

令和 8 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	79
4	西予市病院事業会計	117
5	西予市野村介護老人保健施設事業会計	161

令和 8 年度

西予市水道事業会計予算書

令和8年度 西予市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8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	15,000 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	4,197,500 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	11,500 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
伊賀上地区配水管布設替工事	58,300 千円
国道378号送水管布設替事業(明浜)	25,300 千円
野村大橋改築に伴う本設配水管布設工事	45,000 千円
蔵貫浦地区送配水管布設替工事	19,030 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	761,753 千円
第1項 営業収益	558,571 千円
第2項 営業外収益	203,142 千円
第3項 特別利益	40 千円

支 出

第1款 水道事業費用	806,937 千円
第1項 営業費用	767,238 千円
第2項 営業外費用	38,912 千円
第3項 特別損失	787 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265,454千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 28,222千円、過年度分損益勘定留保資金 164,259千円、当年度分損益勘定留保資金 72,973千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	217,798 千円
第1項 負 担 金	3,828 千円
第2項 企 業 債	173,400 千円
第3項 補 助 金	24,620 千円
第5項 補 償 金	15,950 千円

支 出

第1款 資本的支出	483,252 千円
第1項 建設改良費	367,630 千円
第2項 企業債償還金	115,622 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	87,200 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。	5.0%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	86,200 千円	3 借入期間 令和8年度、ただし、工事又は財政の都合により、起債額の全部若しくは一部を翌年度以降に繰り越し、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 112,346 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	2,544 千円
(2) 企業債利息償還補助	1,764 千円
(3) 企業債元金償還補助	18,295 千円
(4) システム改修費補助金	5,972 千円
(5) 物価高騰対策補助金	112,124 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8年2月24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下記のとおりである。

令和7年度予定 (令和8年3月31日)	令和8年度予定 (令和9年3月31日)
132,614千円	114,321千円

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7年度予定 (自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日)	令和8年度予定 (自 令和8年4月1日 至 令和9年3月31日)
貸倒引当金	459千円	459千円
賞与引当金	7,046千円	7,021千円
法定福利費引当金	1,301千円	1,432千円
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 6 1 , 7 5 3	
	1	営業収益	5 5 8 , 5 7 1	
		1 給水収益	5 5 3 , 3 7 6	
		3 その他の営 業収益	5 , 1 9 5	
	2	営業外収益	2 0 3 , 1 4 2	
		1 受取利息及 び配当金	5 5 7	
		2 水道加入金	3 , 3 0 0	
		3 補助金	1 2 2 , 4 0 4	
		6 長期前受金 戻入	6 8 , 8 7 8	
		8 雑収益	8 , 0 0 3	
	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		806,937	
		1 原水及び浄水費	196,341	
		2 配水及び給水費	124,315	
		4 総係費	143,959	
		5 減価償却費	302,016	
		6 資産減耗費	577	
		7 その他営業費用	30	
	2 営業外費用		38,912	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	26,912	
		4 消費税及び地方消費税	12,000	
	3 特別損失		787	

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
		4 過年度損益 修正損	7 8 7	

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 1 7 , 7 9 8	
	1	負担金	3 , 8 2 8	
		2 他会計負担金	3 , 8 2 8	
	2	企業債	1 7 3 , 4 0 0	
		1 企業債	1 7 3 , 4 0 0	
	3	補助金	2 4 , 6 2 0	
		1 国庫補助金	6 , 3 2 5	
		3 他会計補助金	1 8 , 2 9 5	
	5	補償金	1 5 , 9 5 0	
		1 補償金	1 5 , 9 5 0	

支 出

(单位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		4 8 3 , 2 5 2	
	1	建設改良費	3 6 7 , 6 3 0	
		1 送配水等施設費	3 6 7 , 6 3 0	
	2	企業債償還金	1 1 5 , 6 2 2	
		1 企業債償還金	1 1 5 , 6 2 2	

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	
			5,500	
			5,500	

令和8年度 西予市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

(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	△ 54,369
減価償却費	302,016
固定資産除却損	400
引当金の増減額	△ 16
長期前受金戻入額	△ 68,878
受取利息及び受取配当金	△ 557
支払利息	26,912
未収金の増減額	△ 12,777
たな卸資産の増減額	△ 791
未払金の増減額	△ 5,429
その他流動負債の増減額	△ 932
小計	185,579
利息及び配当金の受取額	557
利息の支払額	△ 26,912
業務活動によるキャッシュ・フロー	159,224

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	△ 335,921
補助金等による収入	22,382
負担金による収入	17,980
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 295,559

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	173,400
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	△ 115,619
財務活動によるキャッシュ・フロー	57,781
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 78,554
資金期首残高	605,003
資金期末残高	526,449

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	15.8		54,187	30,538	84,725	27,621	112,346
	資本勘定支弁職員					0		0
	合 計	15.8		54,187	30,538	84,725	27,621	112,346
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	1.0		1,664	1,048	2,712	1,235	3,947
	資本勘定支弁職員					0		0
	合 計	1.0		1,664	1,048	2,712	1,235	3,947

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	2,460	0	942	3,812	12,643	10,204		477
	前 年 度	2,068	324	1,079	3,828	12,095	9,619		477
	比 較	392	△324	△137	△16	548	585		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		43,834	26,532	70,366	24,161	94,527
	資本勘定支弁職員					0		0
	合 計	11.8		43,834	26,532	70,366	24,161	94,527
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0		△1,330	△59	△1,389	204	△1,185
	資本勘定支弁職員					0		0
	合 計	0		△1,330	△59	△1,389	204	△1,185

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	2,460	0	644	3,501	10,460	8,990		477
	前 年 度	2,068	324	801	3,602	10,561	8,758		477
	比 較	392	△324	△157	△101	△101	232		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	4		10,353	4,006	14,359	3,460	17,819
	資本勘定支弁職員					0		0
	合 計	4		10,353	4,006	14,359	3,460	17,819
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	1		2,994	1,107	4,101	1,031	5,132
	資本勘定支弁職員					0		0
	合 計	1		2,994	1,107	4,101	1,031	5,132

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			298	311	2,183	1,214		
	前 年 度			278	226	1,534	861		
	比 較			20	85	649	353		

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考
給料	1,664	給与改定に伴う増減分	1,518		給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 3.36 % 給与改定実施時期 令和7年4月1日
		昇給に伴う増加分	96		平均昇給率 0.22 % (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	50		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	1,048	制度改正に伴う増減分	211	期末勤勉手当支給率の改定	
		その他の増減分	837		

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8年4月1日現在	平均給料月額（円）	347,257	278,918
	平均給与月額（円）	397,764	307,415
	平均年齢（歳）	46.0	50.0
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

(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）
高 校 卒	204,862	199,428	200,300
短 大 卒	220,760		216,500
大 学 卒	236,457		232,000

(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8年4月1日現在	7級	()	()	()	()	令和7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	() 2.0	() 18.5	() 1.0	() 100.0		2級	()	()	() 1.0	() 100.0
	1級	()	()	()	()		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	(1.225)	(1.225)	(2.450)	有	
	2.325	2.325	4.650		
前 年 度	(1.2)	(1.2)	(2.4)	有	
	2.300	2.300	4.600		
一 般 会 計 の 制 度	(1.225)	(1.225)	(2.450)	有	
	2.325	2.325	4.650		

() 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7年度	11,950	令和8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7年度	17,925	令和8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7年度	17,925	令和8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7年度	6,300	令和8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7年度	11,900	令和8年度 ～ 滝山川より取水 をしている期間	年額 250				年額 250
計	0		66,000		1,400				1,400

令和7年度 西予市水道事業予定損益計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：千円)

1 営業収益			4 営業外費用			
(1) 給水収益	637,728		(1) 支払利息及び	25,735		
(2) 受託工事収益	0		企業債取扱諸費			
(3) その他営業収益	7,976	645,704	(2) 繰出金	0		
2 営業費用			(3) 雑支出	0	25,735	56,214
(1) 原水及び浄水費	155,809					
(2) 配水及び給水費	111,674		経常利益			708
(3) 受託工事費	0		5 特別利益			
(4) 総係費	140,452		(1) 固定資産売却益	0		
(5) 減価償却費	292,662		(2) 過年度損益修正益	40		
(6) 資産減耗費	583		(3) その他特別利益	0	40	
(7) その他営業費用	30	701,210	6 特別損失			
営業損失		55,506	(1) 固定資産売却損	0		
3 営業外収益			(2) 過年度損益修正損	503		
(1) 受取利息及び配当金	355		(3) その他特別損失	0	503	△ 463
(2) 水道加入金	3,000		当年度純利益			245
(3) 他会計負担金	0		前年度繰越利益剰余金			39,299
(4) 補助金	6,513		当年度未処分利益剰余金			39,544
(5) 長期前受金戻入	64,321					
(6) 雑収益	7,760	81,949				

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		114,326	
ロ 建	物	231,761		
減価償却累計額		<u>△ 105,841</u>	125,920	
ハ 構	築物	11,617,794		
減価償却累計額		<u>△ 6,046,005</u>	5,571,789	
ニ 機 械 及 び 装 置		2,644,367		
減価償却累計額		<u>△ 1,571,951</u>	1,072,416	
ホ 車 両 及 び 運 搬 具		22,300		
減価償却累計額		<u>△ 19,129</u>	3,171	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品		64,531		
減価償却累計額		<u>△ 54,595</u>	9,936	
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>		
リ 建 設 仮 勘 定				
有形固定資産合計			<u>6,897,558</u>	
固定資産合計				<u>6,897,558</u>

2 流動資産

(1) 現 金 預 金		605,003		
(2) 未 収 金		24,234		
貸倒引当金		<u>△ 459</u>	23,775	
(3) 貯 蔵 品			17,412	
(4) その 他 流 動 資 産			<u>0</u>	
流動資産合計				<u>646,190</u>

資 産 合 計

7,543,748

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		2,060,880	
(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			2,063,152
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		40,494	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	7,021		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,432</u>		
引当金合計		8,453	
(9) その他流動負債		<u>932</u>	
流動負債合計			<u>165,498</u>

5	繰延収益			
	長期前受金		3,006,885	
	収益化累計額		<u>△ 1,983,285</u>	
	繰延収益合計			<u>1,023,600</u>
	負債合計			<u><u>3,252,250</u></u>
		資本の部		
6	資本金			3,926,217
7	剰余金			
	(1) 資本金剰余金			
	イ 納付金		0	
	ロ その他資本剰余金		<u>12,635</u>	
	資本金剰余金合計			12,635
	(2) 利益剰余金			
	イ 減債積立金		228,201	
	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>39,544</u>	
	利益剰余金合計			<u>352,646</u>
	剰余金合計			<u>365,281</u>
	資本合計			<u>4,291,498</u>
	負債資本合計			<u><u>7,543,748</u></u>

令和8年度 西予市水道事業予定貸借対照表
(令和9年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1	固定資産						
	(1) 有形固定資産						
	イ 土	地			114,326		
	ロ 建	物	231,761				
	減価償却累計額		<u>△ 111,150</u>			120,611	
	ハ 構	築物	11,953,537				
	減価償却累計額		<u>△ 6,245,844</u>			5,707,693	
	ニ 機 械 及 び 装 置		2,644,145				
	減価償却累計額		<u>△ 1,664,180</u>			979,965	
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具		22,300				
	減価償却累計額		<u>△ 21,144</u>			1,156	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品		64,531				
	減価償却累計額		<u>△ 57,219</u>			7,312	
	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>				
	リ 建 設 仮 勘 定						
	有形固定資産合計				<u>6,931,063</u>		
	固定資産合計					<u>6,931,063</u>	
2	流動資産						
	(1) 現金預金				526,449		
	(2) 未収金			37,011			
	貸倒引当金			<u>△ 469</u>		36,542	
	(3) 貯蔵品					18,203	
	(4) その他流動資産					0	
	流動資産合計				<u>0</u>		<u>581,194</u>
	資産合計						<u><u>7,512,257</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		2,122,259	
	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	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			2,124,531
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		112,021	
	るための企業債		0	
	(3) 他会計借入金		0	
	(4) リース債務		0	
	(5) 未払金		35,065	
	(6) 未払費用		0	
	(7) 前受金		0	
	(8) 引当金			
	イ賞与引当金	7,098		
	ロ法定福利費引当金	<u>1,329</u>		
	引当金合計		8,427	
	(9) その他流動負債		<u>0</u>	
	流動負債合計			<u>155,513</u>

