

令和5年度

西予市公営企業会計予算書

愛媛県西予市

目 次

1	西予市水道事業会計	1
2	西予市簡易水道事業会計	43
3	西予市下水道事業会計	81
4	西予市病院事業会計	147
5	西予市野村介護老人保健施設事業会計	229

令和 5 年度

西予市水道事業会計予算書

議案第41号

令和5年度 西予市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和5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	4,721,400 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	12,900 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
下川浄水場施設整備事業	25,300 千円
水道施設監視システム整備事業	33,669 千円
河成地区水道施設整備事業	36,500 千円
津布理浄水場整備事業	73,348 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	704,016 千円
第1項 営業収益	629,598 千円
第2項 営業外収益	74,378 千円
第3項 特別利益	40 千円

支 出

第1款 水道事業費用	785,865 千円
第1項 営業費用	754,731 千円
第2項 営業外費用	30,641 千円
第3項 特別損失	493 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296,182千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額29,283千円、過年度分損益勘定留保資金108,622千円、当年度分損益勘定留保資金128,277千円及び建設改良積立金30,000千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	195,979 千円
第1項 負 担 金	31,610 千円
第2項 企 業 債	128,700 千円
第3項 補 助 金	35,669 千円

支 出

第1款 資本的支出	492,161 千円
第1項 建設改良費	385,361 千円
第2項 企業債償還金	106,800 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	128,700 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5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。	3.0%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 104,259 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 1,862 千円

(3) 企業債元金償還補助 11,669 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、5,500千円と定める。

令和5年2月22日 提出

西予市長 管家 一夫

予算に関する注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア たな卸資産は、先入先出による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

イ 無形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

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

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損に備えるため、実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。

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ります。

令和4年度予定 (令和5年3月31日)	令和5年度予定 (令和6年3月31日)
89,777千円	78,109千円

3 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4年度予定 (自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31 日)	令和5年度予定 (自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31 日)
貸倒引当金	354千円	274千円
賞与引当金	5,719千円	5,820千円
法定福利費引当金	1,122千円	1,145千円
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 4 , 0 1 6	
	1	営業収益	6 2 9 , 5 9 8	
		1 給水収益	6 2 1 , 5 0 0	
		3 その他の営 業収益	8 , 0 9 8	
	2	営業外収益	7 4 , 3 7 8	
		1 受取利息及 び配当金	8 7	
		2 水道加入金	4 , 8 4 0	
		3 補助金	3 , 0 0 2	
		6 長期前受金 戻入	5 8 , 7 3 4	
		8 雑収益	7 , 7 1 5	
	3	特別利益	4 0	
		2 過年度損益 修正益	4 0	

支 出

(単位：千円)

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

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
		4 過年度損益 修正損	4 9 3	

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

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

支 出

(单位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		4 9 2 , 1 6 1	
	1	建設改良費	3 8 5 , 3 6 1	
		1	送配水等施設費	3 8 5 , 3 6 1
	2	企業債償還金	1 0 6 , 8 0 0	
		1	企業債償還金	1 0 6 , 8 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	5,500	

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

(単位：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	△ 102,093
(2) 減価償却費	295,598
(3) 固定資産除却損	400
(4) 引当金の増減額	71
(5) 長期前受金戻入額	△ 58,734
(6) 受取利息及び受取配当金	△ 87
(7) 支払利息	23,641
(8) 未収金の増減額	△ 84
(9) たな卸資産の増減額	△ 138
(10) 未払金の増減額	2,424
(11) その他流動負債の増減額	0
小計	<u>160,998</u>
(12) 利息及び配当金の受取額	87
(13) 利息の支払額	△ 23,641
業務活動によるキャッシュ・フロー 計	<u>137,444</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	△ 350,325
(2) 補助金等による収入	32,426
(3) 負担金による収入	28,737
投資活動によるキャッシュ・フロー 計	<u>△ 289,162</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	128,700
(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	△ 106,800
(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>21,900</u>
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 129,818
資金期首残高	<u>610,226</u>
資金期末残高	<u><u>480,408</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	16.8	0	53,360	0	25,537	78,897	25,362	104,259
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	16.8	0	53,360	0	25,537	78,897	25,362	104,259
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0	△1	0	△247	0	△1,428	△1,675	1,028	△647
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	△1	0	△247	0	△1,428	△1,675	1,028	△647

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	1,348	324	1,314	2,921	11,633	7,520	0	0	477	0
	前 年 度	1,786	942	1,534	3,067	11,898	7,261	0	0	477	0
	比 較	△438	△618	△220	△146	△265	259	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	43,711	0	22,460	66,171	22,333	88,504
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	11.8	0	43,711	0	22,460	66,171	22,333	88,504
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	857	0	△1,110	△253	534	281
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	0	0	857	0	△1,110	△253	534	281

手 当	区 分	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	管 理 職 特 別 勤 務 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)
の 内 訳	本 年 度	1,348	324	915	2,549	9,327	7,520	0	0	477	0
	前 年 度	1,786	942	915	2,652	9,537	7,261	0	0	477	0
	比 較	△438	△618	0	△103	△210	259	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	5.0	0	9,649	0	3,077	12,726	3,029	15,755
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	
	合 計	0	5.0	0	9,649	0	3,077	12,726	3,029	15,755
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0	△1	0	△1,104	0	△318	△1,422	494	△928
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	△1	0	△1,104	0	△318	△1,422	494	△928

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	399	372	2,306	0	0	0	0	0
	前 年 度	0	0	619	415	2,361	0	0	0	0	0
	比 較	0	0	△220	△43	△55	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	△ 247	給与改定に伴う増減分	133		給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 0.31 % 給与改定実施時期 令和4年4月1日
		昇給に伴う増加分	149		平均昇給率 0.34 % (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	△ 529		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	△ 1,428	制度改正に伴う増減分	413	期末勤勉手当支給率の改定	
		その他の増減分	△ 1,841		

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
令和5年4月1日現在	平均給料月額（円）	288,513	260,119
	平均給与月額（円）	324,280	279,623
	平均年齢（歳）	39.2	47.0
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

(2) 初任給

区 分	一 般 行 政 職（円）	技 能 労 務 職（円）	国 の 制 度
			一 般 行 政 職（円）
中 学 卒		140,714	
高 校 卒	157,599	152,674	154,600
短 大 卒	170,665		167,100
大 学 卒	189,461		185,200

(3) 級別職員数

区 分	級	一般行政職		技能労務職		区 分	級	一般行政職		技能労務職	
		職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)			職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)
令和5年4月1日現在	7級	()	()	()	()	令和4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	() 5	() 46.3	()	()		3級	() 8	() 74.1	()	()
	2級	()	()	()	1 100.0		2級	()	()	()	1 100.0
	1級	() 5	() 46.3	()	()		1級	() 2	() 18.5	()	()
	計	() 10.8	() 100.0	()	1 100.0		計	() 10.8	() 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5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	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.400	有	
前 年 度	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.250) 4.300	有	
一 般 会 計 の 制 度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.400	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4年度	11,200	令和5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4年度	16,800	令和5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4年度	16,800	令和5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4年度	5,850	令和5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4年度	11,150	令和5年度 ～ 滝山川より取水 をしている期間	年額 250				年額 250
計	0		61,800		1,400				1,400

令和4年度 西予市水道事業予定損益計算書

(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 営業収益			4 営業外費用			
(1) 給水収益	565,000		(1) 支払利息及び	23,416		
(2) 受託工事収益	0		企業債取扱諸費			
(3) その他営業収益	7,972	572,972	(2) 繰出金	0		
2 営業費用			(3) 雑支出	506	23,922	48,710
(1) 原水及び浄水費	157,823					
(2) 配水及び給水費	116,050		経常損失			82,927
(3) 受託工事費	0		5 特別利益			
(4) 総係費	149,810		(1) 固定資産売却益	0		
(5) 減価償却費	277,556		(2) 過年度損益修正益	40		
(6) 資産減耗費	3,210		(3) その他特別利益	0	40	
(7) その他営業費用	160	704,609	6 特別損失			
営業損失		131,637	(1) 固定資産売却損	0		
3 営業外収益			(2) 過年度損益修正損	769		
(1) 受取利息及び配当金	91		(3) その他特別損失	0	769	△ 729
(2) 水道加入金	3,930		当年度純損失			83,656
(3) 他会計負担金	0		前年度繰越利益剰余金			92,203
(4) 補助金	3,299		当年度未処分利益剰余金			8,547
(5) 長期前受金戻入	59,151					
(6) 雑収益	6,161	72,632				

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	210,073		
減価償却累計額		<u>△ 90,231</u>	119,842	
ハ 構	築	11,164,023		
減価償却累計額		<u>△ 5,472,257</u>	5,691,766	
ニ 機 械 及 び 装 置		2,122,880		
減価償却累計額		<u>△ 1,334,668</u>	788,212	
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>△ 46,731</u>	17,800	
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>6,739,822</u>	
固定資産合計				<u>6,739,822</u>

2 流動資産

(1) 現金預金		610,226	
(2) 未収金		18,081	
貸倒引当金		<u>△ 314</u>	17,767
(3) 貯蔵品			18,796
(4) その他流動資産			500
流動資産合計			<u>647,289</u>

資 産 合 計

7,387,111

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		106,800	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		35,200	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	5,820		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,145</u>		
引当金合計		6,965	
(9) その他流動負債		<u>0</u>	
流動負債合計			<u>148,965</u>
5 繰延収益			

長期前受金		2,856,315	
収益化累計額		<u>△ 1,799,956</u>	
繰延収益合計			<u>1,056,359</u>
負債合計			<u><u>3,129,009</u></u>

資本の部

6 資本金			3,936,217
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 納付金	0		
ロ その他資本剰余金	<u>12,635</u>		
資本剰余金合計		12,635	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	225,802		
ロ 利益積立金	0		
ハ 建設改良積立金	74,901		
ニ その他積立金	0		
ホ 当年度未処分利益剰余金	<u>8,547</u>		
利益剰余金合計		<u>309,250</u>	
剰余金合計			<u>321,885</u>
資本合計			<u>4,258,102</u>
負債資本合計			<u><u>7,387,111</u></u>

令和5年度 西予市水道事業予定貸借対照表
(令和6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	210,073		
減価償却累計額		<u>△ 95,246</u>	114,827	
ハ 構	築	11,443,963		
減価償却累計額		<u>△ 5,673,955</u>	5,770,008	
ニ 機 械 及 び 装 置		2,192,865		
減価償却累計額		<u>△ 1,418,260</u>	774,605	
ホ 車 両 及 び 運 搬 具		20,860		
減価償却累計額		<u>△ 15,313</u>	5,547	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品		64,531		
減価償却累計額		<u>△ 49,695</u>	14,836	
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>6,794,149</u>	
固定資産合計				<u>6,794,149</u>

2 流動資産

(1) 現金預金		480,408	
(2) 未収金		18,125	
貸倒引当金		<u>△ 274</u>	17,851
(3) 貯蔵品			18,934
(4) その他流動資産			500
流動資産合計			<u>517,693</u>

資 産 合 計

7,311,842

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		1,940,631	
(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			1,942,903
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		109,482	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		37,624	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	5,880		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,156</u>		
引当金合計		7,036	
(9) その他流動負債		<u>0</u>	
流動負債合計			<u>154,142</u>
5 繰延収益			

長期前受金		2,917,478	
収益化累計額		<u>△ 1,858,690</u>	
繰延収益合計			<u>1,058,788</u>
負債合計			<u><u>3,155,833</u></u>

資 本 の 部

6 資本金				3,966,217
7 剰余金				
(1) 資本金剰余金				
イ 納付金		0		
ロ その他資本剰余金		<u>12,635</u>		
資本剰余金合計			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		44,901		
ニ その他積立金		0		
ホ 当年度未処理欠損金		<u>93,546</u>		
利益剰余金合計			<u>177,157</u>	
剰余金合計				<u>189,792</u>
資本合計				<u>4,156,009</u>
負債資本合計				<u><u>7,311,842</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	629,598	637,383	7,785			
1 給水収益	621,500	629,200	7,700	1 水道料金	621,500	水道料金 621,500
3 その他の営業収益	8,098	8,183	85	1 材料売却収益	985	材料売却収入 985
				2 他会計負担金	4,434	一般会計負担金 4,434
				3 手数料	2,068	水道使用再開手数料 575 審査検査手数料 925 給水装置工事業者指定手数料 300 諸証明手数料 3 その他手数料 265
				4 雑収益	611	その他雑収益 611
2 営業外収益	74,378	72,175	2,203			
1 受取利息及び配当金	87	91	4	1 預金利息	87	普通預金利息 2 定期預金利息 85
2 水道加入金	4,840	3,564	1,276	1 水道加入金	4,840	水道加入金 4,840
3 補助金	3,002	3,299	297	1 一般会計補助金	3,002	一般会計補助金 3,002

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	58,734	58,447	287	1 長期前受金 戻入	58,734	長期前受金戻入 58,734
8 雑収益	7,715	6,774	941	2 その他雑収 益	7,715	下水道料金併徴収受託費 その他雑収益 7,438 277
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	754,731	717,179	37,552			
1 原水及び浄水費	187,419	156,656	30,763	12 備用品費	1,004	施設管理用備用品費 1,004
				13 燃料費	633	車輛用燃料費 633
				14 光熱水費	1,252	電力料金 1,243 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	15,544	高圧電気管理委託料 806 膜モジュール洗浄委託料 6,490 その他委託料 8,248
				19 手数料	1,920	手数料 1,920
				20 賃借料	153	土地借上料 153
				21 修繕費	4,897	有形固定資産修繕費 3,097 その他修繕費 1,800
				25 動力費	65,264	電力料金 65,264
				26 薬品費	8,461	次亜塩素酸 6,530 液体苛性曹達 704

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	125,683	112,006	13,677			P A C その他薬品費	1,034 193
				27 材料費	800	直購入材料費	800
				31 補償費	1,025	水源補償費	1,025
				32 負担金	6,105	南予水質検査協議会負担金	6,105
				33 受水費	67,964	南予水道企業団受水費	67,964
				34 工事請負費	11,979	工事請負費	11,979
				12 備用品費	1,246	工務用備用品費	1,246
				13 燃料費	2,270	車輛用燃料費	2,270
				16 通信運搬費	4,213	専用回線使用料	4,213
				18 委託料	24,896	量水器取替委託料	7,995
						給配水本管修理委託料	3,740
						漏水調査監視委託料	2,248
						水道管路図補正委託料	9,901
						産業廃棄物処理委託料	201
		その他委託料	811				
		20 賃借料	100	重機等借上料	100		

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				
4 総係費	144,771	169,108	24,337	21 修繕費	22,560	給配水管修繕費 7,000 量水器修繕費 10,360 機器修繕費 2,000 消火栓修繕費 200 その他修繕費 3,000			
				24 路面復旧費	4,100	舗装道路復旧費 4,100			
				25 動力費	54,898	電力料金 54,898			
				27 材料費	11,300	直購入材料費 7,300 貯蔵材料費 4,000			
				31 補償費	100	補償金 100			
				1 給料	53,360	給料 53,360			
				2 手当	20,797	扶養手当 1,348 管理職手当 477 時間外勤務手当 2,921 通勤手当 1,314 住居手当 324 児童手当 1,140 期末手当 8,187 勤勉手当 5,086			

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	
				3 賞与引当金 繰入額	5,880	賞与引当金繰入額 5,880
				5 法定福利費	24,206	職員共済組合負担金 15,951 公務員災害補償基金負担金 113 退職手当組合負担金 8,142
				6 法定福利費 引当金繰入 額	1,156	法定福利費引当金繰入額 1,156
				7 旅費	704	費用弁償 704
				9 報償費	20	報償品費 20
				11 被服費	120	被服費 120
				12 備用品費	356	事務用備用品費 337 その他備用品費 19
				13 燃料費	54	車輛用燃料費 46 その他燃料費 8
				14 光熱水費	7	電力料金 7
				15 印刷製本費	1,546	電算機帳票印刷費 1,014 その他印刷製本費 532

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	
				16 通信運搬費	1,528	電話料金 132 郵便料金 1,396
				18 委託料	28,265	検針委託料 7,277 機器保守料 3,628 システム改造業務委託料 4,400 料金改定計画策定業務委託料 2,861 アセットマネジメント委託料 9,999 その他委託料 100
				19 手数料	2,418	検便検査手数料 37 車検手数料 201 公用車法定点検手数料 38 その他手数料 2,142
				20 賃借料	2,938	機器借上料 2,136 土地借上料 507 添架料 45 放送受信料 13 その他賃借料 237
				21 修繕費	440	事務用備品等修繕費 440
				29 食糧費	11	食糧費 11
				32 負担金	110	日本水道協会会費 109 愛媛県水道協会会費 1

