

令和4年度

西予市公営企業会計予算書

愛媛県西予市

目 次

1	西予市水道事業会計	1
2	西予市簡易水道事業会計	43
3	西予市公共下水道事業会計	81
4	西予市病院事業会計	119
5	西予市野村介護老人保健施設事業会計	201

令和4年度

西予市水道事業会計予算書

議案第30号

令和4年度 西予市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和4年度西予市水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 給 水 戸 数	15,260 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	4,635,500 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	12,700 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
下川災害復旧事業	43,044 千円
水道施設監視システム整備事業	45,692 千円
河成飲料水供給施設整備事業	48,000 千円
津布理浄水場整備事業	284,605 千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入

第1款 水道事業収益	709,598 千円
第1項 営業収益	637,383 千円
第2項 営業外収益	72,175 千円
第3項 特別利益	40 千円

支 出

第1款 水道事業費用	751,171 千円
第1項 営業費用	717,179 千円
第2項 営業外費用	33,144 千円
第3項 特別損失	848 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額403,785千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額47,848千円、過年度分損益勘定留保資金79,918千円、当年度分損益勘定留保資金176,019千円及び建設改良積立金100,000千円で補てんするものとする。)

収入

第1款 資本的収入	328,262 千円
第1項 負担金	21,600 千円
第2項 企業債	180,400 千円
第3項 補助金	75,838 千円
第4項 出資金	50,424 千円

支出

第1款 資本的支出	732,047 千円
第1項 建設改良費	623,716 千円
第2項 企業債償還金	108,331 千円

(企業債)

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

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
上水道施設整備事業	180,400 千円	1 借入先 財務省、その他 2 借入方法 証書借入又は証券発行の方法による。 3 借入期間 令和4年度、ただし、工事又は財政の都合により、起債額の全部若しくは一部を翌年度に繰り越し、借り入れをすることができる。	2.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金については、その融通条件により、銀行その他の場合は、その債権者と協定するものによる。 ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、200,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

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

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

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第8条 次に掲げる経費については、その経費の金額をそれ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費 104,906 千円

(他会計からの補助金)

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

(1) 児童手当補助 1,140 千円

(2) 企業債利息償還補助 2,159 千円

(3) 企業債元金償還補助 14,020 千円

(4) 建設改良費補助 24,000 千円

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、15,600千円と定める。

令和4年2月24日 提出

西予市長 管家 一夫

予算に関する注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、先入先出による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

イ 無形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

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

令和3年度予定 (令和4年3月31日)	令和4年度予定 (令和5年3月31日)
103,796千円	89,777千円

3 リース契約により使用する固定資産に関する注記

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

未経過リース料相当額	令和3年度予定 (令和4年3月31日)	令和4年度予定 (令和5年3月31日)
1年内	3,088千円	2,316千円
1年超	2,316千円	—
計	5,404千円	—

4 その他の注記

引当金の目的使用による取り崩し

項 目	令和3年度予定 (自 令和3年4月1日 至 令和4年3月31日)	令和4年度予定 (自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日)
貸倒引当金	200千円	200千円
賞与引当金	6,583千円	5,719千円
法定福利費引当金	1,247千円	1,122千円
退職給付引当金	—	—

予 算 に 関 す る 説 明 書

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

当初予算実施計画書

収益的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

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

支 出

(単位：千円)

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

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
		4 過年度損益 修正損	8 4 8	

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

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

支 出

(单位：千円)

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

貯蔵品

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 たな卸資産 購入限度額	1 たな卸資産 購入限度額	1 たな卸資産 購入限度額	15,600	

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

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 当年度純利益	△ 161,757
(2) 減価償却費	276,039
(3) 固定資産除却損	2,000
(4) 引当金の増減額	66
(5) 長期前受金戻入額	△ 58,447
(6) 受取利息及び受取配当金	△ 91
(7) 支払利息	23,144
(8) 未収金の増減額	12,722
(9) たな卸資産の増減額	△ 2,209
(10) 未払金の増減額	19,868
(11) その他流動負債の増減額	0
小計	<u>111,335</u>
(12) 利息及び配当金の受取額	91
(13) 利息の支払額	△ 23,144
業務活動によるキャッシュ・フロー 計	<u>88,282</u>

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

(1) 有形固定資産の取得による支出	△ 567,012
(2) 補助金等による収入	68,944
(3) 負担金による収入	19,636
投資活動によるキャッシュ・フロー 計	<u>△ 478,432</u>

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	180,400
(2) 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	△ 108,331
(3) 他会計からの出資による収入	50,424
財務活動によるキャッシュ・フロー 計	<u>122,493</u>
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 267,657
資金期首残高	<u>650,783</u>
資金期末残高	<u><u>383,126</u></u>

給 与 費 明 細 書

1 一般職

(1) 総括

区 分		職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
		特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	17.8	0	53,607	0	26,965	80,572	24,334	104,906
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	17.8	0	53,607	0	26,965	80,572	24,334	104,906
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	17.8	0	53,678	0	28,372	82,050	24,089	106,139
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	17.8	0	53,678	0	28,372	82,050	24,089	106,139
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	△71	0	△1,407	△1,478	245	△1,233
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	0	0	△71	0	△1,407	△1,478	245	△1,233

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	管 理 職 特 別 勤 務 手 当	特 殊 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	退 職 給 付 費
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	1,786	942	1,534	3,067	11,898	7,261	0	0	477	0
	前 年 度	2,130	1,146	1,161	2,812	13,342	7,304	0	0	477	0
	比 較	△344	△204	373	255	△1,444	△43	0	0	0	0

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	11.8	0	42,854	0	23,570	66,424	21,799	88,223
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	11.8	0	42,854	0	23,570	66,424	21,799	88,223
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	11.8	0	43,104	0	24,357	67,461	21,748	89,209
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	11.8	0	43,104	0	24,357	67,461	21,748	89,209
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	△250	0	△787	△1,037	51	△986
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	0	0	△250	0	△787	△1,037	51	△986

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	管 理 職 特 別 勤 務 手 当	特 殊 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	退 職 給 付 費
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	1,786	942	915	2,652	9,537	7,261	0	0	477	0
	前 年 度	2,130	1,146	548	2,494	10,258	7,304	0	0	477	0
	比 較	△344	△204	367	158	△721	△43	0	0	0	0

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	6.0	0	10,753	0	3,395	14,148	2,535	16,683
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	6.0	0	10,753	0	3,395	14,148	2,535	16,683
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	6.0	0	10,574	0	4,015	14,589	2,341	16,930
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	6.0	0	10,574	0	4,015	14,589	2,341	16,930
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	179	0	△620	△441	194	△247
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	0	0	179	0	△620	△441	194	△247

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	管 理 職 特 別 勤 務 手 当	特 殊 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	退 職 給 付 費
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	0	0	619	415	2,361	0	0	0	0	0
	前 年 度	0	0	613	318	3,084	0	0	0	0	0
	比 較	0	0	6	97	△723	0	0	0	0	0

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考
給料	△ 71	給与改定に伴う増減分	0		給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 0.0 % 給与改定実施時期 改定なし
		昇給に伴う増加分	197		平均昇給率 0.46 % (昇給時期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 11.3 人
		その他の増減分	△ 268		職員数の異動状況 (現に在職する職員数) { 本年度 11.8 人 前年度 11.8 人 増減 0 人
職員手当	△ 1,407	制度改正に伴う増減分	△ 614	期末勤勉手当支給率の改定	
		その他の増減分	△ 793		

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一 般 行 政 職	単 労 職
令和4年4月1日現在	平均給料月額（円）	313,384	259,089
	平均給与月額（円）	359,048	281,148
	平均年齢（歳）	43.8	46.0
令和3年4月1日現在	平均給料月額（円）	315,218	257,481
	平均給与月額（円）	360,883	279,467
	平均年齢（歳）	44.1	45.0

(2) 初任給

区 分	一 般 行 政 職（円）	単 労 職（円）	国 の 制 度
			一 般 行 政 職（円）
中 学 卒		136,780	
高 校 卒	153,564	148,639	150,600
短 大 卒	166,729		163,100
大 学 卒	186,427		182,200

(3) 級別職員数

区 分	級	一般行政職		単労職		区 分	級	一般行政職		単労職	
		職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)			職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)
令和4年4月1日現在	7級	()	()	()	()	令和3年4月1日現在	7級	()	()	()	()
	6級	() 0.3	() 2.8	()	()		6級	() 0.3	() 2.8	()	()
	5級	() 0.5	() 4.6	()	()		5級	() 0.5	() 4.6	()	()
	4級	()	()	()	()		4級	()	()	()	()
	3級	() 8	() 74.1	()	()		3級	() 8	() 74.1	()	()
	2級	()	()	()	()		2級	()	()	()	()
	1級	() 2	() 18.5	()	()		1級	() 2	() 18.5	()	()
	計	() 10.8	() 100.0	()	()		計	() 10.8	() 100.0	()	()
				1	100.0				1	100.0	

() 内は、再任用短時間勤務職員

(級別の標準的な職務内容)

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

(4) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	一 般 行 政 職
給料総額に対する比率 (%)		
支給対象職員の比率 (令和4年4月1日現在) (%)		
支給対象1人当たり平均支給月額 (円)		
代表的な特殊勤務手当の名称		

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.250) 4.300	有	
前 年 度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450	有	
一 般 会 計 の 制 度	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.250) 4.300	有	

() 内は、再任用短時間勤務職員の標準的な支給率

(6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

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

(7) その他の手当

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

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

(単位：千円)

事 項	限度額	前年度末までの支出(見込)額		当該年度以降の支出予定額		左 の 財 源 内 訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源			一般財源
						国庫支出金	地方債	その他	
水利権の補償 (滝山川水利組合)		昭和52年度 ～ 令和3年度	10,950	令和4年度 ～ 滝山川より取水 をしている期間	年額 250				年額 250
取水協力費 (下川区)		昭和52年度 ～ 令和3年度	16,425	令和4年度 ～ 滝山川より取水 をしている期間	年額 375				年額 375
滝山林道水道管 布設占用料 (下川道路組合)		昭和52年度 ～ 令和3年度	16,425	令和4年度 ～ 滝山川より取水 をしている期間	年額 375				年額 375
井出管理費 (滝山川水利組合)		昭和52年度 ～ 令和3年度	5,700	令和4年度 ～ 滝山川より取水 をしている期間	年額 150				年額 150
滝山川流況管理費 (滝山川水利組合)		昭和52年度 ～ 令和3年度	10,900	令和4年度 ～ 滝山川より取水 をしている期間	年額 250				年額 250
公営企業会計 システム更新事業費	47,690	平成27年度 ～ 令和3年度	19,894	令和4年度	2,316				2,316
計	47,690		80,294		3,716				3,716

令和3年度 西予市水道事業予定損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：千円)

1 営業収益			4 営業外費用			
(1) 給水収益	567,000		(1) 支払利息及び	25,070		
(2) 受託工事収益	0		企業債取扱諸費			
(3) その他営業収益	8,048	575,048	(2) 繰出金	0		
2 営業費用			(3) 雑支出	495	25,565	56,280
(1) 原水及び浄水費	136,159					
(2) 配水及び給水費	95,736		経常損失			25,381
(3) 受託工事費	0		5 特別利益			
(4) 総係費	143,288		(1) 固定資産売却益	0		
(5) 減価償却費	277,412		(2) 過年度損益修正益	40		
(6) 資産減耗費	3,954		(3) その他特別利益	0	40	
(7) その他営業費用	160	656,709	6 特別損失			
営業損失		81,661	(1) 固定資産売却損	0		
3 営業外収益			(2) 過年度損益修正損	684		
(1) 受取利息及び配当金	80		(3) その他特別損失	0	684	△ 644
(2) 水道加入金	3,600		当年度純損失			26,025
(3) 他会計負担金	0		前年度繰越利益剰余金			95,581
(4) 補助金	12,161		当年度未処分利益剰余金			69,556
(5) 長期前受金戻入	60,012					
(6) 雑収益	5,992	81,845				

令和3年度 西予市水道事業予定貸借対照表
(令和4年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土	地		114,326	
ロ 建	物	180,533		
減価償却累計額		<u>△ 85,218</u>	95,315	
ハ 構	築物	10,928,474		
減価償却累計額		<u>△ 5,279,589</u>	5,648,885	
ニ 機 械 及 び 装 置		2,060,312		
減価償却累計額		<u>△ 1,260,091</u>	800,221	
ホ 車 両 及 び 運 搬 具		20,860		
減価償却累計額		<u>△ 10,655</u>	10,205	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品		64,531		
減価償却累計額		<u>△ 43,769</u>	20,762	
ト リ ー ス 資 産		0		
減価償却累計額		<u>0</u>	0	
チ その他有形固定資産		0		
減価償却累計額		<u>0</u>	0	
リ 建 設 仮 勘 定				
有形固定資産合計			<u>6,689,714</u>	
固定資産合計				<u>6,689,714</u>

2 流動資産

(1) 現 金 預 金		650,783	
(2) 未 収 金	67,386		
貸倒引当金	<u>△ 326</u>	67,060	
(3) 貯 蔵 品		19,480	
(4) その他流動資産		500	
流動資産合計			<u>737,823</u>

資 産 合 計

7,427,537

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
建設改良費等の財源に充てるための企業債		1,847,810	
(2) 他会計借入金		0	
(3) リース債務		0	
(4) 引当金			
イ 退職給付引当金	2,272		
ロ 特別修繕引当金	<u>0</u>		
引当金合計		2,272	
(5) その他固定負債		<u>0</u>	
固定負債合計			1,850,082
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債			
建設改良費等の財源に充てるための企業債		108,331	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		48,689	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	5,719		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,122</u>		
引当金合計		6,841	
(9) その他流動負債		<u>0</u>	
流動負債合計			<u>163,861</u>
5 繰延収益			

長期前受金		2,856,166	
収益化累計額		<u>△ 1,741,450</u>	
繰延収益合計			<u>1,114,716</u>
負債合計			<u><u>3,128,659</u></u>

資本の部

6 資本金			3,775,984
7 剰余金			
(1) 資本金剰余金			
イ 納付金	0		
ロ その他資本剰余金	<u>12,635</u>		
資本剰余金合計		12,635	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	225,802		
ロ 利益積立金	0		
ハ 建設改良積立金	214,901		
ニ その他積立金	0		
ホ 当年度未処分利益剰余金	<u>69,556</u>		
利益剰余金合計		<u>510,259</u>	
剰余金合計			<u>522,894</u>
資本合計			<u>4,298,878</u>
負債資本合計			<u><u>7,427,537</u></u>

令和4年度 西予市水道事業予定貸借対照表
(令和5年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		114,326	
	ロ 建物	180,533		
	減価償却累計額	<u>△ 91,104</u>	89,429	
	ハ 構築物	11,380,484		
	減価償却累計額	<u>△ 5,471,765</u>	5,908,719	
	ニ 機械及び装置	2,173,314		
	減価償却累計額	<u>△ 1,334,390</u>	838,924	
	ホ 車両及び運搬具	20,860		
	減価償却累計額	<u>△ 12,984</u>	7,876	
	ヘ 工具器具及び備品	64,531		
	減価償却累計額	<u>△ 45,118</u>	19,413	
	トリース資産	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
	チ その他有形固定資産	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
	リ 建設仮勘定		0	
	有形固定資産合計		<u>6,978,687</u>	
	固定資産合計			<u>6,978,687</u>
2	流動資産			
	(1) 現金預金		383,126	
	(2) 未収金	54,624		
	貸倒引当金	<u>△ 286</u>	54,338	
	(3) 貯蔵品		21,689	
	(4) その他流動資産		500	
	流動資産合計		<u>459,653</u>	
	資産合計			<u><u>7,438,340</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
建設改良費等の財源に 充てるための企業債		1,921,413	
(2) 他会計借入金		0	
(3) リース債務		0	
(4) 引当金			
イ 退職給付引当金	2,272		
ロ 特別修繕引当金	<u>0</u>		
引当金合計		2,272	
(5) その他固定負債		<u>0</u>	
固定負債合計			1,923,685
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債			
建設改良費等の財源に 充てるための企業債		106,797	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		68,557	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	5,776		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,131</u>		
引当金合計		6,907	
(9) その他流動負債		<u>0</u>	
流動負債合計			<u>182,261</u>

5 繰延収益			
長期前受金		2,944,746	
収益化累計額		<u>△ 1,799,897</u>	
繰延収益合計			<u>1,144,849</u>
負債合計			<u><u>3,250,795</u></u>
	資本の部		
6 資本金			3,826,408
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 納付金		0	
ロ その他資本剰余金		<u>12,635</u>	
資本剰余金合計			12,635
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金		225,802	
ロ 利益積立金		0	
ハ 建設改良積立金		114,901	
ニ その他積立金		0	
ホ 当年度未処分利益剰余金		<u>7,799</u>	
利益剰余金合計			<u>348,502</u>
剰余金合計			<u>361,137</u>
資本合計			<u>4,187,545</u>
負債資本合計			<u><u>7,438,340</u></u>

当初予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

款 1 水道事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 営業収益	637,383	635,246	2,137			
1 給水収益	629,200	627,000	2,200	1 水道料金	629,200	水道料金 629,200
3 その他の営業収益	8,183	8,246	63	1 材料売却収益	1,083	材料売却収入 1,083
				2 他会計負担金	4,431	一般会計負担金 4,431
				3 手数料	2,058	水道使用再開手数料 505 審査検査手数料 925 給水装置工事業者指定手数料 390 諸証明手数料 3 その他手数料 235
				4 雑収益	611	その他雑収益 611
2 営業外収益	72,175	110,762	38,587			
1 受取利息及び配当金	91	80	11	1 預金利息	91	普通預金利息 3 定期預金利息 88
2 水道加入金	3,564	3,960	396	1 水道加入金	3,564	水道加入金 3,564
3 補助金	3,299	12,093	8,794	1 一般会計補助金	3,299	一般会計補助金 3,299

款 1 水道事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
6 長期前受金 戻入	58,447	88,040	29,593	1 長期前受金 戻入	58,447	長期前受金戻入 58,447
8 雑収益	6,774	6,589	185	2 その他雑収 益	6,774	下水道料金併徴収受託費 その他雑収益 6,497 277
3 特別利益	40	40	0			
2 過年度損益 修正益	40	40	0	1 過年度損益 修正益	40	過年度損益修正益 40

支 出

款 1 水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 営業費用	717,179	687,155	30,024			
1 原水及び浄水費	156,656	149,046	7,610	12 備用品費	1,296	工務用備用品費 13 施設管理用備用品費 1,283
				13 燃料費	129	車輛用燃料費 129
				14 光熱水費	1,005	電力料金 996 下水道使用料 9
				16 通信運搬費	418	電話料金 132 運搬費 286
				18 委託料	11,893	高圧電気管理委託料 806 膜モジュール洗浄委託料 5,860 その他委託料 5,227
				19 手数料	2,194	手数料 2,194
				20 賃借料	153	土地借上料 153
				21 修繕費	6,075	有形固定資産修繕費 4,875 その他修繕費 1,200
				25 動力費	41,400	電力料金 41,400