5	繰延収益			
	長期前受金		3,047,247	
	収益化累計額		<u>△ 2,052,163</u>	
	繰延収益合計			<u>995,084</u>
	負債合計			<u><u>3,275,128</u></u>
		資本の部		
6	資本金			3,926,217
7	剰余金			
	(1) 資本金剰余金			
	イ 納付金		0	
	ロ その他資本金		<u>12,635</u>	
	資本金剰余金合計			12,635
	(2) 利益剰余金			
	イ 減債積立金		228,201	
	ロ 利益積立金		0	
	ハ 建設改良積立金		84,901	
	ニ その他積立金			
	ホ 当年度未処理欠損金		<u>14,825</u>	
	利益剰余金合計			<u>298,277</u>
	剰余金合計			<u>310,912</u>
	資本合計			<u>4,237,129</u>
	負債資本合計			<u><u>7,512,257</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	761,753	796,503	34,750			
1 営業収益	558,571	712,206	153,635			
1 給水収益	553,376	704,000	150,624	1 水道料金	553,376	水道料金 553,376
3 その他の営業収益	5,195	8,206	3,011	1 材料売却収益	925	材料売却収入 925
				2 他会計負担金	1,486	一般会計負担金 1,486
				3 手数料	2,083	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 340 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	203,142	84,257	118,885			
1 受取利息及び配当金	557	355	202	1 預金利息	557	普通預金利息 4 定期預金利息 553
2 水道加入金	3,300	3,300	0	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	122,404	6,369	116,035	1 一般会計補助金	122,404	一般会計補助金 122,404
6 長期前受金 戻入	68,878	65,699	3,179	1 長期前受金 戻入	68,878	長期前受金戻入 68,878
8 雑収益	8,003	8,534	531	2 その他雑収 益	8,003	下水道料金併徴収受託費 その他雑収益 7,724 279
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	806,937	772,910	34,027			
1 営業費用	767,238	729,620	37,618			
1 原水及び浄水費	196,341	170,593	25,748	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	2,420	電力料金 2,410 下水道使用料 10
				16 通信運搬費	483	電話料金 142 運搬費 341
				18 委託料	24,883	高圧電気管理委託料 674 膜モジュール洗浄委託料 7,535 その他委託料 16,674
				19 手数料	1,920	手数料 1,920
				20 賃借料	153	土地借上料 153
				21 修繕費	15,326	有形固定資産修繕費 13,526 その他修繕費 1,800

(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	
				25 動力費	40,760	電力料金 40,760
				26 薬品費	10,045	次亜塩素酸 7,750 液体苛性曹達 809 P A C 1,293 その他薬品費 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	10,833	南予水質検査協議会負担金 10,833
				33 受水費	65,072	南予水道企業団受水費 65,072
				34 工事請負費	21,588	工事請負費 21,588
2 配水及び給水費	124,315	122,175	2,140	12 備用品費	1,000	工務用備用品費 1,000
				13 燃料費	1,795	車輛用燃料費 1,795
				16 通信運搬費	6,070	専用回線使用料 6,070
				18 委託料	21,176	量水器取替委託料 6,374 給配水本管修理委託料 3,740 漏水調査監視委託料 2,439 水道管路図補正委託料 7,602

(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	
						産業廃棄物処理委託料 210 その他委託料 811
				20 賃借料	100	重機等借上料 100
				21 修繕費	31,594	給配水管修繕費 14,000 量水器修繕費 10,894 機器修繕費 3,500 消火栓修繕費 200 その他修繕費 3,000
				24 路面復旧費	7,000	舗装道路復旧費 7,000
				25 動力費	43,730	電力料金 43,730
				27 材料費	11,000	直購入材料費 7,000 貯蔵材料費 4,000
				31 補償費	100	補償金 100
				32 負担金	750	橋梁添架負担金 750
4 総係費	143,959	142,305	1,654	1 給料	54,187	給料 54,187
				2 手当	26,080	扶養手当 2,460 管理職手当 477 時間外勤務手当 3,812 通勤手当 942

(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	
						児童手当 2,640 期末手当 8,581 勤勉手当 7,168
				3 賞与引当金繰入額	7,098	賞与引当金繰入額 7,098
				5 法定福利費	26,292	職員共済組合負担金 16,840 公務員災害補償基金負担金 120 退職手当組合負担金 8,984 社会保険料 348
				6 法定福利費引当金繰入額	1,329	法定福利費引当金繰入額 1,329
				9 報償費	178	報償品費 178
				11 被服費	110	被服費 110
				12 備用品費	580	事務用備用品費 580
				13 燃料費	43	車輛用燃料費 43
				14 光熱水費	10	電力料金 10
				15 印刷製本費	900	電算機帳票印刷費 631 その他印刷製本費 269

(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	1,780	郵便料金 1,780
				18 委託料	18,602	検針委託料 7,092 機器保守料 3,937 消費税申告業務委託料 840 システム改修業務委託料 5,972 その他委託料 761
				19 手数料	2,528	検便検査手数料 37 車検手数料 144 公用車法定点検手数料 88 その他手数料 2,259
				20 賃借料	2,836	機器借上料 2,135 土地借上料 509 添架料 45 放送受信料 13 その他賃借料 134
				21 修繕費	459	事務用備品等修繕費 459
				29 食糧費	4	食糧費 4
				32 負担金	156	日本水道協会会費 108 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 18 愛媛県水道協会会費 1

(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	
				35 保険料	513	自動車損害保険料 67 水道賠償責任保険料 290 検針員賠償責任保険料 52 検針員等傷害保険料 104
				36 公課費	37	自動車重量税 37
				38 貸倒引当金 繰入額	210	貸倒引当金繰入額 210
				40 雑費	27	雑費 27
5 減価償却費	302,016	293,934	8,082	1 有形固定資 産減価償却 費	302,016	建物減価償却費 5,309 構築物減価償却費 199,839 機械及び装置減価償却費 92,229 車輛及び運搬具減価償却費 2,015 工具器具及び備品減価償却費 2,624
6 資産減耗費	577	583	6	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	177	たな卸資産減耗費 177
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

(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	38,912	42,735	3,823			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	26,912	25,735	1,177	1 企業債利息	26,912	財務省 22,856 地方公共団体金融機構 4,056
4 消費税及び地方消費税	12,000	17,000	5,000	1 消費税及び地方消費税	12,000	本則課税 12,000
3 特別損失	787	555	232			
4 過年度損益修正損	787	555	232	1 過年度損益修正損	787	過年度損益修正損 787

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	217,798	147,638	70,160			
1 負担金	3,828	9,306	5,478			
1 工事負担金	0	5,500	5,500	3 配水管移設 工事負担金	0	
2 他会計負担 金	3,828	3,806	22	1 他会計負担 金	3,828	一般会計負担金 3,828
2 企業債	173,400	92,400	81,000			
1 企業債	173,400	92,400	81,000	1 企業債	173,400	上水道事業債 87,200 過疎対策事業債 86,200
3 補助金	24,620	37,902	13,282			
1 国庫補助金	6,325	17,469	11,144	1 国庫補助金	6,325	国庫補助金 6,325
3 他会計補助 金	18,295	20,433	2,138	1 一般会計補 助金	18,295	一般会計補助金 18,295
5 補償金	15,950	8,030	7,920			
1 補償金	15,950	8,030	7,920	1 補償金	15,950	補償金 15,950

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	483,252	452,874	30,378			
1 建設改良費	367,630	332,024	35,606			
1 送配水等施設費	367,630	330,490	37,140	18 委託料	16,940	工事設計委託料 16,940
				34 工事請負費	350,690	工事請負費 350,690
3 営業設備費	0	1,534	1,534	3 車輛及び運搬具費	0	
2 企業債償還金	115,622	120,850	5,228			
1 企業債償還金	115,622	120,850	5,228	1 企業債元金	115,622	財務省 89,004 地方公共団体金融機構 26,618

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 8 年度

西予市簡易水道事業会計予算書

令和8年度 西予市簡易水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8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	2,060 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	657,000 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	1,800 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

(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	159,343 千円
第1項 営 業 収 益	47,952 千円
第2項 営 業 外 収 益	77,957 千円
第3項 特 別 利 益	33,434 千円

支 出

第1款 簡易水道事業費用	181,991 千円
第1項 営 業 費 用	130,566 千円
第2項 営 業 外 費 用	2,934 千円
第3項 特 別 損 失	48,491 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5,612千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額118千円、引継金5,494千円で補てんするものとする。)

収 入	
第1款 資本的収入	6,905 千円
第3項 補 助 金	6,905 千円
支 出	
第1款 資本的支出	12,517 千円
第1項 建設改良費	3,300 千円
第2項 企業債償還金	9,217 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 23,951 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	23,951 千円
(2) 児童手当補助	240 千円
(3) 修繕費補助	2,340 千円
(4) 滅菌器補助	702 千円
(5) 高料金対策補助	293 千円
(6) 企業債利息償還補助	249 千円
(7) システム維持管理補助	956 千円
(8) 物価高騰対策補助	11,705 千円
(9) 企業債元金償還補助	6,905 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8年2月24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、実績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。

(5) 県条例水道等事業への移行

令和8年4月1日から以下の水道施設を県条例水道等事業へ移行するため、当年度予算は当該施設分を除いた額を計上している。これに伴い、予定キャッシュ・フロー計算書及び予定貸借対照表についても除いた額を計上している。

(移行する簡易水道施設)

日浦簡易水道施設、高野子簡易水道施設、菊之谷簡易水道施設、南平簡易水道施設、重谷簡易水道施設、六十本村簡易水道施設、下相下簡易水道施設

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7年度予定 (令和8年3月31日)	令和8年度予定 (令和9年3月31日)
37,226千円	16,847千円

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7年度予定 (自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日)	令和8年度予定 (自 令和8年4月1日 至 令和9年3月31日)
貸倒引当金	0千円	6千円
賞与引当金	1,464千円	1,551千円
法定福利費引当金	290千円	312千円
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		159,343	
	1	営業収益	47,952	
		1 給水収益	39,065	
		3 その他の営業収益	8,887	
	2	営業外収益	77,957	
		1 受取利息及び配当金	213	
		2 水道加入金	143	
		3 他会計補助金	40,436	
		6 長期前受金戻入	37,165	
	3	特別利益	33,434	
		2 過年度損益修正益	30	
		3 その他特別利益	33,404	

支 出

(単位：千円)

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

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	6,905	
			6,905	
			6,905	

支 出

(单位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		12,517	
	1	建設改良費	3,300	
		1	3,300	
		送配水等施設費		
	2	企業債償還金	9,217	
		1	9,217	
		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	300	
			300	
			300	

令和8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8年4月1日から令和9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	△ 4,101
減価償却費	46,804
固定資産除却損	1,000
引当金の増減額	0
長期前受金戻入額	△ 37,165
受取利息及び受取配当金	△ 213
支払利息	434
未収金の増減額	1,206
たな卸資産の増減額	0
未払金の増減額	1,527
その他流動負債の増減額	0
小計	9,492
利息及び配当金の受取額	213
利息の支払額	△ 434
業務活動によるキャッシュ・フロー	9,271