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	
5 減価償却費	295,598	276,039	19,559	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	53	自動車重量税 53
				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
				1 有形固定資 産減価償却 費	295,598	建物減価償却費 5,015 構築物減価償却費 201,698 機械及び装置減価償却費 83,592 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 2,964
6 資産減耗費	1,230	3,210	1,980	1 固定資産除 却費	400	固定資産除却費 400
				2 たな卸資産 減耗費	830	たな卸資産減耗費 830
7 その他営業 費用	30	160	130	1 材料売却原 価	30	材料売却原価 30

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 営業外費用	30,641	33,144	2,503			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	23,641	23,144	497	1 企業債利息	23,641	財務省 地方公共団体金融機構 18,004 5,637
4 消費税及び地方消費税	7,000	10,000	3,000	1 消費税及び地方消費税	7,000	本則課税 7,000
3 特別損失	493	848	355			
4 過年度損益修正損	493	848	355	1 過年度損益修正損	493	過年度損益修正損 493

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	31,610	21,600	10,010			
1 工事負担金	30,010	20,000	10,010	1 配水管布設 工事負担金	10,010	新規水道工事負担金 10,010
				3 配水管移設 工事負担金	20,000	配水管移設工事補償金 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	128,700	180,400	51,700			
1 企業債	128,700	180,400	51,700	1 企業債	128,700	上水道事業債 128,700
3 国庫補助金	35,669	75,838	40,169			
1 国庫補助金	0	37,818	37,818	1 国庫補助金	0	
3 他会計補助 金	35,669	38,020	2,351	1 一般会計補 助金	35,669	一般会計補助金 35,669
4 出資金	0	50,424	50,424			
1 出資金	0	50,424	50,424	1 出資金	0	

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	385,361	623,716	238,355			
1 送配水等施設費	385,361	623,716	238,355	18 委託料	41,344	工事設計委託料 41,344
				34 工事請負費	344,017	工事請負費 344,017
2 企業債償還金	106,800	108,331	1,531			
1 企業債償還金	106,800	108,331	1,531	1 企業債元金	106,800	財務省 81,320 地方公共団体金融機構 25,480

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	5,500	15,600	10,100			
1 たな卸資産 購入限度額	5,500	15,600	10,100	1 たな卸資産 購入限度額	5,500	貯蔵材料 貯蔵量水器 5,000 500

令和 5 年度

西予市簡易水道事業会計予算書

議案第42号

令和5年度 西予市簡易水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5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	2,300 戸
(2) 年間総給水量	549,000 m ³
(3) 一日平均給水量	1,500 m ³
(4) 主要な建設改良事業 給配水管布設替事業(宇和・野村)	3,300 千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収入

第1款 簡易水道事業収益	130,157 千円
第1項 営業収益	57,688 千円
第2項 営業外収益	72,439 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	139,495 千円
第1項 営業費用	135,612 千円
第2項 営業外費用	3,853 千円
第3項 特別損失	30 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額6,563千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額56千円、過年度分損益勘定留保資金3,437千円、当年度分損益勘定留保資金2,147千円及び引継金923千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	9,422 千円
第3項 補助金	9,422 千円

支 出

第1款 資本的支出	15,985 千円
第1項 建設改良費	3,300 千円
第2項 企業債償還金	12,685 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 20,540 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	20,540 千円
(2) 児童手当補助	300 千円
(3) 修繕費補助	2,970 千円
(4) 滅菌器補助	618 千円
(5) 高料金対策補助	374 千円
(6) 企業債利息償還補助	533 千円
(7) 企業債元金償還補助	9,422 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5年2月22日 提出

西予市長 管 家 一 夫

予算に関する注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア たな卸資産は、先入先出による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

イ 無形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

ア 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

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

令和4年度予定 (令和5年3月31日)	令和5年度予定 (令和6年3月31日)
64,991千円	55,570千円

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4年度予定 (自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日)	令和5年度予定 (自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日)
貸倒引当金	3千円	3千円
賞与引当金	1,739千円	1,289千円
法定福利費引当金	345千円	256千円
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		130,157	
	1	営業収益	57,688	
		1	給水収益	56,095
		3	その他の営業収益	1,593
	2	営業外収益	72,439	
		1	受取利息及び配当金	16
		2	水道加入金	143
		3	他会計補助金	25,335
		6	長期前受金戻入	40,178
		8	雑収益	6,767
	3	特別利益	30	
		2	過年度損益修正益	30

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 簡易水道事業費用			1 3 9 , 4 9 5	
	1 営業費用		1 3 5 , 6 1 2	
		1 原水及び浄水費	1 5 , 7 0 2	
		2 配水及び給水費	1 7 , 1 6 6	
		4 総係費	5 1 , 2 7 1	
		5 減価償却費	5 0 , 4 7 3	
		6 資産減耗費	1 , 0 0 0	
	2 営業外費用		3 , 8 5 3	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	8 8 8	
		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		9,422	
	3	補助金	9,422	
		3 他会計補助金	9,422	

支 出

(单位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		15,985	
	1	建設改良費	3,300	
		1 送配水等施設費	3,300	
	2	企業債償還金	12,685	
		1 企業債償還金	12,685	

貯蔵品

(単位：千円)

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

令和5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5年4月1日から令和6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	△ 6,787
(2) 減価償却費	50,473
(3) 固定資産除却損	0
(4) 引当金の増減額	16
(5) 長期前受金戻入額	△ 40,178
(6) 受取利息及び受取配当金	△ 16
(7) 支払利息	888
(8) 未収金の増減額	△ 7
(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>4,389</u>
(12) 利息及び配当金の受取額	16
(13) 利息の支払額	△ 888
業務活動によるキャッシュ・フロー 計	<u>3,517</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	△ 2,001
(2) 補助金等による収入	9,422
(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>7,421</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	△ 12,685
(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>△ 12,685</u>
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 1,747
資金期首残高	<u>101,699</u>
資金期末残高	<u><u>99,952</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	9,941	0	5,558	15,499	5,041	20,540
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	3	0	9,941	0	5,558	15,499	5,041	20,540
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	△2,555	0	△784	△3,339	△1,315	△4,654
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	0	0	△2,555	0	△784	△3,339	△1,315	△4,654

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	600	294	148	264	2,189	1,724	0	0	339	0
	前 年 度	540	0	222	363	2,770	2,108	0	0	339	0
	比 較	60	294	△74	△99	△581	△384	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	9,941	0	5,558	15,499	5,041	20,540
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	3	0	9,941	0	5,558	15,499	5,041	20,540
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	△2,555	0	△784	△3,339	△1,315	△4,654
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	0	0	△2,555	0	△784	△3,339	△1,315	△4,654

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	600	294	148	264	2,189	1,724	0	0	339	0
	前 年 度	540	0	222	363	2,770	2,108	0	0	339	0
	比 較	60	294	△74	△99	△581	△384	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	△ 2,555	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 0.31 % 給与改定実施時期 令和4年4月1日
		昇給に伴う増加分	35		平均昇給率 0.35 % (昇給期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 3人
		その他の増減分	△ 2,590		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	△ 784	制度改正に伴う増減分	92	期末勤勉手当支給率の改定	
		その他の増減分	△ 876		

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5年4月1日現在	平均給料月額（円）	275,162
	平均給与月額（円）	320,774
	平均年齢（歳）	37.3
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

(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	157,599	154,600
短 大 卒	170,665	167,100
大 学 卒	189,461	185,200

(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5年4月1日現在	7級	()	()	令和4年4月1日現在	7級	()	()
	6級	()	()		6級	()	()
	5級	()	()		5級	()	()
	4級	()	()		4級	()	()
		1	33.4			1	33.3
	3級	()	()		3級	()	()
						2	66.7
	2級	()	()		2級	()	()
	1	33.3					
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5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	(1.150)	(1.150)	(2.300)	有	
	2.200	2.200	4.400		
前 年 度	1.125	1.125	2.250	有	
	2.150	2.150	4.300		
一 般 会 計 の 制 度	(1.150)	(1.150)	(2.300)	有	
	2.200	2.200	4.400		

() 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4年度 西予市簡易水道事業予定損益計算書

(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 営業収益			4 営業外費用			
(1) 給水収益	51,470		(1) 支払利息及び	1,082		
(2) 受託工事収益	0		企業債取扱諸費			
(3) その他営業収益	2,083	53,553	(2) 繰出金	0		
2 営業費用			(3) 雑支出	0	1,082	84,166
(1) 原水及び浄水費	15,921					
(2) 配水及び給水費	15,980		経常損失			4,495
(3) 受託工事費	0		5 特別利益			
(4) 総係費	59,007		(1) 固定資産売却益	0		
(5) 減価償却費	51,306		(2) 過年度損益修正益	30		
(6) 資産減耗費	0		(3) その他特別利益	0	30	
(7) その他営業費用	0	142,214	6 特別損失			
営業損失		88,661	(1) 固定資産売却損	0		
3 営業外収益			(2) 過年度損益修正損	1,864		
(1) 受取利息及び配当金	12		(3) その他特別損失	0	1,864	△ 1,834
(2) 水道加入金	625		当年度純損失			6,329
(3) 他会計負担金	0		前年度繰越欠損金			5,195
(4) 補助金	39,590		当年度未処理欠損金			11,524
(5) 長期前受金戻入	40,342					
(6) 雑収益	4,679	85,248				

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	地	8,615	
	ロ 建物	物	5,215	
	減価償却累計額		<u>△ 1,709</u>	3,506
	ハ 構築物	物	1,325,990	
	減価償却累計額		<u>△ 144,774</u>	1,181,216
	ニ 機械及び装置		46,035	
	減価償却累計額		<u>△ 10,626</u>	35,409
	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>1,228,746</u>
	固定資産合計			1,228,746
2	流動資産			
	(1) 現金預金		101,699	
	(2) 未収金		17,503	
	貸倒引当金		<u>△ 3</u>	17,500
	(3) 貯蔵品		1,000	
	(4) その他流動資産		500	
	流動資産合計			<u>120,699</u>
	資産合計			<u><u>1,349,445</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		83,645	
(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			83,645
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		12,685	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		13,019	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	1,289		
ロ 法定福利費引当金	256		
引当金合計		1,545	
(9) その他流動負債		0	
流動負債合計			27,249

5 繰延収益			
長期前受金		920,274	
収益化累計額		<u>△ 116,599</u>	
繰延収益合計			<u>803,675</u>
負債合計			<u><u>914,569</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>11,524</u>	
利益剰余金合計			<u>△ 11,524</u>
剰余金合計			<u>△ 7,824</u>
資本合計			<u>434,876</u>
負債資本合計			<u><u>1,349,445</u></u>

令和5年度 西予市簡易水道事業予定貸借対照表
(令和6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>△ 2,206</u>	3,009	
	ハ 構築物	1,327,391		
	減価償却累計額	<u>△ 191,255</u>	1,136,136	
	ニ 機械及び装置	46,635		
	減価償却累計額	<u>△ 14,121</u>	32,514	
	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>1,180,274</u>	
	固定資産合計			<u>1,180,274</u>
2	流動資産			
	(1) 現金預金		99,952	
	(2) 未収金	10,326		
	貸倒引当金	<u>△ 5</u>	10,321	
	(3) 貯蔵品		1,000	
	(4) その他流動資産		<u>500</u>	
	流動資産合計			<u>111,773</u>
	資産合計			<u><u>1,292,047</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		70,837	
	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			70,837
4	流動負債			
	(1) 一時借入金		0	
	(2) 企業債			
	建設改良費等の財源に		12,808	
	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		5,833	
	(6) 未払費用		0	
	(7) 前受金		0	
	(8) 引当金			
	イ 賞与引当金	1,302		
	ロ 法定福利費引当金	259		
	引当金合計		1,561	
	(9) その他流動負債		0	
	流動負債合計			20,202

5 繰延収益			
長期前受金		929,696	
収益化累計額		<u>△ 156,777</u>	
繰延収益合計			<u>772,919</u>
負債合計			<u><u>863,958</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>18,311</u>	
利益剰余金合計			<u>△ 18,311</u>
剰余金合計			<u>△ 14,611</u>
資本合計			<u>428,089</u>
負債資本合計			<u><u>1,292,047</u></u>

当初予算事項別明細書

収益的收入及び支出

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	57,688	58,895	1,207			
1 給水収益	56,095	57,312	1,217	1 水道料金	56,095	水道料金 56,095
3 その他の営業収益	1,593	1,583	10	2 他会計負担金	1,548	一般会計負担金 1,548
				3 手数料	35	審査検査手数料 諸証明手数料 30 5
				4 雑収益	10	雑収益 10
2 営業外収益	72,439	79,334	6,895			
1 受取利息及び配当金	16	12	4	1 預金利息	16	普通預金利息 定期預金利息 1 15
2 水道加入金	143	143	0	1 水道加入金	143	水道加入金 143
3 他会計補助金	25,335	37,648	12,313	1 他会計補助金	25,335	一般会計補助金 25,335
6 長期前受金戻入	40,178	36,385	3,793	1 長期前受金戻入	40,178	長期前受金戻入 40,178

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	6,767	5,146	1,621	2 その他雑収益	6,767	その他雑収益 6,767
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	135,612	148,986	13,374			
1 原水及び浄水費	15,702	16,960	1,258	12 備用品費	612	施設管理用備用品費 612
				14 光熱水費	34	電力料金 34
				18 委託料	233	その他委託料 233
				19 手数料	1,086	手数料 1,086
				20 賃借料	182	土地借上料 182
				21 修繕費	6,345	有形固定資産修繕費 6,045 その他修繕費 300
				26 薬品費	1,928	次亜塩素酸 1,728 その他薬品費 200
				27 材料費	250	直購入材料費 250
				32 負担金	5,032	南予水質検査協議会負担金 5,032
2 配水及び給水費	17,166	17,460	294	12 備用品費	250	工務用備用品費 250
				13 燃料費	27	工事用等燃料費 27

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	
				16 通信運搬費	168	専用回線使用料 168
				18 委託料	2,153	量水器取替委託料 1,209 漏水調査監視委託料 944
				20 賃借料	197	重機等借上料 197
				21 修繕費	9,929	給配水管修繕費 5,400 量水器修繕費 1,757 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	2,352	電力料金 2,352
				27 材料費	2,090	直購入材料費 1,790 貯蔵材料費 300
4 総係費	51,271	62,160	10,889	1 給料	9,941	給料 9,941
				2 手当	4,569	扶養手当 600 管理職手当 339 時間外勤務手当 264 通勤手当 148 住居手当 294 児童手当 300 期末手当 1,463 勤勉手当 1,161

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	
				3 賞与引当金繰入額	1,302	賞与引当金繰入額 1,302
				5 法定福利費	4,785	職員共済組合負担金 3,063 公務員災害補償基金負担金 32 退職手当組合負担金 1,690
				6 法定福利費引当金繰入額	259	法定福利費引当金繰入額 259
				12 備用品費	81	事務用備用品費 74 その他備用品費 7
				13 燃料費	163	車輛用燃料費 163
				15 印刷製本費	172	諸用紙印刷費 172
				16 通信運搬費	112	郵便料金 112
				18 委託料	29,348	検針委託料 184 機器保守料 1,089 その他委託料 28,075

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	
				19 手数料	272	保菌検査手数料 87 口座振替手数料 140 車検手数料 40 その他手数料 5
				20 賃借料	13	その他賃借料 13
				21 修繕費	46	その他修繕費 46
				29 食糧費	20	食糧費 20
				32 負担金	19	日本水道協会会費 19
				35 保険料	126	自動車損害保険料 21 水道賠償責任保険料 105
				36 公課費	38	自動車重量税 38
				38 貸倒引当金 繰入額	5	貸倒引当金繰入額 5
5 減価償却費	50,473	51,406	933	1 有形固定資 産減価償却 費	50,473	建物減価償却費 497 構築物減価償却費 46,481 機械及び装置減価償却費 3,495
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

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 営業外費用	3,853	4,047	194			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	888	1,082	194	1 企業債利息	888	財務省 819 地方公共団体金融機構 12 宇和島信用金庫 19 愛媛銀行 38
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	9,422	9,227	195			
3 他会計補助金	9,422	9,227	195	1 一般会計補助金	9,422	一般会計補助金 9,422

