

令和6年度

西予市公営企業会計予算書

愛媛県西予市



# 目 次

1	西予市水道事業会計	1
2	西予市簡易水道事業会計	43
3	西予市下水道事業会計	81
4	西予市病院事業会計	143
5	西予市野村介護老人保健施設事業会計	225



令和 6 年度

西予市水道事業会計予算書



議案第47号

令和6年度 西予市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6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	15,250 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	4,708,500 m <sup>3</sup>
(3) 一 日 平 均 給 水 量	12,900 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業	
山田地区配水管布設替工事	24,860 千円
国道378号送配水管布設替事業	40,568 千円
野村大橋配水管仮設工事	24,640 千円
津布理浄水場整備事業	132,099 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	791,497 千円
第1項 営業収益	715,447 千円
第2項 営業外収益	76,010 千円
第3項 特別利益	40 千円

支 出

第1款 水道事業費用	776,117 千円
第1項 営業費用	731,265 千円
第2項 営業外費用	44,290 千円
第3項 特別損失	562 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276,597千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額30,836千円、過当年度分損益勘定留保資金245,761千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	234,302 千円
第1項 負 担 金	6,500 千円
第2項 企 業 債	178,000 千円
第3項 補 助 金	16,692 千円
第5項 補 償 金	33,110 千円

支 出

第1款 資本的支出	510,899 千円
第1項 建設改良費	395,484 千円
第2項 企業債償還金	115,415 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	178,000 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6年度、ただし、工事又は財政の都合により、起債額の全部若しくは一部を翌年度以降に繰り越し、借り入れをすることができる。	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 105,783 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	1,746 千円
(2) 基礎年金拠出金補助	2,830 千円
(3) 企業債利息償還補助	1,712 千円
(4) 企業債元金償還補助	16,692 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6年2月21日 提出

西予市長 管 家 一 夫

## 予算に関する注記

### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

ア たな卸資産は、先入先出による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

イ 無形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

#### (3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

ア 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

(5) 河成飲料水供給施設の水道事業への統合

ア 令和6年4月1日から河成飲料水供給施設を水道事業に統合するため、当年度予算は合算した額を計上している。

これに伴い、予定キャッシュ・フロー計算書及び予定貸借対照表についても合算した額を計上している。

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5年度予定 (令和6年3月31日)	令和6年度予定 (令和7年3月31日)
141,738 千円	125,047 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5年度予定	令和6年度予定
	(自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日)	(自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日)
貸倒引当金	373 千円	333 千円
賞与引当金	5,820 千円	6,468 千円
法定福利費引当金	1,145 千円	1,238 千円
退職給付引当金	—	—

# 予 算 に 関 す る 説 明 書

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



# 当初予算実施計画書

収益的収入及び支出  
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	水道事業収 益		7 9 1 , 4 9 7	
	1	営業収益	7 1 5 , 4 4 7	
		1 給水収益	7 0 7 , 3 0 0	
		3 その他の営 業収益	8 , 1 4 7	
	2	営業外収益	7 6 , 0 1 0	
		1 受取利息及 び配当金	7 9	
		2 水道加入金	3 , 9 6 0	
		3 補助金	6 , 2 8 8	
		6 長期前受金 戻入	5 8 , 3 6 7	
		8 雑収益	7 , 3 1 6	
	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		776,117	
		1 営業費用	731,265	
		1 原水及び浄水費	174,160	
		2 配水及び給水費	128,740	
		4 総係費	130,108	
		5 減価償却費	297,646	
		6 資産減耗費	581	
		7 その他営業費用	30	
	2 営業外費用		44,290	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	23,290	
		4 消費税及び地方消費税	21,000	
	3 特別損失		562	

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
		4 過年度損益 修正損	5 6 2	

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

支 出

(单位：千円)

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

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6年度 西予市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書  
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 当年度純利益	4,447
(2) 減価償却費	297,646
(3) 固定資産除却損	400
(4) 引当金の増減額	76
(5) 長期前受金戻入額	△ 58,367
(6) 受取利息及び受取配当金	△ 79
(7) 支払利息	23,290
(8) 未収金の増減額	7,915
(9) たな卸資産の増減額	△ 787
(10) 未払金の増減額	9,945
(11) その他流動負債の増減額	0
小計	284,486
(12) 利息及び配当金の受取額	79
(13) 利息の支払額	△ 23,290
業務活動によるキャッシュ・フロー 計	261,275

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	△ 455,245
(2) 補助金等による収入	15,175
(3) 負担金による収入	36,009
投資活動によるキャッシュ・フロー 計	△ 404,061

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	178,000
(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	△ 115,415
(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	62,585
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 80,201
資金期首残高	546,468
資金期末残高	466,267

## 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	14.8	0	51,926	0	27,608	79,534	26,249	105,783
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	14.8	0	51,926	0	27,608	79,534	26,249	105,783
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	17.8	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	17.8	0	53,360	0	25,537	78,897	25,362	104,259
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 3.0	0	△1,434	0	2,071	637	887	1,524
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	△ 3.0	0	△1,434	0	2,071	637	887	1,524

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	本 年 度	1,888	648	1,109	3,584	10,935	8,967	0	0	477	0
	前 年 度	1,348	324	1,314	2,921	11,633	7,520	0	0	477	0
	比 較	540	324	△205	663	△698	1,447	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	45,592	0	24,824	70,416	23,667	94,083
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	11.8	0	45,592	0	24,824	70,416	23,667	94,083
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	1,881	0	2,364	4,245	1,334	5,579
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	0	0	1,881	0	2,364	4,245	1,334	5,579

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	管 理 職 特 別 勤 務 手 当	特 殊 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	退 職 給 付 費
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	1,888	648	831	3,260	9,845	7,875	0	0	477	0
	前 年 度	1,348	324	915	2,549	9,327	7,520	0	0	477	0
	比 較	540	324	△84	711	518	355	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	3.0	0	6,334	0	2,784	9,118	2,582	11,700
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	
	合 計	0	3.0	0	6,334	0	2,784	9,118	2,582	11,700
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	6.0	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	6.0	0	9,649	0	3,077	12,726	3,029	15,755
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 3.0	0	△3,315	0	△293	△3,608	△447	△4,055
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	△ 3.0	0	△3,315	0	△293	△3,608	△447	△4,055

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	管 理 職 特 別 勤 務 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)
	本 年 度	0	0	278	324	1,090	1,092	0	0	0	0
	前 年 度	0	0	399	372	2,306	0	0	0	0	0
	比 較	0	0	△121	△48	△1,216	1,092	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	△ 1,434	給与改定に伴う増減分	546		給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 1.25 % 給与改定実施時期 令和5年4月1日
		昇給に伴う増加分	155		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	△ 2,135		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	2,071	制度改正に伴う増減分	1,527	期末勤勉手当支給率の改定 会計年度任用職員への勤勉手当の支給	
		その他の増減分	544		

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6年4月1日現在	平均給料月額（円）	312,278	262,588
	平均給与月額（円）	352,641	282,178
	平均年齢（歳）	43.3	48.0
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

(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		152,061	
高 校 卒	169,762	164,934	166,600
短 大 卒	182,836		179,100
大 学 卒	200,536		196,200

(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6年4月1日現在	7級	( )	( )	( )	( )	令和5年4月1日現在	7級	( )	( )	( )	( )
	6級	( ) 0.3	( ) 2.8	( )	( )		6級	( ) 0.3	( ) 2.8	( )	( )
	5級	( ) 0.5	( ) 4.6	( )	( )		5級	( ) 0.5	( ) 4.6	( )	( )
	4級	( )	( )	( )	( )		4級	( )	( )	( )	( )
	3級	( ) 8.0	( ) 74.1	( )	( )		3級	( ) 5.0	( ) 46.3	( )	( )
	2級	( )	( )	( ) 1.0	( ) 100.0		2級	( )	( )	( ) 1.0	( ) 100.0
	1級	( ) 2.0	( ) 18.5	( )	( )		1級	( ) 5.0	( ) 46.3	( )	( )
	計	( ) 10.8	( ) 100.0	( ) 1.0	( ) 100.0		計	( ) 10.8	( ) 100.0	( ) 1.0	( ) 100.0

( ) 内は、再任用短時間勤務職員

(級別の標準的な職務内容)

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

(4) 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6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	(1.175)	(1.175)	(2.350)	有	
	2.250	2.250	4.500		
前 年 度	(1.150)	(1.150)	(2.300)	有	
	2.200	2.200	4.400		
一 般 会 計 の 制 度	(1.175)	(1.175)	(2.350)	有	
	2.250	2.250	4.500		

( ) 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5年度	11,450	令和6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5年度	17,175	令和6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5年度	17,175	令和6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5年度	6,000	令和6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5年度	11,400	令和6年度 ～ 滝山川より取水 をしている期間	年額 250				年額 250
計	0		63,200		1,400				1,400

令和5年度 西予市水道事業予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1 営業収益			4 営業外費用			
(1) 給水収益	542,500		(1) 支払利息及び	23,641		
(2) 受託工事収益	0		企業債取扱諸費			
(3) その他営業収益	7,886	550,386	(2) 繰出金	0		
2 営業費用			(3) 雑支出	0	23,641	49,050
(1) 原水及び浄水費	149,692					
(2) 配水及び給水費	109,229		経常損失			72,771
(3) 受託工事費	0		5 特別利益			
(4) 総係費	140,774		(1) 固定資産売却益	0		
(5) 減価償却費	271,252		(2) 過年度損益修正益	40		
(6) 資産減耗費	1,230		(3) その他特別利益	0	40	
(7) その他営業費用	30	672,207	6 特別損失			
営業損失		121,821	(1) 固定資産売却損	0		
3 営業外収益			(2) 過年度損益修正損	447		
(1) 受取利息及び配当金	87		(3) その他特別損失	0	447	△ 407
(2) 水道加入金	4,400		当年度純損失			73,178
(3) 他会計負担金	0		前年度繰越利益剰余金			31,047
(4) 補助金	3,450		当年度未処理欠損金			42,131
(5) 長期前受金戻入	57,739					
(6) 雑収益	7,015	72,691				

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>△ 95,221</u>	114,852	
ハ 構	築 物	11,455,660		
減価償却累計額		<u>△ 5,663,102</u>	5,792,558	
ニ 機 械 及 び 装 置		2,150,892		
減価償却累計額		<u>△ 1,405,338</u>	745,554	
ホ 車 両 及 び 運 搬 具		20,860		
減価償却累計額		<u>△ 15,099</u>	5,761	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品		64,531		
減価償却累計額		<u>△ 49,352</u>	15,179	
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>6,788,230</u>	
固定資産合計				<u>6,788,230</u>

2 流動資産

(1) 現金預金			546,468	
(2) 未収金		52,647		
貸倒引当金		<u>△ 333</u>	52,314	
(3) 貯蔵品			16,700	
(4) その他流動資産			500	
流動資産合計				<u>615,982</u>

資 産 合 計

7,404,212

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		1,940,875	
(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			1,943,147
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債			
建設改良費等の財源に充てるための企業債		115,415	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		32,088	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	6,468		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,238</u>		
引当金合計		7,706	
(9) その他流動負債		<u>0</u>	
流動負債合計			<u>155,209</u>
5 繰延収益			

長期前受金		2,955,564	
収益化累計額		<u>△ 1,857,131</u>	
繰延収益合計			<u>1,098,433</u>
負債合計			<u><u>3,196,789</u></u>

資本の部

6 資本金			3,976,217
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 納付金	0		
ロ その他資本剰余金	<u>12,635</u>		
資本剰余金合計		12,635	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	225,801		
ロ 利益積立金	0		
ハ 建設改良積立金	34,901		
ニ その他積立金	0		
ホ 当年度未処理欠損金	<u>42,131</u>		
利益剰余金合計		<u>218,571</u>	
剰余金合計			<u>231,206</u>
資本合計			<u>4,207,423</u>
負債資本合計			<u><u>7,404,212</u></u>

令和6年度 西予市水道事業予定貸借対照表  
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土	地		114,326	
ロ 建	物	210,073		
減価償却累計額		<u>△ 100,214</u>	109,859	
ハ 構	築物	11,837,609		
減価償却累計額		<u>△ 5,868,664</u>	5,968,945	
ニ 機 械 及 び 装 置		2,223,788		
減価償却累計額		<u>△ 1,487,939</u>	735,849	
ホ 車 両 及 び 運 搬 具		20,860		
減価償却累計額		<u>△ 17,215</u>	3,645	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品		64,531		
減価償却累計額		<u>△ 51,726</u>	12,805	
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>6,945,429</u>	
固定資産合計				<u>6,945,429</u>

2 流動資産

(1) 現 金 預 金			466,267	
(2) 未 収 金		44,722		
貸倒引当金		<u>△ 323</u>	44,399	
(3) 貯 蔵 品			17,487	
(4) その他流動資産			500	
流動資産合計				<u>528,653</u>

資 産 合 計

7,474,082

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
建設改良費等の財源に充てるための企業債		2,000,010	
(2) 他会計借入金		0	
(3) リース債務		0	
(4) 引当金			
イ 退職給付引当金	2,272		
ロ 特別修繕引当金	0		
引当金合計	<u>2,272</u>	2,272	
(5) その他固定負債		0	
固定負債合計		<u>2,002,282</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		118,865	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		42,033	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	6,534		
ロ 法定福利費引当金	1,248		
引当金合計	<u>7,782</u>	7,782	
(9) その他流動負債		0	
流動負債合計		<u>168,680</u>	
5 繰延収益			

