

認定第6号

令和5年度西予市水道事業会計決算の認定について

地方公営企業法(昭和27年法律第292号)第30条第4項の規定により、令和5年度西予市水道事業会計決算を、別紙監査委員の意見を付けて議会の認定に付する。

令和6年9月2日提出

西予市長 管 家 一 夫

認定第7号

令和5年度西予市簡易水道事業会計決算の認定について

地方公営企業法(昭和27年法律第292号)第30条第4項の規定により、令和5年度西予市簡易水道事業会計決算を、別紙監査委員の意見を付けて議会の認定に付する。

令和6年9月2日提出

西予市長 管 家 一 夫

認定第8号

令和5年度西予市下水道事業会計決算の認定について

地方公営企業法(昭和27年法律第292号)第30条第4項の規定により、令和5年度西予市下水道事業会計決算を、別紙監査委員の意見を付けて議会の認定に付する。

令和6年9月2日提出

西予市長 管 家 一 夫

認定第9号

令和5年度西予市病院事業会計決算の認定について

地方公営企業法(昭和27年法律第292号)第30条第4項の規定により、令和5年度西予市病院事業会計決算を、別紙監査委員の意見を付けて議会の認定に付する。

令和6年9月2日提出

西予市長 管 家 一 夫

認定第10号

令和5年度西予市野村介護老人保健施設事業会計決算の認定について

地方公営企業法(昭和27年法律第292号)第30条第4項の規定により、令和5年度西予市野村介護老人保健施設事業会計決算を、別紙監査委員の意見を付けて議会の認定に付する。

令和6年9月2日提出

西予市長 管 家 一 夫

令和5年度

西予市公営企業会計決算書

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	39
3	西予市下水道事業会計	69
4	西予市病院事業会計	155
5	西予市野村介護老人保健施設事業会計	227

令和 5 年度

西予市水道事業会計決算書

令和5年度 西予市水道事業会計決算書

I 決算書類

- 1 西予市水道事業決算報告書
- 2 西予市水道事業損益計算書
- 3 西予市水道事業剰余金計算書
- 4 西予市水道事業欠損金処理計算書
- 5 西予市水道事業貸借対照表

II 決算附属書類

- 1 事業報告書
- 2 政令で定めるその他の書類
 - (1) キャッシュ・フロー計算書
 - (2) 収益費用明細書
 - (3) 固定資産明細書
 - (4) 企業債明細書
 - (5) 決算に関する注記

I 決算書類

- 1 決算報告書
- 2 損益計算書
- 3 剰余金計算書
- 4 欠損金処理計算書
- 5 貸借対照表

令和 5 年 度 西 予 市

1 収益的収入及び支出

(1) 収 入

区 分	予 算 額			合
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条 第3項の規定による支 出額に係る財源充当額	
第1款 水道事業収益	704,016,000	△ 25,294,000	0	
第1項 営業収益	629,598,000	△ 24,747,000	0	
第2項 営業外収益	74,378,000	△ 547,000	0	
第3項 特別利益	40,000	0	0	

(2) 支 出

区 分	予 算				
	当初予算額	補正予算額	予 備 費 支 出 額	流用増減額	地 方 公 営 企 業 法 第 24 条 第 3 項 の 規 定 に よ る 支 出 額
第1款 水道事業費用	785,865,000	△ 49,102,000	0	0	0
第1項 営業費用	754,731,000	△ 54,102,000	0	0	0
第2項 営業外費用	30,641,000	5,000,000	0	0	0
第3項 特別損失	493,000	0	0	0	0

水道事業決算報告書

(単位：円)

計	決 算 額	予 算 額 比 増 減 率	備 考
678,722,000	698,240,178	19,518,178	(うち仮受消費税等 55,734,925)
604,851,000	606,547,415	1,696,415	(うち仮受消費税等 54,653,397)
73,831,000	91,282,308	17,451,308	(うち仮受消費税等 1,081,158)
40,000	410,455	370,455	(うち仮受消費税等 370)

(単位：円)

額			決 算 額	地方公営企業 法第26条第2 項の規定に よる繰越額	不 用 額	備 考
小 計	地 方 公 営 企 業 法第26条第2 項の繰越額	合 計				
736,763,000	0	736,763,000	693,532,672	0	43,230,328	(うち仮払消費税等 25,389,605)
700,629,000	0	700,629,000	664,861,738	0	35,767,262	(うち仮払消費税等 25,388,278)
35,641,000	0	35,641,000	28,656,337	0	6,984,663	
493,000	0	493,000	14,597	0	478,403	(うち仮払消費税等 1,327)

2 資本的収入及び支出

(1) 収入

区 分	予 算 額				
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	地方公営企業法第26条の 規定による繰越額に係る 財 源 充 当 額	継続費通次繰越額に 係る財源充当額
第1款 資本的収入	195,979,000	△ 33,000,000	162,979,000	216,017,000	0
第1項 負担金	31,610,000	0	31,610,000	0	0
第2項 企業債	128,700,000	△ 33,000,000	95,700,000	110,400,000	0
第3項 補助金	35,669,000	0	35,669,000	56,752,000	0
第4項 出資金	0	0	0	48,865,000	0

(2) 支出

区 分	予 算 額						
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 支 出 額	流 用 額 増 減 額	小 計	地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額	継続費通次 繰越額
第1款 資本的支出	492,161,000	△ 86,814,000	0	0	405,347,000	330,814,000	0
第1項 建設改良費	385,361,000	△ 86,814,000	0	0	298,547,000	330,814,000	0
第2項 企業債償還金	106,800,000	0	0	0	106,800,000	0	0

補填財源説明

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額

過年度分損益勘定留保資金
 当年度分損益勘定留保資金
 建設改良積立金
 当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額

(単位：円)

合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 算 算 額 の 増 減	備 考
378,996,000	248,251,293	△ 130,744,707	
31,610,000	8,888,000	△ 22,722,000	
206,100,000	109,300,000	△ 96,800,000	
92,421,000	81,198,293	△ 11,222,707	
48,865,000	48,865,000	0	

(単位：円)

合 計	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
		地方公営企業 法第26条の 規定による 繰 越 額	継続費 繰 越 額	通次 繰 越 額		
736,161,000	567,173,943	147,017,000	0	147,017,000	21,970,057	(うち仮払消費税等 41,852,479)
629,361,000	460,377,300	147,017,000	0	147,017,000	21,966,700	(うち仮払消費税等 41,852,479)
106,800,000	106,796,643	0	0	0	3,357	

318,922,650 円は、
 49,011,944 円
 175,437,236 円
 60,000,000 円
 34,473,470 円
 で補填した。

令和5年度 西予市水道事業損益計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益		
	(1) 給水収益	544,816,254	
	(2) 受託工事収益	0	
	(3) その他営業収益	<u>7,077,764</u>	551,894,018
2	営業費用		
	(1) 原水及び浄水費	138,576,049	
	(2) 配水及び給水費	93,610,547	
	(3) 受託工事費	0	
	(4) 総係費	136,036,534	
	(5) 減価償却費	271,250,330	
	(6) 資産減耗費	0	
	(7) その他営業費用	<u>0</u>	<u>639,473,460</u>
	営業損失		87,579,442
3	営業外収益		
	(1) 受取利息及び配当金	81,271	
	(2) 水道加入金	3,340,000	
	(3) 他会計負担金	0	
	(4) 補助金	3,450,439	
	(5) 長期前受金戻入	54,939,830	
	(6) 雑収益	<u>8,620,099</u>	70,431,639

4 営業外費用

(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	22,390,819		
(2) 繰出金	0		
(3) 雑支出	<u>580,622</u>	<u>22,971,441</u>	<u>47,460,198</u>
経常損失			40,119,244

5 特別利益

(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	410,085		
(3) その他特別利益	<u>0</u>	410,085	

6 特別損失

(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	13,270		
(3) その他特別損失	<u>0</u>	<u>13,270</u>	<u>396,815</u>

当年度純損失 39,722,429

前年度繰越利益剰余金 31,047,570

その他未処分利益剰余金変動額 0

当年度未処理欠損金 8,674,859

令和5年度 西予市

(令和5年4月1日から)

	資本金	資本剰余金				
		国 県 補助金	他会計 補助金	工 事 負担金	他会計 負担金	受贈財産 評価額
		前年度末残高	3,817,351,728	154,283	156,000	835
前年度処分額	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0
資本金への組入	0	0	0	0	0	0
条例第2条による処分額	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0
納付金	0	0	0	0	0	0
処分後残高	3,817,351,728	154,283	156,000	835	12,240,648	83,250
当年度変動額	108,865,000	0	0	0	0	0
納付金への処分	0	0	0	0	0	0
納付金の納付	0	0	0	0	0	0
他会計出資金の受入	48,865,000	0	0	0	0	0
除却損への補填	0	0	0	0	0	0
減債積立金からの組入	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金からの組入	60,000,000	0	0	0	0	0
当年度純損失	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	3,926,216,728	154,283	156,000	835	12,240,648	83,250

水道事業剰余金計算書

令和6年3月31日まで)

(単位：円)

剰余金								資本合計
		利益剰余金						
その他 資本剰余金	納付金	資本剰余金 合計	減債 積立金	利益 積立金	建設改良 積立金	未処分利益 剰余金	利益剰余金 合計	
0	0	12,635,016	225,801,412	0	144,901,171	31,047,570	401,750,153	4,231,736,897
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	12,635,016	225,801,412	0	144,901,171	(繰越利益 剰余金) 31,047,570	401,750,153	4,231,736,897
0	0	0	0	0	△ 60,000,000	△ 39,722,429	△ 99,722,429	9,142,571
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	48,865,000
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	△ 60,000,000	0	△ 60,000,000	0
0	0	0	0	0	0	△ 39,722,429	△ 39,722,429	△ 39,722,429
0	0	12,635,016	225,801,412	0	84,901,171	(当年度未処理 欠損金) △ 8,674,859	302,027,724	4,240,879,468

令和5年度 西予市水道事業欠損金処理計算書

(単位：円)

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	3,926,216,728	12,635,016	△ 8,674,859
議会の議決による処分額	0	0	0
資本金への組入	0	0	0
条例第2条による処分額	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
納付金	0	0	0
処分後残高	3,926,216,728	12,635,016	(繰越欠損金) △ 8,674,859

令和5年度 西予市水道事業貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ	土地		114,326,373
ロ	建物	231,743,978	
	減価償却累計額	<u>△ 95,218,255</u>	136,525,723
ハ	構築物	10,954,273,422	
	減価償却累計額	<u>△ 5,663,099,430</u>	5,291,173,992
ニ	機械及び装置	2,315,036,815	
	減価償却累計額	<u>△ 1,405,344,264</u>	909,692,551
ホ	車両及び運搬具	20,899,882	
	減価償却累計額	<u>△ 15,098,844</u>	5,801,038
ヘ	工具器具及び備品	64,531,238	
	減価償却累計額	<u>△ 49,349,455</u>	15,181,783
ト	建設仮勘定		<u>71,813,123</u>

有形固定資産合計 6,544,514,583

(2) 無形固定資産

イ	ソフトウェア		0
---	--------	--	---

無形固定資産合計 0

固定資産合計 6,544,514,583

2 流動資産

(1)	現金・預金		590,887,840
(2)	未収金	64,880,808	
	貸倒引当金	<u>△ 354,664</u>	64,526,144
(3)	貯蔵品		17,293,465
(4)	前払金		38,800,000
(5)	その他流動資産		<u>500,000</u>

流動資産合計 712,007,449

資産合計 7,256,522,032

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		1,804,909,364	
(2) 他会計借入金		0	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	2,272,000		
ロ 特別修繕引当金	<u>0</u>	2,272,000	
(4) その他固定負債		<u>0</u>	
固定負債合計			1,807,181,364
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		115,410,940	
(3) 他会計借入金		0	
(4) 未払金		41,994,549	
(5) 未払費用		0	
(6) 前受金		0	
(7) 引当金			
イ 賞与引当金	6,468,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,238,000</u>	7,706,000	
(8) その他流動負債		<u>10,542,525</u>	
流動負債合計			<u>175,654,014</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	355,095,495		
収益化累計額	<u>△ 202,703,162</u>	152,392,333	
ロ 県補助金	736,519,223		
収益化累計額	<u>△ 522,915,017</u>	213,604,206	
ハ 他会計補助金	568,371,852		
収益化累計額	<u>△ 307,150,820</u>	261,221,032	
ニ 工事負担金	560,003,383		
収益化累計額	<u>△ 372,082,992</u>	187,920,391	
ホ 他会計負担金	298,021,709		
収益化累計額	<u>△ 130,630,943</u>	167,390,766	
ヘ 補償金	153,879,292		
収益化累計額	<u>△ 133,833,135</u>	20,046,157	
ト 加入金	31,382,791		
収益化累計額	<u>△ 27,085,733</u>	4,297,058	
チ 受贈財産評価額	183,864,775		
収益化累計額	<u>△ 157,929,532</u>	25,935,243	
リ その他長期前受金	0		
収益化累計額	<u>0</u>	0	1,032,807,186
負債合計			3,015,642,564

資本の部

6	資本金		
	(1) 資本金		3, 926, 216, 728
	資 本 金 合 計		3, 926, 216, 728
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 国 県 補 助 金	154, 283	
	ロ 他 会 計 補 助 金	156, 000	
	ハ 工 事 負 担 金	835	
	ニ 他 会 計 負 担 金	12, 240, 648	
	ホ 出 資 金	0	
	ヘ 補 償 金	0	
	ト 加 入 金	0	
	チ 受 贈 財 産 評 価 額	83, 250	
	リ その他資本剰余金	0	
	資 本 剰 余 金 合 計	12, 635, 016	
	(2) 利益剰余金		
	イ 減 債 積 立 金	225, 801, 412	
	ロ 利 益 積 立 金	0	
	ハ 建 設 改 良 積 立 金	84, 901, 171	
	ニ その他積立金	0	
	ホ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	8, 674, 859	
	利 益 剰 余 金 合 計	302, 027, 724	
	剰 余 金 合 計		314, 662, 740
	資 本 合 計		4, 240, 879, 468
	負 債 資 本 合 計		7, 256, 522, 032

Ⅱ 決算附属書類

1 事業報告書

(1) 概 況

(2) 工 事

(3) 業 務

(4) 会 計

(5) そ の 他

令和5年度 西予市水道事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

西予市水道事業では、市民の皆さまの生活基盤を支える重要なライフラインであります水道水を安全に安定して供給しています。

事業経営については、近年の少子高齢化によります給水人口の減少と市民節水型生活環境への移行により、今後も厳しい経営が見込まれます。

令和5年度は、給水収益が減少した一方で、動力費及び委託料等の経費が大幅に減少し、経常収支は前年度と比較して21,108,014円増となりましたが、経常損失40,119,244円を計上しました。

イ 業務量

少子高齢化が進む現在、西予市全体における給水人口は、前年度から463人減少し27,940人となりました。また、年間総有収水量については給水人口の減少等に伴い、前年度と比較して10,375^m減（0.3%減）の3,163,686^mとなりました。

年間有収率については、近年、減少傾向で推移しており、その要因のひとつに水道管の老朽化による漏水が予想されることから、今年度においては漏水調査及び修繕を行った結果、前年度から3.7%改善し70.9%となりました。

ロ 財政状況

当年度の営業収益は、前年度比1,377,464円減（0.2%減）の551,894,018円で、うち給水収益は544,816,254円（0.1%減）でした。

営業外収益についても、前年度比1,629,262円減（2.3%減）の70,431,639円であり、経常収益は622,325,657円（0.5%減）となりました。

また、営業費用については、前年度比23,673,885円減（3.6%減）の639,473,460円であり、これは、動力費及び委託料の減額が主な要因です。

営業外費用についても、前年度比440,855円減（1.9%減）の22,971,441円であり、経常費用は662,444,901円（3.5%減）となりました。

これにより、令和5年度は、経常損失40,119,244円を計上することとなり、特別利益、特別損失を含めた当年度純損失は39,722,429円となり未処理欠損金8,674,859円が生じました。

近年、給水収益の減少や維持経費の増加など厳しい経営状態が続いており、長期的に安定した財政収支の均衡を図るため、料金改定について検討しなければならない時期が到来しています。このことから、上下水道事業経営審議会において水道料金の改定について慎重に審議いただき、また、住民の理解を得た中で、令和6年4月使用分から水道料金を改定し経営健全化に努めます。

ハ 建設改良事業の状況

新設工事については、宇和給水区域では、窪地区において地上消火栓新設工事他1件、明浜給水区域において、水道施設監視システム更新工事、三瓶給水区域において、津布理浄水場整備事業に係る機械・電気設備工事他3件をそれぞれ実施し、312,959,000円を執りました。

改良工事では、宇和給水区域において、山田地区配水管布設替工事など77,625,300円、野村給水区域において、野村第1浄水場9・10号ろ過池更生工事など51,049,000円、三瓶給水区域において、南地区送配水管水管橋布設替設計委託業務など18,700,000円をそれぞれ執行しました。

その他建設改良工事以外の水道施設維持工事等2件を実施し7,997,000円を執行しました。また、営業設備費として公用車1台を購入し44,000円を執行し、水道施設・設備の維持管理徹底を図り水道水の安定供給に努めました。

(2) 経営指標に関する事項

令和5年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は、給水収益等の減少により経常収益が減少した一方で、経常費用についても動力費及び委託料等が大幅に減額したことにより、前年度から2.86ポイント改善され93.94%となりましたが、健全経営の水準とされる100%を大幅に下回ることになりました。

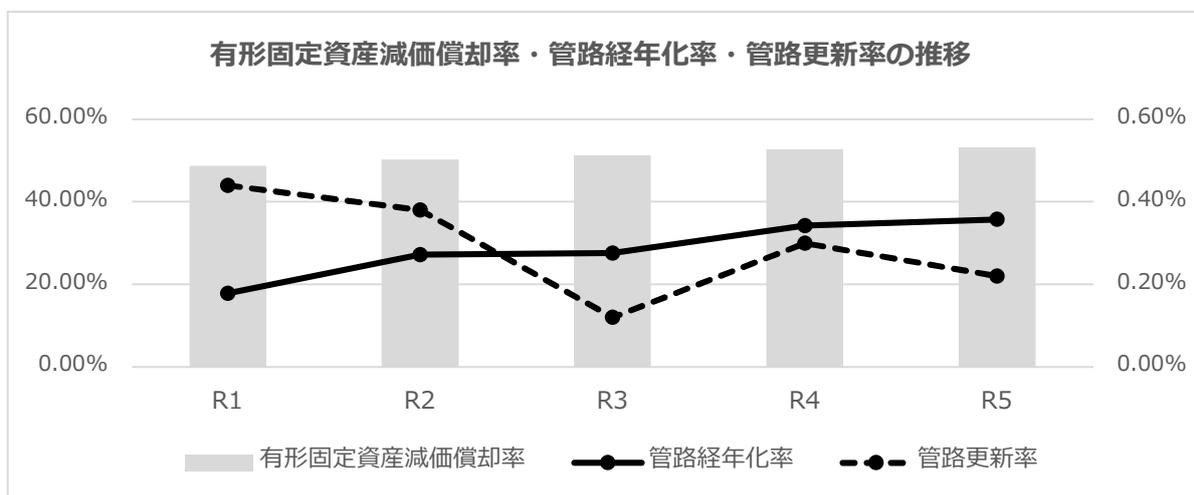
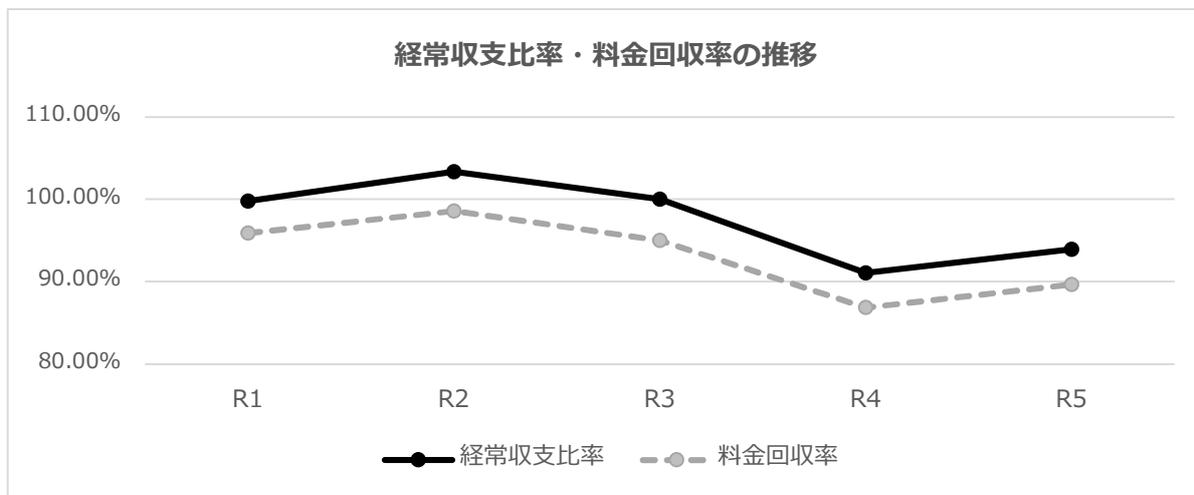
また、料金水準の妥当性を示す料金回収率についても、前年度から2.82ポイント改善され89.68%となりましたが、事業に必要な費用を給水収益で賄っている状況とされる100%を大きく下回っています。

一方で、償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は前年度比0.45ポイント増の53.20%、法定耐用年数を経過した管路延長の割合を示す管路経年化率は前年度比1.53ポイント増の35.77%といずれの指標からも施設の老朽化が進んでいることが分かります。

また、当該年度に更新した管路延長の割合を示す管路更新率は前年度比0.08ポイント減の0.22%であり低い水準を推移している状況であり、施設の老朽化が進展する中、現在の経営状況を改善するとともに、水道水を安全に安定して供給するためにも計画的に水道管等更新事業を実施する必要があります。

(経営指標の推移)

	R1	R2	R3	R4	R5
経常収支比率	99.79%	103.36%	100.02%	91.08%	93.94%
料金回収率	95.92%	98.59%	95.02%	86.86%	89.68%
有形固定資産減価償却率	48.74%	50.27%	51.28%	52.75%	53.20%
管路経年化率	17.85%	27.18%	27.59%	34.24%	35.77%
管路更新率	0.44%	0.38%	0.12%	0.30%	0.22%



(3) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
議案第59号	令和5年度西予市水道事業会計補正予算(第1号)	R5.6.12	R5.6.29
報告第4号	令和4年度西予市水道事業会計予算繰越計算書の報告について	R5.6.12	R5.6.12
認定第7号	令和4年度西予市水道事業会計決算の認定について	R5.9.1	R5.10.3
報告第9号	令和4年度資金不足比率の報告について	R5.9.1	R5.9.1
議案第20号	西予市給水条例の一部を改正する条例制定について	R6.2.21	R6.3.18
議案第23号	西予市水道事業の設置等に関する条例の一部を改正する条例制定について	R6.2.21	R6.3.18
議案第25号	西予市布設工事監督者の配置基準及び資格基準並びに水道技術管理者の資格基準に関する条例の一部を改正する条例制定について	R6.2.21	R6.3.18
議案第37号	令和5年度西予市水道事業会計補正予算(第2号)	R6.2.21	R6.3.4
議案第47号	令和6年度西予市水道事業会計予算	R6.2.21	R6.3.18

(4) 職員に関する事項

イ 職員数

区分		R6.3.31 現在	R5.3.31 現在	増減	備考
正職員	部長	1	1	0	
	課長	0	0	0	
	課長補佐	0	0	0	
	係長	4	6	△2	
	主任	4	2	2	
	主査	0	1	△1	
	主事	2	1	1	
	業務員	1	1	0	
	指導員	1	0	1	
	合計	13	12	1	
会計年度 任用職員	一般事務員	1	3	△2	
	技能労務員	3	3	0	
	合計	4	6	△2	

ロ 給与の改定

西予市職員の給与に関する条例の一部を改正する条例制定について

西予市会計年度任用職員の給与及び費用弁償に関する条例の一部を改正する条例制定について

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当なし

2 工 事

(1) 建設工事の概況

イ 宇和給水区域

(単位：円) (税込)

工 事 ・ 業 務 名	本年度施工内容	本年度工事費	着工年月日	竣工年月日
窪地区 地上式消火栓新設工事	消火栓新設工 N=1式	1,369,500	R5. 7. 20	R5. 8. 31
瀬戸地区 不断水弁設置工事	不断水弁設置工 N=1式	1,276,000	R6. 3. 6	R6. 3. 14

ロ 明浜給水区域

(単位：円) (税込)

工 事 名	本年度施工内容	本年度工事費	着工年月日	竣工年月日
水道施設監視システム更新工事 (その1)	電気設備工 N=1式 計装設備工 N=1式	44,495,000	R4. 12. 15	R5. 8. 17

ハ 三瓶給水区域

(単位：円) (税込)

工 事 ・ 業 務 名	本年度施工内容	本年度工事費	着工年月日	竣工年月日
津布理浄水場 緊急遮断弁室築造工事	場内整地工 N=1式 緊急遮断弁室築造工 N=1式	23,838,000	R4. 6. 23	R5. 7. 13
津布理浄水場 緊急遮断弁設置工事	緊急遮断弁設置工 N=1式 緊急遮断弁廻り配管工 N=1式 緊急遮断弁電気設備工 N=1式	34,879,000	R4. 6. 30	R5. 9. 14
津布理浄水場 機械・電気設備工事	機械整備工 N=1式 電気設備工 N=1式 屋外電気設備工 N=1式 屋内電気設備工 N=1式 配水池電気設備工 N=1式	206,722,000	R4. 7. 28	R6. 3. 7
津布理浄水場整備事業 給排水管設備工事 (外構)	外構給排水設備工 N=1式	379,500	R6. 1. 31	R6. 3. 21

(2) 改良工事の概況

イ 宇和給水区域

(単位：円) (税込)

工 事 ・ 業 務 名	本年度施工内容	本年度工事費	着工年月日	竣工年月日
岩木・郷内地区 配水管布設替等設計委託業務	配水管布設替等設計 N=1式	5,335,000	R5. 10. 12	R6. 3. 1
下川地区 送・配水管布設替工事	送水管布設替工 (PP(EF) φ150) L=314.0m 配水管布設替工 (DIP(GX) φ300) L=54.8m 配水管布設替工 (PE(JIS) φ20) L=55.6m	24,542,000	R5. 6. 8	R5. 11. 9
山田地区 配水管布設替工事	配水管布設替工 (HPPE φ150) L=508.0m 給水管接続工 N=2箇所	27,879,000	R5. 11. 16	R6. 3. 12
明石第2水源 2号取水ポンプ取替工事	取水ポンプ取替工 N=1式	1,892,000	R5. 4. 7	R5. 4. 24
永長地区 消火栓移設工事	消火栓移設工 N=1式	203,500	R5. 4. 12	R5. 4. 26

工 事 ・ 業 務 名	本年度施工内容	本年度工事費	着工年月日	竣工年月日
上松葉浄水場 2系No. 2ろ過ポンプ取替工事	ろ過ポンプ取替工 N=1式	1,292,500	R5. 4. 21	R5. 5. 1
田之筋浄水場 着水池汚泥除去工事	汚泥除去工 N=1式	1,298,000	R5. 4. 26	R5. 5. 17
下川地区 水道施設復旧工事	水道施設復旧工 N=1式	1,067,000	R5. 6. 13	R5. 8. 2
明石新井手農事用配管仮復旧工事	農事用配管仮復旧工 N=1式	627,000	R5. 7. 11	R5. 8. 3
明石浄水場 監視電気計装設備工事	電気計装設備工 N=1式	1,034,000	R5. 8. 8	R5. 9. 4
中央監視電気計装設備工事	電気計装設備工 N=1式	1,234,200	R5. 8. 29	R5. 9. 25
明石浄水場 1系前処理装置原水弁改修工事	前処理装置原水弁改修工 N=1式	715,000	R5. 10. 11	R5. 12. 6
明石浄水場 コンプレッサーオートドレン改修工事	オートドレン改修工 N=1式	1,100,000	R5. 10. 31	R6. 1. 30
上松葉浄水場 排水ポンプ2号取替工事	排水ポンプ取替工 N=1式	693,000	R5. 12. 1	R5. 12. 21
上松葉第3水源 取水ポンプ取替工事	取水ポンプ取替工 N=1式	3,565,100	R6. 2. 23	R6. 3. 6
明石第1水源 取水ポンプ2号取替工事	取水ポンプ取替工 N=1式	3,917,100	R6. 2. 29	R6. 3. 13
下川農業用ポンプ設置工事	農業用取水ポンプ設置工 N=1式	1,230,900	R6. 3. 13	R6. 3. 19

ロ 明浜給水区域

(単位：円) (税込)

工 事 ・ 業 務 名	本年度施工内容	本年度工事費	着工年月日	竣工年月日
公用車購入	軽トラック 1台	44,000	R6. 3. 8	R6. 3. 19

ハ 野村給水区域

(単位：円) (税込)

工 事 ・ 業 務 名	本年度施工内容	本年度工事費	着工年月日	竣工年月日
野村大橋改築に伴う仮設配水管設計委託業務	仮設配水管設計 N=1式	6,215,000	R5. 6. 22	R6. 3. 1
野村第1浄水場 9・10号ろ過池更生工事	ろ過材入替工 V=163.0m ³ 塗膜防水工 A=333.0m ²	44,339,000	R5. 9. 15	R6. 3. 12
下野給水管布設工事	管路工 (PEPφ25) L=15.0m	495,000	R5. 7. 19	R5. 8. 1

ニ 三瓶給水区域

(単位：円) (税込)

工 事 ・ 業 務 名	本年度施工内容	本年度工事費	着工年月日	竣工年月日
南地区送配水管水管橋布設替設計委託業務	送配水管布設替設計 N=1式	15,180,000	R5. 4. 27	R6. 3. 4
和泉浄水場低区配水池水位計修繕工事	投込式水位計 N=1台 信号専用避雷器 N=1基	1,122,000	R5. 11. 15	R5. 12. 19
辰ヶ崎配水池流量計更新工事	電気計装設備工 N=1式 水道管配管工 N=1式	2,398,000	R6. 1. 23	R6. 3. 26

3 業 務

(1) 業務量

区 分	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	対前年度比率(%)
年度末給水人口	27,940 人	28,403 人	△ 463 人	△ 1.6
年度末給水戸数	15,224 戸	15,258 戸	△ 34 戸	△ 0.2
年間総配水量	4,460,094 m ³	4,723,662 m ³	△ 263,568 m ³	△ 5.6
一日平均配水量	12,186 m ³	12,942 m ³	△ 756 m ³	△ 5.8
年間総有収水量	3,163,686 m ³	3,174,061 m ³	△ 10,375 m ³	△ 0.3
一人一日平均使用水量	309.4 $\frac{\text{リットル}}{\text{人}}$	306.2 $\frac{\text{リットル}}{\text{人}}$	3.2 $\frac{\text{リットル}}{\text{人}}$	1.0
年間有収率	70.9 %	67.2 %	3.7 %	5.5

(2) 事業収入に関する事項

(単位：円)

() 税込数値

区 分	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	対前年度比率(%)
営業収益	551,894,018 (606,547,415)	553,271,482 (608,013,361)	△ 1,377,464 (△ 1,465,946)	△ 0.2 (△ 0.2)
営業外収益	70,431,639 (91,282,308)	72,060,901 (77,497,266)	△ 1,629,262 (13,785,042)	△ 2.3 (17.8)
特別利益	410,085 (410,455)	640,775 (640,775)	△ 230,690 (△ 230,320)	△ 36.0 (△ 35.9)
計	622,735,742 (698,240,178)	625,973,158 (686,151,402)	△ 3,237,416 (12,088,776)	△ 0.5 (1.8)

(3) 事業費用に関する事項

(単位：円)

() 税込数値

区 分	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	対前年度比率(%)
営業費用	639,473,460 (664,861,738)	663,147,345 (689,843,756)	△ 23,673,885 (△ 24,982,018)	△ 3.6 (△ 3.6)
営業外費用	22,971,441 (28,656,337)	23,412,296 (31,745,196)	△ 440,855 (△ 3,088,859)	△ 1.9 (△ 9.7)
特別損失	13,270 (14,597)	569,240 (575,471)	△ 555,970 (△ 560,874)	△ 97.7 (△ 97.5)
計	662,458,171 (693,532,672)	687,128,881 (722,164,423)	△ 24,670,710 (△ 28,631,751)	△ 3.6 (△ 4.0)

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

イ 工事請負契約（100万円以上）

(単位：円)(税込)

契約年月日	契約金額	件 名	契約の相手方
R4. 7. 27	206,722,000	三瓶給水区域 津布理浄水場整備事業 機械・電気 設備工事	(株) フソウ
R4. 6. 22	23,838,000	三瓶給水区域 津布理浄水場整備事業 緊急遮断弁 室築造工事	三瓶建設(有)
R4. 6. 29	34,879,000	三瓶給水区域 津布理浄水場整備事業 緊急遮断弁 設置工事	(有) 清家水道
R4. 12. 14	44,000,000	明浜給水区域 水道施設監視システム更新工事(そ の1)	共立電気(株)
R5. 6. 7	24,542,000	宇和給水区域 下川地区送・配水管布設替工事	(株) 宇和水道
R5. 9. 14	44,339,000	野村給水区域 野村第1浄水場9・10号ろ過池更 生工事	(有) 清家水道
R5. 11. 15	27,879,000	宇和給水区域 山田地区配水管布設替工事	(株) 宇和水道

ただし、契約年月日において変更契約があった場合は、当初契約年月日を表示。

ロ その他の契約（100万円以上）

(単位：円)(税込)

契約年月日	契約金額	件 名	契約の相手方
R5. 4. 26	15,180,000	三瓶給水区域 南地区送配水管水管橋布設替設計委 託業務	(株) 翔調査設計事務 所西予営業所
R5. 6. 21	6,215,000	野村大橋改築に伴う仮設配水管設計委託業務	(株) 菱和設計コンサル タント西予営業所
R5. 10. 11	5,335,000	宇和給水区域 岩木・郷内地区配水管布設替等設計 委託業務	(株) 菱和設計コンサル タント西予営業所

ただし、契約年月日において変更契約があった場合は、当初契約年月日を表示。

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

前年度末残高	1,847,816,947 円
本年度借入金	179,300,000 円
本年度償還金	106,796,643 円
本年度末残高	1,920,320,304 円

ロ 起債前借

前年度末残高	70,000,000 円
本年度借入金	0 円
本年度長期資金借換額	70,000,000 円
本年度末残高	0 円

ハ 一時借入金

本年度中における借入額	0 円
本年度末残高	0 円

(3) 議会の議決を経なければ流用できない経費

イ 職員給与費	102,070,706 円
ロ 交際費	0 円

(4) その他会計経理に関する重要事項

イ たな卸資産購入額	3,626,939 円
ロ たな卸資産購入に係る仮払い消費税 及び地方消費税	329,706 円

5 その他

(1) 他会計補助金等の使途について

イ 他会計補助金

他会計補助金47,999,732円については、児童手当に1,588,000円、償還利息に1,862,439円、企業債償還元金に11,668,293円、建設改良費に32,881,000円を充当した。

ロ 他会計負担金

他会計負担金6,010,000円については、消火栓維持管理費として職員給与費に3,958,300円、消火栓修繕費に478,700円、消火栓設置工事に1,573,000円を充当した。

ハ 出資金

出資金48,865,000円については、建設改良費（津布理浄水場整備事業）に充当した。

2 政令で定めるその他の書類

- (1) キャッシュ・フロー計算書
- (2) 収益費用明細書
- (3) 固定資産明細書
- (4) 企業債明細書
- (5) 決算に関する注記

令和5年度西予市水道事業会計キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	△ 39,722,429
	減価償却費	271,250,330
	賞与引当金の増減額	741,000
	退職給付引当金の増減額	0
	貸倒引当金の増減額	△ 18,460
	受取利息及び受取配当金	△ 86,190
	長期前受金戻入額	△ 54,939,830
	支払利息	23,412,296
	未収金の増減額	△ 38,304,675
	たな卸資産の増減額	△ 731,005
	前払金の増減額	51,700,000
	その他流動資産の増減額	0
	未払金の増減額	6,180,905
	前受金の増減額	0
	その他流動負債の増減額	259,925
	小計	219,741,867
	利息及び配当金の受取額	86,190
	利息の支払額	△ 23,412,296
	業務活動によるキャッシュ・フロー	196,415,761
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	△ 418,524,821
	国庫補助金等による収入	33,317,273
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	41,102,770
	寄附金による収入	0
	負担金及び分担金による収入	8,080,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 336,024,778
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	109,300,000
	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	△ 106,796,643
	その他の他会計借入金の償還等による支出	0
	他会計からの出資による収入	48,865,000
	他会計への納付金による支出	0
	財務活動によるキャッシュ・フロー	51,368,357
	資金に係る換算差額	0
	資金増加(減少)額	△ 88,240,660
	資金期首残高	679,128,500
	資金期末残高	590,887,840

水道事業収益明細書

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
水道事業収益				622,735,742	
	営業収益			551,894,018	
		給水収益		544,816,254	
			水道料金	544,816,254	
		その他営業収益		7,077,764	
			材料売却益 収	449,212	
			他会計金 負担	4,437,000	
			手数料	1,640,203	
			雑収益	551,349	
	営業外収益			70,431,639	
		受取利息及び 配当金		81,271	
			預金利息	81,271	
		水道加入金		3,340,000	
			水道加入金	3,340,000	
		補助金		3,450,439	
			他会計金 補助	3,450,439	
		長期前受金戻入		54,939,830	
			長期前受金 戻入	54,939,830	
		雑収益		8,620,099	
			その他 雑収益	8,620,099	
	特別利益			410,085	
		過年度損益 修正		410,085	
			過年度損益 修正	410,085	

水道事業費用明細書

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
水道事業費用				662,458,171	
	営業費用			639,473,460	
		原水及び浄水費		138,576,049	
			備用品費	257,896	
			光熱水費	881,982	
			通信運搬費	116,216	
			委託料	13,417,994	
			手数料	664,291	
			賃借料	151,850	
			修繕費	5,694,220	
			動力費	36,707,530	
			薬品費	6,834,255	
			材料費	90,000	
			補償費	1,025,000	
			負担金	6,102,375	
			受水費	59,362,440	
			工事請負費	7,270,000	
		配水及び給水費		93,610,547	
			備用品費	1,107,819	
			燃料費	1,372,255	
			通信運搬費	3,588,910	
			委託料	18,926,528	
			手数料	175,400	
			修繕費	19,726,162	
			路面復旧費	6,217,637	
			動力費	34,986,793	

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
			材 料 費	7,509,043	
		総 係 費		136,036,534	
			給 料	51,162,583	予算額 51,166,000円
			手 当	22,228,938	予算額 22,453,000円
			賞与引当金額 繰 入 額	6,468,000	予算額 6,468,000円
			法定福利費	22,680,526	予算額 23,349,000円
			法定福利費 引当金額繰入額	1,238,000	予算額 1,238,000円
			旅 費	108,932	
			報 償 費	175,000	
			備 消 品 費	526,262	
			燃 料 費	30,052	
			光 熱 水 費	5,979	
			印刷製本費	587,993	
			通信運搬費	1,014,421	
			委 託 料	23,656,660	
			手 数 料	2,012,475	
			賃 借 料	2,608,636	
			修 繕 費	675,231	
			食 糧 費	6,274	
			負 担 金	108,963	
			保 険 料	503,330	
			公 課 費	58,060	
			貸倒引当金額 繰 入 額	149,000	
			雑 費	31,219	
		減 価 償 却 費		271,250,330	
			有形固定資産 減 価 償 却 費	271,250,330	

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
	営業外費用			22,971,441	
		支払利息及び企業債取扱諸費		22,390,819	
			企業債利息	22,390,819	
		雑支出		580,622	
			その他雑支出	580,622	
	特別損失			13,270	
		過年度損益修正		13,270	
			過年度損益修正	13,270	

固定資産明細書

1 有形固定資産明細書

(単位：円)