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	3,300	6,413	3,113			
1 送配水等施設費	3,300	6,413	3,113	34 工事請負費	3,300	工事請負費 3,300
2 企業債償還金	12,685	14,231	1,546			
1 企業債償還金	12,685	14,231	1,546	1 企業債元金	12,685	財務省 8,681 地方公共団体金融機構 44 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	300	2,000	1,700			
1 たな卸資産 購入限度額	300	2,000	1,700	1 たな卸資産 購入限度額	300	貯蔵材料 300

令和 5 年度

西予市下水道事業会計予算書

令和5年度 西予市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和5年度西予市下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 接 続 人 口	13,244 人
(2) 年 間 有 収 水 量	1,555,163 m ³
(3) 一 日 平 均 有 収 水 量	4,261 m ³
(4) 主要な建設改良事業 管渠整備事業	202,904 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	847,662 千円
第1項 営業収益	214,122 千円
第2項 営業外収益	633,510 千円
第3項 特別利益	30 千円

支 出

第1款 下水道事業費用	960,167 千円
第1項 営業費用	890,929 千円
第2項 営業外費用	65,541 千円
第3項 特別損失	3,697 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171,524千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額12,950千円、過年度分損益勘定留保資金158,515千円、当年度損益勘定留保資金59千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	371,877 千円
第1項 企業債	61,000 千円
第2項 出資金	207,542 千円
第3項 補助金	60,000 千円
第4項 分担金及び負担金	43,335 千円

支 出

第1款 資本的支出	543,401 千円
第1項 建設改良費	223,893 千円
第2項 企業債償還金	319,508 千円

(特例的収入及び支出)

第4条の2 地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により当該事業年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ3,550千円及び27,707千円である。

(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	30,500 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。	3.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金については、その融通条件により、銀行その他の場合は、その債権者と協定するものによる。 ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。
過疎対策事業	30,500 千円	3 借入期間 令和5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。		

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

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

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

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

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

(1) 職員給与費 61,909 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 44,604 千円

令和5年2月22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

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

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

イ 無形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

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

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損に備えるため、実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は下記のとおりである。

令和4年度予定 (令和5年3月31日)	令和5年度予定 (令和6年3月31日)
1,584,820 千円	2,444,985 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4年度予定 (自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日)	令和5年度予定 (自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日)
貸倒引当金	16 千円	26 千円
賞与引当金	856 千円	1,064 千円
法定福利費引当金	168 千円	208 千円
退職給付引当金	—	—

(2) 予定キャッシュフロー計算書等に関する記載

令和5年度より、農業集落排水事業及び公共浄化槽等整備推進事業について、地方公営企業法の財務規定等を適用したため、予定開始貸借対照表と予定貸借対照表をもとにキャッシュフロー計算書を作成しており、資金期首残高には、資金前年度末残高 231,271 千円に 24,157 千円を加えている。

別記1 (注記3関係)

(1) 報告セグメントの概要

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

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

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

(2) 報告セグメントごとの予算額

当年度 (令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

項目	西予市公共下水道事業	西予市農業集落排水事業	西予市公共浄化槽等整備推進事業	合計
下水道事業収益	451,189	394,647	1,826	847,662
下水道事業費用	514,151	444,001	2,015	960,167
資本的収入	248,547	123,148	182	371,877
資本的支出	420,012	123,206	183	543,401
セグメント資産	9,272,308	6,084,329	9,227	15,365,864
セグメント負債	7,055,927	4,464,169	7,735	11,527,831

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

支 出

(単位：千円)

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

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		371,877	
	1	企業債	61,000	
		1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	61,000	
	2	出資金	207,542	
		1 他会計出資金	207,542	
	3	補助金	60,000	
		1 国庫補助金	60,000	
	4	分担金及び負担金	43,335	
		1 他会計負担金	38,110	
		2 受益者負担金	5,225	

支 出

(单位：千円)

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

令和5年度 西予市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6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	△ 89,084
(2) 減価償却費	517,315
(3) 固定資産除却損	0
(4) 引当金の増減額	1,600
(5) 長期前受金戻入額	△ 290,906
(6) 受取利息及び受取配当金	△ 3
(7) 支払利息	55,541
(8) 未収金の増減額	△ 7,647
(9) 前払金の増減額	0
(10) その他流動資産の増減額	0
(11) 未払金の増減額	17,967
(12) その他流動負債の増減額	0
小計	<u>204,783</u>
(13) 利息及び配当金の受取額	3
(14) 利息の支払額	△ 55,541
業務活動によるキャッシュ・フロー 計	<u>149,245</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	△ 205,083
(2) 補助金等による収入	54,546
(3) 負担金による収入	42,987
投資活動によるキャッシュ・フロー 計	<u>△ 107,550</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	61,000
(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	△ 319,508
(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	0
(5) 他会計からの出資による収入	207,542
財務活動によるキャッシュ・フロー 計	<u>△ 50,966</u>
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 9,271
資金期首残高	<u>255,428</u>
資金期末残高	<u><u>246,157</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	6.5	0	21,986	0	11,674	33,660	10,305	43,965
	資本勘定支弁職員	0	3.0	0	9,301	0	4,116	13,417	4,527	17,944
	合 計	0	9.5	0	31,287	0	15,790	47,077	14,832	61,909
前 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	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
比 較	損益勘定支弁職員	0	4.0	0	13,127	0	6,664	19,791	5,775	25,566
	資本勘定支弁職員	0	0	0	△669	0	△986	△1,655	△420	△2,075
	合 計	0	4.0	0	12,458	0	5,678	18,136	5,355	23,491

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	954	0	883	1,728	6,740	4,876	0	0	609	0
	前 年 度	396	0	648	1,200	4,330	3,268	0	0	270	0
	比 較	558	0	235	528	2,410	1,608	0	0	339	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	5.5	0	20,076	0	11,142	31,218	9,888	41,106
	資本勘定支弁職員	0	3.0	0	9,301	0	4,116	13,417	4,527	17,944
	合 計	0	8.5	0	29,377	0	15,258	44,635	14,415	59,050
前 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	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
比 較	損益勘定支弁職員	0	3.0	0	11,217	0	6,132	17,349	5,358	22,707
	資本勘定支弁職員	0	0	0	△669	0	△986	△1,655	△420	△2,075
	合 計	0	3.0	0	10,548	0	5,146	15,694	4,938	20,632

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	954	0	785	1,700	6,334	4,876	0	0	609	0
	前 年 度	396	0	648	1,200	4,330	3,268	0	0	270	0
	比 較	558	0	137	500	2,004	1,608	0	0	339	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	1.0	0	1,910	0	532	2,442	417	2,859
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	1.0	0	1,910	0	532	2,442	417	2,859
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
比 較	損益勘定支弁職員	0	1.0	0	1,910	0	532	2,442	417	2,859
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	1.0	0	1,910	0	532	2,442	417	2,859

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	98	28	406	0	0	0	0	0
	前 年 度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	比 較	0	0	98	28	406	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	12,458	給与改定に伴う増減分	58		給与改定の状況 前年度 前年度 { 給料の改定率 0.31 % 給与改定実施時期 令和4年4月1日
		昇給に伴う増加分	59		平均昇給率 0.19 % (昇給時期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 6.5人
		その他の増減分	12,341	職員の異動等	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) { 本年度 8.5人 前年度 5.5人 増減 3.0人
職員手当	5,678	制度改正に伴う増減分	265	期末勤勉手当 支給率の改定	
		その他の増減分	5,413	職員の異動等	

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一 般 行 政 職
令和5年4月1日現在	平均給料月額（円）	297,989
	平均給与月額（円）	326,854
	平均年齢（歳）	49.4
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

(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	157,599	154,600
短 大 卒	170,665	167,100
大 学 卒	189,461	185,200

(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5年4月1日現在	7級	()	()	令和4年4月1日現在	7級	()	()
	6級	()	()		6級	()	()
	5級	()	()		5級	()	()
		0.5	5.8			0.5	9.1
	4級	()	()		4級	()	()
		1.0	11.8				
	3級	()	()		3級	()	()
		3.0	35.3			2.0	36.3
2級	()	()	2級	()	()		
	3.0	35.3		1.0	18.2		
1級	()	()	1級	()	()		
	1.0	11.8		2.0	36.4		
計	()	()	計	()	()		
	8.5	100.0		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5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	(1.150)	(1.150)	(2.300)	有	
	2.200	2.200	4.400		
前 年 度	(1.125)	(1.125)	(2.250)	有	
	2.150	2.150	4.300		
一 般 会 計 の 制 度	(1.150)	(1.150)	(2.300)	有	
	2.200	2.200	4.400		

() 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	

令和4年度 西予市公共下水道事業予定損益計算書

(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 営業収益			4 営業外費用			
(1) 下水道使用料	103,440		(1) 支払利息及び	35,040		
(2) その他営業収益	32	103,472	企業債取扱諸費			
2 営業費用			(2) 雑支出	19	35,059	304,371
(1) 管渠費	23,746		経常利益			△ 18,858
(2) ポンプ場費	0		5 特別利益			
(3) 処理場費	90,369		(1) 固定資産売却益	0		
(4) 総係費	33,614		(2) 過年度損益修正益	20		
(5) 減価償却費	278,914		(3) その他特別利益	624	644	
(6) 資産減耗費	58		6 特別損失			
(7) その他営業費用	0	426,701	(1) 固定資産売却損	2,611		
営業損失		323,229	(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	2,631	△ 1,987
(1) 受取利息及び配当金	3		当年度純利益			△ 20,845
(2) 他会計負担金	171,397		前年度繰越利益剰余金			35,462
(3) 他会計補助金	18,317		当年度未処分利益剰余金			14,617
(4) 補助金	0					
(5) 長期前受金戻入	149,713					
(6) 雑収益	0	339,430				

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>△ 23,488</u>	282,299	
	ハ 構築物	8,474,951		
	減価償却累計額	<u>△ 563,607</u>	7,911,344	
	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	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
	ヘ 工具器具及び備品	76		
	減価償却累計額	<u>△ 72</u>	4	
	ト リース資産	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
	チ その他有形固定資産	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
	リ 建設仮勘定		0	
	有形固定資産合計		<u>9,110,646</u>	
	固定資産合計			<u>9,110,646</u>
2	流動資産			
	(1) 現金預金		231,271	
	(2) 未収金	66,456		
	貸倒引当金	<u>△ 26</u>	66,430	
	(3) 前払金		0	
	(4) その他流動資産		<u>1,000</u>	
	流動資産合計			<u>298,701</u>
	資産合計			<u><u>9,409,347</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		2,338,670	
	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			2,338,670
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		196,115	
	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		20,223	
	(6) 未払費用		0	
	(7) 前受金		0	
	(8) 引当金			
	イ 賞与引当金	1,064		
	ロ 法定福利費引当金	208		
	引当金合計		1,272	
	(9) その他流動負債		1,350	
	流動負債合計			218,960

5 繰延収益			
長期前受金		5,161,882	
収益化累計額		<u>△ 454,974</u>	
繰延収益合計			<u>4,706,908</u>
負債合計			<u><u>7,264,538</u></u>
	資本の部		
6 資本金			1,729,657
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		4,000	
ロ 利益積立金		0	
ハ 建設改良積立金		10,000	
ニ その他積立金		0	
ホ 当年度未処分利益剰余金		<u>14,617</u>	
利益剰余金合計			<u>28,617</u>
剰余金合計			<u>415,152</u>
資本合計			<u>2,144,809</u>
負債資本合計			<u><u>9,409,347</u></u>

令和5年度 西予市下水道事業予定開始貸借対照表
(令和5年4月1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	548,310	
	ロ 建物	物	477,663	
	減価償却累計額		<u>△ 23,488</u>	454,175
	ハ 構築物	物	14,147,522	
	減価償却累計額		<u>△ 563,607</u>	13,583,915
	ニ 機械及び装置		1,026,944	
	減価償却累計額		<u>△ 260,174</u>	766,770
	ホ 車両及び運搬具		104	
	減価償却累計額		<u>0</u>	104
	ヘ 工具器具及び備品		76	
	減価償却累計額		<u>△ 72</u>	4
	トリース資産		0	
	減価償却累計額		<u>0</u>	0
	チ その他有形固定資産		0	
	減価償却累計額		<u>0</u>	0
	リ 建設仮勘定		<u>0</u>	0
	有形固定資産合計			<u>15,353,278</u>
	固定資産合計			15,353,278
2	流動資産			
	(1) 現金預金		255,428	
	(2) 未収金		70,006	
	貸倒引当金		<u>△ 26</u>	69,980
	(3) 前払金		0	
	(4) その他流動資産		1,000	
	流動資産合計			<u>326,408</u>
	資産合計			<u><u>15,679,686</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		3,381,937	
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			3,381,937
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		319,508	
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		47,916	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	1,064		
ロ 法定福利費引当金	208		
引当金合計		1,272	
(9) その他流動負債		1,350	
流動負債合計			370,046

5 繰延収益			
長期前受金		8,659,965	
収益化累計額		<u>△ 454,974</u>	
繰延収益合計			<u>8,204,991</u>
負債合計			<u><u>11,956,974</u></u>
	資本の部		
6 資本金			3,192,367
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>501,728</u>	
資本剰余金合計			501,728
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金		4,000	
ロ 利益積立金		0	
ハ 建設改良積立金		10,000	
ニ その他積立金		0	
ホ 当年度未処分利益剰余金		<u>14,617</u>	
利益剰余金合計			<u>28,617</u>
剰余金合計			<u>530,345</u>
資本合計			<u>3,722,712</u>
負債資本合計			<u><u>15,679,686</u></u>

令和5年度 西予市下水道事業予定貸借対照表
(令和6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	548,310	
	ロ 建物	物	477,663	
	減価償却累計額		<u>△ 37,786</u>	439,877
	ハ 構築物	物	14,352,663	
	減価償却累計額		<u>△ 938,821</u>	13,413,842
	ニ 機械及び装置		1,026,944	
	減価償却累計額		<u>△ 387,930</u>	639,014
	ホ 車両及び運搬具		104	
	減価償却累計額		<u>△ 47</u>	57
	ヘ 工具器具及び備品		76	
	減価償却累計額		<u>△ 72</u>	4
	ト リース資産		0	
	減価償却累計額		<u>0</u>	0
	チ その他有形固定資産		0	
	減価償却累計額		<u>0</u>	0
	リ 建設仮勘定			
	有形固定資産合計			<u>15,041,104</u>
	固定資産合計			15,041,104
2	流動資産			
	(1) 現金預金		246,157	
	(2) 未収金		77,653	
	貸倒引当金		<u>△ 50</u>	77,603
	(3) 前払金			0
	(4) その他流動資産			1,000
	流動資産合計			<u>324,760</u>
	資産合計			<u><u>15,365,864</u></u>

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	3,133,831		
	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>3,133,831</u>		3,133,831
4	流動負債			
	(1) 一時借入金	0		
	(2) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	312,302		
	ロ その他の企業債	0		
	(3) 他会計借入金	0		
	(4) リース債務	0		
	(5) 未払金	65,883		
	(6) 未払費用	0		
	(7) 前受金	0		
	(8) 引当金			
	イ 賞与引当金	2,381		
	ロ 法定福利費引当金	467		
	引当金合計	<u>2,848</u>		
	(9) その他流動負債	1,350		
	流動負債合計	<u>382,383</u>		382,383

5 繰延収益			
長期前受金		8,757,497	
収益化累計額		<u>△ 745,880</u>	
繰延収益合計			<u>8,011,617</u>
負債合計			<u><u>11,527,831</u></u>
	資本の部		
6 資本金			3,399,910
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>501,728</u>	
資本剰余金合計			501,728
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金		4,000	
ロ 利益積立金		0	
ハ 建設改良積立金		10,000	
ニ その他積立金		0	
ホ 当年度未処理欠損金		<u>77,605</u>	
利益剰余金合計			<u>△ 63,605</u>
剰余金合計			<u>438,123</u>
資本合計			<u>3,838,033</u>
負債資本合計			<u><u>15,365,864</u></u>