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	△ 3,000
補助金等による収入	6,905
負担金による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	3,905

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	△ 9,217
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	△ 9,217
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	3,959
資金期首残高	125,638
資金期末残高	129,597

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		11,275	6,927	18,202	5,749	23,951
	資本勘定支弁職員					0		0
	合 計	3		11,275	6,927	18,202	5,749	23,951
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0		621	916	1,537	△23	1,514
	資本勘定支弁職員					0		0
	合 計	0		621	916	1,537	△23	1,514

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	528	324	745	339	2,577	2,075		339
	前 年 度	672	276	118	216	2,450	1,940		339
	比 較	△144	48	627	123	127	135		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		11,275	6,927	18,202	5,749	23,951
	資本勘定支弁職員					0		0
	合 計	3		11,275	6,927	18,202	5,749	23,951
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0		621	916	1,537	△23	1,514
	資本勘定支弁職員					0		0
	合 計	0		621	916	1,537	△23	1,514

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	528	324	745	339	2,577	2,075		339
	前 年 度	672	276	118	216	2,450	1,940		339
	比 較	△144	48	627	123	127	135		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	621	給与改定に伴う増減分	358		給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 3.36 % 給与改定実施時期 令和7年4月1日
		昇給に伴う増加分	26		平均昇給率 0.23 % (昇給期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 3人
		その他の増減分	237		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	916	制度改正に伴う増減分	52	期末勤勉手当支給率の改定	
		その他の増減分	864		

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8年4月1日現在	平均給料月額（円）	312,458
	平均給与月額（円）	358,208
	平均年齢（歳）	39.0
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

(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	204,862	200,300
短 大 卒	220,760	216,500
大 学 卒	236,457	232,000

(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8年4月1日現在	7級	()	()	令和7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	33.3			1	33.4
		2	66.7			1	33.3
						1	33.3
		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	(1.225)	(1.225)	(2.450)	有	
	2.325	2.325	4.650		
前 年 度	(1.2)	(1.2)	(2.4)	有	
	2.300	2.300	4.600		
一 般 会 計 の 制 度	(1.225)	(1.225)	(2.450)	有	
	2.325	2.325	4.650		

() 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7年度 西予市簡易水道事業予定損益計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：千円)

1 営業収益			4 営業外費用			
(1) 給水収益	50,161		(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	624		
(2) 受託工事収益	0		(2) 繰出金	0		
(3) その他営業収益	9,388	59,549	(3) 雑支出	47	671	70,620
2 営業費用						
(1) 原水及び浄水費	19,662		経常損失			5,218
(2) 配水及び給水費	15,465		5 特別利益			
(3) 受託工事費	0		(1) 固定資産売却益	0		
(4) 総係費	51,100		(2) 過年度損益修正益	30		
(5) 減価償却費	49,160		(3) その他特別利益	0	30	
(6) 資産減耗費	0		6 特別損失			
(7) その他営業費用	0	135,387	(1) 固定資産売却損	0		
営業損失		75,838	(2) 過年度損益修正損	1,748		
3 営業外収益			(3) その他特別損失	0	1,748	△ 1,718
(1) 受取利息及び配当金	245		当年度純損失			6,936
(2) 水道加入金	130		前年度繰越利益剰余金			5,049
(3) 他会計負担金	0		当年度未処理欠損金			1,887
(4) 補助金	31,873					
(5) 長期前受金戻入	39,043					
(6) 雑収益	0	71,291				

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	1,328,793	
	減価償却累計額		<u>△ 282,621</u>	1,046,172
	ニ 機械及び装置		49,924	
	減価償却累計額		<u>△ 21,060</u>	28,864
	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>1,086,047</u>	1,086,047
	固定資産合計			
2	流動資産			
	(1) 現金預金		125,638	
	(2) 未収金		8,712	
	貸倒引当金		<u>△ 6</u>	8,706
	(3) 貯蔵品		0	
	(4) その他流動資産		0	
	流動資産合計		<u>0</u>	134,344
	資産合計		<u>1,220,391</u>	

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債			
	建設改良費等の財源に		46,355	
	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	<u>0</u>	0	
	(5) その他固定負債		0	
	固定負債合計		<u>0</u>	46,355
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		12,295	
	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		4,717	
	(6) 未払費用		0	
	(7) 前受金		0	
	(8) 引当金			
	イ 賞与引当金	1,551		
	ロ 法定福利費引当金	312		
	引当金合計	<u>1,863</u>	1,863	
	(9) その他流動負債		0	
	流動負債合計		<u>0</u>	<u>18,875</u>

5 繰延収益			
長期前受金		944,798	
収益化累計額		<u>△ 234,150</u>	
繰延収益合計			<u>710,648</u>
負債合計			<u><u>775,878</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>1,887</u>	
利益剰余金合計			<u>△ 1,887</u>
剰余金合計			<u>1,813</u>
資本合計			<u>444,513</u>
負債資本合計			<u><u>1,220,391</u></u>

令和8年度 西予市簡易水道事業予定貸借対照表
(令和9年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		7,958	
	ロ 建物	4,742		
	減価償却累計額	<u>△ 2,785</u>	1,957	
	ハ 構築物	1,271,667		
	減価償却累計額	<u>△ 314,056</u>	957,611	
	ニ 機械及び装置	49,712		
	減価償却累計額	<u>△ 24,456</u>	25,256	
	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>992,782</u>	
	固定資産合計			<u>992,782</u>
2	流動資産			
	(1) 現金預金		129,597	
	(2) 未収金	8,706		
	貸倒引当金	<u>△ 6</u>	8,700	
	(3) 貯蔵品		0	
	(4) その他流動資産		0	
	流動資産合計		<u>0</u>	<u>138,297</u>
	資産合計			<u><u>1,131,079</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		15,870	
(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	<u>0</u>	0	
(5) その他固定負債		0	
固定負債合計		<u>0</u>	15,870
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		9,315	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		7,443	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	1,551		
ロ 法定福利費引当金	312		
引当金合計	<u>1,863</u>	1,863	
(9) その他流動負債		0	
流動負債合計		<u>0</u>	<u>18,621</u>

5 繰延収益			
長期前受金		939,096	
収益化累計額		<u>△ 267,863</u>	
繰延収益合計			<u>671,233</u>
負債合計			<u><u>705,724</u></u>
	資本の部		
6 資本金			434,693
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>3,568</u>	
資本剰余金合計			3,568
(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>12,906</u>	
利益剰余金合計			<u>△ 12,906</u>
剰余金合計			<u>△ 9,338</u>
資本合計			<u>425,355</u>
負債資本合計			<u><u>1,131,079</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	159,343	129,818	29,525			
1 営業収益	47,952	62,811	14,859			
1 給水収益	39,065	51,810	12,745	1 水道料金	39,065	水道料金 39,065
3 その他の営業収益	8,887	11,001	2,114	2 他会計負担金	468	一般会計負担金 468
				3 手数料	35	審査検査手数料 諸証明手数料 30 5
				4 雑収益	8,384	雑収益 8,384
2 営業外収益	77,957	66,977	10,980			
1 受取利息及び配当金	213	66	147	1 預金利息	213	普通預金利息 122 定期預金利息 91
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	40,436	27,725	12,711	1 他会計補助金	40,436	一般会計補助金 40,436
6 長期前受金戻入	37,165	39,043	1,878	1 長期前受金戻入	37,165	長期前受金戻入 37,165

(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	33,434	30	33,404			
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
3 その他特別 利益	33,404		33,404	1 その他特別 利益	24,249	その他特別利益 24,249
				2 長期前受金 戻入	9,155	長期前受金戻入 9,155

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	181,991	134,747	47,244			
1 営業費用	130,566	134,060	3,494			
1 原水及び浄水費	17,747	16,573	1,174	12 備用品費	481	施設管理用備用品費 481
				14 光熱水費	38	電力料金 38
				18 委託料	256	その他委託料 256
				19 手数料	1,062	手数料 1,062
				20 賃借料	158	土地借上料 158
				21 修繕費	5,849	有形固定資産修繕費 5,449 その他修繕費 400
				26 薬品費	1,567	次亜塩素酸 1,360 その他薬品費 207
				27 材料費	200	直購入材料費 200
				32 負担金	8,136	南予水質検査協議会負担金 8,136
2 配水及び給水費	14,459	14,883	424	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	26	工事用等燃料費 26
				16 通信運搬費	328	専用回線使用料 328
				18 委託料	1,577	量水器取替委託料 845 漏水調査監視委託料 732
				20 賃借料	42	重機等借上料 42
				21 修繕費	8,233	給配水管修繕費 4,100 量水器修繕費 1,333 機器修繕費 1,000 消火栓修繕費 500 その他修繕費 1,300
				25 動力費	2,342	電力料金 2,342
				27 材料費	1,711	直購入材料費 1,411 貯蔵材料費 300
4 総係費	50,556	52,444	1,888	1 給料	11,275	給料 11,275
				2 手当	5,616	扶養手当 528 管理職手当 339 時間外勤務手当 339 通勤手当 745 住居手当 324 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 1,718 勤勉手当 1,383
				3 賞与引当金 繰入額	1,551	賞与引当金繰入額 1,551
				5 法定福利費	5,437	職員共済組合負担金 3,490 公務員災害補償基金負担金 30 退職手当組合負担金 1,917
				6 法定福利費 引当金繰入 額	312	法定福利費引当金繰入額 312
				12 備用品費	107	事務用備用品費 99 その他備用品費 8
				13 燃料費	196	車輛用燃料費 196
				15 印刷製本費	116	諸用紙印刷費 116
				16 通信運搬費	143	郵便料金 143
				18 委託料	25,170	検針委託料 398 機器保守料 1,089 システム改造業務委託料 296 施設管理委託料 22,345 消費税申告業務委託料 119

(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	
						その他委託料 923
				19 手数料	345	保菌検査手数料 72 口座振替手数料 212 公用車法定点検手数料 11 その他手数料 50
				20 賃借料	11	その他賃借料 11
				21 修繕費	143	その他修繕費 143
				32 負担金	28	日本水道協会会費 18 日本水道協会中国四国地方支部会費 5 日本水道協会愛媛県支部会費 5
				35 保険料	100	水道賠償責任保険料 100
				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	46,804	49,160	2,356	1 有形固定資 産減価償却 費	46,804	建物減価償却費 162 構築物減価償却費 43,062 機械及び装置減価償却費 3,580
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	2,934	657	2,277			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	434	624	190	1 企業債利息	434	財務省 398 地方公共団体金融機構 10 宇和島信用金庫 7 愛媛銀行 19
3 消費税及び地方消費税	2,500	33	2,467	1 消費税及び地方消費税	2,500	本則課税 2,500
3 特別損失	48,491	30	48,461			
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
6 固定資産譲渡損	48,461		48,461	1 固定資産譲渡損	48,461	固定資産譲渡損 48,461

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	6,905	8,844	1,939			
3 補助金	6,905	8,844	1,939			
3 他会計補助金	6,905	8,844	1,939	1 一般会計補助金	6,905	一般会計補助金 6,905

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	12,517	15,747	3,230			
1 建設改良費	3,300	3,553	253			
1 送配水等施設費	3,300	3,553	253	34 工事請負費	3,300	工事請負費 3,300
2 企業債償還金	9,217	12,194	2,977			
1 企業債償還金	9,217	12,194	2,977	1 企業債元金	9,217	財務省 5,211 地方公共団体金融機構 46 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 8 年度

西予市下水道事業会計予算書

令和8年度 西予市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8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	13,965 人
(2) 年 間 有 収 水 量	1,545,863 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 改築 処理場整備事業費	72,695 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	805,889 千円
第1項 営業収益	236,884 千円
第2項 営業外収益	568,975 千円
第3項 特別利益	30 千円