資産の種類	年度現在	初高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高	減価償却		償却累計額		年度末償却未済額	備考
						年度現在	初高	当年度増加額	当年度減少額		
土地	114,326,373	0	0	0	114,326,373	0	0	0	0	114,326,373	
建物	210,073,068	21,670,910	21,670,910	0	231,743,978	90,228,089	4,990,166	0	95,218,255	136,525,723	
構築物	10,856,054,784	98,218,638	98,218,638	0	10,954,273,422	5,472,254,715	190,844,715	0	5,663,099,430	5,291,173,992	
機械及び装置	2,036,591,542	278,445,273	278,445,273	0	2,315,036,815	1,334,665,428	70,678,836	0	1,405,344,264	909,692,551	
車両運搬具	20,859,882	40,000	40,000	0	20,899,882	12,983,366	2,115,478	0	15,098,844	5,801,038	
工具器具及び備品	64,531,238	0	0	0	64,531,238	46,728,320	2,621,135	0	49,349,455	15,181,783	
建設仮勘定	51,663,123	24,300,000	24,300,000	4,150,000	71,813,123	0	0	0	0	71,813,123	
合計	13,354,100,010	422,674,821	422,674,821	4,150,000	13,772,624,831	6,956,859,918	271,250,330	0	7,228,110,248	6,544,514,583	

企業債明細書

1 宇和給水区域

(単位：円)

種 類			発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利率	償還終期
					当年度償還高	償還高累計			
事業年度	事業名	借入先							
H5	配水管整備事業	財務省	H6.3.23	35,000,000	2,089,105	35,000,000	0	3.650	R5
H6	配水管整備事業		H7.3.27	26,300,000	1,652,008	24,570,279	1,729,721	4.650	R6
H7	簡易水道事業(田之筋)		H8.4.19	81,400,000	4,429,391	72,080,371	9,319,629	3.400	R7
H8	簡易水道事業(田之筋)		H9.5.12	125,000,000	6,200,561	105,407,647	19,592,353	2.600	R8
H9	配水管整備事業		H10.3.25	12,000,000	560,926	9,635,356	2,364,644	2.100	R9
H9	簡易水道事業(田之筋)		H10.5.13	40,800,000	1,894,085	32,835,221	7,964,779	2.000	R9
H17	第4次拡張事業		H18.3.27	95,200,000	3,765,133	43,312,546	51,887,454	2.100	R17
H17	簡易水道事業(多田)		H18.9.25	1,400,000	54,707	604,868	795,132	2.000	R18
H18	簡易水道事業(多田)		H19.5.24	11,400,000	441,546	4,735,721	6,664,279	2.100	R18
H18	第4次拡張事業		H19.11.27	131,300,000	5,019,715	51,597,201	79,702,799	2.200	R19
H19	簡易水道事業(多田)		H20.5.23	13,700,000	518,064	5,120,401	8,579,599	2.200	R19
H20	簡易水道事業(多田)		H21.5.26	24,100,000	895,246	8,163,890	15,936,110	2.100	R20
H21	簡易水道事業(多田)		H22.9.27	7,900,000	289,099	2,299,830	5,600,170	1.800	R22
H25	上松葉浄水場更新事業		H27.3.25	354,000,000	12,667,314	49,772,496	304,227,504	1.200	R26
H26	上松葉浄水場更新事業		H28.3.25	108,000,000	4,106,903	12,259,440	95,740,560	0.500	R27
H26	浄水施設及び配水施設設備事業		H28.3.25	29,700,000	1,129,398	3,371,345	26,328,655	0.500	R27
H27	浄水施設及び配水施設設備事業		H28.3.25	28,000,000	1,064,752	3,178,371	24,821,629	0.500	R27
H28	配水池及び配水施設設備事業		H29.3.27	29,800,000	1,114,937	2,223,215	27,576,785	0.600	R28
H29	配水池及び配水施設設備事業		H30.3.26	50,000,000	1,859,528	1,859,528	48,140,472	0.600	R29
R1	上松葉浄水場更新事業		R1.9.25	150,000,000	0	0	150,000,000	0.080	R31
財務省 計				1,355,000,000	49,752,418	468,027,726	886,972,274		
H9	配水管整備事業	地方公共団体金融機構	H10.3.25	2,000,000	104,775	1,783,445	216,555	2.200	R7
H9	配水管整備事業		H10.3.25	6,000,000	313,076	5,353,399	646,601	2.150	R7
H17	第4次拡張事業		H18.3.30	54,700,000	2,405,055	27,823,713	26,876,287	2.000	R15
H17	第4次拡張事業		H18.3.30	130,100,000	5,720,248	66,176,692	63,923,308	2.000	R15
H17	簡易水道事業(多田)		H18.5.30	1,100,000	48,374	550,241	549,759	2.300	R15
H18	第4次拡張事業		H19.3.29	10,600,000	456,265	4,880,901	5,719,099	2.150	R16
H18	第4次拡張事業		H19.3.29	65,300,000	2,812,054	30,160,192	35,139,808	2.100	R16
H18	簡易水道事業(多田)		H19.5.30	9,300,000	400,492	4,295,403	5,004,597	2.100	R16
H18	第4次拡張事業		H19.11.30	16,100,000	685,636	7,065,090	9,034,910	2.150	R17
H18	第4次拡張事業		H19.11.30	13,700,000	583,841	6,031,109	7,668,891	2.100	R17

種 類			発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利 率	償還終期
事業年度	事 業 名	借 入 先			当年度償還高	償還高累計			
H19	簡易水道事業（多田）	地方公共団体金融機構	H20.5.29	11,100,000	467,228	4,617,943	6,482,057	2.200	R17
地方公共団体金融機構 計				320,000,000	13,997,044	158,738,128	161,261,872		
合 計				1,675,000,000	63,749,462	626,765,854	1,048,234,146		

2 明浜給水区域

(単位：円)

種 類			発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利 率	償還終期
事業年度	事 業 名	借 入 先			当年度償還高	償還高累計			
H26	浄水施設及び配水施設設備事業	財務省	H28.3.25	18,600,000	707,301	2,111,349	16,488,651	0.500	R27
H27	浄水施設及び配水施設設備事業		H28.3.25	15,200,000	578,009	1,725,404	13,474,596	0.500	R27
H28	配水池及び配水施設設備事業		H29.3.27	7,700,000	288,088	574,455	7,125,545	0.600	R28
H29	配水池及び配水施設設備事業		H30.3.26	3,000,000	111,571	111,571	2,888,429	0.600	R29
R5	水道施設監視システム更新事業		R6.3.25	29,300,000	0	0	29,300,000	1.400	R35
財務省 計				73,800,000	1,684,969	4,522,779	69,277,221		
合 計				73,800,000	1,684,969	4,522,779	69,277,221		

3 野村給水区域

(単位：円)

種 類			発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利 率	償還終期	
事業年度	事 業 名	借 入 先			当年度償還高	償還高累計				
H6	上水道事業（老朽管更新）	財務省	H7.3.27	14,900,000	935,929	13,920,045	979,955	4.650	R6	
H7	簡易水道事業（次川）		H8.5.27	27,500,000	1,496,416	24,351,476	3,148,524	3.400	R7	
H10	簡易水道事業（片川）		H11.5.25	20,900,000	934,197	15,984,271	4,915,729	1.700	R10	
H11	上水道事業（荒瀬）		H12.1.31	20,000,000	901,167	14,709,870	5,290,130	2.000	R11	
H12	上水道事業（岡成配水池）		H13.3.26	15,000,000	645,495	10,181,681	4,818,319	1.600	R12	
H12	簡易水道事業（阿下）		H13.5.25	11,300,000	486,273	7,670,199	3,629,801	1.600	R12	
H14	上水道事業（石綿管）		H15.3.25	10,600,000	437,863	6,414,300	4,185,700	1.200	R14	
H14	上水道事業（阿下統合）		H15.5.30	11,300,000	463,370	6,936,986	4,363,014	0.900	R14	
H15	上水道事業（高度浄水・石綿管）		H16.3.25	35,800,000	1,474,911	19,317,989	16,482,011	2.000	R15	
H16	上水道事業（高度浄水・石綿管）		H17.3.25	64,500,000	2,604,808	31,949,969	32,550,031	2.100	R16	
H16	上水道事業（釜川簡易水道統合）		H17.5.27	18,700,000	755,234	9,320,270	9,379,730	2.000	R16	
H17	上水道事業（高度浄水）		H18.3.27	41,400,000	1,637,358	18,835,497	22,564,503	2.100	R17	
H26	浄水施設及び配水施設設備事業		H28.3.25	109,800,000	4,175,353	12,463,766	97,336,234	0.500	R27	
H27	浄水施設及び配水施設設備事業		H28.3.25	243,400,000	9,255,745	27,629,148	215,770,852	0.500	R27	
H28	配水池及び配水施設設備事業		H29.3.27	15,800,000	591,141	1,178,751	14,621,249	0.600	R28	
財務省 計				660,900,000	26,795,260	220,864,218	440,035,782			

種 類			発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利 率	償還終期
事業年度	事業名	借入先			当年度償還高	償還高累計			
H11	上水道事業（荒瀬）	地方公共団体金融機構	H12. 2. 21	5,000,000	250,199	4,084,032	915,968	2.000	R 9
H12	上水道事業（岡成配水池）		H13. 3. 29	10,000,000	478,242	7,483,492	2,516,508	1.700	R 10
H13	簡易水道事業（阿下）		H14. 5. 30	74,400,000	3,542,269	51,600,089	22,799,911	2.000	R 11
H14	上水道事業（高度浄水・石綿管）		H15. 3. 28	7,400,000	336,450	4,928,692	2,471,308	1.200	R 12
H15	上水道事業（石綿管）		H16. 4. 1	21,200,000	967,910	12,761,035	8,438,965	1.900	R 13
H15	上水道事業（石綿管）		H16. 4. 1	17,800,000	812,678	10,714,452	7,085,548	1.900	R 13
H16	上水道事業（石綿管）特		H17. 3. 23	39,500,000	1,773,589	21,754,424	17,745,576	2.100	R 14
H16	上水道事業（石綿管）		H17. 3. 23	35,600,000	1,598,474	19,606,518	15,993,482	2.100	R 14
H16	上水道事業（石綿管）		H17. 3. 25	2,200,000	98,782	1,211,639	988,361	2.100	R 14
H17	上水道事業（高度浄水）		H18. 3. 30	30,000,000	1,319,042	15,259,806	14,740,194	2.000	R 15
H17	上水道事業（高度浄水）		H18. 3. 30	4,600,000	202,253	2,339,837	2,260,163	2.000	R 15
地方公共団体金融機構 計				247,700,000	11,379,888	151,744,016	95,955,984		
合 計				908,600,000	38,175,148	372,608,234	535,991,766		

4 三瓶給水区域

(単位：円)

種 類			発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利 率	償還終期
事業年度	事業名	借入先			当年度償還高	償還高累計			
H14	簡易水道事業（和泉）	財務省	H15. 3. 25	3,400,000	140,446	2,057,419	1,342,581	1.200	R 14
H15	簡易水道事業（和泉）		H16. 3. 25	2,400,000	98,876	1,295,061	1,104,939	2.000	R 15
H16	簡易水道事業（和泉）		H17. 5. 27	4,300,000	173,664	2,143,162	2,156,838	2.000	R 16
H17	簡易水道事業（和泉）		H18. 9. 25	2,800,000	109,414	1,209,735	1,590,265	2.000	R 18
H21	簡易水道事業（南）		H22. 9. 27	24,400,000	892,914	7,103,275	17,296,725	1.800	R 22
H26	浄水施設及び配水施設設備事業		H28. 3. 25	8,000,000	304,216	908,108	7,091,892	0.500	R 27
H28	配水池及び配水施設設備事業		H29. 3. 27	6,700,000	250,674	499,851	6,200,149	0.600	R 28
H29	配水池及び配水施設設備事業		H30. 3. 26	30,000,000	1,115,715	1,115,715	28,884,285	0.600	R 29
R 3	津布理浄水場整備事業		R4. 3. 25	50,000,000	0	0	50,000,000	0.700	R 33
R 5	津布理浄水場整備事業		R6. 3. 25	150,000,000	0	0	150,000,000	1.400	R 35
財務省 計				282,000,000	3,085,919	16,332,326	265,667,674		
H17	簡易水道事業（和泉）	地方公共団体金融機構	H18. 5. 30	2,300,000	101,145	1,150,503	1,149,497	2.300	R 15
地方公共団体金融機構 計				2,300,000	101,145	1,150,503	1,149,497		
合 計				284,300,000	3,187,064	17,482,829	266,817,171		
総 計				2,941,700,000	106,796,643	1,021,379,696	1,920,320,304		

決算に関する注記

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

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

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

イ 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

ロ 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

イ 退職給付引当金

当事業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。

ロ 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。

ハ 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

イ 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 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78,109千円である。

3 その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取り崩し

貸倒引当金	167,460円
賞与引当金	5,490,495円
法定福利引当金	1,068,120円

令和 5 年度

西予市簡易水道事業会計決算書

令和5年度 西予市簡易水道事業会計決算書

I 決算書類

- 1 西予市簡易水道事業決算報告書
- 2 西予市簡易水道事業損益計算書
- 3 西予市簡易水道事業剰余金計算書
- 4 西予市簡易水道事業剰余金処分計算書
- 5 西予市簡易水道事業貸借対照表

II 決算附属書類

- 1 事業報告書
- 2 政令で定めるその他の書類
 - (1) キャッシュ・フロー計算書
 - (2) 収益費用明細書
 - (3) 固定資産明細書
 - (4) 企業債明細書
 - (5) 決算に関する注記

I 決算書類

- 1 決算報告書
- 2 損益計算書
- 3 剰余金計算書
- 4 剰余金処分計算書
- 5 貸借対照表

令和5年度西予市

1 収益的収入及び支出

(1) 収入

区 分	予 算 額			合
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条 第3項の規定による支 出額に係る財源充当額	
第1款 簡易水道事業収益	130,157,000	1,749,000	0	
第1項 営業収益	57,688,000	0	0	
第2項 営業外収益	72,439,000	1,749,000	0	
第3項 特別利益	30,000	0	0	

(2) 支出

区 分	予 算				
	当初予算額	補正予算額	予 備 費 支 出 額	流用増減額	地 方 公 営 企 業 法 第 24 条 第 3 項 の 規 定 に よ る 支 出 額
第1款 簡易水道事業費用	139,495,000	△ 260,000	0	0	0
第1項 営業費用	135,612,000	△ 260,000	0	0	0
第2項 営業外費用	3,853,000	0	0	0	0
第3項 特別損失	30,000	0	0	0	0

簡易水道事業決算報告書

(単位：円)

計	決算額	予決算額に の増減	備考
131,906,000	130,141,457	△ 1,764,543	(うち仮受消費税等 5,024,114)
57,688,000	63,431,918	5,743,918	(うち仮受消費税等 5,018,114)
74,188,000	66,707,704	△ 7,480,296	(うち仮受消費税等 6,000)
30,000	1,835	△ 28,165	

(単位：円)

額			決算額	地方公営企業 法第26条第2 項の規定に よる繰越額	不用額	備考
小計	地方公営 企業法第2 6条第2項 に繰越額	合計				
139,235,000	0	139,235,000	129,146,241	0	10,088,759	(うち仮払消費税等 4,528,710)
135,352,000	0	135,352,000	126,853,951	0	8,498,049	(うち仮払消費税等 4,528,710)
3,853,000	0	3,853,000	2,292,290	0	1,560,710	
30,000	0	30,000	0	0	30,000	

2 資本的収入及び支出

(1) 収入

区 分	予 算 額				
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に 財 源 充 当 額	の 繰 越 額 係 属 する 繰 越 額 充 当 額
第1款 資本的収入	9,422,000	0	9,422,000	0	0
第1項 負担金	0	0	0	0	0
第2項 企業債	0	0	0	0	0
第3項 補助金	9,422,000	0	9,422,000	0	0
第4項 出資金	0	0	0	0	0

(2) 支出

区 分	予 算 額						
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 支 出 額	流 用 増 減 額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	の 繰 越 額 係 属 する 繰 越 額 充 当 額
第1款 資本的支出	15,985,000	△ 3,300,000	0	0	12,685,000	0	0
第1項 建設改良費	3,300,000	△ 3,300,000	0	0	0	0	0
第2項 企業債償還金	12,685,000	0	0	0	12,685,000	0	0

補填財源説明

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額

当年度分損益勘定留保資金
旧簡易水道事業特別会計からの引継金

(単位：円)

合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ		備 考
		算 額 の 増 減	増 減	
9,422,000	9,420,287		△ 1,713	
0	0		0	
0	0		0	
9,422,000	9,420,287		△ 1,713	
0	0		0	

(単位：円)

合 計	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
		地 方 公 営 企 業 の 規 定 に よ る 繰 越 額	継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計		
12,685,000	12,682,095	0	0	0	2,905	
0	0	0	0	0	0	
12,685,000	12,682,095	0	0	0	2,905	

3,261,808 円は、
3,131,715 円
130,093 円
で補填した。

令和5年度 西予市簡易水道事業損益計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益

(1) 給水収益	50,505,923	
(2) 受託工事収益	0	
(3) その他営業収益	<u>7,907,881</u>	58,413,804

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	12,693,957	
(2) 配水及び給水費	11,049,385	
(3) 受託工事費	0	
(4) 総係費	48,184,810	
(5) 減価償却費	50,397,089	
(6) 資産減耗費	0	
(7) その他営業費用	<u>0</u>	<u>122,325,241</u>

営業損失

63,911,437

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	15,859	
(2) 水道加入金	60,000	
(3) 他会計負担金	0	
(4) 補助金	26,806,500	
(5) 長期前受金戻入	39,584,045	
(6) 雑収益	<u>480</u>	66,466,884

4 営業外費用

(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	885,590		
(2) 繰出金	0		
(3) 雑支出	<u>76,827</u>	<u>962,417</u>	<u>65,504,467</u>
経常利益			1,593,030

5 特別利益

(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	1,835		
(3) その他特別利益	<u>0</u>	1,835	

6 特別損失

(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	0		
(3) その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1,835</u>

当年度純利益 1,594,865

前年度繰越
欠損金 885,351

その他未処分
利益剰余金変動額 0

当年度未処分
利益剰余金 709,514

令和5年度 西予市

(令和5年4月1日から)

	資本金	資本剰余金				
		国 県 補助金	他会計 補助金	工 事 負担金	他会計 負担金	受贈財産 評価額
		前年度末残高	442,700,035	3,280,682	53,868	0
前年度処分額	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0
資本金への組入	0	0	0	0	0	0
条例第2条による処分額	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0
納付金	0	0	0	0	0	0
処分後残高	442,700,035	3,280,682	53,868	0	0	0
当年度変動額	0	0	0	0	0	0
納付金への処分	0	0	0	0	0	0
納付金の納付	0	0	0	0	0	0
除却損への補填	0	0	0	0	0	0
減債積立金からの組入	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金からの組入	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	442,700,035	3,280,682	53,868	0	0	0

簡易水道事業剰余金計算書

令和6年3月31日まで)

(単位：円)

剰余金								資本合計
		利益剰余金						
その他 資本剰余金	納付金	資本剰余金 合計	減債 積立金	利益 積立金	建設改良 積立金	未処理 欠損金	利益剰余金 合計	
365,577	0	3,700,127	0	0	0	△ 885,351	△ 885,351	445,514,811
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
365,577	0	3,700,127	0	0	0	(繰越欠損金) △ 885,351	△ 885,351	445,514,811
0	0	0	0	0	0	1,594,865	1,594,865	1,594,865
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	1,594,865	1,594,865	1,594,865
365,577	0	3,700,127	0	0	0	(当年度未処分 利益剰余金) 709,514	709,514	447,109,676

令和5年度 西予市簡易水道事業剰余金処分計算書

(単位：円)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	442,700,035	3,700,127	709,514
議会の議決による処分数額	0	0	0
資本金への組入	0	0	0
条例第2条による処分数額	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
納付金	0	0	0
処分後残高	442,700,035	3,700,127	(繰越利益剰余金) 709,514

令和5年度 西予市簡易水道事業貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土 地		8,615,490	
ロ 建 物	5,214,743		
減価償却累計額	<u>△ 2,203,368</u>	3,011,375	
ハ 構 築 物	1,326,189,894		
減価償却累計額	<u>△ 191,179,913</u>	1,135,009,981	
ニ 機 械 及 び 装 置	45,835,011		
減価償却累計額	<u>△ 14,118,238</u>	31,716,773	
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 建 設 仮 勘 定		<u>0</u>	
有形固定資産合計		1,178,353,619	
(2) 無形固定資産			
イ 電 話 加 入 権		<u>0</u>	
無形固定資産合計		<u>0</u>	
固定資産合計			1,178,353,619

2 流動資産

(1) 現金・預金		121,009,154	
(2) 未収金	12,473,605		
貸倒引当金	<u>0</u>	12,473,605	
(3) 貯蔵品		0	
(4) 前払金		0	
(5) その他流動資産		<u>500,000</u>	
流動資産合計			<u>133,982,759</u>
資産合計			<u><u>1,312,336,378</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		70,843,854	
(2) 他会計借入金		0	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 特別修繕引当金	0	0	
(4) その他固定負債		0	
固定負債合計		70,843,854	70,843,854
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		12,806,269	
(3) 他会計借入金		0	
(4) 未払金		6,696,687	
(5) 未払費用		0	
(6) 前受金		0	
(7) 引当金			
イ 賞与引当金	1,308,000		
ロ 法定福利費引当金	257,000	1,565,000	
(8) その他流動負債		1,056,609	
流動負債合計		22,124,565	22,124,565
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	514,478,371		
収益化累計額	△ 71,591,785	442,886,586	
ロ 県補助金	279,818,196		
収益化累計額	△ 35,910,139	243,908,057	
ハ 他会計補助金	45,476,100		
収益化累計額	△ 33,578,405	11,897,695	
ニ 工事負担金	170,583		
収益化累計額	△ 7,426	163,157	
ホ 他会計負担金	19,999		
収益化累計額	0	19,999	
ヘ 補償金	3,756,373		
収益化累計額	△ 1,046,696	2,709,677	
ト 加入金	0		
収益化累計額	0	0	
チ 受贈財産評価額	3,362,670		
収益化累計額	△ 750,548	2,612,122	
リ その他長期前受金	80,778,465		
収益化累計額	△ 12,717,475	68,060,990	772,258,283
負債合計		865,226,702	865,226,702

資本の部

6	資本金		
	(1) 資本金		442,700,035
	資本金合計		442,700,035
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 国 県 補 助 金	3,280,682	
	ロ 他 会 計 補 助 金	53,868	
	ハ 工 事 負 担 金	0	
	ニ 他 会 計 負 担 金	0	
	ホ 出 資 金	0	
	ヘ 補 償 金	0	
	ト 加 入 金	0	
	チ 受 贈 財 産 評 価 額	0	
	リ その他資本剰余金	365,577	
	資本剰余金合計	365,577	3,700,127
	(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 利 益 剰 余 金	709,514	
	利益剰余金合計	709,514	709,514
	剰 余 金 合 計		4,409,641
	資 本 合 計		447,109,676
	負 債 資 本 合 計		1,312,336,378

Ⅱ 決算附属書類

1 事業報告書

(1) 概 況

(2) 工 事

(3) 業 務

(4) 会 計

(5) そ の 他

令和5年度 西予市簡易水道事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

西予市簡易水道事業は、宇和町・野村町・城川町の中山間地域を中心に33箇所点在しており、地元の簡易水道組合に施設の運転管理及び維持管理を委託し、運営をしています。

少子高齢化や過疎化による人口減少のため、料金収入の減収が予想され経営は厳しい状況となっていますが、今後も安心・安全な水道水を安定的に供給できるよう健全な経営に努めていきます。

イ 業務量

西予市全体における給水人口は、前年度から164人減少し4,324人となりました。また、年間総有収水量は前年度と比較して33,906^m減（6.3%減）の506,398^mとなりました。

年間有収率については65.3%となり、有収率向上のため、計画的に水道管等更新事業に努める必要があります。

ロ 財政状況

当年度の営業収益は前年度比3,874,432円増（7.1%増）の58,413,804円で、うち給水収益は前年度比822,833円減（1.6%減）の50,505,923円でした。

また、営業外収益は前年度比17,551,619円減（20.9%減）の66,466,884円となり、これは前年度に行った水道施設台帳整備に対する一般会計補助金の皆減が主な要因です。

営業費用は、前年度比8,534,529円減（6.5%減）の122,325,241円となり、これは、水道施設台帳整備に係る委託料の皆減、及び機構改革による職員給与費の減が主な要因です。

営業外費用は、前年度比666,338円減（40.9%）の962,417円となり、当年度における経常利益は1,593,030円となりました。

また、当年度は、1,594,865円（前年度比63.0%減）の純利益となり、当年度未処分利益剰余金は709,514円となりました。

ハ 建設改良事業の状況

当年度は建設改良事業の執行はありませんでした。

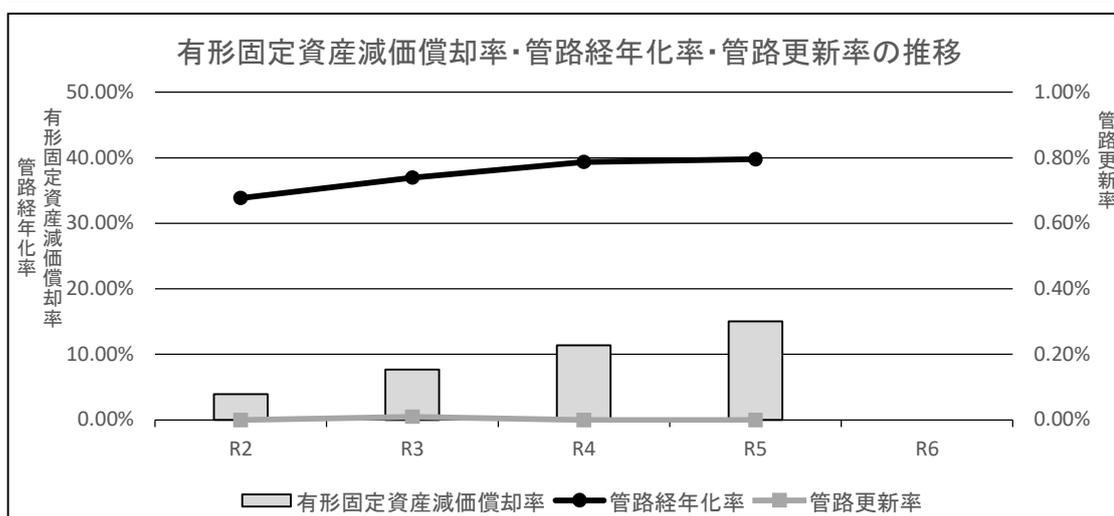
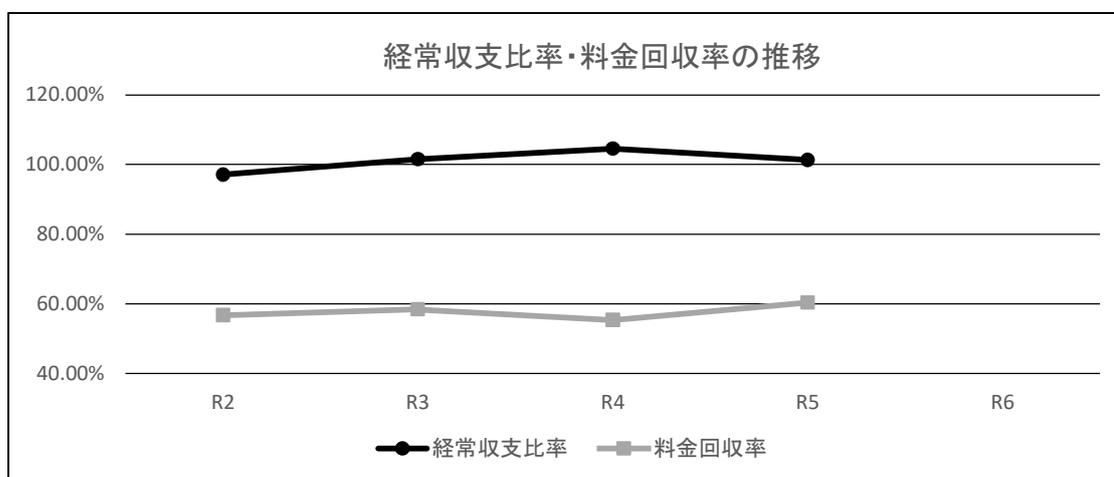
(2) 経営指標に関する事項

令和5年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は、委託料及び職員給与費等の費用が減少した一方で、その財源となる一般会計補助金の減少に加え、料金収入及び水道加入金等、収益が大幅に減少したことにより前年度比3.29ポイント減の101.29%となりましたが、健全経営の水準とされる100%を上回っています。しかし、料金水準の妥当性を示す料金回収率は、前年度比4.99ポイント増の60.34%となりましたが、事業に必要な費用を給水収益で賄っている状況とされる100%を大きく下回っています。

一方、償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は前年度比3.66ポイント増の15.07%、法定耐用年数を経過した管路延長の割合を示す管路経年化率は前年度比0.43ポイント増の39.79%。当該年度に更新した管路延長の割合を示す管路更新率は前年度同様0.00%となっています。管路経年化率及び管路更新率の値から見ても更新は進んでおらず、今後は将来の更新需要に備え、計画的に施設更新を実施する必要があります。

〈経営指標の推移〉

	R2	R3	R4	R5	R6
経常収支比率	97.12%	101.55%	104.58%	101.29%	
料金回収率	56.74%	58.40%	55.35%	60.34%	
有形固定資産減価償却率	3.92%	7.69%	11.41%	15.07%	
管路経年化率	33.87%	36.96%	39.36%	39.79%	
管路更新率	0.00%	0.01%	0.00%	0.00%	



(3) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
議案第 60号	令和 5 年度西予市簡易水道事業会計補正予算（第 1 号）	R5. 6. 12	R5. 6. 29
認定第 8号	令和 4 年度西予市簡易水道事業会計決算の認定について	R5. 9. 1	R5. 10. 3
報告第 9号	令和 4 年度資金不足比率の報告について	R5. 9. 1	R5. 9. 1
議案第106号	令和 5 年度西予市簡易水道事業会計補正予算（第 2 号）	R5. 11. 27	R5. 12. 15
議案第 4号	地方自治法の一部を改正する法律の施行に伴う関係条例の整理に関する条例制定について	R6. 2. 21	R6. 3. 18
議案第 20号	西予市給水条例の一部を改正する条例制定について	R6. 2. 21	R6. 3. 18
議案第 25号	西予市布設工事監督者の配置基準及び資格基準並びに水道技術管理者の資格基準に関する条例の一部を改正する条例制定について	R6. 2. 21	R6. 3. 18
議案第 38号	令和 5 年度西予市簡易水道事業会計補正予算（第 3 号）	R6. 2. 21	R6. 3. 4
議案第 48号	令和 6 年度西予市簡易水道事業会計予算	R6. 2. 21	R6. 3. 18

(4) 職員に関する事項

イ 職員数

区 分		R6. 3. 31 現 在	R5. 3. 31 現 在	増減	備考
正職員	部 長	0	0	0	
	課 長	0	0	0	
	課長補佐	1	1	0	
	係 長	0	2	△ 2	
	主 任	0	0	0	
	主 査	2	0	2	
	主 事	0	0	0	
	業 務 員	0	0	0	
	合 計	3	3	0	
会計年度 任用職員	一般事務員	0	0	0	
	業 務 員	0	0	0	
	合 計	0	0	0	

ロ 給与の改定

西予市職員の給与に関する条例の一部を改正する条例制定について

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

西予市給水条例の一部を改正する条例制定について

2 工 事

(1) 建設工事の概況

(単位：円) (税込)

工 事 名	本年度施工内容	本年度工事費	着工年月日	竣工年月日
該当なし				

(2) 改良工事の概況

(単位：円) (税込)

工 事 名	本年度施工内容	本年度工事費	着工年月日	竣工年月日
該当なし				

(3) 保存工事の概況

(単位：円) (税込)

工 事 名	本年度施工内容	本年度工事費	着工年月日	竣工年月日
該当なし				

3 業 務

(1) 業務量

区 分	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	対前年度比率(%)
年度末給水人口	4,324 人	4,488 人	△ 164 人	△ 3.7
年度末給水戸数	2,281 戸	2,294 戸	△ 13 戸	△ 0.6
年間総配水量	775,466 m ³	551,214 m ³	224,252 m ³	40.7
一日平均配水量	2,119 m ³	1,510 m ³	609 m ³	40.3
年間総有収水量	506,398 m ³	540,304 m ³	△ 33,906 m ³	△ 6.3
一人一日平均使用水量	320.0 リットル	329.8 リットル	△ 9.8 リットル	△ 3.0
年間有収率	65.3 %	98.0 %	△ 32.7 %	△ 33.4

(2) 事業収入に関する事項

(単位：円)

() 税込数値

区 分	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	対前年度比率(%)
営 業 収 益	58,413,804 (63,431,918)	54,539,372 (59,787,359)	3,874,432 (3,644,559)	7.1 (6.1)
営 業 外 収 益	66,466,884 (66,707,704)	84,018,503 (84,647,900)	△ 17,551,619 (△ 17,940,196)	△ 20.9 (△ 21.2)
特 別 利 益	1,835 (1,835)	126,620 (126,620)	△ 124,785 (△ 124,785)	△ 98.6 (△ 98.6)
計	124,882,523 (130,141,457)	138,684,495 (144,561,879)	△ 13,801,972 (△ 14,420,422)	△ 10.0 (△ 10.0)

(3) 事業費用に関する事項

(単位：円)

() 税込数値

区 分	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	対前年度比率(%)
営 業 費 用	122,325,241 (126,853,951)	130,859,770 (135,690,135)	△ 8,534,529 (△ 8,836,184)	△ 6.5 (△ 6.5)
営 業 外 費 用	962,417 (2,292,290)	1,628,755 (3,813,218)	△ 666,338 (△ 1,520,928)	△ 40.9 (△ 39.9)
特 別 損 失	0 (0)	1,886,573 (1,891,940)	△ 1,886,573 (△ 1,891,940)	△ 100.0 (△ 100.0)
計	123,287,658 (129,146,241)	134,375,098 (141,395,293)	△ 11,087,440 (△ 12,249,052)	△ 8.3 (△ 8.7)

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

イ 工事請負契約（100万円以上）

(単位：円)(税込)

契約年月日	契約金額	件 名	契約の相手方
		該当なし	

ただし、契約年月日において変更契約があった場合は、当初契約年月日を表示。

ロ その他の契約（100万円以上）

(単位：円)(税込)

契約年月日	契約金額	件 名	契約の相手方
		該当なし	

ただし、契約年月日において変更契約があった場合は、当初契約年月日を表示。

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

前年度末残高	96,332,218 円
本年度借入金	0 円
本年度償還金	12,682,095 円
本年度末残高	83,650,123 円

ロ 一時借入金

本年度中における借入額	0 円
本年度末残高	0 円

(3) 議会の議決を経なければ流用できない経費

イ 職員給与費 21,043,277 円

ロ 交際費 0 円

(4) その他会計経理に関する重要事項

イ たな卸資産購入額 0 円

ロ たな卸資産購入に係る仮払い消費税及び地方消費税 0 円

5 その他

(1) 他会計補助金等の使途について

イ 他会計補助金

他会計補助金36,226,787円については、人件費に21,306,442円、修繕費に4,685,446円、企業債償還利息に530,721円、企業債償還元金に9,420,287円、システム維持管理費に283,891円を充当した。

ロ 他会計負担金

他会計負担金1,548,000円については、施設維持管理費に充当した。

2 政令で定めるその他の書類

- (1) キャッシュ・フロー計算書
- (2) 収益費用明細書
- (3) 固定資産明細書
- (4) 企業債明細書
- (5) 決算に関する注記

令和5年度西予市簡易水道事業会計キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	1,594,865
	減価償却費	50,397,089
	賞与引当金の増減額	20,000
	退職給付引当金の増減額	0
	貸倒引当金の増減額	0
	受取利息及び受取配当金	△ 15,859
	長期前受金戻入額	△ 39,584,045
	支払利息	885,590
	未収金の増減額	5,367,099
	たな卸資産の増減額	0
	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	△ 4,611,022
	前受金の増減額	0
	その他流動負債の増減額	△ 33,761
	小計	14,019,956
	利息及び配当金の受取額	15,859
	利息の支払額	△ 885,590
	業務活動によるキャッシュ・フロー	13,150,225
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
	国庫補助金等による収入	0
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	8,820,638
	寄附金による収入	0
	負担金及び分担金による収入	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	8,820,638
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	△ 12,682,095
	その他の他会計借入金の償還等による支出	0
	他会計への納付金による支出	0
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 12,682,095
	資金に係る換算差額	0
	資金増加(減少)額	9,288,768
	資金期首残高	111,720,386
	資金期末残高	121,009,154

簡易水道事業収益明細書

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
簡易水道事業収	業 益			124,882,523	
	営業収益			58,413,804	
		給 水 収 益		50,505,923	
			水 道 料 金	50,505,923	
		その他営業収益		7,907,881	
			他 会 計 負 担 金	1,548,000	
			手 数 料	29,092	
			雑 収 益	6,330,789	
	営業外収益			66,466,884	
		受取利息及び 配 当 金		15,859	
			預 金 利 息	15,859	
		水 道 加 入 金		60,000	
			水道加入金	60,000	
		補 助 金		26,806,500	
			他 会 計 補 助 金	26,806,500	
		長期前受金戻入		39,584,045	
			長期前受金 戻 入	39,584,045	
		雑 収 益		480	
			そ の 他 雑 収 益	480	
	特別利益			1,835	
		過 年 度 損 益 修 正 益		1,835	
			過年度損益 修 正 益	1,835	

簡易水道事業費用明細書

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
簡易水道事業 費				123,287,658	
	営業費用			122,325,241	
		原水及び浄水費		12,693,957	
			備 消 品 費	201,819	
			光 熱 水 費	32,282	
			通 信 運 搬 費	40,000	
			委 託 料	318,182	
			手 数 料	180,000	
			賃 借 料	181,520	
			修 繕 費	5,813,802	
			薬 品 費	885,449	
			材 料 費	10,640	
			負 担 金	5,030,263	
		配水及び給水費		11,049,385	
			備 消 品 費	4,500	
			燃 料 費	2,981	
			通 信 運 搬 費	146,160	
			委 託 料	1,530,170	
			修 繕 費	7,677,455	
			動 力 費	1,441,973	
			材 料 費	246,146	

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
		総 係 費		48,184,810	
			給 料	10,216,785	予算額 10,217,000円
			手 当	4,730,790	予算額 4,747,590円
			賞与引当金額 繰 入 額	1,308,000	予算額 1,308,000円
			法定福利費	4,798,902	予算額 4,845,410円
			法定福利費 引当金額繰入額	257,000	予算額 257,000円
			備 消 品 費	56,598	
			燃 料 費	172,716	
			印刷製本費	18,015	
			通信運搬費	54,312	
			委 託 料	25,969,826	
			手 数 料	229,479	
			修 繕 費	189,080	
			負 担 金	18,107	
			保 険 料	120,760	
			公 課 費	37,800	
			貸倒引当金額 繰 入 額	6,640	
		減 価 償 却 費		50,397,089	
			有形固定資産 減 価 償 却 費	50,397,089	
	営 業 外 費 用			962,417	
		支払利息及び企 業債取扱諸費		885,590	
			企 業 債 利 息	885,590	
		雑 支 出		76,827	
			その他雑支出	76,827	

固定資産明細書

1 有形固定資産明細書

(単位：円)

資産の種類	年 度 現 在	初 高	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	年 度 末 現 在 高	減 価 償 却		額 計		年 償 却 未 済 額	未 備 考
						年 度 現 在	初 高	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額		
土 地	8,615,490	8,615,490	0	0	8,615,490	0	0	0	0	8,615,490	
建 物	5,214,743	5,214,743	0	0	5,214,743	1,707,531	495,837	0	2,203,368	3,011,375	
構 築 物	1,326,189,894	1,326,189,894	0	0	1,326,189,894	144,772,054	46,407,859	0	191,179,913	1,135,009,981	
機 械 及 び 装 置	45,835,011	45,835,011	0	0	45,835,011	10,624,845	3,493,393	0	14,118,238	31,716,773	
車 両 運 搬 具	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
工 具 器 具 及 び 備 品	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
建 設 仮 勘 定	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
合 計	1,385,855,138	1,385,855,138	0	0	1,385,855,138	157,104,430	50,397,089	0	207,501,519	1,178,353,619	

企業債明細書

1 宇和給水区域

(単位：円)