長期前受金		3,006,748	
収益化累計額		<u>△ 1,915,498</u>	
繰延収益合計			<u>1,091,250</u>
負債合計			<u><u>3,262,212</u></u>

資本の部

6 資本金			3,976,217
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		225,801	
ロ 利益積立金		0	
ハ 建設改良積立金		34,901	
ニ その他積立金		0	
ホ 当年度未処理欠損金		<u>37,684</u>	
利益剰余金合計			<u>223,018</u>
剰余金合計			<u>235,653</u>
資本合計			<u>4,211,870</u>
負債資本合計			<u><u>7,474,082</u></u>

## 当初予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 水道事業収益	791,497	704,016	87,481			
1 営業収益	715,447	629,598	85,849			
1 給水収益	707,300	621,500	85,800	1 水道料金	707,300	水道料金 707,300
3 その他の営業収益	8,147	8,098	49	1 材料売却収益	913	材料売却収入 913
				2 他会計負担金	4,455	一般会計負担金 4,455
				3 手数料	2,078	水道使用再開手数料 675 審査検査手数料 925 給水装置工事業者指定手数料 210 諸証明手数料 3 その他手数料 265
				4 雑収益	701	その他雑収益 701
2 営業外収益	76,010	74,378	1,632			
1 受取利息及び配当金	79	87	8	1 預金利息	79	普通預金利息 2 定期預金利息 77
2 水道加入金	3,960	4,840	880	1 水道加入金	3,960	水道加入金 3,960

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
3 補助金	6,288	3,002	3,286	1 一般会計補助金	6,288	一般会計補助金 6,288
6 長期前受金戻入	58,367	58,734	367	1 長期前受金戻入	58,367	長期前受金戻入 58,367
8 雑収益	7,316	7,715	399	2 その他雑収益	7,316	下水道料金併徴収受託費 その他雑収益 7,039 277
3 特別利益	40	40	0			
2 過年度損益修正益	40	40	0	1 過年度損益修正益	40	過年度損益修正益 40

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明	
				区 分	金 額		
1 水道事業費用	776,117	785,865	9,748				
1 営業費用	731,265	754,731	23,466				
1 原水及び浄水費	174,160	187,419	13,259	12 備用品費	1,014	施設管理用備用品費	1,014
				13 燃料費	19	車両用燃料費	19
				14 光熱水費	1,246	電力料金 下水道使用料	1,236 10
				16 通信運搬費	425	電話料金 運搬費	139 286
				18 委託料	14,117	高圧電気管理委託料 膜モジュール洗浄委託料 その他委託料	806 7,194 6,117
				19 手数料	2,624	手数料	2,624
				20 賃借料	153	土地借上料	153
				21 修繕費	4,952	有形固定資産修繕費 その他修繕費	3,152 1,800
				25 動力費	47,300	電力料金	47,300

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				26 薬品費	9,170	次亜塩素酸 液体苛性曹達 P A C その他薬品費 7,096 759 1,122 193
				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	6,751	南予水質検査協議会負担金 6,751
				33 受水費	68,240	南予水道企業団受水費 68,240
				34 工事請負費	16,324	工事請負費 16,324
2 配水及び給水費	128,740	125,683	3,057	12 備消費費	1,000	工務用備消費費 1,000
				13 燃料費	2,012	車輛用燃料費 2,012
				16 通信運搬費	4,136	専用回線使用料 4,136
				18 委託料	24,981	量水器取替委託料 給配水本管修理委託料 漏水調査監視委託料 水道管路図補正委託料 産業廃棄物処理委託料 その他委託料 8,481 3,740 2,439 9,268 205 848
				20 賃借料	100	重機等借上料 100

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				21 修繕費	30,211	給配水管修繕費 14,497 量水器修繕費 10,514 機器修繕費 2,000 消火栓修繕費 200 その他修繕費 3,000
				24 路面復旧費	6,500	舗装道路復旧費 6,500
				25 動力費	48,400	電力料金 48,400
				27 材料費	11,300	直購入材料費 7,300 貯蔵材料費 4,000
				31 補償費	100	補償金 100
4 総係費	130,108	144,771	14,663	1 給料	51,926	給料 51,926
				2 手当	23,009	扶養手当 1,888 管理職手当 477 時間外勤務手当 3,584 通勤手当 1,109 住居手当 648 児童手当 1,935 期末手当 7,300 勤勉手当 6,068
				3 賞与引当金繰入額	6,534	賞与引当金繰入額 6,534

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				5 法定福利費	25,001	職員共済組合負担金 16,330 公務員災害補償基金負担金 115 退職手当組合負担金 8,556
				6 法定福利費 引当金繰入 額	1,248	法定福利費引当金繰入額 1,248
				9 報償費	128	報償品費 128
				11 被服費	110	被服費 110
				12 備用品費	568	事務用備用品費 546 その他備用品費 22
				13 燃料費	45	車輛用燃料費 45
				14 光熱水費	7	電力料金 7
				15 印刷製本費	1,023	電算機帳票印刷費 555 その他印刷製本費 468
				16 通信運搬費	1,532	郵便料金 1,532
				18 委託料	11,900	検針委託料 7,289 機器保守料 3,850 その他委託料 761

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				19 手数料	2,500	検便検査手数料 37 車検手数料 168 公用車法定点検手数料 45 その他手数料 2,250
				20 賃借料	2,936	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 235
				21 修繕費	718	事務用備品等修繕費 718
				29 食糧費	2	食糧費 2
				32 負担金	139	日本水道協会会費 109 日本水道協会中国四国地方支部会費 29 愛媛県水道協会会費 1
				35 保険料	512	自動車損害保険料 105 水道賠償責任保険料 269 検針員賠償責任保険料 54 検針員等傷害保険料 84
				36 公課費	53	自動車重量税 53
				38 貸倒引当金 繰入額	190	貸倒引当金繰入額 190

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				40 雑費	27	雑費 27
5 減価償却費	297,646	295,598	2,048	1 有形固定資産減価償却費	297,646	建物減価償却費 4,993 構築物減価償却費 205,562 機械及び装置減価償却費 82,601 車輛及び運搬具減価償却費 2,116 工具器具及び備品減価償却費 2,374
6 資産減耗費	581	1,230	649	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	181	たな卸資産減耗費 181
7 その他営業費用	30	30	0	1 材料売却原価	30	材料売却原価 30
2 営業外費用	44,290	30,641	13,649			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	23,290	23,641	351	1 企業債利息	23,290	財務省 18,171 地方公共団体金融機構 5,119
4 消費税及び地方消費税	21,000	7,000	14,000	1 消費税及び地方消費税	21,000	本則課税 21,000

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
3 特別損失	562	493	69			
4 過年度損益 修正損	562	493	69	1 過年度損益 修正損	562	過年度損益修正損 562

資本的收入及び支出  
収 入

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的收入	234,302	195,979	38,323			
1 負担金	6,500	31,610	25,110			
1 工事負担金	5,500	30,010	24,510	3 配水管移設 工事負担金	5,500	配水管移設工事補償金 5,500
2 他会計負担 金	1,000	1,600	600	1 他会計負担 金	1,000	一般会計負担金 1,000
2 企業債	178,000	128,700	49,300			
1 企業債	178,000	128,700	49,300	1 企業債	178,000	上水道事業債 178,000
3 補助金	16,692	35,669	18,977			
3 他会計補助 金	16,692	35,669	18,977	1 一般会計補 助金	16,692	一般会計補助金 16,692
5 補償金	33,110	0	33,110			
1 補償金	33,110	0	33,110	1 補償金	33,110	補償金 33,110

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本の支出	510,899	492,161	18,738			
1 建設改良費	395,484	385,361	10,123			
1 送配水等施設費	395,484	385,361	10,123	18 委託料	46,970	工事設計委託料 46,970
				34 工事請負費	348,514	工事請負費 348,514
2 企業債償還金	115,415	106,800	8,615			
1 企業債償還金	115,415	106,800	8,615	1 企業債元金	115,415	財務省 89,418 地方公共団体金融機構 25,997

貯蔵品

(単位：千円)

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



令和6年度

西予市簡易水道事業会計予算書



令和6年度 西予市簡易水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6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	2,270 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	511,000 m <sup>3</sup>
(3) 一 日 平 均 給 水 量	1,400 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業	
給配水管布設替事業(宇和・野村)	3,300 千円
中筋地区監視設備整備事業(野村)	4,089 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	131,974 千円
第1項 営 業 収 益	64,002 千円
第2項 営 業 外 収 益	67,942 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	139,074 千円
第1項 営 業 費 用	135,325 千円
第2項 営 業 外 費 用	3,719 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10,694千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額315千円、引継金7,204千円及び過年度分損益勘定留保資金3,175千円で補てんするものとする。)

収 入	
第1款 資本的収入	9,503 千円
第3項 補 助 金	9,503 千円
支 出	
第1款 資本的支出	20,197 千円
第1項 建設改良費	7,389 千円
第2項 企業債償還金	12,808 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 21,663 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	20,999 千円
(2) 児童手当補助	240 千円
(3) 基礎年金拠出金補助	664 千円
(4) 修繕費補助	3,672 千円
(5) 滅菌器補助	702 千円
(6) 高料金対策補助	369 千円
(7) 企業債利息償還補助	441 千円
(8) 企業債元金償還補助	9,503 千円
(9) システム維持管理補助	595 千円

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、300千円と定める。

令和6年2月21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5年度予定 (令和6年3月31日)	令和6年度予定 (令和7年3月31日)
55,570千円	46,069千円

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5年度予定 (自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日)	令和6年度予定 (自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日)
貸倒引当金	0千円	9千円
賞与引当金	1,289千円	1,308千円
法定福利費引当金	256千円	257千円
退職給付引当金	—	—



# 予 算 に 関 す る 説 明 書

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



# 当初予算実施計画書

収益的収入及び支出  
収 入

(単位：千円)

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

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 簡易水道事業費用			1 3 9 , 0 7 4	
	1 営業費用		1 3 5 , 3 2 5	
		1 原水及び浄水費	1 6 , 5 2 3	
		2 配水及び給水費	1 6 , 8 6 1	
		4 総係費	5 1 , 0 2 8	
		5 減価償却費	4 9 , 9 1 3	
		6 資産減耗費	1 , 0 0 0	
	2 営業外費用		3 , 7 1 9	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	7 5 4	
		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	3 補助金	3 他会計補助金	9,503	
			9,503	
			9,503	

支 出

(单位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		20,197	
	1	建設改良費	7,389	
		1 送配水等施設費	7,389	
	2	企業債償還金	12,808	
		1 企業債償還金	12,808	

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6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6年4月1日から令和7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	△ 4,000
(2) 減価償却費	49,913
(3) 固定資産除却損	1,000
(4) 引当金の増減額	0
(5) 長期前受金戻入額	△ 40,101
(6) 受取利息及び受取配当金	△ 16
(7) 支払利息	754
(8) 未収金の増減額	△ 1,003
(9) たな卸資産の増減額	△ 1,000
(10) 未払金の増減額	△ 1,826
(11) その他流動負債の増減額	0
小計	3,721
(12) 利息及び配当金の受取額	16
(13) 利息の支払額	△ 754
業務活動によるキャッシュ・フロー 計	2,983

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	△ 6,719
(2) 補助金等による収入	9,503
(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	2,784

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	△ 12,808
(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	△ 12,808

資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 7,041
資金期首残高	117,092
資金期末残高	110,051

## 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	10,377	0	5,851	16,228	5,435	21,663
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	3	0	10,377	0	5,851	16,228	5,435	21,663
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	436	0	293	729	394	1,123
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	0	0	436	0	293	729	394	1,123

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	678	294	148	209	2,340	1,843	0	0	339	0
	前 年 度	600	294	148	264	2,189	1,724	0	0	339	0
	比 較	78	0	0	△55	151	119	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	10,377	0	5,851	16,228	5,435	21,663
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	3	0	10,377	0	5,851	16,228	5,435	21,663
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	436	0	293	729	394	1,123
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	0	0	436	0	293	729	394	1,123

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	678	294	148	209	2,340	1,843	0	0	339	0
	前 年 度	600	294	148	264	2,189	1,724	0	0	339	0
	比 較	78	0	0	△55	151	119	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 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	管 理 職 特 別 勤 務 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)
	本 年 度	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	436	給与改定に伴う増減分	124		給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 1.25 % 給与改定実施時期 令和5年4月1日
		昇給に伴う増加分	33		平均昇給率 0.32 % (昇給期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 3人
		その他の増減分	279		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	293	制度改正に伴う増減分	97	期末勤勉手当支給率の改定	
		その他の増減分	196		

### 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6年4月1日現在	平均給料月額（円）	287,294
	平均給与月額（円）	333,570
	平均年齢（歳）	38.3
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

#### (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	169,762	166,600
短 大 卒	182,836	179,100
大 学 卒	200,536	196,200

(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6年4月1日現在	7級	( )	( )	令和5年4月1日現在	7級	( )	( )
	6級	( )	( )		6級	( )	( )
	5級	( )	( )		5級	( )	( )
	4級	( )	( )		4級	( )	( )
	3級	( )	( )		3級	( )	( )
	2級	( )	( )		2級	( )	( )
	1級	( )	( )		1級	( )	( )
	計	( )	( )		計	( )	( )
		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 師 技 師	主 査 師 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6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	(1.175)	(1.175)	(2.350)	有	
	2.250	2.250	4.500		
前 年 度	(1.150)	(1.150)	(2.300)	有	
	2.200	2.200	4.400		
一 般 会 計 の 制 度	(1.175)	(1.175)	(2.350)	有	
	2.250	2.250	4.500		