支 出

第1款 下水道事業費用	958,339 千円
第1項 営業費用	901,198 千円
第2項 営業外費用	57,061 千円
第3項 特別損失	80 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143,823千円は、引継金38千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額6,948千円、過年度分損益勘定留保資金136,837千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	301,771 千円
第1項 企業債	49,600 千円
第2項 出資金	195,579 千円
第3項 補助金	52,800 千円
第4項 分担金及び負担金	3,792 千円

支 出

第1款 資本的支出	445,594 千円
第1項 建設改良費	149,044 千円
第2項 企業債償還金	296,550 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	24,900 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。	5.0%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	24,700 千円	3 借入期間 令和8年度、ただし、工事又は財政の都合により、起債額の全部若しくは一部を翌年度以降に繰り越し、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 53,469 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 1,597 千円
(2) 経営基盤強化補助 31,993 千円
(3) システム改修費補助 1,390 千円

令和8年2月24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下記のとおりである。

令和7年度予定 (令和8年3月31日)	令和8年度予定 (令和9年3月31日)
1,977,615 千円	1,813,048 千円

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7年度予定 (自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日)	令和8年度予定 (自 令和8年4月1日 至 令和9年3月31日)
貸倒引当金	65 千円	89 千円
賞与引当金	2,113 千円	2,134 千円
法定福利費引当金	418 千円	451 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。

(2) 報告セグメントごとの予算額

当年度 (令和8年4月1日から令和9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
営 業 収 益	152,151	84,266	467	236,884
営 業 費 用	516,602	382,386	2,210	901,198
営 業 外 収 益	348,483	218,226	2,266	568,975
営 業 外 費 用	37,432	19,471	158	57,061
営 業 損 益	△ 364,451	△ 298,120	△ 1,743	△ 664,314
経 常 損 益	△ 53,400	△ 99,365	365	△ 152,400
セ グ メ ン ト 資 産	9,650,955	4,903,955	10,769	14,565,679
セ グ メ ン ト 負 債	6,865,782	3,352,099	7,285	10,225,166
そ の 他 の 項 目				
他 会 計 負 担 金	172,713	97,076	366	270,155
他 会 計 補 助 金	16,700	16,658	1,622	34,980
減 価 償 却 費	288,705	181,444	588	470,737
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	32,432	14,471	58	46,961
特 別 利 益	20	10	0	30
特 別 損 失	60	20	0	80
有 形 固 定 資 産 増 加 額	137,024	0	0	137,024

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		805,889				
		1	営業収益	236,884			
			1	下水道使用料	236,846		
			9	その他営業収益	38		
		2	営業外収益		568,975		
				1	受取利息及び配当金	353	
				2	他会計負担金	270,155	
				3	他会計補助金	34,980	
				5	長期前受金戻入	263,485	
				8	雑収益	2	
		3	特別利益		30		
2	過年度損益修正益			30			

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業 費用			9 5 8, 3 3 9	
	1 営業費用		9 0 1, 1 9 8	
		1 管渠費	1 0 1, 6 5 6	
		3 処理場費	2 7 2, 5 7 1	
		4 総係費	5 1, 1 1 0	
		5 浄化槽費	1, 6 0 3	
		6 減価償却費	4 7 0, 7 3 7	
		7 資産減耗費	3, 5 2 1	
	2 営業外費用		5 7, 0 6 1	
		1 支払利息及 び企業債取 扱諸費	4 6, 9 6 1	
		2 消費税及び 地方消費税	1 0, 1 0 0	
	3 特別損失		8 0	
		4 過年度損益 修正損	8 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		301,771	
	1	企業債	49,600	
		1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	49,600	
	2	出資金	195,579	
		1 他会計出資金	195,579	
	3	補助金	52,800	
		1 国庫補助金	52,800	
	4	分担金及び負担金	3,792	
		2 受益者負担金及び分担金	3,792	

支 出

(単位：千円)

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

令和8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8年4月1日から令和9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	△ 127,083
減価償却費	470,737
固定資産除却損	0
引当金の増減額	47
長期前受金戻入額	△ 263,485
受取利息及び受取配当金	△ 353
支払利息	46,961
未収金の増減額	△ 1,604
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	△ 17,749
その他流動負債の増減額	0
小 計	107,471
利息及び配当金の受取額	353
利息の支払額	△ 46,961
業務活動によるキャッシュ・フロー	60,863

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	△ 137,024
補助金等による収入	48,000
負担金による収入	3,447
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 85,577

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	49,600
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 296,550
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	195,579
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 51,371
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 76,085
資金期首残高	403,313
資金期末残高	327,228

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	4.5	0	18,064	9,195	27,259	9,093	36,352
	資本勘定支弁職員	0	3.0	0	8,897	4,583	13,480	3,637	17,117
	合 計	0	7.5	0	26,961	13,778	40,739	12,730	53,469
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	4.5	0	16,926	8,415	25,341	8,698	34,039
	資本勘定支弁職員	0	3.0	0	8,895	4,530	13,425	4,288	17,713
	合 計	0	7.5	0	25,821	12,945	38,766	12,986	51,752
比 較	損益勘定支弁職員	0	0.0	0	1,138	780	1,918	395	2,313
	資本勘定支弁職員	0	0	0	2	53	55	△651	△596
	合 計	0	0.0	0	1,140	833	1,973	△256	1,717

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	特 殊 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)	(千円)
	本 年 度	0	972	464	1,000	5,843	4,890	0	0	609
	前 年 度	0	648	386	1,369	5,488	4,445	0	0	609
	比 較	0	324	78	△369	355	445	0	0	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	0	4.5	0	18,064	9,195	27,259	9,093	36,352
	資本勘定支弁職員	0	3.0	0	8,897	4,583	13,480	3,637	17,117
	合 計	0	7.5	0	26,961	13,778	40,739	12,730	53,469
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	3.5	0	14,494	7,555	22,049	8,114	30,163
	資本勘定支弁職員	0	3.0	0	8,895	4,530	13,425	4,288	17,713
	合 計	0	6.5	0	23,389	12,085	35,474	12,402	47,876
比 較	損益勘定支弁職員	0	1.0	0	3,570	1,640	5,210	979	6,189
	資本勘定支弁職員	0	0	0	2	53	55	△651	△596
	合 計	0	1.0	0	3,572	1,693	5,265	328	5,593

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	特 殊 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)	(千円)
	本 年 度		972	464	1,000	5,843	4,890	0	0	609
	前 年 度	0	648	386	1,300	4,981	4,161	0	0	609
	比 較	0	324	78	△300	862	729	0	0	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	0	0	0	0	0	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合 計	0	0	0	0	0	0	0	
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	1	0	2,432	860	3,292	584	3,876
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	1	0	2,432	860	3,292	584	3,876
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 1	0	△ 2,432	△ 860	△ 3,292	△ 584	△ 3,876
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	△ 1	0	△ 2,432	△ 860	△ 3,292	△ 584	△ 3,876

手 当	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)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)
の 内 訳	本 年 度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	前 年 度	0	0	0	69	507	284	0	0	0
	比 較	0	0	0	△69	△507	△284	0	0	0

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考
給料	1,140	給与改定に伴う増減分	868		給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 3.36 % 給与改定実施時期 令和7年4月1日
		昇給に伴う増加分	59		平均昇給率 0.22 % (昇給時期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 6.5人
		その他の増減分	213	職員の異動等	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 人
職員手当	833	制度改正に伴う増減分	118	期末勤勉手当 支給率の改定	
		その他の増減分	715	職員の異動等	

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8年4月1日現在	平均給料月額（円）	305,454
	平均給与月額（円）	340,592
	平均年齢（歳）	44.8
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

(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	204,862	200,300
短 大 卒	220,760	216,500
大 学 卒	236,457	232,000

(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8年4月1日現在	7級	()	()	令和7年4月1日現在	7級	()	()
	6級	()	()		6級	()	()
	5級	() 0.5	() 6.7		5級	() 0.5	() 7.6
	4級	() 1.0	() 13.3		4級	() 1.0	() 15.4
	3級	() 3.0	() 40.0		3級	() 2.0	() 30.8
	2級	(1.0) 2.0	() 26.7		2級	(1.0) 2.0	() 30.8
	1級	() 1.0	() 13.3		1級	() 1.0	() 15.4
	計	(1.0) 7.5	(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	(1.225)	(1.225)	(2.450)	有	
	2.325	2.325	4.650		
前 年 度	(1.2)	(1.2)	(2.4)	有	
	2.300	2.300	4.600		
一 般 会 計 の 制 度	(1.225)	(1.225)	(2.450)	有	
	2.325	2.325	4.650		

() 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	55,615			令和8年度	55,615				55,615
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	7,343			令和8年度	7,343				7,343
中川浄化センター・ 中継ポンプ施設等維持 管理業務委託	6,292			令和8年度	6,292				6,292
石城浄化センター・ 中継ポンプ施設等維持 管理業務委託	6,519			令和8年度	6,519				6,519
多田浄化センター・ 中継ポンプ施設等維持 管理業務委託	9,560			令和8年度	9,560				9,560
明間浄化センター・ 中継ポンプ施設等維持 管理業務委託	5,156			令和8年度	5,156				5,156
計	90,485				90,485				90,485

令和7年度 西予市下水道事業予定損益計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：千円)

1 営業収益			4 営業外費用			
(1) 下水道使用料	212,057		(1) 支払利息及び	48,435		
(2) その他営業収益	188	212,245	企業債取扱諸費			
2 営業費用			(2) 雑支出	0	48,435	550,071
(1) 管渠費	65,742		経常損失			60,797
(2) ポンプ場費	0		5 特別利益			
(3) 処理場費	193,471		(1) 固定資産売却益	0		
(4) 総係費	61,197		(2) 過年度損益修正益	30		
(5) 浄化槽費	1,463		(3) その他特別利益	0	30	
(6) 減価償却費	501,240		6 特別損失			
(7) 資産減耗費	0		(1) 固定資産売却損	0		
(8) その他営業費用	0	823,113	(2) 過年度損益修正損	66		
営業損失		610,868	(3) その他特別損失	0	66	△ 36
3 営業外収益			当年度純損失			60,833
(1) 受取利息及び配当金	7		前年度繰越利益剰余金			20,467
(2) 他会計負担金	273,810		その他未処分利益剰余金変動額			△ 1,000
(3) 他会計補助金	40,762		当年度未処理欠損金			41,366
(4) 補助金	2,500					
(5) 長期前受金戻入	281,249					
(6) 雑収益	178	598,506				

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>△ 66,365</u>	411,298	
	ハ 構築物	14,368,706		
	減価償却累計額	<u>△ 1,676,586</u>	12,692,120	
	ニ 機械及び装置	1,405,041		
	減価償却累計額	<u>△ 628,745</u>	776,296	
	ホ 車両及び運搬具	104		
	減価償却累計額	<u>△ 99</u>	5	
	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>14,420,841</u>	
	固定資産合計			14,420,841
2	流動資産			
	(1) 現金預金		403,313	
	(2) 未収金	149,835		
	貸倒引当金	<u>△ 89</u>	149,746	
	(3) 前払金		0	
	(4) その他流動資産		0	
	流動資産合計		<u>553,059</u>	
	資産合計			<u>14,973,900</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		2,717,191	
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			2,717,191
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		296,550	
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		83,557	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	2,134		
ロ 法定福利費引当金	451		
引当金合計		2,585	
(9) その他流動負債		0	
流動負債合計			382,692

5 繰延収益			
長期前受金		8,950,065	
収益化累計額		<u>△ 1,348,064</u>	
繰延収益合計			<u>7,602,001</u>
負債合計			<u>10,701,884</u>
	資本の部		
6 資本金			3,797,839
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		5,000	
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>41,366</u>	
利益剰余金合計			<u>△ 26,366</u>
剰余金合計			<u>474,177</u>
資本合計			<u>4,272,016</u>
負債資本合計			<u>14,973,900</u>