款 1 水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明	
				区 分	金 額		
2 配水及び給水費	112,006	104,755	7,251	26 薬品費	8,162	次亜塩素酸 液体苛性曹達 P A C その他薬品費	6,627 751 416 368
				27 材料費	896	直購入材料費 貯蔵材料費	596 300
				31 補償費	1,025	水源補償費	1,025
				32 負担金	6,250	南予水質検査協議会負担金	6,250
				33 受水費	67,906	南予水道企業団受水費	67,906
				34 工事請負費	7,854	工事請負費	7,854
				12 備用品費	1,250	事務用備用品費 工務用備用品費	111 1,139
				13 燃料費	1,641	車輛用燃料費	1,641
				16 通信運搬費	4,449	電話料金 専用回線使用料	36 4,413
				18 委託料	25,333	量水器取替委託料 給配水本管修理委託料 漏水調査監視委託料 水道管路図補正委託料	7,351 3,740 2,586 10,723

款 1 水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						産業廃棄物処理委託料 201 その他委託料 732
				20 賃借料	210	重機等借上料 210
				21 修繕費	20,223	給配水管修繕費 8,000 量水器修繕費 8,309 機器修繕費 1,514 消火栓修繕費 200 その他修繕費 2,200
				24 路面復旧費	5,400	舗装道路復旧費 5,400
				25 動力費	35,400	電力料金 35,400
				27 材料費	17,000	直購入材料費 6,700 貯蔵材料費 10,300
				31 補償費	100	補償金 100
				34 工事請負費	1,000	工事請負費 1,000
4 総係費	169,108	148,994	20,114	1 給料	53,607	給料 53,607
				2 手当	22,329	扶養手当 1,786 管理職手当 477 時間外勤務手当 3,067 通勤手当 1,534

款 1 水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						住居手当 942 児童手当 1,140 期末手当 8,509 勤勉手当 4,874
				3 賞与引当金 繰入額	5,776	賞与引当金繰入額 5,776
				5 法定福利費	23,203	職員共済組合負担金 15,788 公務員災害補償基金負担金 129 退職手当組合負担金 7,286
				6 法定福利費 引当金繰入 額	1,131	法定福利費引当金繰入額 1,131
				7 旅費	820	普通旅費 528 費用弁償 292
				9 報償費	20	報償品費 20
				11 被服費	90	被服費 90
				12 備用品費	857	備用品費 857
				13 燃料費	247	車輛用燃料費 240 その他燃料費 7

款 1 水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				14 光熱水費	6	電力料金 6
				15 印刷製本費	1,302	電算機帳票印刷費 846 その他印刷製本費 456
				16 通信運搬費	1,668	電話料金 384 郵便料金 1,284
				18 委託料	50,384	検針委託料 7,345 機器保守料 4,585 事業基本計画策定業務委託料 29,444 料金改定計画策定業務委託料 8,910 その他委託料 100
				19 手数料	2,551	検便検査手数料 34 車検手数料 194 公用車法定点検手数料 42 その他手数料 2,281
				20 賃借料	3,368	機器借上料 2,317 土地借上料 507 添架料 45 放送受信料 13 その他賃借料 486
				21 修繕費	635	事務用備品等修繕費 635
				29 食糧費	50	食糧費 50

款 1 水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				32 負担金	211	日本水道協会会費 110 愛媛県水道協会会費 1 研修会等参加負担金 100
				35 保険料	514	自動車損害保険料 114 水道賠償責任保険料 268 検針員賠償責任保険料 52 検針員等傷害保険料 80
				36 公課費	51	自動車重量税 51
				38 貸倒引当金 繰入額	160	貸倒引当金繰入額 160
				40 雑費	128	雑費 128
5 減価償却費	276,039	280,246	4,207	1 有形固定資 産減価償却 費	276,039	建物減価償却費 5,886 構築物減価償却費 192,176 機械及び装置減価償却費 74,299 車輛及び運搬具減価償却費 2,329 工具器具及び備品減価償却費 1,349
6 資産減耗費	3,210	3,954	744	1 固定資産除 却費	2,000	固定資産除却費 2,000
				2 たな卸資産 減耗費	1,210	たな卸資産減耗費 1,210

款 1 水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
7 その他営業費用	160	160	0	1 材料売却原価	160	材料売却原価 160
2 営業外費用	33,144	35,070	1,926			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	23,144	25,070	1,926	1 企業債利息	23,144	財務省 16,904 地方公共団体金融機構 6,240
4 消費税及び地方消費税	10,000	10,000	0	1 消費税及び地方消費税	10,000	本則課税 10,000
3 特別損失	848	753	95			
4 過年度損益修正損	848	753	95	1 過年度損益修正損	848	過年度損益修正損 848

資本的收入及び支出
収 入

款 1 資本的收入

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 負担金	21,600	1,600	20,000			
1 工事負担金	20,000	0	20,000	1 配水管布設 工事負担金	20,000	新規水道工事負担金 20,000
2 他会計負担 金	1,600	1,600	0	1 他会計負担 金	1,600	一般会計負担金 1,600
2 企業債	180,400	20,000	160,400			
1 企業債	180,400	20,000	160,400	1 企業債	180,400	上水道事業債 180,400
3 国庫補助金	75,838	98,322	22,484			
1 国庫補助金	37,818	8,651	29,167	1 国庫補助金	37,818	国庫補助金 37,818
3 他会計補助 金	38,020	89,671	51,651	1 一般会計補 助金	38,020	一般会計補助金 38,020
4 出資金	50,424	0	50,424			
1 出資金	50,424	0	50,424	1 出資金	50,424	一般会計出資金 50,424

支 出

款 1 資本的支出

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 建設改良費	623,716	265,700	358,016			
1 送配水等施設費	623,716	265,700	358,016	18 委託料	37,446	工事設計委託料 37,446
				34 工事請負費	586,270	工事請負費 586,270
2 企業債償還金	108,331	107,907	424			
1 企業債償還金	108,331	107,907	424	1 企業債元金	108,331	財務省 80,669 地方公共団体金融機構 27,662

貯蔵品

款 1 たな卸資産購入限度額

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 たな卸資産 購入限度額	15,600	15,600	0			
1 たな卸資産 購入限度額	15,600	15,600	0	1 たな卸資産 購入限度額	15,600	貯蔵材料 貯蔵量水器 12,000 3,600

令和4年度

西予市簡易水道事業会計予算書

議案第31号

令和4年度 西予市簡易水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和4年度西予市簡易水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 給 水 戸 数	2,308 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	547,500 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	1,500 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
舟原取水口舗装事業(野村)	3,113 千円
給配水管布設替事業(宇和・野村)	3,300 千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入

第1款 簡易水道事業収益	138,259 千円
第1項 営 業 収 益	58,895 千円
第2項 営 業 外 収 益	79,334 千円
第3項 特 別 利 益	30 千円

支 出

第1款 簡易水道事業費用	153,063 千円
第1項 営 業 費 用	148,986 千円
第2項 営 業 外 費 用	4,047 千円
第3項 特 別 損 失	30 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額11,417千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額341千円、当年度損益勘定留保資金3,182千円、引継金7,894千円で補てんするものとする。)

収入

第1款 資本的収入 9,227 千円

第3項 補助金 9,227 千円

支出

第1款 資本的支出 20,644 千円

第1項 建設改良費 6,413 千円

第2項 企業債償還金 14,231 千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、50,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

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

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

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第7条 次に掲げる経費については、その経費の金額をそれ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費 25,194 千円

(他会計からの補助金)

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

(1) 人件費補助	25,194 千円
(2) 修繕費補助	3,765 千円
(3) 滅菌器補助	513 千円
(4) 高料金対策補助	378 千円
(5) 企業債利息償還補助	621 千円
(6) 企業債元金償還補助	9,227 千円
(7) システム維持管理補助	7,177 千円

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、2,000千円と定める。

令和4年2月24日 提出

西予市長 管 家 一 夫

予算に関する注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、先入先出による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

イ 無形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

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

令和3年度予定 (令和4年3月31日)	令和4年度予定 (令和5年3月31日)
74,216千円	64,991千円

3 その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取り崩し

項 目	令和3年度予定 (自 令和3年4月1日 至 令和4年3月31日)	令和4年度予定 (自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日)
貸倒引当金	—	—
賞与引当金	1,771千円	1,739千円
法定福利費引当金	351千円	345千円
退職給付引当金	—	—

予 算 に 関 す る 説 明 書

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

当初予算実施計画書

収益的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

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

支 出

(単位：千円)

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

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的收入		9,227	
	3	補助金	9,227	
		3 他会計補助金	9,227	

支 出

(单位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		20,644	
	1	建設改良費	6,413	
		1	6,413	
	2	企業債償還金	14,231	
		1	14,231	
		1	14,231	

貯蔵品

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 たな卸資産 購入限度額	1 たな卸資産 購入限度額	1 たな卸資産 購入限度額	2,000	
			2,000	
			2,000	

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

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 当年度純利益	△ 11,660
(2) 減価償却費	51,406
(3) 固定資産除却損	0
(4) 引当金の増減額	20
(5) 長期前受金戻入額	△ 36,385
(6) 受取利息及び受取配当金	△ 12
(7) 支払利息	1,082
(8) 未収金の増減額	3
(9) たな卸資産の増減額	0
(10) 未払金の増減額	0
(11) その他流動負債の増減額	0
小計	<u>4,454</u>
(12) 利息及び配当金の受取額	12
(13) 利息の支払額	△ 1,082
業務活動によるキャッシュ・フロー 計	<u>3,384</u>

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

(1) 有形固定資産の取得による支出	△ 4,831
(2) 補助金等による収入	9,227
(3) 負担金による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー 計	<u>4,396</u>

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 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
(2) 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	△ 14,231
(3) 他会計からの出資による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー 計	<u>△ 14,231</u>

資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 6,451
資金期首残高	<u>88,676</u>
資金期末残高	<u><u>82,225</u></u>

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	3	0	12,496	0	6,342	18,838	6,356	25,194
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	3	0	12,496	0	6,342	18,838	6,356	25,194
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	3	0	12,323	0	6,987	19,310	6,381	25,691
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	3	0	12,323	0	6,987	19,310	6,381	25,691
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	173	0	△645	△472	△25	△497
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	0	0	173	0	△645	△472	△25	△497

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	管 理 職 特 別 勤 務 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)
	本 年 度	540	0	222	363	2,770	2,108	0	0	339	0
	前 年 度	900	0	333	357	2,980	2,078	0	0	339	0
	比 較	△360	0	△111	6	△210	30	0	0	0	0

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	3	0	12,496	0	6,342	18,838	6,356	25,194
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	3	0	12,496	0	6,342	18,838	6,356	25,194
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	3	0	12,323	0	6,987	19,310	6,381	25,691
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	3	0	12,323	0	6,987	19,310	6,381	25,691
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	173	0	△645	△472	△25	△497
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	0	0	173	0	△645	△472	△25	△497

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	管理職特別 勤 務 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)
	本 年 度	540	0	222	363	2,770	2,108	0	0	339	0
	前 年 度	900	0	333	357	2,980	2,078	0	0	339	0
	比 較	△360	0	△111	6	△210	30	0	0	0	0

イ 会計年度任用職員

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

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	管理職特別 勤 務 手 当	特 殊 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	退 職 給 付 費
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
の 内 訳	本 年 度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	前 年 度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	比 較	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考
給料	173	給与改定に伴う増減分	0		給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 0.00 % 給与改定実施時期 改定なし
		昇給に伴う増加分	30		平均昇給率 0.24 % (昇給期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 3人
		その他の増減分	143		職員数の異動状況 (現に在職する職員数) { 本年度 3人 前年度 3人 増減 0人
職員手当	△ 645	制度改正に伴う増減分	△ 171	期末勤勉手当支給率の改定	
		その他の増減分	△ 474		

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一 般 行 政 職
令和4年4月1日現在	平均給料月額（円）	346,256
	平均給与月額（円）	386,877
	平均年齢（歳）	48.3
令和3年4月1日現在	平均給料月額（円）	341,298
	平均給与月額（円）	394,799
	平均年齢（歳）	46.7

(2) 初任給

区 分	一 般 行 政 職 （ 円 ）	国 の 制 度
		一 般 行 政 職 （ 円 ）
高 校 卒	153,564	150,600
短 大 卒	166,729	163,100
大 学 卒	186,427	182,200

(3) 級別職員数

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

()内は、再任用短時間勤務職員

(級別の標準的な職務内容)

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

(4) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	一 般 行 政 職
給料総額に対する比率 (%)		
支給対象職員の比率 (令和4年4月1日現在) (%)		
支給対象1人当たり平均支給月額 (円)		
代表的な特殊勤務手当の名称		

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.250) 4.300	有	
前 年 度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450	有	
一 般 会 計 の 制 度	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.250) 4.300	有	

() 内は、再任用短時間勤務職員の標準的な支給率

(6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	そ の 他 の 加 算 措 置 等	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709		
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置 2%~45%加算	

(7) その他の手当

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

令和3年度 西予市簡易水道事業予定損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：千円)

1 営業収益			4 営業外費用			
(1) 給水収益	50,177		(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	1,290		
(2) 受託工事収益	0		(2) 繰出金	0		
(3) その他営業収益	1,583	51,760	(3) 雑支出	0	1,290	73,689
2 営業費用						
(1) 原水及び浄水費	16,952		経常損失			13,967
(2) 配水及び給水費	17,713		5 特別利益			
(3) 受託工事費	0		(1) 固定資産売却益	0		
(4) 総係費	52,822		(2) 過年度損益修正益	30		
(5) 減価償却費	51,929		(3) その他特別利益	0	30	
(6) 資産減耗費	0		6 特別損失			
(7) その他営業費用	0	139,416	(1) 固定資産売却損	0		
営業損失		87,656	(2) 過年度損益修正損	30		
3 営業外収益			(3) その他特別損失	0	30	0
(1) 受取利息及び配当金	12		当年度純損失			13,967
(2) 水道加入金	130		前年度繰越欠損金			7,236
(3) 他会計負担金	0		当年度未処理欠損金			21,203
(4) 補助金	33,616					
(5) 長期前受金戻入	36,229					
(6) 雑収益	4,992	74,979				

令和3年度 西予市簡易水道事業予定貸借対照表
(令和4年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地	地	8,615	
	ロ 建物	物	5,215	
	減価償却累計額		<u>△ 1,169</u>	4,046
	ハ 構築物	物	1,325,620	
	減価償却累計額		<u>△ 97,553</u>	1,228,067
	ニ 機械及び装置		46,135	
	減価償却累計額		<u>△ 7,085</u>	39,050
	ホ 車両及び運搬具		0	
	減価償却累計額		<u>0</u>	0
	ヘ 工具器具及び備品		0	
	減価償却累計額		<u>0</u>	0
	トリース資産		0	
	減価償却累計額		<u>0</u>	0
	チ その他有形固定資産		0	
	減価償却累計額		<u>0</u>	0
	リ 建設仮勘定			
	有形固定資産合計		<u>1,279,778</u>	
	固定資産合計			<u>1,279,778</u>
2	流動資産			
	(1) 現金預金		88,676	
	(2) 未収金		8,962	
	貸倒引当金		<u>0</u>	8,962
	(3) 貯蔵品		2,000	
	(4) その他流動資産		500	
	流動資産合計		<u>100,138</u>	
	資産合計			<u><u>1,379,916</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
建設改良費等の財源に		96,331	
充てるための企業債			
(2) 他会計借入金		0	
(3) リース債務		0	
(4) 引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 特別修繕引当金	0		
引当金合計		0	
(5) その他固定負債		0	
固定負債合計			96,331
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債			
建設改良費等の財源に		14,231	
充てるための企業債			
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		3,393	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	1,739		
ロ 法定福利費引当金	345		
引当金合計		2,084	
(9) その他流動負債		0	
流動負債合計			19,708

5 繰延収益			
長期前受金		911,544	
収益化累計額		<u>△ 72,864</u>	
繰延収益合計			<u>838,680</u>
負債合計			<u><u>954,719</u></u>
	資本の部		
6 資本金			442,700
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 納付金		0	
ロ その他資本剰余金		<u>3,700</u>	
資本剰余金合計			3,700
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金		0	
ロ 利益積立金		0	
ハ 建設改良積立金		0	
ニ その他積立金		0	
ホ 当年度未処理欠損金		<u>21,203</u>	
利益剰余金合計			<u>△ 21,203</u>
剰余金合計			<u>△ 17,503</u>
資本合計			<u>425,197</u>
負債資本合計			<u><u>1,379,916</u></u>

令和4年度 西予市簡易水道事業予定貸借対照表
(令和5年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		8,615	
	ロ 建物	5,215		
	減価償却累計額	<u>△ 1,710</u>	3,505	
	ハ 構築物	1,329,281		
	減価償却累計額	<u>△ 144,875</u>	1,184,406	
	ニ 機械及び装置	47,305		
	減価償却累計額	<u>△ 10,628</u>	36,677	
	ホ 車両及び運搬具	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
	ヘ 工具器具及び備品	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
	トリース資産	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
	チ その他有形固定資産	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
	リ 建設仮勘定			
	有形固定資産合計		<u>1,233,203</u>	
	固定資産合計			<u>1,233,203</u>
2	流動資産			
	(1) 現金預金		82,225	
	(2) 未収金	8,962		
	貸倒引当金	<u>△ 3</u>	8,959	
	(3) 貯蔵品		2,000	
	(4) その他流動資産		500	
	流動資産合計			<u>93,684</u>
	資産合計			<u><u>1,326,887</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
建設改良費等の財源に 充てるための企業債		83,649	
(2) 他会計借入金		0	
(3) リース債務		0	
(4) 引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 特別修繕引当金	0		
引当金合計		0	
(5) その他固定負債		0	
固定負債合計			83,649
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債			
建設改良費等の財源に 充てるための企業債		12,682	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		3,393	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	1,756		
ロ 法定福利費引当金	348		
引当金合計		2,104	
(9) その他流動負債		0	
流動負債合計			18,179

5 繰延収益			
長期前受金		920,771	
収益化累計額		<u>△ 109,249</u>	
繰延収益合計			<u>811,522</u>
負債合計			<u><u>913,350</u></u>
	資本の部		
6 資本金			442,700
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 納付金		0	
ロ その他資本剰余金		<u>3,700</u>	
資本剰余金合計			3,700
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金		0	
ロ 利益積立金		0	
ハ 建設改良積立金		0	
ニ その他積立金		0	
ホ 当年度未処理欠損金		<u>32,863</u>	
利益剰余金合計			<u>△ 32,863</u>
剰余金合計			<u>△ 29,163</u>
資本合計			<u>413,537</u>
負債資本合計			<u><u>1,326,887</u></u>