( ) 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	

令和5年度 西予市簡易水道事業予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1 営業収益			4 営業外費用			
(1) 給水収益	50,998		(1) 支払利息及び	888		
(2) 受託工事収益	0		企業債取扱諸費			
(3) その他営業収益	1,593	52,591	(2) 繰出金	0		
2 営業費用			(3) 雑支出	0	888	72,775
(1) 原水及び浄水費	14,759					
(2) 配水及び給水費	15,647		経常損失			4,752
(3) 受託工事費	0		5 特別利益			
(4) 総係費	49,311		(1) 固定資産売却益	0		
(5) 減価償却費	50,401		(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	130,118	6 特別損失			
営業損失		77,527	(1) 固定資産売却損	0		
3 営業外収益			(2) 過年度損益修正損	30		
(1) 受取利息及び配当金	16		(3) その他特別損失	0	30	0
(2) 水道加入金	130		当年度純損失			4,752
(3) 他会計負担金	0		前年度繰越欠損金			885
(4) 補助金	27,084		当年度未処理欠損金			5,637
(5) 長期前受金戻入	40,178					
(6) 雑収益	6,255	73,663				

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>△ 2,204</u>	3,011	
	ハ 構築物	1,326,190		
	減価償却累計額	<u>△ 191,181</u>	1,135,009	
	ニ 機械及び装置	45,835		
	減価償却累計額	<u>△ 14,120</u>	31,715	
	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>1,178,350</u>	
	固定資産合計			<u>1,178,350</u>
2	流動資産			
	(1) 現金預金		117,092	
	(2) 未収金	10,841		
	貸倒引当金	<u>△ 9</u>	10,832	
	(3) 貯蔵品		0	
	(4) その他流動資産		500	
	流動資産合計		<u>128,424</u>	
	資産合計			<u><u>1,306,774</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		70,837	
(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 充てるための企業債		12,808	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		8,535	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	1,308		
ロ 法定福利費引当金	257		
引当金合計		1,565	
(9) その他流動負債		0	
流動負債合計			22,908

5 繰延収益			
長期前受金		928,462	
収益化累計額		<u>△ 156,196</u>	
繰延収益合計			<u>772,266</u>
負債合計			<u>866,011</u>
	資本の部		
6 資本金			442,700
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>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>5,637</u>	
利益剰余金合計			<u>△ 5,637</u>
剰余金合計			<u>△ 1,937</u>
資本合計			<u>440,763</u>
負債資本合計			<u>1,306,774</u>

令和6年度 西予市簡易水道事業予定貸借対照表  
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		8,615	
	ロ 建物	5,815		
	減価償却累計額	<u>△ 2,583</u>	3,232	
	ハ 構築物	1,326,251		
	減価償却累計額	<u>△ 237,230</u>	1,089,021	
	ニ 機械及び装置	50,893		
	減価償却累計額	<u>△ 17,605</u>	33,288	
	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>1,134,156</u>	
	固定資産合計			<u>1,134,156</u>
2	流動資産			
	(1) 現金預金		110,051	
	(2) 未収金	11,841		
	貸倒引当金	<u>△ 6</u>	11,835	
	(3) 貯蔵品		1,000	
	(4) その他流動資産		500	
	流動資産合計		<u>123,386</u>	
	資産合計			<u><u>1,257,542</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
建設改良費等の財源に 充てるための企業債		58,643	
(2) 他会計借入金		0	
(3) リース債務		0	
(4) 引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 特別修繕引当金	0		
引当金合計		0	
(5) その他固定負債		0	
固定負債合計			58,643
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債			
建設改良費等の財源に 充てるための企業債		12,194	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		6,709	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	1,308		
ロ 法定福利費引当金	257		
引当金合計		1,565	
(9) その他流動負債		0	
流動負債合計			20,468

5 繰延収益			
長期前受金		937,965	
収益化累計額		<u>△ 196,297</u>	
繰延収益合計			<u>741,668</u>
負債合計			<u>820,779</u>
	資本の部		
6 資本金			442,700
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>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>9,637</u>	
利益剰余金合計			<u>△ 9,637</u>
剰余金合計			<u>△ 5,937</u>
資本合計			<u>436,763</u>
負債資本合計			<u>1,257,542</u>

## 当初予算事項別明細書

収益の収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 簡易水道事業収益	131,974	130,157	1,817			
1 営業収益	64,002	57,688	6,314			
1 給水収益	54,280	56,095	1,815	1 水道料金	54,280	水道料金 54,280
3 その他の営業収益	9,722	1,593	8,129	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	8,139	雑収益 8,139
2 営業外収益	67,942	72,439	4,497			
1 受取利息及び配当金	16	16	0	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	27,682	25,335	2,347	1 他会計補助金	27,682	一般会計補助金 27,682
6 長期前受金戻入	40,101	40,178	77	1 長期前受金戻入	40,101	長期前受金戻入 40,101

(単位：千円)

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

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 簡易水道事業費用	139,074	139,495	421			
1 営業費用	135,325	135,612	287			
1 原水及び浄水費	16,523	15,702	821	12 備用品費	546	施設管理用備用品費 546
				14 光熱水費	32	電力料金 32
				18 委託料	227	その他委託料 227
				19 手数料	987	手数料 987
				20 賃借料	182	土地借上料 182
				21 修繕費	6,649	有形固定資産修繕費 6,249 その他修繕費 400
				26 薬品費	1,997	次亜塩素酸 1,790 その他薬品費 207
				27 材料費	250	直購入材料費 250
				32 負担金	5,653	南予水質検査協議会負担金 5,653

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 配水及び給水費	16,861	17,166	305	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
				16 通信運搬費	168	専用回線使用料 168
				18 委託料	1,446	量水器取替委託料 592 漏水調査監視委託料 854
				20 賃借料	139	重機等借上料 139
				21 修繕費	10,620	給配水管修繕費 6,614 量水器修繕費 911 機器修繕費 1,000 消火栓修繕費 500 その他修繕費 1,595
				25 動力費	2,226	電力料金 2,226
				27 材料費	1,985	直購入材料費 1,685 貯蔵材料費 300

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
4 総係費	51,028	51,271	243	1 給料	10,377	給料 10,377
				2 手当	4,783	扶養手当 678 管理職手当 339 時間外勤務手当 209 通勤手当 148 住居手当 294 児童手当 240 期末手当 1,595 勤勉手当 1,280
				3 賞与引当金繰入額	1,308	賞与引当金繰入額 1,308
				5 法定福利費	5,178	職員共済組合負担金 3,381 公務員災害補償基金負担金 33 退職手当組合負担金 1,764
				6 法定福利費引当金繰入額	257	法定福利費引当金繰入額 257
				12 備用品費	119	事務用備用品費 111 その他備用品費 8
				13 燃料費	196	車輛用燃料費 196

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				15 印刷製本費	128	諸用紙印刷費 128
				16 通信運搬費	102	郵便料金 102
				18 委託料	28,017	検針委託料 544 機器保守料 1,060 施設管理委託料 25,818 その他委託料 595
				19 手数料	349	保菌検査手数料 89 口座振替手数料 177 公用車法定点検手数料 11 その他手数料 72
				20 賃借料	11	その他賃借料 11
				21 修繕費	47	その他修繕費 47
				29 食糧費	20	食糧費 20
				32 負担金	25	日本水道協会会費 19 日本水道協会中国四国地方支部会費 6
				35 保険料	105	水道賠償責任保険料 105
				38 貸倒引当金 繰入額	6	貸倒引当金繰入額 6

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
5 減価償却費	49,913	50,473	560	1 有形固定資産減価償却費	49,913	建物減価償却費 379 構築物減価償却費 46,049 機械及び装置減価償却費 3,485
6 資産減耗費	1,000	1,000	0	1 固定資産除却費	1,000	固定資産除却費 1,000

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 営業外費用	3,719	3,853	134			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	754	888	134	1 企業債利息	754	財務省 695 地方公共団体金融機構 12 宇和島信用金庫 15 愛媛銀行 32
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

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的收入	9,503	9,422	81			
3 補助金	9,503	9,422	81			
3 他会計補助金	9,503	9,422	81	1 一般会計補助金	9,503	一般会計補助金 9,503

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本の支出	20,197	15,985	4,212			
1 建設改良費	7,389	3,300	4,089			
1 送配水等施設費	7,389	3,300	4,089	34 工事請負費	7,389	工事請負費 7,389
2 企業債償還金	12,808	12,685	123			
1 企業債償還金	12,808	12,685	123	1 企業債元金	12,808	財務省 8,804 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

(単位：千円)

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

令和 6 年度

西予市下水道事業会計予算書



令和6年度 西予市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6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	13,542 人
(2) 年 間 有 収 水 量	1,520,590 m <sup>3</sup>
(3) 一 日 平 均 有 収 水 量	4,166 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業 管渠整備事業	136,000 千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入

第1款 下水道事業収益	885,083 千円
第1項 営業収益	230,567 千円
第2項 営業外収益	654,486 千円
第3項 特別利益	30 千円

支 出

第1款 下水道事業費用	1,022,522 千円
第1項 営業費用	960,162 千円
第2項 営業外費用	62,330 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150,854千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額8,064千円、過年度分損益勘定留保資金142,790千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	317,044 千円
第1項 企業債	59,000 千円
第2項 出資金	167,359 千円
第3項 補助金	43,000 千円
第4項 分担金及び負担金	47,685 千円

支 出

第1款 資本的支出	467,898 千円
第1項 建設改良費	155,583 千円
第2項 企業債償還金	312,315 千円

(企業債)

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

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
下水道事業	29,500 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	29,500 千円	3 借入期間 令和6年度、ただし、工事又は財政の都合により、起債額の全部若しくは一部を翌年度以降に繰り越し、借り入れをすることができる。		

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

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

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

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

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

(1) 職員給与費 51,067 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 35,824 千円

令和6年2月21日 提出

西予市長 管 家 一 夫

## 予算に関する注記

### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

イ 無形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

#### (2) 引当金の計上方法

##### ア 退職給付引当金

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

##### イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

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

##### ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損に備えるため、実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ります。

令和5年度予定 (令和6年3月31日)	令和6年度予定 (令和7年3月31日)
2,444,985千円	2,061,657千円

## 3 セグメント情報に関する注記

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

なお、報告セグメントの概要等については別記1のとおりであります。

## 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5年度予定 (自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日)	令和6年度予定 (自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日)
貸倒引当金	19千円	43千円
賞与引当金	1,064千円	2,036千円
法定福利費引当金	209千円	388千円
退職給付引当金	—	—

別記1 (注記3関係)

(1) 報告セグメントの概要

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

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

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

(2) 報告セグメントごとの予算額

当年度 (令和6年4月1日から令和7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	459,114	423,204	2,765	885,083
下水道事業費用	525,256	494,894	2,372	1,022,522
資本的収入	227,959	88,973	112	317,044
資本的支出	343,654	124,057	187	467,898
セグメント資産	9,116,974	5,846,000	9,436	14,972,410
セグメント負債	6,807,971	4,223,639	7,093	11,038,703

# 予 算 に 関 す る 説 明 書

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



# 当初予算実施計画書

収益的収入及び支出  
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	下水道事業 収益		885,083	
	1	営業収益	230,567	
		1	下水道使用 料	230,529
		9	その他営業 収益	38
	2	営業外収益	654,486	
		1	受取利息及 び配当金	4
		2	他会計負担 金	293,687
		3	他会計補助 金	35,824
		4	補助金	37,000
		5	長期前受金 戻入	287,776
		8	雑収益	195
	3	特別利益	30	
		2	過年度損益 修正益	30

支 出

( 単位：千円 )

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			1,022,522	
	1 営業費用		960,162	
		1 管渠費	74,991	
		3 処理場費	287,811	
		4 総係費	85,535	
		5 浄化槽費	1,593	
		6 減価償却費	510,232	
	2 営業外費用		62,330	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	52,230	
		2 消費税及び地方消費税	10,100	
	3 特別損失			
		4 過年度損益修正損	30	

資本的収入及び支出  
収 入

(単位：千円)

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

支 出

(单位：千円)

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

令和6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6年4月1日から令和7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	△ 110,943
(2) 減価償却費	510,232
(3) 固定資産除却損	0
(4) 引当金の増減額	132
(5) 長期前受金戻入額	△ 287,776
(6) 受取利息及び受取配当金	△ 4
(7) 支払利息	52,230
(8) 未収金の増減額	3,305
(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	586
(12) その他流動負債の増減額	0
小計	<u>167,762</u>
(13) 利息及び配当金の受取額	4
(14) 利息の支払額	<u>△ 52,230</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー 計	115,536

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	△ 142,897
(2) 補助金等による収入	39,091
(3) 負担金による収入	46,762
投資活動によるキャッシュ・フロー 計	<u>△ 57,044</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	59,000
(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	△ 312,315
(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	167,359
財務活動によるキャッシュ・フロー 計	<u>△ 85,956</u>

