は、次のとおりとする。

(1) 人件費補助	22,437 千円
(2) 児童手当補助	240 千円
(3) 修繕費補助	2,970 千円
(4) 滅菌器補助	702 千円
(5) 高料金対策補助	361 千円
(6) 企業債利息償還補助	355 千円
(7) システム維持管理補助	660 千円
(8) 企業債元金償還補助	8,844 千円

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、300千円と定める。

令和7年2月25日 提出

西予市長 管 家 一 夫

予算に関する注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア たな卸資産は、先入先出による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

イ 無形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員に対する退職手当の要支給額から、愛媛県市町総合事務組合における積立相当額を控除し、簡易水道事業にかか
る企業職員数により按分等の方法を用いて合理的に計算する方法にて計上している。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末における支給(支払)
見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損に備えるため、実積率等により未収金のうち回収不能と見込まれる額を計上している。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

ア 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(1年以内に償還予定のものも含む)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は次のとおりである。

令和6年度予定 (令和7年3月31日)	令和7年度予定 (令和8年3月31日)
46,069千円	37,226千円

3 その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取り崩し

項 目	令和6年度予定 (自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日)	令和7年度予定 (自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日)
貸倒引当金	0千円	4千円
賞与引当金	1,308千円	1,464千円
法定福利費引当金	257千円	290千円
退職給付引当金	—	—

予 算 に 関 す る 説 明 書

- 1 実施計画書
- 2 予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 給与費明細書
- 4 前年度予定損益計算書
- 5 前年度及び当年度予定貸借対照表
- 6 参考資料（事項別明細書）

当初予算実施計画書

収益的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	簡易水道事業収益		1 2 9 , 8 1 8	
	1	営業収益	6 2 , 8 1 1	
		1 給水収益	5 1 , 8 1 0	
		3 その他の営業収益	1 1 , 0 0 1	
	2	営業外収益	6 6 , 9 7 7	
		1 受取利息及び配当金	6 6	
		2 水道加入金	1 4 3	
		3 他会計補助金	2 7 , 7 2 5	
		6 長期前受金戻入	3 9 , 0 4 3	
	3	特別利益	3 0	
		2 過年度損益修正益	3 0	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	簡易水道事業費用		1 3 4 , 7 4 7	
	1	営業費用	1 3 4 , 0 6 0	
		1 原水及び浄水費	1 6 , 5 7 3	
		2 配水及び給水費	1 4 , 8 8 3	
		4 総係費	5 2 , 4 4 4	
		5 減価償却費	4 9 , 1 6 0	
		6 資産減耗費	1 , 0 0 0	
	2	営業外費用	6 5 7	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	6 2 4	
		3 消費税及び地方消費税	3 3	
	3	特別損失	3 0	
		4 過年度損益修正損	3 0	

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入	3 補助金	3 他会計補助金	8,844	
			8,844	
			8,844	

支 出

(单位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		15,747	
	1	建設改良費	3,553	
		1 送配水等施設費	3,553	
	2	企業債償還金	12,194	
		1 企業債償還金	12,194	

貯蔵品

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 たな卸資産 購入限度額	1 たな卸資産 購入限度額	1 たな卸資産 購入限度額	300	
			300	
			300	

令和7年度 西予市簡易水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△ 4,694
減価償却費	49,160
固定資産除却損	1,000
引当金の増減額	2
長期前受金戻入額	△ 39,043
受取利息及び受取配当金	△ 66
支払利息	624
未収金の増減額	256
たな卸資産の増減額	0
未払金の増減額	△ 273
その他流動負債の増減額	0
小計	6,966
利息及び配当金の受取額	66
利息の支払額	△ 624
業務活動によるキャッシュ・フロー	6,408

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	△ 3,230
補助金等による収入	8,040
負担金による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	4,810

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	0
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	△ 12,194
他会計からの出資による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 12,194
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 976
資金期首残高	120,764
資金期末残高	119,788

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 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	3		10,654	6,011	16,665	5,772	22,437
	資本勘定支弁職員					0		0
	合 計	3		10,654	6,011	16,665	5,772	22,437
前 年 度	損益勘定支弁職員	3		10,377	5,851	16,228	5,435	21,663
	資本勘定支弁職員					0		0
	合 計	3		10,377	5,851	16,228	5,435	21,663
比 較	損益勘定支弁職員	0		277	160	437	337	774
	資本勘定支弁職員					0		0
	合 計	0		277	160	437	337	774

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	管 理 職 特 別 勤 務 手 当	管 理 職 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	672	276	118	216	2,450	1,940		339
	前 年 度	678	294	148	209	2,340	1,843		339
	比 較	△6	△18	△30	7	110	97		0

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	3		10,654	6,011	16,665	5,772	22,437
	資本勘定支弁職員					0		0
	合 計	3		10,654	6,011	16,665	5,772	22,437
前 年 度	損益勘定支弁職員	3		10,377	5,851	16,228	5,435	21,663
	資本勘定支弁職員					0		0
	合 計	3		10,377	5,851	16,228	5,435	21,663
比 較	損益勘定支弁職員	0		277	160	437	337	774
	資本勘定支弁職員					0		0
	合 計	0		277	160	437	337	774

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	管 理 職 特 別 勤 務 手 当	管 理 職 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	672	276	118	216	2,450	1,940		339
	前 年 度	678	294	148	209	2,340	1,843		339
	比 較	△6	△18	△30	7	110	97		0

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員					0		0
	資本勘定支弁職員					0		0
	合 計					0		0
前 年 度	損益勘定支弁職員					0		0
	資本勘定支弁職員					0		0
	合 計					0		0
比 較	損益勘定支弁職員					0		0
	資本勘定支弁職員					0		0
	合 計					0		0

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	管 理 職 特 別 勤 務 手 当	管 理 職 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度								
	前 年 度								
	比 較								

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考
給料	277	給与改定に伴う増減分	328		給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 3.16 % 給与改定実施時期 令和6年4月1日
		昇給に伴う増加分	21		平均昇給率 0.20 % (昇給期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 3人
		その他の増減分	△ 72		職員数の異動状況 (現に在職する職員数) { 本年度 3人 前年度 3人 増減 0人
職員手当	160	制度改正に伴う増減分	99	期末勤勉手当支給率の改定	
		その他の増減分	61		

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一 般 行 政 職
令和7年4月1日現在	平均給料月額（円）	295,328
	平均給与月額（円）	340,306
	平均年齢（歳）	38.0
令和6年4月1日現在	平均給料月額（円）	287,294
	平均給与月額（円）	333,570
	平均年齢（歳）	38.3

(2) 初任給

区 分	一 般 行 政 職 （ 円 ）	国 の 制 度
		一 般 行 政 職 （ 円 ）
高 校 卒	192,447	188,000
短 大 卒	208,644	204,400
大 学 卒	224,338	220,000

(3) 級別職員数

区 分	級	一般行政職		区 分	級	一般行政職	
		職員数 (人)	構成比 (%)			職員数 (人)	構成比 (%)
令和7年4月1日現在	7級	()	()	令和6年4月1日現在	7級	()	()
	6級	()	()		6級	()	()
	5級	()	()		5級	()	()
	4級	()	()		4級	()	()
	3級	()	()		3級	()	()
	2級	()	()		2級	()	()
	1級	()	()		1級	()	()
	計	()	()		計	()	()
		1	33.4			1	33.3
		1	33.3			2	66.7
		1	33.3			3	100.0
		3	100.0			3	100.0

() 内は、再任用短時間勤務職員

(級別の標準的な職務内容)

区分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
一般行政職	主 事 技 師	主 査 技 師	主任、担当係長、 係長、主任技師	課長補佐	課 長 主 幹	部 長	特に困難な業務を掌 握する部長の職務

(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)	12月 (月分)			
本 年 度	(1.2) 2.300	(1.2) 2.300	(2.4) 4.600	有	
前 年 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有	
一 般 会 計 の 制 度	(1.2) 2.300	(1.2) 2.300	(2.4) 4.600	有	

() 内は、再任用短時間勤務職員の標準的な支給率

(5) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	そ の 他 の 加 算 措 置 等	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709		
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709		

(6) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

令和6年度 西予市簡易水道事業予定損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1 営業収益			4 営業外費用			
(1) 給水収益	49,346		(1) 支払利息及び	754		
(2) 受託工事収益	0		企業債取扱諸費			
(3) その他営業収益	9,722	59,068	(2) 繰出金	0		
2 営業費用			(3) 雑支出	0	754	67,722
(1) 原水及び浄水費	15,564					
(2) 配水及び給水費	15,369		経常損失			2,487
(3) 受託工事費	0		5 特別利益			
(4) 総係費	48,502		(1) 固定資産売却益	0		
(5) 減価償却費	49,842		(2) 過年度損益修正益	30		
(6) 資産減耗費	0		(3) その他特別利益	0	30	
(7) その他営業費用	0	129,277	6 特別損失			
営業損失		70,209	(1) 固定資産売却損	0		
3 営業外収益			(2) 過年度損益修正損	30		
(1) 受取利息及び配当金	16		(3) その他特別損失	0	30	0
(2) 水道加入金	130		当年度純損失			2,487
(3) 他会計負担金	0		前年度繰越利益剰余金			710
(4) 補助金	28,229		当年度未処理欠損金			1,777
(5) 長期前受金戻入	40,101					
(6) 雑収益	0	68,476				

令和6年度 西予市簡易水道事業予定貸借対照表
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地	地	8,615	
	ロ 建物	物	5,215	
	減価償却累計額		<u>△ 2,582</u>	2,633
	ハ 構築物	物	1,330,370	
	減価償却累計額		<u>△ 237,158</u>	1,093,212
	ニ 機械及び装置		46,935	
	減価償却累計額		<u>△ 17,603</u>	29,332
	ホ 車両及び運搬具		0	
	減価償却累計額		<u>0</u>	0
	ヘ 工具器具及び備品		0	
	減価償却累計額		<u>0</u>	0
	ト リース資産		0	
	減価償却累計額		<u>0</u>	0
	チ その他有形固定資産		0	
	減価償却累計額		<u>0</u>	0
	リ 建設仮勘定		0	
	有形固定資産合計		<u>1,133,792</u>	
	固定資産合計			<u>1,133,792</u>
2	流動資産			
	(1) 現金預金		120,764	
	(2) 未収金		9,890	
	貸倒引当金		<u>△ 4</u>	9,886
	(3) 貯蔵品			1,000
	(4) その他流動資産			500
	流動資産合計			<u>132,150</u>
	資産合計			<u><u>1,265,942</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
建設改良費等の財源に 充てるための企業債		58,648	
(2) 他会計借入金		0	
(3) リース債務		0	
(4) 引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 特別修繕引当金	0		
引当金合計		0	
(5) その他固定負債		0	
固定負債合計			58,648
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債			
建設改良費等の財源に 充てるための企業債		12,194	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		6,388	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	1,464		
ロ 法定福利費引当金	290		
引当金合計		1,754	
(9) その他流動負債		675	
流動負債合計			21,011

5 繰延収益			
長期前受金		937,364	
収益化累計額		<u>△ 195,704</u>	
繰延収益合計			<u>741,660</u>
負債合計			<u><u>821,319</u></u>
	資本の部		
6 資本金			442,700
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 納付金		0	
ロ その他資本剰余金		<u>3,700</u>	
資本剰余金合計			3,700
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金		0	
ロ 利益積立金		0	
ハ 建設改良積立金		0	
ニ その他積立金		0	
ホ 当年度未処理欠損金		<u>1,777</u>	
利益剰余金合計			<u>△ 1,777</u>
剰余金合計			<u>1,923</u>
資本合計			<u>444,623</u>
負債資本合計			<u><u>1,265,942</u></u>

令和7年度 西予市簡易水道事業予定貸借対照表
(令和8年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地	地	8,615	
	ロ 建物	物	5,215	
	減価償却累計額		<u>△ 2,819</u>	2,396
	ハ 構築物	物	1,332,000	
	減価償却累計額		<u>△ 282,623</u>	1,049,377
	ニ 機械及び装置		47,535	
	減価償却累計額		<u>△ 21,061</u>	26,474
	ホ 車両及び運搬具		0	
	減価償却累計額		<u>0</u>	0
	ヘ 工具器具及び備品		0	
	減価償却累計額		<u>0</u>	0
	ト リース資産		0	
	減価償却累計額		<u>0</u>	0
	チ その他有形固定資産		0	
	減価償却累計額		<u>0</u>	0
	リ 建設仮勘定		0	
	有形固定資産合計		<u>1,086,862</u>	1,086,862
	固定資産合計			<u>1,086,862</u>
2	流動資産			
	(1) 現金預金		119,788	
	(2) 未収金		9,634	
	貸倒引当金		<u>△ 6</u>	9,628
	(3) 貯蔵品		1,000	
	(4) その他流動資産		500	
	流動資産合計		<u>130,916</u>	130,916
	資産合計		<u>1,217,778</u>	<u>1,217,778</u>

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債			
	建設改良費等の財源に		46,352	
	充てるための企業債			
	(2) 他会計借入金		0	
	(3) リース債務		0	
	(4) 引当金			
	イ 退職給付引当金	0		
	ロ 特別修繕引当金	0		
	引当金合計		0	
	(5) その他固定負債		0	
	固定負債合計			46,352
4	流動負債			
	(1) 一時借入金		0	
	(2) 企業債			
	建設改良費等の財源に		12,296	
	充てるための企業債			
	(3) 他会計借入金		0	
	(4) リース債務		0	
	(5) 未払金		6,115	
	(6) 未払費用		0	
	(7) 前受金		0	
	(8) 引当金			
	イ 賞与引当金	1,464		
	ロ 法定福利費引当金	290		
	引当金合計		1,754	
	(9) その他流動負債		675	
	流動負債合計			20,840

5 繰延収益			
長期前受金		945,404	
収益化累計額		<u>△ 234,747</u>	
繰延収益合計			<u>710,657</u>
負債合計			<u><u>777,849</u></u>
	資本の部		
6 資本金			442,700
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 納付金		0	
ロ その他資本剰余金		<u>3,700</u>	
資本剰余金合計			3,700
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金		0	
ロ 利益積立金		0	
ハ 建設改良積立金		0	
ニ その他積立金		0	
ホ 当年度未処理欠損金		<u>6,471</u>	
利益剰余金合計			<u>△ 6,471</u>
剰余金合計			<u>△ 2,771</u>
資本合計			<u>439,929</u>
負債資本合計			<u><u>1,217,778</u></u>

当初予算事項別明細書

収益の収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 簡易水道事業収益	129,818	131,974	2,156			
1 営業収益	62,811	64,002	1,191			
1 給水収益	51,810	54,280	2,470	1 水道料金	51,810	水道料金 51,810
3 その他の営業収益	11,001	9,722	1,279	2 他会計負担金	1,548	一般会計負担金 1,548
				3 手数料	35	審査検査手数料 30 諸証明手数料 5
				4 雑収益	9,418	雑収益 9,418
2 営業外収益	66,977	67,942	965			
1 受取利息及び配当金	66	16	50	1 預金利息	66	普通預金利息 51 定期預金利息 15
2 水道加入金	143	143	0	1 水道加入金	143	水道加入金 143
3 他会計補助金	27,725	27,682	43	1 他会計補助金	27,725	一般会計補助金 27,725
6 長期前受金戻入	39,043	40,101	1,058	1 長期前受金戻入	39,043	長期前受金戻入 39,043

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
3 特別利益	30	30	0			
2 過年度損益 修正益	30	30	0	1 過年度損益 修正益	30	過年度損益修正益 30