当初予算事項別明細書

収益の収入及び支出

収 入

款 1 簡易水道事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 営業収益	58,895	56,776	2,119			
1 給水収益	57,312	55,193	2,119	1 水道料金	57,312	水道料金 57,312
3 その他の営業収益	1,583	1,583	0	2 他会計負担金	1,548	一般会計負担金 1,548
				3 手数料	25	審査検査手数料 20 諸証明手数料 5
				4 雑収益	10	雑収益 10
2 営業外収益	79,334	76,330	3,004			
1 受取利息及び配当金	12	12	0	1 預金利息	12	普通預金利息 1 定期預金利息 11
2 水道加入金	143	143	0	1 水道加入金	143	水道加入金 143
3 他会計補助金	37,648	34,666	2,982	1 他会計補助金	37,648	一般会計補助金 37,648
6 長期前受金戻入	36,385	36,019	366	1 長期前受金戻入	36,385	長期前受金戻入 36,385

款1 簡易水道事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
8 雑収益	5,146	5,490	344	2 その他雑収益	5,146	その他雑収益 5,146
3 特別利益	30	30	0			
2 過年度損益修正益	30	30	0	1 過年度損益修正益	30	過年度損益修正益 30

支 出

款 1 簡易水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 営業費用	148,986	148,403	583			
1 原水及び浄水費	16,960	21,114	4,154	12 備用品費	562	施設管理用備用品費 562
				14 光熱水費	27	電力料金 27
				18 委託料	454	その他委託料 454
				19 手数料	1,046	手数料 1,046
				20 賃借料	182	土地借上料 182
				21 修繕費	7,254	有形固定資産修繕費 6,954 その他修繕費 300
				26 薬品費	1,937	次亜塩素酸 1,737 その他薬品費 200
				27 材料費	267	直購入材料費 267
				32 負担金	5,231	南予水質検査協議会負担金 5,231

款1 簡易水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明				
				区 分	金 額					
2 配水及び給水費	17,460	19,366	1,906	12 備用品費	250	工務用備用品費 250				
				13 燃料費	26	車輛用燃料費 9 工事用等燃料費 17				
				16 通信運搬費	168	専用回線使用料 168				
				18 委託料	1,888	量水器取替委託料 987 漏水調査監視委託料 901				
				20 賃借料	189	重機等借上料 189				
				21 修繕費	9,663	給配水管修繕費 5,360 量水器修繕費 1,531 機器修繕費 1,100 消火栓修繕費 572 その他修繕費 1,100				
				25 動力費	2,479	電力料金 2,479				
				27 材料費	2,797	直購入材料費 1,797 貯蔵材料費 1,000				
				4 総係費	62,160	54,994	7,166	1 給料	12,496	給料 12,496
								2 手当	4,603	扶養手当 540 管理職手当 339

款1 簡易水道事業費用

(單位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		說 明
				区 分	金 額	
						時間外勤務手当 363
						通勤手当 222
						期末手当 1,772
						勤勉手当 1,367
				3 賞与引当金 繰入額	1,756	賞与引当金繰入額 1,756
				5 法定福利費	6,011	職員共済組合負担金 3,853
						公務員災害補償基金負担金 33
						退職手当組合負担金 2,125
				6 法定福利費 引当金繰入 額	348	法定福利費引当金繰入額 348
				9 報償費	625	報償金 625
				12 備消品費	127	事務用備消品費 127
				13 燃料費	180	車輛用燃料費 180
				15 印刷製本費	164	諸用紙印刷費 164
				16 通信運搬費	119	郵便料金 119
				18 委託料	35,165	検針委託料 664

款1 簡易水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						機器保守料 1,096 その他委託料 33,405
				19 手数料	243	保菌検査手数料 83 口座振替手数料 142 公用車法定点検手数料 9 その他手数料 9
				20 賃借料	26	その他賃借料 26
				21 修繕費	141	その他修繕費 141
				29 食糧費	20	食糧費 20
				32 負担金	28	日本水道協会会費 19 研修会等参加負担金 9
				35 保険料	105	水道賠償責任保険料 105
				38 貸倒引当金	3	貸倒引当金繰入額 3
5 減価償却費	51,406	51,929	523	1 有形固定資産減価償却費	51,406	建物減価償却費 541 構築物減価償却費 47,322 機械及び装置減価償却費 3,543

款1 簡易水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
6 資産減耗費	1,000	1,000	0	1 固定資産除却費	1,000	固定資産除却費 1,000
2 営業外費用	4,047	4,255	208			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	1,082	1,290	208	1 企業債利息	1,082	財務省 1,002 地方公共団体金融機構 13 宇和島信用金庫 22 愛媛銀行 45
3 消費税及び地方消費税	2,965	2,965	0	1 消費税及び地方消費税	2,965	本則課税 2,965
3 特別損失	30	30	0			
4 過年度損益修正損	30	30	0	1 過年度損益修正損	30	過年度損益修正損 30

資本的收入及び支出
収 入

款 1 資本的收入

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
3 補助金	9,227	9,333	106			
3 他会計補助金	9,227	9,333	106	1 一般会計補助金	9,227	一般会計補助金 9,227

支 出

款 1 資本の支出

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 建設改良費	6,413	3,660	2,753			
1 送配水等施設費	6,413	3,660	2,753	34 工事請負費	6,413	工事請負費 6,413
2 企業債償還金	14,231	13,984	247			
1 企業債償還金	14,231	13,984	247	1 企業債元金	14,231	財務省 10,228 地方公共団体金融機構 43 宇和島信用金庫 1,260 愛媛銀行 2,700

貯蔵品

款 1 たな卸資産購入限度額

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 たな卸資産 購入限度額	2,000	2,000	0			
1 たな卸資産 購入限度額	2,000	2,000	0	1 たな卸資産 購入限度額	2,000	貯蔵材料 2,000

令和4年度

西予市公共下水道事業会計予算書

令和4年度 西予市公共下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和4年度西予市公共下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 接 続 人 口	6,079 人
(2) 年 間 有 収 水 量	820,873 m ³
(3) 一 日 平 均 有 収 水 量	2,249 m ³
(4) 主要な建設改良事業 管渠整備事業	181,535 千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入

第1款 下 水 道 事 業 収 益	457,071 千円
第1項 営 業 収 益	111,829 千円
第2項 営 業 外 収 益	345,222 千円
第3項 特 別 利 益	20 千円

支 出

第1款 下 水 道 事 業 費 用	496,224 千円
第1項 営 業 費 用	455,714 千円
第2項 営 業 外 費 用	40,490 千円
第3項 特 別 損 失	20 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額89,541千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額15,803千円、過年度分損益勘定留保資金73,738千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	316,352 千円
第1項 企業債	79,500 千円
第2項 出資金	127,153 千円
第3項 補助金	95,019 千円
第4項 分担金及び負担金	14,680 千円

支 出

第1款 資本的支出	405,893 千円
第1項 建設改良費	205,147 千円
第2項 企業債償還金	200,746 千円

(企業債)

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

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
下水道事業	39,800 千円	1 借入先 財務省、その他 2 借入方法 証書借入又は証券発行の方法による。	2.0%以内	政府資金については、その融通条件により、銀行その他の場合は、その債権者と協定するものによる。 ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。
過疎対策事業	39,700 千円	3 借入期間 令和4年度、ただし、工事又は財政の都合により、起債額の全部若しくは一部を翌年度に繰り越し、借入れをすることができる。	(ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、200,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

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

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

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第8条 次に掲げる経費については、その経費の金額をそれ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費 38,418 千円

(他会計からの補助金)

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

(1) 経営基盤強化補助 38,386 千円

令和4年2月24日 提出

西予市長 管 家 一 夫

予算に関する注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

イ 無形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(3) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

ア 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

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

令和3年度予定 (令和4年3月31日)	令和4年度予定 (令和5年3月31日)
2,585,425千円	1,593,270千円

3 その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取り崩し

項 目	令和3年度予定 (自 令和3年4月1日 至 令和4年3月31日)	令和4年度予定 (自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日)
貸倒引当金	—	—
賞与引当金	1,034千円	874千円
法定福利費引当金	199千円	213千円
退職給付引当金	—	—

予 算 に 関 す る 説 明 書

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

当初予算実施計画書

収益的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

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

支 出

(単位：千円)

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

資本的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

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

支 出

(单位：千円)

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

令和4年度 西予市公共下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 当年度純利益	△ 30,784
(2) 減価償却費	284,014
(3) 固定資産除却損	0
(4) 引当金の増減額	△ 21
(5) 長期前受金戻入額	△ 152,311
(6) 受取利息及び受取配当金	△ 3
(7) 支払利息	35,490
(8) 未収金の増減額	△ 37,445
(9) 前払金の増減額	19,400
(10) その他流動資産の増減額	0
(11) 未払金の増減額	12,344
(12) その他流動負債の増減額	0
小計	130,684
(13) 利息及び配当金の受取額	3
(14) 利息の支払額	△ 35,490
業務活動によるキャッシュ・フロー 計	95,197

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

(1) 有形固定資産の取得による支出	△ 288,068
(2) 補助金等による収入	120,392
(3) 負担金による収入	13,345
投資活動によるキャッシュ・フロー 計	△ 154,331

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	163,100
(2) 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	△ 200,746
(3) 一時借入による収入	0
(4) 一時借入金の償還による支出	△ 43,300
(5) 他会計からの出資による収入	127,153
財務活動によるキャッシュ・フロー 計	46,207
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 12,927
資金期首残高	241,261
資金期末残高	228,334

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	2.5	0	8,859	0	5,010	13,869	4,530	18,399
	資本勘定支弁職員	0	3	0	9,970	0	5,102	15,072	4,947	20,019
	合計	0	5.5	0	18,829	0	10,112	28,941	9,477	38,418
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	2.5	0	10,126	0	5,249	15,375	5,179	20,554
	資本勘定支弁職員	0	3	0	11,257	0	6,048	17,305	5,653	22,958
	合計	0	5.5	0	21,383	0	11,297	32,680	10,832	43,512
比 較	損益勘定支弁職員	0	0.0	0	△1,267	0	△239	△1,506	△649	△2,155
	資本勘定支弁職員	0	0	0	△1,287	0	△946	△2,233	△706	△2,939
	合計	0	0.0	0	△2,554	0	△1,185	△3,739	△1,355	△5,094

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	管 理 職 特 別 勤 務 手 当	特 殊 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	退 職 給 付 費
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	396	0	648	1,200	4,330	3,268	0	0	270	0
	前 年 度	678	0	551	1,000	5,035	3,763	0	0	270	0
	比 較	△282	0	97	200	△705	△495	0	0	0	0

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	2.5	0	8,859	0	5,010	13,869	4,530	18,399
	資本勘定支弁職員	0	3	0	9,970	0	5,102	15,072	4,947	20,019
	合計	0	5.5	0	18,829	0	10,112	28,941	9,477	38,418
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	2.5	0	10,126	0	5,249	15,375	5,179	20,554
	資本勘定支弁職員	0	3	0	11,257	0	6,048	17,305	5,653	22,958
	合計	0	5.5	0	21,383	0	11,297	32,680	10,832	43,512
比 較	損益勘定支弁職員	0	0.0	0	△1,267	0	△239	△1,506	△649	△2,155
	資本勘定支弁職員	0	0	0	△1,287	0	△946	△2,233	△706	△2,939
	合計	0	0.0	0	△2,554	0	△1,185	△3,739	△1,355	△5,094

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	管 理 職 特 別 勤 務 手 当	特 殊 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	退 職 給 付 費
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	396	0	648	1,200	4,330	3,268	0	0	270	0
	前 年 度	678	0	551	1,000	5,035	3,763	0	0	270	0
	比 較	△282	0	97	200	△705	△495	0	0	0	0

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考
給料	△ 2,554	給与改定に伴う増減分	0		給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 0.00 % 給与改定実施時期 改定なし
		昇給に伴う増加分	77		平均昇給率 0.41 % (昇給時期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 5.5人
		その他の増減分	△ 2,631		職員数の異動状況 (現に在職する職員数) { 本年度 5.5人 前年度 5.5人 増減 0人
職員手当	△ 1,185	制度改正に伴う増減分	△ 252	期末勤勉手当支給率の改定	
		その他の増減分	△ 933		

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一 般 行 政 職
令和4年4月1日現在	平均給料月額（円）	292,807
	平均給与月額（円）	325,915
	平均年齢（歳）	42.3
令和3年4月1日現在	平均給料月額（円）	328,317
	平均給与月額（円）	365,598
	平均年齢（歳）	46.0

(2) 初任給

区 分	一 般 行 政 職 （ 円 ）	国 の 制 度
		一 般 行 政 職 （ 円 ）
高 校 卒	153,564	150,600
短 大 卒	166,729	163,100
大 学 卒	186,427	182,200

(3) 級別職員数

区 分	級	一般行政職		区 分	級	一般行政職	
		職員数 (人)	構成比 (%)			職員数 (人)	構成比 (%)
令和4年4月1日現在	7級	()	()	令和3年4月1日現在	7級	()	()
	6級	()	()		6級	()	()
	5級	() 0.5	() 9.1		5級	() 0.5	() 9.1
	4級	()	()		4級	()	()
	3級	() 2	() 36.3		3級	() 4	() 72.7
	2級	() 1	() 18.2		2級	() 1	() 18.2
	1級	() 2	() 36.4		1級	()	()
	計	() 5.5	() 100.0		計	() 5.5	() 100.0

() 内は、再任用短時間勤務職員

(級別の標準的な職務内容)

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

(4) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	一 般 行 政 職
給料総額に対する比率 (%)		
支給対象職員の比率 (令和4年4月1日現在) (%)		
支給対象1人当たり平均支給月額 (円)		
代表的な特殊勤務手当の名称		

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	(1.125)	(1.125)	(2.250)	有	
	2.150	2.150	4.300		
前 年 度	(1.175)	(1.175)	(2.350)	有	
	2.225	2.225	4.450		
一 般 会 計 の 制 度	(1.125)	(1.125)	(2.250)	有	
	2.150	2.150	4.300		

() 内は、再任用短時間勤務職員の標準的な支給率

(6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	そ の 他 の 加 算 措 置 等	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709		
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置 2%~45%加算	

(7) その他の手当

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

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

(単位：千円)

事 項	限度額	前年度末までの支出(見込)額		当該年度以降の支出予定額		左 の 財 源 内 訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源			一般財源
						国庫支出金	地方債	その他	
西予市浄化センター 維持管理業務委託	37,235			令和4年度	37,235				37,235
計	37,235				37,235				37,235

令和3年度 西予市公共下水道事業予定損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：千円)

1 営業収益			4 営業外費用			
(1) 下水道使用料	102,572		(1) 支払利息及び	37,390		
(2) その他営業収益	190	102,762	企業債取扱諸費			
2 営業費用			(2) 雑支出	364	37,754	347,034
(1) 管渠費	22,920		経常利益			32,743
(2) ポンプ場費	0		5 特別利益			
(3) 処理場費	79,542		(1) 固定資産売却益	0		
(4) 総係費	29,312		(2) 過年度損益修正益	20		
(5) 減価償却費	285,279		(3) その他特別利益	0	20	
(6) 資産減耗費	0		6 特別損失			
(7) その他営業費用	0	417,053	(1) 固定資産売却損			
営業損失		314,291	(2) 過年度損益修正損	20		
3 営業外収益			(3) その他特別損失	0	20	0
(1) 受取利息及び配当金	3		当年度純利益			32,743
(2) 他会計負担金	175,262		前年度繰越利益剰余金			26,850
(3) 他会計補助金	56,438		当年度未処分利益剰余金			59,593
(4) 補助金	0					
(5) 長期前受金戻入	153,085					
(6) 雑収益	0	384,788				

令和3年度 西予市公共下水道事業予定貸借対照表
(令和4年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地	地	417,959	
	ロ 建物	物	305,787	
	減価償却累計額		<u>△ 15,659</u>	290,128
	ハ 構築物	物	8,216,666	
	減価償却累計額		<u>△ 375,145</u>	7,841,521
	ニ 機械及び装置		759,214	
	減価償却累計額		<u>△ 177,655</u>	581,559
	ホ 車両及び運搬具		130	
	減価償却累計額		<u>0</u>	130
	ヘ 工具器具及び備品		76	
	減価償却累計額		<u>△ 69</u>	7
	ト リース資産		0	
	減価償却累計額		<u>0</u>	0
	チ その他有形固定資産		0	
	減価償却累計額		<u>0</u>	0
	リ 建設仮勘定			
	有形固定資産合計			<u>9,131,304</u>
	固定資産合計			9,131,304
2	流動資産			
	(1) 現金預金		241,261	
	(2) 未収金		118,479	
	貸倒引当金		<u>△ 17</u>	118,462
	(3) 前払金			19,400
	(4) その他流動資産			<u>1,000</u>
	流動資産合計			<u>380,123</u>
	資産合計			<u><u>9,511,427</u></u>

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	2,384,679		
	ロ その他の企業債	0		
	(2) 他会計借入金	0		
	(3) リース債務	0		
	(4) 引当金			
	イ 退職給付引当金	0		
	ロ 特別修繕引当金	0		
	引当金合計	<u>0</u>		
	(5) その他固定負債	0		
	固定負債合計	<u>2,384,679</u>		2,384,679
4	流動負債			
	(1) 一時借入金	43,300		
	(2) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	200,746		
	ロ その他の企業債	0		
	(3) 他会計借入金	0		
	(4) リース債務	0		
	(5) 未払金	32,301		
	(6) 未払費用	0		
	(7) 前受金	0		
	(8) 引当金			
	イ 賞与引当金	874		
	ロ 法定福利費引当金	213		
	引当金合計	<u>1,087</u>		
	(9) その他流動負債	1,350		
	流動負債合計	<u>278,784</u>		278,784

5 繰延収益			
長期前受金		5,023,180	
収益化累計額		<u>△ 305,193</u>	
繰延収益合計			<u>4,717,987</u>
負債合計			<u><u>7,381,450</u></u>
	資本の部		
6 資本金			1,671,849
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 寄附金		0	
ロ その他資本剰余金		<u>386,535</u>	
資本剰余金合計			386,535
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金		2,000	
ロ 利益積立金		0	
ハ 建設改良積立金		10,000	
ニ その他積立金		0	
ホ 当年度未処分利益剰余金		<u>59,593</u>	
利益剰余金合計			<u>71,593</u>
剰余金合計			<u>458,128</u>
資本合計			<u>2,129,977</u>
負債資本合計			<u><u>9,511,427</u></u>