令和8年度 西予市下水道事業予定貸借対照表
(令和9年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1	固定資産				
	(1) 有形固定資産				
	イ 土地	地物	541,118		
	ロ 建物		477,663		
	減価償却累計額		<u>△ 74,697</u>	402,966	
	ハ 構築物		14,437,219		
	減価償却累計額		<u>△ 2,057,961</u>	12,379,258	
	ニ 機械及び装置		1,473,553		
	減価償却累計額		<u>△ 709,775</u>	763,778	
	ホ 車両及び運搬具		104		
	減価償却累計額		<u>△ 99</u>	5	
	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>14,087,129</u>	
	固定資産合計				14,087,129
2	流動資産				
	(1) 現金預金			327,228	
	(2) 未収金		151,438		
	貸倒引当金		<u>△ 116</u>	151,322	
	(3) 前払金			0	
	(4) その他流動資産			0	
	流動資産合計			<u>478,550</u>	
	資産合計				<u>14,565,679</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	2,471,277		
	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			2,471,277
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	295,514		
	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		65,808	
	(6) 未払費用		0	
	(7) 前受金		0	
	(8) 引当金			
	イ 賞与引当金	2,156		
	ロ 法定福利費引当金	449		
	引当金合計		2,605	
	(9) その他流動負債		0	
	流動負債合計			363,927

5 繰延収益			
長期前受金		9,001,511	
収益化累計額		<u>△ 1,611,549</u>	
繰延収益合計			<u>7,389,962</u>
負債合計			<u><u>10,225,166</u></u>
	資本の部		
6 資本金			3,993,419
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		5,000	
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>168,449</u>	
利益剰余金合計			<u>△ 153,449</u>
剰余金合計			<u>347,094</u>
資本合計			<u>4,340,513</u>
負債資本合計			<u><u>14,565,679</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 下水道事業収益	805,889	833,000	△ 27,111			
1 営業収益	236,884	226,649	10,235			
1 下水道使用料	236,846	226,461	10,385	1 下水道使用料	236,846	公共下水道使用料 152,113 農業集落排水処理施設使用料 84,266 公共浄化槽使用料 467
9 その他営業収益	38	188	△ 150	1 手数料	36	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 14 督促手数料 2
				3 雑収益	2	雑収益 2
2 営業外収益	568,975	606,321	△ 37,346			
1 受取利息及び配当金	353	7	346	1 預金利息	353	普通預金利息 353
2 他会計負担金	270,155	286,411	△ 16,256	1 一般会計負担金	270,155	分流式下水道等に要する経費 256,630 広域化・共同化に要する経費 1,535 地方公営企業法の適用に要する経費 8,727 下水道事業債(特例措置分)の償還に要する経費 3,254 緊急下水道整備特定事業の償還に要する経費 9
3 他会計補助金	34,980	35,959	△ 979	1 一般会計補助金	34,980	企業債償還利息 1,597 経営基盤強化 31,993 システム改修費 1,390

(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	0	2,500	△ 2,500	1 国庫補助金	0	
5 長期前受金 戻入	263,485	281,249	△ 17,764	1 長期前受金 戻入	263,485	長期前受金戻入 263,485
8 雑収益	2	195	△ 193	4 延滞金	2	延滞金 2
				9 その他雑収 益	0	
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	958,339	961,549	△ 3,210			
1 営業費用	901,198	902,944	△ 1,746			
1 管渠費	101,656	78,909	22,747	13 備用品費	200	備用品費 200
				15 光熱水費	15,045	電気代 15,045
				17 通信運搬費	1,089	MP情報配信サービス使用料 1,089
				19 委託料	26,113	下水道台帳整備委託料 2,595 中継ポンプ施設維持管理委託料 23,518
				20 手数料	1,295	汲取り・清掃手数料 1,086 その他手数料 209
				21 賃借料	104	用地賃借料 104
				22 修繕費	56,241	管渠施設修繕 15,727 MP修繕 40,514
				28 材料費	1,341	補修用材料費 1,341
				37 保険料	228	下水道賠償責任保険料 119 建物保険料 109
3 処理場費	272,571	261,608	10,963	13 備用品費	605	維持用備用品費 605
				15 光熱水費	39,884	電気代 38,825 水道料金 1,059

(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	
				17 通信運搬費	876	電話料金 756 インターネット利用料 120
				19 委託料	127,792	処理場維持管理委託料 68,606 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 31,712 汚泥処分委託料 20,864 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 4,374
				20 手数料	4,876	広域監視サービス使用手数料 775 場内整備手数料 431 汲取り・清掃手数料 3,375 浄化槽法定検査手数料 204 その他手数料 91
				22 修繕費	84,404	処理場施設修繕 84,404
				27 薬品費	13,920	薬品費(ポリ鉄) 7,033 薬品費(凝集剤) 2,710 薬品費(消毒剤) 2,928 薬品費(試薬) 1,018 薬品費(その他) 231

(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	
				37 保険料	214	下水道賠償責任保険料 27 建物保険料 187
4 総係費	51,110	59,590	△ 8,480	1 給料	18,064	事務職員給 18,064
				2 手当	7,039	事務職員手当 7,039
				3 賞与引当金 繰入額	2,156	賞与引当金繰入額 2,156
				6 法定福利費	8,644	市町村職員共済組合負担金 5,521 公務員災害補償基金負担金 51 退職手当組合負担金 3,072
				7 法定福利費 引当金繰入 額	449	法定福利費引当金繰入額 449
				8 旅費	12	費用弁償 12
				11 報償費	506	公共下水道接続奨励金 340 委員会謝礼 166
				13 備用品費	532	事務用備用品費 232 その他備用品費 300
				14 燃料費	90	車両用燃料費 90
				16 印刷製本費	328	電算帳票印刷費 134 その他印刷製本費 194

(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	
				17 通信運搬費	871	郵便料 871
				19 委託料	10,490	下水道使用料徴収事務委託料 7,707 システム保守委託料 660 システム改修業務委託料 1,390 消費税申告業務委託料 474 その他委託料 259
				20 手数料	654	車検手数料 17 タイヤ交換手数料 7 口座振替手数料 342 振込手数料 279 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	120	車両修繕 120
				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	18	水洗便所改造資金利子補給金 18
				34 食糧費	4	食糧費 4

(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	
				37 保険料	18	自動車保険料 18
				38 公課費	7	自動車重量税 7
				41 貸倒引当金 繰入額	25	貸倒引当金繰入額 25
				43 雑費	54	雑費 54
5 浄化槽費	1,603	1,597	6	13 備用品費	10	備用品費 10
				19 委託料	361	浄化槽維持管理委託料 361
				20 手数料	681	汲取り・清掃手数料(市管理浄化槽) 561 浄化槽検査手数料(市管理浄化槽) 120
				22 修繕費	551	浄化槽施設修繕 551
6 減価償却費	470,737	501,240	△ 30,503	44 有形固定資 産減価償却 費	470,737	建物減価償却費 13,710 構築物減価償却費 375,997 機械及び装置減価償却費 81,030
7 資産減耗費	3,521		3,521	46 固定資産除 却費	3,521	固定資産除却費 3,521

(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	57,061	58,535	△ 1,474			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	46,961	48,435	△ 1,474	50 企業債利息	46,961	財務省 32,363 かんぽ生命保険 4,560 地方公共団体金融機構 9,941 伊予銀行 22 愛媛銀行 32 愛媛信用金庫 12 宇和島信用金庫 31
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	80	70	10			
4 過年度損益修正損	80	70	10	62 過年度損益修正損	80	過年度損益修正損 80

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	301,771	523,456	△ 221,685			
1 企業債	49,600	139,000	△ 89,400			
1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	49,600	139,000	△ 89,400	1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	49,600	下水道事業債 24,900 過疎対策事業債 24,700
2 出資金	195,579	193,979	1,600			
1 他会計出資金	195,579	193,979	1,600	1 一般会計出資金	195,579	一般会計出資金 195,579
3 補助金	52,800	135,500	△ 82,700			
1 国庫補助金	52,800	135,500	△ 82,700	1 国庫補助金	52,800	国庫補助金 52,800
4 分担金及び負担金	3,792	4,977	△ 1,185			
2 受益者負担金及び分担金	3,792	4,977	△ 1,185	1 受益者負担金	2,992	公共下水道事業負担金 2,992
				2 受益者分担金	800	農業集落排水事業分担金 800
8 補償金	0	50,000	△ 50,000			
1 補償金	0	50,000	△ 50,000	1 補償金	0	

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 資本的支出	445,594	706,238	△ 260,644			
1 建設改良費	149,044	409,837	△ 260,793			
1 管渠整備事業費	53,000	289,000	△ 236,000	32 工事請負費	53,000	管渠整備工事(補助) 30,000 管渠整備工事(起債単独) 5,000 管渠整備工事(純単独) 18,000
13 改築処理場整備事業費	72,695	50,079	22,616	19 委託料	42,695	改築 設計委託料(補助) 42,695
				32 工事請負費	30,000	改築 施設整備工事費(補助) 30,000
20 建設改良事務費	23,349	20,758	2,591	1 給料	8,897	技術職員給 8,897
				2 手当	4,583	技術職員手当 4,583
				6 法定福利費	3,637	市町村職員共済組合負担金 2,385 公務員災害補償基金負担金 20 退職手当組合負担金 1,232
				21 賃借料	6,209	積算システム賃借料 6,209
				43 雑費	23	雑費 23

(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	296,550	296,401	149			
1 企業債償還金	296,550	296,401	149	76 企業債償還金	296,550	財務省 190,406 かんぽ生命保険 21,608 地方公共団体金融機構 75,904 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

令和8年度

西予市病院事業会計予算書

令和8年度 西予市病院事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8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 | 医療器械等備品購入費 77,600 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	1,216,034 千円
第1項 医 業 収 益	56,898 千円
第2項 医 業 外 収 益	1,144,852 千円
第3項 特 別 利 益	14,284 千円

支 出

第1款 病院事業費用	1,373,169 千円
第1項 医 業 費 用	1,208,045 千円
第2項 医 業 外 費 用	163,524 千円
第3項 特 別 損 失	1,600 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900千円は、過年度分損益勘定留保資金900千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	737,137 千円
第1項 出 資 金	1,000 千円
第2項 負担金及び交付金	260,437 千円
第3項 企 業 債	75,700 千円
第7項 貸 付 返 還 金	400,000 千円

支 出	
第1款 資本的支出	738,037 千円
第1項 建設改良費	77,600 千円
第2項 企業債償還金	260,437 千円
第4項 短期貸付金	400,000 千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
医療器械整備	千円 75,700	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. 借入期間 令和8年度、ただし、工事又は財政の都合により、起債額の全部若しくは一部を翌年度以降に繰り越し、借り入れをすることができる。	4.0%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。

(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 234,770 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 | 2,600 | 千円 |
| (2) | 共済追加費用補助 | 900 | 千円 |
| (3) | 児童手当補助 | 720 | 千円 |
| (4) | 基礎年金拠出金補助 | 3,331 | 千円 |
| (5) | 医師確保対策補助 | 29,397 | 千円 |
| (6) | 保育料助成金補助 | 2,400 | 千円 |
| (7) | 給与特例措置補助 | 130,425 | 千円 |
| (8) | 医療福祉業務補助 | 11,396 | 千円 |
| (9) | 経営支援補助 | 99,026 | 千円 |
| (10) | 事業会計経費補助 | 34,530 | 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	生化学分析装置	一 式
	医療機器	免疫分析装置	一 式

令和8年2月24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、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。