資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 27,464
資金期首残高	<u>352,392</u>
資金期末残高	<u><u>324,928</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	4.5	0	16,703	0	9,400	26,103	8,426	34,529
	資本勘定支弁職員	0	3.0	0	8,343	0	4,156	12,499	4,039	16,538
	合 計	0	7.5	0	25,046	0	13,556	38,602	12,465	51,067
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0	△2.0	0	△5,283	0	△2,274	△7,557	△1,879	△9,436
	資本勘定支弁職員	0	0	0	△958	0	40	△918	△488	△1,406
	合 計	0	△2.0	0	△6,241	0	△2,234	△8,475	△2,367	△10,842

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	管 理 職 特 別 勤 務 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)
	本 年 度	78	0	660	1,900	5,710	4,599	0	0	609	0
	前 年 度	954	0	883	1,728	6,740	4,876	0	0	609	0
	比 較	△876	0	△223	172	△1,030	△277	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	4.5	0	16,703	0	9,400	26,103	8,426	34,529
	資本勘定支弁職員	0	3.0	0	8,343	0	4,156	12,499	4,039	16,538
	合 計	0	7.5	0	25,046	0	13,556	38,602	12,465	51,067
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0	△1.0	0	△3,373	0	△1,742	△5,115	△1,462	△6,577
	資本勘定支弁職員	0	0	0	△958	0	40	△918	△488	△1,406
	合 計	0	△1.0	0	△4,331	0	△1,702	△6,033	△1,950	△7,983

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	78	0	660	1,900	5,710	4,599	0	0	609	0
	前 年 度	954	0	785	1,700	6,334	4,876	0	0	609	0
	比 較	△876	0	△125	200	△624	△277	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	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
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	0	0	0	0	0	0	0	0
	前 年 度	0	0	98	28	406	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	△ 6,241	給与改定に伴う増減分	391		給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 1.25 % 給与改定実施時期 令和5年4月1日
		昇給に伴う増加分	48		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	△ 6,680	職員の異動等	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) { 本年度 7.5人 前年度 8.5人 増減 △ 1.0人
職員手当	△ 2,234	制度改正に伴う増減分	220	期末勤勉手当支給率の改定	
		その他の増減分	△ 2,454	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6年4月1日現在	平均給料月額（円）	284,603
	平均給与月額（円）	309,304
	平均年齢（歳）	44.5
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

(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	169,762	166,600
短 大 卒	182,836	179,100
大 学 卒	200,536	196,200

(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6年4月1日現在	7級	( )	( )	令和5年4月1日現在	7級	( )	( )
	6級	( )	( )		6級	( )	( )
	5級	( )	( )		5級	( )	( )
		0.5	7.6			0.5	5.8
	4級	( )	( )		4級	( )	( )
		1.0	15.4			1.0	11.8
	3級	( )	( )		3級	( )	( )
		2.0	30.8			3.0	35.3
2級	( 1.0)	( 100.0)	2級	( )	( )		
	1.0	15.4		3.0	35.3		
1級	( )	( )	1級	( )	( )		
	2.0	30.8		1.0	11.8		
計	( 1.0)	( 100.0)	計	( )	( )		
	6.5	100.0		8.5	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6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	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有	
前 年 度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.400	有	
一 般 会 計 の 制 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	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	
西予市浄化センター・ 中継ポンプ施設等維持 管理業務委託	44,431			令和6年度	44,431				44,431
永長浄化センター施設 等維持管理業務委託	2,298			令和6年度	2,298				2,298
神野久浄化センター・ 中継ポンプ施設等維持 管理業務委託	4,870			令和6年度	4,870				4,870
田之筋浄化センター・ 中継ポンプ施設等維持 管理業務委託	6,634			令和6年度	6,634				6,634
中川浄化センター・ 中継ポンプ施設等維持 管理業務委託	5,899			令和6年度	5,899				5,899
石城浄化センター・ 中継ポンプ施設等維持 管理業務委託	6,103			令和6年度	6,103				6,103

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			一般財源
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源			
						国庫支出金	地方債	その他	
多田浄化センター・ 中継ポンプ施設等維持 管理業務委託	8,894			令和6年度	8,894				8,894
明間浄化センター・ 中継ポンプ施設等維持 管理業務委託	5,009			令和6年度	5,009				5,009
計	84,138				84,138				84,138

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

(単位：千円)

1 営業収益			4 営業外費用			
(1) 下水道使用料	195,355		(1) 支払利息及び	55,096		
(2) その他営業収益	1,168	196,523	企業債取扱諸費			
2 営業費用			(2) 雑支出	22	55,118	567,091
(1) 管渠費	56,687		経常損失			60,176
(2) ポンプ場費	0		5 特別利益			
(3) 処理場費	200,416		(1) 固定資産売却益	0		
(4) 総係費	52,271		(2) 過年度損益修正益	30		
(5) 浄化槽費	1,249		(3) その他特別利益	0	30	
(6) 減価償却費	513,167		6 特別損失			
(7) 資産減耗費	0		(1) 固定資産売却損	0		
(8) その他営業費用	0	823,790	(2) 過年度損益修正損	30		
営業損失		627,267	(3) その他特別損失	3,668	3,698	△ 3,668
3 営業外収益			当年度純損失			63,844
(1) 受取利息及び配当金	4		前年度繰越利益剰余金			25,192
(2) 他会計負担金	294,914		当年度未処理欠損金			38,652
(3) 他会計補助金	37,801					
(4) 補助金	0					
(5) 長期前受金戻入	289,377					
(6) 雑収益	113	622,209				

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	地物	541,118		
	ロ 建物		477,670		
	減価償却累計額		<u>△ 37,784</u>	439,886	
	ハ 構築物		14,247,579		
	減価償却累計額		<u>△ 934,600</u>	13,312,979	
	ニ 機械及び装置		1,078,599		
	減価償却累計額		<u>△ 387,929</u>	690,670	
	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			0	
	有形固定資産合計			<u>14,984,714</u>	
	固定資産合計				14,984,714
2	流動資産				
	(1) 現金預金			352,392	
	(2) 未収金		32,470		
	貸倒引当金		<u>△ 43</u>	32,427	
	(3) 前払金			0	
	(4) その他流動資産			1,000	
	流動資産合計			<u>385,819</u>	
	資産合計				<u>15,370,533</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	3,133,800		
	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>0</u>		3,133,800
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	312,315		
	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	29,748		
	(6) 未払費用	0		
	(7) 前受金	0		
	(8) 引当金			
	イ 賞与引当金	2,036		
	ロ 法定福利費引当金	388		
	引当金合計	<u>2,424</u>		
	(9) その他流動負債	1,350		
	流動負債合計	<u>1,350</u>		<u>345,837</u>

5 繰延収益			
長期前受金		8,757,960	
収益化累計額		<u>△ 744,354</u>	
繰延収益合計			<u>8,013,606</u>
負債合計			<u>11,493,243</u>
	資本の部		
6 資本金			3,401,399
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 寄附金		0	
ロ その他資本剰余金		<u>500,543</u>	
資本剰余金合計			500,543
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金		4,000	
ロ 利益積立金		0	
ハ 建設改良積立金		10,000	
ニ その他積立金		0	
ホ 当年度未処理欠損金		<u>38,652</u>	
利益剰余金合計			<u>△ 24,652</u>
剰余金合計			<u>475,891</u>
資本合計			<u>3,877,290</u>
負債資本合計			<u>15,370,533</u>

令和6年度 西予市下水道事業予定貸借対照表  
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固定資産		
	(1) 有形固定資産		
	イ 土地	541,118	
	ロ 建物	477,664	
	減価償却累計額	<u>△ 52,082</u>	425,582
	ハ 構築物	14,376,191	
	減価償却累計額	<u>△ 1,305,000</u>	13,071,191
	ニ 機械及び装置	1,092,895	
	減価償却累計額	<u>△ 513,416</u>	579,479
	ホ 車両及び運搬具	105	
	減価償却累計額	<u>△ 94</u>	11
	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>14,617,385</u>
	固定資産合計		14,617,385
2	流動資産		
	(1) 現金預金	324,928	
	(2) 未収金	29,165	
	貸倒引当金	<u>△ 68</u>	29,097
	(3) 前払金	0	
	(4) その他流動資産	1,000	
	流動資産合計		<u>355,025</u>
	資産合計		<u>14,972,410</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	2,896,398		
	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>0</u>		2,896,398
4	流動負債			
	(1) 一時借入金	0		
	(2) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	296,414		
	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	30,334		
	(6) 未払費用	0		
	(7) 前受金	0		
	(8) 引当金			
	イ 賞与引当金	2,113		
	ロ 法定福利費引当金	418		
	引当金合計	<u>2,531</u>		
	(9) その他流動負債	1,350		
	流動負債合計	<u>1,350</u>		<u>330,629</u>

5 繰延収益			
長期前受金		8,843,806	
収益化累計額		<u>△ 1,032,130</u>	
繰延収益合計			<u>7,811,676</u>
負債合計			<u>11,038,703</u>
	資本の部		
6 資本金			3,568,759
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 寄附金		0	
ロ その他資本剰余金		<u>500,543</u>	
資本剰余金合計			500,543
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金		4,000	
ロ 利益積立金		0	
ハ 建設改良積立金		10,000	
ニ その他積立金		0	
ホ 当年度未処理欠損金		<u>149,595</u>	
利益剰余金合計			<u>△ 135,595</u>
剰余金合計			<u>364,948</u>
資本合計			<u>3,933,707</u>
負債資本合計			<u>14,972,410</u>

# 当初予算事項別明細書

収益的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 下水道事業 収益	885,083	847,662	37,421			
1 営業収益	230,567	214,122	16,445			
1 下水道使用 料	230,529	212,954	17,575	1 下水道使用 料	230,529	公共下水道使用料 130,728 農業集落排水処理施設使用料 99,305 公共浄化槽使用料 496
9 その他営業 収益	38	1,168	1,130	1 手数料	36	排水設備指定工事店登録手数料 20 排水設備工事責任技術者登録手数料 14 督促手数料 2
				3 雑収益	2	雑収益 2
2 営業外収益	654,486	633,510	20,976			
1 受取利息及 び配当金	4	4	0	1 預金利息	4	普通預金利息 2 定期預金利息 2
2 他会計負担 金	293,687	297,872	4,185	1 一般会計負 担金	293,687	分流式下水道等に要する経費 278,841 地方公営企業法の適用に要する経費 8,378 基礎年金拠出金に係る公的負担に要する経費 1,042 緊急下水道整備特定事業の償還に要する経費 4,772 その他一般会計負担金 654
3 他会計補助 金	35,824	44,604	8,780	1 一般会計補 助金	35,824	経営基盤強化 35,824

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
4 補助金	37,000	0	37,000	1 国庫補助金	37,000	国庫補助金 37,000
5 長期前受金 戻入	287,776	290,906	3,130	1 長期前受金 戻入	287,776	長期前受金戻入 287,776
8 雑収益	195	124	71	4 延滞金	2	延滞金 2
				9 その他雑収 益	193	その他雑収益 193
3 特別利益	30	30	0			
2 過年度損益 修正益	30	30	0	1 過年度損益 修正益	30	過年度損益修正益 30

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 下水道事業費用	1,022,522	960,167	62,355			
1 営業費用	960,162	890,929	69,233			
1 管渠費	74,991	67,036	7,955	13 備用品費	200	備用品費 200
				15 光熱水費	12,951	電気代 12,951
				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	23,236	下水道台帳整備委託料 1,846 中継ポンプ施設維持管理委託料 21,390
				20 手数料	1,168	汲取り・清掃手数料 1,036 その他手数料 132
				21 賃借料	102	用地賃借料 102
				22 修繕費	35,022	管渠施設修繕 16,652 M P 修繕 18,370
				28 材料費	1,068	補修用材料費 1,068
				37 保険料	232	下水道賠償責任保険料 122 建物保険料 110
3 処理場費	287,811	244,673	43,138	13 備用品費	635	維持用備用品費 635

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				15 光熱水費	44,938	電気代 43,780 水道料金 1,158
				17 通信運搬費	834	電話料金 714 インターネット利用料 120
				19 委託料	116,695	処理場維持管理委託料 64,134 消防設備保守点検委託料 178 電気保安点検業務委託料 965 水質検査委託料 386 汚泥運搬委託料 32,186 汚泥処分委託料 18,301 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	5,082	広域監視サービス使用手数料 637 場内整備手数料 134 汲取り・清掃手数料 4,060 浄化槽法定検査手数料 214 その他手数料 37
				22 修繕費	106,665	処理場施設修繕 106,137 その他修繕費 528
				27 薬品費	12,753	薬品費（ポリ鉄） 5,721 薬品費（凝集剤） 2,912 薬品費（消毒剤） 2,739 薬品費（試薬） 1,018 薬品費（その他） 363

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				37 保険料	209	下水道賠償責任保険料 29 建物保険料 180
4 総係費	85,535	60,556	24,979	1 給料	16,703	事務職員給 16,703
				2 手当	7,287	事務職員手当 7,287
				3 賞与引当金 繰入額	2,113	賞与引当金繰入額 2,113
				6 法定福利費	8,008	市町村職員共済組合負担金 5,123 公務員災害補償基金負担金 44 退職手当組合負担金 2,841
				7 法定福利費 引当金繰入 額	418	法定福利費引当金繰入額 418
				8 旅費	6	費用弁償 6
				11 報償費	1,540	公共下水道接続奨励金 1,400 委員会謝礼 140
				13 備用品費	473	事務用備用品費 173 その他備用品費 300
				14 燃料費	125	車両用燃料費 125