令和4年度 西予市公共下水道事業予定貸借対照表
(令和5年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固定資産		
	(1) 有形固定資産		
	イ 土地	417,959	
	ロ 建物	305,787	
	減価償却累計額	<u>△ 23,489</u>	282,298
	ハ 構築物	8,504,734	
	減価償却累計額	<u>△ 568,806</u>	7,935,928
	ニ 機械及び装置	759,214	
	減価償却累計額	<u>△ 260,174</u>	499,040
	ホ 車両及び運搬具	130	
	減価償却累計額	<u>0</u>	130
	ヘ 工具器具及び備品	76	
	減価償却累計額	<u>△ 73</u>	3
	トリース資産	0	
	減価償却累計額	<u>0</u>	0
	チ その他有形固定資産	0	
	減価償却累計額	<u>0</u>	0
	リ 建設仮勘定		
	有形固定資産合計		<u>9,135,358</u>
	固定資産合計		9,135,358
2	流動資産		
	(1) 現金預金	228,334	
	(2) 未収金	155,924	
	貸倒引当金	<u>△ 27</u>	155,897
	(3) 前払金	0	
	(4) その他流動資産	1,000	
	流動資産合計		<u>385,231</u>
	資産合計		<u><u>9,520,589</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		2,356,334	
ロ その他の企業債		0	
(2) 他会計借入金		0	
(3) リース債務		0	
(4) 引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 特別修繕引当金	0		
引当金合計		0	
(5) その他固定負債		0	
固定負債合計			2,356,334
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		191,445	
ロ その他の企業債		0	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		44,645	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	882		
ロ 法定福利費引当金	174		
引当金合計		1,056	
(9) その他流動負債		1,350	
流動負債合計			238,496

5 繰延収益			
長期前受金		5,156,917	
収益化累計額		<u>△ 457,504</u>	
繰延収益合計			<u>4,699,413</u>
負債合計			<u><u>7,294,243</u></u>
	資本の部		
6 資本金			1,799,002
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 寄附金		0	
ロ その他資本剰余金		<u>386,535</u>	
資本剰余金合計			386,535
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金		2,000	
ロ 利益積立金		0	
ハ 建設改良積立金		10,000	
ニ その他積立金		0	
ホ 当年度未処分利益剰余金		<u>28,809</u>	
利益剰余金合計			<u>40,809</u>
剰余金合計			<u>427,344</u>
資本合計			<u>2,226,346</u>
負債資本合計			<u><u>9,520,589</u></u>

当初予算事項別明細書

収益の収入及び支出

収 入

款 1 下水道事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 営業収益	111,829	107,626	4,203			
1 下水道使用料	111,797	107,436	4,361	1 下水道使用料	111,797	下水道使用料 111,797
9 その他営業収益	32	190	158	1 手数料	30	排水設備指定工事店登録手数料 20 排水設備工事責任技術者登録手数料 10
				3 雑収益	2	雑収益 2
2 営業外収益	345,222	389,171	43,949			
1 受取利息及び配当金	3	3	0	1 預金利息	3	普通預金利息 1 定期預金利息 2
2 他会計負担金	174,541	176,362	1,821	1 一般会計負担金	174,541	分流式下水道等に要する経費 169,565 地方公営企業法の適用に要する経費 4,784 児童手当に要する経費 192
3 他会計補助金	18,367	59,159	40,792	1 一般会計補助金	18,367	経営基盤強化 18,367
5 長期前受金戻入	152,311	153,647	1,336	1 長期前受金戻入	152,311	長期前受金戻入 152,311

款1 下水道事業収益

(単位：千円)

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

支 出

款 1 下水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 営業費用	455,714	439,420	16,294			
1 管渠費	27,407	28,198	791	13 備用品費	200	備用品費 200
				15 光熱水費	3,449	電気代 3,449
				17 通信運搬費	382	M P 情報配信サービス使用料 382
				19 委託料	7,224	下水道台帳整備委託料 2,239 資産調査評価業務委託料 979 中継ポンプ施設維持管理委託料 4,006
				20 手数料	880	汲取り・清掃手数料 (MP) 814 その他手数料 66
				21 賃借料	2	用地賃借料 2
				22 修繕費	14,706	管渠施設修繕 10,454 MP修繕 4,252
				28 材料費	482	補修用材料費 482
				37 保険料	82	下水道賠償責任保険料 46 建物保険料 36

款1 下水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
3 処理場費	105,235	92,472	12,763	13 備用品費	310	事務用備用品費 100 維持用備用品費 210
				15 光熱水費	11,800	電気代 11,288 水道料金 512
				17 通信運搬費	359	電話料金 239 インターネット利用料 120
				19 委託料	50,807	処理場維持管理委託料 33,229 消防設備保守点検委託料 106 電気保安点検業務委託料 423 水質検査委託料 386 汚泥運搬委託料 6,832 汚泥処分委託料 9,351 放流水等水質分析委託料 480
				20 手数料	723	広域監視サービス使用手数料 637 場内整備手数料 50 その他手数料 36
				22 修繕費	34,466	処理場施設修繕 33,938 その他修繕費 528
				27 薬品費	6,677	薬品費(ポリ鉄) 2,530 薬品費(凝集剤) 2,071 薬品費(消毒剤) 1,276

款1 下水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明	
				区 分	金 額		
4 総係費	39,058	32,371	6,687			薬品費(その他)	800
				37 保険料	93	下水道賠償責任保険料	14
						建物保険料	79
				1 給料	8,859	事務職員給	8,859
				2 手当	4,488	事務職員手当	4,128
						技術職員手当	360
				3 賞与引当金 繰入額	882	賞与引当金繰入額	882
				6 法定福利費	4,356	市町村職員共済組合負担金	2,823
						公務員災害補償基金負担金	26
						退職手当組合負担金	1,507
7 法定福利費 引当金繰入 額	174	法定福利費引当金繰入額	174				
8 旅費	325	普通旅費	33				
		費用弁償	292				
11 報償費	2,820	公共下水道接続奨励金	2,820				

款1 下水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				13 備用品費	749	事務用備用品費 549 その他備用品費 200
				14 燃料費	102	車両用燃料費 102
				16 印刷製本費	60	その他印刷製本費 60
				17 通信運搬費	55	郵便料 55
				19 委託料	14,825	下水道使用料徴収事務委託料 6,498 システム保守委託料 660 その他委託料 7,667
				20 手数料	29	法定点検手数料 10 タイヤ交換手数料 15 口座振替手数料 4
				21 賃借料	287	事務用機器賃借料 287
				22 修繕費	73	車両修繕 73
				30 負担金	898	日本下水道協会負担金 64 愛媛県下水道協会負担金 34 事業協力負担金 800
				31 補助金	13	水洗便所改造資金利子補給金 13

款1 下水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
5 減価償却費	284,014	286,379	2,365	41 貸倒引当金繰入額	10	貸倒引当金繰入額 10
				43 雑費	53	雑費 53
				44 有形固定資産減価償却費	284,014	建物減価償却費 7,830 構築物減価償却費 193,661 機械及び装置減価償却費 82,519 工具器具及び備品減価償却費 4

款1 下水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 営業外費用	40,490	42,390	1,900			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	35,490	37,390	1,900	50 企業債利息	35,490	財務省 22,182 かんぽ生命保険 6,241 地方公共団体金融機構 6,959 伊予銀行 27 愛媛銀行 57 愛媛信用金庫 24
2 消費税及び地方消費税	5,000	5,000	0	54 消費税及び地方消費税	5,000	消費税及び地方消費税 5,000
3 特別損失	20	20	0			
4 過年度損益修正損	20	20	0	62 過年度損益修正損	20	過年度損益修正損 20

資本的収入及び支出
収 入

款 1 資本的収入

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 企業債	79,500	83,600	4,100			
1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	79,500	83,600	4,100	1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	79,500	下水道事業債 39,800 過疎対策事業債 39,700
2 出資金	127,153	199,080	71,927			
1 他会計出資金	127,153	199,080	71,927	1 一般会計出資金	127,153	一般会計出資金 127,153
3 補助金	95,019	101,455	6,436			
1 国県補助金	75,000	66,500	8,500	1 国庫補助金	75,000	国庫補助金 75,000
3 他会計補助金	20,019	34,955	14,936	1 一般会計補助金	20,019	経営基盤強化 20,019
4 分担金及び負担金	14,680	3,790	10,890			
2 受益者負担金	14,680	3,790	10,890	1 受益者負担金	14,680	下水道事業受益者負担金 14,680

支 出

款 1 資本の支出

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 建設改良費	205,147	217,478	12,331			
1 管渠整備事業費	181,535	189,997	8,462	19 委託料	54,535	設計委託料(補助) 54,535
				29 補償金	20,000	水道管移設移転補償費 20,000
				32 工事請負費	107,000	管渠整備工事(補助) 97,000 管渠整備工事(起債単独) 10,000
6 建設改良事務費	23,612	27,481	3,869	1 給料	9,970	技術職員給 9,970
				2 手当等	5,102	技術職員手当 5,102
				6 法定福利費	4,947	市町村職員共済組合負担金 3,226 公務員災害補償基金負担金 25 退職手当組合負担金 1,696
				21 賃借料	3,570	積算システム賃借料 3,570
				43 雑費	23	雑費 23
2 企業債償還金	200,746	202,576	1,830			

款1 資本的支出

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 企業債償還金	200,746	202,576	1,830	76 企業債償還金	200,746	財務省 149,985 かんぽ生命保険 19,927 地方公共団体金融機構 26,156 伊予銀行 1,560 愛媛銀行 2,602 愛媛信用金庫 516

令和4年度

西予市病院事業会計予算書

令和4年度 西予市病院事業会計予算

(総 則)

第1条 令和4年度西予市病院事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1)	病 床 数		214	床
	(ア) 一 般		169	床
	(イ) 療 養		43	床
	(ウ) 感 染 症		2	床
(2)	年 間 患 者 数	入 院	53,290	人
		外 来	88,695	人
(3)	一 日 平 均 患 者 数	入 院	146	人
		外 来	365	人
(4)	主 な 建 設 改 良 事 業	施設整備事業費	28,769	千円
		医療器械備品購入費	142,042	千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入

第1款	病院事業収益	4,020,923	千円
第1項	医 業 収 益	3,086,277	千円
第2項	医 業 外 収 益	887,296	千円
第3項	特 別 利 益	47,350	千円

支 出

第1款	病院事業費用	4,642,455	千円
第1項	医 業 費 用	4,440,268	千円
第2項	医 業 外 費 用	199,677	千円
第3項	特 別 損 失	2,510	千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額218,511千円は、過年度分損益勘定留保資金218,511千円で補てんするものとする。)

収 入		
第1款	資本的収入	466,978 千円
第1項	出 資 金	5,200 千円
第2項	負担金及び交付金	319,778 千円
第3項	企 業 債	142,000 千円
支 出		
第1款	資本的支出	685,489 千円
第1項	建設改良費	170,811 千円
第2項	企業債償還金	510,478 千円
第3項	投 資	4,200 千円

(企業債)

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

起 債 の 目 的	限 度 額	起 債 の 方 法	利 率	償 還 の 方 法
病院施設整備	千円 26,000	1. 借入先 財務省、その他	年2.0%以内	政府資金については、その融通条件により、銀行その他の場合は、その債権者と協定するものによる。 ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。
医療器機購入	116,000	2. 借入方法 証書借入又は証券発行の方法による。 3. 借入期間 令和4年度、ただし、工事又は財政の都合により、起債額の全部若しくは一部を翌年度に繰り越し、借り入れをすることができる。	(ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、250,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

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

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

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第8条 次に掲げる経費については、その経費の金額をそれ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費	2,712,681 千円
(2) 交際費	2,800 千円

(他会計からの補助金)

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

(1) 研究研修費補助	9,991 千円
(2) 共済追加費用補助	17,658 千円
(3) 児童手当補助	12,641 千円
(4) 基礎年金拠出金補助	63,115 千円
(5) 医師確保対策補助	41,296 千円
(6) 保育料助成金補助	3,300 千円
(7) 感染症対策補助 (収益的収入)	6,270 千円

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、700,000千円と定める。

令和4年2月24日 提出

西予市長 管 家 一 夫

予算に関する注記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、先入先出による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

イ 無形固定資産の減価償却の方法は、残存価額を零とする定額法による。

ウ リース資産

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法による。なお、リース取引開始日が平成 26 年 3 月 31 日以前のリース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

ア 消費税等の会計処理

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

2. 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

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

令和3年度予定 (令和4年3月31日)	令和4年度予定 (令和5年3月31日)
3,259,012 千円	3,028,956 千円

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。

なお、報告セグメントの概要等については別記1のとおりである。

4. リース契約により使用する固定資産に関する注記

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

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

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

5. その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取り崩し

(単位：千円)

項目	令和 3 年度予定	令和 4 年度予定
貸倒引当金	—	—
賞与引当金	117,546	131,428
法定福利費引当金	24,225	26,964
退職給付引当金	10,934	—

別記1 (注記3関係)

(1) 報告セグメントの概要

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。

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

セグメント区分	業務の内容
西予市立西予市民病院	一般外来・入院医療業務、救急医療業務、へき地医療支援業務
西予市立野村病院	一般外来・入院医療業務、救急医療業務、へき地医療支援業務

セグメント区分	西予市立西予市民病院	西予市立野村病院
所在地	西予市宇和町永長147番地1	西予市野村町野村9号53番地
病床数	154床	60床
一般	109床	60床
療養	43床	0床
感染症	2床	0床
年間患者数		
入院	33,945人	19,345人
外来	46,170人	42,525人
一日平均患者数		
入院	93人	53人
外来	190人	175人

(2) 報告セグメントごとの予算額

当年度 (令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：千円)

項目	西予市立西予市民病院	西予市立野村病院	合計
病院事業収益	2,563,176	1,457,747	4,020,923
病院事業費用	2,744,733	1,897,722	4,642,455
資本的収入	273,855	193,123	466,978
資本的支出	401,164	284,325	685,489
セグメント資産	5,064,577	2,557,909	7,622,486
セグメント負債	4,900,319	918,773	5,819,092

予 算 に 関 す る 説 明 書

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

当初予算実施計画書

収益的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	病院事業収 益		4,020,923	
	1	医業収益	3,086,277	
		1	入院収益	1,911,870
		2	外来収益	985,932
		3	その他医業 収益	188,475
	2	医業外収益	887,296	
		1	受取利息及 び配当金	149
		2	他会計補助 金	154,271
		4	負担金及び 交付金	404,756
		6	長期前受金 戻入	238,836
		8	その他医業 外収益	27,748
		10	事業所内保	61,536

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
	3 特別利益	育・病児保 育運営収益	47,350	
		1 固定資産売 却益	10	
		2 過年度損益 修正益	1,510	
		3 その他特別 利益	45,830	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	病院事業費用		4,642,455	
	1	医業費用	4,440,268	
		1 給与費	2,671,880	
		2 材料費	601,110	
		3 経費	677,896	
		4 減価償却費	469,763	
		5 資産減耗費	5,637	
		6 研究研修費	13,982	
	2	医業外費用	199,677	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	38,792	
		2 雑支出	65,000	
		3 長期前払消費税額償却	28,349	
		4 消費税及び地方消費税	6,000	

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
	3 特別損失	6 事業所内保 育・病児保 育運営費	6 1, 5 3 6	
			2, 5 1 0	
		4 過年度損益 修正損	2, 5 1 0	

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的收入		4 6 6 , 9 7 8	
	1	出資金	5 , 2 0 0	
		1	出資金	5 , 2 0 0
	2	負担金及び 交付金	3 1 9 , 7 7 8	
		1	一般会計負 担金	3 1 9 , 7 7 8
	3	企業債	1 4 2 , 0 0 0	
		1	企業債	1 4 2 , 0 0 0

支 出

(单位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		6 8 5 , 4 8 9	
	1	建設改良費	1 7 0 , 8 1 1	
		1 施設整備事業費	2 8 , 7 6 9	
		2 固定資産購入費	1 4 2 , 0 4 2	
	2	企業債償還金	5 1 0 , 4 7 8	
		1 企業債償還金	5 1 0 , 4 7 8	
	3	投資	4 , 2 0 0	
		1 長期貸付金	4 , 2 0 0	

貯蔵品

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 たな卸資産 購入限度額	1 たな卸資産 購入限度額	1 たな卸資産 購入限度額	700,000	
			700,000	
			700,000	

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

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 当年度純利益	△ 619,983
(2) 減価償却費	469,763
(3) 固定資産除却損	3,737
(4) 引当金の増減額	△ 3,771
(5) 長期前払消費税の増減額	13,357
(6) 長期前受金戻入額	△ 238,836
(7) 受取利息及び受取配当金	△ 149
(8) 支払利息	38,792
(9) 未収金の増減額	11,558
(10) たな卸資産の増減額	△ 41,353
(11) 未払金の増減額	△ 74,725
(12) その他流動負債の増減額	0
小計	△ 441,610
(13) 利息及び配当金の受取額	149
(14) 利息の支払額	△ 38,792
業務活動によるキャッシュ・フロー 計	△ 480,253

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

(1) 有形固定資産の取得による支出	△ 155,280
(2) 貸付による支出	△ 4,200
(3) 負担金等による収入	319,778
投資活動によるキャッシュ・フロー 計	160,298

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	142,000
(2) 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	△ 510,478
(3) 他会計からの出資による収入	5,200
財務活動によるキャッシュ・フロー 計	△ 363,278
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 683,233
資金期首残高	1,469,689
資金期末残高	786,456

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

区 分		職員数		給 与 費					法 定 福 利 費 千円	合 計 千円
		特別職 人	一般職 人	報 酬 千円	給 与 千円	賃 金 千円	手 当 千円	計 千円		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	379	174,732	1,095,054	0	795,864	2,065,650	647,031	2,712,681
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	379	174,732	1,095,054	0	795,864	2,065,650	647,031	2,712,681
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	370	176,423	1,088,346	0	790,669	2,055,438	661,299	2,716,737
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	370	176,423	1,088,346	0	790,669	2,055,438	661,299	2,716,737
比 較	損益勘定支弁職員	0	9	△ 1,691	6,708	0	5,195	10,212	△ 14,268	△ 4,056
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	9	△ 1,691	6,708	0	5,195	10,212	△ 14,268	△ 4,056

1. 総括

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区分	扶養手当	通勤手当	住居手当	時間外 勤務手当	管理職手当	宿日直手当	期末手当	勤勉手当
	本年度	17,598	23,509	15,762	93,940	25,075	47,234	247,125	143,460
前年度	17,916	22,873	12,702	91,760	23,577	59,426	255,215	149,125	
比較	△ 318	636	3,060	2,180	1,498	△ 12,192	△ 8,090	△ 5,665	