当初予算事項別明細書

収益的收入及び支出

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	214,122	111,829	102,293			
1 下水道使用料	212,954	111,797	101,157	1 下水道使用料	212,954	公共下水道使用料 113,193 農業集落排水処理施設使用料 99,242 公共浄化槽使用料 519
9 その他営業収益	1,168	32	1,136	1 手数料	1,166	排水設備指定工事店登録手数料 1,000 排水設備工事責任技術者登録手数料 164 督促手数料 2
				3 雑収益	2	雑収益 2
2 営業外収益	633,510	345,222	288,288			
1 受取利息及び配当金	4	3	1	1 預金利息	4	普通預金利息 2 定期預金利息 2
2 他会計負担金	297,872	174,541	123,331	1 一般会計負担金	297,872	分流式下水道等に要する経費 286,083 地方公営企業法の適用に要する経費 6,283 緊急下水道整備特定事業の償還に要する経費 5,506
3 他会計補助金	44,604	18,367	26,237	1 一般会計補助金	44,604	経営基盤強化 44,604
5 長期前受金戻入	290,906	152,311	138,595	1 長期前受金戻入	290,906	長期前受金戻入 290,906

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	
8 雑収益	124	0	124	4 延滞金	2	延滞金 2
				9 その他雑収益	122	その他雑収益 122
3 特別利益	30	20	10			
2 過年度損益修正益	30	20	10	1 過年度損益修正益	30	過年度損益修正益 30

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	890,929	455,714	435,215			
1 管渠費	67,036	27,407	39,629	13 備消品費	200	備消品費 200
				15 光熱水費	14,367	電気代 14,367
				17 通信運搬費	1,012	M P 情報配信サービス使用料 1,012
				19 委託料	19,440	下水道台帳整備委託料 2,053 中継ポンプ施設維持管理委託料 17,387
				20 手数料	1,055	汲取り・清掃手数料 923 その他手数料 132
				21 賃借料	2	用地賃借料 2
				22 修繕費	30,209	管渠施設修繕 10,757 M P 修繕 19,452
				28 材料費	534	補修用材料費 534
				37 保険料	217	下水道賠償責任保険料 120 建物保険料 97

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	244,673	105,235	139,438	13 備用品費	535	維持用備用品費 535
				15 光熱水費	50,412	電気代 49,336 水道料金 1,076
				17 通信運搬費	841	電話料金 721 インターネット利用料 120
				19 委託料	101,387	処理場維持管理委託料 48,938 消防設備保守点検委託料 178 電気保安点検業務委託料 927 水質検査委託料 386 汚泥運搬委託料 32,202 汚泥処分委託料 18,211 脱水汚泥成分分析委託料 65 放流水等水質分析委託料 480
				20 手数料	4,819	広域監視サービス使用手数料 637 場内整備手数料 128 汲取り・清掃手数料 3,804 浄化槽法定検査手数料 214 その他手数料 36
				21 賃借料	98	用地賃借料 98
				22 修繕費	75,131	処理場施設修繕 74,603 その他修繕 528

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	
				27 薬品費	11,244	薬品費(ポリ鉄) 5,553 薬品費(凝集剤) 2,456 薬品費(消毒剤) 2,217 薬品費(試薬) 1,018
				37 保険料	206	下水道賠償責任保険料 29 建物保険料 177
4 総係費	60,556	39,058	21,498	1 給料	21,986	事務職員給 21,986
				2 手当	9,293	事務職員手当 9,293
				3 賞与引当金繰入額	2,381	賞与引当金繰入額 2,381
				6 法定福利費	9,838	市町村職員共済組合負担金 6,412 公務員災害補償基金負担金 23 退職手当組合負担金 3,403
				7 法定福利費引当金繰入額	467	法定福利費引当金繰入額 467

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	
				8 旅費	747	普通旅費 43 費用弁償 704
				11 報償費	900	公共下水道接続奨励金 900
				13 備用品費	427	事務用備用品費 127 その他備用品費 300
				14 燃料費	191	車両用燃料費 191
				16 印刷製本費	356	電算帳票印刷費 121 その他印刷製本費 235
				17 通信運搬費	431	郵便料 431
				19 委託料	11,876	下水道使用料徴収事務委託料 7,439 分析委託料 65 システム保守委託料 660 その他委託料 3,712
				20 手数料	412	法定点検手数料 9 タイヤ交換手数料 9 口座振替手数料振込手数料 385 その他手数料 9
				21 賃借料	220	事務用機器賃借料 220
				22 修繕費	10	車両修繕 10

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	
				30 負担金	921	日本下水道協会負担金 67 愛媛県下水道協会負担金 34 事業協力負担金 800 地域環境資源センター負担金 20
				31 補助金	12	水洗便所改造資金利子補給金 12
				34 食糧費	11	食糧費 11
				41 貸倒引当金 繰入額	24	貸倒引当金繰入額 24
				43 雑費	53	雑費 53
5 浄化槽費	1,349	0	1,349	19 委託料	361	浄化槽維持管理委託料 361
				20 手数料	688	汲取り・清掃手数料 583 浄化槽検査手数料 105
				22 修繕費	300	浄化槽施設修繕 300
6 減価償却費	517,315	284,014	233,301	44 有形固定資 産減価償却 費	517,315	建物減価償却費 14,298 構築物減価償却費 375,214 機械及び装置減価償却費 127,756 車両運搬具減価償却費 47

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	65,541	40,490	25,051			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	55,541	35,490	20,051	50 企業債利息	55,541	財務省 35,124 かんぽ生命保険 5,833 地方公共団体金融機構 14,417 伊予銀行 55 愛媛銀行 48 愛媛信用金庫 21 宇和島信用金庫 43
2 消費税及び地方消費税	10,000	5,000	5,000	54 消費税及び地方消費税	10,000	消費税及び地方消費税 10,000
3 特別損失	3,697	20	3,677			
4 過年度損益修正損	30	20	10	62 過年度損益修正損	30	過年度損益修正損 30
5 その他特別損失	3,667	0	3,667	63 その他特別損失	3,667	その他特別損失 3,667

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	61,000	79,500	18,500			
1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	61,000	79,500	18,500	1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	61,000	下水道事業債 30,500 過疎対策事業債 30,500
2 出資金	207,542	127,153	80,389			
1 他会計出資金	207,542	127,153	80,389	1 一般会計出資金	207,542	一般会計出資金 207,542
3 補助金	60,000	95,019	35,019			
1 国庫補助金	60,000	75,000	15,000	1 国庫補助金	60,000	国庫補助金 60,000
3 他会計補助金	0	20,019	20,019	1 一般会計補助金	0	
4 分担金及び負担金	43,335	14,680	28,655			
1 他会計負担金	38,110	0	38,110	1 一般会計負担金	38,110	緊急下水道整備特定事業に要する経費 38,110

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 受益者負担金	5,225	14,680	9,455	1 受益者負担金	3,825	公共下水道事業受益者負担金 3,825
				2 受益者分担金	1,400	農業集落排水事業分担金 1,400

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	223,893	205,147	18,746			
1 管渠整備事業費	202,904	181,535	21,369	19 委託料	35,504	設計委託料(補助) 35,504
				29 補償金	20,000	水道管移設移転補償費 20,000
				32 工事請負費	147,400	管渠整備工事(補助) 87,400 管渠整備工事(起債単独) 20,000 管渠整備工事(純単独) 40,000
6 建設改良事務費	20,989	23,612	2,623	1 給料	9,301	技術職員給 9,301
				2 手当等	4,116	技術職員手当 4,116
				6 法定福利費	4,527	市町村職員共済組合負担金 2,923 公務員災害補償基金負担金 24 退職手当組合負担金 1,580
				21 賃借料	3,022	積算システム賃借料 3,022
				43 雑費	23	雑費 23

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	
2 企業債償還金	319,508	200,746	118,762			
1 企業債償還金	319,508	200,746	118,762	76 企業債償還金	319,508	財務省 217,406 かんぽ生命保険 20,335 地方公共団体金融機構 75,647 伊予銀行 3,010 愛媛銀行 2,598 愛媛信用金庫 512

公共下水道事業

当初予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

公共下水道事業

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	114,361	111,829	2,532			
1 下水道使用料	113,193	111,797	1,396	1 下水道使用料	113,193	公共下水道使用料 113,193
9 その他営業収益	1,168	32	1,136	1 手数料	1,166	排水設備指定工事店登録手数料 1,000 排水設備工事責任技術者登録手数料 164 督促手数料 2
				3 雑収益	2	雑収益 2
2 営業外収益	336,808	345,222	△ 8,414			
1 受取利息及び配当金	4	3	1	1 預金利息	4	普通預金利息 2 定期預金利息 2
2 他会計負担金	169,179	174,541	△ 5,362	1 一般会計負担金	169,179	分流式下水道等に要する経費 164,420 地方公営企業法の適用に要する経費 4,759
3 他会計補助金	20,948	18,367	2,581	1 一般会計補助金	20,948	経営基盤強化 20,948
5 長期前受金戻入	146,553	152,311	△ 5,758	1 長期前受金戻入	146,553	長期前受金戻入 146,553
8 雑収益	124		124	4 延滞金	2	延滞金 2
				9 その他雑収益	122	その他雑収益 122

公共下水道事業

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

公共下水道事業

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	475,630	455,714	19,916			
1 管渠費	29,704	27,407	2,297	13 備消品費	200	備消品費 200
				15 光熱水費	5,077	電気代 5,077
				17 通信運搬費	407	MP情報配信サービス使用料 407
				19 委託料	5,623	下水道台帳整備委託料 2,053 中継ポンプ施設維持管理委託料 3,570
				20 手数料	951	汲取り・清掃手数料 885 その他手数料 66
				21 賃借料	2	用地賃借料 2
				22 修繕費	16,827	管渠施設修繕 10,757 MP修繕 6,070
				28 材料費	534	補修用材料費 534
				37 保険料	83	下水道賠償責任保険料 47 建物保険料 36
3 処理場費	135,313	105,235	30,078	13 備消品費	400	維持用備消品費 400
				15 光熱水費	21,057	電気代 20,352 水道料金 705
				17 通信運搬費	342	電話料金 222 インターネット利用料 120

公共下水道事業

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	
				19 委託料	50,557	処理場維持管理委託料 29,596 消防設備保守点検委託料 102 電気保安点検業務委託料 385 水質検査委託料 386 汚泥運搬委託料 8,173 汚泥処分委託料 11,435 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	54,634	処理場施設修繕 54,106 その他修繕 528
				27 薬品費	7,490	薬品費(ポリ鉄) 3,199 薬品費(凝集剤) 2,456 薬品費(消毒剤) 1,477 薬品費(試薬) 358
				37 保険料	110	下水道賠償責任保険料 16 建物保険料 94
4 総係費	35,632	39,058	△ 3,426	1 給料	9,945	事務職員給 9,945
				2 手当	4,863	事務職員手当 4,863
				3 賞与引当金繰入額	1,118	賞与引当金繰入額 1,118

公共下水道事業

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	
				6 法定福利費	4,868	市町村職員共済組合負担金 3,164 公務員災害補償基金負担金 23 退職手当組合負担金 1,681
				7 法定福利費 引当金繰入 額	219	法定福利費引当金繰入額 219
				8 旅費	747	普通旅費 43 費用弁償 704
				11 報償費	900	公共下水道接続奨励金 900
				13 備用品費	282	事務用備用品費 82 その他備用品費 200
				16 印刷製本費	62	その他印刷製本費 62
				17 通信運搬費	38	郵便料 38
				19 委託料	11,451	下水道使用料徴収事務委託料 7,439 システム保守委託料 396 その他委託料 3,616
				20 手数料	13	口座振替手数料 4 その他手数料 9
				21 賃借料	138	事務用機器賃借料 138
				30 負担金	901	日本下水道協会負担金 67 愛媛県下水道協会負担金 34 事業協力負担金 800

公共下水道事業

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	
				31 補助金	12	水洗便所改造資金利子補給金 12
				34 食糧費	11	食糧費 11
				41 貸倒引当金 繰入額	11	貸倒引当金繰入額 11
				43 雑費	53	雑費 53
6 減価償却費	274,981	284,014	△ 9,033	44 有形固定資 産減価償却 費	274,981	建物減価償却費 7,830 構築物減価償却費 196,781 機械及び装置減価償却費 70,370
2 営業外費用	38,501	40,490	△ 1,989			
1 支払利息及 び企業債取 扱諸費	33,501	35,490	△ 1,989	50 企業債利息	33,501	財務省 21,134 かんぽ生命保険 5,833 地方公共団体金融機構 6,442 伊予銀行 23 愛媛銀行 48 愛媛信用金庫 21
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

公共下水道事業
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	61,000	79,500	△ 18,500			
1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	61,000	79,500	△ 18,500	1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	61,000	下水道事業債 30,500 過疎対策事業債 30,500
2 出資金	123,722	127,153	△ 3,431			
1 他会計出資金	123,722	127,153	△ 3,431	1 一般会計出資金	123,722	一般会計出資金 123,722
3 補助金	60,000	95,019	△ 35,019			
1 国庫補助金	60,000	75,000	△ 15,000	1 国庫補助金	60,000	国庫補助金 60,000
3 他会計補助金	0	20,019	△ 20,019	1 一般会計補助金	0	
4 分担金及び負担金	3,825	14,680	△ 10,855			
2 受益者負担金	3,825	14,680	△ 10,855	1 受益者負担金	3,825	公共下水道事業受益者負担金 3,825

支 出

公共下水道事業
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	223,893	205,147	18,746			
1 管渠整備事業費	202,904	181,535	21,369	19 委託料	35,504	設計委託料(補助) 35,504
				29 補償金	20,000	水道管移設移転補償費 20,000
				32 工事請負費	147,400	管渠整備工事(補助) 87,400 管渠整備工事(起債単独) 20,000 管渠整備工事(純単独) 40,000
6 建設改良事務費	20,989	23,612	△ 2,623	1 給料	9,301	技術職員給 9,301
				2 手当等	4,116	技術職員手当 4,116
				6 法定福利費	4,527	市町村職員共済組合負担金 2,923 公務員災害補償基金負担金 24 退職手当組合負担金 1,580
				21 賃借料	3,022	積算システム賃借料 3,022
				43 雑費	23	雑費 23
2 企業債償還金	196,119	200,746	△ 4,627			

公共下水道事業
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	196,119	200,746	△ 4,627	76 企業債償還 金	196,119	財務省 144,439 かんぽ生命保険 20,335 地方公共団体金融機構 26,675 伊予銀行 1,560 愛媛銀行 2,598 愛媛信用金庫 512

農業集落排水事業

当初予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

農業集落排水事業

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	99,242	—	99,242			
1 下水道使用料	99,242	—	99,242	1 下水道使用料	99,242	農業集落排水処理施設使用料 99,242
2 営業外収益	295,395	—	295,395			
2 他会計負担金	128,411	—	128,411	1 一般会計負担金	128,411	分流式下水道等に要する経費 121,381 地方公営企業法の適用に要する経費 1,524 緊急下水道整備特定事業の償還に要する経費 5,506
3 他会計補助金	22,908	—	22,908	1 一般会計補助金	22,908	経営基盤強化 22,908
5 長期前受金戻入	144,076	—	144,076	1 長期前受金戻入	144,076	長期前受金戻入 144,076
3 特別利益	10	—	10			
2 過年度損益修正益	10	—	10	1 過年度損益修正益	10	過年度損益修正益 10

支 出

農業集落排水事業

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	413,354	—	413,354			
1 管渠費	37,332	—	37,332	15 光熱水費	9,290	電気代 9,290
				17 通信運搬費	605	MP情報配信サービス使用料 605
				19 委託料	13,817	中継ポンプ施設維持管理委託料 13,817
				20 手数料	104	汲取り・清掃手数料 38 その他手数料 66
				22 修繕費	13,382	MP修繕 13,382
				37 保険料	134	下水道賠償責任保険料 73 建物保険料 61
3 処理場費	109,360	—	109,360	13 備用品費	135	維持用備用品費 135
				15 光熱水費	29,355	電気代 28,984 水道料金 371
				17 通信運搬費	499	電話料金 499
				19 委託料	50,830	処理場維持管理委託料 19,342 消防設備保守点検委託料 76 電気保安点検業務委託料 542 汚泥運搬委託料 24,029 汚泥処分委託料 6,776 脱水汚泥成分分析委託料 65