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 簡易水道事業費用	134,747	139,074	4,327			
1 営業費用	134,060	135,325	1,265			
1 原水及び浄水費	16,573	16,523	50	12 備用品費	486	施設管理用備用品費 486
				14 光熱水費	45	電力料金 45
				18 委託料	251	その他委託料 251
				19 手数料	1,062	手数料 1,062
				20 賃借料	182	土地借上料 182
				21 修繕費	6,649	有形固定資産修繕費 6,249 その他修繕費 400
				26 薬品費	1,671	次亜塩素酸 1,472 その他薬品費 199
				27 材料費	200	直購入材料費 200
				32 負担金	6,027	南予水質検査協議会負担金 6,027
2 配水及び給水費	14,883	16,861	1,978	12 備用品費	200	工務用備用品費 200

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				13 燃料費	27	工事用等燃料費 27
				16 通信運搬費	240	専用回線使用料 240
				18 委託料	1,355	量水器取替委託料 623 漏水調査監視委託料 732
				20 賃借料	144	重機等借上料 144
				21 修繕費	8,993	給配水管修繕費 5,400 量水器修繕費 893 機器修繕費 1,000 消火栓修繕費 500 その他修繕費 1,200
				25 動力費	2,231	電力料金 2,231
				27 材料費	1,693	直購入材料費 1,393 貯蔵材料費 300
4 総係費	52,444	51,028	1,416	1 給料	10,654	給料 10,654
				2 手当	4,787	扶養手当 672 管理職手当 339 時間外勤務手当 216 通勤手当 118 住居手当 276 児童手当 240

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						期末手当 1,633 勤勉手当 1,293
				3 賞与引当金 繰入額	1,464	賞与引当金繰入額 1,464
				5 法定福利費	5,482	職員共済組合負担金 3,642 公務員災害補償基金負担金 28 退職手当組合負担金 1,812
				6 法定福利費 引当金繰入 額	290	法定福利費引当金繰入額 290
				12 備用品費	97	事務用備用品費 90 その他備用品費 7
				13 燃料費	208	車輛用燃料費 208
				15 印刷製本費	128	諸用紙印刷費 128
				16 通信運搬費	131	郵便料金 131
				18 委託料	28,435	検針委託料 180 機器保守料 1,060 施設管理委託料 26,535 その他委託料 660

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				19 手数料	392	保菌検査手数料 91 口座振替手数料 191 車検手数料 31 その他手数料 79
				20 賃借料	11	その他賃借料 11
				21 修繕費	168	その他修繕費 168
				32 負担金	30	日本水道協会会費 19 日本水道協会中国四国地方支部会費 6 日本水道協会愛媛県支部会費 5
				35 保険料	123	自動車損害保険料 18 水道賠償責任保険料 105
				36 公課費	38	自動車重量税 38
				38 貸倒引当金繰入額	6	貸倒引当金繰入額 6
5 減価償却費	49,160	49,913	753	1 有形固定資産減価償却費	49,160	建物減価償却費 237 構築物減価償却費 45,465 機械及び装置減価償却費 3,458
6 資産減耗費	1,000	1,000	0	1 固定資産除却費	1,000	固定資産除却費 1,000

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 営業外費用	657	3,719	3,062			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	624	754	130	1 企業債利息	624	財務省 577 地方公共団体金融機構 11 宇和島信用金庫 11 愛媛銀行 25
3 消費税及び地方消費税	33	2,965	2,932	1 消費税及び地方消費税	33	本則課税 33
3 特別損失	30	30	0			
4 過年度損益修正損	30	30	0	1 過年度損益修正損	30	過年度損益修正損 30

資本的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的収入	8,844	9,503	659			
3 補助金	8,844	9,503	659			
3 他会計補助金	8,844	9,503	659	1 一般会計補助金	8,844	一般会計補助金 8,844

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本の支出	15,747	20,197	4,450			
1 建設改良費	3,553	7,389	3,836			
1 送配水等施設費	3,553	7,389	3,836	34 工事請負費	3,553	工事請負費 3,553
2 企業債償還金	12,194	12,808	614			
1 企業債償還金	12,194	12,808	614	1 企業債元金	12,194	財務省 8,189 地方公共団体金融機構 45 宇和島信用金庫 1,260 愛媛銀行 2,700

貯蔵品

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 たな卸資産 購入限度額	300	300	0			
1 たな卸資産 購入限度額	300	300	0			
1 たな卸資産 購入限度額	300	300	0	1 たな卸資産 購入限度額	300	貯蔵材料 300

令和7年度

西予市下水道事業会計予算書

令和7年度 西予市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和7年度西予市下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 接 続 人 口	13,578 人
(2) 年 間 有 収 水 量	1,545,775 m ³
(3) 一 日 平 均 有 収 水 量	4,235 m ³
(4) 主要な建設改良事業 管渠整備事業	289,000 千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入

第1款 下水道事業収益	833,000 千円
第1項 営業収益	226,649 千円
第2項 営業外収益	606,321 千円
第3項 特別利益	30 千円

支 出

第1款 下水道事業費用	961,549 千円
第1項 営業費用	902,944 千円
第2項 営業外費用	58,535 千円
第3項 特別損失	70 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182,782千円は、引継金40千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額18,444千円、過年度分損益勘定留保資金164,298千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	523,456 千円
第1項 企業債	139,000 千円
第2項 出資金	193,979 千円
第3項 補助金	135,500 千円
第4項 分担金及び負担金	4,977 千円
第8項 補償金	50,000 千円

支 出

第1款 資本的支出	706,238 千円
第1項 建設改良費	409,837 千円
第2項 企業債償還金	296,401 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
下水道事業	69,600 千円	1 借入先 財務省、その他 2 借入方法 証書借入又は証券発行の方法による。	3.5%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、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)	政府資金については、その融通条件により、銀行その他の場合は、その債権者と協定するものによる。 ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。
過疎対策事業	69,400 千円	3 借入期間 令和7年度、ただし、工事又は財政の都合により、起債額の全部若しくは一部を翌年度以降に繰り越し、借り入れをすることができる。		

(一時借入金)

第6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) 下水道事業費用に計上された予算額に過不足を生じた場合における款内各項間の金額の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第8条 次に掲げる経費については、その経費の金額をそれ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費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 51,752 千円

(他会計からの補助金)

第9条 一般会計からこの会計へ受ける補助金の目的及び金額は、次のとおりとする。

(1) 企業債償還利息補助 1,103 千円

(2) 経営基盤強化補助 34,856 千円

令和7年2月25日 提出

西予市長 管 家 一 夫

予算に関する注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ア 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。
- イ 無形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員に対する退職手当の要支給額から、愛媛県市町総合事務組合における積立相当額を控除し、下水道事業にかかる企業職員数により按分等の方法を用いて合理的に計算する方法にて計上している。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末における支給(支払)見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損に備えるため、実積率等により未収金のうち回収不能と見込まれる額を計上している。

(3) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

ア 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(1年以内に償還予定のものも含む)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は次のとおりである。

令和6年度予定 (令和7年3月31日)	令和7年度予定 (令和8年3月31日)
2,091,277千円	2,003,609千円

(2) 処理施設の統合

令和7年度に、永長農業集落排水処理施設及び神野久農業集落排水処理施設を公共下水道へ統合する予定のため、予定貸借対照表は、それらの資産、負債等を農業集落排水事業から公共下水道事業へ引き継いで作成している。

3 セグメント情報に関する注記

西予市下水道事業は、西予市公共下水道事業、西予市農業集落排水事業及び西予市公共浄化槽等整備推進事業の3事業を運営していることから、3事業を報告セグメントとしている。

なお、報告セグメントの概要等については別記1のとおりである。

4 その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取り崩し

項 目	令和6年度予定 (自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日)	令和7年度予定 (自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日)
貸倒引当金	41千円	66千円
賞与引当金	2,036千円	2,113千円
法定福利費引当金	388千円	418千円
退職給付引当金	—	—

別記1 (注記3関係)

(1) 報告セグメントの概要

西予市下水道事業は、西予市公共下水道事業、西予市農業集落排水事業及び西予市公共浄化槽等整備推進事業の3事業を運営していることから、3事業を報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容、業務の予定量及び財務情報の内容は以下のとおりである。

セグメント区分	事業の内容
西予市公共下水道事業	公共下水道事業の排水区域において汚水を処理する業務
西予市農業集落排水事業	農業集落排水事業の排水区域において汚水を処理する業務
西予市公共浄化槽等整備推進事業	公共浄化槽等整備推進事業の排水区域において汚水を処理する業務

(2) 報告セグメントごとの予算額

当年度 (令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：千円)

項目	西予市公共下水道事業	西予市農業集落排水事業	西予市公共浄化槽等整備推進事業	合計
下水道事業収益	507,230	323,038	2,732	833,000
下水道事業費用	563,268	395,915	2,366	961,549
資本的収入	389,516	133,826	114	523,456
資本的支出	540,562	165,485	191	706,238
セグメント資産	9,826,799	5,066,739	10,547	14,904,085
セグメント負債	7,162,000	3,530,454	7,498	10,699,952

予 算 に 関 す る 説 明 書

- 1 実施計画書
- 2 予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 給与費明細書
- 4 債務負担行為に関する調書
- 5 前年度予定損益計算書
- 6 前年度及び当年度予定貸借対照表
- 7 参考資料（事項別明細書）

当初予算実施計画書

収益的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	下水道事業 収益		8 3 3 , 0 0 0	
	1	営業収益	2 2 6 , 6 4 9	
		1 下水道使用 料	2 2 6 , 4 6 1	
		9 その他営業 収益	1 8 8	
	2	営業外収益	6 0 6 , 3 2 1	
		1 受取利息及 び配当金	7	
		2 他会計負担 金	2 8 6 , 4 1 1	
		3 他会計補助 金	3 5 , 9 5 9	
		4 補助金	2 , 5 0 0	
		5 長期前受金 戻入	2 8 1 , 2 4 9	
		8 雑収益	1 9 5	
	3	特別利益	3 0	
		2 過年度損益 修正益	3 0	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	下水道事業 費用		9 6 1 , 5 4 9	
	1	営業費用	9 0 2 , 9 4 4	
		1	管渠費	7 8 , 9 0 9
		3	処理場費	2 6 1 , 6 0 8
		4	総係費	5 9 , 5 9 0
		5	浄化槽費	1 , 5 9 7
		6	減価償却費	5 0 1 , 2 4 0
	2	営業外費用	5 8 , 5 3 5	
		1	支払利息及 び企業債取 扱諸費	4 8 , 4 3 5
		2	消費税及び 地方消費税	1 0 , 1 0 0
	3	特別損失		
		4	過年度損益 修正損	7 0 7 0

資本的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的収入		5 2 3 , 4 5 6	
	1	企業債	1 3 9 , 0 0 0	
		1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	1 3 9 , 0 0 0	
	2	出資金	1 9 3 , 9 7 9	
		1 他会計出資金	1 9 3 , 9 7 9	
	3	補助金	1 3 5 , 5 0 0	
		1 国庫補助金	1 3 5 , 5 0 0	
	4	分担金及び負担金	4 , 9 7 7	
		2 受益者負担金及び分担金	4 , 9 7 7	
	8	補償金	5 0 , 0 0 0	
		1 補償金	5 0 , 0 0 0	

支 出

(单位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		7 0 6 , 2 3 8	
	1	建設改良費	4 0 9 , 8 3 7	
		1 管渠整備事業費	2 8 9 , 0 0 0	
		11 改築 管渠整備事業費	5 0 , 0 0 0	
		13 改築 処理場整備事業費	5 0 , 0 7 9	
		20 建設改良事務費	2 0 , 7 5 8	
	2	企業債償還金	2 9 6 , 4 0 1	
		1 企業債償還金	2 9 6 , 4 0 1	

令和7年度 西予市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△ 105,970
減価償却費	501,240
固定資産除却損	0
引当金の増減額	△ 516
長期前受金戻入額	△ 281,249
受取利息及び受取配当金	△ 7
支払利息	48,435
未収金の増減額	516
前払金の増減額	0
その他流動資産の増減額	0
未払金の増減額	3,433
その他流動負債の増減額	0
小 計	165,882
利息及び配当金の受取額	7
利息の支払額	△ 48,435
業務活動によるキャッシュ・フロー	117,454

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	△ 374,168
補助金等による収入	123,182
負担金による収入	4,525
補償金による収入	45,455
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 201,006

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	139,000
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	△ 296,401
一時借入による収入	0
一時借入金の償還による支出	0
他会計からの出資による収入	193,979
財務活動によるキャッシュ・フロー	36,578
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 46,974
資金期首残高	414,915
資金期末残高	367,941

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 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	4.5		16,926	8,415	25,341	8,698	34,039
	資本勘定支弁職員	3		8,895	4,530	13,425	4,288	17,713
	合 計	7.5		25,821	12,945	38,766	12,986	51,752
前 年 度	損益勘定支弁職員	4.5		16,703	9,400	26,103	8,426	34,529
	資本勘定支弁職員	3		8,343	4,156	12,499	4,039	16,538
	合 計	7.5		25,046	13,556	38,602	12,465	51,067
比 較	損益勘定支弁職員	0		223	△985	△762	272	△490
	資本勘定支弁職員	0		552	374	926	249	1,175
	合 計	0		775	△611	164	521	685

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	管 理 職 特 別 勤 務 手 当	管 理 職 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度		648	386	1,369	5,488	4,445		609
	前 年 度	78		660	1,900	5,710	4,599		609
	比 較	△78	648	△274	△531	△222	△154		0

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 福 利 定 費 (千円)	合 計 (千円)
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	3.5		14,494	7,555	22,049	8,114	30,163
	資本勘定支弁職員	3		8,895	4,530	13,425	4,288	17,713
	合 計	6.5		23,389	12,085	35,474	12,402	47,876
前 年 度	損益勘定支弁職員	4.5		16,703	9,400	26,103	8,426	34,529
	資本勘定支弁職員	3		8,343	4,156	12,499	4,039	16,538
	合 計	7.5		25,046	13,556	38,602	12,465	51,067
比 較	損益勘定支弁職員	△1		△2,209	△1,845	△4,054	△312	△4,366
	資本勘定支弁職員	0		552	374	926	249	1,175
	合 計	△1		△1,657	△1,471	△3,128	△63	△3,191

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	管 理 職 特 別 勤 務 手 当	管 理 職 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度		648	386	1,300	4,981	4,161		609
	前 年 度	78		660	1,900	5,710	4,599		609
	比 較	△78	648	△274	△600	△729	△438		0

イ 会計年度任用職員

区 分		職 員 数		給 与 費			法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	
		特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)			計 (千円)
本 年 度	損益勘定支弁職員		1		2,432	860	3,292	584	3,876
	資本勘定支弁職員						0		0
	合 計		1		2,432	860	3,292	584	3,876
前 年 度	損益勘定支弁職員						0		0
	資本勘定支弁職員						0		0
	合 計						0		0
比 較	損益勘定支弁職員		1		2,432	860	3,292	584	3,876
	資本勘定支弁職員						0		0
	合 計		1		2,432	860	3,292	584	3,876

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)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	管 理 職 特 別 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)
	本 年 度				69	507	284		
	前 年 度								
	比 較				69	507	284		