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区分	研究手当	夜勤手当	危険手当	主任手当	職務手当	地域手当	特殊勤務手当	単身赴任手当
	本年度	79,484	34,729	7,515	900	12,072	20,428	26,673	360
前年度	77,497	46,464	6,569	1,800	4,680	21,065	0	0	
比較	1,987	△ 11,735	946	△ 900	7,392	△ 637	26,673	360	

給 与 費 明 細 書

ア. 会計年度任用職員以外の職員

区 分		職員数		給 与 費					法 定 福 利 費 千円	合 計 千円
		特別職 人	一般職 人	報 酬 千円	給 与 千円	賃 金 千円	手 当 千円	計 千円		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	240	105,602	867,576	0	706,324	1,679,502	520,467	2,199,969
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	240	105,602	867,576	0	706,324	1,679,502	520,467	2,199,969
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	238	103,052	880,457	0	706,718	1,690,227	531,216	2,221,443
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	238	103,052	880,457	0	706,718	1,690,227	531,216	2,221,443
比 較	損益勘定支弁職員	0	2	2,550	△ 12,881	0	△ 394	△ 10,725	△ 10,749	△ 21,474
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	2	2,550	△ 12,881	0	△ 394	△ 10,725	△ 10,749	△ 21,474

ア. 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	時 間 外 勤務手当	管理職手当	宿日直手当	期末手当	勤勉手当
	本年度	17,598	17,206	15,762	82,476	25,075	44,592	181,553	143,460
前年度	17,916	17,314	12,702	80,239	23,577	57,768	193,344	149,125	
比 較	△ 318	△ 108	3,060	2,237	1,498	△ 13,176	△ 11,791	△ 5,665	

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	研究手当	夜勤手当	危険手当	主任手当	職務手当	地域手当	特殊勤務手当	単身赴任手当
	本年度	78,325	33,754	6,090	900	12,072	20,428	26,673	360
前年度	76,888	45,317	5,214	1,800	4,632	20,882	0	0	
比 較	1,437	△ 11,563	876	△ 900	7,440	△ 454	26,673	360	

給 与 費 明 細 書

イ. 会計年度任用職員

区 分		職員数		給 与 費					法 定 福 利 費 千円	合 計 千円
		特別職 人	一般職 人	報 酬 千円	給 与 千円	賃 金 千円	手 当 千円	計 千円		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	139	69,130	227,478	0	89,540	386,148	126,564	512,712
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	139	69,130	227,478	0	89,540	386,148	126,564	512,712
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	132	73,371	207,889	0	83,951	365,211	130,083	495,294
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	132	73,371	207,889	0	83,951	365,211	130,083	495,294
比 較	損益勘定支弁職員	0	7	△ 4,241	19,589	0	5,589	20,937	△ 3,519	17,418
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	7	△ 4,241	19,589	0	5,589	20,937	△ 3,519	17,418

イ. 会計年度任用職員

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	時 間 外 勤務手当	管理職手当	宿日直手当	期末手当	勤勉手当
	本年度	0	6,303	0	11,464	0	2,642	65,572	0
前年度	0	5,559	0	11,521	0	1,658	61,871	0	
比 較	0	744	0	△ 57	0	984	3,701	0	

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	研究手当	夜勤手当	危険手当	主任手当	職務手当	地域手当	特殊勤務手当	単身赴任手当
	本年度	1,159	975	1,425	0	0	0	0	0
前年度	609	1,147	1,355	0	48	183	0	0	
比 較	550	△ 172	70	0	△ 48	△ 183	0	0	

2. 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	6,708	給与改定に伴う増減分	0		給与改定の状況 前年度 給与の改定率 0.00% 給与改定実施時期 改定なし
		普通昇給に伴う増加分	2,778		平均昇給率 0.32% (昇給期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 219人
		昇給期間短縮に伴う増加分			
		その他増減分	3,930		職員数の異動の状況 (現に在職する職員数) { 本年度 240人 前年度 238人 増減 2人
職員手当	5,195	制度改定に伴う増減分	△ 12,171	期末勤勉手当支給率の改定	
		その他の増減分	17,366		

3. 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		医 師	医療技術員	看護師	准看護師	事務職員	その他の職員
令和4年 4月1日現在	平均給料月額 (円)	496,542	263,495	296,219	285,584	304,008	223,029
	平均給与月額 (円)	1,464,233	326,922	359,708	352,905	372,219	290,192
	平均年齢 (歳)	45.1	37.8	45.6	59.0	44.1	45.7
令和3年 4月1日現在	平均給料月額 (円)	480,528	274,526	302,932	319,088	298,878	227,702
	平均給与月額 (円)	1,411,014	339,056	370,409	387,592	364,171	292,356
	平均年齢 (歳)	42.9	40.9	45.2	58.0	43.3	44.3

(2) 初 任 給

(単位：円)

区 分	医 師	医 療 技 術 員								看護師	准看護師	事務職員	介護福祉士
		薬剤師	検査技師	放射線技師	管理栄養士	臨床工学技士	理学療法士	作業療法士	言語聴覚士				
高校卒	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	169,041	153,564	-
短大3卒	-	-	181,905	181,905	-	181,905	181,905	181,905	181,905	206,326	-	166,729	164,116
大学卒	366,322	214,567	192,558	192,558	192,558	192,558	192,558	192,558	192,558	-	-	186,427	-

一 般 会 計 の 制 度													
区 分	医 師	医 療 技 術 員								看護師	准看護師	事務職員	介護福祉士
		薬剤師	検査技師	放射線技師	管理栄養士	臨床工学技士	理学療法士	作業療法士	言語聴覚士				
高校卒	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	169,041	153,564	-
短大3卒	-	-	181,905	181,905	-	181,905	181,905	181,905	181,905	206,326	-	-	-
大学卒	256,074	214,567	192,558	192,558	192,558	192,558	192,558	192,558	192,558	-	-	186,427	-

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
医 師	医 員	医 長 高度の知識経験を必要とする業務を行う医員	部 長	院 長 総 長 統括副院長 副院長			
薬 剤 師		薬 剤 師	主任薬剤師 上級薬剤師	薬局長	特に困難な医療業務を行う薬局長		
放射線技師	診療放射線技師	高度の知識経験を必要とする業務を行う診療放射線技師	主任診療放射線技師 上級診療放射線技師	診療放射線技師長			
臨床検査技師	臨床検査技師	高度の知識経験を必要とする業務を行う臨床検査技師	主任臨床検査技師 上級臨床検査技師	臨床検査技師長			
臨床工学技士	臨床工学技士	高度の知識経験を必要とする業務を行う臨床工学技士	主任臨床工学技士 上級臨床工学技士	臨床工学技士長			
理学療法士	理学療法士	高度の知識経験を必要とする業務を行う理学療法士	主任理学療法士 上級理学療法士	理学療法士長			
作業療法士	作業療法士	高度の知識経験を必要とする業務を行う作業療法士	主任作業療法士 上級作業療法士	作業療法士長			
言語聴覚士	言語聴覚士	高度の知識経験を必要とする業務を行う言語聴覚士	主任言語聴覚士 上級言語聴覚士	言語聴覚士長			
管理栄養士		管理栄養士	主任管理栄養士 上級管理栄養士	管理栄養士長			

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
看 護 師		看護師	主任看護師 上級看護師	看護師長	看護部長 副看護部長		
准看護師	准看護師	上級准看護師	高度の知識経験を必要とする業務を行う 上級准看護師				
事務職員	主 事 社会福祉士 保育士	主 査 高度の知識経験を必要とする業務を行う社会 福祉士、保育士	係 長 担当係長 主 任 主任社会福祉士 主任保育士	事務長補佐 社会福祉士長 保育所長(園長)	事務長	部長	
介護福祉士	介護福祉士	主任介護福祉士 高度の知識経験を必要とする業務を行う介護福祉 士					
看護助手	看護助手	上級看護助手	主任看護助手 高度の知識経験を必要とする業務を行う 上級看護助手	特に高度の知識経験を必要とする業務を 行う主任看護助手			

(4) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給期計 (月分)	職制上の段階 職務の級等による加算措置	備 考
	6 月 (月分)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.250) 4.30	有	
前 年 度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.45	有	
一般会計の制度	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.250) 4.30	有	

() 内は、再任用短時間勤務職員の標準的な支給率

(5) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

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

(6) 特殊勤務手当

区 分	全職種	代表的な職種				
		医師	医療技術職	看護職	事務職員	その他の職員
給料総額に対する比率 (%)	13.69	81.05	1.24	7.05	0.58	9.95
支給対象職員の比率 (%) (令和4年4月1日現在)	76.67	100.00	41.82	97.79	17.39	77.78
代表的な特殊勤務手当の名称	研究手当・危険手当・夜間看護手当・夜間保育手当					

(7) その他の手当

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

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

(単位：千円)

事 項	限度額	前年度末までの支出(見込)額		当該年度以降の支出予定額		左 の 財 源 内 訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源			一般財源
						国庫支出金	地方債	その他	
公営企業会計 システム更新事業費	14,220	平成27年度 ┆ 令和3年度	5,104	令和4年度	595				595
西予市民病院 医用画像管理システム更新事業	70,004			令和4年度	63,580		60,000		3,580
計	84,224		5,104		64,175		60,000		4,175

令和3年度 西予市病院事業予定損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：千円)

1 医 業 収 益			4 医 業 外 費 用			
(1) 入 院 収 益	1,967,569		(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	44,992		
(2) 外 来 収 益	958,542		(2) 長期前払消費税償却	30,120		
(3) その他医業収益	<u>173,332</u>	3,099,443	(3) 雑 支 出	119,035		
			(4) 事業所内保育・病児保育運営費	<u>69,652</u>	<u>263,799</u>	<u>784,146</u>
2 医 業 費 用			経 常 損 失			255,378
(1) 給 与 費	2,457,723		5 特 別 利 益			
(2) 材 料 費	593,403		(1) 固定資産売却益	10		
(3) 経 費	575,628		(2) 過年度損益修正益	11,300		
(4) 減 価 償 却 費	497,553		(3) その他特別利益	<u>2,324</u>	<u>13,634</u>	
(5) 資 産 減 耗 費	6,841					
(6) 研 究 研 修 費	<u>7,819</u>	<u>4,138,967</u>	6 特 別 損 失			
営 業 損 失		1,039,524	(1) 過年度損益修正損	4,450		
3 医 業 外 収 益			(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>4,450</u>	<u>9,184</u>
(1) 受取利息及び配当金	258		当 年 度 純 損 失			246,194
(2) 他 会 計 補 助 金	137,775		前 年 度 繰 越 欠 損 金			<u>557,013</u>
(3) 補 助 金	87,847		その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
(4) 負担金及び交付金	512,809		当 年 度 未 処 理 欠 損 金			<u><u>803,207</u></u>
(5) 長期前受金戻入	203,672					
(6) 事業所内保育・病児保育運営収益	70,102					
(7) その他医業外収益	<u>35,482</u>	1,047,945				

令和3年度 西予市病院事業予定貸借対照表
(令和4年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部		
1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土 地		922,202	
	ロ 建 物	6,092,378		
	減価償却累計額	<u>△ 2,159,646</u>	3,932,732	
	ハ 構 築 物	1,197,834		
	減価償却累計額	<u>△ 917,255</u>	280,579	
	ニ 器 械 備 品	2,373,625		
	減価償却累計額	<u>△ 1,671,710</u>	701,915	
	ホ 車 両	15,776		
	減価償却累計額	<u>△ 14,232</u>	1,544	
	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			5,838,972
	(2) 無形固定資産			
	イ ソフトウェア		281,329	
	ロ その他無形固定資産		<u>424</u>	
	無形固定資産合計			281,753
	(3) 投資その他の資産			
	イ 投資有価証券		3,900	
	ロ 長期前払消費税		269,438	
	ハ 長期貸付金		<u>8,450</u>	
	投資その他の資産合計			281,788
	固定資産合計			<u>6,402,513</u>

2	流動資産			
	(1) 現金・預金		1,469,689	
	(2) 未収金	726,589		
	貸倒引当金	<u>△ 16,335</u>	710,254	
	(3) 貯蔵品		19,447	
	(4) 前払費用		0	
	(5) 前払金		0	
	(6) その他流動資産		<u>2,500</u>	
	流動資産合計			<u>2,201,890</u>
	資産合計			<u><u>8,604,403</u></u>

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債			
	建設改良費等の財源に 充てるための企業債		4,623,737	
	(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	28,838		
	ロ特別修繕引当金	<u>0</u>		
	引当金合計		28,838	
	(5) その他固定負債		<u>0</u>	
	固定負債合計			4,652,575
4	流動負債			
	(1) 一時借入金		0	
	(2) 企業債			
	建設改良費等の財源に 充てるための企業債		510,478	
	(3) 他会計借入金		0	
	(4) リース債務		0	
	(5) 未払金		164,319	
	(6) 未払費用		0	

令和4年度 西予市病院事業予定貸借対照表
(令和5年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部		
1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	イ 土 地		922,202	
	ロ 建 物	6,118,531		
	減価償却累計額	<u>△ 2,380,039</u>	3,738,492	
	ハ 構 築 物	1,197,834		
	減価償却累計額	<u>△ 951,326</u>	246,508	
	ニ 器 械 備 品	2,499,015		
	減価償却累計額	<u>△ 1,817,155</u>	681,860	
	ホ 車 両	15,776		
	減価償却累計額	<u>△ 14,553</u>	1,223	
	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			5,590,285
(2)	無形固定資産			
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		211,796	
	ロ その他無形固定資産		<u>424</u>	
	無形固定資産合計			212,220
(3)	投資その他の資産			
	イ 投資有価証券		3,900	
	ロ 長期前払消費税		256,081	
	ハ 長期貸付金		<u>12,650</u>	
	投資その他の資産合計			272,631
	固定資産合計			<u>6,075,136</u>

2	流動資産			
	(1) 現金・預金		786,456	
	(2) 未収金	715,031		
	貸倒引当金	<u>△ 17,437</u>	697,594	
	(3) 貯蔵品		60,800	
	(4) 前払費用		0	
	(5) 前払金		0	
	(6) その他流動資産		<u>2,500</u>	
	流動資産合計			<u>1,547,350</u>
	資産合計			<u><u>7,622,486</u></u>

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債			
	建設改良費等の財源に 充てるための企業債		4,364,019	
	(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	28,838		
	ロ特別修繕引当金	<u>0</u>		
	引当金合計		28,838	
	(5) その他固定負債		<u>0</u>	
	固定負債合計			4,392,857
4	流動負債			
	(1) 一時借入金		0	
	(2) 企業債			
	建設改良費等の財源に 充てるための企業債		401,718	
	(3) 他会計借入金		0	
	(4) リース債務		0	
	(5) 未払金		89,594	
	(6) 未払費用		0	

当初予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

款 1 病院事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 医業収益	3,086,277	3,246,161	159,884			
1 入院収益	1,911,870	2,066,776	154,906	1 入院収益	1,911,870	入院収益 1,911,870
2 外来収益	985,932	991,595	5,663	1 外来収益	985,932	外来収益 985,932
3 その他医業収益	188,475	187,790	685	1 室料差額収益	33,624	室料差額収益 33,624
				2 公衆衛生活動収益	42,734	公衆衛生活動収益 42,734
				3 医療相談収益	2,022	医療相談収益 2,022
				5 他会計負担金	79,607	一般会計負担金(救急医療確保) 79,607
				6 その他医業収益	30,488	文書料 8,769 診療活動収入 1,005 診療所等診療委託収入 2,880 病院群輪番制運営収入 6,930 その他医業収益 10,904
2 医業外収益	887,296	908,556	21,260			
1 受取利息及び配当金	149	258	109	1 預金利息	149	普通預金利息 6 定期預金利息 143

款 1 病院事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 他会計補助金	154,271	146,127	8,144	1 一般会計補助金	154,271	研究研修費 9,991 共済追加費用 17,658 基礎年金拠出金 63,115 医師確保対策 41,296 その他一般会計補助金 22,211
4 負担金及び交付金	404,756	465,603	60,847	1 一般会計負担金	404,756	企業債償還利息 23,461 高度医療 45,649 感染症医療 8,502 リハビリ医療 47,849 不採算地区病院 269,914 その他一般会計負担金 9,381
6 長期前受金戻入	238,836	191,662	47,174	1 長期前受金戻入	238,836	長期前受金戻入 238,836
8 その他医業外収益	27,748	34,700	6,952	2 その他医業外収益	27,748	電話使用料 88 売店賃料 990 洗濯機使用料 204 施設使用料 9,328 職員住宅使用料 3,835 その他医業外収益 13,303
10 事業所内保育・病児保育運営収益	61,536	70,206	8,670	1 事業所内保育運営収益	39,529	夜間保育保護者負担金 126 保育所職員給食費負担金 823 委託費収入 29,356 一般会計負担金 9,203 その他収益 21

款 1 病院事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				2	22,007	病児保育保護者負担金 591 タクシー利用負担金 2 保育所職員給食費負担金 336 一般会計負担金 1,003 委託費収入 20,075
3 特別利益	47,350	3,844	43,506			
1 固定資産売却益	10	10	0	1	10	固定資産売却益 10
2 過年度損益修正益	1,510	1,510	0	1	1,510	過年度損益修正益 1,510
3 その他特別利益	45,830	2,324	43,506	1	45,830	長期前受金戻入 45,830

支 出

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 医業費用	4,440,268	4,392,344	47,924			
1 給与費	2,671,880	2,666,928	4,952	1 給料	1,076,550	医師給 120,551 看護師給 497,710 准看護師給 15,974 医療技術員給 174,388 事務職員給 105,827 その他の職員給 162,100
				2 手当	676,593	医師手当 233,406 看護師手当 248,909 准看護師手当 6,977 医療技術員手当 88,429 事務職員手当 42,837 その他の職員手当 56,035
				3 賞与引当金 繰入額	124,448	賞与引当金繰入額 124,448
				5 報酬	157,420	報酬 157,420
				6 法定福利費	611,316	市町村職員共済組合負担金 390,541 災害補償基金負担金 1,693 市町総合事務組合負担金 207,987 社保・厚年・労働保険 11,095
				7 法定福利費 引当金繰入	25,553	法定福利費引当金繰入 25,553

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分 額	金 額	
2 材料費	601,110	597,910	3,200	1 薬品費	298,200	注射薬品 243,000 外用薬品 8,600 内服薬品 39,400 麻薬 1,200 血液 6,000
				2 診療材料費	240,680	検査室関係診療材料 71,800 中央材料室関係診療材料 143,000 人工透析関係診療材料 18,000 その他診療材料 7,880
				3 給食材料費	54,230	給食材料 54,230
				4 医療消耗備 品費	8,000	医療消耗器材等 8,000
3 経費	677,896	608,770	69,126	1 厚生福利費	6,002	職員健康診断等 550 互助会負担金 2,152 保育料助成金 3,300
				2 報償費	50	報償品費 50
				3 旅費交通費	12,785	来援医師旅費 9,714 普通旅費 1,450 費用弁償 1,621