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				16 印刷製本費	330	電算帳票印刷費 122 その他印刷製本費 208
				17 通信運搬費	505	郵便料 505
				19 委託料	45,897	下水道使用料徴収事務委託料 7,039 システム保守委託料 660 その他委託料 38,198
				20 手数料	795	車検手数料 17 タイヤ交換手数料 7 口座振替手数料 384 振込手数料 378 その他手数料 9
				21 賃借料	225	事務用機器賃借料 225
				22 修繕費	73	車両修繕 73
				30 負担金	922	日本下水道協会負担金 67 愛媛県下水道協会負担金 35 事業協力負担金 800 地域環境資源センター負担金 20
				31 補助金	10	水洗便所改造資金利子補給金 10
				34 食糧費	2	食糧費 2

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				37 保険料	18	自動車保険料 18
				38 公課費	7	自動車重量税 7
				41 貸倒引当金 繰入額	25	貸倒引当金繰入額 25
				43 雑費	53	雑費 53
5 浄化槽費	1,593	1,349	244	13 備用品費	10	備用品費 10
				19 委託料	371	浄化槽維持管理委託料 371
				20 手数料	661	汲取り・清掃手数料 561 浄化槽検査手数料 100
				22 修繕費	551	浄化槽施設修繕 551
6 減価償却費	510,232	517,315	7,083	44 有形固定資 産減価償却 費	510,232	建物減価償却費 14,298 構築物減価償却費 370,400 機械及び装置減価償却費 125,487 車両運搬具減価償却費 47

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 営業外費用	62,330	65,541	3,211			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	52,230	55,541	3,311	50 企業債利息	52,230	財務省 33,750 かんぽ生命保険 5,417 地方公共団体金融機構 12,918 伊予銀行 35 愛媛銀行 51 愛媛信用金庫 18 宇和島信用金庫 41
2 消費税及び地方消費税	10,100	10,000	100	54 消費税及び地方消費税	10,100	消費税及び地方消費税 10,100
3 特別損失	30	3,697	3,667			
4 過年度損益修正損	30	30	0	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	0	3,667	3,667	63 その他特別損失	0	

資本的収入及び支出  
収 入

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的収入	317,044	371,877	54,833			
1 企業債	59,000	61,000	2,000			
1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	59,000	61,000	2,000	1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	59,000	下水道事業債 29,500 過疎対策事業債 29,500
2 出資金	167,359	207,542	40,183			
1 他会計出資金	167,359	207,542	40,183	1 一般会計出資金	167,359	一般会計出資金 167,359
3 補助金	43,000	60,000	17,000			
1 国庫補助金	43,000	60,000	17,000	1 国庫補助金	43,000	国庫補助金 43,000
4 分担金及び負担金	47,685	43,335	4,350			
1 他会計負担金	38,843	38,110	733	1 一般会計負担金	38,843	緊急下水道整備特定事業に要する経費 38,843
2 受益者負担金	8,842	5,225	3,617	1 受益者負担金	7,842	公共下水道事業受益者負担金 7,842
				2 受益者分担金	1,000	農業集落排水事業分担金 1,000

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本の支出	467,898	543,401	75,503			
1 建設改良費	155,583	223,893	68,310			
1 管渠整備事業費	136,000	202,904	66,904	19 委託料	28,000	設計委託料(補助) 28,000
				29 補償金	5,500	水道管移設移転補償費 5,500
				32 工事請負費	102,500	管渠整備工事(補助) 58,000 管渠整備工事(起債単独) 20,000 管渠整備工事(純単独) 24,500
6 建設改良事務費	19,583	20,989	1,406	1 給料	8,343	技術職員給 8,343
				2 手当	4,156	技術職員手当 4,156
				6 法定福利費	4,039	市町村職員共済組合負担金 2,438 公務員災害補償基金負担金 21 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

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 企業債償還金	312,315	319,508	7,193			
1 企業債償還金	312,315	319,508	7,193	76 企業債償還金	312,315	財務省 207,198 かんぽ生命保険 20,750 地方公共団体金融機構 76,131 伊予銀行 3,010 愛媛銀行 2,598 愛媛信用金庫 512 宇和島信用金庫 2,116



# 公共下水道事業



当初予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

公共下水道事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 下水道事業収益	459,114	451,189	7,925			
1 営業収益	130,766	114,361	16,405			
1 下水道使用料	130,728	113,193	17,535	1 下水道使用料	130,728	公共下水道使用料 130,728
9 その他営業収益	38	1,168	△ 1,130	1 手数料	36	排水設備指定工事店登録手数料 20 排水設備工事責任技術者登録手数料 14 督促手数料 2
				3 雑収益	2	雑収益 2
2 営業外収益	328,328	336,808	△ 8,480			
1 受取利息及び配当金	4	4	0	1 預金利息	4	普通預金利息 2 定期預金利息 2
2 他会計負担金	166,160	169,179	△ 3,019	1 一般会計負担金	166,160	分流式下水道等に要する経費 159,719 地方公営企業法の適用に要する経費 4,745 基礎年金拠出金に係る公的負担に要する経費 1,042 その他一般会計負担金 654
3 他会計補助金	18,546	20,948	△ 2,402	1 一般会計補助金	18,546	経営基盤強化 18,546
5 長期前受金戻入	143,423	146,553	△ 3,130	1 長期前受金戻入	143,423	長期前受金戻入 143,423
8 雑収益	195	124	71	4 延滞金	2	延滞金 2
				9 その他雑収益	193	その他雑収益 193

公共下水道事業

(単位:千円)

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

支 出

公共下水道事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 下水道事業費用	525,256	514,151	11,105			
1 営業費用	487,607	475,630	11,977			
1 管渠費	28,509	29,704	△ 1,195	13 備消品費	200	備消品費 200
				15 光熱水費	4,312	電気代 4,312
				17 通信運搬費	407	MP情報配信サービス使用料 407
				19 委託料	6,240	下水道台帳整備委託料 1,846 中継ポンプ施設維持管理委託料 4,394
				20 手数料	1,061	汲取り・清掃手数料 995 その他手数料 66
				21 賃借料	4	用地賃借料 4
				22 修繕費	15,134	管渠施設修繕 15,134
				28 材料費	1,068	補修用材料費 1,068
				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	161,598	135,313	26,285	13 備消品費	400	維持用備消品費 400
				15 光熱水費	18,178	電気代 17,354 水道料金 824
				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

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				19 委託料	59,512	処理場維持管理委託料 40,037 消防設備保守点検委託料 102 電気保安点検業務委託料 423 水質検査委託料 386 汚泥運搬委託料 7,238 汚泥処分委託料 10,846 放流水等水質分析委託料 480
				20 手数料	724	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 37
				22 修繕費	74,116	処理場施設修繕 73,588 その他修繕 528
				27 薬品費	8,214	薬品費(ポリ鉄) 3,438 薬品費(凝集剤) 2,912 薬品費(消毒剤) 1,506 薬品費(試薬) 358
				37 保険料	112	下水道賠償責任保険料 16 建物保険料 96
4 総係費	29,602	35,632	△ 6,030	1 給料	9,092	事務職員給 9,092
				2 手当	4,165	事務職員手当 4,165
				3 賞与引当金 繰入額	1,004	賞与引当金繰入額 1,004
				6 法定福利費	4,356	市町村職員共済組合負担金 2,786 公務員災害補償基金負担金 24 退職手当組合負担金 1,546

公共下水道事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				7 法定福利費 引当金繰入 額	199	法定福利費引当金繰入額 199
				8 旅費	6	費用弁償 6
				11 報償費	1,540	公共下水道接続奨励金 委員会謝礼 1,400 140
				13 備用品費	269	事務用備用品費 その他備用品費 69 200
				16 印刷製本費	72	その他印刷製本費 72
				17 通信運搬費	44	郵便料 44
				19 委託料	7,533	下水道使用料徴収事務委託料 システム保守委託料 その他委託料 7,039 396 98
				20 手数料	199	口座振替手数料 振込手数料 その他手数料 2 188 9
				21 賃借料	144	事務用機器賃借料 144
				30 負担金	902	日本下水道協会負担金 愛媛県下水道協会負担金 事業協力負担金 67 35 800
				31 補助金	10	水洗便所改造資金利子補給金 10
				34 食糧費	2	食糧費 2

公共下水道事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				41 貸倒引当金繰入額	12	貸倒引当金繰入額 12
				43 雑費	53	雑費 53
6 減価償却費	267,898	274,981	△ 7,083	44 有形固定資産減価償却費	267,898	建物減価償却費 7,830 構築物減価償却費 191,967 機械及び装置減価償却費 68,101
2 営業外費用	37,629	38,501	△ 872			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	32,629	33,501	△ 872	50 企業債利息	32,629	財務省 21,223 かんぽ生命保険 5,417 地方公共団体金融機構 5,912 伊予銀行 19 愛媛銀行 40 愛媛信用金庫 18
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

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的収入	227,959	248,547	△ 20,588			
1 企業債	59,000	61,000	△ 2,000			
1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	59,000	61,000	△ 2,000	1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	59,000	下水道事業債 29,500 過疎対策事業債 29,500
2 出資金	118,117	123,722	△ 5,605			
1 他会計出資金	118,117	123,722	△ 5,605	1 一般会計出資金	118,117	一般会計出資金 118,117
3 補助金	43,000	60,000	△ 17,000			
1 国庫補助金	43,000	60,000	△ 17,000	1 国庫補助金	43,000	国庫補助金 43,000
4 分担金及び負担金	7,842	3,825	4,017			
2 受益者負担金及び分担金	7,842	3,825	4,017	1 受益者負担金	7,842	公共下水道事業受益者負担金 7,842

支 出

公共下水道事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的支出	343,654	420,012	△ 76,358			
1 建設改良費	155,583	223,893	△ 68,310			
1 管渠整備事業費	136,000	202,904	△ 66,904	19 委託料	28,000	設計委託料(補助) 28,000
				29 補償金	5,500	水道管移設移転補償費 5,500
				32 工事請負費	102,500	管渠整備工事(補助) 58,000 管渠整備工事(起債単独) 20,000 管渠整備工事(純単独) 24,500
6 建設改良事務費	19,583	20,989	△ 1,406	1 給料	8,343	技術職員給 8,343
				2 手当	4,156	技術職員手当 4,156
				6 法定福利費	4,039	市町村職員共済組合負担金 2,438 公務員災害補償基金負担金 21 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	188,071	196,119	△ 8,048			

公共下水道事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 企業債償還 金	188,071	196,119	△ 8,048	76 企業債償還 金	188,071	財務省 135,447 かんぽ生命保険 20,750 地方公共団体金融機構 27,204 伊予銀行 1,560 愛媛銀行 2,598 愛媛信用金庫 512



# 農業集落排水事業



当初予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

農業集落排水事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 下水道事業収益	423,204	394,647	28,557			
1 営業収益	99,305	99,242	63			
1 下水道使用料	99,305	99,242	63	1 下水道使用料	99,305	農業集落排水処理施設使用料 99,305
2 営業外収益	323,889	295,395	28,494			
2 他会計負担金	127,153	128,411	△ 1,258	1 一般会計負担金	127,153	分流式下水道等に要する経費 118,748 地方公営企業法の適用に要する経費 3,633 緊急下水道整備特定事業の償還に要する経費 4,772
3 他会計補助金	15,660	22,908	△ 7,248	1 一般会計補助金	15,660	経営基盤強化 15,660
4 補助金	37,000	0	37,000	1 国庫補助金	37,000	国庫補助金 37,000
5 長期前受金戻入	144,076	144,076	0	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	0			
2 過年度損益修正益	10	10	0	1 過年度損益修正益	10	過年度損益修正益 10

支 出

農業集落排水事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 下水道事業費用	494,894	444,001	50,893			
1 営業費用	470,349	413,354	56,995			
1 管渠費	46,482	37,332	9,150	15 光熱水費	8,639	電気代 8,639
				17 通信運搬費	605	MP情報配信サービス使用料 605
				19 委託料	16,996	中継ポンプ施設維持管理委託料 16,996
				20 手数料	107	汲取り・清掃手数料 41 その他手数料 66
				21 賃借料	98	用地賃借料 98
				22 修繕費	19,888	管渠施設修繕 1,518 MP修繕 18,370
				37 保険料	149	下水道賠償責任保険料 75 建物保険料 74
3 処理場費	126,213	109,360	16,853	13 備用品費	235	維持用備用品費 235
				15 光熱水費	26,760	電気代 26,426 水道料金 334
				17 通信運搬費	492	電話料金 492
				19 委託料	57,183	処理場維持管理委託料 24,097 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 24,948 汚泥処分委託料 7,455 脱水汚泥成分分析委託料 65

農業集落排水事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				20 手数料	4,358	場内整備手数料 84 汲取り・清掃手数料 4,060 浄化槽法定検査手数料 214
				22 修繕費	32,549	処理場施設修繕 32,549
				27 薬品費	4,539	薬品費(ポリ鉄) 2,283 薬品費(消毒剤) 1,233 薬品費(試薬) 660 薬品費(その他) 363
				37 保険料	97	下水道賠償責任保険料 13 建物保険料 84
4 総係費	55,908	24,916	30,992	1 給料	7,611	事務職員給 7,611
				2 手当	3,122	事務職員手当 3,122
				3 賞与引当金 繰入額	1,109	賞与引当金繰入額 1,109
				6 法定福利費	3,652	市町村職員共済組合負担金 2,337 公務員災害補償基金負担金 20 退職手当組合負担金 1,295
				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
				13 備用品費	204	事務用備用品費 104 その他備用品費 100