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考
給料	775	給与改定に伴う増減分	791		給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 3.16 % 給与改定実施時期 令和6年4月1日
		昇給に伴う増加分	49		平均昇給率 0.19 % (昇給時期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 5.5人
		その他の増減分	△ 65		職員数の異動状況 (現に在職する職員数) { 本年度 7.5人 前年度 7.5人 増減 0人
職員手当	△ 611	制度改正に伴う増減分	205	期末勤勉手当 支給率の改定	
		その他の増減分	△ 816		

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一 般 行 政 職
令和7年4月1日現在	平均給料月額（円）	297,115
	平均給与月額（円）	327,488
	平均年齢（歳）	45.4
令和6年4月1日現在	平均給料月額（円）	284,603
	平均給与月額（円）	309,304
	平均年齢（歳）	44.5

(2) 初任給

区 分	一 般 行 政 職 （ 円 ）	国 の 制 度
		一 般 行 政 職 （ 円 ）
高 校 卒	192,447	188,000
短 大 卒	208,644	204,400
大 学 卒	224,338	220,000

(3) 級別職員数

区 分	級	一般行政職		区 分	級	一般行政職	
		職員数 (人)	構成比 (%)			職員数 (人)	構成比 (%)
令和7年4月1日現在	7級	()	()	令和6年4月1日現在	7級	()	()
	6級	()	()		6級	()	()
	5級	() 0.5	() 7.6		5級	() 0.5	() 7.6
	4級	() 1.0	() 15.4		4級	() 1.0	() 15.4
	3級	() 2.0	() 30.8		3級	() 2.0	() 30.8
	2級	(1.0) 2.0	(100.0) 30.8		2級	(1.0) 1.0	(100.0) 15.4
	1級	() 1.0	() 15.4		1級	() 2.0	() 30.8
	計	(1.0) 6.5	(100.0) 100.0		計	(1.0) 6.5	(100.0) 100.0

() 内は、再任用短時間勤務職員

(級別の標準的な職務内容)

区分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
一般行政職	主 事 技 師	主 査 技 師	主任、担当係長、 係長、主任技師	課長補佐	課 長 主 幹	部 長	特に困難な業務を掌 握する部長の職務

(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)	12月 (月分)			
本 年 度	(1.2) 2.300	(1.2) 2.300	(2.4) 4.600	有	
前 年 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有	
一 般 会 計 の 制 度	(1.2) 2.300	(1.2) 2.300	(2.4) 4.600	有	

() 内は、再任用短時間勤務職員の標準的な支給率

(5) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	そ の 他 の 加 算 措 置 等	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709		
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709		

(6) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

債務負担行為で翌年度以降にわたるものについての前年度末までの支出額
又は支出額の見込み及び当該年度以降の支出予定額等に関する調書

(単位：千円)

事 項	限度額	前年度末までの支出(見込)額		当該年度以降の支出予定額		左 の 財 源 内 訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源			一般財源
						国庫支出金	地方債	その他	
西予市浄化センター・ 中継ポンプ施設等維持 管理業務委託	52,880			令和7年度	52,880				52,880
田之筋浄化センター・ 中継ポンプ施設等維持 管理業務委託	6,990			令和7年度	6,990				6,990
中川浄化センター・ 中継ポンプ施設等維持 管理業務委託	6,190			令和7年度	6,190				6,190
石城浄化センター・ 中継ポンプ施設等維持 管理業務委託	6,400			令和7年度	6,400				6,400
多田浄化センター・ 中継ポンプ施設等維持 管理業務委託	9,350			令和7年度	9,350				9,350
明間浄化センター・ 中継ポンプ施設等維持 管理業務委託	5,000			令和7年度	5,000				5,000
計	86,810				86,810				86,810

令和6年度 西予市下水道事業予定損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1 営業収益			4 営業外費用			
(1) 下水道使用料	208,833		(1) 支払利息及び	51,074		
(2) その他営業収益	38	208,871	企業債取扱諸費			
	<u> </u>		(2) 雑支出	<u> 0</u>	<u> 51,074</u>	<u> 606,353</u>
2 営業費用			経常損失			19,595
(1) 管渠費	56,856		5 特別利益			
(2) ポンプ場費	0		(1) 固定資産売却益	0		
(3) 処理場費	186,482		(2) 過年度損益修正益	30		
(4) 総係費	79,798		(3) その他特別利益	<u> 0</u>	30	
(5) 浄化槽費	1,451		6 特別損失			
(6) 減価償却費	510,232		(1) 固定資産売却損	0		
(7) 資産減耗費	0		(2) 過年度損益修正損	30		
(8) その他営業費用	<u> 0</u>	<u> 834,819</u>	(3) その他特別損失	<u> 0</u>	<u> 30</u>	<u> 0</u>
営業損失		625,948	当年度純損失			19,595
3 営業外収益			前年度繰越利益剰余金			<u> 17,313</u>
(1) 受取利息及び配当金	4		当年度未処理欠損金			<u> 2,282</u>
(2) 他会計負担金	291,820					
(3) 他会計補助金	41,649					
(4) 補助金	36,000					
(5) 長期前受金戻入	287,776					
(6) 雑収益	<u> 178</u>	<u> 657,427</u>				

令和6年度 西予市下水道事業予定貸借対照表
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地	地物	541,118	
	ロ 建物		477,663	
	減価償却累計額		<u>△ 52,075</u>	425,588
	ハ 構築物		14,157,553	
	減価償却累計額		<u>△ 1,304,328</u>	12,853,225
	ニ 機械及び装置		1,289,804	
	減価償却累計額		<u>△ 514,077</u>	775,727
	ホ 車両及び運搬具		104	
	減価償却累計額		<u>△ 94</u>	10
	ヘ 工具器具及び備品		76	
	減価償却累計額		<u>△ 72</u>	4
	ト リース資産		0	
	減価償却累計額		<u>0</u>	0
	チ その他有形固定資産		0	
	減価償却累計額		<u>0</u>	0
	リ 建設仮勘定		0	
	有形固定資産合計		<u>14,595,672</u>	
	固定資産合計			<u>14,595,672</u>
2	流動資産			
	(1) 現金預金		414,915	
	(2) 未収金		67,150	
	貸倒引当金		<u>△ 66</u>	67,084
	(3) 前払金		0	
	(4) その他流動資産		1,000	
	流動資産合計		<u>482,999</u>	
	資産合計			<u><u>15,078,671</u></u>

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	2,887,599		
	ロ その他の企業債	0		
	(2) 他会計借入金	0		
	(3) リース債務	0		
	(4) 引当金			
	イ 退職給付引当金	0		
	ロ 特別修繕引当金	0		
	引当金合計		0	
	(5) その他固定負債		0	
	固定負債合計			2,887,599
4	流動負債			
	(1) 一時借入金		0	
	(2) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	296,401		
	ロ その他の企業債		0	
	(3) 他会計借入金		0	
	(4) リース債務		0	
	(5) 未払金		46,382	
	(6) 未払費用		0	
	(7) 前受金		0	
	(8) 引当金			
	イ 賞与引当金	2,113		
	ロ 法定福利費引当金	418		
	引当金合計		2,531	
	(9) その他流動負債		1,350	
	流動負債合計			346,664

5 繰延収益			
長期前受金		8,795,080	
収益化累計額		<u>△ 1,066,796</u>	
繰延収益合計			<u>7,728,284</u>
負債合計			<u>10,962,547</u>
	資本の部		
6 資本金			3,603,863
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 寄附金		0	
ロ その他資本剰余金		<u>500,543</u>	
資本剰余金合計			500,543
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金		4,000	
ロ 利益積立金		0	
ハ 建設改良積立金		10,000	
ニ その他積立金		0	
ホ 当年度未処理欠損金		<u>2,282</u>	
利益剰余金合計			<u>11,718</u>
剰余金合計			<u>512,261</u>
資本合計			<u>4,116,124</u>
負債資本合計			<u>15,078,671</u>

令和7年度 西予市下水道事業予定貸借対照表
(令和8年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1	固定資産				
	(1) 有形固定資産				
	イ 土地	地物	541,118		
	ロ 建物		477,663		
	減価償却累計額		<u>△ 66,372</u>	411,291	
	ハ 構築物		14,344,638		
	減価償却累計額		<u>△ 1,676,591</u>	12,668,047	
	ニ 機械及び装置		1,476,887		
	減価償却累計額		<u>△ 628,751</u>	848,136	
	ホ 車両及び運搬具		104		
	減価償却累計額		<u>△ 100</u>	4	
	ヘ 工具器具及び備品		76		
	減価償却累計額		<u>△ 72</u>	4	
	ト リース資産		0		
	減価償却累計額		<u>0</u>	0	
	チ その他有形固定資産		0		
	減価償却累計額		<u>0</u>	0	
	リ 建設仮勘定			0	
	有形固定資産合計			<u>14,468,600</u>	
	固定資産合計				14,468,600
2	流動資産				
	(1) 現金預金			367,941	
	(2) 未収金		66,634		
	貸倒引当金		<u>△ 90</u>	66,544	
	(3) 前払金			0	
	(4) その他流動資産			1,000	
	流動資産合計			<u>435,485</u>	
	資産合計				<u>14,904,085</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		2,730,065	
ロ その他の企業債		0	
(2) 他会計借入金		0	
(3) リース債務		0	
(4) 引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 特別修繕引当金	0		
引当金合計		0	
(5) その他固定負債		0	
固定負債合計			2,730,065
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		296,534	
ロ その他の企業債		0	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		49,815	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	1,644		
ロ 法定福利費引当金	347		
引当金合計		1,991	
(9) その他流動負債		1,350	
流動負債合計			349,690

5 繰延収益			
長期前受金		8,968,242	
収益化累計額		<u>△ 1,348,045</u>	
繰延収益合計			<u>7,620,197</u>
負債合計			<u><u>10,699,952</u></u>
	資本の部		
6 資本金			3,797,842
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 寄附金		0	
ロ その他資本剰余金		<u>500,543</u>	
資本剰余金合計			500,543
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金		4,000	
ロ 利益積立金		0	
ハ 建設改良積立金		10,000	
ニ その他積立金		0	
ホ 当年度未処理欠損金		<u>108,252</u>	
利益剰余金合計			<u>△ 94,252</u>
剰余金合計			<u>406,291</u>
資本合計			<u>4,204,133</u>
負債資本合計			<u><u>14,904,085</u></u>

当初予算事項別明細書

収益の収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 下水道事業 収益	833,000	885,083	52,083			
1 営業収益	226,649	230,567	3,918			
1 下水道使用 料	226,461	230,529	4,068	1 下水道使用 料	226,461	公共下水道使用料 141,097 農業集落排水処理施設使用料 84,896 公共浄化槽使用料 468
9 その他営業 収益	188	38	150	1 手数料	186	排水設備指定工事店登録手数料 20 排水設備工事責任技術者登録手数料 164 督促手数料 2
				3 雑収益	2	雑収益 2
2 営業外収益	606,321	654,486	48,165			
1 受取利息及 び配当金	7	4	3	1 預金利息	7	普通預金利息 5 定期預金利息 2
2 他会計負担 金	286,411	293,687	7,276	1 一般会計負 担金	286,411	分流式下水道等に要する経費 272,611 地方公営企業法の適用に要する経費 8,751 基礎年金拠出金に係る公的負担に要する経費 1,024 緊急下水道整備特定事業の償還に要する経費 4,025
3 他会計補助 金	35,959	35,824	135	1 一般会計補 助金	35,959	企業債償還利息 1,103 経営基盤強化 34,856

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
4 補助金	2,500	37,000	34,500	1 国庫補助金	2,500	国庫補助金 2,500
5 長期前受金 戻入	281,249	287,776	6,527	1 長期前受金 戻入	281,249	長期前受金戻入 281,249
8 雑収益	195	195	0	4 延滞金	2	延滞金 2
				9 その他雑収 益	193	その他雑収益 193
3 特別利益	30	30	0			
2 過年度損益 修正益	30	30	0	1 過年度損益 修正益	30	過年度損益修正益 30

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 下水道事業費用	961,549	1,022,522	60,973			
1 営業費用	902,944	960,162	57,218			
1 管渠費	78,909	74,991	3,918	13 備消品費	200	備消品費 200
				15 光熱水費	13,735	電気代 13,735
				17 通信運搬費	1,076	M P 情報配信サービス使用料 1,076
				19 委託料	24,411	下水道台帳整備委託料 2,115 中継ポンプ施設維持管理委託料 22,296
				20 手数料	1,201	汲取り・清掃手数料 1,036 その他手数料 165
				21 賃借料	102	用地賃借料 102
				22 修繕費	36,774	管渠施設修繕 14,829 M P 修繕 21,945
				28 材料費	1,175	補修用材料費 1,175
				37 保険料	235	下水道賠償責任保険料 126 建物保険料 109
3 処理場費	261,608	287,811	26,203	13 備消品費	605	維持用備消品費 605

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				15 光熱水費	36,337	電気代 35,185 水道料金 1,152
				17 通信運搬費	804	電話料金 684 インターネット利用料 120
				19 委託料	121,199	処理場維持管理委託料 66,043 消防設備保守点検委託料 180 電気保安点検業務委託料 961 水質検査委託料 386 汚泥運搬委託料 29,930 汚泥処分委託料 18,850 脱水汚泥成分分析委託料 65 放流水等水質分析委託料 644 その他委託料 4,140
				20 手数料	4,880	広域監視サービス使用手数料 775 場内整備手数料 417 汲取り・清掃手数料 3,437 浄化槽法定検査手数料 214 その他手数料 37
				22 修繕費	84,662	処理場施設修繕 84,134 その他修繕費 528
				27 薬品費	12,910	薬品費（ポリ鉄） 6,385 薬品費（凝集剤） 2,471 薬品費（消毒剤） 2,673

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						薬品費（試薬） 1,018 薬品費（その他） 363
				37 保険料	211	下水道賠償責任保険料 27 建物保険料 184
4 総係費	59,590	85,535	25,945	1 給料	16,926	事務職員給 16,926
				2 手当	6,771	事務職員手当 6,771
				3 賞与引当金繰入額	1,644	賞与引当金繰入額 1,644
				6 法定福利費	8,351	市町村職員共済組合負担金 5,250 公務員災害補償基金負担金 47 退職手当組合負担金 3,054
				7 法定福利費引当金繰入額	347	法定福利費引当金繰入額 347
				8 旅費	6	費用弁償 6
				11 報償費	920	公共下水道接続奨励金 780 委員会謝礼 140
				13 備用品費	509	事務用備用品費 209 その他備用品費 300

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				14 燃料費	104	車両用燃料費 104
				16 印刷製本費	292	電算帳票印刷費 123 その他印刷製本費 169
				17 通信運搬費	718	郵便料 718
				19 委託料	21,219	下水道使用料徴収事務委託料 8,257 システム保守委託料 660 経営戦略策定業務委託料 6,600 その他委託料 5,702
				20 手数料	652	法定点検手数料 9 タイヤ交換手数料 7 口座振替手数料 337 振込手数料 290 その他手数料 9
				21 賃借料	106	事務用機器賃借料 106
				22 修繕費	11	車両修繕 11
				30 負担金	923	日本下水道協会負担金 68 愛媛県下水道協会負担金 35 事業協力負担金 800 地域環境資源センター負担金 20
				31 補助金	11	水洗便所改造資金利子補給金 11

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				34 食糧費	2	食糧費 2
				41 貸倒引当金繰入額	24	貸倒引当金繰入額 24
				43 雑費	54	雑費 54
5 浄化槽費	1,597	1,593	4	13 備用品費	10	備用品費 10
				19 委託料	375	浄化槽維持管理委託料 375
				20 手数料	661	汲取り・清掃手数料 561 浄化槽法定検査手数料 100
				22 修繕費	551	浄化槽施設修繕 551
6 減価償却費	501,240	510,232	8,992	44 有形固定資産減価償却費	501,240	建物減価償却費 14,297 構築物減価償却費 372,263 機械及び装置減価償却費 114,674 車両運搬具減価償却費 6