農業集落排水事業

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	
				20 手数料	4,096	場内整備手数料 78 汲取り・清掃手数料 3,804 浄化槽法定検査手数料 214
				21 賃借料	98	用地賃借料 98
				22 修繕費	20,497	処理場施設修繕 20,497
				27 薬品費	3,754	薬品費(ポリ鉄) 2,354 薬品費(消毒剤) 740 薬品費(試薬) 660
				37 保険料	96	下水道賠償責任保険料 13 建物保険料 83
4 総係費	24,916	—	24,916	1 給料	12,041	事務職員給 12,041
				2 手当	4,430	事務職員手当 4,430
				3 賞与引当金 繰入額	1,263	賞与引当金繰入額 1,263
				6 法定福利費	4,970	市町村職員共済組合負担金 3,248 退職手当組合負担金 1,722
				7 法定福利費 引当金繰入 額	248	法定福利費引当金繰入額 248
				13 備用品費	145	事務用備用品費 45 その他備用品費 100

農業集落排水事業

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	
				14 燃料費	191	車両用燃料費 191
				16 印刷製本費	292	電算帳票印刷費 120 その他印刷製本費 172
				17 通信運搬費	390	郵便料 390
				19 委託料	425	分析委託料 65 システム保守委託料 264 その他委託料 96
				20 手数料	396	法定点検手数料 9 タイヤ交換手数料 9 口座振替手数料 378
				21 賃借料	82	事務用機器賃借料 82
				22 修繕費	10	車両修繕 10
				30 負担金	20	地域環境資源センター負担金 20
				41 貸倒引当金繰入額	13	貸倒引当金繰入額 13
6 減価償却費	241,746	—	241,746	44 有形固定資産減価償却費	241,746	建物減価償却費 6,468 構築物減価償却費 178,433 機械及び装置減価償却費 56,798 車両運搬具減価償却費 47

農業集落排水事業

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	26,970	—	26,970			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	21,970	—	21,970	50 企業債利息	21,970	財務省 13,927 地方公共団体金融機構 7,968 伊予銀行 32 宇和島信用金庫 43
2 消費税及び地方消費税	5,000	—	5,000	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	3,677	—	3,677			
4 過年度損益修正損	10	—	10	62 過年度損益修正損	10	過年度損益修正損 10
5 その他特別損失	3,667	—	3,667	63 その他特別損失	3,667	その他特別損失 3,667

資本的収入及び支出
収 入

農業集落排水事業
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 出資金	83,638	—	83,638			
1 他会計出資金	83,638	—	83,638	1 一般会計出資金	83,638	一般会計出資金 83,638
4 分担金及び負担金	39,510	—	39,510			
1 他会計負担金	38,110	—	38,110	1 一般会計負担金	38,110	緊急下水道整備特定事業に要する経費 38,110
2 受益者負担金	1,400	—	1,400	2 受益者分担金	1,400	農業集落排水事業分担金 1,400

支 出

農業集落排水事業
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	
2 企業債償還金	123,206	—	123,206			
1 企業債償還金	123,206	—	123,206	76 企業債償還金	123,206	財務省 72,805 地方公共団体金融機構 48,951 伊予銀行 1,450

公共浄化槽等整備推進事業

当初予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

公共浄化槽等整備推進事業

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	519	—	519			
1 下水道使用料	519	—	519	1 下水道使用料	519	公共浄化槽使用料 519
2 営業外収益	1,307	—	1,307			
2 他会計負担金	282	—	282	1 一般会計負担金	282	分流式下水道等に要する経費 282
3 他会計補助金	748	—	748	1 一般会計補助金	748	経営基盤強化 748
5 長期前受金戻入	277	—	277	1 長期前受金戻入	277	長期前受金戻入 277

支 出

公共浄化槽等整備推進事業

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	1,945	—	1,945			
4 総係費	8	—	8	16 印刷製本費	2	電算帳票印刷費 1 その他印刷製本費 1
				17 通信運搬費	3	郵便料 3
				20 手数料	3	口座振替手数料 3
5 浄化槽費	1,349	—	1,349	19 委託料	361	浄化槽維持管理委託料 361
				20 手数料	688	汲取り・清掃手数料 583 浄化槽検査手数料 105
				22 修繕費	300	浄化槽施設修繕 300
6 減価償却費	588	—	588	44 有形固定資産減価償却費	588	機械及び装置減価償却費 588
2 営業外費用	70	—	70			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	70	—	70	50 企業債利息	70	財務省 63 地方公共団体金融機構 7

資本的收入及び支出
収 入

公共浄化槽等整備推進事業

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 出資金	182	—	182			
1 他会計出資金	182	—	182	1 一般会計出資金	182	一般会計出資金 182

支 出

公共浄化槽等整備推進事業

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	
2 企業債償還金	183	—	183			
1 企業債償還金	183	—	183	76 企業債償還金	183	財務省 162 地方公共団体金融機構 21

令和5年度

西予市病院事業会計予算書

令和5年度 西予市病院事業会計予算

(総 則)

第1条 令和5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	47,580	人
		外 来	86,022	人
(3)	一 日 平 均 患 者 数	入 院	130	人
		外 来	354	人
(4)	主 な 建 設 改 良 事 業	施設整備事業費	1,045	千円
		医療器械備品購入費	122,446	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	3,960,982	千円
第1項	医 業 収 益	3,068,329	千円
第2項	医 業 外 収 益	866,092	千円
第3項	特 別 利 益	26,561	千円

支 出

第1款	病院事業費用	4,595,818	千円
第1項	医 業 費 用	4,388,773	千円
第2項	医 業 外 費 用	202,535	千円
第3項	特 別 損 失	4,510	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185,817千円は、過年度分損益勘定留保資金185,817千円で補てんするものとする。)

収 入		
第1款	資本的収入	336,863 千円
第1項	出 資 金	1,000 千円
第2項	負担金及び交付金	245,863 千円
第3項	企 業 債	90,000 千円
支 出		
第1款	資本的支出	522,680 千円
第1項	建設改良費	123,491 千円
第2項	企業債償還金	399,189 千円

(企業債)

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

起 債 の 目 的	限 度 額	起 債 の 方 法	利 率	償 還 の 方 法
医療器械整備	千円 90,000	1. 借入先 財務省、その他 2. 借入方法 証書借入又は証券発行の方法による。 3. 借入期間 令和5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。	年3.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金については、その融通条件により、銀行その他の場合は、その債権者と協定するものによる。 ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、250,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

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

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

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

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

(1) 職員給与費	2,653,585 千円
(2) 交際費	2,700 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	15,811 千円
(3) 児童手当補助	12,191 千円
(4) 基礎年金拠出金補助	47,953 千円
(5) 医師確保対策補助	40,489 千円
(6) 保育料助成金補助	3,300 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5年2月22日 提出

西予市長 管 家 一 夫

予算に関する注記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア たな卸資産は、先入先出による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

イ 無形固定資産の減価償却の方法は、残存価額を零とする定額法による。

ウ リース資産

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

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

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

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

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損に備えるため、実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4年度予定 (令和5年3月31日)	令和5年度予定 (令和6年3月31日)
3,028,956 千円	2,811,833 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 4 年度予定	令和 5 年度予定
貸倒引当金	—	—
賞与引当金	125,144	127,463
法定福利費引当金	26,323	26,056
退職給付引当金	11,780	—

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	30,012人	17,568人
外来	46,170人	39,852人
一日平均患者数		
入院	82人	48人
外来	190人	164人

(2) 報告セグメントごとの予算額

当年度 (令和5年4月1日から令和6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	2,606,142	1,354,840	3,960,982
病院事業費用	2,826,696	1,769,122	4,595,818
資本的収入	224,023	112,840	336,863
資本的支出	342,295	180,385	522,680
セグメント資産	4,631,900	2,198,361	6,830,261
セグメント負債	4,783,574	874,649	5,658,223

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	病院事業収 益		3,960,982	
	1	医業収益	3,068,329	
		1	入院収益	1,903,053
		2	外来収益	1,018,611
		3	その他医業 収益	146,665
	2	医業外収益	866,092	
		1	受取利息及 び配当金	151
		2	他会計補助 金	129,735
		4	負担金及び 交付金	400,336
		6	長期前受金 戻入	240,532
		8	その他医業 外収益	27,484
		10	事業所内保	67,854

(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	26,561	
		1 固定資産売 却益	10	
		2 過年度損益 修正益	3,500	
		3 その他特別 利益	23,051	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	病院事業費用		4,595,818	
	1	医業費用	4,388,773	
		1 給与費	2,607,353	
		2 材料費	593,790	
		3 経費	697,235	
		4 減価償却費	468,513	
		5 資産減耗費	7,900	
		6 研究研修費	13,982	
	2	医業外費用	202,535	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	33,695	
		2 雑支出	65,000	
		3 長期前払消費税額償却	29,986	
		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	67,854	
			4,510	
		4 過年度損益 修正損	4,510	

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 3 6 , 8 6 3	
	1	出資金	1 , 0 0 0	
		1 出資金	1 , 0 0 0	
	2	負担金及び 交付金	2 4 5 , 8 6 3	
		1 一般会計負 担金	2 4 5 , 8 6 3	
	3	企業債	9 0 , 0 0 0	
		1 企業債	9 0 , 0 0 0	

支 出

(单位：千円)

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

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

(単位：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	△ 632,240
(2) 減価償却費	468,513
(3) 固定資産除却損	6,000
(4) 引当金の増減額	3,073
(5) 長期前払消費税の増減額	19,092
(6) 長期前受金戻入額	△ 240,532
(7) 受取利息及び受取配当金	△ 151
(8) 支払利息	33,695
(9) 未収金の増減額	40,178
(10) たな卸資産の増減額	△ 97,953
(11) 未払金の増減額	6,523
(12) その他流動負債の増減額	0
小計	△ 393,802
(13) 利息及び配当金の受取額	151
(14) 利息の支払額	△ 33,695
業務活動によるキャッシュ・フロー 計	△ 427,346

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	△ 112,262
(2) 貸付による支出	0
(3) 負担金等による収入	245,863
投資活動によるキャッシュ・フロー 計	133,601

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	90,000
(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	△ 399,189
(3) 他会計からの出資による収入	1,000
財務活動によるキャッシュ・フロー 計	△ 308,189
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 601,934
資金期首残高	974,637
資金期末残高	372,703

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	369	173,502	1,076,210	0	806,673	2,056,385	597,200	2,653,585
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	369	173,502	1,076,210	0	806,673	2,056,385	597,200	2,653,585
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 10	△ 1,230	△ 18,844	0	10,809	△ 9,265	△ 49,831	△ 59,096
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	△ 10	△ 1,230	△ 18,844	0	10,809	△ 9,265	△ 49,831	△ 59,096

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	研究手当
	の内訳	本年度	17,466	22,482	11,706	86,400	24,794	49,472	253,242	140,436
前年度		17,598	23,509	15,762	93,940	25,075	47,234	247,125	143,460	79,484
比較		△ 132	△ 1,027	△ 4,056	△ 7,540	△ 281	2,238	6,117	△ 3,024	△ 2,916

(単位：千円)

職員手当	区分	夜勤手当	危険手当	主任手当	職務手当	地域手当	特殊勤務 手当	単身赴任 手当	管理職員 特別勤務 手当	初任給 調整手当
	の内訳	本年度	32,773	17,069	1,584	9,756	19,236	21,528	0	3,405
前年度		34,729	7,515	900	12,072	20,428	26,673	360	0	0
比較		△ 1,956	9,554	684	△ 2,316	△ 1,192	△ 5,145	△ 360	3,405	18,756

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	合 計	
	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	福 利 費 千円		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	229	108,026	841,875	0	707,637	1,657,538	457,665	2,115,203
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	229	108,026	841,875	0	707,637	1,657,538	457,665	2,115,203
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 11	2,424	△ 25,701	0	1,313	△ 21,964	△ 62,802	△ 84,766
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	△ 11	2,424	△ 25,701	0	1,313	△ 21,964	△ 62,802	△ 84,766

ア. 会計年度任用職員以外の職員

(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	研究手当
	の 内 訳	本年度	17,466	16,052	11,706	75,714	24,794	47,835	178,524	140,436
前年度		17,598	17,206	15,762	82,476	25,075	44,592	181,553	143,460	78,325
比 較		△ 132	△ 1,154	△ 4,056	△ 6,762	△ 281	3,243	△ 3,029	△ 3,024	△ 2,366

(単位：千円)

職員手当	区 分	夜勤手当	危険手当	主任手当	職務手当	地域手当	特殊勤務手当	単身赴任手当	管理職員特別勤務手当	初任給調整手当
	の 内 訳	本年度	31,071	15,390	1,584	9,696	19,053	21,528	0	3,405
前年度		33,754	6,090	900	12,072	20,428	26,673	360	0	0
比 較		△ 2,683	9,300	684	△ 2,376	△ 1,375	△ 5,145	△ 360	3,405	17,424

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	140	65,476	234,335	0	99,036	398,847	139,535	538,382
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	140	65,476	234,335	0	99,036	398,847	139,535	538,382
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0	1	△ 3,654	6,857	0	9,496	12,699	12,971	25,670
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	1	△ 3,654	6,857	0	9,496	12,699	12,971	25,670

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	研究手当
	の 内 訳	本年度	0	6,430	0	10,686	0	1,637	74,718	0
前年度		0	6,303	0	11,464	0	2,642	65,572	0	1,159
比 較		0	127	0	△ 778	0	△ 1,005	9,146	0	△ 550

(単位：千円)

職員手当	区 分	夜勤手当	危険手当	主任手当	職務手当	地域手当	特殊勤務手当	単身赴任手当	管理職員特別勤務手当	初任給調整手当
	の 内 訳	本年度	1,702	1,679	0	60	183	0	0	0
前年度		975	1,425	0	0	0	0	0	0	0
比 較		727	254	0	60	183	0	0	0	1,332

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	△ 18,844	給与改定に伴う増減分	2,689		給与改定の状況 前年度 給与の改定率 0.31% 給与改定実施時期 令和4年4月1日
		普通昇給に伴う増加分	2,468		平均昇給率 0.29% (昇給期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 210人
		昇給期間短縮に伴う増加分			
		その他増減分	△ 24,001		職員数の異動の状況 (現に在職する職員数) { 本年度 229人 前年度 240人 増減 -11人
職員手当	10,809	制度改定に伴う増減分	7,877	期末勤勉手当支給率の改定	
		その他の増減分	2,932		

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5年 4月1日現在	平均給料月額 (円)	502,134	267,422	302,553	286,210	306,917	242,722
	平均給与月額 (円)	1,520,180	332,119	393,187	364,865	373,886	287,751
	平均年齢 (歳)	45.9	39.3	46.0	60.0	44.1	48.4
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

(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	173,681	157,599	-
短大3卒	-	-	185,340	185,340	-	185,340	185,340	185,340	185,340	210,166	-	170,665	168,253
大学卒	368,268	217,704	195,692	195,692	195,692	192,558	195,692	195,692	195,692	-	-	189,461	-

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	173,681	157,599	-
短大3卒	-	-	185,340	185,340	-	185,340	185,340	185,340	185,340	210,166	-	-	-
大学卒	259,918	217,704	195,692	195,692	195,692	195,692	195,692	195,692	195,692	-	-	189,461	-

(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	介護福祉士長 高度の知識経験を必要とする業務を行う主任介護福祉士				
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) 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 (%)	14.66	85.82	1.29	8.61	0.56	13.85
支給対象職員の比率 (%) (令和5年4月1日現在)	75.55	100.00	43.40	97.62	16.67	70.00
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					

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給期計 (月分)	職制上の段階 職務の級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.40	有	
前 年 度	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.250) 4.30	有	
一般会計の制度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.40	有	

()内は、再任用短時間勤務職員の標準的な支給率

(6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

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

(7) その他の手当

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

令和4年度 西予市病院事業予定損益計算書

(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 医 業 収 益			4 医 業 外 費 用			
(1) 入 院 収 益	1,627,973		(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	38,792		
(2) 外 来 収 益	954,127		(2) 長期前払消費税償却	28,349		
(3) その他医業収益	<u>160,928</u>	2,743,028	(3) 雑 支 出	128,653		
			(4) 事業所内保育・病児保育運営費	<u>60,453</u>	<u>256,247</u>	<u>807,645</u>
2 医 業 費 用			経 常 損 失			785,130
(1) 給 与 費	2,650,250		5 特 別 利 益			
(2) 材 料 費	574,984		(1) 固定資産売却益	10		
(3) 経 費	642,333		(2) 過年度損益修正益	26,300		
(4) 減 価 償 却 費	454,519		(3) その他特別利益	<u>45,830</u>	72,140	
(5) 資 産 減 耗 費	6,037					
(6) 研 究 研 修 費	<u>7,680</u>	<u>4,335,803</u>	6 特 別 損 失			
営 業 損 失		1,592,775	(1) 過年度損益修正損	11,510		
3 医 業 外 収 益			(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>11,510</u>	<u>60,630</u>
(1) 受取利息及び配当金	149		当 年 度 純 損 失			724,500
(2) 他 会 計 補 助 金	177,289		前 年 度 繰 越 欠 損 金			<u>697,366</u>
(3) 補 助 金	129,654		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	430,480		当 年 度 未 処 理 欠 損 金			<u>1,421,866</u>
(5) 長期前受金戻入	238,836					
(6) 事業所内保育・病児保育運営収益	60,862					
(7) その他医業外収益	<u>26,622</u>	1,063,892				