種 類			発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利 率	償還終期
事業年度	事 業 名	借入先			当年度償還高	償還高累計			
H28	簡易水道事業（明間）	財務省	H29. 5. 26	2,500,000	93,535	186,511	2,313,489	0.600	R 28
H28	過疎対策事業（明間）		H29. 5. 26	2,500,000	277,750	1,110,832	1,389,168	0.010	R 10
財務省 計				5,000,000	371,285	1,297,343	3,702,657		
H29	公営企業会計適用事業	宇和島信用金庫	H30. 5. 28	10,100,000	1,260,000	5,060,000	5,040,000	0.300	R 9
宇和島信用金庫 計				10,100,000	1,260,000	5,060,000	5,040,000		
H30	公営企業会計適用事業	愛媛銀行	R1. 5. 27	21,600,000	2,700,000	8,100,000	13,500,000	0.245	R 10
愛媛銀行 計				21,600,000	2,700,000	8,100,000	13,500,000		
合 計				36,700,000	4,331,285	14,457,343	22,242,657		

2 野村給水区域

(単位：円)

種 類			発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利 率	償還終期
事業年度	事 業 名	借入先			当年度償還高	償還高累計			
H 6	簡易水道事業（三島）	財務省	H7. 5. 26	11,700,000	685,684	10,987,663	712,337	3.850	R 6
財務省 計				11,700,000	685,684	10,987,663	712,337		
合 計				11,700,000	685,684	10,987,663	712,337		

3 城川給水区域

(単位：円)

種 類			発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利 率	償還終期
事業年度	事 業 名	借入先			当年度償還高	償還高累計			
H11	簡易水道事業（下相上）	財務省	H12. 5. 26	45,000,000	2,007,550	32,078,349	12,921,651	2.000	R 11
H11	簡易水道事業（下相上）		H12. 5. 26	56,000,000	2,498,283	39,919,726	16,080,274	2.000	R 11
H18	簡易水道事業（男河内成徳）		H19. 5. 24	1,300,000	50,351	540,037	759,963	2.100	R 18
H27	簡易水道事業（六十本村）		H28. 5. 26	7,000,000	274,430	821,647	6,178,353	0.200	R 27
H27	過疎対策事業（六十本村）		H28. 5. 26	6,900,000	766,664	3,825,668	3,074,332	0.100	R 9
H28	簡易水道事業（六十本村）		H29. 5. 26	7,500,000	280,605	559,534	6,940,466	0.600	R 28
H28	過疎対策事業（六十本村）		H29. 5. 26	7,500,000	833,250	3,332,501	4,167,499	0.010	R 10
H29	簡易水道事業（六十本村）		H30. 5. 28	6,200,000	233,424	233,424	5,966,576	0.500	R 29
H29	過疎対策事業（六十本村）		H30. 5. 28	6,100,000	677,506	2,032,114	4,067,886	0.020	R 11
財務省 計				143,500,000	7,622,063	83,343,000	60,157,000		
H18	簡易水道事業（男河内成徳）	地方公共団体金融機構	H7. 3. 27	1,000,000	43,063	461,871	538,129	2.100	R 16
地方公共団体金融機構 計				1,000,000	43,063	461,871	538,129		
合 計				144,500,000	7,665,126	83,804,871	60,695,129		
総 計				192,900,000	12,682,095	109,249,877	83,650,123		

決算に関する注記

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

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

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

イ 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

ロ 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

イ 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、簡易水道事業に係る企業職員数による按分等を用いて合理的に計算する方法にて計上している。

なお、当事業年度末現在において不足額は生じていない。

ロ 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。

ハ 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。

なお、当事業年度末現在において見込額は生じていない。

(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

イ 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 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53,146千円である。

3 その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取り崩し

貸倒引当金	6,640 円
賞与引当金	1,289,000 円
法定福利引当金	254,165 円

令和 5 年度

西予市下水道事業会計決算書

令和5年度 西予市下水道事業会計決算書

I 決算書類

- 1 西予市下水道事業決算報告書
- 2 西予市下水道事業損益計算書
- 3 西予市下水道事業剰余金計算書
- 4 西予市下水道事業剰余金処分計算書
- 5 西予市下水道事業貸借対照表

II 決算附属書類

- 1 事業報告書
- 2 政令で定めるその他の書類
 - (1) キャッシュ・フロー計算書
 - (2) 収益費用明細書
 - (3) 固定資産明細書
 - (4) 企業債明細書
 - (5) 決算に関する注記

III 決算に関する資料

- 1 公共下水道事業決算書類
- 2 農業集落排水事業決算書類
- 3 公共浄化槽等整備推進事業決算書類

I 決算書類

- 1 決算報告書
- 2 損益計算書
- 3 剰余金計算書
- 4 剰余金処分計算書
- 5 貸借対照表

令和5年度西予市

1 収益的収入及び支出

(1) 収入

区 分	予 算 額			合
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条 第3項の規定による支 出額に係る財源充当額	
第1款 下水道事業収益	847,662,000	△ 9,363,000	0	
第1項 営業収益	214,122,000	1,927,000	0	
第2項 営業外収益	633,510,000	△ 11,290,000	0	
第3項 特別利益	30,000	0	0	

(2) 支出

区 分	予 算				
	当初予算額	補正予算額	予備費 支出	流用増減額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額
第1款 下水道事業費用	960,167,000	△ 44,140,000	0	0	0
第1項 営業費用	890,929,000	△ 40,106,000	0	△ 127,895	0
第2項 営業外費用	65,541,000	△ 4,035,000	0	0	0
第3項 特別損失	3,697,000	1,000	0	127,895	0

下水道事業決算報告書

(単位：円)

計	決算額	予決算額の増減	備考
838,299,000	881,869,472	43,570,472	(うち仮受消費税等 19,685,960)
216,049,000	217,937,315	1,888,315	(うち仮受消費税等 19,674,011)
622,220,000	663,609,724	41,389,724	(うち仮受消費税等 10,082)
30,000	322,433	292,433	(うち仮受消費税等 1,867)

(単位：円)

額			決算額	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	不用額	備考
小計	地方公営企業法第26条第2項の繰越額	合計				
916,027,000	0	916,027,000	888,382,517	0	27,644,483	(うち仮払消費税等 25,337,170)
850,695,105	0	850,695,105	829,505,065	0	21,190,040	(うち仮払消費税等 25,284,938)
61,506,000	0	61,506,000	55,072,557	0	6,433,443	
3,825,895	0	3,825,895	3,804,895	0	21,000	(うち仮払消費税等 52,232)

2 資本的収入及び支出

(1) 収入

区 分	予 算 額				
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財 源 充 当 額	継続費通次繰越額に係る財 源 充 当 額
第1款 資本的収入	371,877,000	3,216,000	375,093,000	128,500,000	0
第1項 企業債	61,000,000	0	61,000,000	66,500,000	0
第2項 出資金	207,542,000	16,000	207,558,000	0	0
第3項 補助金	60,000,000	0	60,000,000	62,000,000	0
第4項 分担金及び負担金	43,335,000	3,200,000	46,535,000	0	0

(2) 支出

区 分	予 算 額						
	当初予算額	補正予算額	予 備 費 額	流 用 増 減 額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費通次繰越額
第1款 資本的支出	543,401,000	△ 42,196,000	0	0	501,205,000	134,640,000	0
第1項 建設改良費	223,893,000	△ 42,219,000	0	0	181,674,000	134,640,000	0
第2項 企業債償還金	319,508,000	23,000	0	0	319,531,000	0	0

補填財源説明

資本的収入額（ただし、補助金10,500,000円及び分担金及び負担金10,425,000円を除く）

が資本的支出額に対して不足する額

引継金

当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額

過年度分損益勘定留保資金

当年度分損益勘定留保資金

(単位：円)

合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
503,593,000	393,591,642	△ 110,001,358	
127,500,000	65,000,000	△ 62,500,000	
207,558,000	207,557,458	△ 542	
122,000,000	72,500,000	△ 49,500,000	翌年度繰越額に係る財源充当額 10,500,000円
46,535,000	48,534,184	1,999,184	翌年度繰越額に係る財源充当額 8,625,000円

(単位：円)

合 計	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
		地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額	継 続 費 次 繰 越 額	合 計		
635,845,000	470,488,328	162,904,000	0	162,904,000	2,452,672	(うち仮払消費税等 12,369,430)
316,314,000	150,971,673	162,904,000	0	162,904,000	2,438,327	(うち仮払消費税等 12,369,430)
319,531,000	319,516,655	0	0	0	14,345	

97,821,686 円は、
 1,359,801 円
 4,994,430 円
 91,377,256 円
 90,199 円で補填した。

令和5年度 西予市下水道事業損益計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益

(1) 下水道使用料	197,280,504	
(2) 雨水処理負担金	0	
(3) 受託工事収益	0	
(4) その他営業収益	<u>982,800</u>	198,263,304

2 営業費用

(1) 管渠費	57,794,928	
(2) ポンプ場費	0	
(3) 処理場費	185,243,494	
(4) 総係費	46,859,027	
(5) 浄化槽費	1,173,839	
(6) 減価償却費	513,148,839	
(7) 資産減耗費	0	
(8) その他営業費用	<u>0</u>	<u>804,220,127</u>

営業損失 605,956,823

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	3,598	
(2) 他会計負担金	294,844,423	
(3) 他会計補助金	36,565,076	
(4) 補助金	0	
(5) 長期前受金戻入	324,042,619	
(6) 資本費繰入収益	0	
(7) 雑収益	<u>2,478,306</u>	657,934,022

4 営業外費用

(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	55,072,557		
(2) 繰延資産償却	0		
(3) 雑支出	<u>1,351,913</u>	<u>56,424,470</u>	<u>601,509,552</u>
経常損失			4,447,271

5 特別利益

(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	320,566		
(3) その他特別利益	<u>0</u>	320,566	

6 特別損失

(1) 固定資産売却損	0		
(2) 減損損失	0		
(3) 災害による損失	0		
(4) 過年度損益修正損	522,328		
(5) その他特別損失	<u>3,230,335</u>	<u>3,752,663</u>	<u>△ 3,432,097</u>

当年度純損失 7,879,368

前年度繰越
利益剰余金 25,192,258

その他未処分
利益剰余金変動額 0

当年度未処分
利益剰余金 17,312,890

令和5年度 西予市

(令和5年4月1日から)

	資本金	資本剰余金				
		国 県 補助金	他会計 補助金	他会計 負担金	受益者 負担金	受贈財産 評価額
		前年度末残高	1,729,655,998	131,904,670	165,087,314	88,358,197
前年度処分額	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0
資本金への組入	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
条例第2条による処分額	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0	0	0	0
処分後残高	1,729,655,998	131,904,670	165,087,314	88,358,197	0	0
当年度変動額	1,668,543,110	81,947,073	5,071,836	28,124,590	0	49,400
地方公営企業法適用による変動	1,460,985,652	81,947,073	5,071,836	28,124,590	0	49,400
他会計出資金の受入	207,557,458	0	0	0	0	0
除却損への補填	0	0	0	0	0	0
減債積立金からの組入	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金からの組入	0	0	0	0	0	0
当年度純損失	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	3,398,199,108	213,851,743	170,159,150	116,482,787	0	49,400

下水道事業剰余金計算書

令和6年3月31日まで

(単位：円)

剰余金							資本合計
		利益剰余金					
その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	減債 積立金	利益 積立金	建設改良 積立金	未処分利益 剰余金	利益剰余金 合計	
0	385,350,181	4,000,000	0	10,000,000	25,192,258	39,192,258	2,154,198,437
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	385,350,181	4,000,000	0	10,000,000	(繰越利益 剰余金) 25,192,258	39,192,258	2,154,198,437
0	115,192,899	0	0	0	△ 7,879,368	△ 7,879,368	1,775,856,641
0	115,192,899	0	0	0	0	0	1,576,178,551
0	0	0	0	0	0	0	207,557,458
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	△ 7,879,368	△ 7,879,368	△ 7,879,368
0	500,543,080	4,000,000	0	10,000,000	(当年度未処分 利益剰余金) 17,312,890	31,312,890	3,930,055,078

令和5年度 西予市下水道事業剰余金処分計算書

(単位：円)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	3,398,199,108	500,543,080	17,312,890
議会の議決による処分数額	0	0	0
資本金への組入	0	0	0
条例第2条による処分数額	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	3,398,199,108	500,543,080	(繰越利益剰余金) 17,312,890

令和5年度 西予市下水道事業貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位：円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		541,118,376
ロ 建物	477,662,758	
減価償却累計額	<u>△ 37,777,060</u>	439,885,698
ハ 構築物	13,909,520,764	
減価償却累計額	<u>△ 933,928,215</u>	12,975,592,549
ニ 機械及び装置	1,041,772,289	
減価償却累計額	<u>△ 388,590,002</u>	653,182,287
ホ 車両運搬具	103,948	
減価償却累計額	<u>△ 46,777</u>	57,171
ヘ 工具器具及び備品	75,714	
減価償却累計額	<u>△ 71,928</u>	3,786
ト 建設仮勘定		<u>224,517,305</u>

有形固定資産合計 14,834,357,172

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権 0

無形固定資産合計 0

固定資産合計 14,834,357,172

2 流動資産

(1) 現金・預金 384,600,420

(2) 未収金 60,987,256

貸倒引当金 △ 41,390 60,945,866

(3) 前払金 23,800,000

(4) その他流動資産 1,000,000

流動資産合計 470,346,286

資産合計 15,304,703,458

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		3,071,341,624	
(2) 他 会 計 借 入 金			0
(3) 引 当 金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 特別修繕引当金	0		0
(4) その他固定負債			0
固定負債合計			3,071,341,624

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		312,273,066	
(3) 他 会 計 借 入 金			0
(4) 未 払 金		54,962,719	
(5) 未 払 費 用			0
(6) 前 受 金			0
(7) 引 当 金			
イ 賞与引当金	2,036,000		
ロ 法定福利費引当金	388,000		2,424,000
(8) その他流動負債			1,350,000
流動負債合計			371,009,785

5 繰延収益

(1) 長 期 前 受 金			
イ 受贈財産評価額	6,245,266		
収益化累計額	△ 256,459		5,988,807
ロ 国庫補助金	3,837,742,001		
収益化累計額	△ 469,514,551		3,368,227,450
ハ 県補助金	3,080,241,612		
収益化累計額	△ 126,166,411		2,954,075,201
ニ 他会計補助金	1,155,793,081		
収益化累計額	△ 108,000,559		1,047,792,522
ホ 他会計負担金	34,644,713		
収益化累計額	△ 34,644,713		0
ヘ 受益者負担金	596,649,719		
収益化累計額	△ 40,436,728		556,212,991
ト その他長期前受	0		
収益化累計額	0		0
繰延収益合計			7,932,296,971
負債合計			11,374,648,380

資本の部

6	資本金		
(1)	資本金合計	3,398,199,108	
			3,398,199,108
7	剰余金		
(1)	資本剰余金		
イ	受贈財産評価額	49,400	
ロ	国庫補助金	196,044,083	
ハ	県補助金	17,807,660	
ニ	他会計補助金	170,159,150	
ホ	他会計負担金	116,482,787	
ヘ	受益者負担金	0	
ト	その他資本剰余金	0	
	資本剰余金合計	500,543,080	
(2)	利益剰余金		
イ	減債積立金	4,000,000	
ロ	利益積立金	0	
ハ	建設改良積立金	10,000,000	
ニ	その他積立金	0	
ホ	当年度未処分利益剰余金	17,312,890	
	利益剰余金合計	31,312,890	
	剰余金合計		531,855,970
	資本合計		3,930,055,078
	負債資本合計		15,304,703,458

Ⅱ 決算附属書類

1 事業報告書

(1) 概 況

(2) 工 事

(3) 業 務

(4) 会 計

(5) そ の 他

令和5年度 西予市下水道事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

西予市下水道事業は、令和5年度より、従来の公共下水道事業に加え、農業集落排水事業及び公共浄化槽等整備推進事業についても地方公営企業法の一部（財務規定等）を適用し、3事業体制となりました。公共用水域の水質保全を目的として、宇和町地区・野村町地区内において下水道の整備・維持管理事業を行っております。

令和5年度は公共下水道の未普及地域の解消として、主に伊賀上地区の管路整備工事を実施し、令和6年12月の供用開始を見込んでおります。今後は、施設の長寿命化に取り組むとともに、農業集落排水施設の一部を公共下水道へ段階的に統合して広域化することにより、効率的な施設利用に努めます。また、令和6年度以降の使用料改定により、経営基盤の強化を図っていきます。

イ 業務量

下水道への接続人口は、公共下水道6,533人、農業集落排水6,942人、公共浄化槽30人となりました。また、年間総有収水量については、公共下水道816,191m³、農業集落排水739,446m³、公共浄化槽2,160m³、水洗化率は、公共下水道62.3%、農業集落排水85.0%、公共浄化槽100.0%となりました。

ロ 財政状況

当年度の営業収益は、公共下水道事業106,481,600円、農業集落排水事業91,332,929円、公共浄化槽等整備推進事業448,775円の合計198,263,304円で、うち下水道使用料は公共下水道事業105,498,800円、農業集落排水事業91,332,929円、公共浄化槽等整備推進事業448,775円の合計197,280,504円となりました。

また、営業外収益は、公共下水道事業329,466,125円、農業集落排水事業327,063,505円、公共浄化槽等整備推進事業1,404,392円の合計657,934,022円となり、経常収益は公共下水道事業435,947,725円、農業集落排水事業418,396,434円、公共浄化槽等整備推進事業1,853,167円の合計856,197,326円となりました。

営業費用は、公共下水道事業423,181,528円、農業集落排水事業379,272,174円、公共浄化槽等整備推進事業1,766,425円の合計804,220,127円となりました。内訳は、減価償却費513,148,839円（公共下水道270,830,444円、農業集落排水241,730,403円、公共浄化槽587,992円）、処理場費185,243,494円（公共下水道103,919,233円、農業集落排水81,324,261円）、管渠費57,794,928円（公共下水道20,808,438円、農業集落排水36,986,490円）、総係費46,859,027円（公共下水道27,623,413円、農業集落排水19,231,020円、公共浄化槽4,594円）、浄化槽費1,173,839円（公共浄化槽1,173,839円）です。

また、営業外費用は、公共下水道事業33,533,699円、農業集落排水事業22,756,603円、公共浄化槽等整備推進事業134,168円の合計56,424,470円となりました。これにより、特別利益、特別損失を含めた純損益は公共下水道事業20,446,936円の純損失、農業集落排水事業12,615,994円の純利益、公共浄化槽等整備推進事業48,426円の純損失、合計7,879,368円の純損失となり、当年度未処分利益剰余金は17,312,890円となりました。

ハ 建設改良事業の状況

公共下水道事業の管路整備に係る費用として、150,971,673円を執行しました。主な整備地区は、伊賀上地区です。

(2) 経営指標に関する事項

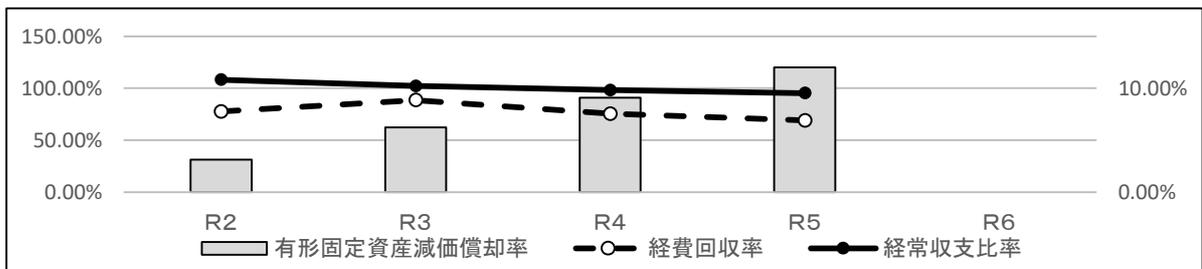
令和5年度決算の経営成績について、公共下水道事業では、経営の健全性を示す経常収支比率は、処理場費に係る修繕費の増加により営業費用が増大したことから前年度比2.71ポイント減の95.45%となり、健全経営の水準とされる100%を下回りました。使用料で回収すべき経費回収率についても、汚水処理費の増加により前年度比6.54ポイント減の69.03%となりました。農業集落排水事業では、経常収支比率は104.07%となり、100%を上回っていますが、経費回収率については66.02%となり、100%を下回りました。公共浄化槽等整備推進事業では、経常収支比率97.50%、経費回収率36.09%といずれも100%を下回りました。

償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は、公共下水道事業12.00%、農業集落排水事業3.96%、公共浄化槽等整備推進事業6.32%といずれも低い値となっていますが、これは公営企業会計への移行により減価償却累計額がゼロから始まっているためです。

今後は、公共下水道施設に隣接する農業集落排水施設の一部を段階的に公共下水へ統廃合することを予定しており、施設の処理能力や耐用年数等も勘案し適正で効率的な施設利用に努めてまいります。また、ストックマネジメント計画等の策定を進めるとともに計画的な施設更新を行ってまいります。

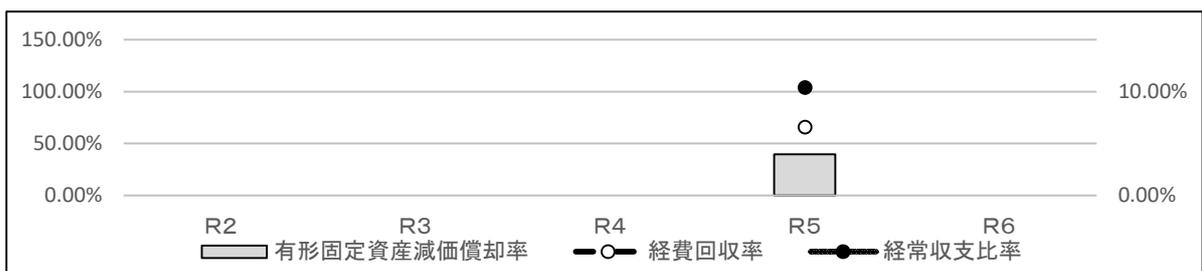
<経営指標の推移>
(公共下水道事業)

	R 2	R 3	R 4	R 5	R 6
経常収支比率	108.30%	102.34%	98.16%	95.45%	
経費回収率	77.60%	88.61%	75.57%	69.03%	
有形固定資産減価償却率	3.11%	6.24%	9.09%	12.00%	



(農業集落排水事業)

	R 2	R 3	R 4	R 5	R 6
経常収支比率	-	-	-	104.07%	
経費回収率	-	-	-	66.02%	
有形固定資産減価償却率	-	-	-	3.96%	



(公共浄化槽等整備推進事業)

	R 2	R 3	R 4	R 5	R 6
経常収支比率	-	-	-	97.50%	
経費回収率	-	-	-	36.09%	
有形固定資産減価償却率	-	-	-	6.32%	



(3) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
報告第 5号	令和4年度西予市公共下水道事業会計予算繰越計算書の報告について	R5. 6. 12	R5. 6. 12
認定第 9号	令和4年度西予市公共下水道事業会計決算の認定について	R5. 9. 1	R5. 10. 3
報告第 9号	令和4年度資金不足比率の報告について	R5. 9. 1	R5. 9. 1
議案第 70号	令和5年度西予市下水道事業会計補正予算(第1号)	R5. 9. 1	R5. 9. 19
議案第 92号	令和5年度西予市下水道事業会計補正予算(第2号)	R5. 11. 27	R5. 12. 15
議案第 4号	地方自治法の一部を改正する法律の施行に伴う関係条例の整理に関する条例制定について	R6. 2. 21	R6. 3. 18
議案第 21号	西予市農業集落排水処理施設使用料徴収条例の一部を改正する条例制定について	R6. 2. 21	R6. 3. 18
議案第 22号	西予市公共下水道条例の一部を改正する条例制定について	R6. 2. 21	R6. 3. 18
議案第 39号	令和5年度西予市下水道事業会計補正予算(第3号)	R6. 2. 21	R6. 3. 4
議案第 49号	令和6年度西予市下水道事業会計予算	R6. 2. 21	R6. 3. 18

(4) 職員に関する事項

イ 職員数

区 分	R6. 3. 31 現 在	R5. 3. 31 現 在	増 減	備 考	
正職員	課 長	1	1	0	
	課 長 補 佐	1	0	1	
	係 長	0	1	△ 1	
	主 任	2	1	1	
	主 査	1	0	1	
	主 事	2	2	0	
	指 導 員	1	1	0	
	合 計	8	6	2	農業集落排水事業の地方公営企業法の適用に伴う増
会計年度 任用職員	一般事務員	1	0	1	
	合 計	1	0	1	農業集落排水事業の地方公営企業法の適用に伴う増

ロ 給与の改定

西予市職員の給与に関する条例の一部を改正する条例制定について
西予市会計年度任用職員の給与及び費用弁償に関する条例の一部を改正する
条例制定について

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項
該当なし

2 工 事

(1) 建設工事の概況

公共下水道整備事業にかかる建設改良工事費は、建設仮勘定として計上しています。農業集落排水事業及び公共浄化槽等整備推進事業にかかる建設改良工事費はありませんでした。

(2) 改良工事の概況

工 事 ・ 業 務 名	本 年 度 施 工 内 容	本 年 度 工 事 費	着 工 年 月 日	竣 工 年 月 日
該当なし				

(3) 保存工事の概況

イ 公共下水道事業

(単位：円) (税込)

件 名	契 約 相 手 方	金 額	完 了 年 月 日	備 考
宇和浄化センター重量シャッター修繕	文化シャッターサービス (株)	2,310,000	R5.10.17	
野村浄化センターオートストレーナー修繕	(株) ダイテク	4,752,000	R5.10.23	
野村処理区第5号マンホールポンプ親子蓋修繕	(株) 伊予ブルドーザー建設	1,210,000	R5.10.24	
宇和浄化センター破砕機修繕	巴工業 (株) 大阪支店	14,850,000	R5.11.1	
野村浄化センター汚泥脱水機修繕	アムコン (株)	7,802,300	R5.11.1	
宇和浄化センター自動スクリーン修繕	(株) ダイキアクシス	10,560,000	R6.1.10	
野村処理区第3・8号マンホールポンプ修繕	クボタ環境エンジニアリング (株) 中国支店	3,300,000	R6.3.18	
野村浄化センター曝気装置用インバーター修繕	住友重機械エンバイロメント (株)	2,695,000	R6.3.18	

ロ 農業集落排水事業

(単位：円) (税込)

件 名	契 約 相 手 方	金 額	完 了 年 月 日	備 考
明石4号マンホールポンプNo.2修繕	(株) 荏原製作所 四国支店	2,309,230	R5.10.25	
明間地区中組2号マンホールポンプ場No.1ポンプ修繕	(株) ダイキアクシス	1,430,000	R5.11.29	
明間地区昭和3号マンホールポンプ場No.1ポンプ修繕	(株) ダイキアクシス	1,243,000	R5.12.12	
多田地区真空ステーション真空ポンプ修繕	水都工業 (株)	3,117,400	R6.1.26	
西予市マンホールポンプ施設通信回線更新修繕 (田之筋地区)	小松電機産業 (株)	1,320,000	R6.2.20	
中川地区坂戸2号マンホールポンプ場中継ポンプ (No.2) 修繕	(株) ダイキアクシス	1,243,000	R6.2.28	
中川浄化センター放流ポンプ修繕	(株) ダイキアクシス	1,023,000	R6.3.1	
明間浄化センター自動微細目スクリーン修繕	(株) ダイキアクシス	1,272,700	R6.3.1	

ハ 公共浄化槽等整備推進事業

(単位：円) (税込)

件 名	契 約 相 手 方	金 額	完 了 年 月 日	備 考
該当なし				

3 業 務

(1) 業務量

イ 公共下水道事業

区 分	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	対前年度比率(%)
年度末接続人口	6,533人	6,342人	191人	3.0
年度末接続戸数	3,506戸	3,411戸	95戸	2.8
年間総有収水量	816,191 m ³	801,825 m ³	14,366 m ³	1.8
一日平均有収水量	2,230 m ³	2,197 m ³	33 m ³	1.5
水洗化率	62.3%	60.0%	2.3%	3.8

ロ 農業集落排水事業

区 分	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	対前年度比率(%)
年度末接続人口	6,942人	—人	—人	—
年度末接続戸数	3,022戸	—戸	—戸	—
年間総有収水量	739,446 m ³	— m ³	— m ³	—
一日平均有収水量	2,020 m ³	— m ³	— m ³	—
水洗化率	85.0%	—%	—%	—

ハ 公共浄化槽等整備推進事業

区 分	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	対前年度比率(%)
年度末接続人口	30人	—人	—人	—
年度末接続戸数	20戸	—戸	—戸	—
年間総有収水量	2,160 m ³	— m ³	— m ³	—
一日平均有収水量	6 m ³	— m ³	— m ³	—
水洗化率	100.0%	—%	—%	—

(2) 事業収入に関する事項

イ 公共下水道事業

(単位：円)

() 税込数値

区 分	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	対前年度比率(%)
営業収益	106,481,600 (116,976,870)	103,882,520 (114,057,980)	2,599,080 (2,918,890)	2.5 (2.6)
営業外収益	329,466,125 (336,699,810)	339,058,401 (344,161,497)	△ 9,592,276 (△ 7,461,687)	△ 2.8 (△ 2.2)
特別利益	320,566 (322,433)	675,222 (675,222)	△ 354,656 (△ 352,789)	△ 52.5 (△ 52.2)
計	436,268,291 (453,999,113)	443,616,143 (458,894,699)	△ 7,347,852 (△ 4,895,586)	△ 1.7 (△ 1.1)

ロ 農業集落排水事業

(単位：円)

() 税込数値

区 分	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	対前年度比率(%)
営業収益	91,332,929 (100,466,765)	— (—)	— (—)	— (—)
営業外収益	327,063,505 (325,497,791)	— (—)	— (—)	— (—)
特別利益	0 (0)	— (—)	— (—)	— (—)
計	418,396,434 (425,964,556)	— (—)	— (—)	— (—)

ハ 公共浄化槽等整備推進事業 (単位：円) () 税込数値

区 分	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	対前年度比率(%)
営 業 収 益	448,775 (493,680)	— (—)	— (—)	— (—)
営 業 外 収 益	1,404,392 (1,412,123)	— (—)	— (—)	— (—)
特 別 利 益	0 (0)	— (—)	— (—)	— (—)
計	1,853,167 (1,905,803)	— (—)	— (—)	— (—)

(3) 事業費用に関する事項

イ 公共下水道事業 (単位：円) () 税込数値

区 分	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	対前年度比率(%)
営 業 費 用	423,181,528 (436,401,926)	415,621,037 (427,108,843)	7,560,491 (9,293,083)	1.8 (2.2)
営 業 外 費 用	33,533,699 (33,049,693)	35,644,860 (35,010,045)	△ 2,111,161 (△ 1,960,352)	△ 5.9 (△ 5.6)
特 別 損 失	0 (0)	2,619,565 (2,620,455)	△ 2,619,565 (△ 2,620,455)	△ 100.0 (△ 100.0)
計	456,715,227 (469,451,619)	453,885,462 (464,739,343)	2,829,765 (4,712,276)	0.6 (1.0)

ロ 農業集落排水事業 (単位：円) () 税込数値

区 分	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	対前年度比率(%)
営 業 費 用	379,272,174 (391,218,872)	— (—)	— (—)	— (—)
営 業 外 費 用	22,756,603 (21,953,902)	— (—)	— (—)	— (—)
特 別 損 失	3,751,663 (3,803,895)	— (—)	— (—)	— (—)
計	405,780,440 (416,976,669)	— (—)	— (—)	— (—)

ハ 公共浄化槽等整備推進事業 (単位：円) () 税込数値

区 分	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	対前年度比率(%)
営 業 費 用	1,766,425 (1,884,267)	— (—)	— (—)	— (—)
営 業 外 費 用	134,168 (68,962)	— (—)	— (—)	— (—)
特 別 損 失	1,000 (1,000)	— (—)	— (—)	— (—)
計	1,901,593 (1,954,229)	— (—)	— (—)	— (—)

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

イ 工事請負契約（100万円以上）

(単位：円)(税込)

契約年月日	契約金額	件 名	契約の相手方
R5. 7. 26	4,701,000	R 4 字単第 3 号 旧町地区第71工区管路整備工事その1	三崎建設 (株)
R5. 12. 27	3,799,000	R 4 字単第 4 号 みどり団地管路整備工事に伴う舗装復旧工事	協和道路 (株) 南予営業所
R5. 7. 28	40,830,000	R 4 字補第 1 号 旧町地区第71工区管路整備工事その1	三崎建設 (株)
R5. 7. 26	26,590,000	R 4 字補第 2 号 旧町地区第71工区管路整備工事その2	三崎建設 (株)
R5. 12. 27	27,630,000	R 4 字補第 3 号 みどり団地管路整備工事に伴う舗装復旧工事	協和道路 (株) 南予営業所

ただし、契約年月日において変更契約があった場合は、当初契約年月日を表示。

ロ その他の契約（100万円以上）

(単位：円)(税込)

契約年月日	契約金額	件 名	契約の相手方
R5. 12. 27	4,950,000	R 4 字補第 4 号 伊賀上地区 (みどり団地 2 工区) 管路整備実施設計委託業務	(有)井上測量事務所
R5. 11. 1	24,000,000	西予市農業集落排水処理施設広域化・共同化実施設計委託業務 (永長・神野久)	(株)日産技術コンサルタント 四国事務所

ただし、契約年月日において変更契約があった場合は、当初契約年月日を表示。

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

本年度期首残高	3,638,131,345 円
本年度借入金	65,000,000 円
本年度償還金	319,516,655 円
本年度末残高	3,383,614,690 円

ロ 一時借入金

本年度中における借入額	0 円
本年度末残高	0 円

(3) 議会の議決を経なければ流用できない経費

イ 職員給与費 52,738,259 円

ロ 交際費 0 円

(4) その他会計経理に関する重要事項

イ 経理方法の変更

農業集落排水事業及び公共浄化槽等整備推進事業については、本年度より地方公営企業法の一部（財務規程等）を適用し、企業会計方式に移行した。

5 その他

(1) 他会計負担金等の使途について

イ 他会計負担金

分流式下水道に要する経費にかかる負担金283,061,000円は、減価償却費・償還利息他に充当した。地方公営企業法の適用に要する経費にかかる負担金6,278,139円、及び農業集落排水緊急整備事業の元利償還に要する経費にかかる負担金43,614,468円は、償還元金・償還利息に充当した。

ロ 他会計補助金

経営基盤強化にかかる補助金36,565,076円は、給料・手当・手数料・償還利息他に充当した。

ハ 出資金

出資金207,557,458円は償還元金に充当した。

2 政令で定めるその他の書類

- (1) キャッシュ・フロー計算書
- (2) 収益費用明細書
- (3) 固定資産明細書
- (4) 企業債明細書
- (5) 決算に関する注記

令和5年度西予市下水道事業会計キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	△ 7,879,368
	減価償却費	513,148,839
	賞与引当金の増減額	1,151,000
	貸倒引当金の増減額	22,600
	固定資産除却損	0
	受取利息及び受取配当金	△ 3,598
	長期前受金戻入額	△ 324,042,619
	支払利息	55,072,557
	固定資産売却損益	0
	未収金の増減額	△ 37,054,311
	前払金の増減額	△ 23,800,000
	その他流動資産の増減額	0
	未払金の増減額	19,922,015
	その他流動負債の増減額	0
	小計	196,537,115
	利息及び配当金の受取額	3,598
	利息の支払額	△ 55,072,557
	業務活動によるキャッシュ・フロー	141,468,156
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	△ 138,602,243
	有形固定資産の売却による収入	0
	国庫補助金等による収入	65,909,091
	一般会計等からの繰入金による収入	34,644,713
	分担金及び負担金による収入	9,477,273
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 28,571,166
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	65,000,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 319,516,655
	他会計からの出資による収入	207,557,458
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 46,959,197
	資金に係る換算差額	0
	資金増加(減少)額	65,937,793
	資金期首残高	318,662,627
	資金期末残高	384,600,420

下水道事業収益明細書

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
下水道事業収益				856,517,892	
	営業収益			198,263,304	
		下水道使用料		197,280,504	
			下水道使用料	197,280,504	
		その他営業収益		982,800	
			手数料	979,000	
			雑収益	3,800	
	営業外収益			657,934,022	
		受取利息及び配当金		3,598	
			預金利息	3,598	
		他会計負担金		294,844,423	
			一般会計負担金	294,844,423	
		他会計補助金		36,565,076	
			一般会計補助金	36,565,076	
		長期前受金戻入		324,042,619	
			長期前受金戻入	324,042,619	
		雑収益		2,478,306	
			その他雑収益	2,478,306	
	特別利益			320,566	
		過年度損益修正		320,566	
			過年度損益修正	320,566	

下水道事業費用明細書

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
下水道事業費用				864,397,260	
	営業費用			804,220,127	
		管 渠 費		57,794,928	
			備 消 品 費	83,023	
			光 熱 水 費	10,314,224	
			通 信 運 搬 費	900,000	
			委 託 料	17,659,064	
			手 数 料	896,595	
			賃 借 料	100,000	
			修 繕 費	27,598,220	
			材 料 費	23,657	
			保 險 料	220,145	
		処 理 場 費		185,243,494	
			備 消 品 費	374,301	
			光 熱 水 費	29,839,844	
			通 信 運 搬 費	704,218	
			委 託 料	85,213,846	
			手 数 料	4,650,596	
			修 繕 費	55,940,050	
			薬 品 費	8,327,250	
			保 險 料	193,389	
		総 係 費		46,859,027	
			給 料	18,646,746	予算額 18,951,000円
			手 当 等	7,211,932	予算額 7,547,000円
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	2,036,000	予算額 2,037,000円
			法 定 福 利 費	7,870,421	予算額 8,173,000円
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	388,000	予算額 389,000円
			旅 費	9,546	
			報 償 費	729,000	

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
			備 消 品 費	141,844	
			燃 料 費	84,722	
			印 刷 製 本 費	122,213	
			通 信 運 搬 費	273,021	
			委 託 料	7,828,490	
			手 数 料	346,630	
			賃 借 料	182,286	
			修 繕 費	8,910	
			負 担 金	919,810	
			食 糧 費	8,056	
			貸 倒 引 当 金 額 繰 入	24,000	
			雑 費	27,400	
		浄 化 槽 費		1,173,839	
			委 託 料	285,700	
			手 数 料	597,139	
			修 繕 費	291,000	
		減 価 償 却 費		513,148,839	
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	513,148,839	
	営 業 外 費 用			56,424,470	
		支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		55,072,557	
			企 業 債 利 息	55,072,557	
		雑 支 出		1,351,913	
			控 除 対 象 外 消 費 税	1,300,635	
			そ の 他 雑 支 出	51,278	
	特 別 損 失			3,752,663	
		過 年 度 損 益 修 正 損		522,328	
			過 年 度 損 益 修 正 損	522,328	
		そ の 他 特 別 損 失		3,230,335	
			そ の 他 特 別 損 失	3,230,335	

固 定 資 産 明 細 書

1 有形固定資産明細書

(単位：円)

資産の種類	年 度 現	年 度 当 在	初 高	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	年 度 末 現 在 高	減 価 償 却			額 計		年 度 未 償 却 未 済 額	備 考
							年 度 当 在 現	年 度 初 高	年 度 増 加 額	年 度 減 少 額	累 計		
土 地	541,118,376	0	541,118,376	0	0	541,118,376	0	0	0	0	0	541,118,376	
建 物	477,662,758	0	477,662,758	0	0	477,662,758	23,486,424	14,290,636	0	37,777,060	0	439,885,698	
構 築 物	13,909,520,764	0	13,909,520,764	0	0	13,909,520,764	563,533,710	370,394,505	0	933,928,215	0	12,975,592,549	
機 械 及 び 装 置	1,041,772,289	0	1,041,772,289	0	0	1,041,772,289	260,173,081	128,416,921	0	388,590,002	0	653,182,287	
車 両 運 搬 具	103,948	0	103,948	0	0	103,948	0	46,777	0	46,777	0	57,171	
工 具 器 具 及 び 備 品	75,714	0	75,714	0	0	75,714	71,928	0	0	71,928	0	3,786	
建 設 仮 勘 定	85,915,062	138,602,243	224,517,305	0	0	224,517,305	0	0	0	0	0	224,517,305	
合 計	16,056,168,911	138,602,243	16,194,771,154	138,602,243	0	16,194,771,154	847,265,143	513,148,839	0	1,360,413,982	0	14,834,357,172	

企業債明細書

1 公共下水道事業 (1) 宇和处理区

(単位：円)