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 営業外費用	58,535	62,330	3,795			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	48,435	52,230	3,795	50 企業債利息	48,435	財務省 31,895 かんぽ生命保険 4,993 地方公共団体金融機構 11,426 伊予銀行 29 愛媛銀行 41 愛媛信用金庫 15 宇和島信用金庫 36
2 消費税及び地方消費税	10,100	10,100	0	54 消費税及び地方消費税	10,100	消費税及び地方消費税 10,100
3 特別損失	70	30	40			
4 過年度損益修正損	70	30	40	62 過年度損益修正損	70	過年度損益修正損 70

資本的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的収入	523,456	317,044	206,412			
1 企業債	139,000	59,000	80,000			
1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	139,000	59,000	80,000	1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	139,000	下水道事業債 69,600 過疎対策事業債 69,400
2 出資金	193,979	167,359	26,620			
1 他会計出資金	193,979	167,359	26,620	1 一般会計出資金	193,979	一般会計出資金 193,979
3 補助金	135,500	43,000	92,500			
1 国庫補助金	135,500	43,000	92,500	1 国庫補助金	135,500	国庫補助金 135,500
4 分担金及び負担金	4,977	47,685	42,708			
1 他会計負担金	0	38,843	38,843	1 一般会計負担金	0	
2 受益者負担金及び分担金	4,977	8,842	3,865	1 受益者負担金	3,977	公共下水道事業受益者負担金 3,977
				2 受益者分担金	1,000	農業集落排水事業分担金 1,000

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
8 補償金	50,000	0	50,000			
1 補償金	50,000	0	50,000	1 補償金	50,000	補償金 50,000

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本の支出	706,238	467,898	238,340			
1 建設改良費	409,837	155,583	254,254			
1 管渠整備事業費	289,000	136,000	153,000	29 補償金	5,500	水道管移設移転補償費 5,500
				32 工事請負費	283,500	管渠整備工事（補助） 221,000 管渠整備工事（起債単独） 10,000 管渠整備工事（純単独） 52,500
11 改築 管渠整備事業費	50,000	0	50,000	19 委託料	10,000	改築 設計委託料（純単独） 10,000
				32 工事請負費	40,000	改築 管渠整備工事費（純単独） 40,000
13 改築 処理場整備事業費	50,079	0	50,079	19 委託料	50,079	改築 設計委託料（補助） 50,079
20 建設改良事務費	20,758	19,583	1,175	1 給料	8,895	技術職員給 8,895
				2 手当	4,530	技術職員手当 4,530
				6 法定福利費	4,288	市町村職員共済組合負担金 3,027 公務員災害補償基金負担金 23 退職手当組合負担金 1,238
				21 賃借料	3,022	積算システム賃借料 3,022

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				43 雑費	23	雑費 23
2 企業債償還金	296,401	312,315	15,914			
1 企業債償還金	296,401	312,315	15,914	76 企業債償還金	296,401	財務省 190,453 かんぽ生命保険 21,174 地方公共団体金融機構 76,142 伊予銀行 3,010 愛媛銀行 2,998 愛媛信用金庫 512 宇和島信用金庫 2,112

公共下水道事業

当初予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

公共下水道事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 下水道事業収益	507,230	459,114	48,116			
1 営業収益	141,285	130,766	10,519			
1 下水道使用料	141,097	130,728	10,369	1 下水道使用料	141,097	公共下水道使用料 141,097
9 その他営業収益	188	38	150	1 手数料	186	排水設備指定工事店登録手数料 20 排水設備工事責任技術者登録手数料 164 督促手数料 2
				3 雑収益	2	雑収益 2
2 営業外収益	365,925	328,328	37,597			
1 受取利息及び配当金	4	4	0	1 預金利息	4	普通預金利息 2 定期預金利息 2
2 他会計負担金	178,366	166,160	12,206	1 一般会計負担金	178,366	分流式下水道等に要する経費 172,600 地方公営企業法の適用に要する経費 4,730 基礎年金拠出金に係る公的負担に要する経費 1,024 緊急下水道整備特定事業の償還に要する経費 12
3 他会計補助金	21,279	18,546	2,733	1 一般会計補助金	21,279	企業債償還利息 1,103 経営基盤強化 20,176
5 長期前受金戻入	166,081	143,423	22,658	1 長期前受金戻入	166,081	長期前受金戻入 166,081
8 雑収益	195	195	0	4 延滞金	2	延滞金 2
				9 その他雑収益	193	その他雑収益 193

公共下水道事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
3 特別利益	20	20	0			
2 過年度損益 修正益	20	20	0	1 過年度損益 修正益	20	過年度損益修正益 20

支 出

公共下水道事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 下水道事業費用	563,268	525,256	38,012			
1 営業費用	526,494	487,607	38,887			
1 管渠費	34,953	28,509	6,444	13 備消品費	200	備消品費 200
				15 光熱水費	5,395	電気代 5,395
				17 通信運搬費	531	MP情報配信サービス使用料 531
				19 委託料	7,924	下水道台帳整備委託料 2,115 中継ポンプ施設維持管理委託料 5,809
				20 手数料	1,057	汲取り・清掃手数料 991 その他手数料 66
				21 賃借料	10	用地賃借料 10
				22 修繕費	18,562	管渠施設修繕 13,282 MP修繕 5,280
				28 材料費	1,175	補修用材料費 1,175
				37 保険料	99	下水道賠償責任保険料 57 建物保険料 42
3 処理場費	150,189	161,598	△ 11,409	13 備消品費	400	維持用備消品費 400
				15 光熱水費	18,167	電気代 17,333 水道料金 834
				17 通信運搬費	408	電話料金 288 インターネット利用料 120

公共下水道事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				19 委託料	70,412	処理場維持管理委託料 47,071 消防設備保守点検委託料 126 電気保安点検業務委託料 422 水質検査委託料 386 汚泥運搬委託料 7,898 汚泥処分委託料 11,967 放流水等水質分析委託料 644 その他委託料 1,898
				20 手数料	944	広域監視サービス使用手数料 775 場内整備手数料 102 浄化槽法定検査手数料 30 その他手数料 37
				22 修繕費	51,602	処理場施設修繕 51,074 その他修繕 528
				27 薬品費	8,130	薬品費(ポリ鉄) 3,612 薬品費(凝集剤) 2,471 薬品費(消毒剤) 1,689 薬品費(試薬) 358
				37 保険料	126	下水道賠償責任保険料 16 建物保険料 110
4 総係費	36,982	29,602	7,380	1 給料	9,897	事務職員給 9,897
				2 手当	4,280	事務職員手当 4,280
				3 賞与引当金繰入額	995	賞与引当金繰入額 995

公共下水道事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				6 法定福利費	4,807	市町村職員共済組合負担金 3,098 公務員災害補償基金負担金 26 退職手当組合負担金 1,683
				7 法定福利費引当金繰入額	210	法定福利費引当金繰入額 210
				8 旅費	6	費用弁償 6
				11 報償費	920	公共下水道接続奨励金 780 委員会謝礼 140
				13 備用品費	280	事務用備用品費 80 その他備用品費 200
				16 印刷製本費	50	その他印刷製本費 50
				17 通信運搬費	92	郵便料 92
				19 委託料	14,255	下水道使用料徴収事務委託料 8,257 システム保守委託料 396 経営戦略策定業務委託料 5,500 その他委託料 102
				20 手数料	154	口座振替手数料 2 振込手数料 143 その他手数料 9
				21 賃借料	54	事務用機器賃借料 54
				30 負担金	903	日本下水道協会負担金 68 愛媛県下水道協会負担金 35 事業協力負担金 800

公共下水道事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				31 補助金	11	水洗便所改造資金利子補給金 11
				34 食糧費	2	食糧費 2
				41 貸倒引当金繰入額	12	貸倒引当金繰入額 12
				43 雑費	54	雑費 54
6 減価償却費	304,370	267,898	36,472	44 有形固定資産減価償却費	304,370	建物減価償却費 8,919 構築物減価償却費 221,670 機械及び装置減価償却費 73,781
2 営業外費用	36,714	37,629	△ 915			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	31,714	32,629	△ 915	50 企業債利息	31,714	財務省 21,259 かんぽ生命保険 4,993 地方公共団体金融機構 5,401 伊予銀行 15 愛媛銀行 31 愛媛信用金庫 15
2 消費税及び地方消費税	5,000	5,000	0	54 消費税及び地方消費税	5,000	消費税及び地方消費税 5,000
3 特別損失	60	20	40			
4 過年度損益修正損	60	20	40	62 過年度損益修正損	60	過年度損益修正損 60

資本的収入及び支出
収 入

公共下水道事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的収入	389,516	227,959	161,557			
1 企業債	139,000	59,000	80,000			
1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	139,000	59,000	80,000	1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	139,000	下水道事業債 69,600 過疎対策事業債 69,400
2 出資金	111,039	118,117	△ 7,078			
1 他会計出資金	111,039	118,117	△ 7,078	1 一般会計出資金	111,039	一般会計出資金 111,039
3 補助金	135,500	43,000	92,500			
1 国庫補助金	135,500	43,000	92,500	1 国庫補助金	135,500	国庫補助金 135,500
4 分担金及び負担金	3,977	7,842	△ 3,865			
2 受益者負担及び分担金	3,977	7,842	△ 3,865	1 受益者負担金	3,977	公共下水道事業受益者負担金 3,977

支 出

公共下水道事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的支出	540,562	343,654	196,908			
1 建設改良費	359,837	155,583	204,254			
1 管渠整備事業費	289,000	136,000	153,000	29 補償金	5,500	水道管移設移転補償費 5,500
				32 工事請負費	283,500	管渠整備工事(補助) 221,000 管渠整備工事(起債単独) 10,000 管渠整備工事(純単独) 52,500
13 改築 処理場整備事業費	50,079	0	50,079	19 委託料	50,079	改築 設計委託料(補助) 50,079
20 建設改良事務費	20,758	19,583	1,175	1 給料	8,895	技術職員給 8,895
				2 手当	4,530	技術職員手当 4,530
				6 法定福利費	4,288	市町村職員共済組合負担金 3,027 公務員災害補償基金負担金 23 退職手当組合負担金 1,238
				21 賃借料	3,022	積算システム賃借料 3,022
				43 雑費	23	雑費 23

公共下水道事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 企業債償還金	180,725	188,071	△ 7,346			
1 企業債償還金	180,725	188,071	△ 7,346	76 企業債償還金	180,725	財務省 125,364 かんぽ生命保険 21,174 地方公共団体金融機構 29,517 伊予銀行 1,560 愛媛銀行 2,598 愛媛信用金庫 512

農業集落排水事業

当初予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

農業集落排水事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 下水道事業収益	323,038	423,204	△ 100,166			
1 営業収益	84,896	99,305	△ 14,409			
1 下水道使用料	84,896	99,305	△ 14,409	1 下水道使用料	84,896	農業集落排水処理施設使用料 84,896
2 営業外収益	238,132	323,889	△ 85,757			
1 受取利息及び配当金	2	0	2	1 預金利息	2	普通預金利息 2
2 他会計負担金	107,675	127,153	△ 19,478	1 一般会計負担金	107,675	分流式下水道等に要する経費 99,641 地方公営企業法の適用に要する経費 4,021 緊急下水道整備特定事業の償還に要する経費 4,013
3 他会計補助金	13,064	15,660	△ 2,596	1 一般会計補助金	13,064	経営基盤強化 13,064
4 補助金	2,500	37,000	△ 34,500	1 国庫補助金	2,500	国庫補助金 2,500
5 長期前受金戻入	114,891	144,076	△ 29,185	1 長期前受金戻入	114,891	長期前受金戻入 114,891
3 特別利益	10	10	0			
2 過年度損益修正益	10	10	0	1 過年度損益修正益	10	過年度損益修正益 10

支 出

農業集落排水事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 下水道事業費用	395,915	494,894	△ 98,979			
1 営業費用	374,246	470,349	△ 96,103			
1 管渠費	43,956	46,482	△ 2,526	15 光熱水費	8,340	電気代 8,340
				17 通信運搬費	545	MP情報配信サービス使用料 545
				19 委託料	16,487	中継ポンプ施設維持管理委託料 16,487
				20 手数料	144	汲取り・清掃手数料 45 その他手数料 99
				21 賃借料	92	用地賃借料 92
				22 修繕費	18,212	管渠施設修繕 1,547 MP修繕 16,665
				37 保険料	136	下水道賠償責任保険料 69 建物保険料 67
3 処理場費	111,419	126,213	△ 14,794	13 備用品費	205	維持用備用品費 205
				15 光熱水費	18,170	電気代 17,852 水道料金 318
				17 通信運搬費	396	電話料金 396
				19 委託料	50,787	処理場維持管理委託料 18,972 消防設備保守点検委託料 54 電気保安点検業務委託料 539 汚泥運搬委託料 22,032 汚泥処分委託料 6,883 脱水汚泥成分分析委託料 65 その他委託料 2,242

農業集落排水事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				20 手数料	3,936	場内整備手数料 315 汲取り・清掃手数料 3,437 浄化槽法定検査手数料 184
				22 修繕費	33,060	処理場施設修繕 33,060
				27 薬品費	4,780	薬品費(ポリ鉄) 2,773 薬品費(消毒剤) 984 薬品費(試薬) 660 薬品費(その他) 363
				37 保険料	85	下水道賠償責任保険料 11 建物保険料 74
4 総係費	22,589	55,908	△ 33,319	1 給料	7,029	事務職員給 7,029
				2 手当	2,491	事務職員手当 2,491
				3 賞与引当金繰入額	649	賞与引当金繰入額 649
				6 法定福利費	3,544	市町村職員共済組合負担金 2,152 公務員災害補償基金負担金 21 退職手当組合負担金 1,371
				7 法定福利費引当金繰入額	137	法定福利費引当金繰入額 137
				13 備用品費	229	事務用備用品費 129 その他備用品費 100
				14 燃料費	104	車両用燃料費 104
				16 印刷製本費	240	電算帳票印刷費 122 その他印刷製本費 118
				17 通信運搬費	621	郵便料 621

農業集落排水事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				19 委託料	6,964	システム保守委託料 264 経営戦略策定業務委託料 1,100 その他委託料 5,600
				20 手数料	486	法定点検手数料 9 タイヤ交換手数料 7 口座振替手数料 332 振込手数料 138
				21 賃借料	52	事務用機器賃借料 52
				22 修繕費	11	車両修繕 11
				30 負担金	20	地域環境資源センター負担金 20
				41 貸倒引当金繰入額	12	貸倒引当金繰入額 12
6 減価償却費	196,282	241,746	△ 45,464	44 有形固定資産減価償却費	196,282	建物減価償却費 5,378 構築物減価償却費 150,593 機械及び装置減価償却費 40,305 車両運搬具減価償却費 6
2 営業外費用	21,659	24,535	△ 2,876			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	16,659	19,535	△ 2,876	50 企業債利息	16,659	財務省 10,580 地方公共団体金融機構 6,019 伊予銀行 14 愛媛銀行 10 宇和島信用金庫 36
2 消費税及び地方消費税	5,000	5,000	0	54 消費税及び地方消費税	5,000	消費税及び地方消費税 5,000