(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、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、実績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。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7年度予定 (令和8年3月31日)	令和8年度予定 (令和9年3月31日)
3,803,002 千円	3,618,265 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7年度予定	令和8年度予定
貸倒引当金	—	—
賞与引当金	9,842 千円	11,492 千円
法定福利費引当金	1,905 千円	2,231 千円
退職給付引当金	150,340 千円	—

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		1,216,034	
	1	医業収益	56,898	
		3	その他医業 収益	56,898
	2	医業外収益	1,144,852	
		1	受取利息及 び配当金	2,660
		2	他会計補助 金	314,725
		4	負担金及び 交付金	459,564
		6	長期前受金 戻入	280,536
		8	その他医業 外収益	2,120
		10	事業所内保 育・病児保 育運営収益	85,247
	3	特別利益	14,284	

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
		1 固定資産売却益	2 0	
		2 過年度損益修正益	1 0 0	
		3 その他特別利益	1 4 , 1 6 4	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	病院事業費用		1,373,169	
	1	医業費用	1,208,045	
		1 給与費	157,445	
		3 経費	668,536	
		4 減価償却費	377,064	
		5 資産減耗費	5,000	
	2	医業外費用	163,524	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	44,121	
		2 雑支出	200	
		3 長期前払消費税額償却	33,356	
		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	85,247	

(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	1,600 1,600	

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 3 7 , 1 3 7	
	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	2 6 0 , 4 3 7	
		1 一般会計負 担金	2 6 0 , 4 3 7	
	3	企業債	7 5 , 7 0 0	
		1 企業債	7 5 , 7 0 0	
	7	貸付返還金	4 0 0 , 0 0 0	
		1 短期貸付返 還金	4 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 3 8 , 0 3 7	
	1	建設改良費	7 7 , 6 0 0	
		2	7 7 , 6 0 0	
		固定資産購入費		
	2	企業債償還金	2 6 0 , 4 3 7	
		1	2 6 0 , 4 3 7	
		企業債償還金		
	4	短期貸付金	4 0 0 , 0 0 0	
		1	4 0 0 , 0 0 0	
		一般短期貸付金		

令和8年度 西予市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

(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	△ 153,820
減価償却費	377,064
固定資産除却損	5,000
引当金の増減額	△ 1,591
長期前払消費税の増減額	26,301
長期前受金戻入額	△ 294,700
受取利息及び受取配当金	△ 2,660
支払利息	44,121
未収金の増減額	45,906
その他流動資産の増減額	0
未払金の増減額	△ 31,001
その他流動負債の増減額	0
小計	14,620
利息及び配当金の受取額	2,660
利息の支払額	△ 44,121
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 26,841

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	△ 70,545
負担金等による収入	260,437
投資活動によるキャッシュ・フロー	189,892

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	75,700
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	△ 260,437
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	△ 183,737
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 20,686
資金期首残高	799,186
資金期末残高	778,500

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	20,142	68,191	101,293	189,626	45,144	234,770
	資本勘定支弁職員						0		0
	合 計	0	25.5	20,142	68,191	101,293	189,626	45,144	234,770
前 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	0	25.5	19,012	64,218	82,774	166,004	42,115	208,119
比 較	損益勘定支弁職員		0.0	1,130	3,973	18,519	23,622	3,029	26,651
	資本勘定支弁職員						0		0
	合 計	0	0.0	1,130	3,973	18,519	23,622	3,029	26,651

(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	996	1,514	642	22,897	510	10,800	20,152	16,203	16,407
前年度	1,134	1,002	648	20,915	340		19,110	14,866	2,644	
比 較	△ 138	512	△ 6	1,982	170	10,800	1,042	1,337	13,763	

(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	180				2,448	4,992	2,508	720	
前年度	147					5,557	15,739	456		216
比 較	33	0	0	0	2,448	△ 565	△ 13,231	264	0	108

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		12.5		59,065	91,434	150,499	36,837	187,336
	資本勘定支弁職員						0		0
	合 計	0	12.5	0	59,065	91,434	150,499	36,837	187,336
前 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	0	14.5	0	58,449	75,312	133,761	35,269	169,030
比 較	損益勘定支弁職員		△ 2.0		616	16,122	16,738	1,568	18,306
	資本勘定支弁職員						0		0
	合 計	0	△ 2.0	0	616	16,122	16,738	1,568	18,306

(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	996	1,386	642	22,679	510	10,800	14,355	12,870	16,407
前年度	1,134	972	648	20,844	340		14,791	12,069	2,644	
比 較	△ 138	414	△ 6	1,835	170	10,800	△ 436	801	13,763	

(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	121				2,448	4,992	2,508	720	
前年度	118					5,557	15,739	456		
比 較	3	0	0	0	2,448	△ 565	△ 13,231	264	0	0

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		13	20,142	9,126	9,859	39,127	8,307	47,434
	資本勘定支弁職員						0		0
	合 計	0	13	20,142	9,126	9,859	39,127	8,307	47,434
前 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	0	11	19,012	5,769	7,462	32,243	6,846	39,089
比 較	損益勘定支弁職員		2	1,130	3,357	2,397	6,884	1,461	8,345
	資本勘定支弁職員						0		0
	合 計	0	2	1,130	3,357	2,397	6,884	1,461	8,345

(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			128		218			5,797	3,333
前年度			30		71			4,319	2,797	
比 較		0	98	0	147	0	0	1,478	536	0

(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		59							
前年度		29								216
比 較		30	0	0	0	0	0	0	0	108

2. 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	3,973	給与改定に伴う増減分	1,846		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7年4月1日
		昇給に伴う増加分	147		平均昇給率 0.24% (昇給期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 9.5人
		その他増減分	1,980		職員数の異動の状況 (現に在職する職員数) { 本年度 12.5人 前年度 15.5人 増減 △3.0人
職員手当	18,519	制度改定に伴う増減分	3,884	期末勤勉手当支給率の改定	
		その他の増減分	14,635		

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	一般行政職
令和8年 4月1日現在	平均給料月額 (円)	455,733	327,065	271,372	395,095
	平均給与月額 (円)	1,303,718	352,359	444,205	433,419
	平均年齢 (歳)	32.0	43.0	64.0	47.2
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

(2) 初任給

区 分	医 師 (円)	医療技術員 (円)	看護師 (円)	一般行政職 (円)
高校卒	-	-	-	226,797
短大卒	-	236,457	236,457	-
大学卒	439,709	243,902	243,902	-

一般会計の制度				
区 分	医 師 (円)	医療技術員 (円)	看護師 (円)	一般行政職 (円)
高校卒	-	-	-	204,862
短大卒	-	-	266,844	220,760
大学卒	312,123	243,902	-	236,457

(3) 級別職員数

区 分	医 師			医療技術員			看護師			一般行政職			
	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8年4月1日 現在										6			
				5			5			5			
	4			4			4			4	2.0	44.4	
	3			3	1	100.0	3			3	2.5	55.6	
	2	6.0	100.0	2			2	1.0	100.0	2			
	1			1			1			1			
	計	6.0	100.0	計	1.0	100.0	計	1.0	100.0	計	4.5	100.0	
	令和7年4月1日 現在										6		
					5			5			5		
4				4			4			4	1.0	22.2	
3				3			3			3	3.5	77.8	
2		7.0	100.0	2			2	3.0	100.0	2			
1				1	1.0	100.0	1			1			
計		7.0	100.0	計	1.0	100.0	計	3.0	100.0	計	4.5	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					
医療技術員		管理栄養士	主任管理栄養士 上級管理栄養士				
看 護 師		看護師	主任看護師 上級看護師				
一般行政職	主 事 保育士	主 査 保育士	係 長 主 任 主任保育士	課長補佐 室 長 保育所長(園長)	課 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	一般行政職
給料総額に対する比率 (%)	27.01	57.83	0.00	0.57
支給対象職員の比率 (%) (令和8年4月1日現在)	48.00	100.00	0.00	0.00
代表的な特殊勤務手当の名称	研究手当・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	(1.225)	(1.225)	(2.450)	有	
	2.325	2.325	4.650		
前 年 度	(1.2)	(1.2)	(2.4)	有	
	2.300	2.300	4.600		
一般会計の制度	(1.225)	(1.225)	(2.450)	有	
	2.325	2.325	4.650		

()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	480,000	令和8年度 ～ 令和16年度	4,320,000			4,320,000	
計	4,800,000		480,000		4,320,000			4,320,000	

令和7年度 西予市病院事業予定損益計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：千円)

1 医 業 収 益			4 医 業 外 費 用			
(1) 入 院 収 益	0		(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	44,049		
(2) 外 来 収 益	0		(2) 長期前払消費税償却	36,385		
(3) その 他 医 業 収 益	55,326	55,326	(3) 雑 支 出	1,665		
			(4) 事業所内保育・病児保育運営費	75,150	157,249	1,452,623
2 医 業 費 用			経 常 利 益			156,642
(1) 給 与 費	161,076					
(2) 材 料 費	0		5 特 別 利 益			
(3) 経 費	729,819		(1) 固定資産売却益	10		
(4) 減 価 償 却 費	426,096		(2) 過年度損益修正益	2,774		
(5) 資 産 減 耗 費	34,316		(3) その 他 特 別 利 益	15,817	18,601	
(6) 研 究 研 修 費	0	1,351,307				
			6 特 別 損 失			
営 業 損 失		1,295,981	(1) 過年度損益修正損	2,200		
			(2) その 他 特 別 損 失	0	2,200	16,401
3 医 業 外 収 益						
(1) 受取利息及び配当金	3,288		当 年 度 純 利 益			173,043
(2) 他 会 計 補 助 金	399,754					
(3) 補 助 金	333,564		前 年 度 繰 越 欠 損 金			1,310,356
(4) 負 担 金 及 び 交 付 金	441,351					
(5) 長 期 前 受 金 戻 入	353,033		そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額			0
(6) 事業所内保育・病児保育運営収益	75,656					
(7) その 他 医 業 外 収 益	3,226	1,609,872	当 年 度 未 処 理 欠 損 金			1,137,313

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	6,098,386		
	減価償却累計額	<u>△ 3,002,985</u>	3,095,401	
	ハ 構築物	1,223,234		
	減価償却累計額	<u>△ 1,046,853</u>	176,381	
	ニ 器械備品	2,614,156		
	減価償却累計額	<u>△ 2,095,407</u>	518,749	
	ホ 車両	14,905		
	減価償却累計額	<u>△ 12,478</u>	2,427	
	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			4,715,160
	(2) 無形固定資産			
	イ ソフトウェア		40,209	
	ロ その他無形固定資産		<u>424</u>	
	無形固定資産合計			40,633
	(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		189,658	
	ハ 長期貸付金		<u>0</u>	
	投資その他の資産合計			<u>193,558</u>
	固定資産合計			4,949,351
2	流動資産			
	(1) 現金・預金			799,186
	(2) 未収金		488,538	
	貸倒引当金	<u>△ 19,036</u>		469,502

(3) 貯 蔵 品	0	
(4) 短 期 貸 付 金	0	
(5) 前 払 費 用	0	
(6) 前 払 金	0	
(7) その他流動資産	0	
流動資産合計		<u>1,268,688</u>
資 産 合 計		<u><u>6,218,039</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		3,542,565	
(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>	27,178	
(5) その他固定負債		0	
固定負債合計		<u>0</u>	3,569,743
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		260,437	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未 払 金		70,095	
(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>	13,723	

(8) その他流動負債		0	
流動負債合計			344,255
5 繰延収益			
長期前受金		3,687,874	
収益化累計額		△ 2,911,664	
繰延収益合計			<u>776,210</u>
負債合計			<u><u>4,690,208</u></u>
	資 本 の 部		
6 資本金			2,117,937
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	0		
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	1,137,313		
利益剰余金合計		<u>△ 1,067,313</u>	
剰余金合計			<u>△ 590,106</u>
資本合計			<u>1,527,831</u>
負債資本合計			<u><u>6,218,039</u></u>