種 類			発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利率	償還終期
事業年度	事業名	借入先			当年度償還高	償還高累計			
H14	下水道事業	財務省	H16.3.25	69,900,000	2,879,784	37,718,645	32,181,355	2.000	R15
H15	下水道事業		H17.1.31	125,800,000	5,133,729	64,895,091	60,904,909	2.100	R16
H17	下水道事業		H19.3.26	120,000,000	4,647,848	49,849,681	70,150,319	2.100	R18
H19	下水道事業		H21.2.24	75,200,000	2,842,601	27,327,618	47,872,382	1.900	R20
H20	下水道事業		H21.10.27	67,300,000	2,485,208	21,726,715	45,573,285	2.000	R21
H21	下水道事業		H22.11.25	56,400,000	2,075,033	16,567,009	39,832,991	1.700	R22
H22	下水道事業		H24.1.27	117,500,000	4,250,422	30,191,617	87,308,383	1.700	R23
H22	過疎対策事業		H24.3.26	117,500,000	13,476,365	117,500,000	0	0.800	R5
H23	下水道事業		H25.2.26	113,600,000	4,040,366	25,080,168	88,519,832	1.700	R24
H23	過疎対策事業		H25.3.25	113,500,000	12,838,284	100,584,570	12,915,430	0.600	R6
H24	下水道事業		H25.11.26	82,200,000	2,946,417	15,708,232	66,491,768	1.400	R25
H24	過疎対策事業		H25.11.26	82,200,000	9,264,379	68,259,245	13,940,755	0.009	R7
H25	下水道事業		H26.5.27	78,700,000	2,801,352	13,623,989	65,076,011	1.400	R25
H25	過疎対策事業		H26.5.27	78,700,000	2,997,882	14,811,411	63,888,589	0.700	R25
H26	下水道事業		H27.5.26	53,200,000	1,903,676	7,479,935	45,720,065	1.200	R26
H26	過疎対策事業		H27.5.26	53,200,000	5,934,463	35,253,660	17,946,340	0.400	R8
H27	過疎対策事業		H28.11.25	56,100,000	6,233,022	28,043,689	28,056,311	0.010	R10
H27	下水道事業		H28.11.25	56,100,000	2,173,959	5,422,703	50,677,297	0.300	R28
H28	下水道事業		H29.5.26	47,400,000	1,773,424	3,536,255	43,863,745	0.600	R28
H28	過疎対策事業		H29.5.26	47,400,000	5,266,140	21,061,400	26,338,600	0.010	R10
H29	下水道事業		H31.3.25	77,000,000	0	0	77,000,000	0.500	R30
H29	過疎対策事業		H31.3.25	77,000,000	8,552,989	17,105,123	59,894,877	0.010	R12
H30	災害復旧事業		R1.7.29	1,300,000	162,495	487,476	812,524	0.002	R10
H30	下水道事業		R2.3.25	71,000,000	0	0	71,000,000	0.300	R31
H30	過疎対策事業		R2.3.25	71,000,000	7,887,311	7,887,311	63,112,689	0.005	R13
R1	下水道事業		R3.1.27	8,900,000	0	0	8,900,000	0.400	R32
R1	過疎対策事業		R3.1.27	8,900,000	493,814	493,814	8,406,186	0.030	R14
R2	下水道事業		R3.11.26	47,000,000	0	0	47,000,000	0.500	R33
R2	過疎対策事業		R3.11.26	31,200,000	0	0	31,200,000	0.070	R15
R3	下水道事業		R5.3.27	41,800,000	0	0	41,800,000	1.300	R34
R3	過疎対策事業		R5.3.27	41,800,000	0	0	41,800,000	0.600	R16
R5	過疎対策事業	R6.3.25	32,500,000	0	0	32,500,000	0.700	R17	

種 類			発行年月日	発 行 総 額	償 還 高		未償還残高	利率	償還終期
事業年度	事 業 名	借入先			当年度償還高	償還高累計			
R 5	下水道事業	財務省	R6. 3. 25	26,500,000	0	0	26,500,000	1.400	R 35
R 5	下水道事業		R6. 3. 25	6,000,000	0	0	6,000,000	1.400	R 35
財務省 計				2,153,800,000	113,060,963	730,615,357	1,423,184,643		
H13	下水道事業	地方公共 団体金融 機構	H14. 5. 30	14,500,000	690,362	10,056,470	4,443,530	2.000	R 11
H13	下水道事業		H15. 3. 28	3,100,000	140,946	2,064,722	1,035,278	1.200	R 12
H14	下水道事業		H15. 5. 29	6,000,000	269,932	4,041,062	1,958,938	0.900	R 12
H14	下水道事業		H15. 5. 29	5,500,000	247,437	3,704,309	1,795,691	0.900	R 12
H14	下水道事業		H16. 3. 23	4,700,000	214,584	2,829,099	1,870,901	1.900	R 13
H15	下水道事業		H16. 3. 30	5,000,000	228,281	3,009,679	1,990,321	1.900	R 13
H16	下水道事業		H17. 5. 27	46,900,000	2,101,159	26,089,513	20,810,487	1.900	R 14
H16	下水道事業		H18. 3. 30	75,500,000	3,319,591	38,403,844	37,096,156	2.000	R 15
H17	下水道事業		H18. 5. 30	9,000,000	395,787	4,501,969	4,498,031	2.300	R 15
H17	下水道事業		H18. 5. 30	81,800,000	3,597,261	40,917,902	40,882,098	2.300	R 15
H18	下水道事業		H19. 5. 30	51,100,000	2,200,551	23,601,623	27,498,377	2.100	R 16
H18	下水道事業		H20. 3. 28	60,400,000	2,547,269	25,295,981	35,104,019	2.100	R 17
H19	下水道事業		H20. 5. 29	5,500,000	231,510	2,288,172	3,211,828	2.200	R 17
H19	下水道事業		H20. 5. 29	1,500,000	63,139	624,046	875,954	2.200	R 17
H19	下水道事業		H21. 2. 26	7,900,000	331,260	3,184,600	4,715,400	1.900	R 18
H19	下水道事業		H21. 2. 26	6,200,000	259,975	2,499,306	3,700,694	1.900	R 18
H20	下水道事業		H21. 5. 26	23,100,000	954,063	8,700,253	14,399,747	2.100	R 18
H20	下水道事業		H21. 11. 11	7,300,000	300,367	2,636,631	4,663,369	1.900	R 19
H21	下水道事業	H22. 5. 26	23,100,000	937,948	7,805,906	15,294,094	2.000	R 19	
H21	下水道事業	H22. 11. 25	5,700,000	232,104	1,853,109	3,846,891	1.700	R 20	
地方公共団体金融機構 計				443,800,000	19,263,526	214,108,196	229,691,804		
H13	下水道事業	簡易生命 保険	H15. 3. 31	35,900,000	1,482,953	21,723,901	14,176,099	1.200	R 14
H16	下水道事業		H18. 3. 31	208,000,000	8,226,340	94,632,455	113,367,545	2.100	R 17
H18	下水道事業		H20. 3. 31	87,100,000	3,303,819	32,808,996	54,291,004	2.100	R 19
簡易生命保険 計				331,000,000	13,013,112	149,165,352	181,834,648		
H29	法適化事業	伊予銀行	H31. 3. 28	12,500,000	1,560,000	4,680,000	7,820,000	0.248	R 10
伊予銀行 計				12,500,000	1,560,000	4,680,000	7,820,000		
H28	法適化事業	愛媛銀行	H30. 3. 30	10,700,000	1,336,000	5,356,000	5,344,000	0.298	R 9
H30	法適化事業		R1. 5. 27	4,800,000	600,000	1,800,000	3,000,000	0.245	R 10
H30	法適化事業		R2. 3. 25	5,300,000	662,000	1,328,000	3,972,000	0.450	R 11
愛媛銀行 計				20,800,000	2,598,000	8,484,000	12,316,000		

種 類			発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利率	償還終期
事業年度	事業名	借入先			当年度償還高	償還高累計			
R 1	法適化事業	愛媛信用金庫	R2. 5. 29	4,100,000	512,000	1,028,000	3,072,000	0.580	R 11
愛媛信用金庫 計				4,100,000	512,000	1,028,000	3,072,000		
合 計				2,966,000,000	150,007,601	1,108,080,905	1,857,919,095		

(2) 野村処理区

(単位：円)

種 類			発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利率	償還終期
事業年度	事業名	借入先			当年度償還高	償還高累計			
H11	下水道事業	財務省	H12. 5. 26	2,300,000	102,608	1,639,559	660,441	2.000	R 11
H14	下水道事業		H15. 10. 31	106,000,000	4,397,460	60,048,338	45,951,662	1.800	R 15
H15	下水道事業		H17. 3. 25	158,400,000	6,396,923	78,463,178	79,936,822	2.100	R 16
H17	下水道事業		H19. 3. 26	29,700,000	1,150,343	12,337,797	17,362,203	2.100	R 18
H19	下水道事業		H21. 2. 24	49,800,000	1,882,467	18,097,277	31,702,723	1.900	R 20
H20	下水道事業		H21. 10. 27	47,400,000	1,750,354	15,302,321	32,097,679	2.000	R 21
H21	下水道事業		H22. 11. 25	42,200,000	1,552,595	12,395,882	29,804,118	1.700	R 22
H22	下水道事業		H24. 1. 27	16,600,000	600,485	4,265,368	12,334,632	1.700	R 23
H22	過疎対策事業		H24. 3. 26	16,600,000	1,903,896	16,600,000	0	0.800	R 5
H23	下水道事業		H25. 2. 26	42,600,000	1,515,137	9,405,062	33,194,938	1.700	R 24
H23	過疎対策事業		H25. 3. 25	42,500,000	4,807,287	37,663,826	4,836,174	0.600	R 6
H24	下水道事業		H25. 11. 26	27,200,000	974,970	5,197,858	22,002,142	1.400	R 25
H24	過疎対策事業		H25. 11. 26	27,200,000	3,065,586	22,587,002	4,612,998	0.009	R 7
H30	災害復旧事業		R1. 7. 29	10,400,000	1,299,961	3,899,804	6,500,196	0.002	R 10
財務省 計				618,900,000	31,400,072	297,903,272	320,996,728		
H11	下水道事業	地方公共 団体金融 機構	H12. 5. 30	1,100,000	54,499	870,828	229,172	2.000	R 9
H12	下水道事業		H13. 5. 30	11,900,000	569,109	8,905,355	2,994,645	1.700	R 10
H13	下水道事業		H14. 5. 30	15,400,000	733,212	10,680,664	4,719,336	2.000	R 11
H13	下水道事業		H14. 5. 30	4,000,000	190,445	2,774,199	1,225,801	2.000	R 11
H14	下水道事業		H15. 5. 29	15,100,000	679,327	10,170,009	4,929,991	0.900	R 12
H14	下水道事業		H15. 5. 29	10,700,000	481,377	7,206,562	3,493,438	0.900	R 12
H15	下水道事業		H15. 10. 30	1,000,000	45,967	627,692	372,308	1.800	R 13
H15	下水道事業		H16. 3. 23	11,200,000	511,349	6,741,680	4,458,320	1.900	R 13
H16	下水道事業		H17. 5. 27	42,000,000	1,881,636	23,363,739	18,636,261	1.900	R 14
H16	下水道事業		H18. 3. 30	2,900,000	127,507	1,475,116	1,424,884	2.000	R 15
H17	下水道事業		H18. 5. 30	5,600,000	246,267	2,801,224	2,798,776	2.300	R 15
H18	下水道事業		H19. 5. 30	14,800,000	637,342	6,835,694	7,964,306	2.100	R 16
H18	下水道事業	H20. 3. 28	13,100,000	552,470	5,486,379	7,613,621	2.100	R 17	

種 類			発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利率	償還終期
事業年度	事業名	借入先			当年度償還高	償還高累計			
H19	下水道事業	地方公共 団体金融 機構	H20.5.29	6,300,000	265,183	2,620,995	3,679,005	2.200	R17
H19	下水道事業		H20.5.29	2,600,000	109,441	1,081,681	1,518,319	2.200	R17
H19	下水道事業		H21.2.26	3,200,000	134,182	1,289,965	1,910,035	1.900	R18
H21	下水道事業		H22.5.26	4,700,000	190,838	1,588,214	3,111,786	2.000	R19
地方公共団体金融機構 計				165,600,000	7,410,151	94,519,996	71,080,004		
H12	下水道事業	簡易生命 保険	H14.3.25	24,900,000	1,081,856	16,023,828	8,876,172	2.100	R13
H13	下水道事業		H14.5.30	39,900,000	1,715,564	24,805,420	15,094,580	2.100	R13
H16	下水道事業		H18.3.31	106,200,000	4,200,180	48,317,148	57,882,852	2.100	R17
H18	下水道事業		H20.3.31	8,500,000	322,416	3,201,797	5,298,203	2.100	R19
簡易生命保険 計				179,500,000	7,320,016	92,348,193	87,151,807		
合 計				964,000,000	46,130,239	484,771,461	479,228,539		

2 農業集落排水事業

(1) 宇和处理区

(単位：円)

種 類			発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利率	償還終期
事業年度	事業名	借入先			当年度償還高	償還高累計			
H5	下水道事業	財務省	H6.5.27	13,800,000	877,832	13,800,000	0	4.300	R5
H6	下水道事業		H6.8.31	4,400,000	285,297	4,400,000	0	4.500	R5
H7	下水道事業		H8.3.14	23,000,000	1,226,168	20,429,643	2,570,357	3.150	R7
H8	下水道事業		H8.11.20	2,400,000	125,475	2,068,894	331,106	3.100	R8
H8	下水道事業		H8.11.20	23,600,000	1,233,836	20,344,131	3,255,869	3.100	R8
H9	下水道事業		H9.12.19	53,200,000	2,531,332	43,891,177	9,308,823	2.200	R9
H10	下水道事業		H11.3.25	53,700,000	2,458,250	40,608,076	13,091,924	2.100	R10
H11	下水道事業		H12.3.24	1,010,000	45,058	719,982	290,018	2.000	R11
H11	下水道事業		H12.3.24	13,990,000	624,125	9,972,801	4,017,199	2.000	R11
H11	下水道事業		H12.3.24	2,190,000	97,700	1,561,145	628,855	2.000	R11
H11	下水道事業		H12.3.24	30,310,000	1,352,197	21,606,554	8,703,446	2.000	R11
H12	下水道事業		H12.12.25	102,400,000	4,523,059	70,700,558	31,699,442	2.000	R12
H12	下水道事業		H12.12.25	23,400,000	1,033,590	16,156,183	7,243,817	2.000	R12
H12	下水道事業		H12.12.25	178,100,000	7,866,768	122,966,500	55,133,500	2.000	R12
H12	下水道事業		H12.12.25	40,700,000	1,797,740	28,100,712	12,599,288	2.000	R12
H13	下水道事業		H13.12.27	88,440,000	3,829,467	57,155,645	31,284,355	2.000	R13
H13	下水道事業		H13.12.27	31,660,000	1,370,884	20,460,739	11,199,261	2.000	R13
H13	下水道事業		H13.12.27	174,460,000	7,554,148	112,747,332	61,712,668	2.000	R13
H13	下水道事業		H13.12.27	62,440,000	2,703,663	40,352,763	22,087,237	2.000	R13

種 類			発行年月日	発 行 総 額	償 還 高		未償還残高	利率	償還終期
事業年度	事 業 名	借入先			当年度償還高	償還高累計			
H14	下水道事業	財務省	H14. 12. 26	41, 280, 000	1, 734, 441	25, 365, 947	15, 914, 053	1. 600	R 14
H14	下水道事業		H14. 12. 26	29, 620, 000	1, 244, 528	18, 201, 048	11, 418, 952	1. 600	R 14
H14	下水道事業		H14. 12. 26	54, 620, 000	2, 294, 941	33, 563, 176	21, 056, 824	1. 600	R 14
H14	下水道事業		H14. 12. 26	39, 180, 000	1, 646, 206	24, 075, 525	15, 104, 475	1. 600	R 14
H14	下水道事業		H15. 4. 30	500, 000	20, 605	304, 026	195, 974	1. 100	R 14
H14	下水道事業		H15. 4. 30	9, 200, 000	379, 125	5, 594, 050	3, 605, 950	1. 100	R 14
H14	下水道事業		H15. 4. 30	10, 300, 000	424, 454	6, 262, 903	4, 037, 097	1. 100	R 14
H15	下水道事業		H16. 3. 25	600, 000	24, 719	323, 764	276, 236	2. 000	R 15
H15	下水道事業		H16. 3. 25	500, 000	20, 599	269, 802	230, 198	2. 000	R 15
H15	下水道事業		H16. 3. 25	86, 400, 000	3, 559, 562	46, 622, 191	39, 777, 809	2. 000	R 15
H16	下水道事業		H17. 5. 27	8, 500, 000	343, 288	4, 236, 486	4, 263, 514	2. 000	R 16
H16	下水道事業		H17. 5. 27	70, 000, 000	2, 827, 081	34, 888, 703	35, 111, 297	2. 000	R 16
H17	下水道事業		H18. 5. 26	15, 500, 000	611, 649	6, 957, 349	8, 542, 651	2. 300	R 17
H17	下水道事業		H18. 5. 26	55, 000, 000	2, 170, 368	24, 687, 369	30, 312, 631	2. 300	R 17
H18	下水道事業		H19. 5. 24	55, 800, 000	2, 161, 249	23, 180, 104	32, 619, 896	2. 100	R 18
H20	下水道事業		H21. 2. 24	59, 800, 000	2, 260, 473	21, 731, 270	38, 068, 730	1. 900	R 20
H20	下水道事業		H21. 2. 24	17, 900, 000	676, 629	6, 504, 846	11, 395, 154	1. 900	R 20
H20	下水道事業		H21. 5. 26	20, 400, 000	757, 801	6, 910, 513	13, 489, 487	2. 100	R 20
H20	下水道事業		H21. 5. 26	22, 200, 000	824, 667	7, 520, 264	14, 679, 736	2. 100	R 20
H21	下水道事業		H22. 5. 26	31, 000, 000	1, 133, 413	9, 432, 627	21, 567, 373	2. 000	R 21
H21	下水道事業		H22. 5. 26	30, 900, 000	1, 129, 756	9, 402, 199	21, 497, 801	2. 000	R 21
H22	下水道事業		H23. 4. 25	12, 900, 000	462, 352	3, 453, 545	9, 446, 455	2. 000	R 22
H23	過疎対策事業		H24. 3. 26	12, 800, 000	1, 468, 064	12, 800, 000	0	0. 800	R 5
R 1	災害復旧事業	R1. 11. 27	2, 900, 000	362, 486	906, 200	1, 993, 800	0. 002	R 11	
財務省 計				1, 611, 000, 000	70, 075, 045	981, 236, 742	629, 763, 258		
H 7	下水道事業	地方公共 団体金融 機構	H8. 3. 22	7, 000, 000	424, 128	7, 000, 000	0	3. 250	R 5
H 7	下水道事業		H8. 5. 16	3, 600, 000	222, 260	3, 600, 000	0	3. 450	R 5
H 7	下水道事業		H8. 5. 16	1, 200, 000	74, 087	1, 200, 000	0	3. 450	R 5
H 7	下水道事業		H8. 5. 16	900, 000	55, 565	900, 000	0	3. 450	R 5
H 8	下水道事業		H8. 11. 20	7, 100, 000	421, 416	6, 884, 221	215, 779	3. 200	R 6
H 8	下水道事業		H9. 5. 30	11, 400, 000	635, 196	10, 747, 860	652, 140	2. 650	R 6
H 8	下水道事業		H9. 5. 30	7, 100, 000	395, 604	6, 693, 843	406, 157	2. 650	R 6
H 9	下水道事業		H9. 12. 17	6, 500, 000	347, 178	5, 964, 117	535, 883	2. 300	R 7
H 9	下水道事業		H10. 5. 28	22, 200, 000	1, 153, 764	19, 818, 888	2, 381, 112	2. 100	R 7
H 9	下水道事業		H10. 5. 28	5, 700, 000	295, 052	5, 091, 531	608, 469	2. 050	R 7

種類			発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率	償還終期
事業年度	事業名	借入先			当年度償還高	償還高累計			
H10	下水道事業	地方公共 団体金融 機構	H11. 5. 28	370,000	18,436	312,666	57,334	1.800	R 8
H10	下水道事業		H11. 5. 28	4,830,000	240,666	4,081,578	748,422	1.800	R 8
H10	下水道事業		H11. 5. 28	930,000	46,339	785,894	144,106	1.800	R 8
H10	下水道事業		H11. 5. 28	12,170,000	606,398	10,284,224	1,885,776	1.800	R 8
H10	下水道事業		H11. 5. 28	80,000	3,972	67,661	12,339	1.750	R 8
H10	下水道事業		H11. 5. 28	1,320,000	65,537	1,116,396	203,604	1.750	R 8
H10	下水道事業		H11. 5. 28	220,000	10,923	186,066	33,934	1.750	R 8
H10	下水道事業		H11. 5. 28	3,680,000	182,708	3,112,376	567,624	1.750	R 8
H11	下水道事業		H12. 3. 22	1,200,000	59,453	949,994	250,006	2.000	R 9
H11	下水道事業		H12. 5. 30	25,720,000	1,274,281	20,361,546	5,358,454	2.000	R 9
H11	下水道事業		H12. 5. 30	3,480,000	172,414	2,754,985	725,015	2.000	R 9
H11	下水道事業		H12. 5. 30	57,780,000	2,862,671	45,742,234	12,037,766	2.000	R 9
H11	下水道事業		H12. 5. 30	7,820,000	387,437	6,190,797	1,629,203	2.000	R 9
H11	下水道事業		H12. 5. 30	12,970,000	642,591	10,267,857	2,702,143	2.000	R 9
H11	下水道事業		H12. 5. 30	130,000	6,440	102,916	27,084	2.000	R 9
H11	下水道事業		H12. 5. 30	45,130,000	2,235,936	35,727,707	9,402,293	2.000	R 9
H11	下水道事業		H12. 5. 30	470,000	23,286	372,081	97,919	2.000	R 9
H12	下水道事業		H12. 12. 27	1,100,000	53,959	843,443	256,557	2.000	R 10
H12	下水道事業		H12. 12. 27	20,100,000	985,981	15,412,009	4,687,991	2.000	R 10
H12	下水道事業		H13. 5. 30	3,700,000	176,950	2,768,892	931,108	1.700	R 10
H12	下水道事業		H13. 5. 30	21,600,000	1,033,004	16,164,340	5,435,660	1.700	R 10
H12	下水道事業		H13. 5. 30	34,550,000	1,648,019	25,891,179	8,658,821	1.650	R 10
H12	下水道事業		H13. 5. 30	4,550,000	217,033	3,409,692	1,140,308	1.650	R 10
H12	下水道事業		H13. 5. 30	78,550,000	3,746,798	58,864,023	19,685,977	1.650	R 10
H12	下水道事業		H13. 5. 30	10,350,000	493,690	7,756,113	2,593,887	1.650	R 10
H13	下水道事業		H13. 12. 27	8,700,000	418,359	6,244,101	2,455,899	2.000	R 11
H13	下水道事業		H13. 12. 27	8,800,000	423,168	6,315,874	2,484,126	2.000	R 11
H13	下水道事業		H14. 5. 30	100,000	4,761	69,354	30,646	2.000	R 11
H13	下水道事業		H14. 5. 30	12,300,000	585,618	8,530,660	3,769,340	2.000	R 11
H13	下水道事業		H14. 5. 30	6,410,000	305,188	4,445,651	1,964,349	2.000	R 11
H13	下水道事業		H14. 5. 30	890,000	42,373	617,260	272,740	2.000	R 11
H13	下水道事業		H14. 5. 30	40,590,000	1,932,536	28,151,176	12,438,824	2.000	R 11
H13	下水道事業		H14. 5. 30	5,610,000	267,099	3,890,814	1,719,186	2.000	R 11
H14	下水道事業		H14. 12. 26	17,000,000	786,675	11,589,804	5,410,196	1.500	R 12
H14	下水道事業		H15. 5. 29	8,300,000	373,404	5,590,137	2,709,863	0.900	R 12

種 類			発行年月日	発 行 総 額	償 還 高		未償還残高	利率	償還終期
事業年度	事 業 名	借入先			当年度償還高	償還高累計			
H14	下水道事業	地方公共 団体金融 機構	H15.5.29	8,300,000	373,405	5,590,138	2,709,862	0.900	R12
H14	下水道事業		H15.5.29	600,000	26,993	404,106	195,894	0.900	R12
H14	下水道事業		H15.5.29	1,400,000	62,984	942,914	457,086	0.900	R12
H14	下水道事業		H15.5.29	2,800,000	125,968	1,885,831	914,169	0.900	R12
H15	下水道事業		H16.3.30	300,000	13,697	180,580	119,420	1.900	R13
H15	下水道事業		H16.3.30	200,000	9,131	120,388	79,612	1.900	R13
H15	下水道事業		H16.3.30	30,300,000	1,383,380	18,238,649	12,061,351	1.900	R13
H15	下水道事業		H16.3.30	48,900,000	2,232,583	29,434,653	19,465,347	1.900	R13
H16	下水道事業		H17.5.27	82,900,000	3,713,989	46,115,572	36,784,428	1.900	R14
H16	下水道事業		H17.5.27	10,100,000	452,489	5,618,426	4,481,574	1.900	R14
H17	下水道事業		H18.5.30	20,000,000	879,526	10,004,377	9,995,623	2.300	R15
H17	下水道事業		H18.5.30	13,300,000	584,885	6,652,910	6,647,090	2.300	R15
H17	下水道事業		H18.5.30	9,200,000	404,582	4,602,015	4,597,985	2.300	R15
H17	下水道事業		H18.5.30	3,700,000	162,712	1,850,810	1,849,190	2.300	R15
H18	下水道事業		H19.5.30	400,000	17,226	184,750	215,250	2.100	R16
H18	下水道事業		H19.5.30	47,400,000	2,041,214	21,892,696	25,507,304	2.100	R16
H18	下水道事業		H19.5.30	1,400,000	60,289	646,619	753,381	2.100	R16
H18	下水道事業		H19.5.30	400,000	17,226	184,747	215,253	2.100	R16
H18	下水道事業		H19.5.30	65,600,000	2,824,974	30,298,752	35,301,248	2.100	R16
H18	下水道事業		H19.5.30	5,300,000	228,236	2,447,919	2,852,081	2.100	R16
H19	下水道事業		H20.5.29	47,600,000	2,003,606	19,803,075	27,796,925	2.200	R17
H19	下水道事業	H20.5.29	15,300,000	644,017	6,365,273	8,934,727	2.200	R17	
H19	下水道事業	H20.5.29	19,500,000	820,805	8,112,606	11,387,394	2.200	R17	
H19	下水道事業	H20.5.29	17,000,000	715,574	7,072,524	9,927,476	2.200	R17	
H20	下水道事業	H21.2.26	16,100,000	675,100	6,490,134	9,609,866	1.900	R18	
H20	下水道事業	H21.5.26	7,000,000	289,110	2,636,441	4,363,559	2.100	R18	
H20	下水道事業	H21.5.26	6,400,000	264,329	2,410,458	3,989,542	2.100	R18	
地方公共団体金融機構 計				1,015,600,000	47,386,383	657,059,323	358,540,677		
R 2	法適化事業	伊予銀行	R3.5.25	11,600,000	1,450,000	1,450,000	10,150,000	0.157	R12
伊予銀行 計				11,600,000	1,450,000	1,450,000	10,150,000		
R 4	法適化事業	愛媛銀行	R5.5.25	3,200,000	0	0	3,200,000	0.313	R14
愛媛銀行 計				3,200,000	0	0	3,200,000		
R 3	法適化事業	宇和島 信用金庫	R4.5.25	16,900,000	0	0	16,900,000	0.250	R13
宇和島信用金庫 計				16,900,000	0	0	16,900,000		
合 計				2,658,300,000	118,911,428	1,639,746,065	1,018,553,935		

(2) 野村処理区

(単位：円)

種 類			発行年月日	発 行 総 額	償 還 高		未償還残高	利率	償還終期
事業年度	事 業 名	借入先			当年度償還高	償 還 高 累 計			
H11	下水道事業	財務省	H12. 3. 24	13,000,000	579,958	9,267,082	3,732,918	2.000	R11
H11	下水道事業		H12. 3. 24	13,400,000	597,804	9,552,219	3,847,781	2.000	R11
H12	下水道事業		H12. 9. 25	5,400,000	238,521	3,728,351	1,671,649	2.000	R12
H12	下水道事業		H12. 9. 25	4,800,000	212,018	3,314,087	1,485,913	2.000	R12
H12	下水道事業		H12. 9. 25	15,000,000	662,558	10,356,526	4,643,474	2.000	R12
H12	下水道事業		H13. 5. 25	10,100,000	434,633	6,855,666	3,244,334	1.600	R12
財務省 計				61,700,000	2,725,492	43,073,931	18,626,069		
H10	下水道事業	地方公共 団体金融 機構	H11. 5. 28	5,200,000	259,102	4,394,246	805,754	1.800	R 8
H10	下水道事業		H11. 5. 28	5,900,000	293,981	4,985,778	914,222	1.800	R 8
H11	下水道事業		H12. 3. 30	1,600,000	79,271	1,266,660	333,340	2.000	R 9
H11	下水道事業		H12. 3. 30	1,200,000	59,453	949,993	250,007	2.000	R 9
H11	下水道事業		H12. 5. 30	2,700,000	133,770	2,137,487	562,513	2.000	R 9
H11	下水道事業		H12. 5. 30	2,500,000	123,860	1,979,157	520,843	2.000	R 9
H11	下水道事業		H12. 5. 30	6,200,000	307,176	4,908,304	1,291,696	2.000	R 9
H11	下水道事業		H12. 5. 30	1,400,000	69,362	1,108,327	291,673	2.000	R 9
H12	下水道事業		H13. 5. 30	3,800,000	181,733	2,843,728	956,272	1.700	R10
H12	下水道事業		H13. 5. 30	1,100,000	52,469	824,321	275,679	1.650	R10
地方公共団体金融機構 計				31,600,000	1,560,177	25,398,001	6,201,999		
合 計				93,300,000	4,285,669	68,471,932	24,828,068		

3 公共浄化槽等整備推進事業

(単位：円)

種 類			発行年月日	発 行 総 額	償 還 高		未償還残高	利率	償還終期
事業年度	事 業 名	借入先			当年度償還高	償 還 高 累 計			
H19	下水道事業	財務省	H20. 5. 30	2,000,000	75,630	747,504	1,252,496	2.200	R19
H20	下水道事業		H21. 5. 26	2,300,000	85,438	779,126	1,520,874	2.100	R20
財務省 計				4,300,000	161,068	1,526,630	2,773,370		
H20	下水道事業	地方公共 団体金融 機構	H21. 5. 26	500,000	20,650	188,317	311,683	2.100	R18
地方公共団体金融機構 計				500,000	20,650	188,317	311,683		
合 計				4,800,000	181,718	1,714,947	3,085,053		
総 計				6,686,400,000	319,516,655	3,302,785,310	3,383,614,690		

決算に関する注記

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

令和5年度より、農業集落排水事業及び公共浄化槽等整備推進事業について、地方公営企業法の財務規定等を適用し、財務諸表等を作成している。

(1) 固定資産の減価償却の方法

- イ 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。
- ロ 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

イ 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、下水道事業に係る企業職員数による按分等を用いて合理的に計算する方法にて計上している。

なお、当事業年度末現在において不足額は生じていない。

ロ 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。

ハ 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

イ 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 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2,222,215千円である。

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。

4 その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取り崩し

貸倒引当金	1,400 円
賞与引当金	810,855 円
法定福利引当金	160,262 円

(2) 地方公営企業法適用時における固定資産帳簿価額

資産取得時から法適用の日の前日までに減価償却が行われてきたものとみなし、取得価額から減価償却累計額相当額を控除して算定している。

Ⅲ 決算に関する資料

1 公共下水道事業

2 農業集落排水事業

3 公共浄化槽等整備推進事業

令和5年度西予市下水道事業決算報告書（公共下水道事業）

1 収益的収入及び支出

(単位：円)

区分	予			算		額	決算額	予決算額	増減の額	備考
	当初予算額	補正予算額	合計	地方公営企業法第24条第3項の規定に係る財源充当額	合計					
第1款 下水道事業収益	451,189,000	△ 5,818,000	445,371,000	0	445,371,000	453,999,113	8,628,113	(うち仮受消費税等 10,506,805)		
第1項 営業収益	114,361,000	1,241,000	115,602,000	0	115,602,000	116,976,870	1,374,870	(うち仮受消費税等 10,495,270)		
第2項 営業外収益	336,808,000	△ 7,059,000	329,749,000	0	329,749,000	336,699,810	6,950,810	(うち仮受消費税等 9,668)		
第3項 特別利益	20,000	0	20,000	0	20,000	322,433	302,433	(うち仮受消費税等 1,867)		

(単位：円)

区分	予				算			額	決算額	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	不 用 額	備考
	当初予算額	補正予算額	予支額	流出増減額	費用額	地方公営企業法第24条第3項の支出額	地方公営企業法第26条第2項の繰越額					
第1款 下水道事業費用	514,151,000	△ 27,979,000	486,172,000	0	0	0	486,172,000	469,451,619	0	0	16,720,381	(うち仮払消費税等 13,220,398)
第1項 営業費用	475,630,000	△ 27,534,000	448,096,000	0	0	0	448,096,000	436,401,926	0	0	11,694,074	(うち仮払消費税等 13,220,398)
第2項 営業外費用	38,501,000	△ 445,000	38,056,000	0	0	0	38,056,000	33,049,693	0	0	5,006,307	
第3項 特別損失	20,000	0	20,000	0	0	0	20,000	0	0	0	20,000	

2 資本的収入及び支出

(1) 収入 (単位：円)

区分	予算額				算額			予決算額	算額に比増減	備考
	当初予算額	補正予算額	小計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る繰越額	継続費による繰越額	通次繰越額	合計			
第1款 資本的収入	248,547,000	3,216,000	251,763,000	128,500,000	0	0	380,263,000	△ 110,400,173		
第1項 企業債	61,000,000	0	61,000,000	66,500,000	0	0	127,500,000	△ 62,500,000		
第2項 出資金	123,722,000	16,000	123,738,000	0	0	0	123,738,000	△ 173		
第3項 補助金	60,000,000	0	60,000,000	62,000,000	0	0	122,000,000	△ 49,500,000	翌年度繰越額に係る財源充当額 10,500,000円	
第4項 分担金及び負担金	3,825,000	3,200,000	7,025,000	0	0	0	7,025,000	1,600,000	翌年度繰越額に係る財源充当額 8,625,000円	

(2) 支出 (単位：円)

区分	予算額				算額			翌年度繰越額	不用額	備考							
	当初予算額	補正予算額	予支額	備出額	流出増減額	費用削減額	小計				地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費による繰越額	通次繰越額	合計			
第1款 資本的支出	420,012,000	△ 42,196,000	△ 42,196,000	0	0	0	377,816,000	134,640,000	0	0	512,456,000	347,109,513	162,904,000	0	162,904,000	2,442,487	(うち仮払消費税等 12,369,430)
第1項 建設改良費	223,893,000	△ 42,219,000	△ 42,219,000	0	0	0	181,674,000	134,640,000	0	0	316,314,000	150,971,673	162,904,000	0	162,904,000	2,438,327	(うち仮払消費税等 12,369,430)
第2項 企業償還金	196,119,000	23,000	23,000	0	0	0	196,142,000	0	0	0	196,142,000	196,137,840	0	0	0	4,160	

補填財源説明

資本的収入額 (ただし、補助金10,500,000円及び分担金及び負担金8,625,000円を除く)

が資本的支出額に対して不足する額

当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額

過年度分損益勘定留保資金

96,371,686 円は、

4,994,430 円

91,377,256 円で補填した。

令和5年度 西予市下水道事業損益計算書（公共下水道事業）
 （令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位：円）

1 営業収益

(1) 下水道使用料	105,498,800	
(2) 雨水処理負担金	0	
(3) 受託工事収益	0	
(4) その他営業収益	<u>982,800</u>	106,481,600

2 営業費用

(1) 管渠費	20,808,438	
(2) ポンプ場費	0	
(3) 処理場費	103,919,233	
(4) 総係費	27,623,413	
(5) 浄化槽費	0	
(6) 減価償却費	270,830,444	
(7) 資産減耗費	0	
(8) その他営業費用	<u>0</u>	<u>423,181,528</u>

営業損失 316,699,928

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	2,286	
(2) 他会計負担金	166,103,784	
(3) 他会計補助金	18,229,348	
(4) 補助金	0	
(5) 長期前受金戻入	145,027,392	
(6) 資本費繰入収益	0	
(7) 雑収益	<u>103,315</u>	329,466,125

4 営業外費用

(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	33,049,693		
(2) 繰延資産償却	0		
(3) 雑支出	<u>484,006</u>	<u>33,533,699</u>	<u>295,932,426</u>
経常損失			20,767,502

5 特別利益

(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	320,566		
(3) その他特別利益	<u>0</u>	320,566	

6 特別損失

(1) 固定資産売却損	0		
(2) 減損損失	0		
(3) 災害による損失	0		
(4) 過年度損益修正損	0		
(5) その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>320,566</u>

当年度純損失 20,446,936

前年度繰越
利益剰余金 25,192,258

その他未処分
利益剰余金変動額 0

当年度未処分
利益剰余金 4,745,332

令和5年度 西予市下水道事業剰余金計算書(公共下水道事業)

(令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで)

(単位：円)

	剰余金										資本合計		
	資本金					剰余金							
	国 補助金	他 会 計 補 助 金	他 会 計 負 担 金	受 益 者 負 担 金	受 贈 財 産 評 価 額	其 他 資 本 剰 余 金	資 本 剰 余 金 合 計	減 債 積 立 金	利 益 積 立 金	建 設 改 良 積 立 金		未 処 分 利 益 剰 余 金	利 益 剰 余 金 合 計
前年度末残高	1,729,655,998	131,904,670	165,087,314	88,358,197	0	0	385,350,181	4,000,000	0	10,000,000	25,192,258	39,192,258	2,154,198,437
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本金への組入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
条令第2条による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	1,729,655,998	131,904,670	165,087,314	88,358,197	0	0	385,350,181	4,000,000	0	10,000,000	25,192,258	39,192,258	2,154,198,437
当年度変動額	123,737,827	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 20,446,936	△ 20,446,936	103,290,891
地方公営企業法適用による変動	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計出資金の受入	123,737,827	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	123,737,827
除却損への補填	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金からの組入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金からの組入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 20,446,936	△ 20,446,936	△ 20,446,936
当年度末残高	1,853,393,825	131,904,670	165,087,314	88,358,197	0	0	385,350,181	4,000,000	0	10,000,000	4,745,322	18,745,322	2,257,489,328

令和5年度 西予市下水道事業剰余金処分計算書（公共下水道事業）

（単位：円）

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	1,853,393,825	385,350,181	4,745,322
議会の議決による処分数額	0	0	0
資本金への組入	0	0	0
条例第2条による処分数額	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	1,853,393,825	385,350,181	(繰越利益剰余金) 4,745,322

令和5年度 西予市下水道事業貸借対照表 (公共下水道事業)

(令和6年3月31日)

(単位：円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		410,766,857
ロ 建物	305,787,044	
減価償却累計額	<u>△ 31,315,232</u>	274,471,812
ハ 構築物	8,236,949,001	
減価償却累計額	<u>△ 755,499,112</u>	7,481,449,889
ニ 機械及び装置	774,042,633	
減価償却累計額	<u>△ 331,209,315</u>	442,833,318
ホ 車両運搬具	0	
減価償却累計額	<u>0</u>	0
ヘ 工具器具及び備品	75,714	
減価償却累計額	<u>△ 71,928</u>	3,786
ト 建設仮勘定		<u>224,517,305</u>

有形固定資産合計 8,834,042,967

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		<u>0</u>
---------	--	----------

無形固定資産合計 0

固定資産合計 8,834,042,967

2 流動資産

(1) 現金・預金		326,381,254
(2) 未収金	19,619,512	
貸倒引当金	<u>△ 28,390</u>	19,591,122
(3) 前払金		23,800,000
(4) その他流動資産		<u>500,000</u>

流動資産合計 370,272,376

資産合計 9,204,315,343

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		2,149,109,212		
(2) 他 会 計 借 入 金		0		
(3) 引 当 金				
イ 退職給付引当金	0			
ロ 特別修繕引当金	0		0	
(4) その他固定負債			0	
固定負債合計			0	2,149,109,212