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				4 職員被服費	14,573	医師・医療技術員衣服等 6,315 看護師衣服等 5,602 その他職員衣服等 2,656
				5 消耗品費	45,279	事務用消耗品費 9,960 医療用消耗品費 21,600 新聞及び雑誌等 259 掃除・洗濯用消耗品費 2,100 その他消耗品費 11,360
				6 消耗備品費	6,030	給食食器及び厨房備品費 2,670 清掃・ボイラー諸備品費 300 事務用消耗備品費 800 その他一般消耗備品費 2,260
				7 光熱水費	81,144	電気料 69,000 水道料 6,672 下水道料 5,472
				8 燃料費	24,810	重油 10,800 プロパンガス 8,400 ガソリン・灯油等 2,000 その他燃料費 3,610
				9 食糧費	200	諸会議等食糧費 200
				10 印刷製本費	1,150	医療用印刷製本費 150 事務用印刷製本費 1,000

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				11 修繕費	39,999	医療器械等修繕費 13,000 建物付属設備修繕費 23,119 自動車修繕費 955 備品等修繕費 2,075 医師住宅等修繕費 600 その他修繕費 250
				14 保険料	5,232	病院賠償責任保険料 3,940 ボイラー保険料 67 自動車保険料 419 建物物件保険料 317 その他保険料 489
				15 賃借料	87,099	酸素濃縮装置借上料 21,755 基準寝具等借上料 13,734 医療用器械等借上料 26,741 業務システム等借上料 10,283 事務機器等借上料 558 コピー使用料 1,520 ケーブルテレビ視聴料 126 NHK放送受信料 274 車借上料 120 住宅借上料 480 その他借上料 11,508
				16 通信運搬費	5,403	電話等通信料 3,000 郵券料 809 運送料 20

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						インターネット利用料 428 その他通信運搬費 1,146
				17 委託料	321,019	医事業務委託料 45,699 臨床・病理検査委託料 25,680 衛生管理委託料(清掃) 300 一般廃棄物処理委託料 1,764 医療廃棄物処理委託料 7,020 エレベーター点検委託料 2,931 電気保安管理委託料 2,816 ボイラー点検委託料 368 空調機保守点検委託料 11,517 消防設備保守点検委託料 577 業務システム等保守委託料 59,130 放射線関係機器保守委託料 61,749 その他施設設備保守委託料 6,043 医療器械等保守委託料 20,036 医療ガス保守点検委託料 1,857 放射線被曝線量測定委託料 560 特殊建物定期報告委託料 460 清掃業務委託料 15,233 診療業務委託料 31,300 その他委託料 25,979
				18 手数料	8,798	麻薬免許申請手数料 50 各種検査手数料 100 その他手数料 8,648

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
4 減価償却費	469,763	496,013	26,250	19 諸会費	3,911	医師会会費 2,700 医療技術員各種会費 100 各協議会会費 1,011 学会参加費等 100
				20 交際費	2,800	病院交際費 2,800
				21 負担金	8,730	他会計負担金 1,920 その他負担金 6,810
				22 貸倒引当金 繰入額	1,102	貸倒引当金繰入額 1,102
				23 雑費	1,780	広告料 116 他病院診察費用 50 その他雑費 1,614
				1 建物減価償 却費	220,393	建物減価償却費 220,393
				2 構築物減価 償却費	34,071	構築物減価償却費 34,071
				3 器械備品減 価償却費	145,445	器械備品減価償却費 145,445
				4 車両減価償 却費	321	車両減価償却費 321

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				7 無形固定資産減価償却費	69,533	無形固定資産減価償却費 69,533
5 資産減耗費	5,637	6,841	1,204	1 たな卸資産減耗費	1,900	たな卸資産減耗費 1,900
				2 固定資産除却費	3,737	器械備品除却費 3,737
6 研究研修費	13,982	15,882	1,900	1 研究材料費	50	研究材料費 50
				2 謝金	350	謝金 350
				3 図書費	3,000	医師研究図書購入費 1,200 その他研究図書購入費 1,800
				4 旅費	5,590	医師医学会旅費 2,540 看護師研修旅費 1,490 医療技術員研修旅費 900 事務職員研修旅費 560 その他研修旅費 100
				5 研究雑費	4,992	研究雑費 4,992

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 医業外費用	199,677	216,248	16,571			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	38,792	44,992	6,200	1 企業債利息	38,792	企業債利息 38,792
2 雑支出	65,000	65,000	0	1 雑支出	65,000	控除対象外消費税 65,000
3 長期前払消費税額償却	28,349	30,050	1,701	1 長期前払消費税額償却	28,349	長期前払消費税額償却 28,349
4 消費税及び地方消費税	6,000	6,000	0	1 消費税及び地方消費税	6,000	消費税及び地方消費税納付 6,000
6 事業所内保育・病児保育運営費	61,536	70,206	8,670	1 事業所内保育運営経費	39,529	給料 13,655 手当 5,223 賞与引当金繰入額 1,990 報酬 7,355 法定福利費 7,131 法定福利費引当金繰入額 337 旅費交通費 219 消耗品費 2,413 光熱水費 828 修繕費 132 賃借料 50 通信運搬費 36 委託料 58

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						手数料 77 負担金 25 2 病児保育運営経費 22,007 給料 4,849 手当 1,465 賞与引当金繰入額 1,025 報酬 9,957 法定福利費 2,528 法定福利費引当金繰入額 166 報償費 60 旅費交通費 342 消耗品費 696 光熱水費 540 修繕費 64 保険料 100 賃借料 39 通信運搬費 34 委託料 83 手数料 22 負担金 33 雑費 3 補助金 1
3 特別損失	2,510	2,510	0			
4 過年度損益修正損	2,510	2,510	0	1 過年度損益修正損	2,510	前年度以前調定減額 2,500 不納欠損処分 10

資本的収入及び支出
収 入

款 1 資本的収入

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 出資金	5,200	5,200	0			
1 出資金	5,200	5,200	0	1 出資金	5,200	医療器械整備 奨学貸付金 1,000 4,200
2 負担金及び 交付金	319,778	234,209	85,569			
1 一般会計負 担金	319,778	234,209	85,569	1 一般会計負 担金	319,778	一般会計負担金 319,778
3 企業債	142,000	102,000	40,000			
1 企業債	142,000	102,000	40,000	1 企業債	142,000	医療器械整備 病院施設整備 116,000 26,000

支 出

款 1 資本的支出

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 建設改良費	170,811	110,988	59,823			
1 施設整備事業費	28,769		28,769	1 工事請負費	28,769	病院施設改良工事 28,769
2 固定資産購入費	142,042	110,988	31,054	1 医療器械購入費	122,546	医療器械購入費 122,546
				2 備品購入費	19,496	医療用備品購入費 19,296 その他備品購入費 200
2 企業債償還金	510,478	366,626	143,852			
1 企業債償還金	510,478	366,626	143,852	1 企業債償還金	510,478	平成4年度企業債分 106,484 平成5年度企業債分 5,974 平成15年度以降企業債分 398,020
3 投資	4,200	4,200	0			
1 長期貸付金	4,200	4,200	0	1 奨学貸付金	4,200	奨学貸付金 4,200

貯蔵品

款 1 たな卸資産購入限度額

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 たな卸資産 購入限度額	700,000	700,000	0			
1 たな卸資産 購入限度額	700,000	700,000	0	1 薬品費	400,000	薬品費 400,000
				2 診療材料	300,000	診療材料 300,000

西予市民病院

当初予算事項別明細書

収益的收入及び支出

収 入

西予市民病院

款 1 病院事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 医業収益	2,002,189	1,935,793	66,396			
1 入院収益	1,296,699	1,249,176	47,523	1 入院収益	1,296,699	入院収益 1,296,699
2 外来収益	595,593	577,533	18,060	1 外来収益	595,593	外来収益 595,593
3 その他医業収益	109,897	109,084	813	1 室料差額収益	23,640	室料差額収益 23,640
				2 公衆衛生活動収益	25,314	公衆衛生活動収益 25,314
				3 医療相談収益	982	医療相談収益 982
				5 他会計負担金	42,745	一般会計負担金 (救急医療確保) 42,745
				6 その他医業収益	17,216	文書料 4,299 診療活動収入 155 病院群輪番制運営収入 3,358 その他医業収益 9,404
2 医業外収益	532,727	543,296	10,569			
1 受取利息及び配当金	3	3	0	1 預金利息	3	普通預金利息 3

西予市民病院

款 1 病院事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 他会計補助金	85,341	81,321	4,020	1 一般会計補助金	85,341	研究研修費 5,491 共済追加費用 10,433 基礎年金拠出金 37,361 医師確保対策 22,285 その他一般会計補助金 9,771
4 負担金及び交付金	197,196	222,910	25,714	1 一般会計負担金	197,196	企業債償還利息 20,905 高度医療 30,038 感染症医療 8,502 リハビリ医療 25,412 不採算地区病院 112,339
6 長期前受金戻入	173,170	153,564	19,606	1 長期前受金戻入	173,170	長期前受金戻入 173,170
8 その他医業外収益	15,481	15,292	189	2 その他医業外収益	15,481	電話使用料 60 売店賃料 528 施設使用料 5,484 職員住宅使用料 2,520 その他医業外収益 6,889
10 事業所内保育・病児保育運営収益	61,536	70,206	8,670	1 事業所内保育運営収益	39,529	夜間保育保護者負担金 126 保育所職員給食費負担金 823 委託費収入 29,356 一般会計負担金 9,203 その他収益 21

西予市民病院

款 1 病院事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				2	22,007	病児保育保護者負担金 591 タクシー利用負担金 2 保育所職員給食費負担金 336 一般会計負担金 1,003 委託費収入 20,075
3 特別利益	28,260	2,174	26,086			
1 固定資産売却益	10	10	0	1	10	固定資産売却益 10
2 過年度損益修正益	1,500	1,500	0	1	1,500	過年度損益修正益 1,500
3 その他特別利益	26,750	664	26,086	1	26,750	長期前受金戻入 26,750

支 出

西予市民病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 医業費用	2,591,000	2,515,032	75,968			
1 給与費	1,463,840	1,446,602	17,238	1 給料	621,358	医師給 76,630 看護師給 279,280 准看護師給 11,733 医療技術員給 108,224 事務職員給 72,718 その他の職員給 72,773
				2 手当	383,588	医師手当 132,944 看護師手当 144,716 准看護師手当 5,260 医療技術員手当 54,669 事務職員手当 26,494 その他の職員手当 19,505
				3 賞与引当金繰入額	71,032	賞与引当金繰入額 71,032
				5 報酬	54,360	報酬 54,360
				6 法定福利費	320,271	市町村職員共済組合負担金 185,091 災害補償基金負担金 935 市町総合事務組合負担金 128,805 社保・厚年・労働保険 5,440

西予市民病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				7 法定福利費 引当金繰入 額	13,231	法定福利費引当金繰入額 13,231
2 材料費	368,600	360,600	8,000	1 薬品費	168,000	注射薬品 外用薬品 内服薬品 血液 135,000 5,000 22,000 6,000
				2 診療材料費	161,000	検査室関係診療材料 中央材料室関係診療材料 人工透析関係診療材料 その他診療材料 37,000 101,000 18,000 5,000
				3 給食材料費	32,600	給食材料 32,600
				4 医療消耗備 品費	7,000	医療消耗器材等 7,000
3 経費	438,656	378,695	59,961	1 厚生福利費	4,843	職員健康診断等 互助会負担金 保育料助成金 300 1,243 3,300
				2 報償費	50	報償品費 50
				3 旅費交通費	4,237	来援医師旅費 普通旅費 費用弁償 2,434 1,050 753

西予市民病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				4 職員被服費	8,537	医師・医療技術員衣服等 1,308 看護師衣服等 5,102 その他職員衣服等 2,127
				5 消耗品費	17,200	事務用消耗品費 3,600 医療用消耗品費 7,200 新聞及び雑誌等 100 掃除・洗濯用消耗品費 300 その他消耗品費 6,000
				6 消耗備品費	3,470	給食食器及び厨房備品費 1,970 清掃・ボイラー諸備品費 100 事務用消耗備品費 100 その他一般消耗備品費 1,300
				7 光熱水費	55,200	電気料 46,800 水道料 4,800 下水道料 3,600
				8 燃料費	10,800	プロパンガス 6,000 ガソリン・灯油等 1,200 その他燃料費 3,600
				9 食糧費	100	諸会議等食糧費 100
				10 印刷製本費	800	事務用印刷製本費 800

西予市民病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				11 修繕費	20,050	医療器械等修繕費 8,000 建物付属設備修繕費 11,400 自動車修繕費 400 医師住宅等修繕費 100 その他修繕費 150
				14 保険料	3,483	病院賠償責任保険料 3,006 ボイラー保険料 67 自動車保険料 176 建物物件保険料 177 その他保険料 57
				15 賃借料	55,969	酸素濃縮装置借上料 10,955 基準寝具等借上料 9,174 医療用器械等借上料 16,326 業務システム等借上料 8,915 コピー使用料 920 ケーブルテレビ視聴料 104 NHK放送受信料 125 その他借上料 9,450
				16 通信運搬費	2,636	電話等通信料 1,680 郵券料 540 その他通信運搬費 416
				17 委託料	235,769	医事業務委託料 43,059 臨床・病理検査委託料 17,100 一般廃棄物処理委託料 744

西予市民病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						医療廃棄物処理委託料 5,700
						エレベーター点検委託料 1,756
						電気保安管理委託料 1,206
						空調機保守点検委託料 10,780
						消防設備保守点検委託料 418
						業務システム等保守委託料 27,053
						放射線関係機器保守委託料 37,305
						その他施設設備保守委託料 5,360
						医療器械等保守委託料 15,711
						医療ガス保守点検委託料 641
						放射線被曝線量測定委託料 223
						特殊建物定期報告委託料 421
						清掃業務委託料 15,233
						診療業務委託料 31,300
						その他委託料 21,759
				18 手数料	8,105	麻薬免許申請手数料 37
						その他手数料 8,068
				19 諸会費	1,987	医師会会費 1,400
						各協議会会費 587
				20 交際費	1,500	病院交際費 1,500
				21 負担金	1,920	他会計負担金 1,920

西予市民病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
4 減価償却費	307,122	316,353	9,231	22 貸倒引当金繰入額	1,000	貸倒引当金繰入額 1,000
				23 雑費	1,000	広告料 86 その他雑費 914
				1 建物減価償却費	167,823	建物減価償却費 167,823
				2 構築物減価償却費	17,844	構築物減価償却費 17,844
				3 器械備品減価償却費	86,458	器械備品減価償却費 86,458
				4 車両減価償却費	321	車両減価償却費 321
				7 無形固定資産減価償却費	34,676	無形固定資産減価償却費 34,676
5 資産減耗費	4,800	4,800	0	1 たな卸資産減耗費	1,800	たな卸資産減耗費 1,800
				2 固定資産除却費	3,000	器械備品除却費 3,000

西予市民病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
6 研究研修費	7,982	7,982	0	2 謝金	300	謝金 300
				3 図書費	2,200	医師研究図書購入費 800 その他研究図書購入費 1,400
				4 旅費	3,290	医師医学会旅費 2,040 看護師研修旅費 490 医療技術員研修旅費 600 事務職員研修旅費 160
				5 研究雑費	2,192	研究雑費 2,192
2 医業外費用	152,233	161,923	9,690			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	34,955	36,384	1,429	1 企業債利息	34,955	企業債利息 34,955
2 雑支出	35,000	35,000	0	1 雑支出	35,000	控除対象外消費税 35,000
3 長期前払消費税額償却	17,742	17,333	409	1 長期前払消費税額償却	17,742	長期前払消費税額償却 17,742
4 消費税及び地方消費税	3,000	3,000	0	1 消費税及び地方消費税	3,000	消費税及び地方消費税納付 3,000

西予市民病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
6 事業所内保育・病児保育運営費	61,536	70,206	8,670	1 事業所内保育運営経費	39,529	給料 13,655 手当 5,223 賞与引当金繰入額 1,990 報酬 7,355 法定福利費 7,131 法定福利費引当金繰入額 337 旅費交通費 219 消耗品費 2,413 光熱水費 828 修繕費 132 賃借料 50 通信運搬費 36 委託料 58 手数料 77 負担金 25
				2 病児保育運営経費	22,007	給料 4,849 手当 1,465 賞与引当金繰入額 1,025 報酬 9,957 法定福利費 2,528 法定福利費引当金繰入額 166 報償費 60 旅費交通費 342 消耗品費 696 光熱水費 540 修繕費 64 保険料 100

西予市民病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						賃借料 39 通信運搬費 34 委託料 83 手数料 22 負担金 33 雑費 3 補助金 1
3 特別損失	1,500	1,500	0			
4 過年度損益 修正損	1,500	1,500	0	1 過年度損益 修正損	1,500	前年度以前調定減額 1,500

資本的收入及び支出
収 入

西予市民病院

款 1 資本的收入

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 出資金	5,200	5,200	0			
1 出資金	5,200	5,200	0	1 出資金	5,200	医療器械整備 奨学貸付金
						1,000 4,200
2 負担金及び 交付金	178,655	133,334	45,321			
1 一般会計負 担金	178,655	133,334	45,321	1 一般会計負 担金	178,655	一般会計負担金
						178,655
3 企業債	90,000	30,000	60,000			
1 企業債	90,000	30,000	60,000	1 企業債	90,000	医療器械整備
						90,000

支 出

西予市民病院

款 1 資本的支出

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 建設改良費	110,145	36,075	74,070			
2 固定資産購入費	110,145	36,075	74,070	1 医療器械購入費	100,340	医療器械購入費 100,340
				2 備品購入費	9,805	医療用備品購入費 9,805
2 企業債償還金	286,819	210,001	76,818			
1 企業債償還金	286,819	210,001	76,818	1 企業債償還金	286,819	平成15年度以降企業債分 286,819
3 投資	4,200	4,200	0			
1 長期貸付金	4,200	4,200	0	1 奨学貸付金	4,200	奨学貸付金 4,200

貯蔵品

西予市民病院

款 1 たな卸資産購入限度額

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 たな卸資産 購入限度額	400,000	400,000	0			
1 たな卸資産 購入限度額	400,000	400,000	0	1 薬品費	200,000	薬品費 200,000
				2 診療材料	200,000	診療材料 200,000