令和8年度 西予市病院事業予定貸借対照表
(令和9年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地	地	922,202	
	ロ 建物	物	6,098,386	
	減価償却累計額		<u>△ 3,199,313</u>	2,899,073
	ハ 構築物	物	1,223,234	
	減価償却累計額		<u>△ 1,058,722</u>	164,512
	ニ 器械備品	品	2,679,701	
	減価償却累計額		<u>△ 2,227,912</u>	451,789
	ホ 車両	両	14,905	
	減価償却累計額		<u>△ 12,804</u>	2,101
	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>4,439,677</u>
	(2) 無形固定資産			
	イ ソフトウェア	ア	4,173	
	ロ その他無形固定資産	産	<u>424</u>	
	無形固定資産合計			4,597
	(3) 投資その他の資産	産		
	イ 投資有価証券	券	3,900	
	ロ 長期前払消費税	税	163,357	
	ハ 長期貸付金	金	<u>0</u>	
	投資その他の資産合計			<u>167,257</u>
	固定資産合計			<u>4,611,531</u>
2	流動資産			
	(1) 現金・預金			778,500
	(2) 未収金		442,632	
	貸倒引当金		<u>△ 19,036</u>	423,596

(3) 貯 蔵 品	0	
(4) 短 期 貸 付 金	0	
(5) 前 払 費 用	0	
(6) 前 払 金	0	
(7) その他流動資産	0	
流動資産合計		<u>1,202,096</u>
資 産 合 計		<u><u>5,813,627</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		3,344,627	
(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>	27,178	
(5) その他固定負債		0	
固定負債合計		<u>0</u>	3,371,805
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		273,638	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リ ー ス 債 務		0	
(5) 未 払 金		39,094	
(6) 未 払 費 用		0	
(7) 引 当 金			
イ賞与引当金	10,141		
ロ法定福利費引当金	1,991		
ハ退職給付引当金	0		
引当金合計	<u>12,132</u>	12,132	

(8) その他流動負債		<u>0</u>	
流動負債合計			324,864
5 繰延収益			
長期前受金		3,948,311	
収益化累計額		<u>△ 3,206,364</u>	
繰延収益合計			<u>741,947</u>
負債合計			<u><u>4,438,616</u></u>
	資 本 の 部		
6 資本金			2,118,937
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	<u>0</u>		
資本剰余金合計		<u>477,207</u>	
(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	70,000		
ニ その他積立金	0		
ホ 当年度未処理欠損金	<u>1,291,133</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 1,221,133</u>	
剰余金合計			<u>△ 743,926</u>
資本合計			<u>1,375,011</u>
負債資本合計			<u><u>5,813,627</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 病院事業収益	1,216,034	1,350,183	134,149			
1 医業収益	56,898	55,870	1,028			
3 その他医業収益	56,898	55,870	1,028	5 他会計負担金	51,398	一般会計負担金 (救急医療確保) 51,398
				6 その他医業収益	5,500	文書料 5,500
2 医業外収益	1,144,852	1,283,303	138,451			
1 受取利息及び配当金	2,660	82	2,578	1 預金利息	470	普通預金利息 230 定期預金利息 240
				4 貸付金利息	2,190	貸付金利息 2,190
2 他会計補助金	314,725	379,182	64,457	1 一般会計補助金	314,725	研究研修費 2,600 共済追加費用 900 基礎年金拠出金 3,331 医師確保対策 29,397 その他一般会計補助金 278,497
3 補助金	0	136,800	136,800	2 県補助金	0	
4 負担金及び交付金	459,564	434,872	24,692	1 一般会計負担金	341,600	企業債償還利息 44,021 高度医療 64,245

(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	
						感染症医療 10,628 リハビリ医療 62,537 不採算地区病院 147,172 その他一般会計負担金 12,997
				3 指定管理者負担金	117,964	指定管理者負担金 117,964
6 長期前受金戻入	280,536	250,599	29,937	1 長期前受金戻入	280,536	長期前受金戻入 280,536
8 その他医業外収益	2,120	5,991	3,871	2 その他医業外収益	2,120	施設使用料 1,920 その他医業外収益 200
10 事業所内保育・病児保育運営収益	85,247	75,777	9,470	1 事業所内保育運営収益	58,028	夜間保育保護者負担金 54 保育所職員給食費負担金 924 委託費収入 33,036 一般会計負担金 23,453 その他収益 21 一般会計補助金 540
				2 病児保育運営収益	27,219	病児保育保護者負担金 412 タクシー利用負担金 2 保育所職員給食費負担金 226 一般会計負担金 5,286 委託費収入 21,293

(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	14,284	11,010	3,274			
1 固定資産売却益	20	10	10	1 固定資産売却益	20	固定資産売却益 20
2 過年度損益修正益	100	3,500	3,400	1 過年度損益修正益	100	過年度損益修正益 100
3 その他特別利益	14,164	7,500	6,664	1 その他特別利益	14,164	その他特別利益 14,164

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	1,373,169	1,484,650	111,481			
1 医業費用	1,208,045	1,338,049	130,004			
1 給与費	157,445	141,736	15,709	1 給料	43,296	医師給 32,813 医療技術員給 3,925 事務職員給 6,558
				2 手当	76,974	医師手当 73,311 医療技術員手当 1,361 事務職員手当 2,302
				3 賞与引当金繰入額	7,277	賞与引当金繰入額 7,277
				6 法定福利費	28,446	市町村職員共済組合負担金 20,995 災害補償基金負担金 90 市町総合事務組合負担金 7,361
				7 法定福利費引当金繰入額	1,452	法定福利費引当金繰入額 1,452
3 経費	668,536	754,233	85,697	1 厚生福利費	2,590	互助会負担金 190 保育料助成金 2,400

(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	700	普通旅費 500 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	900	事務用印刷製本費 900
				11 修繕費	25,000	医療器械等修繕費 13,000 建物附属設備修繕費 10,000 備品等修繕費 2,000
				14 保険料	518	ボイラー保険料 70 建物物件保険料 418 その他保険料 30
				15 賃借料	4,945	業務システム等借上料 3,445 コピー使用料 200 住宅借上料 1,200 その他借上料 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	
				16 通信運搬費	104	郵券料 100 その他通信運搬費 4
				17 委託料	7,838	業務システム等保守委託料 688 特殊建物定期報告委託料 1,500 その他委託料 5,650
				18 手数料	70	その他手数料 70
				19 諸会費	2,000	医師会会費 1,500 各協議会会費 500
				21 負担金及び 交付金	621,821	政策的医療交付金 480,000 給与等特例措置交付金 130,425 医療福祉業務協力金 11,396
				23 雑費	600	その他雑費 600
4 減価償却費	377,064	434,280	57,216	1 建物減価償却費	196,328	建物減価償却費 196,328
				2 構築物減価償却費	11,869	構築物減価償却費 11,869
				3 器械備品減価償却費	132,505	器械備品減価償却費 132,505

(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 車両減価償却費	326	車両減価償却費 326
				7 無形固定資産減価償却費	36,036	無形固定資産減価償却費 36,036
5 資産減耗費	5,000	7,800	2,800	1 たな卸資産減耗費	0	
				2 固定資産除却費	5,000	器械備品除却費 5,000
2 医業外費用	163,524	143,601	19,923			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	44,121	31,785	12,336	1 企業債利息	44,021	企業債利息 44,021
				3 一時借入金利息	100	一時借入金利息 100
2 雑支出	200	200	0	1 雑支出	200	雑支出 200
3 長期前払消費税額償却	33,356	35,239	1,883	1 長期前払消費税額償却	33,356	長期前払消費税額償却 33,356

(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	600	600	0	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	85,247	75,777	9,470	1 事業所内保育運営経費	58,028	給料 19,797 手当 10,242 賞与引当金繰入額 2,153 報酬 9,276 法定福利費 11,026 法定福利費引当金繰入額 410 旅費交通費 243 消耗品費 3,423 消耗備品費 67 光熱水費 792 修繕費 305 賃借料 24 通信運搬費 46 委託料 70 手数料 135 負担金 19
				2 病児保育運営経費	27,219	給料 5,098 手当 4,656 賞与引当金繰入額 711 報酬 10,866 法定福利費 3,681 法定福利費引当金繰入額 129 旅費交通費 349 消耗品費 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	
						光熱水費 528 保険料 100 賃借料 20 通信運搬費 160 委託料 41 手数料 333 負担金 13 補助金 14
3 特別損失	1,600	3,000	1,400			
4 過年度損益 修正損	1,600	3,000	1,400	1 過年度損益 修正損	1,600	前年度以前調定減額 1,600

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	737,137	701,431	35,706			
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	260,437	400,431	139,994			
1 一般会計負 担金	260,437	400,431	139,994	1 一般会計負 担金	260,437	一般会計負担金 260,437
3 企業債	75,700	300,000	224,300			
1 企業債	75,700	300,000	224,300	1 企業債	75,700	医療器械整備 75,700
7 貸付返還金	400,000	0	400,000			
1 短期貸付返 還金	400,000	0	400,000	1 一般短期貸 付返還金	400,000	一般短期貸付返還金 400,000

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	738,037	701,431	36,606			
1 建設改良費	77,600	301,000	223,400			
1 施設整備事業費	0	6,000	6,000	1 工事請負費	0	
2 固定資産購入費	77,600	295,000	217,400	1 医療器械購入費	76,600	医療器械購入費 76,600
				2 備品購入費	1,000	医療用備品購入費 1,000
2 企業債償還金	260,437	400,431	139,994			
1 企業債償還金	260,437	400,431	139,994	1 企業債償還金	260,437	企業債償還元金 260,437
4 短期貸付金	400,000	0	400,000			
1 一般短期貸付金	400,000	0	400,000	1 一般短期貸付金	400,000	一般短期貸付金 400,000

令和 8 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40号

令和8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8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)
(3) 主な建設改良事業	器械備品購入費	1,331 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 施設事業収益	77,959 千円
第1項 施設運営事業収益	300 千円
第2項 施設運営事業外収益	33,295 千円
第3項 特 別 利 益	44,364 千円

支 出

第1款 施設事業費用	94,445 千円
第1項 施設運営事業費用	92,052 千円
第2項 施設運営事業外費用	2,293 千円
第3項 特 別 損 失	100 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1,331千円は、過年度分損益勘定留保資金1,331千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	85,401 千円
第2項 補 助 金	85,401 千円

支 出

第1款 資本的支出	86,732 千円
第1項 建設改良費	1,331 千円
第2項 企業債償還金	85,401 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

(他会計からの補助金)

第7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) 企業債利息償還補助 | 2,283 千円 |
| (2) 企業債元金償還補助 | 85,401 千円 |

令和8年2月24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。

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。

(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、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。

(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、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。

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7年度予定 (令和8年3月31日)	令和8年度予定 (令和9年3月31日)
378,870千円	293,469千円

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7年度予定	令和8年度予定
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	施設事業収 益		77,959	
	1	施設運営事 業収益	300	
		3	その他施設 運営事業収 益	300
	2	施設運営事 業外収益	33,295	
		1	受取利息及 び配当金	300
		2	他会計補助 金	2,283
		5	その他施設 運営事業外 収益	729
		6	長期前受金 戻入	29,983
	3	特別利益	44,364	
		2	過年度損益 修正益	100

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
		3 その他特別利益	44,264	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	施設事業費用		94,445	
	1	施設運営事業費用	92,052	
		3 経費	41,898	
		5 減価償却費	49,154	
		6 資産減耗費	1,000	
	2	施設運営事業外費用	2,293	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	2,288	
		2 雑支出	5	
	3	特別損失	100	
		4 過年度損益修正損	100	