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		188,038,422		
(3) 他 会 計 借 入 金		0		
(4) 未 払 金		30,946,183		
(5) 未 払 費 用		0		
(6) 前 受 金		0		
(7) 引 当 金				
イ 賞 与 引 当 金	956,000			
ロ 法定福利費引当金	188,000		1,144,000	
(8) その他流動負債			640,000	
流動負債合計			640,000	220,768,605

5 繰延収益

(1) 長 期 前 受 金				
イ 受贈財産評価額	1,293,527			
収益化累計額	△ 111,760		1,181,767	
ロ 国庫補助金	3,835,398,215			
収益化累計額	△ 469,357,812		3,366,040,403	
ハ 県補助金	0			
収益化累計額	0		0	
ニ 他会計補助金	922,696,645			
収益化累計額	△ 97,154,959		825,541,686	
ホ 他会計負担金	0			
収益化累計額	0		0	
ヘ 受益者負担金	417,564,005			
収益化累計額	△ 33,379,663		384,184,342	
ト その他長期前受金	0			
収益化累計額	0		0	
繰延収益合計			0	4,576,948,198
負債合計			0	6,946,826,015

資本の部

6	資本金		
(1)	資本金合計	1,853,393,825	1,853,393,825
7	剰余金		
(1)	資本剰余金		
イ	受贈財産評価額	0	
ロ	国庫補助金	131,904,670	
ハ	県補助金	0	
ニ	他会計補助金	165,087,314	
ホ	他会計負担金	88,358,197	
ヘ	受益者負担金	0	
ト	その他資本剰余金	0	
	資本剰余金合計	385,350,181	
(2)	利益剰余金		
イ	減債積立金	4,000,000	
ロ	利益積立金	0	
ハ	建設改良積立金	10,000,000	
ニ	その他積立金	0	
ホ	当年度未処分利益剰余金	4,745,322	
	利益剰余金合計	18,745,322	
	剰余金合計		404,095,503
	資本合計		2,257,489,328
	負債資本合計		9,204,315,343

令和5年度西予市下水道事業会計キャッシュ・フロー計算書（公共下水道事業）
（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位：円）

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	△ 20,446,936
	減価償却費	270,830,444
	賞与引当金の増減額	△ 129,000
	貸倒引当金の増減額	9,600
	固定資産除却損	0
	受取利息及び受取配当金	△ 2,286
	長期前受金戻入額	△ 145,027,392
	支払利息	33,049,693
	固定資産売却損益	0
	未収金の増減額	791,398
	前払金の増減額	△ 23,800,000
	その他流動資産の増減額	500,000
	未払金の増減額	22,683,832
	その他流動負債の増減額	△ 710,000
	小計	137,749,353
	利息及び配当金の受取額	2,286
	利息の支払額	△ 33,049,693
	業務活動によるキャッシュ・フロー	104,701,946
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	△ 138,602,243
	有形固定資産の売却による収入	0
	国庫補助金等による収入	65,909,091
	一般会計等からの繰入金による収入	0
	分担金及び負担金による収入	7,840,909
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 64,852,243
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	65,000,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 196,137,840
	他会計からの出資による収入	123,737,827
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 7,400,013
	資金に係る換算差額	0
	資金増加(減少)額	32,449,690
	資金期首残高	293,931,564
	資金期末残高	326,381,254

下水道事業収益明細書（公共下水道事業）

（単位：円）

款	項	目	節	金額	備考
下水道事業収益				436,268,291	
	営業収益			106,481,600	
		下水道使用料		105,498,800	
			下水道使用料	105,498,800	
		その他営業収益		982,800	
			手数料	979,000	
			雑収益	3,800	
	営業外収益			329,466,125	
		受取利息及び配当金		2,286	
			預金利息	2,286	
		他会計負担金		166,103,784	
			一般会計負担金	166,103,784	
		他会計補助金		18,229,348	
			一般会計補助金	18,229,348	
		長期前受金戻入		145,027,392	
			長期前受金戻入	145,027,392	
		雑収益		103,315	
			その他雑収益	103,315	
	特別利益			320,566	
		過年度損益修正		320,566	
			過年度損益修正	320,566	

下水道事業費用明細書（公共下水道事業）

（単位：円）

款	項	目	節	金 額	備 考
下水道事業費用				456,715,227	
	営業費用			423,181,528	
		管 渠 費		20,808,438	
			備 消 品 費	62,023	
			光 熱 水 費	3,276,093	
			通 信 運 搬 費	352,800	
			委 託 料	5,110,909	
			手 数 料	896,595	
			賃 借 料	2,000	
			修 繕 費	11,003,354	
			材 料 費	23,657	
			保 險 料	81,007	
		処 理 場 費		103,919,233	
			備 消 品 費	342,439	
			光 熱 水 費	12,603,180	
			通 信 運 搬 費	306,302	
			委 託 料	41,442,347	
			手 数 料	601,128	
			修 繕 費	43,237,150	
			薬 品 費	5,279,180	
			保 險 料	107,507	
		総 係 費		27,623,413	
			給 料	9,009,039	予算額 9,010,000円
			手 当 等	4,154,854	予算額 4,337,000円
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	956,000	予算額 957,000円
			法 定 福 利 費	4,086,160	予算額 4,213,000円
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	188,000	予算額 189,000円
			旅 費	9,546	
			報 償 費	729,000	

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
			備 消 品 費	91,771	
			燃 料 費	0	
			印 刷 製 本 費	50,213	
			通 信 運 搬 費	12,676	
			委 託 料	7,289,627	
			手 数 料	450	
			賃 借 料	99,811	
			修 繕 費	0	
			負 担 金	899,810	
			食 糧 費	8,056	
			貸 倒 引 当 金 額 繰 入	11,000	
			雑 費	27,400	
		浄 化 槽 費		0	
			委 託 料	0	
			手 数 料	0	
			修 繕 費	0	
		減 価 償 却 費		270,830,444	
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	270,830,444	
	営 業 外 費 用			33,533,699	
		支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		33,049,693	
			企 業 債 利 息	33,049,693	
		雑 支 出		484,006	
			控 除 対 象 外 消 費 税	432,728	
			そ の 他 雑 支 出	51,278	
	特 別 損 失			0	
		過 年 度 損 益 修 正 損		0	
			過 年 度 損 益 修 正 損	0	
		そ の 他 特 別 損 失		0	
			そ の 他 特 別 損 失	0	

固定資産明細書（公共下水道事業）

1 有形固定資産明細書

(単位：円)

資産の種類	年 度 現 在	初 高	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	年 度 末 現 在 高	減 価 償 却			額 計		年 償 却 未 済 額	未 備 考
						年 度 現 在	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	累 計	累 計		
土 地	410,766,857	0	0	0	410,766,857	0	0	0	0	0	410,766,857	
建 物	305,787,044	0	0	0	305,787,044	23,486,424	7,828,808	0	31,315,232	274,471,812		
構 築 物	8,236,949,001	0	0	0	8,236,949,001	563,533,710	191,965,402	0	755,499,112	7,481,449,889		
機 械 及 び 装 置	774,042,633	0	0	0	774,042,633	260,173,081	71,036,234	0	331,209,315	442,833,318		
車 両 運 搬 具	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
工 具 器 具 及 び 備 品	75,714	0	0	0	75,714	71,928	0	0	71,928	3,786		
建 設 仮 勘 定	85,915,062	138,602,243	138,602,243	0	224,517,305	0	0	0	0	224,517,305		
合 計	9,813,536,311	138,602,243	138,602,243	0	9,952,138,554	847,265,143	270,830,444	0	1,118,095,587	8,834,042,967		

令和5年度西予市下水道事業決算報告書（農業集落排水事業）

1 収益的収入及び支出

(単位：円)

区 分	予 算 額				決 算 額	予 決 算 額	比 増 減	備 考
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額	合計				
第1款 下水道事業収益	394,647,000	△ 3,595,000	0	391,052,000	425,964,556	34,912,556	(うち仮受消費税等 9,134,250)	
第1項 営業収益	99,242,000	735,000	0	99,977,000	100,466,765	489,765	(うち仮受消費税等 9,133,836)	
第2項 営業外収益	295,395,000	△ 4,330,000	0	291,065,000	325,497,791	34,432,791	(うち仮受消費税等 414)	
第3項 特別利益	10,000	0	0	10,000	0	△ 10,000		

(単位：円)

区 分	予 算 額						決 算 額	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	不 用 額	備 考
	当初予算額	補正予算額	予支額	費用額	流出増減額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額				
第1款 下水道事業費用	444,001,000	△ 16,193,000	0	0	0	427,808,000	416,976,669	0	10,831,331	(うち仮払消費税等 11,998,930)
第1項 営業費用	413,354,000	△ 12,593,000	0	△ 127,895	0	400,633,105	391,218,872	0	9,414,233	(うち仮払消費税等 11,946,698)
第2項 営業外費用	26,970,000	△ 3,600,000	0	0	0	23,370,000	21,953,902	0	1,416,098	
第3項 特別損失	3,677,000	0	0	0	127,895	3,804,895	3,803,895	0	1,000	(うち仮払消費税等 52,232)

2 資本的収入及び支出

(単位：円)

区分	予 算 額					決算額	予決算額に比 増減	備 考
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企業法第26条の 規定による繰越額に係る 繰越額に充てる額	継続費通次繰越額に 充てる財源当額			
第1款 資本的収入	123,148,000	0	123,148,000	0	0	123,547,097	399,097	
第1項 企業債	0	0	0	0	0	0	0	
第2項 出資金	83,638,000	0	83,638,000	0	0	83,637,913	△ 87	
第3項 補助金	0	0	0	0	0	0	0	
第4項 分担金 及び負担金	39,510,000	0	39,510,000	0	0	39,909,184	399,184	

(単位：円)

区分	予 算 額					決算額	翌年度繰越額		備 考
	当初予算額	補正予算額	費用 増減額	流出 増減額	小 計		地方公営企業法第26条の 規定による繰越額	継続費 通次繰越額	
第1款 資本的支出	123,206,000	0	0	0	123,206,000	123,197,097	0	0	8,903
第1項 建設改良費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
第2項 企業債償還金	123,206,000	0	0	0	123,206,000	123,197,097	0	0	8,903

補填財源説明

資本的収入額（ただし、分担金及び負担金のうち翌年度以降の資本的支出へ充当する額1,800,000円を除く）
が資本的支出額に対して不足する額

引継金

当年度分損益勘定留保資金

1,450,000円は、
1,359,801円
90,199円で補填した。

令和5年度 西予市下水道事業損益計算書（農業集落排水事業）
 （令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位：円）

1 営業収益

(1) 下水道使用料	91,332,929	
(2) 雨水処理負担金	0	
(3) 受託工事収益	0	
(4) その他営業収益	<u>0</u>	91,332,929

2 営業費用

(1) 管渠費	36,986,490	
(2) ポンプ場費	0	
(3) 処理場費	81,324,261	
(4) 総係費	19,231,020	
(5) 浄化槽費	0	
(6) 減価償却費	241,730,403	
(7) 資産減耗費	0	
(8) その他営業費用	<u>0</u>	<u>379,272,174</u>

営業損失 287,939,245

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	1,309	
(2) 他会計負担金	128,362,639	
(3) 他会計補助金	17,618,629	
(4) 補助金	0	
(5) 長期前受金戻入	178,736,098	
(6) 資本費繰入収益	0	
(7) 雑収益	<u>2,344,830</u>	327,063,505

4 営業外費用

(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	21,953,902		
(2) 繰延資産償却	0		
(3) 雑支出	<u>802,701</u>	<u>22,756,603</u>	<u>304,306,902</u>
経常利益			16,367,657

5 特別利益

(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) その他特別利益	<u>0</u>	0	

6 特別損失

(1) 固定資産売却損	0		
(2) 減損損失	0		
(3) 災害による損失	0		
(4) 過年度損益修正損	522,328		
(5) その他特別損失	<u>3,229,335</u>	<u>3,751,663</u>	<u>△ 3,751,663</u>

当年度純利益 12,615,994

前年度繰越
利益剰余金 0

その他未処分
利益剰余金変動額 0

当年度未処分
利益剰余金 12,615,994

令和5年度 西予市下水道事業剰余金計算書(農業集落排水事業)

(令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで)

(単位：円)

	剰余金											資本合計				
	資本金						資本剰余金						利益剰余金			
	国 県 補助金	他会計 補助金	他会計 負担金	受益者 負担金	受贈財産 評価額	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	減 積立金	利 益 積立金	建設改良 積立金	未処分利益 剰余金		利益剰余金 合計	資本合計		
前年度末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度変動額	81,947,073	5,071,836	28,124,590	0	49,400	0	115,192,899	0	0	0	12,615,994	12,615,994	0	0	1,670,891,955	1,670,891,955
地方公営企業法適用による変動	81,947,073	5,071,836	28,124,590	0	49,400	0	115,192,899	0	0	0	0	0	0	0	1,574,638,048	1,574,638,048
他会計出資金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	83,637,913	83,637,913
除却損への補填	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金からの組入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金からの組入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,615,994	12,615,994
当年度末残高	81,947,073	5,071,836	28,124,590	0	49,400	0	115,192,899	0	0	0	0	12,615,994	12,615,994	(当年度未処分 利益剰余金)	1,670,891,955	1,670,891,955

令和5年度 西予市下水道事業剰余金処分計算書（農業集落排水事業）

（単位：円）

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	1,543,083,062	115,192,899	12,615,994
議会の議決による処分数額	0	0	0
資本金への組入	0	0	0
条例第2条による処分数額	0	0	
減債積立金の積立	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	1,543,083,062	115,192,899	(繰越利益剰余金) 12,615,994

令和5年度 西予市下水道事業貸借対照表 (農業集落排水事業)

(令和6年3月31日)

(単位：円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		130,351,519
ロ 建物	171,875,714	
減価償却累計額	<u>△ 6,461,828</u>	165,413,886
ハ 構築物	5,672,571,763	
減価償却累計額	<u>△ 178,429,103</u>	5,494,142,660
ニ 機械及び装置	258,421,150	
減価償却累計額	<u>△ 56,792,695</u>	201,628,455
ホ 車両運搬具	103,948	
減価償却累計額	<u>△ 46,777</u>	57,171
ヘ 工具器具及び備品	0	
減価償却累計額	<u>0</u>	0
ト 建設仮勘定		<u>0</u>

有形固定資産合計 5,991,593,691

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		<u>0</u>
---------	--	----------

無形固定資産合計 0

固定資産合計 5,991,593,691

2 流動資産

(1) 現金・預金		57,743,419
(2) 未収金	40,585,215	
貸倒引当金	<u>△ 13,000</u>	40,572,215
(3) 前払金		0
(4) その他流動資産		<u>400,000</u>

流動資産合計 98,715,634

資産合計 6,090,309,325

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	919,332,990		
(2) 他 会 計 借 入 金		0	
(3) 引 当 金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 特別修繕引当金	0	0	
(4) その他固定負債		0	
固定負債合計		0	919,332,990

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	124,049,013		
(3) 他 会 計 借 入 金		0	
(4) 未 払 金	23,203,641		
(5) 未 払 費 用		0	
(6) 前 受 金		0	
(7) 引 当 金			
イ 賞与引当金	1,080,000		
ロ 法定福利費引当金	200,000	1,280,000	
(8) その他流動負債		540,000	
流動負債合計		540,000	149,072,654

5 繰延収益

(1) 長 期 前 受 金			
イ 受贈財産評価額	4,951,739		
収益化累計額	△ 144,699	4,807,040	
ロ 国庫補助金	0		
収益化累計額	0	0	
ハ 県補助金	3,079,583,545		
収益化累計額	△ 126,122,849	2,953,460,696	
ニ 他会計補助金	232,168,357		
収益化累計額	△ 10,812,189	221,356,168	
ホ 他会計負担金	34,644,713		
収益化累計額	△ 34,644,713	0	
ヘ 受益者負担金	178,399,470		
収益化累計額	△ 7,011,648	171,387,822	
ト その他長期前受	0		
収益化累計額	0	0	
繰延収益合計		0	3,351,011,726
負債合計		0	4,419,417,370

資本の部

6	資本金		
(1)	資本金合計	1,543,083,062	1,543,083,062
7	剰余金		
(1)	資本剰余金		
イ	受贈財産評価額	49,400	
ロ	国庫補助金	64,139,413	
ハ	県補助金	17,807,660	
ニ	他会計補助金	5,071,836	
ホ	他会計負担金	28,124,590	
ヘ	受益者負担金	0	
ト	その他資本剰余金	0	
	資本剰余金合計	115,192,899	
(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	当年度未処分利益剰余金	12,615,994	
	利益剰余金合計	12,615,994	
	剰余金合計		127,808,893
	資本合計		1,670,891,955
	負債資本合計		6,090,309,325

令和5年度西予市下水道事業会計キャッシュ・フロー計算書（農業集落排水事業）
 （令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位：円）

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	12,615,994
	減価償却費	241,730,403
	賞与引当金の増減額	1,280,000
	貸倒引当金の増減額	13,000
	固定資産除却損	0
	受取利息及び受取配当金	△ 1,309
	長期前受金戻入額	△ 178,736,098
	支払利息	21,953,902
	固定資産売却損益	0
	未収金の増減額	△ 37,063,180
	前払金の増減額	0
	その他流動資産の増減額	△ 400,000
	未払金の増減額	△ 3,244,091
	その他流動負債の増減額	540,000
	小計	58,688,621
	利息及び配当金の受取額	1,309
	利息の支払額	△ 21,953,902
	業務活動によるキャッシュ・フロー	36,736,028
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
	有形固定資産の売却による収入	0
	国庫補助金等による収入	0
	一般会計等からの繰入金による収入	34,644,713
	分担金及び負担金による収入	1,636,364
	投資活動によるキャッシュ・フロー	36,281,077
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	△ 123,197,097
	他会計からの出資による収入	83,637,913
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 39,559,184
	資金に係る換算差額	0
	資金増加(減少)額	33,457,921
	資金期首残高	24,285,498
	資金期末残高	57,743,419

下水道事業収益明細書（農業集落排水事業）

（単位：円）

款	項	目	節	金 額	備 考
下水道事業収益				418,396,434	
	営業収益			91,332,929	
		下水道使用料		91,332,929	
			下水道使用料	91,332,929	
		その他営業収益		0	
			手 数 料	0	
			雑 収 益	0	
	営業外収益			327,063,505	
		受取利息及び配当金		1,309	
			預 金 利 息	1,309	
		他会計負担金		128,362,639	
			一般会計負担金	128,362,639	
		他会計補助金		17,618,629	
			一般会計補助金	17,618,629	
		長期前受金戻入		178,736,098	
			長期前受金戻入	178,736,098	
		雑 収 益		2,344,830	
			その他雑収益	2,344,830	
	特別利益			0	
		過年度損益修正		0	
			過年度損益修正	0	

下水道事業費用明細書（農業集落排水事業）

（単位：円）

款	項	目	節	金 額	備 考
下水道事業費用				405,780,440	
	営業費用			379,272,174	
		管 渠 費		36,986,490	
			備 消 品 費	21,000	
			光 熱 水 費	7,038,131	
			通 信 運 搬 費	547,200	
			委 託 料	12,548,155	
			手 数 料	0	
			賃 借 料	98,000	
			修 繕 費	16,594,866	
			材 料 費	0	
			保 險 料	139,138	
		処 理 場 費		81,324,261	
			備 消 品 費	31,862	
			光 熱 水 費	17,236,664	
			通 信 運 搬 費	397,916	
			委 託 料	43,771,499	
			手 数 料	4,049,468	
			修 繕 費	12,702,900	
			薬 品 費	3,048,070	
			保 險 料	85,882	
		総 係 費		19,231,020	
			給 料	9,637,707	予算額 9,941,000円
			手 当 等	3,057,078	予算額 3,210,000円
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,080,000	予算額 1,080,000
			法 定 福 利 費	3,784,261	予算額 3,960,000円
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	200,000	予算額 200,000円
			旅 費	0	
			報 償 費	0	

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
			備 消 品 費	50,073	
			燃 料 費	84,722	
			印 刷 製 本 費	72,000	
			通 信 運 搬 費	257,900	
			委 託 料	538,863	
			手 数 料	344,031	
			賃 借 料	82,475	
			修 繕 費	8,910	
			負 担 金	20,000	
			食 糧 費	0	
			貸 倒 引 当 金 額 繰 入 額	13,000	
			雑 費	0	
		浄 化 槽 費		0	
			委 託 料	0	
			手 数 料	0	
			修 繕 費	0	
		減 価 償 却 費		241,730,403	
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	241,730,403	
	営 業 外 費 用			22,756,603	
		支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		21,953,902	
			企 業 債 利 息	21,953,902	
		雑 支 出		802,701	
			控 除 対 象 外 消 費 税	802,701	
			そ の 他 雑 支 出	0	
	特 別 損 失			3,751,663	
		過 年 度 損 益 修 正 損		522,328	
			過 年 度 損 益 修 正 損	522,328	
		そ の 他 特 別 損 失		3,229,335	
			そ の 他 特 別 損 失	3,229,335	

固定資産明細書（農業集落排水事業）

1 有形固定資産明細書

(単位：円)

資産の種類	年 度 現	年 度 当 在	初 高	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	年 度 末 現 在 高	減 価 償 却			額 計		年 度 未 済 額	考 備
							年 度 当 在	初 高	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	累 計		
土 地		130,351,519	0	0	0	130,351,519	0	0	0	0	0	130,351,519	
建 物		171,875,714	0	0	0	171,875,714	0	6,461,828	0	6,461,828	0	165,413,886	
構 築 物		5,672,571,763	0	0	0	5,672,571,763	0	178,429,103	0	178,429,103	0	5,494,142,660	
機 械 及 び 装 置		258,421,150	0	0	0	258,421,150	0	56,792,695	0	56,792,695	0	201,628,455	
車 両 運 搬 具		103,948	0	0	0	103,948	0	46,777	0	46,777	0	57,171	
工 具 器 具 及 び 備 品		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
建 設 仮 勘 定		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
合 計		6,233,324,094	0	0	0	6,233,324,094	0	241,730,403	0	241,730,403	0	5,991,593,691	

令和5年度西予市下水道事業決算報告書（公共浄化槽等整備推進事業）

1 収益的収入及び支出

(単位：円)

(1) 収入

区分	予算額				決算額	予決算額	増減額	備考
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額	合計				
第1款 下水道事業収益	1,826,000	50,000	0	1,876,000	1,905,803	29,803	(うち仮受消費税等 44,905)	
第1項 営業収益	519,000	△ 49,000	0	470,000	493,680	23,680	(うち仮受消費税等 44,905)	
第2項 営業外収益	1,307,000	99,000	0	1,406,000	1,412,123	6,123		
第3項 特別利益	0	0	0	0	0	0		

(単位：円)

(2) 支出

区分	予算額						決算額	増減額	備考
	当初予算額	補正予算額	予支額	費用額	流出増減額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額			
第1款 下水道事業費用	2,015,000	32,000	0	0	0	2,047,000	1,954,229	92,771	(うち仮払消費税等 117,842)
第1項 営業費用	1,945,000	21,000	0	0	0	1,966,000	1,884,267	81,733	(うち仮払消費税等 117,842)
第2項 営業外費用	70,000	10,000	0	0	0	80,000	68,962	11,038	
第3項 特別損失		1,000	0	0	0	1,000	1,000	0	

2 資本的収入及び支出

(単位：円)

区 分	予 算 額					予 算 額	予 算 額 増 減 額	予 算 額 増 減 率	備 考
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に 係る繰越額に 関係する財源 に充てる額	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に 関係する繰越額に 充てる額				
第1款 資本的収入	182,000	0	182,000	0	0	182,000	△ 282		
第1項 企業債	0	0	0	0	0	0	0		
第2項 出資金	182,000	0	182,000	0	0	182,000	△ 282		
第3項 補助金	0	0	0	0	0	0	0		
第4項 分担金及び負担金	0	0	0	0	0	0	0		

(単位：円)

区 分	予 算 額						決 算 額	繰 越 額	不 用 額	備 考
	当初予算額	補正予算額	予 支 出 額	流 入 増 減 額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に 関係する繰越額				
第1款 資本的支出	183,000	0	0	0	183,000	0	181,718	0	0	1,282
第1項 建設改良費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
第2項 企業債償還金	183,000	0	0	0	183,000	0	181,718	0	0	1,282

令和5年度 西予市下水道事業損益計算書（公共浄化槽等整備推進事業）
 （令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位：円）

1 営業収益

(1) 下水道使用料	448,775	
(2) 雨水処理負担金	0	
(3) 受託工事収益	0	
(4) その他営業収益	<u>0</u>	448,775

2 営業費用

(1) 管渠費	0	
(2) ポンプ場費	0	
(3) 処理場費	0	
(4) 総係費	4,594	
(5) 浄化槽費	1,173,839	
(6) 減価償却費	587,992	
(7) 資産減耗費	0	
(8) その他営業費用	<u>0</u>	<u>1,766,425</u>

営業損失 1,317,650

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	3	
(2) 他会計負担金	378,000	
(3) 他会計補助金	717,099	
(4) 補助金	0	
(5) 長期前受金戻入	279,129	
(6) 資本費繰入収益	0	
(7) 雑収益	<u>30,161</u>	1,404,392

4 営業外費用

(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	68,962		
(2) 繰延資産償却	0		
(3) 雑支出	<u>65,206</u>	<u>134,168</u>	<u>1,270,224</u>
経常損失			47,426

5 特別利益

(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) その他特別利益	<u>0</u>	0	

6 特別損失

(1) 固定資産売却損	0		
(2) 減損損失	0		
(3) 災害による損失	0		
(4) 過年度損益修正損	0		
(5) その他特別損失	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>	<u>△ 1,000</u>

当年度純損失 48,426

前年度繰越
利益剰余金 0

その他未処分
利益剰余金変動額 0

当年度未処理
欠損金 48,426

令和5年度 西予市下水道事業剰余金計算書(公共浄化槽等整備推進事業)

(令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで)

(単位：円)

	剰余金											資本合計		
	資本剰余金						利益剰余金							
	国 県 補助金	他 会 計 補 助 金	他 会 計 負 担 金	受 益 者 負 担 金	受 贈 財 産 評 価 額	そ の 他 資 本 剰 余 金	資 本 剰 余 金 合 計	減 債 積 立 金	利 益 積 立 金	建 設 改 良 積 立 金	未 処 理 欠 損 金		利 益 剰 余 金 合 計	
前年度末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 48,426	△ 48,426	△ 48,426	1,673,795
地方公営企業法適用による変動	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,540,503
他会計出資金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	181,718
除却損への補填	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金からの組入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金からの組入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 48,426	△ 48,426	△ 48,426	△ 48,426
当年度末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 48,426	△ 48,426	△ 48,426	1,673,795

令和5年度 西予市下水道事業欠損金処理計算書（公共浄化槽等整備推進事業）

（単位：円）

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	1,722,221	0	△ 48,426
議会の議決による処分額	0	0	0
資本金への組入	0	0	0
条例第2条による処分額	0	0	
減債積立金の積立	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	1,722,221	0	(繰越欠損金) △ 48,426

令和5年度 西予市下水道事業貸借対照表（公共浄化槽等整備推進事業）
 （令和6年3月31日）

（単位：円）

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産			
イ 土地		0	
ロ 建物	0		
減価償却累計額	0	0	
ハ 構築物	0		
減価償却累計額	0	0	
ニ 機械及び装置	9,308,506		
減価償却累計額	△ 587,992	8,720,514	
ホ 車両運搬具	0		
減価償却累計額	0	0	
ヘ 工具器具及び備品	0		
減価償却累計額	0	0	
ト 建設仮勘定		0	
有形固定資産合計		8,720,514	
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権		0	
無形固定資産合計		0	
固定資産合計			8,720,514

2 流動資産

(1) 現金・預金		475,747	
(2) 未収金	782,529		
貸倒引当金	0	782,529	
(3) 前払金		0	
(4) その他流動資産		100,000	
流動資産合計			1,358,276
資産合計			10,078,790

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		2,899,422	
(2) 他 会 計 借 入 金		0	
(3) 引 当 金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 特別修繕引当金	0	0	
(4) その他固定負債		0	
固定負債合計		0	2,899,422

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		185,631	
(3) 他 会 計 借 入 金		0	
(4) 未 払 金		812,895	
(5) 未 払 費 用		0	
(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	0	
(8) その他流動負債		170,000	
流動負債合計		170,000	1,168,526

5 繰延収益

(1) 長 期 前 受 金			
イ 受贈財産評価額	0		
収益化累計額	0	0	
ロ 国庫補助金	2,343,786		
収益化累計額	△ 156,739	2,187,047	
ハ 県補助金	658,067		
収益化累計額	△ 43,562	614,505	
ニ 他会計補助金	928,079		
収益化累計額	△ 33,411	894,668	
ホ 他会計負担金	0		
収益化累計額	0	0	
ヘ 受益者負担金	686,244		
収益化累計額	△ 45,417	640,827	
ト その他長期前受金	0		
収益化累計額	0	0	
繰延収益合計		4,337,047	
負債合計		8,404,995	

資本の部

6	資本金		
(1)	資本金合計	1,722,221	1,722,221
7	剰余金		
(1)	資本剰余金		
イ	受贈財産評価額	0	
ロ	国庫補助金	0	
ハ	県補助金	0	
ニ	他会計補助金	0	
ホ	他会計負担金	0	
ヘ	受益者負担金	0	
ト	その他資本剰余金	0	
	資本剰余金合計	0	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	48,426	
	利益剰余金合計	△ 48,426	△ 48,426
	剰余金合計		△ 48,426
	資本合計		1,673,795
	負債資本合計		10,078,790

令和5年度西予市下水道事業会計キャッシュ・フロー計算書（公共浄化槽等整備推進事業）
（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位：円）

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	△ 48,426
	減価償却費	587,992
	賞与引当金の増減額	0
	貸倒引当金の増減額	0
	固定資産除却損	0
	受取利息及び受取配当金	△ 3
	長期前受金戻入額	△ 279,129
	支払利息	68,962
	固定資産売却損益	0
	未収金の増減額	△ 782,529
	前払金の増減額	0
	その他流動資産の増減額	△ 100,000
	未払金の増減額	482,274
	その他流動負債の増減額	170,000
	小計	99,141
	利息及び配当金の受取額	3
	利息の支払額	△ 68,962
	業務活動によるキャッシュ・フロー	30,182
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
	有形固定資産の売却による収入	0
	国庫補助金等による収入	0
	一般会計等からの繰入金による収入	0
	分担金及び負担金による収入	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	0
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	△ 181,718
	他会計からの出資による収入	181,718
	財務活動によるキャッシュ・フロー	0
	資金に係る換算差額	0
	資金増加(減少)額	30,182
	資金期首残高	445,565
	資金期末残高	475,747

下水道事業収益明細書（公共浄化槽等整備推進事業）

（単位：円）

款	項	目	節	金 額	備 考
下水道事業収益				1,853,167	
	営業収益			448,775	
		下水道使用料		448,775	
			下水道使用料	448,775	
		その他営業収益		0	
			手数料	0	
			雑収益	0	
	営業外収益			1,404,392	
		受取利息及び配当金		3	
			預金利息	3	
		他会計負担金		378,000	
			一般会計負担金	378,000	
		他会計補助金		717,099	
			一般会計補助金	717,099	
		長期前受金戻入		279,129	
			長期前受金戻入	279,129	
		雑収益		30,161	
			その他雑収益	30,161	
	特別利益			0	
		過年度損益修正		0	
			過年度損益修正	0	

下水道事業費用明細書（公共浄化槽等整備推進事業）

（単位：円）

款	項	目	節	金 額	備 考
下水道事業費用				1,901,593	
	営業費用			1,766,425	
		管 渠 費		0	
			備 消 品 費	0	
			光 熱 水 費	0	
			通 信 運 搬 費	0	
			委 託 料	0	
			手 数 料	0	
			賃 借 料	0	
			修 繕 費	0	
			材 料 費	0	
			保 險 料	0	
		処 理 場 費		0	
			備 消 品 費	0	
			光 熱 水 費	0	
			通 信 運 搬 費	0	
			委 託 料	0	
			手 数 料	0	
			修 繕 費	0	
			薬 品 費	0	
			保 險 料	0	
		総 係 費		4,594	
			給 料	0	
			手 当 等	0	
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	0	
			法 定 福 利 費	0	
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	0	
			旅 費	0	
			報 償 費	0	

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
			備 消 品 費	0	
			燃 料 費	0	
			印 刷 製 本 費	0	
			通 信 運 搬 費	2,445	
			委 託 料	0	
			手 数 料	2,149	
			賃 借 料	0	
			修 繕 費	0	
			負 担 金	0	
			食 糧 費	0	
			貸 倒 引 当 金 額 繰 入	0	
			雑 費	0	
		浄 化 槽 費		1,173,839	
			委 託 料	285,700	
			手 数 料	597,139	
			修 繕 費	291,000	
		減 価 償 却 費		587,992	
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	587,992	
	営 業 外 費 用			134,168	
		支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		68,962	
			企 業 債 利 息	68,962	
		雑 支 出		65,206	
			控 除 対 象 外 消 費 税	65,206	
			そ の 他 雑 支 出	0	
	特 別 損 失			1,000	
		過 年 度 損 益 修 正 損		0	
			過 年 度 損 益 修 正 損	0	
		そ の 他 特 別 損 失		1,000	
			そ の 他 特 別 損 失	1,000	

固定資産明細書（公共浄化槽等整備推進事業）

1 有形固定資産明細書

（単位：円）

資産の種類	年 度 現	年 度 当 在	初 高	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	年 度 末 現 在 高	減 価 償 却			額 計		年 度 未 償 却	未 償 却 額	考 慮
							年 度 現 在	当 年 度 増 加 額	初 高	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額			
土 地			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
建 物			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
構 築 物			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
機 械 及 び 装 置		9,308,506	9,308,506	0	0	9,308,506	0	587,992	0	587,992	0	8,720,514	8,720,514	
車 両 運 搬 具		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
工 具 器 具 及 び 備 品		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
建 設 仮 勘 定		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
合 計		9,308,506	9,308,506	0	0	9,308,506	0	587,992	0	587,992	0	8,720,514	8,720,514	

令和 5 年度

西予市病院事業会計決算書

令和5年度 西予市病院事業会計決算書

I 決算書類

- 1 西予市病院事業決算報告書
- 2 西予市病院事業損益計算書
- 3 西予市病院事業剰余金計算書
- 4 西予市病院事業欠損金処理計算書
- 5 西予市病院事業貸借対照表

II 決算附属書類

- 1 事業報告書
- 2 政令で定めるその他の書類
 - (1) キャッシュ・フロー計算書
 - (2) 収益費用明細書
 - (3) 固定資産明細書
 - (4) 企業債明細書
 - (5) 決算に関する注記

III 決算に関する資料

- 1 西予市民病院決算書類
- 2 野村病院決算書類

I 決 算 書 類

- 1 決算報告書
- 2 損益計算書
- 3 剰余金計算書
- 4 欠損金処理計算書
- 5 貸借対照表

令和5年度西予市病院事業

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額			
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額	合 計
第1款 病院事業収益	3,960,982,000	82,781,000	0	4,043,763,000
第1項 医業収益	3,068,329,000	△ 144,745,000	0	2,923,584,000
第2項 医業外収益	866,092,000	200,710,000	0	1,066,802,000
第3項 特別利益	26,561,000	26,816,000	0	53,377,000

支 出

区 分	予 算 額					
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流増減額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額	小 計
第1款 病院事業費用	4,595,818,000	△ 17,815,000	0	0	0	4,578,003,000
第1項 医業費用	4,388,773,000	△ 23,564,000	0	0	0	4,365,209,000
第2項 医業外費用	202,535,000	124,000	0	0	0	202,659,000
第3項 特別損失	4,510,000	5,625,000	0	0	0	10,135,000

決算報告書

(単位:円)

決算額	予決算額に比 べ減	備考
3,884,747,443	△ 159,015,557	(うち仮受消費税等 8,780,262)
2,806,790,726	△ 116,793,274	(うち仮受消費税等 7,404,757)
1,025,811,585	△ 40,990,415	(うち仮受消費税等 1,362,777)
52,145,132	△ 1,231,868	(うち仮受消費税等 12,728)

(単位:円)

地方公営企業 法第26条 第2項の規定 による繰越額	合計	決算額	地方公営企業 法第26条 第2項の規定 による繰越額	不用額	備考
0	4,578,003,000	4,151,756,617	0	426,246,383	(うち仮払消費税等 56,748,650)
0	4,365,209,000	3,975,077,683	0	390,131,317	(うち仮払消費税等 56,532,622)
0	202,659,000	166,603,883	0	36,055,117	(うち仮払消費税等 389,907)
0	10,135,000	10,075,051	0	59,949	(うち仮払消費税等 6,121)

(2) 資本的収入及び支出

収入		予 算 額				
区 分	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企業法第26条	継続費通次繰越額に	
				の規定による繰越額に 係る財源充当額	係る財源充当額	
第1款 資本的収入	336,863,000	24,135,000	360,998,000	0	0	
第1項 出資金	1,000,000	0	1,000,000	0	0	
第2項 負担金及び 交付金	245,863,000	29,235,000	275,098,000	0	0	
第3項 企業債	90,000,000	△ 5,100,000	84,900,000	0	0	

支出		予 算 額					
区 分	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流 用	小 計	地方公営企	継続費
				増減額		業法第26条 の規定による 繰 越 額	通次 繰越額
第1款 資本的支出	522,680,000	0	0	0	522,680,000	0	0
第1項 建設改良費	123,491,000	0	0	0	123,491,000	0	0
第2項 企業債償還金	399,189,000	0	0	0	399,189,000	0	0

補填財源説明

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額
 過年度分損益勘定留保資金
 過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額

(単位:円)

合計	決算額	予算額に比べ増減	備考
360,998,000	360,996,874	△ 1,126	
1,000,000	1,000,000	0	
275,098,000	275,096,874	△ 1,126	
84,900,000	84,900,000	0	

(単位:円)

合計	決算額	翌年度繰越額			不用額	備考
		地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費繰越額	通次額合計		
522,680,000	497,392,466	0	0	0	25,287,534	(うち仮払消費税等 8,927,680)
123,491,000	98,204,480	0	0	0	25,286,520	(うち仮払消費税等 8,927,680)
399,189,000	399,187,986	0	0	0	1,014	

136,395,592 円は
135,755,090 円
640,502 円

で補填した。

令和5年度 西予市病院事業損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位:円)

1 医業収益

(1) 入院収益	1,649,243,668	
(2) 外来収益	1,010,048,751	
(3) その他医業収益	<u>140,093,550</u>	2,799,385,969

2 医業費用

(1) 給与費	2,392,872,286	
(2) 材料費	529,940,040	
(3) 経費	524,321,290	
(4) 減価償却費	461,236,821	
(5) 資産減耗費	3,224,547	
(6) 研究研修費	<u>7,130,077</u>	<u>3,918,725,061</u>

営業損失 1,119,339,092

3 医業外収益

(1) 受取利息及び配当金	150,506	
(2) 他会計補助金	183,024,782	
(3) 補助金	71,409,000	
(4) 負担金及び交付金	429,862,483	
(5) 長期前受金戻入	252,070,533	
(6) その他医業外収益	36,249,044	
(7) 事業所内保育・病児保育運営収益	<u>51,682,460</u>	1,024,448,808

4 医業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	33,816,687	
(2) 長期前払消費税償却	27,412,738	
(3) 雑支出	103,447,956	
(4) 消費税及び地方消費税	0	
(5) 事業所内保育・病児保育運営費	<u>51,357,112</u>	<u>216,034,493</u>

808,414,315

経常損失 310,924,777

5 特別利益

(1) 固定資産売却益	0	
(2) 過年度損益修正益	29,281,902	
(3) その他特別利益	<u>22,850,502</u>	52,132,404

6 特別損失

(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	10,068,930		
(3) その他特別損失	<u>0</u>	<u>10,068,930</u>	<u>42,063,474</u>

当年度純損失 268,861,303

前年度繰越
欠損金 902,989,652

その他未処分利益
剰余金変動額 0

当年度未処理
欠損金 1,171,850,955

令和5年度 西予市

(令和5年4月1日から)