農業集落排水事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				14 燃料費	125	車両用燃料費 125
				16 印刷製本費	256	電算帳票印刷費 121 その他印刷製本費 135
				17 通信運搬費	455	郵便料 455
				19 委託料	38,364	システム保守委託料 264 その他委託料 38,100
				20 手数料	579	車検手数料 17 タイヤ交換手数料 7 口座振替手数料 379 振込手数料 176
				21 賃借料	81	事務用機器賃借料 81
				22 修繕費	73	車両修繕 73
				30 負担金	20	地域環境資源センター負担金 20
				37 保険料	18	自動車保険料 18
				38 公課費	7	自動車重量税 7
				41 貸倒引当金繰入額	13	貸倒引当金繰入額 13
6 減価償却費	241,746	241,746	0	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

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 営業外費用	24,535	26,970	△ 2,435			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	19,535	21,970	△ 2,435	50 企業債利息	19,535	財務省 12,468 地方公共団体金融機構 6,999 伊予銀行 16 愛媛銀行 11 宇和島信用金庫 41
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	10	3,677	△ 3,667			
4 過年度損益修正損	10	10	0	62 過年度損益修正損	10	過年度損益修正損 10
5 その他特別損失	0	3,667	△ 3,667	63 その他特別損失	0	その他特別損失 0

資本的収入及び支出  
収 入

農業集落排水事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的収入	88,973	123,148	△ 34,175			
2 出資金	49,130	83,638	△ 34,508			
1 他会計出資金	49,130	83,638	△ 34,508	1 一般会計出資金	49,130	一般会計出資金 49,130
4 負担金及び分担金	39,843	39,510	333			
1 他会計負担金	38,843	38,110	733	1 一般会計負担金	38,843	緊急下水道整備特定事業に要する経費 38,843
2 受益者負担金及び分担金	1,000	1,400	△ 400	2 受益者分担金	1,000	農業集落排水事業分担金 1,000

支 出

農業集落排水事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的支出	124,057	123,206	851			
2 企業債償還金	124,057	123,206	851			
1 企業債償還金	124,057	123,206	851	76 企業債償還金	124,057	財務省 71,586 地方公共団体金融機構 48,905 伊予銀行 1,450 宇和島信用金庫 2,116



# 公共浄化槽等整備推進事業



当初予算事項別明細書

収益的收入及び支出

収 入

公共浄化槽等整備推進事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 下水道事業収益	2,765	1,826	939			
1 営業収益	496	519	△ 23			
1 下水道使用料	496	519	△ 23	1 下水道使用料	496	公共浄化槽使用料 496
2 営業外収益	2,269	1,307	962			
2 他会計負担金	374	282	92	1 一般会計負担金	374	分流式下水道等に要する経費 374
3 他会計補助金	1,618	748	870	1 一般会計補助金	1,618	経営基盤強化 1,618
5 長期前受金戻入	277	277	0	1 長期前受金戻入	277	長期前受金戻入 277

支 出

公共浄化槽等整備推進事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 下水道事業費用	2,372	2,015	357			
1 営業費用	2,206	1,945	261			
4 総係費	25	8	17	16 印刷製本費	2	電算帳票印刷費 その他印刷製本費
				17 通信運搬費	6	郵便料
				20 手数料	17	口座振替手数料 振込手数料
5 浄化槽費	1,593	1,349	244	13 備用品費	10	備用品費
				19 委託料	371	浄化槽維持管理委託料
				20 手数料	661	汲取り・清掃手数料 浄化槽検査手数料
				22 修繕費	551	浄化槽施設修繕
6 減価償却費	588	588	0	44 有形固定資産減価償却費	588	機械及び装置減価償却費
2 営業外費用	166	70	96			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	66	70	△ 4	50 企業債利息	66	財務省 地方公共団体金融機構
2 消費税及び地方消費税	100	0	100	54 消費税及び地方消費税	100	消費税及び地方消費税

資本的收入及び支出  
収 入

公共浄化槽等整備推進事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的收入	112	182	△ 70			
2 出資金	112	182	△ 70			
1 他会計出資金	112	182	△ 70	1 一般会計出資金	112	一般会計出資金 <span style="float: right;">112</span>

支 出

公共浄化槽等整備推進事業

(単位:千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的支出	187	183	4			
2 企業債償還金	187	183	4			
1 企業債償還金	187	183	4	76 企業債償還金	187	財務省 165 地方公共団体金融機構 22

令和6年度

西予市病院事業会計予算書



令和6年度 西予市病院事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6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	44,530	人	
		外 来	83,349	人	
(3)	一 日 平 均 患 者 数	入 院	122	人	
		外 来	343	人	
(4)	主 な 建 設 改 良 事 業	医 療 器 械 等 備 品 購 入 費	48,193	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	3,958,130	千 円
第1項	医 業 収 益	2,952,967	千 円
第2項	医 業 外 収 益	983,950	千 円
第3項	特 別 利 益	21,213	千 円

支 出

第1款	病 院 事 業 費 用	4,639,114	千 円
第1項	医 業 費 用	4,433,891	千 円
第2項	医 業 外 費 用	200,623	千 円
第3項	特 別 損 失	4,600	千 円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額147,719千円は、過年度分損益勘定留保資金147,719千円で補てんするものとする。)

収 入		
第1款	資本的収入	319,923 千円
第1項	出 資 金	1,000 千円
第2項	負担金及び交付金	290,923 千円
第3項	企 業 債	28,000 千円
支 出		
第1款	資本的支出	467,642 千円
第1項	建設改良費	48,193 千円
第2項	企業債償還金	419,449 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 28,000	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6年度、ただし、工事又は財政の都合により、起債額の全部若しくは一部を翌年度以降に繰り越し、借り入れをすることができる。	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	2,737,065 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	14,462 千円
(3) 児童手当補助	11,026 千円
(4) 基礎年金拠出金補助	61,746 千円
(5) 医師確保対策補助	47,421 千円
(6) 保育料助成金補助	1,800 千円
(7) 医療提供体制確保支援事業補助	6,035 千円
(8) 事業所内保育運営補助	540 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、630,000千円と定める。

令和6年2月21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5年度予定 (令和6年3月31日)	令和6年度予定 (令和7年3月31日)
3,392,193 千円	3,124,593 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 5 年度予定	令和 6 年度予定
貸倒引当金	—	—
賞与引当金	125,699	127,824
法定福利費引当金	28,182	27,669
退職給付引当金	8,127	—

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	29,200人	15,330人
外来	44,955人	38,394人
一日平均患者数		
入院	80人	42人
外来	185人	158人

(2) 報告セグメントごとの予算額

当年度 (令和6年4月1日から令和7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	2,639,725	1,318,405	3,958,130
病院事業費用	2,880,742	1,758,372	4,639,114
資本的収入	251,997	67,926	319,923
資本的支出	345,459	122,183	467,642
セグメント資産	4,269,897	2,112,973	6,382,870
セグメント負債	4,467,217	806,211	5,273,428

# 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		3,958,130	
	1	医業収益	2,952,967	
		1 入院収益	1,793,756	
		2 外来収益	1,016,492	
		3 その他医業 収益	142,719	
	2	医業外収益	983,950	
		1 受取利息及 び配当金	150	
		2 他会計補助 金	152,481	
		4 負担金及び 交付金	453,729	
		6 長期前受金 戻入	280,672	
		8 その他医業 外収益	28,417	

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
	3	10 事業所内保育・病児保育運営収益	68,501	
			21,213	
		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	17,703	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	病院事業費用		4,639,114	
	1	医業費用	4,433,891	
		1 給与費	2,687,158	
		2 材料費	580,310	
		3 経費	683,654	
		4 減価償却費	460,987	
		5 資産減耗費	7,800	
		6 研究研修費	13,982	
	2	医業外費用	200,623	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	32,930	
		2 雑支出	65,000	
		3 長期前払消費税額償却	28,192	
		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
		6 事業所内保育・病児保育運営費	68,501	
	3 特別損失		4,600	
		4 過年度損益修正損	4,600	

資本的收入及び支出  
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的收入		3 1 9 , 9 2 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 9 0 , 9 2 3	
		1 一般会計負 担金	2 9 0 , 9 2 3	
	3	企業債	2 8 , 0 0 0	
		1 企業債	2 8 , 0 0 0	

支 出

(单位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		4 6 7 , 6 4 2	
	1	建設改良費	4 8 , 1 9 3	
		2	固定資産購入費	4 8 , 1 9 3
	2	企業債償還金	4 1 9 , 4 4 9	
		1	企業債償還金	4 1 9 , 4 4 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	630,000	
			630,000	
			630,000	

令和6年度 西予市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書  
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 当年度純利益	△ 671,973
(2) 減価償却費	460,987
(3) 固定資産除却損	5,000
(4) 引当金の増減額	34,319
(5) 長期前払消費税の増減額	23,935
(6) 長期前受金戻入額	△ 280,672
(7) 受取利息及び受取配当金	△ 150
(8) 支払利息	32,930
(9) 未収金の増減額	42,550
(10) たな卸資産の増減額	△ 45,516
(11) 未払金の増減額	34,882
(12) その他流動負債の増減額	0
小計	△ 363,708
(13) 利息及び配当金の受取額	150
(14) 利息の支払額	△ 32,930
業務活動によるキャッシュ・フロー 計	△ 396,488

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	△ 43,810
(2) 貸付による支出	0
(3) 負担金等による収入	290,923
投資活動によるキャッシュ・フロー 計	247,113

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	28,000
(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	△ 419,449
(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	△ 390,449
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 539,824
資金期首残高	1,056,886
資金期末残高	517,062

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	358	174,312	1,072,658	0	852,132	2,099,102	637,963	2,737,065
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	358	174,312	1,072,658	0	852,132	2,099,102	637,963	2,737,065
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 11	810	△ 3,552	0	45,459	42,717	40,763	83,480
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	△ 11	810	△ 3,552	0	45,459	42,717	40,763	83,480

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	15,066	24,620	11,730	94,408	22,047	50,414	255,905	201,998
前年度		17,466	22,482	11,706	86,400	24,794	49,472	253,242	140,436	76,568
比較		△ 2,400	2,138	24	8,008	△ 2,747	942	2,663	61,562	△ 3,789

(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	27,720	3,770	1,737	9,540	18,626	21,156	0	2,493
前年度		32,773	17,069	1,584	9,756	19,236	21,528	0	3,405	18,756
比較		△ 5,053	△ 13,299	153	△ 216	△ 610	△ 372	0	△ 912	△ 633

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	222	99,880	823,936	0	685,626	1,609,442	474,054	2,083,496
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	222	99,880	823,936	0	685,626	1,609,442	474,054	2,083,496
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 7	△ 8,146	△ 17,939	0	△ 22,011	△ 48,096	16,389	△ 31,707
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	△ 7	△ 8,146	△ 17,939	0	△ 22,011	△ 48,096	16,389	△ 31,707

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	15,066	17,200	11,730	82,278	22,047	48,615	176,833	140,385
前年度		17,466	16,052	11,706	75,714	24,794	47,835	178,524	140,436	75,959
比 較		△ 2,400	1,148	24	6,564	△ 2,747	780	△ 1,691	△ 51	△ 3,180

(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	25,356	3,270	1,737	9,300	18,626	21,156	0	2,493
前年度		31,071	15,390	1,584	9,696	19,053	21,528	0	3,405	17,424
比 較		△ 5,715	△ 12,120	153	△ 396	△ 427	△ 372	0	△ 912	△ 669

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	136	74,432	248,722	0	166,506	489,660	163,909	653,569
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	136	74,432	248,722	0	166,506	489,660	163,909	653,569
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 4	8,956	14,387	0	67,470	90,813	24,374	115,187
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	△ 4	8,956	14,387	0	67,470	90,813	24,374	115,187

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	7,420	0	12,130	0	1,799	79,072	61,613
前年度		0	6,430	0	10,686	0	1,637	74,718	0	609
比 較		0	990	0	1,444	0	162	4,354	61,613	△ 609

(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	2,364	500	0	240	0	0	0	0
前年度		1,702	1,679	0	60	183	0	0	0	1,332
比 較		662	△ 1,179	0	180	△ 183	0	0	0	36

2. 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額（千円）	増減事由別内訳（千円）		説 明	備 考
給 料	△ 3,552	給与改定に伴う増減分	10,523		給与改定の状況 前年度 給与の改定率 1.25% 給与改定実施時期 令和5年4月1日
		普通昇給に伴う増加分	2,200		平均昇給率 0.27% (昇給期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 203人
		昇給期間短縮に伴う増加分			
		その他増減分	△ 16,275		職員数の異動の状況 (現に在職する職員数) { 本年度 222人 前年度 229人 増減 △7人
職員手当	45,459	制度改定に伴う増減分	69,304	期末勤勉手当支給率の改定 会計年度任用職員への勤勉手当の支給	
		その他の増減分	△ 23,845		

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6年 4月1日現在	平均給料月額 (円)	496,465	277,442	303,187	272,928	308,138	248,714
	平均給与月額 (円)	1,499,385	342,954	385,553	337,880	367,611	330,574
	平均年齢 (歳)	44.3	39.9	46.1	61.0	47.4	45.4
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