野 村 病 院

当初予算事項別明細書

収益的收入及び支出

収 入

野村病院

款 1 病院事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 医業収益	1,084,088	1,310,368	226,280			
1 入院収益	615,171	817,600	202,429	1 入院収益	615,171	入院収益 615,171
2 外来収益	390,339	414,062	23,723	1 外来収益	390,339	外来収益 390,339
3 その他医業 収益	78,578	78,706	128	1 室料差額収 益	9,984	室料差額収益 9,984
				2 公衆衛生活 動収益	17,420	公衆衛生活動収益 17,420
				3 医療相談収 益	1,040	医療相談収益 1,040
				5 他会計負担 金	36,862	一般会計負担金 (救急医療確保) 36,862
				6 その他医業 収益	13,272	文書料 診療活動収入 診療所等診療委託収入 病院群輪番制運営収入 その他医業収益 4,470 850 2,880 3,572 1,500
2 医業外収益	354,569	365,260	10,691			
1 受取利息及 び配当金	146	255	109	1 預金利息	146	普通預金利息 定期預金利息 3 143

野村病院

款 1 病院事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 他会計補助金	68,930	64,806	4,124	1 一般会計補助金	68,930	研究研修費 4,500 共済追加費用 7,225 基礎年金拠出金 25,754 医師確保対策 19,011 その他一般会計補助金 12,440
4 負担金及び交付金	207,560	242,693	35,133	1 一般会計負担金	207,560	企業債償還利息 2,556 高度医療 15,611 リハビリ医療 22,437 不採算地区病院 157,575 その他一般会計負担金 9,381
6 長期前受金戻入	65,666	38,098	27,568	1 長期前受金戻入	65,666	長期前受金戻入 65,666
8 その他医業外収益	12,267	19,408	7,141	2 その他医業外収益	12,267	電話使用料 28 売店賃料 462 洗濯機使用料 204 施設使用料 3,844 職員住宅使用料 1,315 その他医業外収益 6,414
3 特別利益	19,090	1,670	17,420			
2 過年度損益修正益	10	10	0	1 過年度損益修正益	10	過年度損益修正益 10

野村病院

款 1 病院事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
3 その他特別利益	19,080	1,660	17,420	1 その他特別利益	19,080	長期前受金戻入 19,080

支 出

野村病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 医業費用	1,849,268	1,877,312	28,044			
1 給与費	1,208,040	1,220,326	12,286	1 給料	455,192	医師給 43,921 看護師給 218,430 准看護師給 4,241 医療技術員給 66,164 事務職員給 33,109 その他の職員給 89,327
				2 手当	293,005	医師手当 100,462 看護師手当 104,193 准看護師手当 1,717 医療技術員手当 33,760 事務職員手当 16,343 その他の職員手当 36,530
				3 賞与引当金繰入額	53,416	賞与引当金繰入額 53,416
				5 報酬	103,060	報酬 103,060
				6 法定福利費	291,045	市町村職員共済組合負担金 205,450 災害補償基金負担金 758 市町総合事務組合負担金 79,182 社保・厚年・労働保険 5,655

野村病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				7 法定福利費 引当金繰入 額	12,322	法定福利費引当金繰入額 12,322
2 材料費	232,510	237,310	4,800	1 薬品費	130,200	注射薬品 108,000 外用薬品 3,600 内服薬品 17,400 麻薬 1,200
				2 診療材料費	79,680	検査室関係診療材料 34,800 中央材料室関係診療材料 42,000 その他診療材料 2,880
				3 給食材料費	21,630	給食材料 21,630
				4 医療消耗備 品費	1,000	医療消耗器材等 1,000
3 経費	239,240	230,075	9,165	1 厚生福利費	1,159	職員健康診断等 250 互助会負担金 909
				3 旅費交通費	8,548	来援医師旅費 7,280 普通旅費 400 費用弁償 868
				4 職員被服費	6,036	医師・医療技術員衣服等 5,007 看護師衣服等 500 その他職員衣服等 529

野村病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				5 消耗品費	28,079	事務用消耗品費 6,360 医療用消耗品費 14,400 新聞及び雑誌等 159 掃除・洗濯用消耗品費 1,800 その他消耗品費 5,360
				6 消耗備品費	2,560	給食食器及び厨房備品費 700 清掃・ボイラー諸備品費 200 事務用消耗備品費 700 その他一般消耗備品費 960
				7 光熱水費	25,944	電気料 22,200 水道料 1,872 下水道料 1,872
				8 燃料費	14,010	重油 10,800 プロパンガス 2,400 ガソリン・灯油等 800 その他燃料費 10
				9 食糧費	100	諸会議等食糧費 100
				10 印刷製本費	350	医療用印刷製本費 150 事務用印刷製本費 200
				11 修繕費	19,949	医療器械等修繕費 5,000 建物付属設備修繕費 11,719 自動車修繕費 555

野村病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						備品等修繕費 2,075
						医師住宅等修繕費 500
						その他修繕費 100
				14 保険料	1,749	病院賠償責任保険料 934
						自動車保険料 243
						建物物件保険料 140
						その他保険料 432
				15 賃借料	31,130	酸素濃縮装置借上料 10,800
						基準寝具等借上料 4,560
						医療用器械等借上料 10,415
						業務システム等借上料 1,368
						事務機器等借上料 558
						コピー使用料 600
						ケーブルテレビ視聴料 22
						NHK放送受信料 149
						車借上料 120
						住宅借上料 480
						その他借上料 2,058
				16 通信運搬費	2,767	電話等通信料 1,320
						郵券料 269
						運送料 20
						インターネット利用料 428
						その他通信運搬費 730

野村病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				17 委託料	85,250	医事業務委託料 2,640 臨床・病理検査委託料 8,580 衛生管理委託料(清掃) 300 一般廃棄物処理委託料 1,020 医療廃棄物処理委託料 1,320 エレベーター点検委託料 1,175 電気保安管理委託料 1,610 ボイラー点検委託料 368 空調機保守点検委託料 737 消防設備保守点検委託料 159 業務システム等保守委託料 32,077 放射線関係機器保守委託料 24,444 その他施設設備保守委託料 683 医療器械等保守委託料 4,325 医療ガス保守点検委託料 1,216 放射線被曝線量測定委託料 337 特殊建物定期報告委託料 39 その他委託料 4,220
				18 手数料	693	麻薬免許申請手数料 13 各種検査手数料 100 その他手数料 580
				19 諸会費	1,924	医師会会費 1,300 医療技術員各種会費 100 各協議会会費 424 学会参加費等 100

野村病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				20 交際費	1,300	病院交際費 1,300
				21 負担金	6,810	その他負担金 6,810
				22 貸倒引当金 繰入額	102	貸倒引当金繰入額 102
				23 雑費	780	広告料 30 他病院診察費用 50 その他雑費 700
4 減価償却費	162,641	179,660	17,019	1 建物減価償 却費	52,570	建物減価償却費 52,570
				2 構築物減価 償却費	16,227	構築物減価償却費 16,227
				3 器械備品減 価償却費	58,987	器械備品減価償却費 58,987
				4 車両減価償 却費	0	
				7 無形固定資 産減価償却 費	34,857	無形固定資産減価償却費 34,857

野村病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
5 資産減耗費	837	2,041	1,204	1 たな卸資産減耗費	100	たな卸資産減耗費 100
				2 固定資産除却費	737	器械備品除却費 737
6 研究研修費	6,000	7,900	1,900	1 研究材料費	50	研究材料費 50
				2 謝金	50	謝金 50
				3 図書費	800	医師研究図書購入費 400 その他研究図書購入費 400
				4 旅費	2,300	医師医学会旅費 500 看護師研修旅費 1,000 医療技術員研修旅費 300 事務職員研修旅費 400 その他研修旅費 100
				5 研究雑費	2,800	研究雑費 2,800
2 医業外費用	47,444	54,325	6,881			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	3,837	8,608	4,771	1 企業債利息	3,837	企業債利息 3,837
2 雑支出	30,000	30,000	0	1 雑支出	30,000	控除対象外消費税 30,000

野村病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
3 長期前払消費税額償却	10,607	12,717	2,110	1 長期前払消費税額償却	10,607	長期前払消費税額償却 10,607
4 消費税及び地方消費税	3,000	3,000	0	1 消費税及び地方消費税	3,000	消費税及び地方消費税納付 3,000
3 特別損失	1,010	1,010	0			
4 過年度損益修正損	1,010	1,010	0	1 過年度損益修正損	1,010	前年度以前調定減額 不納欠損処分 1,000 10

資本的収入及び支出
収 入

野村病院

款 1 資本的収入

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 負担金及び 交付金	141,123	100,875	40,248			
1 一般会計負 担金	141,123	100,875	40,248	1 一般会計負 担金	141,123	一般会計負担金 141,123
3 企業債	52,000	72,000	20,000			
1 企業債	52,000	72,000	20,000	1 企業債	52,000	医療器械整備 病院施設整備 26,000 26,000

支 出

野村病院

款 1 資本的支出

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 建設改良費	60,666	74,913	14,247			
1 施設整備事業費	28,769		28,769	1 工事請負費	28,769	病院施設改良工事 28,769
2 固定資産購入費	31,897	74,913	43,016	1 医療器械購入費	22,206	医療器械購入費 22,206
				2 備品購入費	9,691	医療用備品購入費 9,491 その他備品購入費 200
2 企業債償還金	223,659	156,625	67,034			
1 企業債償還金	223,659	156,625	67,034	1 企業債償還金	223,659	平成4年度企業債分 106,484 平成5年度企業債分 5,974 平成15年度以降企業債分 111,201

貯蔵品

野村病院

款 1 たな卸資産購入限度額

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 たな卸資産 購入限度額	300,000	300,000	0			
1 たな卸資産 購入限度額	300,000	300,000	0	1 薬品費	200,000	薬品費 200,000
				2 診療材料	100,000	診療材料 100,000

令和4年度

西予市野村介護老人保健施設事業会計予算書

議案第34号

令和4年度 西予市野村介護老人保健施設事業会計予算

(総 則)

第1条 令和4年度西予市野村介護老人保健施設事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 入 所 定 員	100 人	(うち短期入所10人)
(2) 通 所 者 定 員	35 人	(1日当たり)
(3) 療 養 者 数	40,625 人	
入 所 者	32,850 人	(1日平均利用者数 入所：84人 短期入所：6人)
通 所 者	7,775 人	(1日平均利用者数 通所リハ：25人 予防通所リハ含む)
(4) 主な建設改良事業 備品購入	5,528 千円	

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入

第1款 施設事業収益	603,686 千円
第1項 施設運営事業収益	526,832 千円
第2項 施設運営事業外収益	48,599 千円
第3項 特 別 利 益	28,255 千円

支 出

第1款 施設事業費用	640,252 千円
第1項 施設運営事業費用	632,948 千円
第2項 施設運営事業外費用	7,304 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額3,321千円は、過年度分損益勘定留保資金3,321千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入 77,315 千円

第2項 補助金 77,315 千円

支 出

第1款 資本的支出 80,636 千円

第1項 建設改良費 5,528 千円

第2項 企業債償還金 75,108 千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

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

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

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第7条 次に掲げる経費については、その経費の金額をそれ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をこれらの経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費 466,565 千円

(2) 交際費 70 千円

(他会計からの補助金)

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

(1) 児童手当補助 4,668 千円

(2) 基礎年金拠出金補助 11,795 千円

(3) 企業債利息償還補助 7,294 千円

(4) 企業債元金償還補助 75,108 千円

(5) その他補助 5,676 千円

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、20,000千円と定める。

令和4年2月24日 提出

西予市長 管 家 一 夫

予算に関する注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、先入先出による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

イ 無形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

ウ リース資産

・所有権移転外ファイナンス・リース取引にかかるリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法による。なお、リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

ア 消費税等の会計処理

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

イ 企業債元金にかかる長期前受金戻入の会計処理

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

2 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計からの補助

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

令和3年度予定 (令和4年3月31日)	令和4年度予定 (令和5年3月31日)
702,512千円	627,404千円

3 リース契約により使用する固定資産に関する注記

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

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

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

4 その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取り崩し

項 目	令和3年度予定	令和4年度予定
貸倒引当金	—	—
賞与引当金	22,327千円	24,900千円
法定福利費引当金	4,283千円	4,607千円
退職給付引当金	2,604千円	—

予 算 に 関 す る 説 明 書

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

当初予算実施計画書

収益的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	施設事業収 益		6 0 3 , 6 8 6	
	1	施設運営事 業収益	5 2 6 , 8 3 2	
		1	施設介護給 付費収益	4 0 9 , 3 0 3
		2	居宅介護給 付費収益	1 1 3 , 3 8 9
		3	その他施設 運営事業収 益	4 , 1 4 0
	2	施設運営事 業外収益	4 8 , 5 9 9	
		1	受取利息及 び配当金	1
		2	他会計補助 金	2 7 , 2 2 6
		5	その他施設 運営事業外 収益	3 , 3 2 7
		6	長期前受金 戻入	1 8 , 0 4 5

(单位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
	3 特別利益	2 過年度損益 修正益	28,255 28,255	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 施設事業費用			6 4 0 , 2 5 2	
	1 施設運営事業費用		6 3 2 , 9 4 8	
		1 給与費	4 7 1 , 4 8 5	
		2 材料費	5 1 , 4 0 0	
		3 経費	5 8 , 2 0 4	
		5 減価償却費	4 9 , 6 0 6	
		7 研修費	2 , 2 5 3	
	2 施設運営事業外費用		7 , 3 0 4	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	7 , 2 9 4	
		2 雑支出	1 0	

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入			77,315	
	2 補助金		77,315	
		1 他会計補助金	77,315	

支 出

(单位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		80,636	
	1	建設改良費	5,528	
		2	固定資産購入費	5,528
	2	企業債償還金	75,108	
		1	企業債償還金	75,108

貯蔵品

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 たな卸資産 購入限度額	1 たな卸資産 購入限度額	1 たな卸資産 購入限度額	20,000	

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

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 当年度純利益	△ 38,866
(2) 減価償却費	49,606
(3) 固定資産除却損	0
(4) 引当金の増減額	△ 2,127
(5) 長期前受金戻入額	△ 18,045
(6) 受取利息及び受取配当金	△ 1
(7) 支払利息	7,294
(8) 未収金の増減額	20,373
(9) たな卸資産の増減額	0
(10) 未払金の増減額	8,595
(11) その他流動負債の増減額	0
小計	<u>26,829</u>
(12) 利息及び配当金の受取額	1
(13) 利息の支払額	△ 7,294
業務活動によるキャッシュ・フロー 計	<u>19,536</u>

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

(1) 有形固定資産の取得による支出	△ 5,047
(2) 補助金等による収入	77,315
(3) 負担金による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー 計	<u>72,268</u>

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 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
(2) 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	△ 75,108
(3) 他会計からの出資による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー 計	<u>△ 75,108</u>

資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	16,696
資金期首残高	<u>88,716</u>
資金期末残高	<u><u>105,412</u></u>

給 与 費 明 細 書

1 一般職

(1) 総括

区 分		職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費 千 円	合 計 千 円
		特 別 職 人	一 般 職 人	報 酬 千 円	給 料 千 円	賃 金 千 円	手 当 千 円	計 千 円		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	85	22,010	211,936	0	123,695	357,641	108,924	466,565
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	85	22,010	211,936	0	123,695	357,641	108,924	466,565
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	81	17,395	203,911	0	112,719	334,025	107,325	441,350
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	81	17,395	203,911	0	112,719	334,025	107,325	441,350
比 較	損益勘定支弁職員	0	4	4,615	8,025	0	10,976	23,616	1,599	25,215
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	4	4,615	8,025	0	10,976	23,616	1,599	25,215

(1) 総括

(単位：千円)

職員手当	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	時 間 外 勤務手当	管理職手当	宿日直手当	期末手当	勤勉手当
	の 内 訳	本年度	5,964	4,572	1,181	8,889	2,920	0	57,284
前年度		5,346	4,311	1,678	5,584	1,162	0	52,334	25,575
比 較		618	261	△ 497	3,305	1,758	0	4,950	△ 6,546

(単位：千円)

職員手当	区 分	夜間勤務手当	主任手当	危険手当	研究手当	地域手当	退職給付費
	の 内 訳	本年度	15,296	780	1,012	5,677	1,091
前年度		14,860	840	1,029	0	0	0
比 較		436	△ 60	△ 17	5,677	1,091	0

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分		職員数		給 与 費					法 定	合 計
		特別職 人	一般職 人	報 酬 千円	給 料 千円	賃 金 千円	手 当 千円	計 千円	福 利 費 千円	
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	52	0	172,769	0	104,794	277,563	87,029	364,592
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	52	0	172,769	0	104,794	277,563	87,029	364,592
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	51	0	162,554	0	90,509	253,063	83,146	336,209
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	51	0	162,554	0	90,509	253,063	83,146	336,209
比 較	損益勘定支弁職員	0	1	0	10,215	0	14,285	24,500	3,883	28,383
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	1	0	10,215	0	14,285	24,500	3,883	28,383

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	時 間 外 勤務手当	管理職手当	宿日直手当	期末手当	勤勉手当
	本年度	5,964	3,967	1,181	4,311	2,920	0	45,171	19,029
前年度	5,346	3,647	1,678	2,492	1,162	0	35,749	25,575	
比 較	618	320	△ 497	1,819	1,758	0	9,422	△ 6,546	

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	夜間勤務手当	主任手当	危険手当	研究手当	地域手当	退職給付費
	本年度	14,096	780	607	5,677	1,091	0
前年度	13,420	840	600	0	0	0	
比 較	676	△ 60	7	5,677	1,091	0	

給 与 費 明 細 書

イ 会計年度任用職員

区 分		職員数		給 与 費					法 定 福 利 費 千円	合 計 千円
		特別職 人	一般職 人	報 酬 千円	給 料 千円	賃 金 千円	手 当 千円	計 千円		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	33	22,010	39,167	0	18,901	80,078	21,895	101,973
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	33	22,010	39,167	0	18,901	80,078	21,895	101,973
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	30	17,395	41,357	0	22,210	80,962	24,179	105,141
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	30	17,395	41,357	0	22,210	80,962	24,179	105,141
比 較	損益勘定支弁職員	0	3	4,615	△ 2,190	0	△ 3,309	△ 884	△ 2,284	△ 3,168
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	3	4,615	△ 2,190	0	△ 3,309	△ 884	△ 2,284	△ 3,168

イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

職員手当	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	時 間 外 勤務手当	管理職手当	宿日直手当	期末手当	勤勉手当
	の 内 訳	本年度	0	605	0	4,578	0	0	12,113
前年度		0	664	0	3,092	0	0	16,585	0
比 較		0	△ 59	0	1,486	0	0	△ 4,472	0

(単位：千円)

職員手当	区 分	夜間勤務手当	主任手当	危険手当	研究手当	地域手当	退職給付費
	の 内 訳	本年度	1,200	0	405	0	0
前年度		1,440	0	429	0	0	0
比 較		△ 240	0	△ 24	0	0	0