	資本金	資本剰余金			
		再評価 積立金	受贈財産 評価額	寄附金	国県補助金
		前年度末残高	2,637,277,374	0	454,206,904
前年度処分額	△ 11,250,000	0	0	0	0
議会の議決による処分額	△ 11,250,000	0	0	0	0
資本金の額の減少	△ 11,250,000	0	0	0	0
条例第2条による処分額	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0
法令による処分額	0	0	0	0	0
処分後残高	2,626,027,374	0	454,206,904	23,000,000	0
当年度変動額	1,000,000	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0
他会計出資金の受入	1,000,000	0	0	0	0
除却損への補填	0	0	0	0	0
減債積立金からの組入	0	0	0	0	0
建設改良積立金からの組入	0	0	0	0	0
特定収入にかかる消費税相当額の処分	0	0	0	0	0
他会計からの資産譲渡	0	0	0	0	0
固定資産の除却	0	0	0	0	0
当年度純損失	0	0	0	0	0
当年度末残高	2,627,027,374	0	454,206,904	23,000,000	0

病院事業剰余金計算書

令和6年3月31日まで)

(単位:円)

剰余金		利益剰余金					資本合計
その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	減債 積立金	利益 積立金	建設改良 積立金	未処理 欠損金	利益剰余金 合計	
0	477,206,904	40,700,000	0	70,000,000	△ 902,989,652	△ 792,289,652	2,322,194,626
0	0	0	0	0	0	0	△ 11,250,000
0	0	0	0	0	0	0	△ 11,250,000
0	0	0	0	0	0	0	△ 11,250,000
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	477,206,904	40,700,000	0	70,000,000	(繰越欠損金) △ 902,989,652	△ 792,289,652	2,310,944,626
0	0	0	0	0	△ 268,861,303	△ 268,861,303	△ 267,861,303
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	1,000,000
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	△ 268,861,303	△ 268,861,303	△ 268,861,303
0	477,206,904	40,700,000	0	70,000,000	(当年度未処理 欠損金) △ 1,171,850,955	△ 1,061,150,955	2,043,083,323

令和5年度 西予市病院事業欠損金処理計算書

(単位:円)

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	2,627,027,374	477,206,904	△ 1,171,850,955
議会の議決による処分額	0	0	0
資本金の額の減少	0	0	0
条例第2条による処分額	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	2,627,027,374	477,206,904	(繰越欠損金) △ 1,171,850,955

令和5年度 西予市病院事業貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位:円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産			
イ 土地		922,202,162	
ロ 建物	6,093,477,576		
減価償却累計額	<u>△ 2,594,704,067</u>	3,498,773,509	
ハ 構築物	1,223,234,466		
減価償却累計額	<u>△ 986,720,190</u>	236,514,276	
ニ 器械備品	2,458,447,192		
減価償却累計額	<u>△ 1,850,694,924</u>	607,752,268	
ホ 車両	14,951,642		
減価償却累計額	<u>△ 13,864,377</u>	1,087,265	
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>5,266,329,480</u>
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権		423,886	
ロ ソフトウェア		179,410,690	
ハ その他無形固定資産		0	
無形固定資産合計			<u>179,834,576</u>
(3) 投資その他の資産			
イ 投資有価証券		3,900,000	
ロ 長期前払消費税		239,175,225	
ハ 長期貸付金		0	
投資その他の資産合計			<u>243,075,225</u>
固定資産合計			<u>5,689,239,281</u>

2 流動資産

(1) 現金・預金		1,322,268,725	
(2) 未収金	584,307,145		
未収金貸倒引当金	<u>△ 18,137,110</u>	566,170,035	
(3) 有価証券		0	
(4) 貯蔵品		25,005,168	
(5) 短期貸付金		0	
(6) 前払費用		0	
(7) 前払金		0	
(8) その他流動資産		2,500,000	
流動資産合計			<u>1,915,943,928</u>
資産合計			<u><u>7,605,183,209</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		4,025,672,355	
(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	27,177,950		
ロ 特別修繕引当金	0	27,177,950	
(5) その他固定負債		<u>0</u>	
固定負債合計			4,052,850,305

4 流動負債

(1) 一時借入金			
(2) 企業債		0	
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債		419,179,826	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		196,744,278	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	120,094,000		
ロ 法定福利費引当金	26,253,000		
ハ 退職給付引当金	9,432,000	155,779,000	
(9) その他流動負債		<u>4,404,026</u>	
流動負債合計			776,107,130

5 繰延収益

(1) 長期前受金			
イ 補助金	703,984,815		
ロ 収益化累計額	<u>△ 433,715,942</u>	270,268,873	
ハ 負担金及び交付金	656,331,655		
ニ 収益化累計額	<u>△ 631,721,432</u>	24,610,223	
ホ 受贈財産評価額	1,639,298,104		
ホ 収益化累計額	<u>△ 1,201,396,124</u>	437,901,980	
ホ 受贈財産評価額	236,479		
ホ 収益化累計額	<u>0</u>	236,479	
ホ その他長期前受金	2,497,900		
繰延収益合計	<u>△ 2,373,004</u>	124,896	
負債合計			<u>733,142,451</u>
			5,562,099,886

資本の部

6 資本金

(1) 資本金			
資本金合計		<u>2,627,027,374</u>	2,627,027,374

7 剰余金

(1) 資本剰余金			
イ 補助金	0		
ロ 他会計補助金	0		
ハ 負担金及び交付金	0		
ニ 受贈財産評価額	454,206,904		
ホ 寄附金	23,000,000		
ホ その他資本剰余金	<u>0</u>		
資本剰余金合計		477,206,904	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	40,700,000		
ロ 利益積立金	0		
ハ 建設改良積立金	70,000,000		
ニ その他積立金	0		
ホ 当年度未処理欠損金	<u>1,171,850,955</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 1,061,150,955</u>	
剰余金合計			<u>△ 583,944,051</u>
資本合計			<u>2,043,083,323</u>
負債資本合計			<u>7,605,183,209</u>

Ⅱ 決算附属書類

1 事業報告書

(1) 概 況

(2) 工 事

(3) 業 務

(4) 会 計

(5) そ の 他

令和5年度 西予市病院事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

医師及び看護師の不足など、依然として厳しい医療環境の中、令和5年度においても、西予市民病院及び野村病院ともに、地域の二次救急病院としての役割を果たすことができました。

しかしながら、当年度も新型コロナウイルス感染症の影響を受けたことに加え、人口減少などの影響から大変厳しい経営状況が続いておりますが、今後とも安全・安心な医療の提供はもとより、健全な経営を念頭に努力してまいり所存です。

また、「西予市立病院経営強化プラン」を策定し、引き続き両病院の機能分担などを具体的に検討してまいります。

(西予市民病院)

令和5年度は、令和4年度に引き続き、内科、外科、泌尿器科及び整形外科の常勤医師を確保するとともに、非常勤医師による婦人科、皮膚科及び脳神経外科を加え、年間通して入院・外来診療を行いました。

入院患者数は前年度比2,287人の増、外来患者数は1,217人の減となり、入院及び外来収益あわせて69,603千円の増収となっています。加えて、病院建設事業に係る多額の減価償却費(312,227千円)の計上、給与費の増加(31,647千円増)等に加え、新型コロナウイルス感染症に係る国県補助金の大幅減少により、令和5年度も102,589千円の純損失を計上することとなりました。今後は、職員のコスト意識のさらなる醸成に努めていきます。

また、事業所内・病児保育施設(スマイル保育園)の運営により、看護師等の不足に対応するとともに、臨床研修医の受け入れなど、若い医療スタッフの育成にも引き続き力を入れていきます。

(野村病院)

令和5年度は、内科医師5名、整形外科医師1名、計6名の常勤医師で診療を行うとともに、非常勤医師による皮膚科、耳鼻科、眼科及び心療内科の診療を行い、入院・外来ともに患者数及び収益は前年並みとなりました。費用については、職員数の減による給与費の減少(26,238千円減)、委託料や修繕費の減による経費の減少(18,161千円減)等により圧縮されたものの、新型コロナウイルス感染症に係る国県補助金の大幅減少(180,067千円減)により、令和5年度は166,272千円の純損失を計上することとなりました。

医療に従事する人員不足はいっそう深刻な状況にあり、当直のできる看護師が減ったことから、隔日交替で行っている救急業務も、一次救急では夜間当直看護師を配置できなくなり、二次救急においては病棟看護師の応援も含めて何とか継続している状況です。

当院においては、地域住民に寄り添った在宅医療や人材育成にも力を入れて取り組んでいるほか、診療車による巡回診療や、国保診療所への医師

派遣等により、野村・城川地区における医療の確保にも尽力しています。また、当院に設置されている愛媛大学地域医療学講座のサテライトセンターにおいて、地域医療を担う総合医等の育成のための臨床研修医の受け入れに取り組み、8名の臨床研修医を受けれました。

イ 業務量

(西予市民病院)

年間入院延患者数は前年度比2,287人増(9.5%増)の26,420人、外来患者数は前年度比1,217人減(2.8%減)の42,345人。

病床利用率は46.9%(一般56.0%・療養は休止のため0%)となりました。

(野村病院)

年間入院延患者数は前年度比77人減(0.5%減)の15,429人、外来延患者数は前年度比51人増(0.1%増)の38,462人。

病床利用率は70.3%(全一般病棟)となりました。

ロ 財政状況

(西予市民病院)

令和5年度の医業収益は、前年度比71,755,312円増(4.1%増)の1,824,906,415円で、うち入院収益1,124,780,284円、外来収益614,084,492円、その他医業収益86,041,639円。

医業外収益は、前年度比16,221,991円増(2.4%増)の705,025,157円で、経常収益は2,529,931,572円(3.6%増)となりました。

医業費用は、前年度比22,175,684円増(0.9%増)の2,491,193,455円で、主なものは給与費1,455,007,675円(31,646,763円増)、材料費360,033,278円(904,394円増)、経費356,969,114円(22,147,349円減)、減価償却費312,227,292円(11,518,608円増)です。

医業外費用は、前年度比8,444,924円減(4.6%減)の173,827,687円で、経常費用は2,665,021,142円(0.5%増)となりました。

これにより、令和5年度は、経常損失135,089,570円を計上することとなり、特別利益、特別損失を含めた当年度純損失は102,588,855円、未処理欠損金は1,519,623,085円となりました。

(野村病院)

令和5年度の医業収益は、前年度比26,988,453円増(2.8%増)の974,479,554円で、うち入院収益524,463,384円、外来収益395,964,259円、その他医業収益54,051,911円。

医業外収益は、前年度比180,067,377円減(36.1%減)の319,423,651円で、経常収益は1,293,903,205円(10.6%減)となりました。

医業費用は、前年度比43,184,757円減(2.9%減)の1,427,531,606円で、主なものは給与費937,864,611円(26,237,502円減)、材料費169,906,

762円（4,525,819円増）、経費167,352,176円（18,161,460円減）、減価償却費149,009,529円（3,688,696円減）です。

医業外費用は、前年度比4,113,562円減（8.9%減）の42,206,806円で、経常費用は1,469,738,412円（3.1%減）となりました。

これにより、令和5年度は、経常損失175,835,207円を計上することとなり、特別利益、特別損失を含めた当年度純損失は166,272,448円、未処分利益剰金は347,772,130円となりました。

ハ 建設改良事業の状況

（西予市民病院）

器械備品の整備に係る費用として、44,543,180円を執行しました。器械備品整備の主なものは、乳房X線撮影装置17,468,000円、全自動尿統合型分析システム8,360,000円、超音波診断装置5,555,000円です。

（野村病院）

器械備品の整備等に係る費用として、53,661,300円を執行しました。器械備品整備の主なものは、デジタルX線テレビシステム23,441,000円、X線骨密度測定装置7,678,000円です。

（2） 経営指標に関する事項

（西予市民病院）

令和5年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は、入院及び外来収益、一般会計繰入金が増収しているものの、新型コロナウイルス感染症に係る補助金の減収により前年度比2.83ポイント増の94.93%となり、健全経営の水準とされる100%を下回っています。

また、修正医業収支比率は、前年度比2.28ポイント増の71.76%と低い水準となっています。

病床利用率は、昨年度に引き続き一部病床を休止し対応していることもあり前年度比3.94ポイント増の46.87%となっています。今後は病床利用率の向上に努めてまいります。

（野村病院）

令和5年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は、職員給与費や委託料など費用の圧縮となったものの、新型コロナウイルス感染症に係る補助金の大幅減収により前年度比7.34ポイント減の88.04%となり、健全経営の水準とされる100%を下回っています。

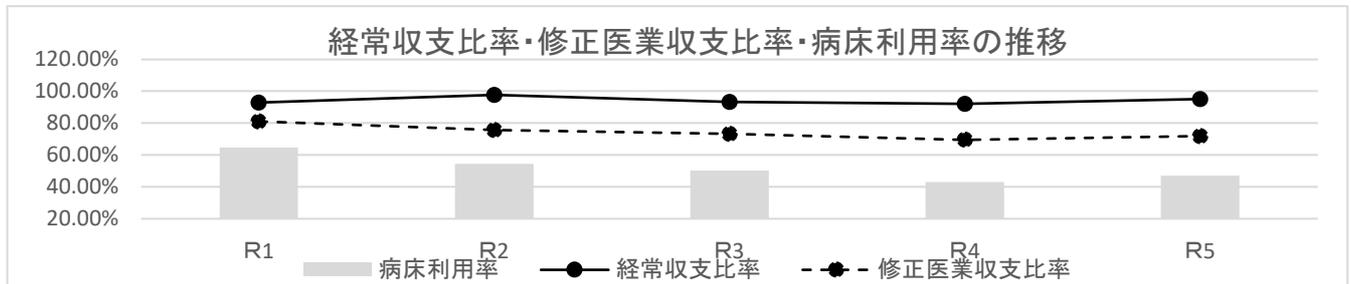
また、修正医業収支比率は、前年度比3.73ポイント増の66.76%と低い水準となっています。

病床利用率は、ほぼ前年並みの前年度比0.54ポイント減の70.26%となりました。今後も病床利用率の向上に努めてまいります。

<経営指標の推移>

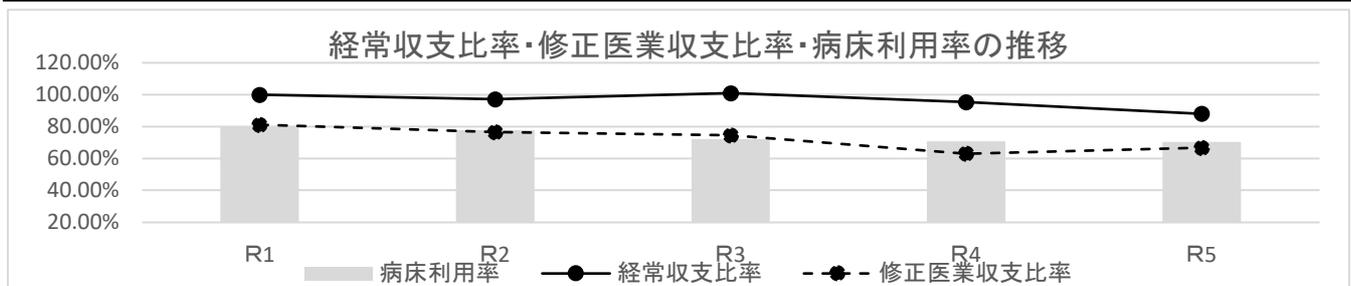
(西予市民病院)

	R1	R2	R3	R4	R5
経常収支比率	92.80%	97.70%	93.23%	92.10%	94.93%
修正医業収支比率	81.03%	75.55%	73.24%	69.48%	71.76%
病床利用率	64.50%	54.44%	50.16%	42.93%	46.87%



(野村病院)

	R1	R2	R3	R4	R5
経常収支比率	99.99%	97.12%	101.04%	95.38%	88.04%
修正医業収支比率	81.14%	76.55%	74.62%	63.03%	66.76%
病床利用率	79.88%	77.74%	72.06%	70.80%	70.26%



(3) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
議案第49号	令和5年度西予市病院事業会計補正予算(第1号)	R5.4.28	R5.4.28
発議第4号	地域医療と西予市立病院等の在り方調査特別委員会の設置について	R5.4.28	R5.4.28
選任第1号	地域医療と西予市立病院等の在り方調査特別委員会委員の選任	R5.4.28	R5.4.28
議案第64号	令和4年度西予市病院事業会計資本金の額の減少について	R5.9.1	R5.9.19
認定第10号	令和4年度西予市病院事業会計決算の認定について	R5.9.1	R5.10.3
報告第9号	令和4年度資金不足比率の報告について	R5.9.1	R5.9.1
発議第5号	地域医療と西予市立病院等の在り方調査特別委員会委員の定数の変更について	R5.9.1	R5.9.1
選任第4号	地域医療と西予市立病院等の在り方調査特別委員会委員の選任	R5.9.1	R5.9.1
議案第93号	令和5年度西予市病院事業会計補正予算(第2号)	R5.11.27	R5.12.15
議会報告第1号	地域医療と西予市立病院等の在り方調査特別委員会報告について	R6.2.21	R6.2.21
議案第40号	令和5年度西予市病院事業会計補正予算(第3号)	R6.2.21	R6.3.4
議案第50号	令和6年度西予市病院事業会計予算	R6.2.21	R6.3.18
議案第53号	西予市病院事業の設置等に関する条例の一部を改正する条例制定について	R6.2.21	R6.3.18

(4) 行政官庁認可事項

イ 西予市民病院

申請年月日	申請先	件名	許可(算定開始)年月日
R5. 4. 1	八幡浜保健所長	病院開設届出事項変更届出	R5. 4. 1
R5. 9. 15	四国厚生支局長	看護職員処遇改善評価料49の施設基準にかかわる届出	R5. 10. 1
R5. 9. 29	八幡浜保健所長	病院開設許可事項変更許可申請書(北倉庫)	R5. 10. 2
R5. 9. 29	八幡浜保健所長	病院開設許可事項変更許可申請書(整形外科)	R5. 10. 2
R5. 10. 3	八幡浜保健所長	病院構造設備使用前検査申出書(整形外科)	R5. 10. 5
R5. 10. 17	四国厚生支局長	脳血管疾患等リハビリテーション料(Ⅱ)(初期加算有)の施設基準に係る届出	R5. 11. 1
R5. 12. 28	四国厚生支局長	BRCA1/2遺伝子検査(血液)の施設基準に係る届出	R6. 1. 1
R5. 12. 28	四国厚生支局長	がん患者指導管理料ニの施設基準に係る届出	R6. 1. 1

ロ 野村病院

申請年月日	申請先	件名	許可(算定開始)年月日
R5. 3. 8	四国厚生支局長	看護職員処遇改善評価料の施設基準に係る届出	R5. 4. 1
R5. 4. 1	四国厚生支局長	地域包括ケア入院医療管理料1の施設基準に係る届出 告示注3(看護職員配置加算) 告示注4(イ看護補助者配置加算)	R5. 4. 1
R5. 4. 1	四国厚生支局長	感染対策向上加算2の施設基準に係る届出 告示注3(連携強化加算) 告示注4(サーベイランス強化加算)	R5. 4. 1
R5. 6. 5	四国厚生支局長	看護職員処遇改善評価料の施設基準に係る届出	R5. 7. 1
R5. 10. 10	八幡浜保健所長	病院開設許可事項変更許可申請書の提出	R5. 11. 1
R5. 12. 6	四国厚生支局長	看護職員処遇改善評価料の施設基準に係る届出	R6. 1. 1
R5. 12. 19	四国厚生支局長	重症者等療養環境特別加算の施設基準に係る届出 (病床変更)	R6. 1. 1
R5. 12. 19	四国厚生支局長	特別の療養環境の提供の実施(変更)報告書 (入院医療に係るもの)	R6. 1. 1

(5) 職員に関する事項

イ 職員数

(イ) 西予市民病院

(単位：人)

区 分		職 種	R 6. 3. 31 現 在	R 5. 3. 31 現 在	増 減	備 考
正職員	医 師	院 長	1	1	0	
		副 院 長	1	2	△ 1	
		内 科 医 師	4	4	0	
		外 科 医 師	2	2	0	
		整形外科医師	2	1	1	
		泌尿器科医師	1	1	0	
		小 計	11	11	0	
	医 療 技 術 員	薬 剤 師	2	2	0	
		検 査 技 師	6	6	0	
		放 射 線 技 師	5	6	△ 1	
		理 学 療 法 士	7	7	0	
		作 業 療 法 士	3	3	0	
		言 語 聴 覚 士	0	1	△ 1	
		管 理 栄 養 士	3	3	0	
		臨 床 工 学 技 士	4	5	△ 1	
		小 計	30	33	△ 3	
	看 護 師	正 看 護 師	60	67	△ 7	
		准 看 護 師	2	2	0	
		小 計	62	69	△ 7	
	事 務 職 員		10	9	1	
	そ の 他 の 職 員	医療社会福祉士	1	2	△ 1	
		その他の職員	11	11	0	
		小 計	12	13	△ 1	
合 計		125	135	△ 10		
会 計 年 度 任 用 職 員	医 師	フルタイム	2	1	1	
		パート	0	0	0	
	正看護師	フルタイム	5	6	△ 1	
		パート	9	8	1	
	准看護師	フルタイム	2	2	0	
		パート	0	1	△ 1	
	看護助手	フルタイム	7	10	△ 3	
		パート	2	2	0	
	事務職員	フルタイム	18	17	1	
		パート	2	2	0	
	そ の 他	フルタイム	16	17	△ 1	
		パート	12	15	△ 3	
	合 計		75	81	△ 6	

(ロ) 野村病院

(単位：人)

区 分	職 種	R 6. 3. 31 現 在	R 5. 3. 31 現 在	増 減	備 考	
正職員	医 師	院 長	1	1	0	
		副 院 長	1	1	0	
		内 科 医 師	2	2	0	
		外 科 医 師	0	0	0	
		整形外科医師	0	0	0	
		眼 科 医 師	0	0	0	
		小 計	4	4	0	
	医 療 技 術 員	薬 剤 師	2	2	0	
		検 査 技 師	3	3	0	
		放 射 線 技 師	3	3	0	
		理 学 療 法 士	5	6	△ 1	
		作 業 療 法 士	1	1	0	
		言 語 聴 覚 士	1	1	0	
		管 理 栄 養 士	2	2	0	
	小 計	17	18	△ 1		
	看 護 師	正 看 護 師	42	46	△ 4	
		准 看 護 師	1	1	0	
		小 計	43	47	△ 4	
	事 務 職 員		6	6	0	
	その他の 職 員	医療社会福祉士	2	2	0	
		その他の職員	3	3	0	
小 計		5	5	0		
合 計		75	80	△ 5		
会計年度 任用職員	医療 技 術 員	フルタイム	0	0	0	
		パ ー ト	1	0	1	
	正看護師	フルタイム	5	4	1	
		パ ー ト	2	5	△ 3	
	准看護師	フルタイム	0	1	△ 1	
		パ ー ト	0	0	0	
	看護助手	フルタイム	12	12	0	
		パ ー ト	3	3	0	
	事務職員	フルタイム	7	9	△ 2	
		パ ー ト	1	0	1	
	その他	フルタイム	14	15	△ 1	
		パ ー ト	7	7	0	
合 計		52	56	△ 4		

ロ 給与の改定

西予市職員の給与に関する条例の一部を改正する条例制定について

西予市特別職の職員で常勤のもの給与等に関する条例の一部を改正する条例制定について

西予市会計年度任用職員の給与及び費用弁償に関する条例の一部を改正する条例制定について

(6) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該 当 な し

2 工 事

本年度において施工した工事ならびに取得した器械備品等の資産は次のとおりである。

(1) 建設改良工事の概況

イ 西 予 市 民 病 院

(単位：円) (税込)

品 名	数量	取得価格	取得年月日	納入業者	備考
手術用電気メス	一式	3,410,000	R5.7.27	(株)エヒメ医療器	OP室
輸液ポンプ	一式	330,000	R5.8.4	(株)エヒメ医療器	病棟
自動体外式除細動器	一式	207,900	R5.8.7	宇和島器械(有)	ホール
超音波診断装置	一式	5,555,000	R5.8.29	宇和島器械(有)	泌尿器科
膀胱用超音波画像診断装置	一式	797,500	R5.9.5	宇和島器械(有)	泌尿器科
シリンジポンプ	2台	414,700	R5.9.13	宇和島器械(有)	病棟
乳房X線撮影装置	一式	17,468,000	R5.9.19	宇和島器械(有)	放射線室
大腸ビデオスコープ	一式	4,675,000	R5.11.27	宇和島器械(有)	内視鏡室
アテスト オートリーダー390G	一式	336,600	R6.1.18	(株)エヒメ医療器	OP室
アテスト オートリーダー490	一式	348,480	R6.1.18	(株)エヒメ医療器	OP室
全自動尿統合型分析システム	一式	8,360,000	R6.2.2	アルフレッサ篠原化学(株)	検査室
電気スチームコンベクションオープン架台付	一式	2,640,000	R6.2.20	(株)中西製作所	給食室

ロ 野 村 病 院

(単位：円) (税込)

品 名	数量	取得価格	取得年月日	納入業者	備考
デジタルX線テレビシステム	一式	23,441,000	R6.2.5	(株)アスティス	放射線室
オートレフケラト/トノ/パキメータ	一式	3,905,000	R6.2.22	(株)アーガス・ビー・エム・シー	眼科
電子カルテ医事システムバックアップ構築	一式	2,108,700	R6.3.11	(株)富士通四国インフォテック 松山事業所	医事課
F P D画像処理ユニット	一式	1,732,500	R6.3.19	富士フィルムメディカル(株)	放射線室
ボディーコンポジションアナライザー	一式	3,036,000	R6.3.21	(株)アスティス	内科
自動血球分析装置	一式	7,172,000	R6.3.26	アルフレッサ篠原化学(株)	検査室
X線骨密度測定装置	一式	7,678,000	R6.3.28	(株)サンメディカル	放射線室
臨床化学分析装置	一式	2,695,000	R6.3.28	(株)アスティス	検査室
全自動身長体重計	一式	534,600	R6.3.29	(株)エヒメ医療器	内科
ハンドレール付き体重計	一式	148,500	R6.3.29	(株)エヒメ医療器	内科
外壁タイル剥落防止修繕工事	一式	1,210,000	R6.3.29	(株)大塚組	施設設備

(2) 保存工事の概況

イ 西 予 市 民 病 院

(単位：円) (税込)

品 名	数量	金 額	取得年月日	納入業者	備考
温水熱源系統交換器プレート熱交換器プレート洗浄・ガスケット交換修繕	一式	1,177,000	R5.7.27	重松兄弟設備(株)西予営業所	施設設備
モジュールチラー1号機圧縮機及び高周波抑制装置取替修繕	一式	2,233,000	R6.3.7	重松兄弟設備(株)西予営業所	施設設備

ロ 野 村 病 院

(単位：円) (税込)

品 名	数量	金 額	取得年月日	納入業者	備考
インターネットセキュリティ強化に伴う機器設定修繕	一式	1,117,215	R6.3.11	(株)富士通四国インフォテック 松山事業所	医事課

3 業 務

(1) 業務量

イ 西予市民病院

科別 入院・外来別		内 科		外 科		整 形 外 科	
		件 数	円	件 数	円	件 数	円
(366日) 入 院		13,383	515,269,795	3,582	160,441,023	6,520	314,702,367
(243日) 外 来		15,017	198,903,524	4,979	(238日) 70,358,061	11,323	(218日) 110,716,780
合 計		28,400	714,173,319	8,561	230,799,084	17,843	425,419,147
一日平均件数及び 患者1人1日当たり 平均金額	入院	36.6	38,502	9.8	44,791	17.8	48,267
	外来	61.8	13,245	20.9	14,131	51.9	9,778

科別 入院・外来別		泌 尿 器 科		婦 人 科		皮 膚 科	
		件 数	円	件 数	円	件 数	円
(366日) 入 院		2,935	134,201,177	—	20,165	—	106,676
(243日) 外 来		9,687	(228日) 229,039,068	85	(24日) 767,617	1,125	(47日) 3,585,307
合 計		12,622	363,240,245	85	787,782	1,125	3,691,983
一日平均件数及び 患者1人1日当たり 平均金額	入院	8.0	45,724	—	—	—	—
	外来	42.5	23,644	3.5	9,031	23.9	3,187

科別 入院・外来別		脳 神 経 外 科		合 計	
		件 数	円	件 数	円
(366日) 入 院		—	39,081	26,420	1,124,780,284
(243日) 外 来		129	(22日) 714,135	42,345	614,084,492
合 計		129	753,216	68,765	1,738,864,776
一日平均件数及び 患者1人1日当たり 平均金額	入院	—	—	72.2	42,573
	外来	5.9	5,536	174.3	14,502

※ 婦人科、皮膚科及び脳神経外科の入院件数は、他診療科の件数に含まれている。

ロ 野村病院

科別 入院・外来別		内 科		外 科		整 形 外 科	
		件 数	円	件 数	円	件 数	円
(366日) 入 院		11,310	389,693,254	—	—	4,119	134,770,130
(243日) 外 来		20,370	225,501,963	—	—	12,386	(225日) 143,248,864
合 計		31,680	615,195,217	—	—	16,505	278,018,994
一日平均件数及び 患者1人1日当たり 平均金額	入院	30.9	34,456	—	—	11.3	32,719
	外来	83.8	11,070	—	—	55.0	11,565

科別 入院・外来別		眼 科		心 療 内 科		皮 膚 科	
		件 数	円	件 数	円	件 数	円
(366日) 入 院		—	—	—	—	—	—
(243日) 外 来		2,240	(94日) 13,153,403	1,133	(50日) 3,831,899	1,363	(48日) 5,737,714
合 計		2,240	13,153,403	1,133	3,831,899	1,363	5,737,714
一日平均件数及び 患者1人1日当たり 平均金額	入院	—	—	—	—	—	—
	外来	23.8	5,872	22.7	3,382	28.4	4,210

科別 入院・外来別		耳鼻咽喉科		合 計	
		件 数	円	件 数	円
(366日) 入 院		—	—	15,429	524,463,384
(243日) 外 来		970	(91日) 4,490,416	38,462	395,964,259
合 計		970	4,490,416	53,891	920,427,643
一日平均件数及び 患者1人1日当たり 平均金額	入院	—	—	42.2	33,992
	外来	10.7	4,629	158.3	10,295

※ 小児科・外科は、標榜しているが休診中である。
 ※ 移動診療は、内科の件数及び収益に含まれている。

(2) 事業収入に関する事項

イ 西予市民病院

(単位：円) () 税込数値

区 分	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	対前年度比率(%)
医 業 収 益	1,824,906,415 (1,829,466,508)	1,753,151,103 (1,757,375,913)	71,755,312 (72,090,595)	4.1 (4.1)
医 業 外 収 益	705,025,157 (705,672,423)	688,803,166 (690,003,955)	16,221,991 (15,668,468)	2.4 (2.3)
特 別 利 益	37,469,749 (37,480,423)	53,408,987 (53,408,987)	△ 15,939,238 (△ 15,928,564)	△ 29.8 (△ 29.8)
計	2,567,401,321 (2,572,619,354)	2,495,363,256 (2,500,788,855)	72,038,065 (71,830,499)	2.9 (2.9)

ロ 野村病院

(単位：円) () 税込数値

区 分	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	対前年度比率(%)
医 業 収 益	974,479,554 (977,324,218)	947,491,101 (950,485,429)	26,988,453 (26,838,789)	2.8 (2.8)
医 業 外 収 益	319,423,651 (320,139,162)	499,491,028 (500,309,290)	△ 180,067,377 (△ 180,170,128)	△ 36.1 (△ 36.0)
特 別 利 益	14,662,655 (14,664,709)	32,400,942 (32,429,860)	△ 17,738,287 (△ 17,765,151)	△ 54.7 (△ 54.8)
計	1,308,565,860 (1,312,128,089)	1,479,383,071 (1,483,224,579)	△ 170,817,211 (△ 171,096,490)	△ 11.5 (△ 11.5)

(3) 事業費用に関する事項

イ 西予市民病院

(単位：円) () 税込数値

区 分	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	対前年度比率(%)
医 業 費 用	2,491,193,455 (2,529,748,308)	2,469,017,771 (2,509,603,022)	22,175,684 (20,145,286)	0.9 (0.8)
医 業 外 費 用	173,827,687 (139,292,317)	182,272,611 (145,521,605)	△ 8,444,924 (△ 6,229,288)	△ 4.6 (△ 4.3)
特 別 損 失	4,969,034 (4,975,155)	5,429,803 (5,430,217)	△ 460,769 (△ 455,062)	△ 8.5 (△ 8.4)
計	2,669,990,176 (2,674,015,780)	2,656,720,185 (2,660,554,844)	13,269,991 (13,460,936)	0.5 (0.5)

ロ 野村病院

(単位：円) () 税込数値

区 分	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	対前年度比率(%)
医 業 費 用	1,427,531,606 (1,445,329,375)	1,470,716,363 (1,490,270,108)	△ 43,184,757 (△ 44,940,733)	△ 2.9 (△ 3.0)
医 業 外 費 用	42,206,806 (27,311,566)	46,320,368 (29,847,689)	△ 4,113,562 (△ 2,536,123)	△ 8.9 (△ 8.5)
特 別 損 失	5,099,896 (5,099,896)	6,612,975 (6,612,975)	△ 1,513,079 (△ 1,513,079)	△ 22.9 (△ 22.9)
計	1,474,838,308 (1,477,740,837)	1,523,649,706 (1,526,730,772)	△ 48,811,398 (△ 48,989,935)	△ 3.2 (△ 3.2)

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

(工事に掲げたもの及び材料売買契約を除く。1件1,000千円以上)

イ 西予市民病院

(単位：円) (税込)

契約期間	契約金額	件 名	契約の相手方
R 5 年度中	43,058,400	医事業務委託	(株)ニチイ学館
R 5 年度中	7,719,800	空調設備保守点検業務委託	重松兄弟設備(株) 西予営業所
R 5 年度中	2,730,200	衛生設備保守点検業務委託	重松兄弟設備(株) 西予営業所
R 5 年度中	3,776,074	医療用画像情報システム運用サポート保守業務委託	宇和島器械(有)
R 5 年度中	4,283,400	C R / D R システム保守業務委託	宇和島器械(有)
R 5 年度中	16,170,000	C T 装置保守業務委託	宇和島器械(有)
R 5 年度中	3,109,254	内視鏡スコープ保守点検業務委託	宇和島器械(有)
R 5 年度中	19,304,076	医療情報システムサポート業務委託	(株)富士通四国インフォテック 松山事業所
R 5 年度中	1,584,000	ネットワーク運用保守業務委託	(株)富士通四国インフォテック 松山事業所
R 5 年度中	2,907,300	せい坊ネットシステムサポート業務委託	(株)富士通四国インフォテック 松山事業所
R 5 年度中	9,570,000	M R I 装置保守業務委託	(株)よんやく
R 5 年度中	2,332,000	生化学自動分析装置保守点検業務委託	(株)よんやく
R 5 年度中	1,755,600	昇降機保全業務委託	(株)日立ビルシステム 四国支社
R 5 年度中	1,716,000	透析用水作成装置保守管理業務委託	(株)サナス
R 5 年度中	1,089,000	透析液供給装置、A剤溶解装置保守管理業務委託	(株)サナス
R 5 年度中	15,232,800	清掃業務委託	太平ビルサービス(株) 松山支店
R 5 年度中	4,290,000	インシデントレポート管理システム導入業務委託	(株)富士通四国インフォテック 松山事業所
R 5 年度中	6,424,000	医療情報システムD P C 対応オプションパッケージ導入業務委託	(株)富士通四国インフォテック 松山事業所
R 5 年度中	5,000,000	医療提供体制確保支援業務委託	(公社)地域医療振興協会

ロ 野村病院

(単位：円) (税込)

契約期間	契約金額	件 名	契約の相手方
R 5 年度中	1,323,960	D R システム保守業務委託	富士フィルムメディカル(株)
R 5 年度中	1,056,000	ネットワーク運用保守業務委託	(株)富士通四国インフォテック 松山事業所
R 5 年度中	14,730,540	医療情報システムサポート保守業務委託	(株)富士通四国インフォテック 松山事業所
R 5 年度中	2,907,300	せい坊ネットシステムサポート保守業務委託	(株)富士通四国インフォテック 松山事業所
R 5 年度中	9,411,600	C T 装置保守業務委託	(株)サンメディカル
R 5 年度中	7,590,000	M R I 装置保守業務委託	(株)サンメディカル
R 5 年度中	5,269,990	医用画像情報システム保守業務委託	宇和島器械(有)
R 5 年度中	1,485,000	超音波画像診断装置保守業務委託	宇和島器械(有)
R 5 年度中	1,335,950	高圧蒸気・酸化エチレン滅菌装置点検業務委託	宇和島器械(有)
R 5 年度中	1,306,800	昇降機保全業務委託	三菱電機ビルソリューションズ(株)

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

前年度末残高	4,759,140,167 円
本年度借入金	84,900,000 円
本年度償還金	399,187,986 円
本年度末残高	4,444,852,181 円

ロ 起債前借

前年度末残高	0 円
本年度借入金	0 円
本年度長期資金借換額	0 円
本年度末残高	0 円

ハ 一時借入金

本年度中における借入額	0 円
本年度末残高	0 円

(3) 議会の議決を経なければ流用することができない経費

イ 職員給与費	2,430,316,696 円
ロ 交際費	989,884 円

(4) その他会計経理に関する重要事項

イ たな卸資産購入費	541,023,839 円
ロ たな卸資産購入にかかる仮払い消費税及び地方消費税	49,183,347 円

5 その他

(1) 他会計補助金等の使途について

イ 他会計補助金 183,210,764 円について、

研究研修費に要する経費にかかる補助金3,907,423円（西予市民病院2,851,213円・野村病院1,056,210円）は、旅費・図書費・研究雑費他に充当した。

共済追加費用に要する経費にかかる補助金14,461,411円（西予市民病院9,021,743円・野村病院5,439,668円）、基礎年金拠出金公的負担金に要する経費にかかる補助金41,844,059円（西予市民病院33,760,949円・野村病院8,083,110円）は、法定福利費に充当した。

児童手当に要する経費にかかる補助金10,646,000円（西予市民病院6,464,000円・野村病院4,182,000円）は、給与費（手当）に充当した。

医師確保対策に要する経費にかかる補助金42,511,634円（西予市民病院23,377,156円・野村病院19,134,478円）は、給与費・旅費に充当した。

保育料助成に要する経費にかかる補助金300,000円（西予市民病院300,000円）は、厚生福利費に充当した。

公立病院経営強化の推進に要する経費にかかる補助金6,416,870円（西予市民病院6,416,870円）は、旅費・消耗品費・委託料他に充当した。

その他経費にかかる補助金62,937,385円（西予市民病院62,937,385円）は、給与費・燃料費・委託料に充当した。また、事業所内保育運営に要する経費にかかる補助金185,982円（西予市民病院185,982円）は、食糧費・消耗品費に充当した。

ロ 他会計負担金 775,351,843 円について、

償還利息にかかる負担金22,729,667円（西予市民病院22,599,219円・野村病院130,448円）は、償還利息に充当した。

救急医療の確保に要する経費にかかる負担金58,649,600円（西予市民病院37,233,000円・野村病院21,416,600円）は、給与費・委託料他に充当した。

リハビリテーション医療に要する経費にかかる負担金63,145,996円（西予市民病院46,536,552円・野村病院16,609,444円）、感染症医療に要する経費にかかる負担金8,502,000円（西予市民病院8,502,000円）、不採算地区病院の運営に要する経費にかかる負担金166,462,500円（野村病院166,462,500円）は、給与費に充当した。また、不採算地区に所在する中核的な病院の機能を維持するための経費にかかる負担金112,339,000円（西予市民病院112,339,000円）は、給与費・委託料に充当した。

高度医療に要する経費にかかる負担金51,228,320円（西予市民病院40,051,000円・野村病院11,177,320円）は、委託料に充当した。

事業所内保育に要する経費にかかる負担金11,054,095円（西予市民病院11,054,095円）は、給与費・消耗品費他に充当した。病児保育に要する経費にかかる負担金688,791円（西予市民病院688,791円）は、給与費・消耗品費他に充当した。移動診療車に要する経費にかかる負担金5,455,000円（野村病院5,455,000円）は、給与費・委託料他に充当した。