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>△ 2,380,036</u>	3,738,495	
	ハ 構	築物	1,197,834		
		減価償却累計額	<u>△ 951,325</u>	246,509	
	ニ 器	械備品	2,467,765		
		減価償却累計額	<u>△ 1,780,274</u>	687,491	
	ホ 車	両	15,776		
		減価償却累計額	<u>△ 14,552</u>	1,224	
	ヘ リ	一ス資産	0		
		減価償却累計額	<u>0</u>	0	
	ト	その他有形固定資産	0		
		減価償却累計額	<u>0</u>	0	
	チ	建設仮勘定		0	
		有形固定資産合計		<u>5,595,921</u>	
	(2) 無形固定資産				
	イ	ソフトウェア		232,194	
	ロ	その他無形固定資産		<u>424</u>	
		無形固定資産合計		232,618	
	(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		254,927	
	ハ	長期貸付金		<u>11,210</u>	
		投資その他の資産合計		<u>270,037</u>	
	固定資産合計			<u>6,098,576</u>	
2	流動資産				
	(1) 現金・預金			974,637	
	(2) 未収金		621,078		
	貸倒引当金		<u>△ 17,366</u>	603,712	

(3) 貯 蔵 品	77,437	
(4) 前 払 費 用	0	
(5) 前 払 金	0	
(6) その他流動資産	2,500	
流動資産合計		<u>1,658,286</u>
資 産 合 計		<u><u>7,756,862</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	4,366,050	
(2) 他会計借入金	0	
(3) リース債務	0	
(4) 引 当 金		
イ退職給付引当金	27,536	
ロ特別修繕引当金	0	
引当金合計	<u>27,536</u>	
(5) その他固定負債	0	
固定負債合計		<u>4,393,586</u>
4 流動負債		
(1) 一時借入金	0	
(2) 企 業 債		
建設改良費等の財源に 充てるための企業債	399,189	
(3) 他会計借入金	0	
(4) リース債務	0	
(5) 未 払 金	202,589	
(6) 未 払 費 用	0	
(7) 引 当 金		
イ賞与引当金	127,463	
ロ法定福利費引当金	26,056	
ハ退職給付引当金	0	
引当金合計	<u>153,519</u>	

(8) その他流動負債		2,500	
流動負債合計			757,797
5 繰延収益			
長期前受金		2,729,962	
収益化累計額		<u>△ 1,927,761</u>	
繰延収益合計			<u>802,201</u>
負債合計			<u><u>5,953,584</u></u>
	資 本 の 部		
6 資本金			2,637,237
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 補助金	0		
ロ 受贈財産評価額	454,207		
ハ 寄附金	23,000		
ニ その他資本剰余金	<u>0</u>		
資本剰余金合計		<u>477,207</u>	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	40,700		
ロ 利益積立金	0		
ハ 建設改良積立金	70,000		
ニ その他積立金	0		
ホ 当年度未処理欠損金	<u>1,421,866</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 1,311,166</u>	
剰余金合計			<u>△ 833,959</u>
資本合計			<u>1,803,278</u>
負債資本合計			<u><u>7,756,862</u></u>

令和5年度 西予市病院事業予定貸借対照表
(令和6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	6,119,481		
		減価償却累計額	<u>△ 2,594,706</u>	3,524,775	
	ハ 構	築物	1,197,834		
		減価償却累計額	<u>△ 985,396</u>	212,438	
	ニ 器	械備品	2,573,077		
		減価償却累計額	<u>△ 1,927,896</u>	645,181	
	ホ 車	両	15,776		
		減価償却累計額	<u>△ 14,912</u>	864	
	ヘ リ	ース資産	0		
		減価償却累計額	<u>0</u>	0	
	ト	その他有形固定資産	0		
		減価償却累計額	<u>0</u>	0	
	チ	建設仮勘定		0	
		有形固定資産合計		<u>5,305,460</u>	
	(2) 無形固定資産				
	イ	ソフトウェア		160,404	
	ロ	その他無形固定資産		<u>424</u>	
		無形固定資産合計		160,828	
	(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		235,835	
	ハ	長期貸付金		<u>11,210</u>	
		投資その他の資産合計		<u>250,945</u>	
	固定資産合計			<u>5,717,233</u>	
2	流動資産				
	(1) 現金・預金			372,703	
	(2) 未収金			580,900	
		貸倒引当金	<u>△ 18,465</u>	562,435	

(3) 貯 蔵 品	175,390	
(4) 前 払 費 用	0	
(5) 前 払 金	0	
(6) その他流動資産	2,500	
流動資産合計		<u>1,113,028</u>
資 産 合 計		<u><u>6,830,261</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	4,033,977	
(2) 他会計借入金	0	
(3) リース債務	0	
(4) 引 当 金		
イ退職給付引当金	27,536	
ロ特別修繕引当金	0	
引当金合計	<u>27,536</u>	
(5) その他固定負債	0	
固定負債合計		<u>4,061,513</u>
4 流動負債		
(1) 一時借入金	0	
(2) 企 業 債		
建設改良費等の財源に 充てるための企業債	422,073	
(3) 他会計借入金	0	
(4) リース債務	0	
(5) 未 払 金	209,112	
(6) 未 払 費 用	0	
(7) 引 当 金		
イ賞与引当金	127,824	
ロ法定福利費引当金	27,669	
ハ退職給付引当金	0	
引当金合計	<u>155,493</u>	

(8) その他流動負債		<u>2,500</u>	
流動負債合計			789,178
5 繰延収益			
長期前受金		2,975,825	
収益化累計額		<u>△ 2,168,293</u>	
繰延収益合計			<u>807,532</u>
負債合計			<u><u>5,658,223</u></u>
	資 本 の 部		
6 資本金			2,638,237
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 補助金	0		
ロ 受贈財産評価額	454,207		
ハ 寄附金	23,000		
ニ その他資本剰余金	<u>0</u>		
資本剰余金合計		<u>477,207</u>	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	40,700		
ロ 利益積立金	0		
ハ 建設改良積立金	70,000		
ニ その他積立金	0		
ホ 当年度未処理欠損金	<u>2,054,106</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 1,943,406</u>	
剰余金合計			<u>△ 1,466,199</u>
資本合計			<u>1,172,038</u>
負債資本合計			<u><u>6,830,261</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 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	3,068,329	3,086,277	17,948			
1 入院収益	1,903,053	1,911,870	8,817	1 入院収益	1,903,053	入院収益 1,903,053
2 外来収益	1,018,611	985,932	32,679	1 外来収益	1,018,611	外来収益 1,018,611
3 その他医業収益	146,665	188,475	41,810	1 室料差額収益	24,300	室料差額収益 24,300
				2 公衆衛生活動収益	32,116	公衆衛生活動収益 32,116
				3 医療相談収益	2,282	医療相談収益 2,282
				5 他会計負担金	57,829	一般会計負担金(救急医療確保) 57,829
				6 その他医業収益	30,138	文書料 7,769 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 7,144 その他医業収益 11,340
2 医業外収益	866,092	887,296	21,204			
1 受取利息及び配当金	151	149	2	1 預金利息	151	普通預金利息 8 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	129,735	154,271	24,536	1 一般会計補助金	129,735	研究研修費 9,991 共済追加費用 15,811 基礎年金拠出金 47,953 医師確保対策 40,489 その他一般会計補助金 15,491
4 負担金及び交付金	400,336	404,756	4,420	1 一般会計負担金	400,336	企業債償還利息 20,175 高度医療 41,572 感染症医療 8,502 リハビリ医療 45,830 不採算地区病院 278,802 その他一般会計負担金 5,455
6 長期前受金戻入	240,532	238,836	1,696	1 長期前受金戻入	240,532	長期前受金戻入 240,532
8 その他医業外収益	27,484	27,748	264	2 その他医業外収益	27,484	電話使用料 62 売店賃料 990 洗濯機使用料 24 施設使用料 8,728 職員住宅使用料 4,016 その他医業外収益 13,664
10 事業所内保育・病児保育運営収益	67,854	61,536	6,318	1 事業所内保育運営収益	44,208	夜間保育保護者負担金 126 保育所職員給食費負担金 940 委託費収入 28,166 一般会計負担金 14,955 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	23,646	病児保育保護者負担金 362 タクシー利用負担金 2 保育所職員給食費負担金 384 一般会計負担金 3,833 委託費収入 19,065
3 特別利益	26,561	47,350	20,789			
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	3,500	1,510	1,990	1	3,500	過年度損益修正益 3,500
3 その他特別利益	23,051	45,830	22,779	1	23,051	その他特別利益 23,051

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	4,388,773	4,440,268	51,495			
1 給与費	2,607,353	2,671,880	64,527	1 給料	1,052,749	医師給 116,855 看護師給 468,379 准看護師給 18,246 医療技術員給 173,250 事務職員給 113,479 その他の職員給 162,540
				2 手当	685,983	医師手当 226,208 看護師手当 258,577 准看護師手当 8,790 医療技術員手当 84,374 事務職員手当 45,912 その他の職員手当 62,122
				3 賞与引当金 繰入額	124,920	賞与引当金繰入額 124,920
				5 報酬	160,133	報酬 160,133
				6 法定福利費	556,388	市町村職員共済組合負担金 371,301 災害補償基金負担金 1,784 市町総合事務組合負担金 179,666 社保・厚年・労働保険 3,637

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	27,180	法定福利費引当金繰入額 27,180
2 材料費	593,790	601,110	7,320	1 薬品費	285,200	注射薬品 237,000 外用薬品 7,000 内服薬品 34,000 麻薬 1,200 血液 6,000
				2 診療材料費	251,280	検査室関係診療材料 75,000 中央材料室関係診療材料 149,000 人工透析関係診療材料 19,000 その他診療材料 8,280
				3 給食材料費	51,230	給食材料 51,230
				4 医療消耗備 品費	6,080	医療消耗器材等 6,080
3 経費	697,235	677,896	19,339	1 厚生福利費	6,029	職員健康診断等 550 互助会負担金 2,179 保育料助成金 3,300
				2 報償費	50	報償品費 50
				3 旅費交通費	13,272	来援医師旅費 9,714 普通旅費 1,450

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	
						費用弁償 2,108
				4 職員被服費	1,900	医師・医療技術員衣服等 300 看護師衣服等 800 その他職員衣服等 800
				5 消耗品費	45,879	事務用消耗品費 9,960 医療用消耗品費 22,000 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 11,560
				6 消耗備品費	6,270	給食食器及び厨房備品費 2,950 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 2,220
				7 光熱水費	118,080	電気料 106,800 水道料 6,240 下水道料 5,040
				8 燃料費	27,210	重油 12,000 プロパンガス 9,600 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

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	
				10 印刷製本費	1,250	医療用印刷製本費 150 事務用印刷製本費 1,100
				11 修繕費	27,082	医療器械等修繕費 14,000 建物付属設備修繕費 8,500 自動車修繕費 1,030 備品等修繕費 2,702 医師住宅等修繕費 600 その他修繕費 250
				14 保険料	5,253	病院賠償責任保険料 3,979 ボイラー保険料 67 自動車保険料 399 建物物件保険料 319 その他保険料 489
				15 賃借料	76,585	酸素濃縮装置借上料 21,755 基準寝具等借上料 12,893 医療用器械等借上料 24,681 業務システム等借上料 2,542 事務機器等借上料 558 コピー使用料 1,398 ケーブルテレビ視聴料 127 NHK放送受信料 275 車借上料 120 住宅借上料 480 その他借上料 11,756

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	
				16 通信運搬費	5,698	電話等通信料 3,000 郵券料 785 運送料 20 インターネット利用料 428 その他通信運搬費 1,465
				17 委託料	334,838	医事業務委託料 45,915 臨床・病理検査委託料 25,400 衛生管理委託料(清掃) 200 一般廃棄物処理委託料 1,771 医療廃棄物処理委託料 7,020 エレベーター点検委託料 3,063 電気安全管理委託料 1,848 ボイラー点検委託料 416 空調機保守点検委託料 8,792 消防設備保守点検委託料 577 業務システム等保守委託料 68,770 放射線関係機器保守委託料 62,920 その他施設設備保守委託料 6,286 医療器械等保守委託料 23,806 医療ガス保守点検委託料 2,059 放射線被曝線量測定委託料 861 特殊建物定期報告委託料 1,410 清掃業務委託料 15,233 診療業務委託料 31,300 その他委託料 27,191

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	
				18 手数料	9,059	麻薬免許申請手数料 50 各種検査手数料 100 その他手数料 8,909
				19 諸会費	4,249	医師会会費 3,050 医療技術員各種会費 100 各協議会会費 999 学会参加費等 100
				20 交際費	2,700	病院交際費 2,700
				21 負担金	8,742	他会計負担金 1,932 その他負担金 6,810
				22 貸倒引当金 繰入額	1,099	貸倒引当金繰入額 1,099
				23 雑費	1,790	広告料 116 他病院診察費用 50 その他雑費 1,624
4 減価償却費	468,513	469,763	1,250	1 建物減価償却費	214,670	建物減価償却費 214,670
				2 構築物減価償却費	34,071	構築物減価償却費 34,071

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	7,900	5,637	2,263	3 器械備品減価償却費	147,622	器械備品減価償却費 147,622
				4 車両減価償却費	360	車両減価償却費 360
				7 無形固定資産減価償却費	71,790	無形固定資産減価償却費 71,790
				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	6,000	器械備品除却費 6,000
6 研究研修費	13,982	13,982	0	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

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 研究雑費	4,992	研究雑費 4,992
2 医業外費用	202,535	199,677	2,858			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	33,695	38,792	5,097	1 企業債利息	33,695	企業債利息 33,695
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	29,986	28,349	1,637	1 長期前払消費税額償却	29,986	長期前払消費税額償却 29,986
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	67,854	61,536	6,318	1 事業所内保育運営経費	44,208	給料 17,779 手当 6,714 賞与引当金繰入額 1,987 報酬 3,720 法定福利費 9,468 法定福利費引当金繰入額 338 旅費交通費 189 消耗品費 2,810 光熱水費 828 修繕費 105 賃借料 50 通信運搬費 38

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	
						委託料 57 手数料 100 負担金 25
				2 病児保育運営経費	23,646	給料 5,682 手当 1,752 賞与引当金繰入額 917 報酬 9,649 法定福利費 3,675 法定福利費引当金繰入額 151 報償費 60 旅費交通費 314 消耗品費 575 光熱水費 540 修繕費 40 保険料 100 賃借料 39 通信運搬費 34 委託料 58 手数料 24 負担金 31 雑費 3 補助金 2
3 特別損失	4,510	2,510	2,000			
4 過年度損益修正損	4,510	2,510	2,000	1 過年度損益修正損	4,510	前年度以前調定減額 4,500 不納欠損処分 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	
1 出資金	1,000	5,200	4,200			
1 出資金	1,000	5,200	4,200	1 出資金	1,000	建設改良費 1,000
2 負担金及び 交付金	245,863	319,778	73,915			
1 一般会計負 担金	245,863	319,778	73,915	1 一般会計負 担金	245,863	一般会計負担金 245,863
3 企業債	90,000	142,000	52,000			
1 企業債	90,000	142,000	52,000	1 企業債	90,000	医療器械整備 90,000

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	123,491	170,811	47,320			
1 施設整備事業費	1,045	28,769	27,724	1 工事請負費	1,045	病院施設改良工事 1,045
2 固定資産購入費	122,446	142,042	19,596	1 医療器械購入費	110,172	医療器械購入費 110,172
				2 備品購入費	12,274	医療用備品購入費 5,964 その他備品購入費 6,310
2 企業債償還金	399,189	510,478	111,289			
1 企業債償還金	399,189	510,478	111,289	1 企業債償還金	399,189	平成5年度企業債分 3,074 平成15年度以降企業債分 396,115
3 投資	0	4,200	4,200			
1 長期貸付金	0	4,200	4,200	1 奨学貸付金	0	奨学貸付金