2. 給与及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考
給料	8,025	給与改定に伴う増減分	0		給与改定の状況 前年度 給与の改定率 0.00 % 給与改定実施時期 改定なし
		普通昇給に伴う増加分	795		平均昇給率 0.46 % (昇給期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 50 人
		その他増減分	7,230		職員数の異動の状況 (現に在職する職員数) { 本年度 52 人 前年度 51 人 増減 1 人
職員手当	10,976	制度改正に伴う増減分	△ 2,317	期末勤勉手当支給率の改定	
		その他の増減分	13,293		

3. 給与及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		医 師	医療技術員	看護師・准看護師	事務職員	介護職員・労務職員
令和4年 4月1日現在	平均給料月額 (円)	492,550	301,643	319,690	386,021	236,953
	平均給与月額 (円)	1,320,891	335,234	367,002	429,921	282,263
	平均年齢 (歳)	41.0	43.3	50.9	56.5	41.5
令和3年 4月1日現在	平均給料月額 (円)	-	264,616	308,791	385,317	240,937
	平均給与月額 (円)	-	296,257	350,901	429,217	293,955
	平均年齢 (歳)	-	38.7	51.8	55.5	43.0

(2) 初 任 給

(単位：円)

区 分	医 師	医 療 技 術 員			看 護 師	准看護師	事務職員	介護職員 労務職員
		栄養士	理学療法士	作業療法士				
中学卒	-	-	-	-	-	-	-	136,780
高校卒	-	-	-	-	-	169,041	153,564	148,639
短大卒	-	181,905	-	-	206,326	-	166,729	-
大学卒	256,074	192,558	192,558	192,558	-	-	186,427	-

(単位：円)

一 般 会 計 の 制 度				
区 分	一般行政職	医療職 (2)	医療職 (3)	単労職
中学卒	-	-	-	136,780
高校卒	153,564	-	-	148,639
短大卒	166,729	170,548	197,583	-
大学卒	186,427	192,558	216,276	-

(3) 級別職員数

区 分	医 師			医療技術員			看護師・准看護師			事務職員			介護職員・労務職員			
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	
令和4年4月1日 現在										6						
				5			5			5	1	50.0				
	4			4	1	14.3	4	1	9.1	4	1	50.0	4	1	3.2	
	3	1	100.0	3	5	71.4	3	9	81.8	3			3	7	22.6	
	2			2	1	14.3	2	1	9.1	2			2	11	35.5	
	1			1			1			1			1	12	38.7	
	計	1	100.0	計	7	100.0	計	11	100.0	計	2	100.0	計	31	100.0	
	令和3年4月1日 現在										6					
					5			5			5	1	50.0			
4				4			4	1	9.1	4	1	50.0	4	1	3.2	
3				3	3	42.8	3	9	81.8	3			3	8	25.8	
2				2	2	28.6	2	1	9.1	2			2	9	29.0	
1				1	2	28.6	1			1			1	13	42.0	
計		0	0.0	計	7	100.0	計	11	100.0	計	2	100.0	計	31	100.0	

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
医 師			施設長				
医療技術員	栄養士 理学療法士 作業療法士	栄養士 理学療法士 作業療法士	上級栄養士 上級理学療法士 上級作業療法士 主任栄養士 主任理学療法士 主任作業療法士	栄養士長 理学療法士長 作業療法士長	特に困難な医療 業務を行う士長		
看護師 准看護師	准看護師	看護師 上級准看護師	上級看護師 主任看護師 高度の知識経験を 必要とする業務を 行う上級准看護師	看護師長又は高 度の知識経験を 必要とする業務 を行う主任看護 師			
一般行政職	主事	主査	主任、係長	事務長補佐	事務長		
介護職員	介護福祉士	主任介護福祉士 高度な知識経験を 必要とする業務 を行う介護福祉 士	介護福祉士長 高度な知識経験を 必要とする業務を 行う主任介護福祉 士	統括介護福祉士 長、特に高度な 知識経験を必要 とする介護福祉 士長			

(4) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給期計 (月分)	職制上の段階 職務の級等による加算措置	備 考
	6 月 (月分)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	(1.125)	(1.125)	(2.250)	有	
	2.150	2.150	4.300		
前 年 度	(1.175)	(1.175)	(2.350)	有	
	2.225	2.225	4.450		
一般会計の制度	(1.125)	(1.125)	(2.250)	有	
	2.150	2.150	4.300		

() 内は、再任用短時間勤務職員の標準的な支給率

(5) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

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

(6) 特殊勤務手当

区 分	全職種	代表的な職種		
		医師	看護職	介護職
給料総額に対する比率 (%)	12.75	90.00	9.97	13.09
支給対象職員の比率 (%) (令和4年4月1日現在)	78.00	100.00	72.72	93.33
代表的な特殊勤務手当の名称	研究手当・夜間看護介護手当・主任手当・危険手当			

(7) その他の手当

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

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

(単位：千円)

事 項	限度額	前年度末までの支出(見込)額		当該年度以降の支出予定額		左 の 財 源 内 訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源			損益勘定 留保資金
						国庫支出金	地方債	その他	
公営企業会計 システム更新事業費	12,100	平成27年度 } 令和3年度	4,131	令和4年度	640				640
計	12,100		4,131		640				640

令和3年度 西予市野村介護老人保健施設事業予定損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：千円)

1 施設運営事業収益			4 施設運営事業外費用			
(1) 施設介護給付費収益	413,220		(1) 支払利息	8,423		
(2) 居宅介護給付費収益	90,995		(2) 雑支出	10,463	18,886	23,496
(3) その他の施設運営事業収益	3,878	508,093				
2 施設運営事業費用			経常損失			73,011
(1) 給与費	445,352		5 特別利益			
(2) 材料費	47,859		(1) 固定資産売却益	0		
(3) 経費	55,137		(2) 過年度損益修正益	24,522	24,522	
(4) 減価償却費	55,023		6 特別損失			
(5) 資産減耗費	0		(1) 固定資産売却損	0		
(6) 研修費	1,229		(2) 過年度損益修正損	0		
		604,600	(3) その他特別損失	0	0	24,522
営業損失		96,507	当年度純損失			48,489
3 施設運営事業外収益			前年度繰越欠損金			36,991
(1) 受取利息及び配当金	1		その他未処分利益剰余金変動額			0
(2) 他会計補助金	25,351		当年度未処理欠損金			85,480
(3) 負担金及び交付金	85					
(4) 長期前受金戻入	15,829					
(5) その他の施設運営事業外収益	1,116	42,382				

令和3年度 西予市野村介護老人保健施設事業予定貸借対照表
(令和4年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部		
1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		69,451	
	ロ 建物	1,336,284		
	減価償却累計額	<u>△ 467,079</u>	869,205	
	ハ 構築物	315,664		
	減価償却累計額	<u>△ 268,806</u>	46,858	
	ニ 器械備品	83,849		
	減価償却累計額	<u>△ 69,311</u>	14,538	
	ホ 車両	16,302		
	減価償却累計額	<u>△ 12,474</u>	3,828	
	ヘ 建設仮勘定		0	
	有形固定資産合計			1,003,880
	(2) 無形固定資産			
	イ ソフトウェア		2,195	
	ロ リース資産		0	
	無形固定資産合計			<u>2,195</u>
	固定資産合計			1,006,075
2	流動資産			
	(1) 現金預金		88,716	
	(2) 未収金	73,353		
	貸倒引当金	<u>△ 1,403</u>	71,950	
	(3) 貯蔵品		0	
	(4) その他の流動資産		500	
	流動資産合計			<u>161,166</u>
	資産合計			<u><u>1,167,241</u></u>

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債			
	建設改良費等の財源に 充てるための企業債		627,404	
	(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	8,208		
	ロ 特別修繕引当金	0	8,208	
	(5) その他固定負債		350	
	固定負債合計			635,962
4	流動負債			
	(1) 一時借入金		0	
	(2) 企業債			
	建設改良費等の財源に 充てるための企業債		75,108	
	(3) 他会計借入金		0	
	(4) リース債務		0	
	(5) 未払金		21,369	
	(6) 前受金		0	
	(7) 引当金			
	イ 賞与引当金	24,900		
	ロ 法定福利費引当金	4,607		
	引当金合計		29,507	
	(8) その他の流動負債		553	
	流動負債合計			126,537
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 補助金	557,786		
	収益化累計額	<u>△ 243,096</u>	314,690	
	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	74		
	収益化累計額	<u>0</u>	74	

ニ 寄 附 金	0		
収 益 化 累 計 額	<u>0</u>	0	
ホ その他長期前受金	0		
収 益 化 累 計 額	<u>0</u>	<u>0</u>	
繰延収益合計			<u>314,764</u>
負 債 合 計			1,077,263
		資 本 の 部	
6 資 本 金			
(1) 資 本 金		175,458	
資本金合計			175,458
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 補 助 金	0		
ロ 負 担 金 及 び 交 付 金	0		
ハ 受 贈 財 産 評 価 額	0		
ニ その他長期前受金	<u>0</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		0	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	0		
ロ 利 益 積 立 金	0		
ハ 建 設 改 良 積 立 金	0		
ニ その他積立金	0		
ホ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	<u>85,480</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>△ 85,480</u>	
剰余金合計			<u>△ 85,480</u>
資 本 合 計			<u>89,978</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>1,167,241</u></u>

令和4年度 西予市野村介護老人保健施設事業予定貸借対照表
(令和5年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部		
1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		69,451	
	ロ 建物	1,336,284		
	減価償却累計額	<u>△ 507,755</u>	828,529	
	ハ 構築物	315,664		
	減価償却累計額	<u>△ 271,190</u>	44,474	
	ニ 器械備品	86,890		
	減価償却累計額	<u>△ 73,775</u>	13,115	
	ホ 車両	18,307		
	減価償却累計額	<u>△ 13,752</u>	4,555	
	ヘ 建設仮勘定		0	
	有形固定資産合計		<u>960,124</u>	
	(2) 無形固定資産			
	イ ソフトウェア		1,391	
	ロ リース資産		0	
	無形固定資産合計		<u>1,391</u>	
	固定資産合計			961,515
2	流動資産			
	(1) 現金預金		105,412	
	(2) 未収金	52,980		
	貸倒引当金	<u>△ 1,403</u>	51,577	
	(3) 貯蔵品		0	
	(4) その他の流動資産		500	
	流動資産合計		<u>157,489</u>	
	資産合計			<u><u>1,119,004</u></u>

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債			
	建設改良費等の財源に			
	充てるための企業債		545,804	
	(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	8,208		
	ロ 特別修繕引当金	0	8,208	
	(5) その他固定負債		350	
	固定負債合計			554,362
4	流動負債			
	(1) 一時借入金		0	
	(2) 企業債			
	建設改良費等の財源に			
	充てるための企業債		81,600	
	(3) 他会計借入金		0	
	(4) リース債務		0	
	(5) 未払金		29,963	
	(6) 前受金		0	
	(7) 引当金			
	イ 賞与引当金	23,194		
	ロ 法定福利費引当金	4,186		
	引当金合計		27,380	
	(8) その他の流動負債		553	
	流動負債合計			139,496
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 補助金	635,101		
	収益化累計額	<u>△ 261,141</u>	373,960	
	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	74		
	収益化累計額	<u>0</u>	74	

ニ 寄 附 金	0		
収 益 化 累 計 額	<u>0</u>	0	
ホ その他長期前受金	0		
収 益 化 累 計 額	<u>0</u>	<u>0</u>	
繰延収益合計			<u>374,034</u>
負 債 合 計			1,067,892
		資 本 の 部	
6 資 本 金			
(1) 資 本 金		175,458	
資本金合計			175,458
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国 庫 補 助 金	0		
ロ 県 補 助 金	0		
ハ 他 会 計 補 助 金	0		
ニ その他資本剰余金	<u>0</u>		
資本剰余金合計		0	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	0		
ロ 利 益 積 立 金	0		
ハ 建 設 改 良 積 立 金	0		
ニ その他積立金	0		
ホ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	<u>124,346</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 124,346</u>	
剰余金合計			<u>△ 124,346</u>
資 本 合 計			<u>51,112</u>
負 債 資 本 合 計			<u>1,119,004</u>

当初予算事項別明細書

収益的收入及び支出

収 入

款 1 施設事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 施設運営事業収益	526,832	507,574	19,258			
1 施設介護給付費収益	409,303	390,151	19,152	1 介護給付費収益	353,203	施設介護給付費収益 353,203
				2 利用者負担金収益	56,100	施設利用者負担金収益 56,100
2 居宅介護給付費収益	113,389	113,427	38	1 介護給付費収益	96,231	短期入所給付費収益 32,127 通所り八給付費収益 64,104
				2 利用者負担金収益	17,158	短期入所利用者負担金 5,520 通所り八利用者負担金 11,638
3 その他施設運営事業収益	4,140	3,996	144	1 その他施設運営事業収益	4,140	その他運営事業収益 4,140
2 施設運営事業外収益	48,599	42,588	6,011			
1 受取利息及び配当金	1	1	0	1 預金利息	1	預金利息 1
2 他会計補助金	27,226	25,531	1,695	1 一般会計補助金	27,226	基礎年金拠出金 11,795 児童手当補助 4,668 企業債利息償還補助 7,294

款 1 施設事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
5 その他施設 運営事業外 収益	3,327	1,227	2,100			その他補助 3,469
				1	972	施設使用料 972
				2	2,355	その他雑収益 2,355
6 長期前受金 戻入	18,045	15,829	2,216	1	18,045	長期前受金戻入 18,045
3 特別利益	28,255	24,522	3,733			
2 過年度損益 修正益	28,255	24,522	3,733	1	28,255	過年度損益修正益 28,255

支 出

款 1 施設事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 施設運営事業費用	632,948	611,040	21,908			
1 給与費	471,485	445,970	25,515	1 給料	211,936	給料 211,936
				2 手当	105,421	扶養手当 5,964 住居手当 1,181 管理職手当 2,920 通勤手当 4,572 期末手当 34,090 勤勉手当 19,029 主任手当 780 夜間看護介護手当 15,296 時間外勤務手当 8,889 児童手当 4,920 危険手当 1,012 地域手当 1,091 研究手当 5,677
				3 賞与引当金繰入額	23,194	賞与引当金繰入額 23,194
				5 報酬	22,010	非常勤職員報酬 22,010
				6 法定福利費	104,738	市町村職員共済組合負担金 61,080 退職手当市町負担金 35,379 公務災害補償基金負担金 350 社会保険料 3,872

款 1 施設事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						共済組合追加費用負担金 3,400 その他法定福利費 657
				7 法定福利費 引当金繰入 額	4,186	法定福利費引当金繰入額 4,186
2 材料費	51,400	52,120	720	1 医薬品費	7,800	医薬品費 7,800
				2 施設療養材 料費	14,590	紙オムツ 6,700 教養娯楽費 640 その他療養材料費 7,250
				3 給食材料費	28,960	給食材料費 28,000 給食用その他材料代 960
				4 施設療養消 耗器具備品 費	50	施設療養消耗器具備品費 50
3 経費	58,204	61,121	2,917	1 厚生福利費	624	厚生福利費 624
				2 旅費	1,180	旅費 50 費用弁償 1,130
				3 職員被服費	742	職員被服費 742
				4 消耗品費	1,218	事務用消耗品費 1,218

款 1 施設事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				5 消耗備品費	3,498	事務用消耗備品費 64 介護用消耗備品費 1,578 厨房用消耗備品費 385 その他消耗備品費 1,471
				6 光熱水費	11,388	電気料 8,220 水道・下水道料 3,168
				7 燃料費	4,550	ガソリン・軽油 1,250 プロパンガス 3,300
				9 車検・車両費	800	その他車両費 800
				10 印刷製本費	50	印刷製本費 50
				11 保険料	539	建物共済保険料 44 自動車共済保険料 195 老健施設補償制度保険料 300
				12 賃借料	8,654	寝具リース料 3,575 マットリース料 634 駐車場借地料 770 企業会計システムリース料 480 カラオケリース料 329 タオル等リース料 2,186 コピー使用料 320 NHK放送受信料 93

款 1 施設事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						ケーブルテレビ視聴料 115 その他賃借料 152
				13 通信運搬費	680	電話使用料 500 郵便料 180
				14 負担金	5,699	施設共用負担金 2,500 他会計負担金 3,174 その他負担金 25
				15 委託料	13,756	エレベーター保守委託料 490 電気設備保安点検委託料 332 消防設備等保安管理委託料 154 貯水槽清掃委託料 145 浴槽配管洗浄委託料 324 一般廃棄物処理委託料 1,279 特殊建物定期調査委託料 230 防虫駆除委託料 88 企業会計システム保守委託 435 介護報酬システム保守委託 190 健康診断業務等委託料 325 洗濯業務委託料 2,690 その他委託業務委託料 7,074
				16 諸会費	778	老人保健施設協議会 160 その他諸会費 618
				17 報償費	630	理髪師謝礼 600

款 1 施設事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						その他報償費 30
				18 修繕費	2,021	施設維持修繕費 2,021
				21 手数料	426	施設利用料振替手数料 26 その他手数料 400
				22 交際費	70	施設交際費 70
				24 雑費	901	病院受診費用 900 雑費 1
5 減価償却費	49,606	50,485	879	1 建物減価償却費	40,676	建物減価償却費 40,676
				2 構築物減価償却費	2,384	構築物減価償却費 2,384
				3 器械備品減価償却費	4,464	器械備品減価償却費 4,464
				4 車両減価償却費	1,278	車両減価償却費 1,278
				7 無形固定資産減価償却費	804	無形固定資産減価償却費 804

款 1 施設事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
7 研修費	2,253	1,344	909	2 謝金	50	講師謝金 50
				3 図書費	30	図書費 30
				4 研修旅費	1,178	研修旅費 1,178
				5 研修雑費	995	研修雑費 995
2 施設運営事業外費用	7,304	8,433	1,129			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	7,294	8,423	1,129	1 企業債利息	7,294	企業債利息 7,294
2 雑支出	10	10	0	1 雑支出	10	雑支出 10

資本的收入及び支出
収 入

款 1 資本的收入

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 補助金	77,315	70,733	6,582			
1 他会計補助金	77,315	70,733	6,582	1 他会計補助金	77,315	企業債元金償還補助 備品補助
						75,108 2,207

支 出

款 1 資本的支出

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 建設改良費	5,528	1,046	4,482			
2 固定資産購入費	5,528	1,046	4,482	2 車両購入費	2,205	車両購入費 2,205
				3 一般備品購入費	3,323	一般備品購入費 3,323
2 企業債償還金	75,108	70,733	4,375			
1 企業債償還金	75,108	70,733	4,375	1 企業債償還金	75,108	企業債償還金 75,108

貯蔵品

款 1 たな卸資産購入限度額

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 たな卸資産 購入限度額	20,000	20,000	0			
1 たな卸資産 購入限度額	20,000	20,000	0	1 たな卸資産 購入限度額	20,000	医薬品 10,000 施設療養材料 10,000