償還元金にかかる負担金275,096,874円（西予市民病院210,007,483円・野村病院65,089,391円）は、償還元金に充当した。

ハ 出資金 1,000,000 円について、

ふるさと応援基金にかかる出資金1,000,000円（西予市民病院1,000,000円）は、医療器械購入費に充当した。

2 政令で定めるその他の書類

- (1) キャッシュ・フロー計算書
- (2) 収益費用明細書
- (3) 固定資産明細書
- (4) 企業債明細書
- (5) 決算に関する注記

令和5年度 西予市病院事業キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位:円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△ 268,861,303
減価償却費	461,236,821
賞与引当金の増減額	△ 7,534,409
退職給付引当金の増減額	1,305,000
貸倒引当金の増減額	934,469
長期前払消費税の増減額	18,769,579
固定資産除却損	2,086,940
受取利息及び受取配当金	△ 150,506
長期前受金戻入額	△ 274,921,035
支払利息	33,816,687
固定資産売却損益	0
有価証券売却損益	0
減損損失	0
未収金の増減額	117,416,096
受取手形の増減額	0
たな卸資産の増減額	△ 3,272,414
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	△ 5,782,869
前受金の増減額	0
その他流動負債の増減額	971,585
前払費用の増減額	0
小計	76,014,641
利息及び配当金の受取額	150,506
利息の支払額	△ 33,816,687

業務活動によるキャッシュ・フロー 42,348,460

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	△ 89,513,279
有形固定資産の売却による収入	0
無形固定資産の取得による支出	0
無形固定資産の売却による収入	0
固定資産の除却による支出	0
有価証券の取得による支出	0
有価証券の売却による収入	0
貸付による支出	0
貸付金の回収による収入	0
国庫補助金等による収入	0
一般会計または他の特別会計からの繰入金による収入	0
受贈・寄附金による収入	236,479
一般会計または他の特別会計からの負担金による収入	275,096,874
出資による支出	0
基金の積み立てによる支出	0
基金の取り崩しによる収入	0

投資活動によるキャッシュ・フロー 185,820,074

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入による収入	0
一時借入金の償還による支出	0
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	84,900,000
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	△ 399,187,986
その他の企業債による収入	0
その他の企業債の償還による支出	0
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入	0
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金の償還による支出	0
その他の他会計借入金による収入	0
その他の他会計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	1,000,000
リース債務の返済による支出	0

財務活動によるキャッシュ・フロー △ 313,287,986

資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 85,119,452
資金期首残高	<u>1,407,388,177</u>
資金期末残高	<u><u>1,322,268,725</u></u>

病院事業収益明細書

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
病院事業収益				3,875,967,181	
	医業収益			2,799,385,969	
		入院収益		1,649,243,668	
			入院収益	1,649,243,668	
		外来収益		1,010,048,751	
			外来収益	1,010,048,751	
		その他の 医業収益		140,093,550	
			室料差額収益	23,959,093	
			公衆衛生 活動収益	26,501,682	
			医療相談収益	4,199,251	
			他会計負担金	58,649,600	
			その他の 医業収益	26,783,924	
	医業外収益			1,024,448,808	
		受取利息及び 配当金		150,506	
			預金利息	150,506	
		他会計補助金		183,024,782	
			一般会計補助金	183,024,782	
		補助金		71,409,000	
			国庫補助金	0	
			県補助金	71,409,000	
			その他補助金	0	
		負担金及び 交付金		429,862,483	
			一般会計負担金	429,862,483	
		長期前受金 戻入		252,070,533	
			長期前受金戻入	252,070,533	
		その他の 医業外収益		36,249,044	
			その他の 医業外収益	36,249,044	
		事業所内保育・病児 保育運営収益		51,682,460	
			事業所内保育 運営収益	33,676,313	
			病児保育 運営収益	18,006,147	
	特別利益			52,132,404	
		過年度損益 修正		29,281,902	
			過年度損益 修正	29,281,902	
		その他特別利益		22,850,502	
			その 特別利益	22,850,502	

病院事業費用明細書

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
病院事業費用				4,144,828,484	
	医業費用			3,918,725,061	
		給与費		2,392,872,286	
			給料	992,761,087	予算額 1,048,002,000円
			手当	624,023,390	予算額 685,983,000円
			賞与引当金繰入額	118,406,000	予算額 124,920,000円
			報酬	148,756,131	予算額 160,133,000円
			法定福利費	474,939,778	予算額 553,026,100円
			法定福利費引当金繰入額	25,877,000	予算額 27,180,000円
			退職給付費	8,108,900	予算額 8,108,900円
		材料費		529,940,040	
			薬品費	265,501,438	
			診療材料費	221,929,033	
			医療消耗備品費	1,898,969	
			給食材料費	40,610,600	
		経費		524,321,290	
			厚生福利費	3,072,149	
			報償費	58,582	
			旅費交通費	11,757,336	
			職員被服費	608,311	
			消耗品費	26,540,222	
			消耗備品費	1,612,581	
			光熱水費	75,396,741	
			燃料費	23,710,549	
			食糧費	30,051	
			印刷製本費	605,463	
			修繕費	18,225,304	
			保険料	4,767,941	
			賃借料	63,155,849	
			通信運搬費	4,619,990	
			委託料	274,569,494	
			手数料	1,598,486	
			諸会費	3,280,583	
			交際費	959,389	予算額 2,700,000円

款	項	目	節	金額	備考
			負担金	7,630,531	
			貸倒引当金 繰入額	973,000	
			雑費	1,148,738	
		減価償却費		461,236,821	
			建物減価償却費	214,669,051	
			構築物 減価償却費	35,396,050	
			器械備品 減価償却費	141,006,869	
			車両 減価償却費	320,624	
			無形固定資産 減価償却費	69,844,227	
		資産減耗費		3,224,547	
			たな卸資産 減耗費	1,137,607	
			固定資産除却費	2,086,940	
		研究研修費		7,130,077	
			謝金	18,182	
			図書費	1,596,340	
			旅費	2,196,624	
			研究雑費	3,318,931	
	医業外費用			216,034,493	
		支払利息及び 企業債取扱諸費		33,816,687	
			企業債利息	33,816,687	
		雑支出		103,447,956	
			雑支出	103,447,956	
		長期前払消費税 償却		27,412,738	
			長期前払消費税 償却	27,412,738	
		事業所内保育・病 児保育運営費		51,357,112	
			事業所内保育 運営経費	33,446,592	
			病児保育 運営経費	17,910,520	
	特別損失			10,068,930	
		固定資産売却損		0	
			固定資産売却損	0	
		過年度損益修正損		10,068,930	
			過年度損益修正損	10,068,930	
		その他特別損失		0	
			その他特別損失	0	

固定資産明細書

(1)有形固定資産明細書

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高	減価償却		額計	年度末償却未済額	備考
					当年度増加額	当年度減少額			
土地	922,202,162	0	0	922,202,162	0	0	0	922,202,162	
建物	6,092,377,576	1,100,000	0	6,093,477,576	214,669,051	0	2,594,704,067	3,498,773,509	
構築物	1,223,234,466	0	0	1,223,234,466	35,396,050	0	986,720,190	236,514,276	
器械備品	2,410,948,392	88,176,800	40,678,000	2,458,447,192	141,006,869	38,644,100	1,850,694,924	607,752,268	
車両	15,775,963	236,479	1,060,800	14,951,642	320,624	1,007,760	13,864,377	1,087,265	
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0	0	
合計	10,664,538,559	89,513,279	41,738,800	10,712,313,038	391,392,594	39,651,860	5,445,983,558	5,266,329,480	

(単位:円)

(2)無形固定資産明細書

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却高	年度末現在高	備考
電話加入権	423,886	0	0	0	423,886	
ソフトウェア	249,254,917	0	0	69,844,227	179,410,690	
合計	249,678,803	0	0	69,844,227	179,834,576	

(単位:円)

(3)投資その他の資産明細書

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却高	年度末現在高	備考
投資有価証券	3,900,000	0	0	0	3,900,000	
長期前払消費税	257,944,804	8,643,159	0	27,412,738	239,175,225	
長期貸付金	11,250,000	0	11,250,000	0	0	
合計	273,094,804	8,643,159	11,250,000	27,412,738	243,075,225	

(単位:円)

企業債明細書

1 西予市民病院

(単位:円)

種 類			発行年月日	発 行 総 額	償 還 高		未 償 還 残 高	利 率	償還終期
事業年度	事 業 名	借 入 先			当年度償還高	償 還 高 累 計			
H23	西予市新市立病院建設事業 (本体)(病院債)	財務省	H24.8.28	44,900,000	1,632,477	10,931,220	33,968,780	1.50	R23
H23	西予市新市立病院建設事業 (医師住宅)(病院債)		H24.12.25	3,000,000	140,774	878,521	2,121,479	1.50	R19
H23	西予市新市立病院建設事業 (本体+医師住宅)(過疎債)		H24.12.25	47,800,000	5,423,004	45,076,290	2,723,710	0.60	R6
H24	西予市新市立病院建設事業 (本体)(病院債)		H26.3.25	858,400,000	30,555,024	148,600,160	709,799,840	1.40	R25
H24	西予市新市立病院建設事業 (医師住宅)(病院債)		H26.1.28	113,700,000	5,313,505	28,390,340	85,309,660	1.30	R20
H24	西予市新市立病院建設事業 (本体+医師住宅)(過疎債)		H26.3.25	724,900,000	27,613,278	136,426,840	588,473,160	0.60	R25
H25	西予市新市立病院建設事業 (本体)(病院債)		H27.2.24	1,103,900,000	40,099,272	177,032,768	926,867,232	1.10	R26
H25	西予市新市立病院建設事業 (本体+医療機器+情報システム)(過疎債)		H27.3.25	1,295,600,000	49,972,566	198,697,688	1,096,902,312	0.40	R26
H26	西予市新市立病院建設事業 (本体)(病院債)		H27.2.24	191,600,000	6,959,888	30,726,949	160,873,051	1.10	R26
H26	西予市新市立病院建設事業 (本体+医療機器+情報システム)(過疎債)		H27.3.25	243,300,000	9,384,321	37,313,329	205,986,671	0.40	R26
H30	医療機器整備事業(病院債)		H31.3.25	5,800,000	1,450,218	5,800,000	0	0.01	R5
H30	医療機器整備事業(過疎債)		H31.3.25	5,800,000	1,450,218	5,800,000	0	0.01	R5
R1	医療機器整備事業(病院債)		R2.3.25	21,700,000	5,425,055	16,274,837	5,425,163	0.002	R6
R1	医療情報システム整備事業(病院債)		R2.10.28	49,600,000	12,400,000	30,999,535	18,600,465	0.002	R7
R1	医療機器・医療情報システム整備事業(過疎債)		R2.10.28	71,300,000	17,825,000	44,561,831	26,738,169	0.002	R7
R2	医療機器整備事業(病院債)		R3.3.25	21,100,000	5,274,921	10,549,684	10,550,316	0.003	R7
R2	医療情報・地域連携システム整備事業(病院債)		R3.3.25	131,300,000	32,824,508	65,648,031	65,651,969	0.003	R7
R2	医療機器・医療情報・地域連携システム整備事業(過疎債)		R3.3.25	110,600,000	27,649,585	55,298,341	55,301,659	0.003	R7
R3	医療機器整備事業(過疎債)		R4.6.28	25,400,000	6,349,333	6,349,333	19,050,667	0.007	R8
R4	医療機器整備事業(過疎債)		R5.3.27	44,000,000	0	0	44,000,000	0.200	R9
R4	医療機器整備事業(病院債)	R5.3.27	44,000,000	0	0	44,000,000	0.200	R9	
R5	医療機器整備事業(過疎債)	R6.3.25	17,700,000	0	0	17,700,000	0.300	R10	
R5	医療機器整備事業(病院債)	R6.3.25	20,000,000	0	0	20,000,000	0.300	R10	
財務省 計				5,195,400,000	287,742,947	1,055,355,697	4,140,044,303		
R3	医療機器整備事業(病院債)現年分	宇和島信用金庫	R4.3.25	14,300,000	3,572,000	3,572,000	10,728,000	0.100	R8
宇和島信用金庫 計				14,300,000	3,572,000	3,572,000	10,728,000		
R3	医療機器整備事業(病院債)繰越分	愛媛銀行	R4.5.25	11,700,000	2,928,000	2,928,000	8,772,000	0.155	R8
愛媛銀行 計				11,700,000	2,928,000	2,928,000	8,772,000		
合 計				5,221,400,000	294,242,947	1,061,855,697	4,159,544,303		

2 野村病院

(単位:円)

種 類			発行年月日	発 行 総 額	償 還 高		未 償 還 残 高	利 率	償還終期
事業年度	事 業 名	借 入 先			当年度償還高	償 還 高 累 計			
H5	病院外構工事(病院債)	財務省	H5.12.24	100,000,000	3,073,196	100,000,000	0	3.85	R5
H30	医療機器整備事業(病院債)		H31.3.25	17,600,000	4,400,660	17,600,000	0	0.01	R5
H30	医療機器整備事業(過疎債)		H31.3.25	17,600,000	4,400,660	17,600,000	0	0.01	R5
R1	医療機器整備事業(病院債)		R2.3.25	22,400,000	5,600,056	16,799,832	5,600,168	0.002	R6
R1	医療情報システム整備事業(病院債)		R2.10.28	39,100,000	9,775,000	24,437,134	14,662,866	0.002	R7
R1	医療機器・医療情報システム整備事業(過疎債)		R2.10.28	61,500,000	15,375,000	38,436,924	23,063,076	0.002	R7
R2	医療機器整備事業(病院債)		R3.3.25	8,800,000	2,199,967	4,399,868	4,400,132	0.003	R7
R2	医療情報・地域連携システム整備事業(病院債)		R3.3.25	102,000,000	25,499,617	50,998,470	51,001,530	0.003	R7
R2	医療機器・医療情報・地域連携システム整備事業(過疎債)		R3.3.25	88,000,000	21,999,670	43,998,681	44,001,319	0.003	R7
R3	医療機器整備事業(過疎債)		R4.6.28	30,000,000	7,499,213	7,499,213	22,500,787	0.007	R8
R4	医療機器・施設等整備事業(過疎債)		R5.3.27	24,000,000	0	0	24,000,000	0.200	R9
R4	医療機器整備事業(病院債)		R5.3.27	11,000,000	0	0	11,000,000	0.200	R9
R4	施設等整備事業(病院債)		R5.3.27	13,000,000	0	0	13,000,000	0.200	R9
R5	医療機器整備事業(過疎債)		R6.3.25	22,200,000	0	0	22,200,000	0.300	R10
R5	医療機器整備事業(病院債)		R6.3.25	25,000,000	0	0	25,000,000	0.300	R10
財務省 計				582,200,000	99,823,039	321,770,122	260,429,878		
R3	医療機器整備事業(病院債)現年分	宇和島信用金庫	R4.3.25	20,500,000	5,122,000	5,122,000	15,378,000	0.100	R8
宇和島信用金庫 計				20,500,000	5,122,000	5,122,000	15,378,000		
R3	医療機器整備事業(病院債)繰越分	愛媛銀行	R5.3.30	9,500,000	0	0	9,500,000	0.183	R9
愛媛銀行 計				9,500,000	0	0	9,500,000		
合 計				612,200,000	104,945,039	326,892,122	285,307,878		

決算に関する注記

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

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

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

イ 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

ロ 無形固定資産の減価償却の方法は、残存価格を零とする定額法による。

ハ 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。

(3) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

当事業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る按分等を用いて合理的に計算する方法にて計上している。

ロ 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。

ハ 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

イ 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う。

2 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 3,389,893 千円である。

3 セグメント情報に関する注記

西予市病院事業は、西予市立西予市民病院及び西予市立野村病院の2施設を運営していることから、2施設を報告セグメントとしている。

4 その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取り崩し

賞与引当金	112,636,090 円
法定福利費引当金	21,250,902 円
退職給付引当金	8,235,500 円
貸倒引当金	38,531 円

Ⅲ 決算に関する資料

1 西予市民病院決算書類

2 野村病院決算書類

令和5年度西予市病院事業決算報告書(西予市市民病院)

(1) 収益的収入及び支出

区	収入				予 算 額	決 算 額	予 決 算 額	予 算 額 に 比 し の 増 減 額	備 考	
	分	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地方公営企業法第24条第3項の規定に係る支出額に充てる財源						合 計
第1款 病院事業収益	2,606,142,000	118,591,000	0	2,724,733,000	2,572,619,354	△ 152,113,646	(5) ち仮受消費税等 5,218,033)			
第1項 医業収益	2,039,731,000	△ 80,154,000	0	1,959,577,000	1,829,466,508	△ 130,110,492	(5) ち仮受消費税等 4,560,093)			
第2項 医業外収益	545,624,000	182,074,000	0	727,698,000	705,672,423	△ 22,025,577	(5) ち仮受消費税等 647,266)			
第3項 特別利益	20,787,000	16,671,000	0	37,458,000	37,480,423	22,423	(5) ち仮受消費税等 10,674)			

区	支出										予 算 額	決 算 額	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	不 用 額	備 考	
	分	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 支 額	備 出 額	流 入 額	用 減 額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額	小 計	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額						合 計
第1款 病院事業費用	2,826,696,000	2,638,000	0	0	0	0	0	2,829,334,000	0	2,829,334,000	2,674,015,780	0	155,318,220	(5) ち仮私消費税等 38,950,881)		
第1項 医業費用	2,667,584,000	△ 938,000	0	0	0	0	0	2,666,646,000	0	2,666,646,000	2,529,748,308	0	136,897,692	(5) ち仮私消費税等 38,554,853)		
第2項 医業外費用	157,612,000	76,000	0	0	0	0	0	157,688,000	0	157,688,000	139,292,317	0	18,395,683	(5) ち仮私消費税等 389,907)		
第3項 特別損失	1,500,000	3,500,000	0	0	0	0	0	5,000,000	0	5,000,000	4,975,155	0	24,845	(5) ち仮私消費税等 6,121)		

(2) 資本的収入及び支出

区分	収入					決算額	予決算額	予決算額に比増減	備考
	算額								
	当初予算額	補正予算額	小計	地方公営企業法第26条の規定に係る財源充当額	継続費、通次繰越額に係る財源充当額				
第1款 資本的収入	224,023,000	24,685,000	248,708,000	0	0	248,708,000	△ 517		
第1項 出資金	1,000,000	0	1,000,000	0	0	1,000,000	0		
第2項 負担金及び交付金	183,023,000	26,985,000	210,008,000	0	0	210,008,000	△ 517		
第3項 企業債	40,000,000	△ 2,300,000	37,700,000	0	0	37,700,000	0		

区分	支出					決算額	翌年度繰越額	不用額	備考
	算額								
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流増減額	小計				
第1款 資本的支出	342,295,000	0	0	0	0	338,786,127	0	3,508,873	⑤ちば払消費税等 4,049,390
第1項 建設改良費	48,052,000	0	0	0	0	44,543,180	0	3,508,820	⑤ちば払消費税等 4,049,380
第2項 企業債還金	294,243,000	0	0	0	0	294,242,947	0	53	

補填財源説明

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額
 過年度分損益勘定留保資金
 過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額

90,078,644 円は
 89,678,554 円
 400,090 円
 で補填した。

令和5年度 西予市病院事業損益計算書(西予市民病院)
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位:円)

1 医業収益

(1) 入院収益	1,124,780,284	
(2) 外来収益	614,084,492	
(3) その他医業収益	<u>86,041,639</u>	1,824,906,415

2 医業費用

(1) 給与費	1,455,007,675	
(2) 材料費	360,033,278	
(3) 経費	356,969,114	
(4) 減価償却費	312,227,292	
(5) 資産減耗費	1,764,857	
(6) 研究研修費	<u>5,191,239</u>	<u>2,491,193,455</u>

営業損失 666,287,040

3 医業外収益

(1) 受取利息及び配当金	1,974	
(2) 他会計補助金	145,129,316	
(3) 補助金	60,086,000	
(4) 負担金及び交付金	230,027,771	
(5) 長期前受金戻入	203,410,924	
(6) その他医業外収益	14,686,712	
(7) 事業所内保育・病児保育運営収益	<u>51,682,460</u>	705,025,157

4 医業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	33,623,394	
(2) 長期前払消費税償却	18,176,257	
(3) 雑支出	70,670,924	
(4) 消費税及び地方消費税	0	
(5) 事業所内保育・病児保育運営費	<u>51,357,112</u>	<u>173,827,687</u>

経常損失 135,089,570

5 特別利益

(1) 固定資産売却益	0	
(2) 過年度損益修正益	18,192,181	
(3) その他特別利益	<u>19,277,568</u>	37,469,749

6 特別損失

(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	4,969,034		
(3) その他特別損失	<u>0</u>	<u>4,969,034</u>	<u>32,500,715</u>

当年度純損失 102,588,855

前年度繰越
欠損金 1,417,034,230

その他未処分利益
剰余金変動額 0

当年度未処理
欠損金 1,519,623,085

令和5年度 西予市 病院事業剰余金計算書(西予市民病院)
 (令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで)

(単位:円)

	剰余金										資本合計	
	資本剰余金					利益剰余金						
	再評価 積立金	受贈財産 評価額	寄附金	国県補助金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	減債 積立金	利益 積立金	建設改良 積立金	未処理 欠損金		利益剰余金 合計
前年度末残高	0	454,206,904	0	0	0	454,206,904	9,900,000	0	0	△ 1,417,034,230	△ 1,407,134,230	160,198,007
前年度処分額	△ 11,250,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 11,250,000
議会の議決による処分額	△ 11,250,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 11,250,000
資本金の額の減少	△ 11,250,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 11,250,000
条例第2条による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
法令による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	1,101,875,333	454,206,904	0	0	0	454,206,904	9,900,000	0	0	△ 1,417,034,230	△ 1,407,134,230	148,948,007
当年度変動額	1,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 102,588,855	△ 102,588,855	△ 101,588,855
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計出資金の受入	1,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,000,000
除却損への補填	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金からの組入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金からの組入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特定取入にかかる消費税相当額の処分	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計からの資産譲渡	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
固定資産の除却	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 102,588,855	△ 102,588,855	△ 102,588,855
当年度末残高	1,102,875,333	454,206,904	0	0	0	454,206,904	9,900,000	0	0	△ 1,519,623,085	△ 1,509,723,085	47,359,152

令和5年度 西予市病院事業欠損金処理計算書(西予市民病院)

(単位:円)

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	1,102,875,333	454,206,904	△ 1,519,623,085
議会の議決による処分額	0	0	0
資本金の額の減少	0	0	0
条例第2条による処分額	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	1,102,875,333	454,206,904	(繰越欠損金) △ 1,519,623,085

令和5年度 西予市病院事業貸借対照表(西予市民病院)

(令和6年3月31日)

(単位:円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産			
イ 土地		454,206,904	
ロ 建物	4,474,384,775		
減価償却累計額	<u>△ 1,509,814,011</u>	2,964,570,764	
ハ 構築物	277,555,353		
減価償却累計額	<u>△ 153,774,843</u>	123,780,510	
ニ 器械備品	1,444,522,424		
減価償却累計額	<u>△ 1,081,952,338</u>	362,570,086	
ホ 車両	5,939,015		
減価償却累計額	<u>△ 5,527,037</u>	411,978	
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			3,905,540,242
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権		423,886	
ロ ソフトウェア		80,788,013	
ハ その他無形固定資産		<u>0</u>	
無形固定資産合計			81,211,899
(3) 投資その他の資産			
イ 投資有価証券		1,900,000	
ロ 長期前払消費税		214,794,913	
ハ 長期貸付金		<u>0</u>	
投資その他の資産合計			<u>216,694,913</u>
固定資産合計			4,203,447,054

2 流動資産

(1) 現金・預金		140,256,091	
(2) 未収金	377,751,565		
未収金貸倒引当金	<u>△ 15,051,667</u>	362,699,898	
(3) 有価証券		0	
(4) 貯蔵品		16,720,723	
(5) 短期貸付金		0	
(6) 前払費用		0	
(7) 前払金		0	
(8) その他流動資産		<u>1,250,000</u>	
流動資産合計			520,926,712
資産合計			<u><u>4,724,373,766</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		3,847,783,672	
(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	16,660,000		
ロ 特別修繕引当金	0	16,660,000	
(5) その他固定負債		0	
固定負債合計			3,864,443,672

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		311,760,631	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		119,428,045	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	75,149,000		
ロ 法定福利費引当金	15,043,000		
ハ 退職給付引当金	1,431,600	91,623,600	
(9) その他流動負債		3,120,038	
流動負債合計			525,932,314

5 繰延収益

(1) 長期前受金			
イ 補助金	627,094,235		
収益化累計額	<u>△ 384,751,561</u>	242,342,674	
ロ 他会計補助金	27,769,926		
収益化累計額	<u>△ 13,920,066</u>	13,849,860	
ハ 負担金及び交付金	859,269,460		
収益化累計額	<u>△ 828,823,366</u>	30,446,094	
ニ 受贈財産評価額	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>	0	
繰延収益合計			286,638,628
負債合計			4,677,014,614

資本の部

6 資本金

(1) 資本金		1,102,875,333	
資本金合計			1,102,875,333

7 剰余金

(1) 資本剰余金			
イ 補助金	0		
ロ 他会計補助金	0		
ハ 負担金及び交付金	0		
ニ 受贈財産評価額	454,206,904		
ホ 寄附金	0		
へ その他資本剰余金	0		
資本剰余金合計		454,206,904	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	9,900,000		
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	1,519,623,085		
利益剰余金合計		<u>△ 1,509,723,085</u>	
剰余金合計			<u>△ 1,055,516,181</u>
資本合計			<u>47,359,152</u>
負債資本合計			<u>4,724,373,766</u>

令和5年度 西予市病院事業キャッシュ・フロー計算書(西予市民病院)
 (令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位:円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△ 102,588,855
減価償却費	312,227,292
賞与引当金の増減額	△ 2,044,409
退職給付引当金の増減額	△ 3,767,400
貸倒引当金の増減額	841,469
長期前払消費税の増減額	14,255,861
固定資産除却損	627,250
受取利息及び受取配当金	△ 1,974
長期前受金戻入額	△ 222,688,492
支払利息	33,623,394
固定資産売却損益	0
有価証券売却損益	0
減損損失	0
未収金の増減額	53,210,504
受取手形の増減額	0
たな卸資産の増減額	△ 737,224
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	18,470,876
前受金の増減額	0
その他流動負債の増減額	1,513,428
前払費用の増減額	0
小計	102,941,720
利息及び配当金の受取額	1,974
利息の支払額	△ 33,623,394

業務活動によるキャッシュ・フロー

69,320,300

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	△ 40,493,800
有形固定資産の売却による収入	0
無形固定資産の取得による支出	0
無形固定資産の売却による収入	0
固定資産の除却による支出	0
有価証券の取得による支出	0
有価証券の売却による収入	0
貸付による支出	0
貸付金の回収による収入	0
国庫補助金等による収入	0
一般会計または他の特別会計からの繰入金による収入	0
受贈・寄附金による収入	0
一般会計または他の特別会計からの負担金による収入	210,007,483
出資による支出	0
基金の積み立てによる支出	0
基金の取り崩しによる収入	0

投資活動によるキャッシュ・フロー

169,513,683

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入による収入	0
一時借入金償還による支出	0
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	37,700,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債償還による支出	△ 294,242,947
その他の企業債による収入	0
その他の企業債償還による支出	0
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入	0
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金償還による支出	0
その他の他会計借入金による収入	0
その他の他会計借入金償還による支出	0
他会計からの出資による収入	1,000,000
リース債務の返済による支出	0
	<hr/>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 255,542,947
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 16,708,964
資金期首残高	156,965,055
資金期末残高	<hr/> <hr/> 140,256,091

病院事業収益明細書（西予市民病院）

（単位：円）

款	項	目	節	金額	備考
病院事業収益				2,567,401,321	
	医業収益			1,824,906,415	
		入院収益		1,124,780,284	
			入院収益	1,124,780,284	
		外来収益		614,084,492	
			外来収益	614,084,492	
		その他の 医業収益		86,041,639	
			室料差額収益	17,268,793	
			公衆衛生 活動収益	14,903,611	
			医療相談収益	651,894	
			他会計負担金	37,233,000	
			その他の 医業収益	15,984,341	
	医業外収益			705,025,157	
		受取利息及び 配当金		1,974	
			預金利息	1,974	
		他会計補助金		145,129,316	
			一般会計補助金	145,129,316	
		補助金		60,086,000	
			国庫補助金	0	
			県補助金	60,086,000	
			その他補助金	0	
		負担金及び 交付金		230,027,771	
			一般会計負担金	230,027,771	
		長期前受 入金		203,410,924	
			長期前受入金戻入	203,410,924	
		その他の 医業外収益		14,686,712	
			その他の 医業外収益	14,686,712	
		事業所内保育・病児 保育運営収益		51,682,460	
			事業所内保 育運営収益	33,676,313	
			病児保 育運営収益	18,006,147	
	特別利益			37,469,749	
		過年度損 修正益		18,192,181	
			過年度損 修正益	18,192,181	
		その他特別利益		19,277,568	
			その 特別利益	19,277,568	

病院事業費用明細書（西予市民病院）

（単位：円）

款	項	目	節	金額	備	考
病院事業費用				2,669,990,176		
	医療費用			2,491,193,455		
		給与費		1,455,007,675		
			給料	615,848,099	予算額	629,829,000円
			手当	397,903,359	予算額	406,004,000円
			賞与引当金繰入額	73,461,000	予算額	76,380,000円
			報酬	58,044,184	予算額	59,004,000円
			法定福利費	295,084,033	予算額	295,341,000円
			法定福利費引当金繰入額	14,667,000	予算額	15,970,000円
			退職給付費	0	予算額	0円
		材料費		360,033,278		
			薬品費	153,870,324		
			診療材料費	178,020,445		
			医療消耗備品費	1,636,877		
			給食材料費	26,505,632		
		経費		356,969,114		
			厚生福利費	1,999,150		
			報償費	43,982		
			旅費交通費	4,787,662		
			職員被服費	257,851		
			消耗品費	14,522,516		
			消耗備品費	1,234,626		
			光熱水費	53,119,072		
			燃料費	10,002,036		
			食糧費	26,251		
			印刷製本費	496,350		
			修繕費	11,926,873		
			保険料	3,435,570		
			賃借料	38,896,963		
			通信運搬費	2,318,977		
			委託料	206,604,604		
			手数料	1,379,659		
			諸会費	1,976,283		
			交際費	503,364	予算額	1,500,000円

款	項	目	節	金額	備考
			負担金	1,714,546	
			貸倒引当金 繰入額	880,000	
			雑費	842,779	
		減価償却費		312,227,292	
			建物減価償却費	167,822,567	
			構築物 減価償却費	17,843,366	
			器械備品 減価償却費	89,008,789	
			車両 減価償却費	320,624	
			無形固定資産 減価償却費	37,231,946	
		資産減耗費		1,764,857	
			たな卸資産 減耗費	1,137,607	
			固定資産除却費	627,250	
		研究研修費		5,191,239	
			謝金	0	
			図書費	1,158,055	
			旅費	1,814,424	
			研究雑費	2,218,760	
	医業外費用			173,827,687	
		支払利息及び 企業債取扱諸費		33,623,394	
			企業債利息	33,623,394	
		雑支出		70,670,924	
			雑支出	70,670,924	
		長期前払消費税 償却		18,176,257	
			長期前払消費税 償却	18,176,257	
		事業所内保育・病 児保育運営費		51,357,112	
			事業所内保育 運営経費	33,446,592	
			病児保育 運営経費	17,910,520	
	特別損失			4,969,034	
		固定資産売却損		0	
			固定資産売却損	0	
		過年度損益修正損		4,969,034	
			過年度損益修正損	4,969,034	
		その他特別損失		0	
			その他特別損失	0	

固定資産明細書(西予市民病院)

(1)有形固定資産明細書

(単位:円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高	減価償却		累計額	年度未償却未済額	備考
					当年度増加額	当年度減少額			
土地	454,206,904	0	0	454,206,904	0	0	0	454,206,904	
建物	4,474,384,775	0	0	4,474,384,775	167,822,567	0	1,509,814,011	2,964,570,764	
構築物	277,555,353	0	0	277,555,353	17,843,366	0	153,774,843	123,780,510	
器械備品	1,416,573,624	40,493,800	12,545,000	1,444,522,424	89,008,789	11,917,750	1,081,952,338	362,570,086	
車両	5,939,015	0	0	5,939,015	320,624	0	5,527,037	411,978	
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0	0	
合計	6,628,659,671	40,493,800	12,545,000	6,656,608,471	274,995,346	11,917,750	2,751,068,229	3,905,540,242	

(2)無形固定資産明細書

(単位:円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却高	年度末現在高	備考
電話加入権	423,886	0	0	0	423,886	
ソフトウェア	118,019,959	0	0	37,231,946	80,788,013	
合計	118,443,845	0	0	37,231,946	81,211,899	

(3)投資その他の資産明細書

(単位:円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却高	年度末現在高	備考
投資有価証券	1,900,000	0	0	0	1,900,000	
長期前払消費税	229,050,774	3,920,396	0	18,176,257	214,794,913	
長期貸付金	11,250,000	0	11,250,000	0	0	
合計	242,200,774	3,920,396	11,250,000	18,176,257	216,694,913	

令和5年度西予市病院事業決算報告書(野村病院)

(1) 収益的収入及び支出

区	分	予 算 額				決 算 額	予 決 算 額	予 算 額 増 減 額	備 考
		当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第3項の規定に係る支出額に充てる財源	合計				
第1款	病院事業収益	1,354,840,000	△ 35,810,000	0	1,319,030,000	1,312,128,089	△ 6,901,911	⑤ち仮受消費税等 3,562,229	
第1項	医療収益	1,028,598,000	△ 64,591,000	0	964,007,000	977,324,218	13,317,218	⑤ち仮受消費税等 2,844,664	
第2項	医療外収益	320,468,000	18,636,000	0	339,104,000	320,139,162	△ 18,964,838	⑤ち仮受消費税等 715,511	
第3項	特別利益	5,774,000	10,145,000	0	15,919,000	14,664,709	△ 1,254,291	⑤ち仮受消費税等 2,054	

(単位:円)

区	分	予 算 額							決 算 額	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	不 用 額	備 考		
		当初予算額	補正予算額	予支額	備出額	費用増減額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額					合計	
第1款	病院事業費用	1,769,122,000	△ 20,453,000	0	0	0	0	1,748,669,000	0	1,748,669,000	1,477,740,837	0	270,928,163	⑤ち仮私消費税等 17,797,769
第1項	医療費用	1,721,189,000	△ 22,626,000	0	0	0	0	1,698,563,000	0	1,698,563,000	1,445,329,375	0	253,233,625	⑤ち仮私消費税等 17,797,769
第2項	医療外費用	44,923,000	48,000	0	0	0	0	44,971,000	0	44,971,000	27,311,566	0	17,659,434	
第3項	特別損失	3,010,000	2,125,000	0	0	0	0	5,135,000	0	5,135,000	5,099,896	0	35,104	

(単位:円)

(2) 資本的収入及び支出

区 分	予 算 額					決 算 額	予 決 算 額	予 算 額 に 比 べ 増 減	備 考
	当初予算額	補正予算額	繰越額に係る財源		計				
			地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源	継続費通次繰越額に係る財源					
第1款 資本的収入	112,840,000	△ 550,000	0	0	0	112,290,000	△ 609		
第2項 負担金及び交付金	62,840,000	2,250,000	0	0	0	65,090,000	△ 609		
第3項 企業債	50,000,000	△ 2,800,000	0	0	0	47,200,000	0		

(単位:円)

区 分	予 算 額					決 算 額	翌 年 度 繰 越 額	不 用 額	備 考
	当初予算額	補正予算額	繰越額に係る財源	計	小計				
第1款 資本的支出	180,385,000	0	0	0	0	180,385,000	0	21,778,661	(うち仮払消費税等 4,878,300)
第1項 建設改良費	75,439,000	0	0	0	0	75,439,000	0	21,777,700	(うち仮払消費税等 4,878,300)
第2項 企業債償還金	104,946,000	0	0	0	0	104,946,000	0	961	

(単位:円)

補填財源説明

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額
 過年度分損益勘定留保資金
 過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額

46,316,948 円は
 46,076,536 円
 240,412 円
 で補填した。

令和5年度 西予市病院事業損益計算書(野村病院)

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位:円)

1 医業収益

(1) 入院収益	524,463,384	
(2) 外来収益	395,964,259	
(3) その他医業収益	<u>54,051,911</u>	974,479,554

2 医業費用

(1) 給与費	937,864,611	
(2) 材料費	169,906,762	
(3) 経費	167,352,176	
(4) 減価償却費	149,009,529	
(5) 資産減耗費	1,459,690	
(6) 研究研修費	<u>1,938,838</u>	<u>1,427,531,606</u>

営業損失 453,052,052

3 医業外収益

(1) 受取利息及び配当金	148,532	
(2) 他会計補助金	37,895,466	
(3) 補助金	11,323,000	
(4) 負担金及び交付金	199,834,712	
(5) 長期前受金戻入	48,659,609	
(6) その他医業外収益	21,562,332	
(7) 事業所内保育・病児保育運営収益	<u>0</u>	319,423,651

4 医業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	193,293	
(2) 長期前払消費税償却	9,236,481	
(3) 雑支出	32,777,032	
(4) 消費税及び地方消費税	0	
(5) 事業所内保育・病児保育運営費	<u>0</u>	<u>42,206,806</u>
		<u>277,216,845</u>

経常損失 175,835,207

5 特別利益

(1) 固定資産売却益	0	
(2) 過年度損益修正益	11,089,721	
(3) その他特別利益	<u>3,572,934</u>	14,662,655

6 特別損失

(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	5,099,896		
(3) その他特別損失	<u>0</u>	<u>5,099,896</u>	<u>9,562,759</u>

当年度純損失 166,272,448

前年度繰越利益剰余金 514,044,578

その他未処分利益剰余金変動額 0

当年度未処分利益剰余金 347,772,130

令和5年度 西予市 病院事業剰余金計算書(野村病院)

(令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで)

(単位:円)

	剰余金											資本合計
	資本剰余金						利益剰余金					
	再評価 積立金	受贈財産 評価額	寄附金	国県補助金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	減債 積立金	利益 積立金	建設改良 積立金	未処分利益 剰余金	利益剰余金 合計	
前年度末残高	1,524,152,041	0	23,000,000	0	0	23,000,000	30,800,000	0	70,000,000	514,044,578	614,844,578	2,161,996,619
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本金の額の減少	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
条例第2条による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
法令による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	1,524,152,041	0	23,000,000	0	0	23,000,000	30,800,000	0	70,000,000	514,044,578	614,844,578	2,161,996,619
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 166,272,448	△ 166,272,448	△ 166,272,448
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計出資金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
除却損への補填	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金からの組入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金からの組入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特定収入にかかる消費税相当額の処分	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計からの資産譲渡	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
固定資産の除却	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 166,272,448	△ 166,272,448	△ 166,272,448
当年度末残高	1,524,152,041	0	23,000,000	0	0	23,000,000	30,800,000	0	70,000,000	347,772,130	448,572,130	1,995,724,171

令和5年度 西予市病院事業剰余金処分計算書(野村病院)

(単位:円)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	1,524,152,041	23,000,000	347,772,130
議会の議決による処分数額	0	0	0
資本金の額の減少	0	0	0
条例第2条による処分数額	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	1,524,152,041	23,000,000	(繰越利益剰余金) 347,772,130

令和5年度 西予市病院事業貸借対照表(野村病院)

(令和6年3月31日)

(単位:円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産			
イ 土地		467,995,258	
ロ 建物	1,619,092,801		
減価償却累計額	<u>△ 1,084,890,056</u>	534,202,745	
ハ 構築物	945,679,113		
減価償却累計額	<u>△ 832,945,347</u>	112,733,766	
ニ 器械備品	1,013,924,768		
減価償却累計額	<u>△ 768,742,586</u>	245,182,182	
ホ 車両	9,012,627		
減価償却累計額	<u>△ 8,337,340</u>	675,287	
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>1,360,789,238</u>
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権		0	
ロ ソフトウェア		98,622,677	
ハ その他無形固定資産		<u>0</u>	
無形固定資産合計			98,622,677
(3) 投資その他の資産			
イ 投資有価証券		2,000,000	
ロ 長期前払消費税		24,380,312	
ハ 長期貸付金		<u>0</u>	
投資その他の資産合計			<u>26,380,312</u>
固定資産合計			<u>1,485,792,227</u>