農業集落排水事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
3 特別損失	10	10	0			
4 過年度損益 修正損	10	10	0	62 過年度損益 修正損	10	過年度損益修正損 10

資本的收入及び支出
収 入

農業集落排水事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的收入	133,826	88,973	44,853			
2 出資金	82,826	49,130	33,696			
1 他会計出資金	82,826	49,130	33,696	1 一般会計出資金	82,826	一般会計出資金 82,826
4 分担金及び負担金	1,000	39,843	△ 38,843			
1 他会計負担金	0	38,843	△ 38,843	1 一般会計負担金	0	
2 受益者負担金及び分担金	1,000	1,000	0	2 受益者分担金	1,000	農業集落排水事業分担金 1,000
8 補償金	50,000	0	50,000			
1 補償金	50,000	0	50,000	1 補償金	50,000	補償金 50,000

支 出

農業集落排水事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本の支出	165,485	124,057	41,428			
1 建設改良費	50,000	0	50,000			
11 改築 管渠 整備事業費	50,000	0	50,000	19 委託料	10,000	改築 設計委託料(純単独) 10,000
				32 工事請負費	40,000	改築 管渠整備工事(純単独) 40,000
2 企業債償還 金	115,485	124,057	△ 8,572			
1 企業債償還 金	115,485	124,057	△ 8,572	76 企業債償還 金	115,485	財務省 64,920 地方公共団体金融機構 46,603 伊予銀行 1,450 愛媛銀行 400 宇和島信用金庫 2,112

公共浄化槽等整備推進事業

当初予算事項別明細書

収益的收入及び支出

収 入

公共浄化槽等整備推進事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 下水道事業収益	2,732	2,765	△ 33			
1 営業収益	468	496	△ 28			
1 下水道使用料	468	496	△ 28	1 下水道使用料	468	公共浄化槽使用料 468
2 営業外収益	2,264	2,269	△ 5			
1 受取利息及び配当金	1	0	1	1 預金利息	1	普通預金利息 1
2 他会計負担金	370	374	△ 4	1 一般会計負担金	370	分流式下水道等に要する経費 370
3 他会計補助金	1,616	1,618	△ 2	1 一般会計補助金	1,616	経営基盤強化 1,616
5 長期前受金戻入	277	277	0	1 長期前受金戻入	277	長期前受金戻入 277

支 出

公共浄化槽等整備推進事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 下水道事業費用	2,366	2,372	△ 6			
1 営業費用	2,204	2,206	△ 2			
4 総係費	19	25	△ 6	16 印刷製本費	2	電算帳票印刷費 その他印刷製本費
				17 通信運搬費	5	郵便料
				20 手数料	12	口座振替手数料 振込手数料
5 浄化槽費	1,597	1,593	4	13 備用品費	10	備用品費
				19 委託料	375	浄化槽維持管理委託料
				20 手数料	661	汲取り・清掃手数料 浄化槽法定検査手数料
				22 修繕費	551	浄化槽施設修繕
6 減価償却費	588	588	0	44 有形固定資産減価償却費	588	機械及び装置減価償却費
2 営業外費用	162	166	△ 4			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	62	66	△ 4	50 企業債利息	62	財務省 地方公共団体金融機構
2 消費税及び地方消費税	100	100	0	54 消費税及び地方消費税	100	消費税及び地方消費税

資本的收入及び支出
収 入

公共浄化槽等整備推進事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的收入	114	112	2			
2 出資金	114	112	2			
1 他会計出資金	114	112	2	1 一般会計出資金	114	一般会計出資金 114

支 出

公共浄化槽等整備推進事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的支出	191	187	4			
2 企業債償還金	191	187	4			
1 企業債償還金	191	187	4	76 企業債償還金	191	財務省 169 地方公共団体金融機構 22

令和7年度

西予市病院事業会計予算書

令和7年度 西予市病院事業会計予算

(総 則)

第1条 令和7年度西予市病院事業会計の予算は、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)	許 可 病 床 数		154 床
(2)	主 な 建 設 改 良 事 業	施設整備事業費	6,000 千円
		医療器械等備品購入費	295,000 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	病 院 事 業 収 益	1,350,183 千円
第1項	医 業 収 益	55,870 千円
第2項	医 業 外 収 益	1,283,303 千円
第3項	特 別 利 益	11,010 千円

支 出

第1款	病 院 事 業 費 用	1,484,650 千円
第1項	医 業 費 用	1,338,049 千円
第2項	医 業 外 費 用	143,601 千円
第3項	特 別 損 失	3,000 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。

収 入

第1款	資 本 的 収 入	701,431 千円
第1項	出 資 金	1,000 千円
第2項	負 担 金 及 び 交 付 金	400,431 千円
第3項	企 業 債	300,000 千円

支 出

第1款 資本的支出	701,431 千円
第1項 建設改良費	301,000 千円
第2項 企業債償還金	400,431 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
病院施設整備	千円 6,000	1. 借入先 財務省、その他 2. 借入方法 証書借入又は証券発行の方法による。	3.5%以内	政府資金については、その融通条件により、銀行その他の場合は、その債権者と協定するものによる。 ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。
医療器械整備	294,000	3. 借入期間 令和7年度、ただし、工事又は財政の都合により、起債額の全部若しくは一部を翌年度以降に繰り越し、借り入れをすることができる。	(ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、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)	

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、250,000千円と定める。

(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) 病院事業費用に計上された予算額に過不足を生じた場合における款内各項間の金額の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第8条 次に掲げる経費については、その経費の金額をそれ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費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 208,119 千円

(他会計からの補助金)

第9条 一般会計からこの会計へ受ける補助金の目的及び金額は、次のとおりとする。

- | | | | |
|------|------------|---------|----|
| (1) | 研究研修費補助 | 5,491 | 千円 |
| (2) | 共済追加費用補助 | 900 | 千円 |
| (3) | 児童手当補助 | 2,750 | 千円 |
| (4) | 基礎年金拠出金補助 | 4,477 | 千円 |
| (5) | 医師確保対策補助 | 49,155 | 千円 |
| (6) | 保育料助成金補助 | 1,152 | 千円 |
| (7) | 給与特例措置補助 | 193,659 | 千円 |
| (8) | 医療福祉業務補助 | 11,387 | 千円 |
| (9) | 経営支援補助 | 93,661 | 千円 |
| (10) | 事業会計経費補助 | 16,550 | 千円 |
| (11) | 事業所内保育運営補助 | 540 | 千円 |

(重要な資産の取得)

第10条 重要な資産の取得は、次のとおりとする。

	種 類	名 称	数 量
取得する資産	医療機器	C T	一 式
	医療機器	M R I	一 式
	医療機器	病棟生体モニター	一 式

令和7年2月25日 提出

西予市長 管 家 一 夫

予算に関する注記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア たな卸資産は、先入先出による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

イ 無形固定資産の減価償却の方法は、残存価額を零とする定額法による。

ウ リース資産

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法による。なお、リース取引開始日が平成 26 年 3 月 31 日以前のリース取引については、引き続き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。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

平成 26 年度末における職員に対する退職手当の要支給額から、愛媛県市町総合事務組合における積立相当額を控除し、病院事業に係る企業職員数により按分等の方法を用いて合理的に計算する方法にて計上している。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末における支給(支払)見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損に備えるため、実積率等により未収金のうち回収不能と見込まれる額を計上している。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

ア 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税等については、長期前払消費税勘定に計上し、20年以内で均等償却を行っている。

2. 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(1年以内に償還予定のものも含む)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は次のとおりである。

令和6年度予定 (令和7年3月31日)	令和7年度予定 (令和8年3月31日)
4,053,403 千円	3,952,972 千円

3. セグメント情報に関する注記

西予市病院事業は、令和7年4月より指定管理者制度を導入し運営する。それに伴い、セグメントを統合し、単一会計とする。

4. リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) 賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に関する事項

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のファイナンス・リース取引のうち、次のものについては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じている。また、当年度新たに生じる所有権移転外ファイナンス・リース取引についても、同様の会計処理を行うものとする。

- ① リース期間が1年未満のもの
- ② リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下のもの

5. その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取り崩し

(単位：千円)

項目	令和6年度予定	令和7年度予定
貸倒引当金	—	—
賞与引当金	120,094	11,202
法定福利費引当金	26,253	2,047
退職給付引当金	9,432	150,000

予 算 に 関 す る 説 明 書

- 1 実施計画書
- 2 予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 給与費明細書
- 4 債務負担行為に関する調書
- 5 前年度予定損益計算書
- 6 前年度及び当年度予定貸借対照表
- 7 参考資料（事項別明細書）

当初予算実施計画書

収益的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	病院事業収 益		1,350,183	
	1	医業収益	55,870	
		3	その他医業 収益	55,870
	2	医業外収益	1,283,303	
		1	受取利息及 び配当金	82
		2	他会計補助 金	379,182
		3	補助金	136,800
		4	負担金及び 交付金	434,872
		6	長期前受金 戻入	250,599
		8	その他医業 外収益	5,991
		10	事業所内保 育・病児保 育運営収益	75,777

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
	3 特別利益	1 固定資産売却益	11,010	
		2 過年度損益修正益	10	
		3 その他特別利益	3,500	
			7,500	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	病院事業費用		1,484,650	
	1	医業費用	1,338,049	
		1 給与費	141,736	
		3 経費	754,233	
		4 減価償却費	434,280	
		5 資産減耗費	7,800	
	2	医業外費用	143,601	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	31,785	
		2 雑支出	200	
		3 長期前払消費税額償却	35,239	
		4 消費税及び地方消費税	600	
		6 事業所内保育・病児保育運営費	75,777	

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
	3 特別損失	4 過年度損益 修正損	3,000 3,000	

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的收入		7 0 1 , 4 3 1	
	1	出資金	1 , 0 0 0	
		1	出資金	1 , 0 0 0
	2	負担金及び 交付金	4 0 0 , 4 3 1	
		1	一般会計負 担金	4 0 0 , 4 3 1
	3	企業債	3 0 0 , 0 0 0	
		1	企業債	3 0 0 , 0 0 0

支 出

(单位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		7 0 1 , 4 3 1	
	1	建設改良費	3 0 1 , 0 0 0	
		1 施設整備事業費	6 , 0 0 0	
		2 固定資産購入費	2 9 5 , 0 0 0	
	2	企業債償還金	4 0 0 , 4 3 1	
		1 企業債償還金	4 0 0 , 4 3 1	

令和7年度 西予市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△ 129,698
減価償却費	434,280
固定資産除却損	5,000
引当金の増減額	△ 149,526
長期前払消費税の増減額	7,874
長期前受金戻入額	△ 250,599
受取利息及び受取配当金	△ 82
支払利息	31,785
未収金の増減額	298,931
たな卸資産の増減額	2,800
未払金の増減額	△ 105,222
その他流動負債の増減額	0
小計	145,543
利息及び配当金の受取額	82
利息の支払額	△ 31,785
業務活動によるキャッシュ・フロー	113,840

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	△ 273,635
負担金等による収入	400,431
投資活動によるキャッシュ・フロー	126,796

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	300,000
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	△ 400,431
他会計からの出資による収入	1,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 99,431
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	141,205
資金期首残高	456,235
資金期末残高	597,440

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 人	一 般 職 人	報 酬 千 円	給 与 千 円	手 当 千 円	計 千 円		
本 年 度	損益勘定支弁職員		25.5	19,012	64,218	82,774	166,004	42,115	208,119
	資本勘定支弁職員						0		0
	合 計		25.5	19,012	64,218	82,774	166,004	42,115	208,119
前 年 度	損益勘定支弁職員		358.0	174,312	1,072,658	852,132	2,099,102	637,963	2,737,065
	資本勘定支弁職員						0		0
	合 計		358.0	174,312	1,072,658	852,132	2,099,102	637,963	2,737,065
比 較	損益勘定支弁職員		△ 332.5	△ 155,300	△ 1,008,440	△ 769,358	△ 1,933,098	△ 595,848	△ 2,528,946
	資本勘定支弁職員						0		0
	合 計		△ 332.5	△ 155,300	△ 1,008,440	△ 769,358	△ 1,933,098	△ 595,848	△ 2,528,946

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	時間外 勤務手当	管理職手当	宿日直手当	期末手当	勤勉手当	研究手当
	本年度	1,134	1,002	648	20,915	340		19,110	14,866	2,644
前年度	15,066	24,620	11,730	94,408	22,047	50,414	255,905	201,998	72,779	
比 較	△ 13,932	△ 23,618	△ 11,082	△ 73,493	△ 21,707	△ 50,414	△ 236,795	△ 187,132	△ 70,135	

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	夜勤手当	危険手当	主任手当	職務手当	地域手当	特殊勤務 手当	単身赴任 手当	管理職員 特別勤務 手当	初任給 調整手当
	本年度	147					5,557	15,739	456	
前年度	27,720	3,770	1,737	9,540	18,626	21,156		3,405	18,756	
比 較	△ 27,573	△ 3,770	△ 1,737	△ 9,540	△ 13,069	△ 5,417	456	△ 3,405	△ 18,540	

給 与 費 明 細 書

ア. 会計年度任用職員以外の職員

区 分		職員数		給 与 費				法 定 福 利 費 千円	合 計 千円
		特別職 人	一般職 人	報 酬 千円	給 与 千円	手 当 千円	計 千円		
本 年 度	損益勘定支弁職員		14.5		58,449	75,312	133,761	35,269	169,030
	資本勘定支弁職員						0		0
	合 計		14.5	0	58,449	75,312	133,761	35,269	169,030
前 年 度	損益勘定支弁職員		222.0	99,880	823,936	685,626	1,609,442	474,054	2,083,496
	資本勘定支弁職員						0		0
	合 計		222.0	99,880	823,936	685,626	1,609,442	474,054	2,083,496
比 較	損益勘定支弁職員		△ 207.5	△ 99,880	△ 765,487	△ 610,314	△ 1,475,681	△ 438,785	△ 1,914,466
	資本勘定支弁職員						0		0
	合 計		△ 207.5	△ 99,880	△ 765,487	△ 610,314	△ 1,475,681	△ 438,785	△ 1,914,466

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	時間外 勤務手当	管理職手当	宿日直手当	期末手当	勤勉手当	研究手当
	本年度	1,134	972	648	20,844	340		14,791	12,069	2,644
前年度	15,066	17,200	11,730	82,278	22,047	48,615	176,833	140,385	72,779	
比 較	△ 13,932	△ 16,228	△ 11,082	△ 61,434	△ 21,707	△ 48,615	△ 162,042	△ 128,316	△ 70,135	

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	夜勤手当	危険手当	主任手当	職務手当	地域手当	特殊勤務 手当	単身赴任 手当	管理職員 特別勤務 手当	初任給 調整手当
	本年度	118					5,557	15,739	456	
前年度	25,356	3,270	1,737	9,300	18,626	21,156		2,493	16,755	
比 較	△ 25,238	△ 3,270	△ 1,737	△ 9,300	△ 13,069	△ 5,417	456	△ 2,493	△ 16,755	