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	2,039,731	2,002,189	37,542			
1 入院収益	1,314,525	1,296,699	17,826	1 入院収益	1,314,525	入院収益 1,314,525
2 外来収益	632,529	595,593	36,936	1 外来収益	632,529	外来収益 632,529
3 その他医業収益	92,677	109,897	17,220	1 室料差額収益	16,200	室料差額収益 16,200
				2 公衆衛生活動収益	20,396	公衆衛生活動収益 20,396
				3 医療相談収益	982	医療相談収益 982
				5 他会計負担金	37,233	一般会計負担金 (救急医療確保) 37,233
				6 その他医業収益	17,866	文書料 4,299 診療活動収入 155 病院群輪番制運営収入 3,572 その他医業収益 9,840
2 医業外収益	545,624	532,727	12,897			
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	87,210	85,341	1,869	1 一般会計補助金	87,210	研究研修費 5,491 共済追加費用 9,794 基礎年金拠出金 39,869 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	203,824	197,196	6,628	1 一般会計負担金	203,824	企業債償還利息 20,086 高度医療 30,038 感染症医療 8,502 リハビリ医療 32,859 不採算地区病院 112,339
6 長期前受金戻入	171,482	173,170	1,688	1 長期前受金戻入	171,482	長期前受金戻入 171,482
8 その他医業外収益	15,251	15,481	230	2 その他医業外収益	15,251	電話使用料 49 売店賃料 528 施設使用料 4,884 職員住宅使用料 2,700 その他医業外収益 7,090
10 事業所内保育・病児保育運営収益	67,854	61,536	6,318	1 事業所内保育運営収益	44,208	夜間保育保護者負担金 126 保育所職員給食費負担金 940 委託費収入 28,166 一般会計負担金 14,955 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	23,646	病児保育保護者負担金 362 タクシー利用負担金 2 保育所職員給食費負担金 384 一般会計負担金 3,833 委託費収入 19,065
3 特別利益	20,787	28,260	7,473			
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	19,277	26,750	7,473	1	19,277	その他特別利益 19,277

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	2,667,584	2,591,000	76,584			
1 給与費	1,482,528	1,463,840	18,688	1 給料	634,576	医師給 83,273 看護師給 278,958 准看護師給 11,901 医療技術員給 107,872 事務職員給 80,412 その他の職員給 72,160
				2 手当	406,004	医師手当 143,841 看護師手当 155,434 准看護師手当 6,165 医療技術員手当 51,938 事務職員手当 27,967 その他の職員手当 20,659
				3 賞与引当金 繰入額	76,380	賞与引当金繰入額 76,380
				5 報酬	59,004	報酬 59,004
				6 法定福利費	290,594	市町村職員共済組合負担金 181,851 災害補償基金負担金 1,026 市町総合事務組合負担金 107,202 社保・厚年・労働保険 515

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	15,970	法定福利費引当金繰入額 15,970
2 材料費	385,800	368,600	17,200	1 薬品費	164,000	注射薬品 135,000 外用薬品 4,000 内服薬品 19,000 血液 6,000
				2 診療材料費	183,000	検査室関係診療材料 39,000 中央材料室関係診療材料 119,000 人工透析関係診療材料 19,000 その他診療材料 6,000
				3 給食材料費	33,800	給食材料 33,800
				4 医療消耗備 品費	5,000	医療消耗器材等 5,000
3 経費	469,638	438,656	30,982	1 厚生福利費	4,870	職員健康診断等 300 互助会負担金 1,270 保育料助成金 3,300
				2 報償費	50	報償品費 50
				3 旅費交通費	4,724	来援医師旅費 2,434 普通旅費 1,050 費用弁償 1,240

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	700	医師・医療技術員衣服等 100 看護師衣服等 300 その他職員衣服等 300
				5 消耗品費	17,800	事務用消耗品費 3,600 医療用消耗品費 7,600 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 6,200
				6 消耗備品費	3,950	給食食器及び厨房備品費 2,250 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 1,500
				7 光熱水費	86,400	電気料 78,000 水道料 4,800 下水道料 3,600
				8 燃料費	12,000	プロパンガス 7,200 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	900	事務用印刷製本費 900

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	13,650	医療器械等修繕費 8,000 建物付属設備修繕費 5,000 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	3,478	病院賠償責任保険料 3,045 ボイラー保険料 67 自動車保険料 130 建物物件保険料 179 その他保険料 57
				15 賃借料	48,670	酸素濃縮装置借上料 10,955 基準寝具等借上料 9,293 医療用器械等借上料 17,170 業務システム等借上料 756 コピー使用料 798 ケーブルテレビ視聴料 105 NHK放送受信料 126 その他借上料 9,467
				16 通信運搬費	2,931	電話等通信料 1,680 郵券料 516 その他通信運搬費 735
				17 委託料	253,415	医事業務委託料 43,059 臨床・病理検査委託料 16,820 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 8,000
						消防設備保守点検委託料 418
						業務システム等保守委託料 41,647
						放射線関係機器保守委託料 36,591
						その他施設設備保守委託料 5,605
						医療器械等保守委託料 17,860
						医療ガス保守点検委託料 503
						放射線被曝線量測定委託料 561
						特殊建物定期報告委託料 1,371
						清掃業務委託料 15,233
						診療業務委託料 31,300
						その他委託料 25,041
				18 手数料	8,493	麻薬免許申請手数料 37
						その他手数料 8,456
				19 諸会費	2,075	医師会会費 1,500
						各協議会会費 575
				20 交際費	1,500	病院交際費 1,500
				21 負担金	1,932	他会計負担金 1,932
				22 貸倒引当金 繰入額	1,000	貸倒引当金繰入額 1,000

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	
4 減価償却費	316,836	307,122	9,714	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	97,005	器械備品減価償却費 97,005
				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	33,843	無形固定資産減価償却費 33,843
				5 資産減耗費	4,800	4,800
2 固定資産除却費	3,000	器械備品除却費 3,000				
6 研究研修費	7,982	7,982	0	2 謝金	300	謝金 300

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	
				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	157,612	152,233	5,379			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	33,548	34,955	1,407	1 企業債利息	33,548	企業債利息 33,548
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	18,210	17,742	468	1 長期前払消費税額償却	18,210	長期前払消費税額償却 18,210
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
6 事業所内保育・病児保育運営費	67,854	61,536	6,318	1 事業所内保育運営経費	44,208	給料 17,779 手当 6,714 賞与引当金繰入額 1,987

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	
						報酬 3,720
						法定福利費 9,468
						法定福利費引当金繰入額 338
						旅費交通費 189
						消耗品費 2,810
						光熱水費 828
						修繕費 105
						賃借料 50
						通信運搬費 38
						委託料 57
						手数料 100
						負担金 25
				2 病児保育運営経費	23,646	給料 5,682
						手当 1,752
						賞与引当金繰入額 917
						報酬 9,649
						法定福利費 3,675
						法定福利費引当金繰入額 151
						報償費 60
						旅費交通費 314
						消耗品費 575
						光熱水費 540
						修繕費 40
						保険料 100
						賃借料 39
						通信運搬費 34
						委託料 58

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	
						手数料 24 負担金 31 雑費 3 補助金 2
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	1,000	5,200	4,200			
1 出資金	1,000	5,200	4,200	1 出資金	1,000	建設改良費 1,000
2 負担金及び 交付金	183,023	178,655	4,368			
1 一般会計負 担金	183,023	178,655	4,368	1 一般会計負 担金	183,023	一般会計負担金 183,023
3 企業債	40,000	90,000	50,000			
1 企業債	40,000	90,000	50,000	1 企業債	40,000	医療器械整備 40,000

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	48,052	110,145	62,093			
2 固定資産購入費	48,052	110,145	62,093	1 医療器械購入費	45,060	医療器械購入費 45,060
				2 備品購入費	2,992	医療用備品購入費 2,992
2 企業債償還金	294,243	286,819	7,424			
1 企業債償還金	294,243	286,819	7,424	1 企業債償還金	294,243	平成15年度以降企業債分 294,243
3 投資	0	4,200	4,200			
1 長期貸付金	0	4,200	4,200	1 奨学貸付金	0	奨学貸付金

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	1,028,598	1,084,088	55,490			
1 入院収益	588,528	615,171	26,643	1 入院収益	588,528	入院収益 588,528
2 外来収益	386,082	390,339	4,257	1 外来収益	386,082	外来収益 386,082
3 その他医業収益	53,988	78,578	24,590	1 室料差額収益	8,100	室料差額収益 8,100
				2 公衆衛生活動収益	11,720	公衆衛生活動収益 11,720
				3 医療相談収益	1,300	医療相談収益 1,300
				5 他会計負担金	20,596	一般会計負担金 (救急医療確保) 20,596
				6 その他医業収益	12,272	文書料 3,470 診療活動収入 850 診療所等診療委託収入 2,880 病院群輪番制運営収入 3,572 その他医業収益 1,500
2 医業外収益	320,468	354,569	34,101			
1 受取利息及び配当金	148	146	2	1 預金利息	148	普通預金利息 5 定期預金利息 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	42,525	68,930	26,405	1 一般会計補助金	42,525	研究研修費 4,500 共済追加費用 6,017 基礎年金拠出金 8,084 医師確保対策 18,204 その他一般会計補助金 5,720
4 負担金及び交付金	196,512	207,560	11,048	1 一般会計負担金	196,512	企業債償還利息 89 高度医療 11,534 リハビリ医療 12,971 不採算地区病院 166,463 その他一般会計負担金 5,455
6 長期前受金戻入	69,050	65,666	3,384	1 長期前受金戻入	69,050	長期前受金戻入 69,050
8 その他医業外収益	12,233	12,267	34	2 その他医業外収益	12,233	電話使用料 13 売店賃料 462 洗濯機使用料 24 施設使用料 3,844 職員住宅使用料 1,316 その他医業外収益 6,574
3 特別利益	5,774	19,090	13,316			
2 過年度損益修正益	2,000	10	1,990	1 過年度損益修正益	2,000	過年度損益修正益 2,000

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	3,774	19,080	15,306	1 その他特別利益	3,774	その他特別利益 3,774

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	1,721,189	1,849,268	128,079			
1 給与費	1,124,825	1,208,040	83,215	1 給料	418,173	医師給 33,582 看護師給 189,421 准看護師給 6,345 医療技術員給 65,378 事務職員給 33,067 その他の職員給 90,380
				2 手当	279,979	医師手当 82,367 看護師手当 103,143 准看護師手当 2,625 医療技術員手当 32,436 事務職員手当 17,945 その他の職員手当 41,463
				3 賞与引当金 繰入額	48,540	賞与引当金繰入額 48,540
				5 報酬	101,129	報酬 101,129
				6 法定福利費	265,794	市町村職員共済組合負担金 189,450 災害補償基金負担金 758 市町総合事務組合負担金 72,464 社保・厚年・労働保険 3,122

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	11,210	法定福利費引当金繰入額 11,210
2 材料費	207,990	232,510	24,520	1 薬品費	121,200	注射薬品 外用薬品 内服薬品 麻薬 102,000 3,000 15,000 1,200
				2 診療材料費	68,280	検査室関係診療材料 中央材料室関係診療材料 その他診療材料 36,000 30,000 2,280
				3 給食材料費	17,430	給食材料 17,430
				4 医療消耗備 品費	1,080	医療消耗器材等 1,080
3 経費	227,597	239,240	11,643	1 厚生福利費	1,159	職員健康診断等 互助会負担金 250 909
				3 旅費交通費	8,548	来援医師旅費 普通旅費 費用弁償 7,280 400 868
				4 職員被服費	1,200	医師・医療技術員衣服等 看護師衣服等 その他職員衣服等 200 500 500

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	2,320	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 720
				7 光熱水費	31,680	電気料 28,800 水道料 1,440 下水道料 1,440
				8 燃料費	15,210	重油 12,000 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	13,432	医療器械等修繕費 6,000 建物付属設備修繕費 3,500 自動車修繕費 630

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 2,702 医師住宅等修繕費 500 その他修繕費 100
				14 保険料	1,775	病院賠償責任保険料 934 自動車保険料 269 建物物件保険料 140 その他保険料 432
				15 賃借料	27,915	酸素濃縮装置借上料 10,800 基準寝具等借上料 3,600 医療用器械等借上料 7,511 業務システム等借上料 1,786 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 2,289
				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	81,423	医事業務委託料 2,856 臨床・病理検査委託料 8,580 衛生管理委託料(清掃) 200 一般廃棄物処理委託料 1,027 医療廃棄物処理委託料 1,320 エレベーター点検委託料 1,307 電気保安管理委託料 642 ボイラー点検委託料 416 空調機保守点検委託料 792 消防設備保守点検委託料 159 業務システム等保守委託料 27,123 放射線関係機器保守委託料 26,329 その他施設設備保守委託料 681 医療器械等保守委託料 5,946 医療ガス保守点検委託料 1,556 放射線被曝線量測定委託料 300 特殊建物定期報告委託料 39 その他委託料 2,150
				18 手数料	566	麻薬免許申請手数料 13 各種検査手数料 100 その他手数料 453
				19 諸会費	2,174	医師会会費 1,550 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	1,200	病院交際費 1,200
				21 負担金	6,810	その他負担金 6,810
				22 貸倒引当金 繰入額	99	貸倒引当金繰入額 99
				23 雑費	790	広告料 30 他病院診察費用 50 その他雑費 710
4 減価償却費	151,677	162,641	10,964	1 建物減価償 却費	46,847	建物減価償却費 46,847
				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	50,617	器械備品減価償却費 50,617
				4 車両減価償 却費	39	車両減価償却費 39
				7 無形固定資 産減価償却 費	37,947	無形固定資産減価償却費 37,947

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	3,100	837	2,263	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	3,000	器械備品除却費 3,000
6 研究研修費	6,000	6,000	0	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	44,923	47,444	2,521			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	147	3,837	3,690	1 企業債利息	147	企業債利息 147

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	
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
3 長期前払消費税額償却	11,776	10,607	1,169	1 長期前払消費税額償却	11,776	長期前払消費税額償却 11,776
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	3,010	1,010	2,000			
4 過年度損益修正損	3,010	1,010	2,000	1 過年度損益修正損	3,010	前年度以前調定減額 不納欠損処分 3,000 10

資本的收入及び支出
収 入

野村病院

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	
2 負担金及び 交付金	62,840	141,123	78,283			
1 一般会計負 担金	62,840	141,123	78,283	1 一般会計負 担金	62,840	一般会計負担金 62,840
3 企業債	50,000	52,000	2,000			
1 企業債	50,000	52,000	2,000	1 企業債	50,000	医療器械整備 50,000

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	75,439	60,666	14,773			
1 施設整備事業費	1,045	28,769	27,724	1 工事請負費	1,045	病院施設改良工事 1,045
2 固定資産購入費	74,394	31,897	42,497	1 医療器械購入費	65,112	医療器械購入費 65,112
				2 備品購入費	9,282	医療用備品購入費 2,972 その他備品購入費 6,310
2 企業債償還金	104,946	223,659	118,713			
1 企業債償還金	104,946	223,659	118,713	1 企業債償還金	104,946	平成5年度企業債分 3,074 平成15年度以降企業債分 101,872

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 5 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45号

令和5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5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	40,740 人	
入 所 者	32,940 人	(1日平均利用者数 入所：84人 短期入所：6人)
通 所 者	7,800 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	1,247 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	622,453 千円
第1項 施設運営事業収益	539,414 千円
第2項 施設運営事業外収益	50,214 千円
第3項 特 別 利 益	32,825 千円

支 出

第1款 施設事業費用	649,359 千円
第1項 施設運営事業費用	643,235 千円
第2項 施設運営事業外費用	6,124 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771千円は、過年度分損益勘定留保資金771千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入 82,076 千円

第2項 補助金 82,076 千円

支 出

第1款 資本的支出 82,847 千円

第1項 建設改良費 1,247 千円

第2項 企業債償還金 81,600 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 475,503 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 4,858 千円

(2) 基礎年金拠出金補助 12,600 千円

(3) 企業債利息償還補助 6,104 千円

(4) 企業債元金償還補助 81,600 千円

(5) 建設改良補助 476 千円

(6) その他補助 2,260 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5年2月22日 提出

西予市長 管 家 一 夫

予算に関する注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア たな卸資産は、先入先出による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