## (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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	187,462	169,762	-
短大3卒	-	-	197,318	197,318	-	197,318	197,318	197,318	197,318	223,667	-	182,836	180,623
大学卒	376,031	226,785	207,073	207,073	207,073	192,558	207,073	207,073	207,073	-	-	200,536	-

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	187,462	169,762	-
短大3卒	-	-	197,318	197,318	-	197,318	197,318	197,318	197,318	223,667	-	-	-
大学卒	271,136	226,785	207,073	207,073	207,073	207,073	207,073	207,073	207,073	-	-	200,536	-

(3) 級別職員数

区 分	医 師			医療技術員			看護師			准看護師			事務職員			その他の職員		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和6年4月1日 現在																		
													6	1	4.2			
				5	0	0.0	5	5	4.2	5			5	2	8.3			
	4	4	25.0	4	9	17.6	4	5	4.2	4			4	3	12.5			
	3	5	31.3	3	14	27.5	3	74	62.8	3	1	33.3	3	9	37.5	3	3	30.0
	2	7	43.7	2	15	29.4	2	34	28.8	2	2	66.7	2	5	20.8	2	4	40.0
	1			1	13	25.5	1	0		1			1	4	16.7	1	3	30.0
	計	16	100.0	計	51	100.0	計	118	100.0	計	3	100.0	計	24	100.0	計	10	100.0
	令和5年4月1日 現在																	
													6	1	4.2			
				5	0	0.0	5	5	4.1	5			5	2	8.3			
4		5	31.3	4	6	11.3	4	8	6.5	4			4	3	12.5			
3		5	31.3	3	16	30.2	3	79	64.2	3	2	66.7	3	10	41.7	3	3	30.0
2		6	37.4	2	14	26.4	2	31	25.2	2	1	33.3	2	5	20.8	2	4	40.0
1				1	17	32.1	1	0		1			1	3	12.5	1	3	30.0
計		16	100.0	計	53	100.0	計	123	100.0	計	3	100.0	計	24	100.0	計	10	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
医 師	医 員	医 長 高度の知識経験を必要とする業務を行う医員	部 長	院 長 総 長 統括副院長 副院長			
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 (%)	12.36	83.05	2.73	8.86	0.00	0.52
支給対象職員の比率 (%) (令和6年4月1日現在)	72.97	100.00	41.18	97.52	0.00	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					

(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	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.50	有	
前 年 度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.40	有	
一般会計の制度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.50	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5年度 西予市病院事業予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1 医 業 収 益			4 医 業 外 費 用			
(1) 入 院 収 益	1,744,721		(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	33,819		
(2) 外 来 収 益	1,029,105		(2) 長期前払消費税償却	29,986		
(3) その他医業収益	142,229	2,916,055	(3) 雑 支 出	129,293		
			(4) 事業所内保育・病児保育運営費	67,265	260,363	805,292
2 医 業 費 用			経 常 損 失			574,682
(1) 給 与 費	2,605,378					
(2) 材 料 費	571,440		5 特 別 利 益			
(3) 経 費	639,121		(1) 固定資産売却益	10		
(4) 減 価 償 却 費	461,280		(2) 過年度損益修正益	30,226		
(5) 資 産 減 耗 費	7,900		(3) その他特別利益	23,051	53,287	
(6) 研 究 研 修 費	10,910	4,296,029				
営 業 損 失		1,379,974	6 特 別 損 失			
			(1) 過年度損益修正損	10,135		
3 医 業 外 収 益			(2) その他特別損失	0	10,135	43,152
(1) 受取利息及び配当金	151					
(2) 他 会 計 補 助 金	197,699		当 年 度 純 損 失			531,530
(3) 補 助 金	63,937					
(4) 負担金及び交付金	429,867		前 年 度 繰 越 欠 損 金			902,989
(5) 長期前受金戻入	272,461					
(6) 事業所内保育・病児保育運営収益	67,760		その他未処分利益剰余金変動額			0
(7) その他医業外収益	33,780	1,065,655				
			当 年 度 未 処 理 欠 損 金			1,434,519

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	6,093,328		
		減価償却累計額	<u>△ 2,594,705</u>	3,498,623	
	ハ 構	築物	1,223,234		
		減価償却累計額	<u>△ 986,721</u>	236,513	
	ニ 器	械備品	2,516,260		
		減価償却累計額	<u>△ 1,889,340</u>	626,920	
	ホ 車	両	15,776		
		減価償却累計額	<u>△ 14,912</u>	864	
	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>5,285,122</u>	
	(2) 無形固定資産				
	イ	ソフトウェア		179,410	
	ロ	その他無形固定資産		<u>424</u>	
		無形固定資産合計		179,834	
	(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		238,820	
	ハ	長期貸付金		<u>0</u>	
		投資その他の資産合計		<u>242,720</u>	
	固定資産合計			<u>5,707,676</u>	
2	流動資産				
	(1) 現金・預金			1,056,886	
	(2) 未収金		580,485		
	貸倒引当金		<u>△ 18,302</u>	562,183	

(3) 貯 蔵 品	37,686	
(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>1,659,255</u>
資 産 合 計		<u><u>7,366,931</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	4,025,402	
(2) 他会計借入金	0	
(3) リース債務	0	
(4) 引 当 金		
イ退職給付引当金	27,178	
ロ特別修繕引当金	0	
引当金合計	<u>27,178</u>	
(5) その他固定負債	0	
固定負債合計		<u>4,052,580</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	419,449	
(3) 他会計借入金	0	
(4) リース債務	0	
(5) 未 払 金	221,127	
(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		2,500	
流動負債合計			798,569
5 繰延収益			
長期前受金		3,002,114	
収益化累計額		<u>△ 2,266,747</u>	
繰延収益合計			<u>735,367</u>
負債合計			<u><u>5,586,516</u></u>
	資 本 の 部		
6 資本金			2,627,027
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>1,434,519</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 1,323,819</u>	
剰余金合計			<u>△ 846,612</u>
資本合計			<u>1,780,415</u>
負債資本合計			<u><u>7,366,931</u></u>

令和6年度 西予市病院事業予定貸借対照表  
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1	固定資産				
	(1) 有形固定資産				
	イ 土	地		922,202	
	ロ 建	物	6,093,328		
		減価償却累計額	<u>△ 2,801,858</u>	3,291,470	
	ハ 構	築物	1,223,234		
		減価償却累計額	<u>△ 1,022,116</u>	201,118	
	ニ 器	械備品	2,552,270		
		減価償却累計額	<u>△ 2,037,818</u>	514,452	
	ホ 車	両	18,576		
		減価償却累計額	<u>△ 15,028</u>	3,548	
	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>4,932,790</u>	
	(2) 無形固定資産				
	イ	ソフトウェア		109,565	
	ロ	その他無形固定資産		<u>424</u>	
		無形固定資産合計		109,989	
	(3) 投資その他の資産				
	イ	投資有価証券		3,900	
	ロ	長期前払消費税		214,885	
	ハ	長期貸付金		<u>0</u>	
		投資その他の資産合計		<u>218,785</u>	
	固定資産合計			<u>5,261,564</u>	
2	流動資産				
	(1) 現金・預金			517,062	
	(2) 未収金			537,935	
	貸倒引当金		<u>△ 19,393</u>	518,542	

(3) 貯 蔵 品	83,202	
(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>1,121,306</u>
資 産 合 計		<u><u>6,382,870</u></u>

負 債 の 部

3 固定負債		
(1) 企 業 債		
建設改良費等の財源に 充てるための企業債	3,652,634	
(2) 他会計借入金	0	
(3) リース債務	0	
(4) 引 当 金		
イ退職給付引当金	27,178	
ロ特別修繕引当金	0	
引当金合計	<u>27,178</u>	
(5) その他固定負債	0	
固定負債合計		<u>3,679,812</u>
4 流動負債		
(1) 一時借入金	0	
(2) 企 業 債		
建設改良費等の財源に 充てるための企業債	400,768	
(3) 他会計借入金	0	
(4) リース債務	0	
(5) 未 払 金	256,009	
(6) 未 払 費 用	0	
(7) 引 当 金		
イ賞与引当金	159,643	
ロ法定福利費引当金	29,078	
ハ退職給付引当金	0	
引当金合計	<u>188,721</u>	

(8) その他流動負債		<u>2,500</u>	
流動負債合計			847,998
5 繰延収益			
長期前受金		3,293,037	
収益化累計額		<u>△ 2,547,419</u>	
繰延収益合計			<u>745,618</u>
負債合計			<u><u>5,273,428</u></u>
	資 本 の 部		
6 資本金			2,628,027
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>2,106,492</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 1,995,792</u>	
剰余金合計			<u>△ 1,518,585</u>
資本合計			<u>1,109,442</u>
負債資本合計			<u><u>6,382,870</u></u>

# 当初予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 病院事業収益	3,958,130	3,960,982	2,852			
1 医業収益	2,952,967	3,068,329	115,362			
1 入院収益	1,793,756	1,903,053	109,297	1 入院収益	1,793,756	入院収益 1,793,756
2 外来収益	1,016,492	1,018,611	2,119	1 外来収益	1,016,492	外来収益 1,016,492
3 その他医業収益	142,719	146,665	3,946	1 室料差額収益	24,516	室料差額収益 24,516
				2 公衆衛生活動収益	28,842	公衆衛生活動収益 28,842
				3 医療相談収益	4,299	医療相談収益 4,299
				5 他会計負担金	59,436	一般会計負担金 (救急医療確保) 59,436
				6 その他医業収益	25,626	文書料 6,564 診療活動収入 756 診療所等診療委託収入 3,048 病院群輪番制運営収入 7,074 その他医業収益 8,184

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 医業外収益	983,950	866,092	117,858			
1 受取利息及び配当金	150	151	1	1 預金利息	150	普通預金利息 7 定期預金利息 143
2 他会計補助金	152,481	129,735	22,746	1 一般会計補助金	152,481	研究研修費 9,991 共済追加費用 14,462 基礎年金拠出金 61,746 医師確保対策 47,421 その他一般会計補助金 12,826 医療提供体制確保支援事業 6,035
4 負担金及び交付金	453,729	400,336	53,393	1 一般会計負担金	453,729	企業債償還利息 21,885 高度医療 63,471 感染症医療 10,627 リハビリ医療 72,705 不採算地区病院 278,802 その他一般会計負担金 6,239
6 長期前受金戻入	280,672	240,532	40,140	1 長期前受金戻入	280,672	長期前受金戻入 280,672
8 その他医業外収益	28,417	27,484	933	2 その他医業外収益	28,417	電話使用料 39 売店賃料 990 洗濯機使用料 18 施設使用料 9,656 職員住宅使用料 4,056 その他医業外収益 13,658

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
10 事業所内保育・病児保育運営収益	68,501	67,854	647	1 事業所内保育運営収益	47,133	保育所職員給食費負担金 864 委託費収入 28,165 一般会計負担金 17,543 その他収益 21 一般会計補助金 540
				2 病児保育運営収益	21,368	病児保育保護者負担金 400 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 1,471 委託費収入 19,111
3 特別利益	21,213	26,561	5,348			
1 固定資産売却益	10	10	0	1 固定資産売却益	10	固定資産売却益 10
2 過年度損益修正益	3,500	3,500	0	1 過年度損益修正益	3,500	過年度損益修正益 3,500
3 その他特別利益	17,703	23,051	5,348	1 その他特別利益	17,703	その他特別利益 17,703

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 病院事業費用	4,639,114	4,595,818	43,296			
1 医業費用	4,433,891	4,388,773	45,118			
1 給与費	2,687,158	2,607,353	79,805	1 給料	1,053,378	医師給 127,831 看護師給 461,225 准看護師給 18,199 医療技術員給 170,034 事務職員給 116,587 その他の職員給 159,502
				2 手当	694,198	医師手当 225,372 看護師手当 243,694 准看護師手当 8,659 医療技術員手当 82,873 事務職員手当 49,320 その他の職員手当 84,280
				3 賞与引当金繰入額	156,087	賞与引当金繰入額 156,087
				5 報酬	158,946	報酬 158,946
				6 法定福利費	596,165	市町村職員共済組合負担金 412,253 災害補償基金負担金 1,930 市町総合事務組合負担金 173,055 社保・厚年・労働保険 8,927

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				7 法定福利費 引当金繰入 額	28,384	法定福利費引当金繰入額 28,384
2 材料費	580,310	593,790	13,480	1 薬品費	278,720	注射薬品 233,000 外用薬品 7,600 内服薬品 32,400 麻薬 720 血液 5,000
				2 診療材料費	245,640	検査室関係診療材料 78,000 中央材料室関係診療材料 142,000 人工透析関係診療材料 19,000 その他診療材料 6,640
				3 給食材料費	50,050	給食材料 50,050
				4 医療消耗備 品費	5,900	医療消耗器材等 5,900
3 経費	683,654	697,235	13,581	1 厚生福利費	4,541	職員健康診断等 500 互助会負担金 2,241 保育料助成金 1,800
				2 報償費	471	報償品費 56 謝礼金 415
				3 旅費交通費	13,731	来援医師旅費 9,634