給 与 費 明 細 書

イ. 会計年度任用職員

区 分		職員数		給 与 費				法 定 福 利 費 千円	合 計 千円
		特別職 人	一般職 人	報 酬 千円	給 与 千円	手 当 千円	計 千円		
本 年 度	損益勘定支弁職員		11	19,012	5,769	7,462	32,243	6,846	39,089
	資本勘定支弁職員						0		0
	合 計		11	19,012	5,769	7,462	32,243	6,846	39,089
前 年 度	損益勘定支弁職員		136	74,432	248,722	166,506	489,660	163,909	653,569
	資本勘定支弁職員						0		0
	合 計		136	74,432	248,722	166,506	489,660	163,909	653,569
比 較	損益勘定支弁職員		△ 125	△ 55,420	△ 242,953	△ 159,044	△ 457,417	△ 157,063	△ 614,480
	資本勘定支弁職員						0		0
	合 計		△ 125	△ 55,420	△ 242,953	△ 159,044	△ 457,417	△ 157,063	△ 614,480

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	時間外 勤務手当	管理職手当	宿日直手当	期末手当	勤勉手当	研究手当
	本年度			30		71			4,319	2,797
前年度			7,420		12,130		1,799	79,072	61,613	
比 較			△ 7,390		△ 12,059		△ 1,799	△ 74,753	△ 58,816	

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	夜勤手当	危険手当	主任手当	職務手当	地域手当	特殊勤務 手当	単身赴任 手当	管理職員 特別勤務 手当	初任給 調整手当
	本年度		29							
前年度		2,364	500		240					1,368
比 較		△ 2,335	△ 500		△ 240					△ 1,152

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	△ 1,008,440	給与改定に伴う増減分	26,036		給与改定の状況 前年度 給与の改定率 3.16% 給与改定実施時期 令和6年4月1日
		普通昇給に伴う増加分	182		平均昇給率 0.26% (昇給期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 12.5人
		昇給期間短縮に伴う増加分			
		その他増減分	△ 1,034,658		職員数の異動の状況 (現に在職する職員数) { 本年度 15.5人 前年度 229.0人 増減 △213.5人
職員手当	△ 769,358	制度改定に伴う増減分	3,343	期末勤勉手当支給率の改定 会計年度任用職員への勤勉手当の支給	
		その他の増減分	△ 772,701		

3. 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		医 師	医療技術員	看護師	准看護師	事務職員	その他の職員
令和7年 4月1日現在	平均給料月額 (円)	438,896	238,623	271,964	-	384,292	-
	平均給与月額 (円)	1,006,713	237,818	309,442	-	433,917	-
	平均年齢 (歳)	31.9	26.0	43.3	-	48.4	-
令和6年 4月1日現在	平均給料月額 (円)	496,465	277,442	303,187	272,928	308,138	248,714
	平均給与月額 (円)	1,499,385	342,954	385,553	337,880	367,611	330,574
	平均年齢 (歳)	44.3	39.9	46.1	61.0	47.4	45.4

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	医 師	看護師	一般行政職
高校卒	-	-	192,447
短大卒	-	252,807	208,644
大学卒	397,571	-	224,338

(単位：円)

一般会計の制度			
区 分	医 師	看護師	一般行政職
高校卒	-	-	192,447
短大卒	-	252,807	208,644
大学卒	297,776	-	224,338

(3) 級別職員数

区 分	医 師			医療技術員			看護師			准看護師			事務職員			その他の職員		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和7年4月1日 現在																		
													6					
				5			5			5			5					
	4			4			4			4			4	1.0	22.2			
	3			3			3			3			3	3.5	77.8	3		
	2	7.0	100.0	2			2	3.0	100.0	2			2			2		
	1			1	1.0	100.0	1			1			1			1		
	計	7.0	100.0	計	1.0	100.0	計	3.0	100.0	計	0	0.0	計	4.5	100.0	計	0	0.0
令和6年4月1日 現在																		
													6	1.0	4.2			
				5			5	5.0	4.2	5			5	2.0	8.3			
	4	4.0	25.0	4	9.0	17.6	4	5.0	4.2	4			4	3.0	12.5			
	3	5.0	31.3	3	14.0	27.5	3	74.0	62.8	3	1.0	33.3	3	9.0	37.5	3	3.0	30.0
	2	7.0	43.7	2	15.0	29.4	2	34.0	28.8	2	2.0	66.7	2	5.0	20.8	2	4.0	40.0
	1			1	13.0	25.5	1			1			1	4.0	16.7	1	3.0	30.0
	計	16.0	100.0	計	51.0	100.0	計	118.0	100.0	計	3.0	100.0	計	24.0	100.0	計	10.0	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
医 師	医 員	医 長 高度の知識経験を必要とする業務を行う医員	部 長	院 長 総 長 統括副院長 副院長			
看 護 師		看 護 師	主任看護師 上級看護師	看護師長	看護部長 副看護部長		
事務職員	主 事 社会福祉士 保育士	主 査 高度の知識経験を必要とする業務を行う社会福祉士、保育士	係 長 担当係長 主 任 主任社会福祉士 主任保育士	事務長補佐 社会福祉士長 保育所長(園長)	事務長	部 長	

(4) 特殊勤務手当

区 分	全職種	代表的な職種		
		医師	看護職	事務職員
給料総額に対する比率 (%)	3.94	50.03	0.00	0.57
支給対象職員の比率 (%) (令和7年4月1日現在)	225.81	100.00	0.00	0.00
代表的な特殊勤務手当の名称	研究手当・危険手当・夜勤手当			

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給期計 (月分)	職制上の段階 職務の級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	(1.2) 2.300	(1.2) 2.300	(2.4) 4.600	有	
前 年 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有	
一般会計の制度	(1.2) 2.300	(1.2) 2.300	(2.4) 4.600	有	

() 内は、再任用短時間勤務職員の標準的な支給率

(6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の 加算措置等	備考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709		
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709		

(7) その他の手当

区分	扶養手当	住居手当	通勤手当
一般会計の制度との異同	同じ	同じ	同じ
差異の内容			

債務負担行為で翌年度以降にわたるものについての前年度末までの支出額
又は支出額の見込み及び当該年度以降の支出予定額等に関する調書

(単位：千円)

事 項	限度額	前年度末までの支出(見込)額		当該年度以降の支出予定額		左 の 財 源 内 訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源			一般財源
						国庫支出金	地方債	その他	
政策的医療交付金	4,800,000			令和7年度 } 令和16年度	4,800,000			4,800,000	
計	4,800,000				4,800,000			4,800,000	

令和6年度 西予市病院事業予定損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1 医 業 収 益			4 医 業 外 費 用			
(1) 入 院 収 益	1,551,250		(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	33,080		
(2) 外 来 収 益	983,761		(2) 長期前払消費税償却	28,192		
(3) その他医業収益	<u>134,272</u>	2,669,283	(3) 雑 支 出	126,515		
			(4) 事業所内保育・病児保育運営費	<u>65,636</u>	<u>253,423</u>	<u>1,214,125</u>
2 医 業 費 用			経 常 損 失			514,661
(1) 給 与 費	2,576,168		5 特 別 利 益			
(2) 材 料 費	576,064		(1) 固定資産売却益	10		
(3) 経 費	768,821		(2) 過年度損益修正益	18,841		
(4) 減 価 償 却 費	456,487		(3) その他特別利益	<u>19,451</u>	<u>38,302</u>	
(5) 資 産 減 耗 費	7,800					
(6) 研 究 研 修 費	<u>12,729</u>	<u>4,398,069</u>	6 特 別 損 失			
営 業 損 失		1,728,786	(1) 過年度損益修正損	27,915		
3 医 業 外 収 益			(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>27,915</u>	<u>10,387</u>
(1) 受取利息及び配当金	150		当 年 度 純 損 失			504,274
(2) 他 会 計 補 助 金	550,604		前 年 度 繰 越 欠 損 金			<u>1,171,851</u>
(3) 補 助 金	2,061		その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
(4) 負担金及び交付金	555,331		当 年 度 未 処 理 欠 損 金			<u><u>1,676,125</u></u>
(5) 長期前受金戻入	258,587					
(6) 事業所内保育・病児保育運営収益	66,049					
(7) その他医業外収益	<u>34,766</u>	1,467,548				

令和6年度 西予市病院事業予定貸借対照表
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地	地	922,202	
	ロ 建物	物	6,093,478	
	減価償却累計額		<u>△ 2,801,857</u>	3,291,621
	ハ 構築物	物	1,223,234	
	減価償却累計額		<u>△ 1,022,115</u>	201,119
	ニ 器械備品	品	2,494,457	
	減価償却累計額		<u>△ 1,994,673</u>	499,784
	ホ 車両	両	17,752	
	減価償却累計額		<u>△ 13,980</u>	3,772
	ヘ リース資産	産	0	
	減価償却累計額		<u>0</u>	0
	ト その他有形固定資産	産	0	
	減価償却累計額		<u>0</u>	0
	チ 建設仮勘定	定	0	
	有形固定資産合計			<u>4,918,498</u>
	(2) 無形固定資産			
	イ ソフトウェア	ア	109,565	
	ロ その他無形固定資産	産	<u>424</u>	
	無形固定資産合計			109,989
	(3) 投資その他の資産			
	イ 投資有価証券	券	3,900	
	ロ 長期前払消費税	税	215,232	
	ハ 長期貸付金	金	<u>0</u>	
	投資その他の資産合計			<u>219,132</u>
	固定資産合計			<u>5,247,619</u>
2	流動資産			
	(1) 現金・預金			456,235
	(2) 未収金		663,394	
	貸倒引当金		<u>△ 19,228</u>	644,166

(3) 貯 蔵 品	70,521	
(4) 前 払 費 用	0	
(5) 前 払 金	0	
(6) その他流動資産	2,500	
流動資産合計		<u>1,173,422</u>
資 産 合 計		<u><u>6,421,041</u></u>

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企 業 債			
建設改良費等の財源に 充てるための企業債		3,652,972	
(2) 他会計借入金		0	
(3) リース債務		0	
(4) 引 当 金			
イ退職給付引当金	27,178		
ロ特別修繕引当金	0		
引当金合計		<u>27,178</u>	
(5) その他固定負債		0	
固定負債合計			<u>3,680,150</u>
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企 業 債			
建設改良費等の財源に 充てるための企業債		400,431	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未 払 金		421,214	
(6) 未 払 費 用		0	
(7) 引 当 金			
イ賞与引当金	11,202		
ロ法定福利費引当金	2,047		
ハ退職給付引当金	150,000		
引当金合計		<u>163,249</u>	

(8) その他流動負債		2,500	
流動負債合計			987,394
5 繰延収益			
長期前受金		3,293,272	
収益化累計額		△ 2,527,794	
繰延収益合計			765,478
負債合計			<u>5,433,022</u>
	資 本 の 部		
6 資本金			2,076,237
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 補助金	0		
ロ 受贈財産評価額	454,207		
ハ 寄附金	23,000		
ニ その他資本剰余金	0		
資本剰余金合計		<u>477,207</u>	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	40,700		
ロ 利益積立金	0		
ハ 建設改良積立金	70,000		
ニ その他積立金	0		
ホ 当年度未処理欠損金	1,676,125		
利益剰余金合計		<u>△ 1,565,425</u>	
剰余金合計			<u>△ 1,088,218</u>
資本合計			<u>988,019</u>
負債資本合計			<u>6,421,041</u>

令和7年度 西予市病院事業予定貸借対照表
(令和8年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土	地	922,202	
	ロ 建	物	6,098,932	
		減価償却累計額	<u>△ 3,003,353</u>	3,095,579
	ハ 構	築物	1,223,234	
		減価償却累計額	<u>△ 1,046,855</u>	176,379
	ニ 器	械備品	2,757,638	
		減価償却累計額	<u>△ 2,133,253</u>	624,385
	ホ 車	両	17,752	
		減価償却累計額	<u>△ 14,087</u>	3,665
	ヘ リ	ー ス 資 産	0	
		減価償却累計額	<u>0</u>	0
	ト	その他有形固定資産	0	
		減価償却累計額	<u>0</u>	0
	チ 建	設 仮 勘 定		0
		有形固定資産合計		<u>4,822,210</u>
	(2) 無形固定資産			
	イ ソ	フト ウェ ア	40,208	
	ロ	その他無形固定資産	<u>424</u>	
		無形固定資産合計		40,632
	(3) 投資その他の資産			
	イ 投	資 有 価 証 券	3,900	
	ロ 長	期 前 払 消 費 税	207,358	
	ハ 長	期 貸 付 金	<u>0</u>	
		投資その他の資産合計		<u>211,258</u>
	固定資産合計			<u>5,074,100</u>
2	流動資産			
	(1) 現金・預金			597,440
	(2) 未	収 金	364,463	
		貸倒引当金	<u>△ 19,228</u>	345,235

(3) 貯 蔵 品	67,721	
(4) 前 払 費 用	0	
(5) 前 払 金	0	
(6) その他流動資産	2,500	
流動資産合計		<u>1,012,896</u>
資 産 合 計		<u><u>6,086,996</u></u>

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企 業 債			
建設改良費等の財源に 充てるための企業債		3,687,047	
(2) 他会計借入金		0	
(3) リース債務		0	
(4) 引 当 金			
イ退職給付引当金	27,178		
ロ特別修繕引当金	0		
引当金合計		<u>27,178</u>	
(5) その他固定負債		0	
固定負債合計			<u>3,714,225</u>
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企 業 債			
建設改良費等の財源に 充てるための企業債		265,925	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未 払 金		315,992	
(6) 未 払 費 用		0	
(7) 引 当 金			
イ賞与引当金	11,492		
ロ法定福利費引当金	2,231		
ハ退職給付引当金	0		
引当金合計		<u>13,723</u>	

(8) その他流動負債		2,500	
流動負債合計			598,140
5 繰延収益			
長期前受金		3,693,703	
収益化累計額		△ 2,778,393	
繰延収益合計			915,310
負債合計			<u>5,227,675</u>
	資本の部		
6 資本金			2,077,237
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 補助金	0		
ロ 受贈財産評価額	454,207		
ハ 寄附金	23,000		
ニ その他資本剰余金	0		
資本剰余金合計		<u>477,207</u>	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	40,700		
ロ 利益積立金	0		
ハ 建設改良積立金	70,000		
ニ その他積立金	0		
ホ 当年度未処理欠損金	1,805,823		
利益剰余金合計		<u>△ 1,695,123</u>	
剰余金合計			<u>△ 1,217,916</u>
資本合計			<u>859,321</u>
負債資本合計			<u>6,086,996</u>

当初予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 病院事業収益	1,350,183	3,958,130	△ 2,607,947			
1 医業収益	55,870	2,952,967	△ 2,897,097			
1 入院収益	0	1,793,756	△ 1,793,756			
2 外来収益	0	1,016,492	△ 1,016,492			
3 その他医業収益	55,870	142,719	△ 86,849	5 他会計負担金	49,870	一般会計負担金 49,870
				6 その他医業収益	6,000	文書料 6,000
2 医業外収益	1,283,303	983,950	299,353			
1 受取利息及び配当金	82	150	△ 68	1 預金利息	72	普通預金利息 32 定期預金利息 40
				4 貸付金利息	10	貸付金利息 10
2 他会計補助金	379,182	152,481	226,701	1 一般会計補助金	379,182	研究研修費 5,491 共済追加費用 900 基礎年金拠出金 4,477 医師確保対策 49,155 その他一般会計補助金 319,159