イ 無形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

ウ リース資産

・所有権移転外ファイナンス・リース取引にかかるリース資産

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

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

ア 消費税等の会計処理

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

イ 企業債元金にかかる長期前受金戻入の会計処理

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

2 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計からの補助

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

令和4年度予定 (令和5年3月31日)	令和5年度予定 (令和6年3月31日)
627,404千円	545,804千円

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4年度予定	令和5年度予定
貸倒引当金	—	—
賞与引当金	24,900千円	23,194千円
法定福利費引当金	4,607千円	4,186千円
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 2 2 , 4 5 3	
	1	施設運営事 業収益	5 3 9 , 4 1 4	
		1	施設介護給 付費収益	4 2 2 , 6 4 8
		2	居宅介護給 付費収益	1 1 2 , 6 2 6
		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	5 0 , 2 1 4	
		1	受取利息及 び配当金	1
		2	他会計補助 金	2 5 , 8 2 2
		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	2 1 , 0 6 4

(単位 : 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
	3 特別利益	2 過年度損益 修正益	3 2 , 8 2 5 3 2 , 8 2 5	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	施設事業費用		649,359	
	1	施設運営事業費用	643,235	
		1 給与費	480,718	
		2 材料費	52,060	
		3 経費	58,960	
		5 減価償却費	49,856	
		7 研修費	1,641	
	2	施設運営事業外費用	6,124	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	6,114	
		2 雑支出	10	

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入	2 補助金	1 他会計補助金	82,076 82,076 82,076	

支 出

(单位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		82,847	
	1	建設改良費	1,247	
		2	固定資産購入費	1,247
	2	企業債償還金	81,600	
		1	企業債償還金	81,600

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5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5年4月1日から令和6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	△ 28,836
(2) 減価償却費	49,856
(3) 固定資産除却損	0
(4) 引当金の増減額	828
(5) 長期前受金戻入額	△ 21,064
(6) 受取利息及び受取配当金	△ 1
(7) 支払利息	6,114
(8) 未収金の増減額	△ 54,744
(9) たな卸資産の増減額	0
(10) 未払金の増減額	9,310
(11) その他流動負債の増減額	0
小計	<u>△ 38,537</u>
(12) 利息及び配当金の受取額	1
(13) 利息の支払額	△ 6,114
業務活動によるキャッシュ・フロー 計	<u>△ 44,650</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	△ 1,135
(2) 補助金等による収入	82,076
(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>80,941</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	△ 81,600
(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>△ 81,600</u>

資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 45,309
資金期首残高	108,461
資金期末残高	<u><u>63,152</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	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	84	22,211	207,825	0	135,229	365,265	110,238	475,503
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	84	22,211	207,825	0	135,229	365,265	110,238	475,503
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 1	201	△ 4,111	0	11,534	7,624	1,314	8,938
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	△ 1	201	△ 4,111	0	11,534	7,624	1,314	8,938

(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	7,090	4,649	2,123	8,310	3,700	0	59,298
	前年度	5,964	4,572	1,181	8,889	2,920	0	57,284	19,029
	比 較	1,126	77	942	△ 579	780	0	2,014	△ 152

(単位：千円)

職員手当	区 分	夜間勤務手当	主任手当	危険手当	研究手当	地域手当	処遇改善手当	退職給付費
	の 内 訳	本年度	16,470	816	2,955	5,288	1,117	4,536
	前年度	15,296	780	1,012	5,677	1,091	0	0
	比 較	1,174	36	1,943	△ 389	26	4,536	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	51	0	168,305	0	109,912	278,217	87,050	365,267
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	51	0	168,305	0	109,912	278,217	87,050	365,267
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 1	0	△ 4,464	0	5,118	654	21	675
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	△ 1	0	△ 4,464	0	5,118	654	21	675

ア 会計年度任用職員以外の職員

(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	7,090	4,169	2,123	4,600	3,700	0	44,232
前年度		5,964	3,967	1,181	4,311	2,920	0	45,171	19,029
比 較		1,126	202	942	289	780	0	△ 939	△ 152

(単位：千円)

職員手当	区 分	夜間勤務手当	主任手当	危険手当	研究手当	地域手当	処遇改善手当	退職給付費
	の 内 訳	本年度	15,600	816	2,300	5,288	1,117	3,240
前年度		14,096	780	607	5,677	1,091	0	0
比 較		1,504	36	1,693	△ 389	26	3,240	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	22,211	39,520	0	25,317	87,048	23,188	110,236
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	33	22,211	39,520	0	25,317	87,048	23,188	110,236
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	30	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	30	22,010	39,167	0	18,901	80,078	21,895	101,973
比 較	損益勘定支弁職員	0	3	201	353	0	6,416	6,970	1,293	8,263
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	3	201	353	0	6,416	6,970	1,293	8,263

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	480	0	3,710	0	0	15,066
前年度		0	605	0	4,578	0	0	12,113	0
比 較		0	△ 125	0	△ 868	0	0	2,953	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	処遇改善手当	退職給付費
	の 内 訳	本年度	870	0	655	0	0	1,296
前年度		1,200	0	405	0	0	0	0
比 較		△ 330	0	250	0	0	1,296	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	△ 4,111	給与改定に伴う増減分	536		給与改定の状況 前年度 給与の改定率 0.31 % 給与改定実施時期 令和4年4月1日
		普通昇給に伴う増加分	774		平均昇給率 0.46 % (昇給期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 49 人
		その他増減分	△ 5,421		職員数の異動の状況 (現に在職する職員数) { 本年度 51 人 前年度 52 人 増減 1 人
職員手当	11,534	制度改正に伴う増減分	△ 2,473	期末勤勉手当支給率の改定	
		その他の増減分	14,007		

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5年 4月1日現在	平均給料月額 (円)	489,081	295,657	313,421	381,787	240,577
	平均給与月額 (円)	1,168,070	332,663	381,767	433,187	319,775
	平均年齢 (歳)	44.0	42.6	52.7	55.0	41.7
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)	1,320,890	335,234	367,002	429,921	282,263
	平均年齢 (歳)	41.0	43.3	50.9	56.5	41.5

(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
		栄養士	理学療法士	作業療法士				労務職員
中学卒	-	-	-	-	-	-	-	140,714
高校卒	-	-	-	-	-	173,681	175,599	152,674
短大卒	-	181,905	-	-	210,166	-	170,665	-
大学卒	259,918	192,558	195,692	195,692	-	-	189,461	-

(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	-	-	-	140,714
高校卒	175,599	-	-	152,674
短大卒	170,665	174,585	210,924	-
大学卒	189,461	195,692	219,714	-

(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5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	3.3	
	3	1	100.0	3	4	57.1	3	9	81.8	3			3	6	20.0	
	2			2	1	14.3	2	1	9.1	2			2	13	43.4	
	1			1	1	14.3	1			1			1	10	33.3	
	計	1	100.0	計	7	100.0	計	11	100.0	計	2	100.0	計	30	100.0	
	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		0.0	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	

(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) 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 (%)	9.85	38.50	8.86	10.01
支給対象職員の比率 (%) (令和5年4月1日現在)	76.00	100.00	80.00	93.40
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			

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給期計 (月分)	職制上の段階 職務の級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.40	有	
前 年 度	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.250) 4.30	有	
一般会計の制度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.40	有	

() 内は、再任用短時間勤務職員の標準的な支給率

(6) 定年退職及び勧奨退職に係る退職手当

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

(7) その他の手当

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

令和4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4年4月1日から令和5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	409,303		(1) 支払利息	7,294		
(2) 居宅介護給付費収益	100,089		(2) 雑支出	11,770	19,064	52,794
(3) その他の施設運営事業収益	4,009	513,401				
2 施設運営事業費用			経常損失			61,395
(1) 給与費	471,070		5 特別利益			
(2) 材料費	47,200		(1) 固定資産売却益	0		
(3) 経費	57,660		(2) 過年度損益修正益	28,255	28,255	
(4) 減価償却費	49,606		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	2,054		(2) 過年度損益修正損	0		
		627,590	(3) その他特別損失	0	0	28,255
営業損失		114,189	当年度純損失			33,140
3 施設運営事業外収益			前年度繰越欠損金			16,239
(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	32,164		当年度未処理欠損金			49,379
(3) 負担金及び交付金	0					
(4) 補助金	18,448					
(5) 長期前受金戻入	18,045					
(6) その他の施設運営事業外収益	3,200	71,858				

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>△ 507,754</u>	828,530	
	ハ 構築物	315,664		
	減価償却累計額	<u>△ 271,190</u>	44,474	
	ニ 器械備品	84,044		
	減価償却累計額	<u>△ 68,493</u>	15,551	
	ホ 車両	18,079		
	減価償却累計額	<u>△ 13,752</u>	4,327	
	ヘ 建設仮勘定		0	
	有形固定資産合計			962,333
	(2) 無形固定資産			
	イ ソフトウェア		3,024	
	ロ リース資産		0	
	無形固定資産合計			<u>3,024</u>
	固定資産合計			965,357
2	流動資産			
	(1) 現金預金		108,461	
	(2) 未収金	86,059		
	貸倒引当金	<u>△ 1,403</u>	84,656	
	(3) 貯蔵品		0	
	(4) その他の流動資産		500	
	流動資産合計			<u>193,617</u>
	資産合計			<u><u>1,158,974</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	5,604		
	ロ 特別修繕引当金	<u>0</u>	5,604	
	(5) その他固定負債		<u>0</u>	
	固定負債合計			551,408
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		23,752	
	(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	<u>4,186</u>		
	引当金合計		27,380	
	(8) その他の流動負債		<u>850</u>	
	流動負債合計			<u>133,582</u>
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 補助金	634,959		
	収益化累計額	<u>△ 287,128</u>	347,831	
	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>347,905</u>
負 債 合 計			1,032,895
		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>49,379</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 49,379</u>	
剰余金合計			<u>△ 49,379</u>
資 本 合 計			<u>126,079</u>
負 債 資 本 合 計			<u>1,158,974</u>

令和5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6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>△ 548,430</u>	787,854	
	ハ 構築物	315,664		
	減価償却累計額	<u>△ 273,574</u>	42,090	
	ニ 器械備品	85,178		
	減価償却累計額	<u>△ 72,444</u>	12,734	
	ホ 車両	18,079		
	減価償却累計額	<u>△ 15,469</u>	2,610	
	ヘ 建設仮勘定		0	
	有形固定資産合計		<u>914,739</u>	
	(2) 無形固定資産			
	イ ソフトウェア		1,896	
	ロ リース資産		0	
	無形固定資産合計		<u>1,896</u>	
	固定資産合計			916,635
2	流動資産			
	(1) 現金預金		63,152	
	(2) 未収金	140,803		
	貸倒引当金	<u>△ 1,403</u>	139,400	
	(3) 貯蔵品		0	
	(4) その他の流動資産		500	
	流動資産合計		<u>203,052</u>	
	資産合計			<u>1,119,687</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		462,969	
(2) 他会計借入金		0	
(3) リース債務		0	
(4) 引当金			
イ 退職給付引当金	5,604		
ロ 特別修繕引当金	0	5,604	
(5) その他固定負債		0	
固定負債合計			468,573
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		82,835	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		33,062	
(6) 前受金		0	
(7) 引当金			
イ 賞与引当金	23,611		
ロ 法定福利費引当金	4,597		
引当金合計		28,208	
(8) その他の流動負債		850	
流動負債合計			144,955
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 補助金	717,034		
収益化累計額	<u>△ 308,192</u>	408,842	
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>408,916</u>
負債合計			1,022,444
		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>78,215</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 78,215</u>	
剰余金合計			<u>△ 78,215</u>
資本合計			<u>97,243</u>
負債資本合計			<u><u>1,119,687</u></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	539,414	526,832	12,582			
1 施設介護給付費収益	422,648	409,303	13,345	1 介護給付費収益	364,962	施設介護給付費収益 364,962
				2 利用者負担金収益	57,686	施設利用者負担金収益 57,686
2 居宅介護給付費収益	112,626	113,389	763	1 介護給付費収益	95,591	短期入所給付費収益 32,808 通所り八給付費収益 62,783
				2 利用者負担金収益	17,035	短期入所利用者負担金 5,609 通所り八利用者負担金 11,426
3 その他施設運営事業収益	4,140	4,140	0	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	50,214	48,599	1,615			
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	25,822	27,226	1,404	1 一般会計補助金	25,822	基礎年金拠出金 12,600 児童手当補助 4,858 企業債利息償還補助 6,104

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	3,327	0	1 その他施設 運営事業外 収益	972	その他補助 施設使用料	2,260 972
				2 その他雑収 益	2,355	その他雑収益	2,355
				6 長期前受金 戻入	21,064	18,045	3,019
3 特別利益	32,825	28,255	4,570				
2 過年度損益 修正益	32,825	28,255	4,570	1 過年度損益 修正益	32,825	過年度損益修正益	32,825

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	643,235	632,948	10,287			
1 給与費	480,718	471,485	9,233	1 給料	207,825	給料 207,825
				2 手当	116,833	扶養手当 7,090 住居手当 2,123 管理職手当 3,700 通勤手当 4,649 期末手当 35,687 勤勉手当 18,877 主任手当 816 夜間看護介護手当 16,470 時間外勤務手当 8,310 児童手当 5,215 危険手当 2,955 地域手当 1,117 研究手当 5,288 処遇改善手当 4,536
				3 賞与引当金繰入額	23,611	賞与引当金繰入額 23,611
				5 報酬	22,211	非常勤職員報酬 22,211
				6 法定福利費	105,641	市町村職員共済組合負担金 62,239 退職手当市町負担金 34,371 公務災害補償基金負担金 350

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	
						社会保険料 5,049 共済組合追加費用負担金 2,900 その他法定福利費 732
				7 法定福利費 引当金繰入 額	4,597	法定福利費引当金繰入額 4,597
2 材料費	52,060	51,400	660	1 医薬品費	7,800	医薬品費 7,800
				2 施設療養材 料費	15,250	紙オムツ 7,200 教養娯楽費 800 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	58,960	58,204	756	1 厚生福利費	624	厚生福利費 624
				2 旅費	755	旅費 50 費用弁償 705
				3 職員被服費	137	職員被服費 137

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	
				4 消耗品費	1,315	事務用消耗品費 1,315
				5 消耗備品費	3,635	介護用消耗備品費 1,306 厨房用消耗備品費 1,414 その他消耗備品費 915
				6 光熱水費	17,688	電気料 14,520 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	1,800	車検・車両費 1,000 その他車両費 800
				10 印刷製本費	50	印刷製本費 50
				11 保険料	558	建物共済保険料 57 自動車共済保険料 201 老健施設補償制度保険料 300
				12 賃借料	9,079	寝具リース料 3,575 マットリース料 435 駐車場借地料 770 企業会計システムリース料 1,153 カラオケリース料 330 タオル等リース料 2,186 コピー使用料 320

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 減価償却費	49,856	49,606	250	17 報償費	630	理髪師謝礼 600 その他報償費 30
				18 修繕費	2,056	施設維持修繕費 2,056
				21 手数料	439	施設利用料振替手数料 26 その他手数料 413
				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
				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	3,951	器械備品減価償却費 3,951
4 車両減価償却費	1,717	車両減価償却費 1,717				
7 無形固定資産減価償却費	1,128	無形固定資産減価償却費 1,128				

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	1,641	2,253	612	2 謝金	50	謝金 50
				3 図書費	30	図書費 30
				4 研修旅費	752	研修旅費 752
				5 研修雑費	809	研修雑費 809
2 施設運営事業外費用	6,124	7,304	1,180			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	6,114	7,294	1,180	1 企業債利息	6,104	企業債利息 6,104
				3 一時借入金利息	10	一時借入金利息 10
2 雑支出	10	10	0	1 雑支出	10	雑支出 10

資本的収入及び支出
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	
2 補助金	82,076	77,315	4,761			
1 他会計補助金	82,076	77,315	4,761	1 他会計補助金	82,076	企業債元金償還補助 備品補助
						81,600 476

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	1,247	5,528	4,281			
2 固定資産購入費	1,247	5,528	4,281	3 一般備品購入費	1,247	一般備品購入費 1,247
2 企業債償還金	81,600	75,108	6,492			
1 企業債償還金	81,600	75,108	6,492	1 企業債償還金	81,600	企業債償還金 81,600

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