2 流動資産

(1) 現金・預金		1,182,012,634	
(2) 未収金	206,555,580		
未収金貸倒引当金	<u>△ 3,085,443</u>	203,470,137	
(3) 有価証券		0	
(4) 貯蔵品		8,284,445	
(5) 短期貸付金		0	
(6) 前払費用		0	
(7) 前払金		0	
(8) その他流動資産		<u>1,250,000</u>	
流動資産合計			<u>1,395,017,216</u>
資産合計			<u><u>2,880,809,443</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		177,888,683	
(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	10,517,950		
ロ 特別修繕引当金	0	10,517,950	
(5) その他固定負債		0	
固定負債合計			188,406,633

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		107,419,195	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		77,316,233	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金 イ 賞与引当金	44,945,000		
ロ 法定福利費引当金	11,210,000		
ハ 退職給付引当金	8,000,400	64,155,400	
(9) その他流動負債		1,283,988	
流動負債合計			250,174,816

5 繰延収益

(1) 長期前受金 イ 補助金	76,890,580		
収益化累計額	△ 48,964,381	27,926,199	
ロ 他会計補助金	628,561,729		
収益化累計額	△ 617,801,366	10,760,363	
ハ 負担金及び交付金	780,028,644		
収益化累計額	△ 372,572,758	407,455,886	
ニ 受贈財産評価額	236,479		
収益化累計額	0	236,479	
ホ その他長期前受金	2,497,900		
収益化累計額	△ 2,373,004	124,896	
繰延収益合計			446,503,823
負債合計			885,085,272

資本の部

6 資本金

(1) 資本金		1,524,152,041	
資本金合計			1,524,152,041

7 剰余金

(1) 資本剰余金 イ 補助金	0		
ロ 他会計補助金	0		
ハ 負担金及び交付金	0		
ニ 受贈財産評価額	0		
ホ 寄附金	23,000,000		
その他資本剰余金	0		
資本剰余金合計		23,000,000	
(2) 利益剰余金 イ 減債積立金	30,800,000		
ロ 利益積立金	0		
ハ 建設改良積立金	70,000,000		
ニ その他積立金	0		
ホ 当年度未処分利益剰余金	347,772,130		
利益剰余金合計		448,572,130	
剰余金合計			471,572,130
資本合計			1,995,724,171
負債資本合計			2,880,809,443

令和5年度 西予市病院事業キャッシュ・フロー計算書(野村病院)

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位:円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△ 166,272,448
減価償却費	149,009,529
賞与引当金の増減額	△ 5,490,000
退職給付引当金の増減額	5,072,400
貸倒引当金の増減額	93,000
長期前払消費税の増減額	4,513,718
固定資産除却損	1,459,690
受取利息及び受取配当金	△ 148,532
長期前受金戻入額	△ 52,232,543
支払利息	193,293
固定資産売却損益	0
有価証券売却損益	0
減損損失	0
未収金の増減額	64,205,592
受取手形の増減額	0
たな卸資産の増減額	△ 2,535,190
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	△ 24,253,745
前受金の増減額	0
その他流動負債の増減額	△ 541,843
前払費用の増減額	0
小計	△ 26,927,079
利息及び配当金の受取額	148,532
利息の支払額	△ 193,293

業務活動によるキャッシュ・フロー △ 26,971,840

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	△ 49,019,479
有形固定資産の売却による収入	0
無形固定資産の取得による支出	0
無形固定資産の売却による収入	0
固定資産の除却による支出	0
有価証券の取得による支出	0
有価証券の売却による収入	0
貸付による支出	0
貸付金の回収による収入	0
国庫補助金等による収入	0
一般会計または他の特別会計からの繰入金による収入	0
受贈・寄附金による収入	236,479
一般会計または他の特別会計からの負担金による収入	65,089,391
出資による支出	0
基金の積み立てによる支出	0
基金の取り崩しによる収入	0

投資活動によるキャッシュ・フロー 16,306,391

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入による収入	0
一時借入金償還による支出	0
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	47,200,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債償還による支出	△ 104,945,039
その他の企業債による収入	0
その他の企業債償還による支出	0
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入	0
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金償還による支出	0
その他の他会計借入金による収入	0
その他の他会計借入金償還による支出	0
他会計からの出資による収入	0
リース債務の返済による支出	0
	<hr/>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 57,745,039
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 68,410,488
資金期首残高	1,250,423,122
資金期末残高	<u>1,182,012,634</u>

病院事業収益明細書（野村病院）

（単位：円）

款	項	目	節	金額	備考
病院事業収益				1,308,565,860	
	医業収益			974,479,554	
		入院収益		524,463,384	
			入院収益	524,463,384	
		外来収益		395,964,259	
			外来収益	395,964,259	
		その他の 医業収益		54,051,911	
			室料差額収益	6,690,300	
			公衆衛生 活動収益	11,598,071	
			医療相談収益	3,547,357	
			他会計負担金	21,416,600	
			その他の 医業収益	10,799,583	
	医業外収益			319,423,651	
		受取利息及び 配当金		148,532	
			預金利息	148,532	
		他会計補助金		37,895,466	
			一般会計補助金	37,895,466	
		補助金		11,323,000	
			国庫補助金	0	
			県補助金	11,323,000	
			その他補助金	0	
		負担金及び 交付金		199,834,712	
			一般会計負担金	199,834,712	
		長期前受金 戻入		48,659,609	
			長期前受金戻入	48,659,609	
		その他の 医業外収益		21,562,332	
			その他の 医業外収益	21,562,332	
		事業所内保育・病児 保育運営収益		0	
			事業所内保育 運営収益	0	
			病児保育 運営収益	0	
	特別利益			14,662,655	
		過年度損益 修正		11,089,721	
			過年度損益 修正	11,089,721	
		その他特別利益		3,572,934	
			その 特別利益	3,572,934	

病院事業費用明細書（野村病院）

（単位：円）

款	項	目	節	金額	備考
病院事業費用				1,474,838,308	
	医療費用			1,427,531,606	
		給与費		937,864,611	
			給料	376,912,988	予算額 418,173,000円
			手当	226,120,031	予算額 279,979,000円
			賞与引当金繰入額	44,945,000	予算額 48,540,000円
			報酬	90,711,947	予算額 101,129,000円
			法定福利費	179,855,745	予算額 257,685,100円
			法定福利費引当金繰入額	11,210,000	予算額 11,210,000円
			退職給付費	8,108,900	予算額 8,108,900円
		材料費		169,906,762	
			薬品費	111,631,114	
			診療材料費	43,908,588	
			医療消耗備品費	262,092	
			給食材料費	14,104,968	
		経費		167,352,176	
			厚生福利費	1,072,999	
			報償費	14,600	
			旅費交通費	6,969,674	
			職員被服費	350,460	
			消耗品費	12,017,706	
			消耗備品費	377,955	
			光熱水費	22,277,669	
			燃料費	13,708,513	
			食糧費	3,800	
			印刷製本費	109,113	
			修繕費	6,298,431	
			保険料	1,332,371	
			賃借料	24,258,886	
			通信運搬費	2,301,013	
			委託料	67,964,890	
			手数料	218,827	
			諸会費	1,304,300	
			交際費	456,025	予算額 1,200,000円

款	項	目	節	金額	備考
			負担金	5,915,985	
			貸倒引当金額 繰入額	93,000	
			雑費	305,959	
		減価償却費		149,009,529	
			建物減価償却費	46,846,484	
			構築物 減価償却費	17,552,684	
			器械備品 減価償却費	51,998,080	
			車両 減価償却費	0	
			無形固定資産 減価償却費	32,612,281	
		資産減耗費		1,459,690	
			たな卸資産 減耗費	0	
			固定資産除却費	1,459,690	
		研究研修費		1,938,838	
			謝金	18,182	
			図書費	438,285	
			旅費	382,200	
			研究雑費	1,100,171	
	医業外費用			42,206,806	
		支払利息及び 企業債取扱諸費		193,293	
			企業債利息	193,293	
		雑支出		32,777,032	
			雑支出	32,777,032	
		長期前払消費税 償却		9,236,481	
			長期前払消費税 償却	9,236,481	
		事業所内保育・病 児保育運営費		0	
			事業所内保育 運営経費	0	
			病児保育 運営経費	0	
	特別損失			5,099,896	
		固定資産売却損		0	
			固定資産売却損	0	
		過年度損益修正損		5,099,896	
			過年度損益修正損	5,099,896	
		その他特別損失		0	
			その他特別損失	0	

固定資産明細書(野村病院)

(1)有形固定資産明細書 (単位:円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高	減価償却		累計額	年度末償却未済額	備考
					当年度増加額	当年度減少額			
土地	467,995,258	0	0	467,995,258	0	0	0	467,995,258	
建物	1,617,992,801	1,100,000	0	1,619,092,801	46,846,484	0	1,084,890,056	534,202,745	
構築物	945,679,113	0	0	945,679,113	17,552,684	0	832,945,347	112,733,766	
器械備品	994,374,768	47,683,000	28,133,000	1,013,924,768	51,998,080	26,726,350	768,742,586	245,182,182	
車両	9,836,948	236,479	1,060,800	9,012,627	0	1,007,760	8,337,340	675,287	
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0	0	
合計	4,035,878,888	49,019,479	29,193,800	4,055,704,567	116,397,248	27,734,110	2,694,915,329	1,360,789,238	

(2)無形固定資産明細書 (単位:円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末減価償却高	年度末現在高	備考
電話加入権	0	0	0	0	0	
ソフトウェア	131,234,958	0	0	32,612,281	98,622,677	
合計	131,234,958	0	0	32,612,281	98,622,677	

(3)投資その他の資産明細書 (単位:円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末減価償却高	年度末現在高	備考
投資有価証券	2,000,000	0	0	0	2,000,000	
長期前払消費税	28,894,030	4,722,763	0	9,236,481	24,380,312	
長期貸付金	0	0	0	0	0	
合計	30,894,030	4,722,763	0	9,236,481	26,380,312	

令和 5 年 度

西予市野村介護老人保健施設
事業会計決算書

令和5年度 西予市野村介護老人保健施設事業会計決算書

I 決算書類

- 1 西予市野村介護老人保健施設事業決算報告書
- 2 西予市野村介護老人保健施設事業損益計算書
- 3 西予市野村介護老人保健施設事業欠損金計算書
- 4 西予市野村介護老人保健施設事業剰余金処分計算書
- 5 西予市野村介護老人保健施設事業貸借対照表

II 決算附属書類

- 1 事業報告書
- 2 政令で定めるその他の書類
 - (1) キャッシュ・フロー計算書
 - (2) 収益費用明細書
 - (3) 固定資産明細書
 - (4) 企業債明細書
 - (5) 決算に関する注記

I 決 算 書 類

- 1 決算報告書
- 2 損益計算書
- 3 欠損金計算書
- 4 剰余金処分計算書
- 5 貸借対照表

令和5年度西予市野村介護老人

(1) 収益的収入及び支出

収 入		予 算 額			
区 分		当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地方公営企業法第24条 第3項の規定による支出 額に係る財源充当額	合 計
				第1款 施設事業収益	
第1項 施設運営事業収益	539,414,000	0	0	539,414,000	
第2項 施設運営事業外収益	50,214,000	△ 1,038,000	0	49,176,000	
第3項 特別利益	32,825,000	0	0	32,825,000	

支 出		予 算 額					
区 分		当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 支 出 額	流 増 減 用 額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額	小 計
						第1款 施設事業費用	
第1項 施設運営事業費用	643,235,000	3,700,000	0	0	0	646,935,000	
第2項 施設運営事業外費用	6,124,000	0	0	0	0	6,124,000	
第3項 特別損失	0	0	0	0	0	0	

保健施設事業決算報告書

(単位:円)

決算額	予算額に比 増減	備考
610,831,549	△ 10,583,451	(うち仮受消費税等 215,096)
530,059,189	△ 9,354,811	(うち仮受消費税等 125,565)
47,419,157	△ 1,756,843	(うち仮受消費税等 89,531)
33,353,203	528,203	(うち仮受消費税等 0)

(単位:円)

地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	合計	決算額	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	不用額	備考
0	653,059,000	592,773,270	0	60,285,730	(うち仮払消費税等 7,828,304)
0	646,935,000	586,363,320	0	60,571,680	(うち仮払消費税等 7,828,304)
0	6,124,000	6,103,623	0	20,377	
0	0	306,327	0	△ 306,327	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額				
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額	継続費通次繰越額に係る財源充当額
第1款 資本的収入	82,076,000	△ 233,000	81,843,000	0	0
第2項 補助金	82,076,000	△ 233,000	81,843,000	0	0

支 出

区 分	予 算 額						
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流 用 増減額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費通次繰越額
第1款 資本的支出	82,847,000	△ 285,000	0	0	82,562,000	0	0
第1項 建設改良費	1,247,000	△ 285,000	0	0	962,000	0	0
第2項 企業債償還金	81,600,000	0	0	0	81,600,000	0	0

補填財源説明

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額
過年度分損益勘定留保資金

(単位:円)

合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 減	備 考
81,843,000	82,023,785	180,785	
81,843,000	82,023,785	180,785	

(単位:円)

合 計	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
		地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 の 規 定 に よ る 繰 越 額	継 続 費 繰 越 額	合 計		
82,562,000	82,265,385	0	0	0	296,615	(うち仮払消費税等 27,600)
962,000	665,600	0	0	0	296,400	(うち仮払消費税等 27,600)
81,600,000	81,599,785	0	0	0	215	

241,600 円は
241,600 円で補填した。

令和5年度 西予市野村介護老人保健施設事業損益計算書
 (令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位:円)

1 施設運営事業収益

(1) 施設介護給付費 収 益	424,445,777	
(2) 居宅介護給付費 収 益	100,636,240	
(3) その他施設運営 事業 収 益	4,851,607	529,933,624
	<u>429,293,624</u>	

2 施設運営事業費用

(1) 給 与 費	439,140,935	
(2) 材 料 費	40,690,291	
(3) 経 費	48,697,940	
(4) 減 価 償 却 費	49,853,848	
(5) 資 産 減 耗 費	0	
(6) 研 修 費	152,002	578,535,016
営 業 損 失		48,601,392

3 施設運営事業外収益

(1) 受取利息及び配当金	1,052	
(2) 他会計補助金	23,172,623	
(3) 補 助 金	0	
(4) 負担金及び交付金	0	
(5) 長期前受金戻入	21,958,213	
(6) その他施設運営 事業外 収 益	2,197,738	47,329,626
	<u>24,129,626</u>	

4 施設運営事業外費用

(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	6,103,623	
(2) 雑 支 出	7,613,208	13,716,831
	<u>13,716,831</u>	<u>33,612,795</u>

経常損失			14,988,597
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	33,353,203		
(3) その他特別利益	<u>0</u>	33,353,203	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	306,327		
(3) その他特別損失	<u>0</u>	<u>306,327</u>	<u>33,046,876</u>
当年度純利益			18,058,279
前年度繰越 欠損金			<u>5,735,179</u>
その他未処分利益 剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分 利益剰余金			<u><u>12,323,100</u></u>

令和5年度 西予市野村

(令和5年4月1日から)

	資本金	資本剰余金			
		再評価積立金	受贈財産評価額	寄附金	その他資本剰余金
		前年度末残高	175,458,091	0	0
前年度処分額	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0
条例第2条による処分額	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0
法令による処分額	0	0	0	0	0
処分後残高	175,458,091	0	0	0	0
当年度変動額	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0
資本金の減少	0	0	0	0	0
除却損への補填	0	0	0	0	0
減債積立金からの組入	0	0	0	0	0
建設改良積立金からの組入	0	0	0	0	0
特定収入にかかる消費税相当額の処分	0	0	0	0	0
他会計繰入金からの資産譲渡	0	0	0	0	0
固定資産の除却	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	175,458,091	0	0	0	0

介護老人保健施設事業欠損金計算書

令和6年3月31日まで)

(単位:円)

剰余金						資本合計
資本剰余金合計	減債積立金	利益剰余金				
		利益積立金	建設改良積立金	未処理欠損金	利益剰余金合計	
0	0	0	0	△ 5,735,179	△ 5,735,179	169,722,912
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	(繰越欠損金) △ 5,735,179	△ 5,735,179	0
0	0	0	0	18,058,279	18,058,279	18,058,279
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	18,058,279	18,058,279	18,058,279
0	0	0	0	(当年度未処分利益剰余金) 12,323,100	12,323,100	187,781,191

令和5年度 西予市野村介護老人保健施設事業剰余金処分計算書

(単位:円)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	175,458,091	0	12,323,100
議会の議決による処分額	0	0	0
資本金の額の減少	0	0	0
条例第2条による処分額	0	0	△ 617,000
減債積立金の積立	0	0	△ 617,000
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	175,458,091	0	(繰越利益剰余金) 11,706,100

令和5年度 西予市野村介護老人保健施設事業貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位:円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		69,451,200
ロ 建物	1,336,283,969	
減価償却累計額	<u>△ 548,428,568</u>	787,855,401
ハ 構築物	315,664,116	
減価償却累計額	<u>△ 273,573,946</u>	42,090,170
ニ 器械備品	85,264,103	
減価償却累計額	<u>△ 72,430,877</u>	12,833,226
ホ 車両	18,253,898	
減価償却累計額	<u>△ 15,467,504</u>	2,786,394
ヘ 建設仮勘定		0

有形固定資産合計 915,016,391

(2) 無形固定資産

イ ソフトウェア 1,315,600

無形固定資産合計 1,315,600

固定資産合計 916,331,991

2 流動資産

(1) 現金・預金		142,751,194
(2) 未収金	77,554,441	
貸倒引当金	<u>△ 1,403,000</u>	76,151,441
(3) 貯蔵品		0
(4) 前払金		0
(5) その他流動資産		<u>500,000</u>

流動資産合計 219,402,635

資産合計 1,135,734,626

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		462,970,695	
(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	5,604,000		
ロ 特別修繕引当金	<u>0</u>	5,604,000	
(5) その他固定負債		<u>0</u>	
固定負債合計			468,574,695
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		82,834,006	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		19,469,544	
(6) 前受金		0	
(7) 引当金			
イ 賞与引当金	23,611,000		
ロ 法定福利費引当金	4,597,000		
ハ 退職給付引当金		28,208,000	
(8) その他流動負債		<u>2,714,058</u>	
流動負債合計			133,225,608
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 補助金	716,979,448		
収益化累計額	<u>△ 370,899,816</u>	346,079,632	
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	73,500		
収益化累計額	<u>0</u>	73,500	
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>	0	
繰延収益合計			<u>346,153,132</u>
負債合計			<u>947,953,435</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金		<u>175,458,091</u>	
資本金合計			175,458,091

7 剰余金

(1) 資本剰余金		
イ 補助金	0	
ロ 負担金及び交付金	0	
ハ 受贈財産評価額	0	
ニ 寄附金	0	
ホ その他資本剰余金	0	
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 当年度未処分利益剰余金	<u>12,323,100</u>	
利益剰余金合計		<u>12,323,100</u>
剰余金合計		<u>12,323,100</u>
資本合計		<u>187,781,191</u>
負債資本合計		<u>1,135,734,626</u>

Ⅱ 決算附属書類

1 事業報告書

(1) 概 況

(2) 工 事

(3) 業 務

(4) 会 計

(5) そ の 他

令和5年度 西予市野村介護老人保健施設事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

つくし苑では、ふるさとに生きる市民誰もが、住み慣れた地域で安心して穏やかに過ごせるように、手厚いケアの提供とともに在宅復帰・療養支援に力を入れています。

現在、施設基準を超強化型で運営し、職員一丸で経営努力を進めており、令和5年度は年間を通じ安定した営業の継続が維持できたことで、大きな打撃を受けた前年度と比べると施設利用の面、収益の面においても回復傾向にあったところです。

令和5年度の1日平均入所者数は対前年度比1.5人/日増の88.6人（ベッド稼働率88.6%）となりました。これに伴い、今年度は施設運営収益も増加となっています。

通所リハビリテーションの利用者については、今年度も新型コロナウイルス感染症の感染拡大予防に配慮しながらの運営でしたが、前年度比349人増（5.5%増）となりました。

また今年度は、新型コロナウイルス感染症のクラスターが一度も発生しなかったことで営業の停止等が無く、安定した経営継続とはなったものの、一方では職員数の減少により給与費は前年度比12,547,849円減（2.8%減）となりました。

材料費についても資材等の高騰により増加の一途ではありますが、クラスターの影響を大きく受けた前年度と比較すると2,724,453円の減額（6.3%減）となっています。

経費については、前年度比2,046,466円の増額（4.4%増）となりました。これは、職員数の減少に伴い、隣接する野村病院から職員の応援を受けて介護現場を運営せざるを得なく、職員給与費の減少と相反し、負担金が増額したことによるものです。

今後も、経費の見直しを行うとともに、支出の削減抑制に取組みながら超強化型の維持に努め、効率の良いベッド稼働率を維持しながら経営の安定化につながる努力を続けて参ります。

イ 業務量

年間施設入所者延利用者数は、対前年度912人（3.0%増）の30,949人。短期入所延利用者数は419人減（21.9%減）の1,490人。年間通所延利用者数は、対前年度349人増（5.5%減）の6,655人。ベッド稼働率は88.6%（前年度87.5%）となりました。

ロ 財政状況

令和5年度の施設運営事業収益は、対前年度15,877,367円増（3.1%増）の529,933,624円で、その内訳は施設介護給付費収益424,445,777円、居宅介護給付費収益100,636,240円、その他施設運営事業収益4,851,607円。

施設運営事業外収益は、対前年度23,820,379円減（33.5%減）の47,329,626円でした。これは前年度と比較すると、電気料金の一部補助が無かったことや、新型コロナウイルス感染症の分類の移行に伴い、国県からの補助金等が無かったことによるものです。経常収益は577,263,250円（前年度比1.4%減）となっています。

施設運営事業費用は、対前年度比13,114,761円（2.2%減）の578,535,016円で、主なものは給与費439,140,935円（前年度比2.8%減）、材料費40,690,291円（前年度比6.3%減）、経費48,697,940円（前年度比4.4%減）となっています。

施設運営事業外費用は、対前年度比1,957,452円（12.5%減）の13,716,831円となり、経常費用は592,251,847円（2.5%増）となりました。

これにより、令和5年度は経常損失14,988,597円となり、特別利益及び特別損失を含めると18,058,279円の当年度純利益を計上しました。

ハ 建設改良事業の状況

令和5年度は、施設内放送設備非常電源1台176,000円、介護用記録ライセンス一式127,600円、電動昇降車椅子1台362,000円を購入しました。

(2) 経営指標に関する事項

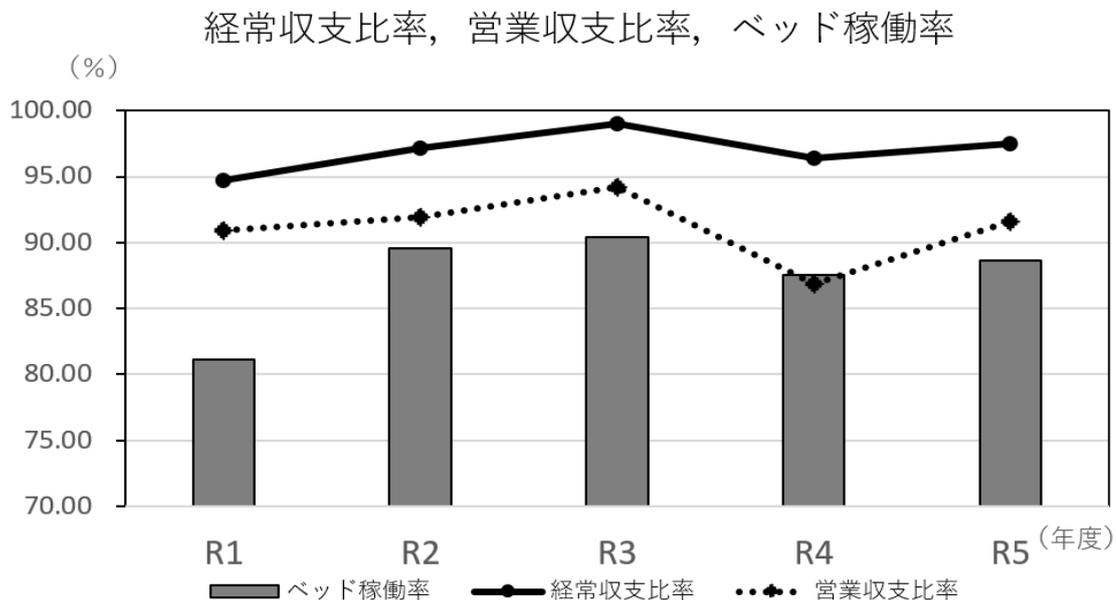
令和5年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は、年間を通じ新型コロナウイルス感染症等の影響が少なく、比較的安定した状況で営業が継続できたことから、前年度比1.11ポイント増の97.47%となっています。健全経営の水準とされる100%に2.53ポイント満たない状況ではありますが、平成29年度の増床以降は超強化型の施設運営基準のもと、安定した傾向にあります。

営業収益比率は、新型コロナウイルス感染症等の影響が少なかったことや苑内におけるクラスター発生がなかったために安定した経営が続いた反面、職員数の減少により人件費が抑えられた要因等により費用が減額となったことで、対前年度比4.71ポイント増の91.60%となっています。

ベッド稼働率についても、感染拡大防止の観点から入所者抑制等を継続する中ではありましたが、対前年度比は1.11ポイント増の88.63%となっています。

今後も新型コロナウイルスの感染状況や予防に配慮しながら、安定した経営となるよう職員一丸となり経営努力してまいります。

	R 1	R 2	R 3	R 4	R 5
経常収支比率	94.72%	97.16%	99.05%	96.36%	97.47%
営業収支比率	90.93%	91.96%	94.20%	86.89%	91.60%
ベッド稼働率	81.13%	89.57%	90.45%	87.52%	88.63%



(3) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
認定第11号	令和4年度西予市野村介護老人保健施設事業会計決算の認定について	R5.9.1	R5.10.3
報告第9号	令和4年度資金不足比率の報告について	R5.9.1	R5.9.1
議案第54号	西予市野村介護老人保健施設事業の設置等に関する条例の一部を改正する条例制定について	R6.3.4	R6.3.18
議案第41号	令和5年度西予市野村介護老人保健施設事業会計補正予算(第1号)	R6.2.21	R6.3.4
議案第51号	令和6年度西予市野村介護老人保健施設事業会計予算	R6.2.21	R6.3.18

(4) 行政官庁認可事項

イ 届出事項

届出年月日	申請先	サービスの種類	件名・内容	施行(開始)年月日
R5.10.17	愛媛県知事	介護老人保健施設	麻薬施用者免許申請書(継続) (麻薬業務所所在地・名称・住所、従たる施設の所在地・名称)	R5.12.1

(5) 職員に関する事項

イ 職員数

区 分	職 種		R6.3.31 現 在	R5.3.31 現 在	増 減	備 考
正 職 員	医 師		1	1	0	
	介護職員	支援相談員	3	3	0	
		介護支援専門員	0	0	0	介護福祉士との兼務
		介護福祉士	24	27	△ 3	
		小 計	27	30	△ 3	
	医 療 技 術 員	作業療法士	1	1	0	
		理学療法士	5	5	0	
		管理栄養士	1	1	0	
		小 計	7	7	0	
	看 護 師	正看護師	9	10	△ 1	再任用職員含む
		准看護師	0	0	0	
		小 計	9	10	△ 1	
	事 務 職 員		2	2	0	
	合 計		46	50	△ 4	
会計年度 任用職員	看護師	パート	1	0	1	
	介護職員	フルタイム	7	9	△ 2	
		パート	6	4	2	
	事務職員	フルタイム	2	2	0	
	その他 の職員	フルタイム	5	6	△ 1	
		パート	9	8	1	
合 計		30	29	1		

ロ 給与の改定

西予市職員の給与に関する条例の一部を改正する条例制定について

(6) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当なし

2 工 事

(1) 資産取得の概況

(単位：円) (税込)

品 名	数量	取得価格	取得年月日	納 入 業 者	備 考
非常放送設備用バッテリー	1式	176,000	R5.4.19	南予総合防災(株)	
ほのぼのNEXTライセンス	1式	127,600	R5.5.31	エイ・エヌ・システムズ(株)	
フルクライニング車椅子	1台	362,000	R6.1.24	四国医療サービス(株)	

(2) 保存工事の概況

品 名	数量	取得価格	取得年月日	納 入 業 者	備 考
温冷配膳車修繕	一式	115,500	R5.8.8	(株)フジマック	
2階SS流し台取替修繕	一式	287,100	R5.10.26	(有)清家水道	

3 業 務

(1) 業 務 量

種 別 入所・通所別	入 所		短 期 入 所		合 計	
	人 数	円	人 数	円	人 数	円
(366日)	30,949	424,445,777	1,490	28,329,447	32,439	452,775,224
入 所						
一日平均利用者数及利用者 1人1日当たり平均金額	84.6	13,714	4.1	19,013	88.6	13,958

種 別 入所・通所別	通 所	
	人 数	円
(311日)	6,655	72,306,793
通 所 リ ハ ビ リ		
一日平均利用者数及利用者 1人1日当たり平均金額	21.4	10,865

(2) 事業収入に関する事項

(単位：円) () 税込数値

区 分	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	対前年度比率(%)
施設運営事業収益	529,933,624 (530,059,189)	514,056,257 (514,200,585)	15,877,367 (15,858,604)	3.09 (3.08)
施設運営事業外収益	47,329,626 (47,419,157)	71,150,005 (71,243,885)	△ 23,820,379 (△ 23,824,728)	△ 33.48 (△ 33.44)
特別利益	33,353,203 (33,353,203)	32,719,219 (32,719,219)	633,984 (633,984)	1.94 (1.94)
計	610,616,453 (610,831,549)	617,925,481 (618,163,689)	△ 7,309,028 (△ 7,332,140)	△ 1.18 (△ 1.19)

(3) 事業費用に関する事項

(単位：円) () 税込数値

区 分	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	対前年度比率(%)
施設運営事業費用	578,535,016 (586,363,320)	591,649,777 (600,268,812)	△ 13,114,761 (△ 13,905,492)	△ 2.22 (△ 2.32)
施設運営事業外費用	13,716,831 (6,103,623)	15,674,283 (7,293,456)	△ 1,957,452 (△ 1,189,833)	△ 12.49 (△ 16.31)
特別損失	306,327 (306,327)	97,704 (97,704)	208,623 (208,623)	213.53 (213.53)
計	592,558,174 (592,773,270)	607,421,764 (556,302,539)	△ 14,863,590 (△ 14,886,702)	△ 2.45 (△ 2.68)

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

(工事に掲げたもの及び材料売買契約を除く。1件1,000千円以上)

(単位：円) (税込)

契約期間	契約金額	件名	契約相手方
該当なし			

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

前年度末残高	627,404,486 円
本年度借入金	0 円
本年度償還金	81,599,785 円
本年度末残高	545,804,701 円

ロ 一時借入金

本年度中における借入額	0 円
本年度末残高	0 円

(3) 議会の議決を経なければ流用することができない経費

イ 職員給与費 434,164,158 円

ロ 交際費 1,000 円

(4) その他会計経理に関する重要事項

イ たな卸資産購入額 0 円

ロ たな卸資産購入に係る仮払い消費税及び地方消費税 0 円

5 その他

(1) 他会計補助金等の使途について

イ 他会計補助金 105,015,408円について

児童手当に要する経費にかかる補助金5,063,000円は、給与費に充当した。
基礎年金年金拠出金公的負担金に要する経費にかかる補助金10,587,000円は、法定福利費に充当した。
企業債償還利息等にかかる補助金6,103,623円は、企業債利息に充当した。
企業債償還元金償還にかかる補助金81,599,785円は、企業債元金に充当した。
建設改良にかかる補助金243,000円は建設改良に充当した。
その他補助金1,419,000円のうち、147,000円は研究研修に要する経費に充当し、残りの1,272,000円は外国人受入れに要する経費に充当した。

2 政令で定めるその他の書類

- (1) キャッシュ・フロー計算書
- (2) 収益費用明細書
- (3) 固定資産明細書
- (4) 企業債明細書
- (5) 決算に関する注記

令和5年度西予市野村介護老人保健施設事業会計キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	18,058,279
	減価償却費	49,853,848
	賞与引当金の増減額	△ 474,000
	退職給付引当金の増減額	0
	貸倒引当金の増減額	0
	固定資産除却費	0
	長期前受金戻入額	△ 54,783,816
	受取利息及び受取配当金	△ 1,052
	支払利息	6,103,623
	未収金の増減額	23,295,422
	前払金の増減額	0
	その他の流動資産の増減額	0
	未払金の増減額	3,446,290
	その他流動負債の増減額	1,698,446
	その他固定負債の増減額	0
	小計	47,197,040
	利息及び配当金の受取額	1,052
	利息の支払額	△ 6,103,623
	業務活動によるキャッシュ・フロー	41,094,469
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	△ 538,000
	無形固定資産の取得による支出	△ 127,600
	国庫補助金等による収入	181,000
	一般会計又は他会計からの繰入金等による収入	81,842,785
	未払金の増減額	0
	前払金の増減額	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	81,358,185
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	一時借入による収入	0
	一時借入金の償還による支出	0
	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	△ 81,599,785
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 81,599,785
	資金に係る換算差額	0
	資金増加(減少)額	40,852,869
	資金期首残高	101,898,325
	資金期末残高	142,751,194

西予市野村介護老人保健施設事業収益明細書

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
施設事業収益				610,616,453	
	施設運営事業収益			529,933,624	
		施設介護給付費収		424,445,777	
			介護給付費収益	340,370,128	
			利用者負担金収益	84,075,649	
		居宅介護給付費収		100,636,240	
			介護給付費収益	83,877,615	
			利用者負担金収益	16,758,625	
		その他施設運営事業収益		4,851,607	
			その他施設運営事業収益	4,851,607	
	施設運営事業外収益			47,329,626	
		受取利息及び配当金		1,052	
			預金利息	1,052	
		他会計補助金		23,172,623	
			他会計補助金	23,172,623	
		補助金		0	
			国庫補助金	0	
			県補助金	0	
			その他補助金	0	
		負担金及び交付金		0	
			負担金及び交付金	0	
		その他施設運営事業外収益		2,197,738	
			その他施設運営事業外収益	2,197,738	
		長期前受金戻入		21,958,213	
			長期前受金戻入	21,958,213	
	特別利益			33,353,203	
		過年度損益修正益		33,353,203	
			過年度損益修正益	33,353,203	

西予市野村介護老人保健施設事業費用明細書

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
施設事業費用				592,558,174	
	施設運営費用			578,535,016	
		給与費		439,140,935	
			給料	190,626,100	予算額 205,611,700円
			職員手当	101,829,115	予算額 116,833,000円
			賞与引当金額繰入	23,611,000	予算額 23,611,000円
			報酬	24,424,300	予算額 24,424,300円
			法定福利費	94,053,420	予算額 105,641,000円
			法定福利費引当金繰入額	4,597,000	予算額 4,597,000円
			退職給付費	0	
		材料費		40,690,291	
			医薬品費	4,045,945	
			施設療養材料費	9,241,208	
			給食材料費	27,391,953	
			施設療養消耗器具備品費	11,185	
		経費		48,697,940	
			厚生福利費	110,880	
			旅費	659,007	
			職員被服費	1,780	
			消耗品費	790,152	
			消耗備品費	2,201,167	
			光熱水費	11,939,208	
			燃料費	3,912,644	
			車検・車輛費	922,781	
			印刷製本費	44,335	
			保険料	518,309	
			賃借料	7,966,012	
			通信運搬費	493,126	
			負担金	8,457,188	
			委託料	8,321,810	
			諸会費	444,600	
			報償費	492,732	

款	項	目	節	金額	備考
			修繕費	794,300	
			手数料	192,091	
			交際費	910	予算額 70,000円
			貸倒引当金 繰入額	0	
			雑費	434,908	
		減価償却費		49,853,848	
			建物減価 償却費	40,675,313	
			構築物 減価償却費	2,383,948	
			器械備品 減価償却費	3,950,150	
			車減価償却 費	1,716,737	
			無形固定資産 減価償却費	1,127,700	
		研 修 費		152,002	
			図書費	3,500	
			研修旅費	43,638	
			研修雑費	104,864	
	施設運営 事業外費用			13,716,831	
		支払利息及び 企業債取扱諸費		6,103,623	
			企業債利息	6,103,623	
		雑 支 出		7,613,208	
			雑 支 出	7,613,208	
	特別損失			306,327	
		過年度損益 修正		306,327	
			過年度損益 修正	306,327	

固定資産明細書

(単位:円)

資産の種類	年度当初の現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高	減価償却		累計	年度末償却未済額	備考
					当年度増加額	当年度減少額			
土地	69,451,200	0	0	69,451,200	0	0	0	69,451,200	
建物	1,336,283,969	0	0	1,336,283,969	40,675,313	0	548,428,568	787,855,401	
構築物	315,664,116	0	0	315,664,116	2,383,948	0	273,573,946	42,090,170	
器械備品	84,726,103	538,000	0	85,264,103	3,950,150	0	72,430,877	12,833,226	
車両	18,253,898	0	0	18,253,898	1,716,737	0	15,467,504	2,786,394	
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0	0	
合計	1,824,379,286	538,000	0	1,824,917,286	48,726,148	0	909,900,895	915,016,391	

(1)有形固定資産明細書

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末減価償却高	年度末現在高	備考
ソフトウェア	2,315,700	127,600	0	1,127,700	1,315,600	
投資有価証券	0	0	0	0	0	
合計	2,315,700	127,600	0	1,127,700	1,315,600	

(2)無形固定資産明細書

企業債明細書

(単位:円)

種 類			発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利 率	償還終期
					当年度償還高	償 還 高 累 計			
事業年度	事 業 名	借 入 先							
H8	老人保健施設事業(つくし苑本体)	財務省	H9.8.20	864,500,000	43,207,681	727,701,497	136,798,503	2.70	R8
H27	老人保健施設増改築事業 (過疎債)		H28.6.20	12,800,000	1,422,217	7,096,891	5,703,109	0.10	R9
H28	老人保健施設増改築事業 (過疎債)		H29.1.26	20,600,000	2,288,660	10,295,366	10,304,634	0.02	R10
H29	老人保健施設増改築事業 (過疎債)		H30.3.26	224,800,000	24,962,790	74,865,909	149,934,091	0.03	R11
財務省資金運用部 計				1,122,700,000	71,881,348	819,959,663	302,740,337		
H29	老人保健施設増改築事業 (介護サービス事業債)	地方公共 団体金融 機構	H29.11.29	163,900,000	6,113,815	9,157,014	154,742,986	0.60	R29
H29	老人保健施設増改築事業 (介護サービス事業債)		H30.3.29	61,000,000	2,268,622	2,268,622	58,731,378	0.60	R29
地方公共団体金融機構 計				224,900,000	8,382,437	11,425,636	213,474,364		
H27	老人保健施設増改築事業 (介護サービス事業債)	東宇和 農業協同 組合	H27.11.25	10,600,000	424,000	1,484,000	9,116,000	0.10	R27
H27	老人保健施設増改築事業 (介護サービス事業債)		H28.6.20	2,300,000	92,000	276,000	2,024,000	0.685	R27
H28	老人保健施設増改築事業 (介護サービス事業債)		H29.1.26	20,700,000	820,000	2,250,000	18,450,000	0.685	R28
東宇和農業協同組合 計				33,600,000	1,336,000	4,010,000	29,590,000		
合 計				1,381,200,000	81,599,785	835,395,299	545,804,701		

決算に関する注記

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

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

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

イ 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

ロ 無形固定資産の減価償却の方法は、残存価格を零とする定額法による。

ハ 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。

(3) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

当事業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、西予市野村介護老人保健施設事業に係る企業職員数による按分等を用いて合理的に計算する方法にて計上している。

ロ 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。

ハ 貸倒引当金

債権の不納欠損に備えるため、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

イ 消費税等の会計処理

非課税事業者の届け出を行っているが、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。

ロ 企業債元金にかかる長期前受金戻入の会計処理

平成27年度より企業債元金償還額の全額を繰入し、その全額を長期前受金として戻入していたが、平成29年度決算より企業債元金に

かかる長期前受金の減価償却見合分を戻入することとした。

なお、企業債元金にかかる長期前受金については繰入時年度以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収益化している。

2 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)545,805千円のうち、他会計が負担すると見込まれる額は306,091千円である。ただし、繰入条件を償還元金のうち過疎債にかかるものの70%、介護サービス事業債にかかるものの50%を繰入れるものとして算出した金額である。

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、平成26年4月1日以降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

賞与引当金	23,194,000円
法定福利費引当金	4,186,000円
退職給付引当金	0円