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
3 補助金	136,800		136,800	2 県補助金	136,800	県補助金 136,800
4 負担金及び 交付金	434,872	453,729	△ 18,857	1 一般会計負 担金	312,436	企業債償還利息 31,765 高度医療 65,666 感染症医療 10,628 リハビリ医療 79,041 不採算地区病院 112,339 その他一般会計負担金 12,997
				3 指定管理者 負担金	122,436	指定管理者負担金 122,436
6 長期前受金 戻入	250,599	280,672	△ 30,073	1 長期前受金 戻入	250,599	長期前受金戻入 250,599
8 その他医業 外収益	5,991	28,417	△ 22,426	2 その他医業 外収益	5,991	施設使用料 1,860 職員住宅使用料 3,931 その他医業外収益 200
10 事業所内保 育・病児保 育運営収益	75,777	68,501	7,276	1 事業所内保 育運営収益	51,752	夜間保育保護者負担金 54 保育所職員給食費負担金 960 委託費収入 28,131 一般会計負担金 22,046 その他収益 21 一般会計補助金 540

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				2 病児保育運営収益	24,025	病児保育保護者負担金 360 タクシー利用負担金 2 保育所職員給食費負担金 384 一般会計負担金 3,772 委託費収入 19,507
3 特別利益	11,010	21,213	△ 10,203			
1 固定資産売却益	10	10	0	1 固定資産売却益	10	固定資産売却益 10
2 過年度損益修正益	3,500	3,500	0	1 過年度損益修正益	3,500	過年度損益修正益 3,500
3 その他特別利益	7,500	17,703	△ 10,203	1 その他特別利益	7,500	その他特別利益 7,500

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 病院事業費用	1,484,650	4,639,114	△ 3,154,464			
1 医業費用	1,338,049	4,433,891	△ 3,095,842			
1 給与費	141,736	2,687,158	△ 2,545,422	1 給料	42,969	医師給 事務職員給 36,764 6,205
				2 手当	62,462	医師手当 60,110 看護師手当 59 医療技術員手当 64 事務職員手当 2,229
				3 賞与引当金繰入額	7,936	賞与引当金繰入額 7,936
				6 法定福利費	26,812	市町村職員共済組合負担金 18,866 市町総合事務組合負担金 7,946
				7 法定福利費引当金繰入額	1,557	法定福利費引当金繰入額 1,557
2 材料費	0	580,310	△ 580,310			
3 経費	754,233	683,654	70,579	1 厚生福利費	1,303	互助会負担金 151 保育料助成金 1,152

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				2 報償費	50	謝礼金 50
				3 旅費交通費	350	普通旅費 150 費用弁償 200
				5 消耗品費	600	事務用消耗品費 600
				6 消耗備品費	400	事務用消耗備品費 100 その他一般消耗備品費 300
				8 燃料費	300	ガソリン・灯油等 300
				9 食糧費	100	諸会議等食糧費 100
				10 印刷製本費	910	事務用印刷製本費 910
				11 修繕費	20,600	医療器械等修繕費 5,000 建物付属設備修繕費 9,900 備品等修繕費 5,700
				14 保険料	200	その他保険料 200
				15 賃借料	29,966	業務システム等借上料 1,411 コピー使用料 260 住宅借上料 1,200 その他借上料 27,095

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				16 通信運搬費	604	郵券料 600 その他通信運搬費 4
				17 委託料	8,534	業務システム等保守委託料 688 その他施設設備保守委託料 7,520 特殊建物定期報告委託料 176 その他委託料 150
				18 手数料	800	その他手数料 800
				19 諸会費	3,870	医師会会費 2,800 医療技術員各種会費 100 各協議会会費 870 学会参加費等 100
				21 負担金及び 交付金	685,046	政策的医療交付金 480,000 給与等特例措置交付金 193,659 医療福祉業務協力金 11,387
				23 雑費	600	その他雑費 600
4 減価償却費	434,280	460,987	△ 26,707	1 建物減価償却費	201,496	建物減価償却費 201,496
				2 構築物減価償却費	24,740	構築物減価償却費 24,740

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				3 器械備品減価償却費	138,580	器械備品減価償却費 138,580
				4 車両減価償却費	107	車両減価償却費 107
				7 無形固定資産減価償却費	69,357	無形固定資産減価償却費 69,357
5 資産減耗費	7,800	7,800	0	1 たな卸資産減耗費	2,800	たな卸資産減耗費 2,800
				2 固定資産除却費	5,000	器械備品除却費 5,000
6 研究研修費	0	13,982	△ 13,982			
2 医業外費用	143,601	200,623	△ 57,022			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	31,785	32,930	△ 1,145	1 企業債利息	31,765	企業債利息 31,765
				3 一時借入金利息	20	一時借入金利息 20

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 雑支出	200	65,000	△ 64,800	1 雑支出	200	雑支出 100 控除対象外消費税 100
3 長期前払消費税額償却	35,239	28,192	7,047	1 長期前払消費税額償却	35,239	長期前払消費税額償却 35,239
4 消費税及び地方消費税	600	6,000	△ 5,400	1 消費税及び地方消費税	600	消費税及び地方消費税納付 600
6 事業所内保育・病児保育運営費	75,777	68,501	7,276	1 事業所内保育運営経費	51,752	給料 16,400 手当 8,701 賞与引当金繰入額 2,433 報酬 9,361 法定福利費 9,685 法定福利費引当金繰入額 468 旅費交通費 278 消耗品費 3,289 光熱水費 845 修繕費 57 賃借料 24 通信運搬費 27 委託料 70 手数料 98 負担金 16

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				2 病児保育運営経費	24,025	給料 4,849 手当 3,109 賞与引当金繰入額 1,123 報酬 9,651 法定福利費 3,387 法定福利費引当金繰入額 206 旅費交通費 278 消耗品費 618 光熱水費 565 保険料 100 賃借料 21 通信運搬費 31 委託料 49 手数料 22 負担金 15 補助金 1
3 特別損失	3,000	4,600	△ 1,600			
4 過年度損益修正損	3,000	4,600	△ 1,600	1 過年度損益修正損	3,000	前年度以前調定減額 3,000

資本的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的収入	701,431	319,923	381,508			
1 出資金	1,000	1,000	0			
1 出資金	1,000	1,000	0	1 出資金	1,000	建設改良費 1,000
2 負担金及び 交付金	400,431	290,923	109,508			
1 一般会計負 担金	400,431	290,923	109,508	1 一般会計負 担金	400,431	一般会計負担金 400,431
3 企業債	300,000	28,000	272,000			
1 企業債	300,000	28,000	272,000	1 企業債	300,000	医療器械整備 294,000 病院施設整備 6,000

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本の支出	701,431	467,642	233,789			
1 建設改良費	301,000	48,193	252,807			
1 施設整備事業費	6,000		6,000	1 工事請負費	6,000	病院施設改良工事 6,000
2 固定資産購入費	295,000	48,193	246,807	1 医療器械購入費	294,000	医療器械購入費 294,000
				2 備品購入費	1,000	病院施設用備品購入費 1,000
2 企業債償還金	400,431	419,449	△ 19,018			
1 企業債償還金	400,431	419,449	△ 19,018	1 企業債償還金	400,431	平成15年度以降企業債分 400,431

貯蔵品

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 たな卸資産 購入限度額	0	630,000	△ 630,000			
1 たな卸資産 購入限度額	0	630,000	△ 630,000			
1 たな卸資産 購入限度額	0	630,000	△ 630,000			

令和7年度

西予市野村介護老人保健施設事業会計予算書

議案第49号

令和7年度 西予市野村介護老人保健施設事業会計予算

(総 則)

第1条 令和7年度西予市野村介護老人保健施設事業会計の予算は、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) 入 所 定 員 | 100 人 | (うち短期入所は空床利用) |
| (2) 通 所 者 定 員 | 35 人 | (1日あたり) |

(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 施設事業収益	75,720 千円
第1項 施設運営事業収益	30 千円
第2項 施設運営事業外収益	35,250 千円
第3項 特 別 利 益	40,440 千円

支 出

第1款 施設事業費用	108,814 千円
第1項 施設運営事業費用	105,204 千円
第2項 施設運営事業外費用	3,610 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入

第1款 資本的収入	84,101 千円
第2項 補 助 金	84,101 千円

支 出

第1款 資本的支出	84,101 千円
第2項 企業債償還金	84,101 千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 施設事業費用に計上された予算額に過不足を生じた場合における款内各項間の金額の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第7条 次に掲げる経費については、その経費の金額をそれ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費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 4,335 千円

(他会計からの補助金)

第8条 一般会計からこの会計へ受ける補助金の目的及び金額は、次のとおりとする。

(1) 基礎年金拠出金補助 124 千円

(2) 企業債利息償還補助 3,590 千円

(3) 企業債元金償還補助 84,101 千円

(4) 事業会計経費補助 4,335 千円

令和7年2月25日 提出

西予市長 管 家 一 夫

予算に関する注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア たな卸資産は、先入先出による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

イ 無形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

ウ リース資産

・所有権移転外ファイナンス・リース取引にかかるリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法による。なお、リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き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。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

平成26年度末における職員に対する退職手当の要支給額から、愛媛県市町総合事務組合における積立相当額を控除し、介護老人保健施設事業にかかる企業職員数により按分等の方法を用いて合理的に計算する方法にて計上している。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末における支給(支払)見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不能欠損に備えるため、未収金のうち回収不能と見込まれる額を計上している。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

ア 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている、なお、控除対象外消費税については、当事業年度の費用として処理している。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税については、取得資産の付随費用として資産の取得価額に算入している。

イ 企業債元金にかかる長期前受金戻入の会計処理

平成29年度決算より企業債元金にかかる長期前受金については繰入時年度より前の年度にかかる減価償却見合分については、過年度損益修正益として計上している。

2 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計からの補助

貸借対照表に計上されている企業債（1年以内に償還予定のものも含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は下記のとおりである。

令和6年度予定 (令和7年3月31日)	令和7年度予定 (令和8年3月31日)
462,970千円	378,869千円

3 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) 賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に関する事項

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のファイナンス・リース取引のうち、以下のものについては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じている。また、当年度新たに生じる所有権移転外ファイナンス・リース取引についても、同様の会計処理を行うものとする。

- ① リース期間が1年未満のもの
- ② リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下のもの

4 その他の注記

(1)引当金の目的使用による取り崩し

項 目	令和6年度予定	令和7年度予定
貸倒引当金	—	—
賞与引当金	23,611千円	—
法定福利費引当金	4,597千円	—
退職給付引当金	—	17,000千円

(2)指定管理者制度の導入

野村介護老人保健施設事業は、令和7年4月より指定管理者制度を導入し運営する。

予 算 に 関 す る 説 明 書

- 1 実施計画書
- 2 予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 給与費明細書
- 4 前年度予定損益計算書
- 5 前年度及び当年度予定貸借対照表
- 6 参考資料（事項別明細書）

当初予算実施計画書

収益的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	施設事業収 益		75,720	
	1	施設運営事 業収益	30	
		3	その他施設 運営事業収 益	30
	2	施設運営事 業外収益	35,250	
		1	受取利息及 び配当金	70
		2	他会計補助 金	8,049
		5	その他施設 運営事業外 収益	753
		6	長期前受金 戻入	26,378
	3	特別利益	40,440	
		2	過年度損益 修正益	40,440

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 施設事業費用			1 0 8 , 8 1 4	
	1 施設運営事業費用		1 0 5 , 2 0 4	
		1 給与費	4 , 3 3 5	
		3 経費	5 3 , 1 5 7	
		5 減価償却費	4 7 , 7 1 2	
	2 施設運営事業外費用		3 , 6 1 0	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	3 , 6 0 0	
		2 雑支出	1 0	

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入	2 補助金	1 他会計補助金	84,101	
			84,101	
			84,101	

支 出

(单位 : 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出	2 企業債償還金	1 企業債償還金	84,101 84,101 84,101	

令和7年度 西予市野村介護老人保健施設事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△ 33,094
減価償却費	47,712
固定資産除却損	0
引当金の増減額	0
長期前受金戻入額	△ 26,378
受取利息及び受取配当金	△ 70
支払利息	3,600
未収金の増減額	145,600
たな卸資産の増減額	0
未払金の増減額	103
その他流動負債の増減額	0
小 計	<u>137,473</u>
利息及び配当金の受取額	70
利息の支払額	<u>△ 3,600</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>133,943</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	0
補助金等による収入	84,101
負担金による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>84,101</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	0
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	△ 84,101
他会計からの出資による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 84,101</u>
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	133,943
資金期首残高	<u>113,807</u>
資金期末残高	<u><u>247,750</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 人	一般職 人	報 酬 千円	給 料 千円	手 当 千円			計 千円
本 年 度	損益勘定支弁職員		0.5		2,059	1,177	3,236	1,099	4,335
	資本勘定支弁職員						0		0
	合 計		0.5		2,059	1,177	3,236	1,099	4,335
前 年 度	損益勘定支弁職員		82.0	26,980	207,000	145,830	379,810	112,433	492,243
	資本勘定支弁職員						0		0
	合 計		82.0	26,980	207,000	145,830	379,810	112,433	492,243
比 較	損益勘定支弁職員		△ 81.5	△ 26,980	△ 204,941	△ 144,653	△ 376,574	△ 111,334	△ 487,908
	資本勘定支弁職員						0		0
	合 計		△ 81.5	△ 26,980	△ 204,941	△ 144,653	△ 376,574	△ 111,334	△ 487,908

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	時 間 外 勤務手当	管理職手当	宿日直手当	期末手当	勤勉手当
	本年度			49		300			450
前年度		7,800	4,580	1,950	4,700	3,000		49,654	40,064
比 較		△ 7,800	△ 4,531	△ 1,950	△ 4,400	△ 3,000		△ 49,204	△ 39,686

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	夜間勤務手当	主任手当	危険手当	研究手当	地域手当	処遇改善手当
	本年度						
前年度		16,500	900	1,600	5,400	1,150	8,532
比 較		△ 16,500	△ 900	△ 1,600	△ 5,400	△ 1,150	△ 8,532

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分		職員数		給 与 費			法 定 福 利 費 千円	合 計 千円	
		特別職 人	一般職 人	報 酬 千円	給 料 千円	手 当 千円			計 千円
本 年 度	損益勘定支弁職員		0.5		2,059	1,177	3,236	1,099	4,335
	資本勘定支弁職員						0		0
	合 計		0.5		2,059	1,177	3,236	1,099	4,335
前 年 度	損益勘定支弁職員		48.0		170,000	115,790	285,790	90,433	376,223
	資本勘定支弁職員						0		0
	合 計		48.0		170,000	115,790	285,790	90,433	376,223
比 較	損益勘定支弁職員		△ 47.5		△ 167,941	△ 114,613	△ 282,554	△ 89,334	△ 371,888
	資本勘定支弁職員						0		0
	合 計		△ 47.5		△ 167,941	△ 114,613	△ 282,554	△ 89,334	△ 371,888

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	時 間 外 勤務手当	管理職手当	宿日直手当	期末手当	勤勉手当
	本年度			49		300			450
前年度		7,800	4,100	1,950	3,500	3,000		36,454	29,164
比 較		△ 7,800	△ 4,051	△ 1,950	△ 3,200	△ 3,000		△ 36,004	△ 28,786

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	夜間勤務手当	主任手当	危険手当	研究手当	地域手当	処遇改善手当
	本年度						
前年度		15,000	900	1,000	5,400	1,150	6,372
比 較		△ 15,000	△ 900	△ 1,000	△ 5,400	△ 1,150	△ 6,372