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	2 補助金	1 他会計補助金	85,401	
			85,401	
			85,401	

支 出

(单位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		8 6 , 7 3 2	
	1	建設改良費	1 , 3 3 1	
		2	1 , 3 3 1	
		固定資産購入費		
	2	企業債償還金	8 5 , 4 0 1	
		1	8 5 , 4 0 1	
		企業債償還金		

令和8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8年4月1日から令和9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	△ 16,486
減価償却費	49,154
固定資産除却損	1,000
引当金の増減額	0
長期前受金戻入額	△ 74,247
受取利息及び受取配当金	△ 300
支払利息	2,288
未収金の増減額	100
たな卸資産の増減額	0
その他流動資産の増減額	0
未払金の増減額	△ 227
その他流動負債の増減額	0
小計	△ 38,718
利息及び配当金の受取額	300
利息の支払額	△ 2,288
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 40,706

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	△ 1,331
他会計補助金	85,401
補助金等による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	84,070

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	△ 85,401
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	△ 85,401
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 42,037
資金期首残高	196,414
資金期末残高	154,377

給 与 費 明 細 書

1 総括

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	0	0	0	0	0
前 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	0.5	2,059	1,177	3,236	1,099	4,335
比 較	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	△ 0.5	△ 2,059	△ 1,177	△ 3,236	△ 1,099	△ 4,335

(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
	本年度							
前年度			49		300			450
比 較		0	△ 49	0	△ 300	0	0	△ 450

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	勤勉手当	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		378						
比 較		△ 378	0	0	0	0	0	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					0		0	
	資本勘定支弁職員					0		0	
	合 計	0	0	0	0	0	0	0	
前 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	0.5	0	2,059	1,177	3,236	1,099	4,335
比 較	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	△ 0.5	0	△ 2,059	△ 1,177	△ 3,236	△ 1,099	△ 4,335

(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
	本年度							
前年度			49		300			450
比 較		0	△ 49	0	△ 300	0	0	△ 450

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	勤勉手当	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		378						
比 較		△ 378	0	0	0	0	0	0

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 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	0	0	0	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	0	0	0	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	0	0	0	0	0

(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
	本年度							
	前年度							
	比 較	0	0	0	0	0	0	0

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	勤勉手当	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							
	比 較	0	0	0	0	0	0	0

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	△ 2,059	給与改定に伴う増減分	0		給与改定の状況 前年度 給与の改定率 3.36 % 給与改定実施時期 令和7年4月1日
		普通昇給に伴う増加分	0		平均昇給率 0.00 % (昇給期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 0 人
		その他増減分	△ 2,059		職員数の異動の状況 (現に在職する職員数) { 本年度 0.0 人 前年度 0.5 人 増減 △0.5 人
職員手当	△ 1,177	制度改正に伴う増減分	0		
		その他の増減分	△ 1,177		

3 給与及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		事務職員
令和8年 4月1日現在	平均給料月額 (円)	—
	平均給与月額 (円)	—
	平均年齢 (歳)	—
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

(2) 級別職員数

区 分	事務職員		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和8年4月1日 現在	6		
	5		
	4		
	3		
	2		
	1		
	計	0	0.0
令和7年4月1日 現在	6		
	5		
	4		
	3	0.5	100.0
	2		
	1		
	計	0.5	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
一般行政職	主 事	主 査	主任、係長	課長補佐、室長	課 長	部 長

(3) 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	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.450) 4.650	有	
前 年 度	(1.2) 2.300	(1.2) 2.300	(2.4) 4.600	有	
一般会計の制度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.450) 4.650	有	

()内は、再任用短時間勤務職員の標準的な支給率

(4) 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		

(5) 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7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7年4月1日から令和8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	0		(1) 支払利息	3,600		
(2) 居宅介護給付費収益	0		(2) 雑支出	650	4,250	26,984
(3) その他の施設運営事業収益	274	274				
2 施設運営事業費用			経常損失			72,481
(1) 給与費	0		5 特別利益			
(2) 材料費	0		(1) 固定資産売却益	0		
(3) 経費	51,428		(2) 過年度損益修正益	40,622	40,622	
(4) 減価償却費	48,311		6 特別損失			
(5) 資産減耗費	0		(1) 過年度損益修正損	0		
(6) 研修費	0	99,739	(2) その他特別損失	0	0	40,622
営業損失		99,465	当年度純損失			31,859
施設運営事業外収益			前年度繰越剰余金			109,305
3 (1) 受取利息及び配当金	370		その他未処分利益剰余金変動額			0
(2) 他会計補助金	3,590		当年度未処分剰余金			77,446
(3) 補助金	0					
(4) 他会計負担金	0					
(5) 長期前受金戻入	26,678					
(6) その他の施設運営事業外収益	596	31,234				

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>△ 629,780</u>	706,504
	ハ 構築物	315,664	
	減価償却累計額	<u>△ 278,107</u>	37,557
	ニ 器械備品	101,595	
	減価償却累計額	<u>△ 79,111</u>	22,484
	ホ 車両	18,254	
	減価償却累計額	<u>△ 16,805</u>	1,449
	ヘ 建設仮勘定		0
	有形固定資産合計		<u>837,445</u>
	(2) 無形固定資産		
	イ ソフトウェア		2,514
	ロ リース資産		0
	無形固定資産合計		<u>2,514</u>
	固定資産合計		<u>839,959</u>
2	流動資産		
	(1) 現金預金		196,414
	(2) 未収金	2,150	
	貸倒引当金	<u>△ 1,403</u>	747
	(3) 貯蔵品		0
	(4) その他の流動資産		0
	流動資産合計		<u>197,161</u>
	資産合計		<u><u>1,037,120</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		293,469	
	(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	<u>0</u>	5,604	
	(5) その他固定負債		<u>0</u>	
	固定負債合計			299,073
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		1,887	
	(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	<u>0</u>		
	引当金合計		0	
	(8) その他の流動負債		<u>0</u>	
	流動負債合計			<u>87,288</u>
5	繰延収益			
	長期前受金	895,803		
	収益化累計額	<u>△ 497,948</u>	397,855	
	繰延収益合計			<u>397,855</u>
	負債合計			784,216

	資 本 の 部	
6 資 本 金		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	0	
資本剰余金合計	<u>0</u>	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 分 剰 余 金	77,446	
利益剰余金合計	<u>77,446</u>	<u>77,446</u>
剰余金合計		<u>77,446</u>
資本合計		<u>252,904</u>
負債資本合計		<u><u>1,037,120</u></u>

令和8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9年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部		
1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		69,451	
	ロ 建物	1,336,284		
	減価償却累計額	<u>△ 670,456</u>	665,828	
	ハ 構築物	315,664		
	減価償却累計額	<u>△ 280,364</u>	35,300	
	ニ 器械備品	101,926		
	減価償却累計額	<u>△ 83,789</u>	18,137	
	ホ 車両	18,254		
	減価償却累計額	<u>△ 17,245</u>	1,009	
	ヘ 建設仮勘定		0	
	有形固定資産合計		<u>789,725</u>	
	(2) 無形固定資産			
	イ ソフトウェア		1,411	
	ロ リース資産		0	
	無形固定資産合計		<u>1,411</u>	
	固定資産合計			<u>791,136</u>
2	流動資産			
	(1) 現金預金		154,377	
	(2) 未収金	2,050		
	貸倒引当金	<u>△ 1,403</u>	647	
	(3) 貯蔵品		0	
	(4) その他の流動資産		0	
	流動資産合計		<u>155,024</u>	
	資産合計			<u><u>946,160</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		254,836	
	(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	<u>0</u>	5,604	
	(5) その他固定負債		<u>0</u>	
	固定負債合計			260,440
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		38,633	
	(3) 他会計借入金		0	
	(4) リース債務		0	
	(5) 未払金		1,660	
	(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	<u>0</u>		
	引当金合計		0	
	(8) その他の流動負債		<u>0</u>	
	流動負債合計			<u>40,293</u>
5	繰延収益			
	長期前受金	981,204		
	収益化累計額	<u>△ 572,195</u>	409,009	
	繰延収益合計			<u>409,009</u>
	負債合計			709,742

		資 本 の 部	
6	資 本 金		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	0	
	資 本 剰 余 金 合 計	<u>0</u>	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 分 剰 余 金	60,960	
	利 益 剰 余 金 合 計	<u>60,960</u>	60,960
	剰 余 金 合 計		<u>60,960</u>
	資 本 合 計		<u>236,418</u>
	負 債 資 本 合 計		<u><u>946,160</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	77,959	75,720	2,239			
1 施設運営事業収益	300	30	270			
3 その他施設運営事業収益	300	30	270	1 その他施設運営事業収益	300	文書料 300
2 施設運営事業外収益	33,295	35,250	1,955			
1 受取利息及び配当金	300	70	230	1 預金利息	300	預金利息 300
2 他会計補助金	2,283	8,049	5,766	1 一般会計補助金	2,283	一般会計補助金 2,283
5 その他施設運営事業外収益	729	753	24	1 その他施設運営事業外収益	696	使用料 696
				2 その他雑収益	33	その他雑収益 33
6 長期前受金戻入	29,983	26,378	3,605	1 長期前受金戻入	29,983	長期前受金戻入 29,983

(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	44,364	40,440	3,924			
2 過年度損益 修正益	100	40,440	40,340	1 過年度損益 修正益	100	過年度損益修正益 100
3 その他特別 利益	44,264	0	44,264	1 その他特別 利益	44,264	その他特別利益 44,264

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	94,445	108,814	14,369			
1 施設運営事業費用	92,052	105,204	13,152			
1 給与費	0	4,335	4,335	1 給料	0	
				2 手当	0	
				6 法定福利費	0	
3 経費	41,898	53,157	11,259	1 厚生福利費	0	
				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
				10 印刷製本費	100	印刷製本費 100
				11 保険料	66	建物共済 66
				12 賃借料	3,956	駐車場借地料 770 企業会計システムリース料 3,186

(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 通信運搬費	100	郵便料 100
				14 負担金及び 交付金	28,029	給与等特例措置交付金 23,116 医療福祉業務協力金 4,913
				15 委託料	947	企業会計システム保守 647 その他委託業務 300
				16 諸会費	200	老人保健施設協議会 200
				18 修繕費	8,000	施設維持修繕費 5,000 その他修繕費 3,000
				21 手数料	50	その他手数料 50
				24 雑費	100	雑費 100
5 減価償却費	49,154	47,712	1,442	1 建物減価償 却費	40,676	建物減価償却費 40,676
				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	4,678	器械備品減価償却費 4,678
				4 車両減価償 却費	440	車両減価償却費 440

(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	
				7 無形固定資産減価償却費	1,103	無形固定資産減価償却費 1,103
6 資産減耗費	1,000	0	1,000	2 固定資産除却費	1,000	固定資産除却費 1,000
2 施設運営事業外費用	2,293	3,610	1,317			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	2,288	3,600	1,312	1 企業債利息	2,283	企業債利息 2,283
				3 一時借入金利息	5	一時借入金利息 5
2 雑支出	5	10	5	1 雑支出	5	雑支出 5
3 特別損失	100	0	100			
4 過年度損益修正損	100	0	100	1 過年度損益修正損	100	過年度損益修正損 100

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	85,401	84,101	1,300			
2 補助金	85,401	84,101	1,300			
1 他会計補助金	85,401	84,101	1,300	1 他会計補助金	85,401	他会計補助金 85,401

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	86,732	84,101	2,631			
1 建設改良費	1,331	0	1,331			
2 固定資産購入費	1,331	0	1,331	1 器械備品購入費	1,331	器械備品購入費 1,331
2 企業債償還金	85,401	84,101	1,300			
1 企業債償還金	85,401	84,101	1,300	1 企業債償還金	85,401	企業債償還金 85,401