給 与 費 明 細 書

イ 会計年度任用職員

区 分	職員数		給 与 費				法 定	合 計	
	特別職 人	一般職 人	報 酬 千円	給 料 千円	手 当 千円	計 千円	福 利 費 千円		
本 年 度	損益勘定支弁職員					0		0	
	資本勘定支弁職員					0		0	
	合 計					0		0	
前 年 度	損益勘定支弁職員		34	26,980	37,000	30,040	94,020	22,000	116,020
	資本勘定支弁職員						0		0
	合 計		34	26,980	37,000	30,040	94,020	22,000	116,020
比 較	損益勘定支弁職員		△ 34	△ 26,980	△ 37,000	△ 30,040	△ 94,020	△ 22,000	△ 116,020
	資本勘定支弁職員					0			0
	合 計		△ 34	△ 26,980	△ 37,000	△ 30,040	△ 94,020	△ 22,000	△ 116,020

(単位：千円)

職員手当	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	時 間 外 勤務手当	管理職手当	宿日直手当	期末手当	勤勉手当
	の 内 訳	本年度							
前年度			480		1,200			13,200	10,900
比 較			△ 480		△ 1,200			△ 13,200	△ 10,900

(単位：千円)

職員手当	区 分	夜間勤務手当	主任手当	危険手当	研究手当	地域手当	処遇改善手当
	の 内 訳	本年度					
前年度		1,500		600			2,160
比 較		△ 1,500		△ 600			△ 2,160

2. 給与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	△ 204,941	給与改定に伴う増減分	5,372		給与改定の状況 前年度 給与の改定率 3.16 % 給与改定実施時期 令和6年4月1日
		普通昇給に伴う増加分	5		平均昇給率 0.23 % (昇給期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 0.5 人
		その他増減分	△ 210,318		職員数の異動の状況 (現に在職する職員数) { 本年度 0.5 人 前年度 48.0 人 増減 △47.5 人
職員手当	△ 144,653	制度改正に伴う増減分	1,487	期末勤勉手当支給率の改定	
		その他の増減分	△ 146,140		

3. 給与及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		医 師	医療技術員	看護師・准看護師	事務職員	介護職員・労務職員
令和7年 4月1日現在	平均給料月額 (円)	—	—	—	342,341	—
	平均給与月額 (円)	—	—	—	350,441	—
	平均年齢 (歳)	—	—	—	49.0	—
令和6年 4月1日現在	平均給料月額 (円)	498,726	303,290	332,094	380,707	246,796
	平均給与月額 (円)	1,158,758	341,326	394,811	446,307	304,969
	平均年齢 (歳)	45.0	43.6	48.8	53.0	43.3

(2) 初任給 (円単位)

(単位：円)

区 分	事務職員
中学卒	—
高校卒	192,447
短大卒	208,644
大学卒	224,338

一般会計の制度	
区 分	一般行政職
中学卒	—
高校卒	192,447
短大卒	208,644
大学卒	224,338

(3) 級別職員数

区 分	医 師			医療技術員			看護師・准看護師			事務職員			介護職員・労務職員		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和7年4月1日 現在										6					
				5			5			5					
	4			4			4			4			4		
	3			3			3			3	0.5	100.0	3		
	2			2			2			2			2		
	1			1			1			1			1		
	計	0	0.0	計	0	0.0	計	0	0.0	計	0.5	100.0	計	0	0.0
令和6年4月1日 現在										6					
				5			5			5	1.0	50.0			
	4			4	1.0	14.3	4	1.0	12.5	4	1.0	50.0	4	1.0	3.7
	3	1.0	100.0	3	4.0	57.1	3	7.0	87.5	3			3	6.0	22.2
	2			2	2.0	28.6	2		0.0	2			2	12.0	44.5
	1			1		0.0	1			1			1	8.0	29.6
	計	1.0	100.0	計	7.0	100.0	計	8.0	100.0	計	2.0	100.0	計	27.0	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
一般行政職	主事	主査	主任、係長	事務長補佐	事務長		

(4) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給期計 (月分)	職制上の段階 職務の級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	(1.2) 2.300	(1.2) 2.300	(2.4) 4.600	有	
前 年 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有	
一般会計の制度	(1.2) 2.300	(1.2) 2.300	(2.4) 4.600	有	

() 内は、再任用短時間勤務職員の標準的な支給率

(5) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の 加算措置等	備考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709		
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709		

(6) その他の手当

区分	扶養手当	住居手当	通勤手当
一般会計の制度との異同	同じ	同じ	同じ
差異の内容			

令和6年度 西予市野村介護老人保健施設事業予定損益計算書
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1 施設運営事業収益			4 施設運営事業外費用			
(1) 施設介護給付費収益	421,843		(1) 支払利息	4,873		
(2) 居宅介護給付費収益	118,098		(2) 雑支出	12,328	17,201	145,822
(3) その他の施設運営事業収益	4,616	544,557				
2 施設運営事業費用			経常損失			△ 46,341
(1) 給与費	485,974		5 特別利益			
(2) 材料費	49,187		(1) 固定資産売却益	0		
(3) 経費	61,531		(2) 過年度損益修正益	36,645	36,645	
(4) 減価償却費	47,146		6 特別損失			
(5) 資産減耗費	0		(1) 固定資産売却損	0		
(6) 研修費	200		(2) 過年度損益修正損	0		
		644,038	(3) その他特別損失	0	0	36,645
営業損失		99,481	当年度純損失			82,986
3 施設運営事業外収益			前年度繰越欠損金			12,323
(1) 受取利息及び配当金	1		その他未処分利益剰余金変動額			0
(2) 他会計補助金	137,493		当年度未処理欠損金			95,309
(3) 長期前受金戻入	23,125					
(4) その他の施設運営事業外収益	2,404	163,023				

令和6年度 西予市野村介護老人保健施設事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固定資産		
	(1) 有形固定資産		
	イ 土地		69,451
	ロ 建物	1,336,284	
	減価償却累計額	<u>△ 589,104</u>	747,180
	ハ 構築物	315,664	
	減価償却累計額	<u>△ 275,850</u>	39,814
	ニ 器械備品	92,063	
	減価償却累計額	<u>△ 75,307</u>	16,756
	ホ 車両	18,254	
	減価償却累計額	<u>△ 16,366</u>	1,888
	ヘ 建設仮勘定		<u>0</u>
	有形固定資産合計		875,089
	(2) 無形固定資産		
	イ ソフトウェア		3,371
	ロ リース資産		0
	無形固定資産合計		<u>3,371</u>
	固定資産合計		878,460
2	流動資産		
	(1) 現金預金		113,807
	(2) 未収金	213,742	
	貸倒引当金	<u>△ 1,403</u>	212,339
	(3) 貯蔵品		0
	(4) その他の流動資産		500
	流動資産合計		<u>326,646</u>
	資産合計		<u><u>1,205,106</u></u>

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債			
	建設改良費等の財源に 充てるための企業債		378,869	
	(2) 他会計借入金		0	
	(3) リース債務		0	
	(4) 引当金			
	イ 退職給付引当金	5,604		
	ロ 特別修繕引当金	0	5,604	
	(5) その他固定負債		0	
	固定負債合計			384,473
4	流動負債			
	(1) 一時借入金		0	
	(2) 企業債			
	建設改良費等の財源に 充てるための企業債		84,101	
	(3) 他会計借入金		0	
	(4) リース債務		0	
	(5) 未払金		37,326	
	(6) 前受金		0	
	(7) 引当金			
	イ 賞与引当金	0		
	ロ 法定福利費引当金	0		
	ハ 退職給付引当金	17,000		
	引当金合計		17,000	
	(8) その他の流動負債		850	
	流動負債合計			139,277
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 補助金	804,541		
	収益化累計額	<u>△ 394,025</u>	410,516	
	ロ 負担金及び交付金	0		
	収益化累計額	<u>0</u>	0	
	ハ 受贈財産評価額	73		
	収益化累計額	<u>0</u>	73	

ニ 寄 附 金	0		
収 益 化 累 計 額	<u>0</u>	0	
ホ その他長期前受金	0		
収 益 化 累 計 額	<u>0</u>	<u>0</u>	
繰延収益合計			<u>410,589</u>
負 債 合 計			934,339
		資 本 の 部	
6 資 本 金			
(1) 資 本 金		175,458	
資本金合計			175,458
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国 庫 補 助 金	0		
ロ 県 補 助 金	0		
ハ 他 会 計 補 助 金	0		
ニ その他資本剰余金	<u>0</u>		
資本剰余金合計			0
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	0		
ロ 利 益 積 立 金	0		
ハ 建 設 改 良 積 立 金	0		
ニ その他積立金	0		
ホ 当年度未処理欠損金	<u>95,309</u>		
利益剰余金合計		<u>95,309</u>	
剰余金合計			<u>95,309</u>
資 本 合 計			<u>270,767</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>1,205,106</u></u>

令和7年度 西予市野村介護老人保健施設事業予定貸借対照表
(令和8年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部		
1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		69,451	
	ロ 建物	1,336,284		
	減価償却累計額	<u>△ 629,781</u>	706,503	
	ハ 構築物	315,664		
	減価償却累計額	<u>△ 278,107</u>	37,557	
	ニ 器械備品	92,063		
	減価償却累計額	<u>△ 78,728</u>	13,335	
	ホ 車両	18,254		
	減価償却累計額	<u>△ 16,806</u>	1,448	
	ヘ 建設仮勘定		<u>0</u>	
	有形固定資産合計			828,294
	(2) 無形固定資産			
	イ ソフトウェア		2,454	
	ロ リース資産		0	
	無形固定資産合計			<u>2,454</u>
	固定資産合計			830,748
2	流動資産			
	(1) 現金預金		247,750	
	(2) 未収金		68,142	
	貸倒引当金	<u>△ 1,403</u>	66,739	
	(3) 貯蔵品		0	
	(4) その他の流動資産		500	
	流動資産合計			<u>314,989</u>
	資産合計			<u><u>1,145,737</u></u>

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債			
	建設改良費等の財源に 充てるための企業債		293,468	
	(2) 他会計借入金		0	
	(3) リース債務		0	
	(4) 引当金			
	イ 退職給付引当金	5,604		
	ロ 特別修繕引当金	0	5,604	
	(5) その他固定負債		0	
	固定負債合計			299,072
4	流動負債			
	(1) 一時借入金		0	
	(2) 企業債			
	建設改良費等の財源に 充てるための企業債		85,401	
	(3) 他会計借入金		0	
	(4) リース債務		0	
	(5) 未払金		37,429	
	(6) 前受金		0	
	(7) 引当金			
	イ 賞与引当金	0		
	ロ 法定福利費引当金	0		
	ハ 退職給付引当金	17,000		
	引当金合計		17,000	
	(8) その他の流動負債		850	
	流動負債合計			140,680
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 補助金	888,641		
	収益化累計額	△ 420,402	468,239	
	ロ 負担金及び交付金	0		
	収益化累計額	0	0	
	ハ 受贈財産評価額	73		
	収益化累計額	0	73	

ニ 寄 附 金	0		
収 益 化 累 計 額	<u>0</u>	0	
ホ その他長期前受金	0		
収 益 化 累 計 額	<u>0</u>	<u>0</u>	
繰延収益合計			<u>468,312</u>
負 債 合 計			908,064
		資 本 の 部	
6 資 本 金			
(1) 資 本 金		175,458	
資本金合計			175,458
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国 庫 補 助 金	0		
ロ 県 補 助 金	0		
ハ 他 会 計 補 助 金	0		
ニ その他資本剰余金	<u>0</u>		
資本剰余金合計			0
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	0		
ロ 利 益 積 立 金	0		
ハ 建 設 改 良 積 立 金	0		
ニ その他積立金	0		
ホ 当年度未処理欠損金	<u>62,215</u>		
利益剰余金合計		<u>62,215</u>	
剰余金合計			<u>62,215</u>
資 本 合 計			<u>237,673</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>1,145,737</u></u>

当初予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 施設事業収益	75,720	633,766	558,046			
1 施設運営事業収益	30	544,681	544,651			
1 施設介護給付費収益	0	421,843	421,843			
2 居宅介護給付費収益	0	118,098	118,098			
3 その他施設運営事業収益	30	4,740	4,710	1 その他施設運営事業収益	30	文書料 30
2 施設運営事業外収益	35,250	52,440	17,190			
1 受取利息及び配当金	70	1	69	1 預金利息	70	預金利息 70
2 他会計補助金	8,049	26,801	18,752	1 一般会計補助金	8,049	基礎年金拠出金 124 企業債利息償還補助 3,590 その他補助 4,335

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
5 その他施設 運営事業外 収益	753	2,513	1,760	1 その他施設 運営事業外 収益	720	施設使用料 720
				2 その他雑収 益	33	その他雑収益 33
6 長期前受金 戻入	26,378	23,125	3,253	1 長期前受金 戻入	26,378	長期前受金戻入 26,378
3 特別利益	40,440	36,645	3,795			
2 過年度損益 修正益	40,440	36,645	3,795	1 過年度損益 修正益	40,440	過年度損益修正益 40,440

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 施設事業費用	108,814	667,360	558,546			
1 施設運営事業費用	105,204	662,477	557,273			
1 給与費	4,335	497,733	493,398	1 給料	2,059	給料 2,059
				2 手当	1,177	通勤手当 49 期末手当 450 勤勉手当 378 時間外勤務手当 300
				6 法定福利費	1,099	市町村職員共済組合負担金 748 退職手当市町負担金 351
2 材料費	0	53,543	53,543			
3 経費	53,157	62,407	9,250	1 厚生福利費	5	厚生福利費 5
				2 旅費	50	旅費 50
				4 消耗品費	100	事務用消耗品費 100
				5 消耗備品費	100	事務用消耗備品費 100
				7 燃料費	100	ガソリン・軽油 100

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				10 印刷製本費	100	印刷製本費 100
				11 保険料	100	その他保険料 100
				12 賃借料	1,995	駐車場借地料 770 企業会計システムリース料 1,153 その他賃借料 72
				13 通信運搬費	100	郵便料 100
				14 負担金及び 交付金	43,056	給与等特例措置交付金 38,143 医療福祉業務協力金 4,913
				15 委託料	1,951	企業会計システム保守 647 介護報酬請求システム保守 375 その他委託業務 929
				16 諸会費	200	その他諸会費 200
				18 修繕費	5,000	施設維持修繕費 5,000
				21 手数料	200	その他手数料 200
				24 雑費	100	雑費 100
5 減価償却費	47,712	47,146	566	1 建物減価償却費	40,676	建物減価償却費 40,676

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				2 構築物減価償却費	2,257	構築物減価償却費 2,257
				3 器械備品減価償却費	3,422	器械備品減価償却費 3,422
				4 車両減価償却費	440	車両減価償却費 440
				7 無形固定資産減価償却費	917	無形固定資産減価償却費 917
7 研修費	0	1,648	1,648			
2 施設運営事業外費用	3,610	4,883	1,273			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	3,600	4,873	1,273	1 企業債利息	3,590	企業債利息 3,590
				3 一時借入金利息	10	一時借入金利息 10
2 雑支出	10	10	0	1 雑支出	10	雑支出 10

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的收入	84,101	88,206	4,105			
2 補助金	84,101	88,206	4,105			
1 他会計補助金	84,101	88,206	4,105	1 他会計補助金	84,101	企業債元金償還補助 84,101

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本の支出	84,101	94,323	10,222			
1 建設改良費	0	11,488	11,488			
2 固定資産購入費	0	11,488	11,488			
2 企業債償還金	84,101	82,835	1,266			
1 企業債償還金	84,101	82,835	1,266	1 企業債償還金	84,101	企業債償還金 84,101

貯蔵品

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 たな卸資産 購入限度額	0	20,000	20,000			
1 たな卸資産 購入限度額	0	20,000	20,000			
1 たな卸資産 購入限度額	0	20,000	20,000			