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						普通旅費 1,950 費用弁償 2,147
				4 職員被服費	2,200	医師・医療技術員衣服等 400 看護師衣服等 900 その他職員衣服等 900
				5 消耗品費	39,147	事務用消耗品費 8,606 医療用消耗品費 15,400 新聞及び雑誌等 141 掃除・洗濯用消耗品費 2,100 その他消耗品費 12,900
				6 消耗備品費	6,320	給食食器及び厨房備品費 2,380 清掃・ボイラー諸備品費 400 事務用消耗備品費 1,340 その他一般消耗備品費 2,200
				7 光熱水費	111,270	電気料 99,600 水道料 6,600 下水道料 5,070
				8 燃料費	29,285	重油 12,852 プロパンガス 10,800 ガソリン・灯油等 2,023 その他燃料費 3,610
				9 食糧費	200	諸会議等食糧費 200

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				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	26,206	医療器械等修繕費 13,500 建物付属設備修繕費 9,300 自動車修繕費 1,206 備品等修繕費 1,000 医師住宅等修繕費 1,000 その他修繕費 200
				14 保険料	5,303	病院賠償責任保険料 4,415 ボイラー保険料 67 自動車保険料 383 建物物件保険料 381 その他保険料 57
				15 賃借料	76,548	酸素濃縮装置借上料 24,760 基準寝具等借上料 13,018 医療用器械等借上料 21,515 業務システム等借上料 2,802 事務機器等借上料 56 コピー使用料 1,476 ケーブルテレビ視聴料 183 NHK放送受信料 216 車借上料 120 住宅借上料 480 その他借上料 11,922

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				16 通信運搬費	6,293	電話等通信料 3,312 郵券料 1,014 運送料 20 インターネット利用料 480 その他通信運搬費 1,467
				17 委託料	340,787	医事業務委託料 53,699 臨床・病理検査委託料 23,820 一般廃棄物処理委託料 1,875 医療廃棄物処理委託料 10,500 エレベーター点検委託料 3,103 電気保安管理委託料 1,848 ボイラー点検委託料 416 空調機保守点検委託料 9,702 消防設備保守点検委託料 577 業務システム等保守委託料 54,903 放射線関係機器保守委託料 67,163 その他施設設備保守委託料 7,656 医療器械等保守委託料 22,774 医療ガス保守点検委託料 1,905 放射線被曝線量測定委託料 926 特殊建物定期報告委託料 597 清掃業務委託料 16,367 診療業務委託料 25,000 医療提供体制確保支援業務委託料 5,000 その他委託料 32,956
				18 手数料	2,896	麻薬免許申請手数料 54

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						各種検査手数料 110 その他手数料 2,732
				19 諸会費	3,947	医師会会費 2,800 医療技術員各種会費 100 各協議会会費 947 学会参加費等 100
				20 交際費	2,700	病院交際費 2,700
				21 負担金	7,531	他会計負担金 1,341 その他負担金 6,190
				22 貸倒引当金 繰入額	1,091	貸倒引当金繰入額 1,091
				23 雑費	1,937	広告料 116 他病院診察費用 100 その他雑費 1,721
4 減価償却費	460,987	468,513	7,526	1 建物減価償 却費	207,153	建物減価償却費 207,153
				2 構築物減価 償却費	35,395	構築物減価償却費 35,395
				3 器械備品減 価償却費	148,478	器械備品減価償却費 148,478

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				4 車両減価償却費	116	車両減価償却費 116
				7 無形固定資産減価償却費	69,845	無形固定資産減価償却費 69,845
5 資産減耗費	7,800	7,900	100	1 たな卸資産減耗費	2,800	たな卸資産減耗費 2,800
				2 固定資産除却費	5,000	器械備品除却費 5,000
6 研究研修費	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 1,100 その他研究図書購入費 1,900
				4 旅費	5,590	医師医学会旅費 2,540 看護師研修旅費 1,600 医療技術員研修旅費 850 事務職員研修旅費 500 その他研修旅費 100
				5 研究雑費	4,992	研究雑費 4,992

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 医業外費用	200,623	202,535	1,912			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	32,930	33,695	765	1 企業債利息	32,930	企業債利息 32,930
2 雑支出	65,000	65,000	0	1 雑支出	65,000	控除対象外消費税 65,000
3 長期前払消費税額償却	28,192	29,986	1,794	1 長期前払消費税額償却	28,192	長期前払消費税額償却 28,192
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	68,501	67,854	647	1 事業所内保育運営経費	47,133	給料 14,417 手当 8,229 賞与引当金繰入額 2,631 報酬 7,583 法定福利費 9,478 法定福利費引当金繰入額 516 旅費交通費 193 消耗品費 3,006 光熱水費 828 賃借料 32 通信運搬費 38 委託料 62 手数料 102 負担金 18

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				2 病児保育運営経費	21,368	給料 4,863 手当 3,037 賞与引当金繰入額 925 報酬 7,783 法定福利費 3,242 法定福利費引当金繰入額 178 旅費交通費 84 消耗品費 452 光熱水費 540 保険料 100 賃借料 30 通信運搬費 34 委託料 57 手数料 24 負担金 17 補助金 2
3 特別損失	4,600	4,510	90			
4 過年度損益修正損	4,600	4,510	90	1 過年度損益修正損	4,600	前年度以前調定減額 4,500 不納欠損処分 100

資本的収入及び支出  
収 入

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的収入	319,923	336,863	16,940			
1 出資金	1,000	1,000	0			
1 出資金	1,000	1,000	0	1 出資金	1,000	建設改良費 1,000
2 負担金及び 交付金	290,923	245,863	45,060			
1 一般会計負 担金	290,923	245,863	45,060	1 一般会計負 担金	290,923	一般会計負担金 290,923
3 企業債	28,000	90,000	62,000			
1 企業債	28,000	90,000	62,000	1 企業債	28,000	医療器械整備 28,000

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本の支出	467,642	522,680	55,038			
1 建設改良費	48,193	123,491	75,298			
1 施設整備事業費	0	1,045	1,045	1 工事請負費	0	
2 固定資産購入費	48,193	122,446	74,253	1 医療器械購入費	44,402	医療器械購入費 44,402
				2 備品購入費	3,791	その他備品購入費 3,791
2 企業債償還金	419,449	399,189	20,260			
1 企業債償還金	419,449	399,189	20,260	1 企業債償還金	419,449	平成15年度以降企業債分 419,449

貯蔵品

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 たな卸資産 購入限度額	630,000	700,000	70,000			
1 たな卸資産 購入限度額	630,000	700,000	70,000			
1 たな卸資産 購入限度額	630,000	700,000	70,000	1 薬品費	350,000	薬品費 350,000
				2 診療材料	280,000	診療材料 280,000



西予市民病院



# 当初予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

西予市民病院

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 病院事業収益	2,639,725	2,606,142	33,583			
1 医業収益	1,998,136	2,039,731	41,595			
1 入院収益	1,284,800	1,314,525	29,725	1 入院収益	1,284,800	入院収益 1,284,800
2 外来収益	624,874	632,529	7,655	1 外来収益	624,874	外来収益 624,874
3 その他医業収益	88,462	92,677	4,215	1 室料差額収益	16,716	室料差額収益 16,716
				2 公衆衛生活動収益	18,492	公衆衛生活動収益 18,492
				3 医療相談収益	984	医療相談収益 984
				5 他会計負担金	37,945	一般会計負担金 (救急医療確保) 37,945
				6 その他医業収益	14,325	文書料 3,564 診療活動収入 156 病院群輪番制運営収入 3,501 その他医業収益 7,104
2 医業外収益	625,625	545,624	80,001			

西予市民病院

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 受取利息及び配当金	2	3	1	1 預金利息	2	普通預金利息 2
2 他会計補助金	95,743	87,210	8,533	1 一般会計補助金	95,743	研究研修費 5,491 共済追加費用 9,022 基礎年金拠出金 38,608 医師確保対策 28,253 その他一般会計補助金 8,334 医療提供体制確保支援事業 6,035
4 負担金及び交付金	233,956	203,824	30,132	1 一般会計負担金	233,956	企業償還利息 21,684 高度医療 42,769 感染症医療 10,627 リハビリ医療 46,537 不採算地区病院 112,339
6 長期前受金戻入	211,790	171,482	40,308	1 長期前受金戻入	211,790	長期前受金戻入 211,790
8 その他医業外収益	15,633	15,251	382	2 その他医業外収益	15,633	電話使用料 23 売店賃料 528 施設使用料 5,004 職員住宅使用料 2,940 その他医業外収益 7,138
10 事業所内保育・病児保育運営収益	68,501	67,854	647	1 事業所内保育運営収益	47,133	保育所職員給食費負担金 864 委託費収入 28,165 一般会計負担金 17,543

西予市民病院

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						その他収益 21 一般会計補助金 540
				2 病児保育運営収益	21,368	病児保育保護者負担金 400 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 1,471 委託費収入 19,111
3 特別利益	15,964	20,787	4,823			
1 固定資産売却益	10	10	0	1 固定資産売却益	10	固定資産売却益 10
2 過年度損益修正益	1,500	1,500	0	1 過年度損益修正益	1,500	過年度損益修正益 1,500
3 その他特別利益	14,454	19,277	4,823	1 その他特別利益	14,454	その他特別利益 14,454

支 出

西予市民病院

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 病院事業費用	2,880,742	2,826,696	54,046			
1 医業費用	2,721,703	2,667,584	54,119			
1 給与費	1,541,962	1,482,528	59,434	1 給料	640,122	医師給 96,411 看護師給 275,353 准看護師給 11,629 医療技術員給 100,237 事務職員給 83,884 その他の職員給 72,608
				2 手当	408,683	医師手当 142,810 看護師手当 149,199 准看護師手当 5,733 医療技術員手当 49,214 事務職員手当 33,283 その他の職員手当 28,444
				3 賞与引当金繰入額	85,310	賞与引当金繰入額 85,310
				5 報酬	63,748	報酬 63,748
				6 法定福利費	328,672	市町村職員共済組合負担金 213,366 災害補償基金負担金 1,026 市町総合事務組合負担金 108,647 社保・厚年・労働保険 5,633

西予市民病院

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				7 法定福利費 引当金繰入 額	15,427	法定福利費引当金繰入額 15,427
2 材料費	391,800	385,800	6,000	1 薬品費	158,000	注射薬品 外用薬品 内服薬品 血液 131,000 4,000 18,000 5,000
				2 診療材料費	195,000	検査室関係診療材料 中央材料室関係診療材料 人工透析関係診療材料 その他診療材料 42,000 130,000 19,000 4,000
				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	459,737	469,638	9,901	1 厚生福利費	3,381	職員健康診断等 互助会負担金 保育料助成金 300 1,281 1,800
				2 報償費	271	報償品費 謝礼金 56 215
				3 旅費交通費	4,924	来援医師旅費 普通旅費 2,434 1,410

西予市民病院

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						費用弁償 1,080
				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	17,406	事務用消耗品費 3,806 医療用消耗品費 7,000 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	4,120	給食食器及び厨房備品費 1,780 清掃・ボイラー諸備品費 100 事務用消耗備品費 740 その他一般消耗備品費 1,500
				7 光熱水費	80,400	電気料 72,000 水道料 4,800 下水道料 3,600
				8 燃料費	13,200	プロパンガス 8,400 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

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				11 修繕費	13,500	医療器械等修繕費 7,500 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 500 その他修繕費 100
				14 保険料	3,984	病院賠償責任保険料 3,458 ボイラー保険料 67 自動車保険料 172 建物物件保険料 230 その他保険料 57
				15 賃借料	46,606	酸素濃縮装置借上料 10,960 基準寝具等借上料 9,418 医療用器械等借上料 14,187 業務システム等借上料 756 コピー使用料 876 ケーブルテレビ視聴料 125 NHK放送受信料 126 その他借上料 10,158
				16 通信運搬費	3,339	電話等通信料 1,920 郵券料 684 その他通信運搬費 735
				17 委託料	257,866	医事業務委託料 50,784 臨床・病理検査委託料 17,820 一般廃棄物処理委託料 900

西予市民病院

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						医療廃棄物処理委託料 8,100 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 8,910 消防設備保守点検委託料 418 業務システム等保守委託料 32,092 放射線関係機器保守委託料 42,398 その他施設設備保守委託料 5,437 医療器械等保守委託料 17,065 医療ガス保守点検委託料 629 放射線被曝線量測定委託料 579 特殊建物定期報告委託料 421 清掃業務委託料 16,367 診療業務委託料 25,000 医療提供体制確保支援業務委託料 5,000 その他委託料 22,984
				18 手数料	1,998	麻薬免許申請手数料 37 その他手数料 1,961
				19 諸会費	2,083	医師会会費 1,500 各協議会会費 583
				20 交際費	1,500	病院交際費 1,500
				21 負担金	1,341	他会計負担金 1,341

## 西予市民病院

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				22 貸倒引当金 繰入額	1,000	貸倒引当金繰入額 1,000
				23 雑費	1,118	広告料 86 その他雑費 1,032
4 減価償却費	315,422	316,836	1,414	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	92,407	器械備品減価償却費 92,407
				4 車両減価償 却費	116	車両減価償却費 116
				7 無形固定資 産減価償却 費	37,232	無形固定資産減価償却費 37,232
5 資産減耗費	4,800	4,800	0	1 たな卸資産 減耗費	1,800	たな卸資産減耗費 1,800
				2 固定資産除 却費	3,000	器械備品除却費 3,000

西予市民病院

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
6 研究研修費	7,982	7,982	0	2 謝金	300	謝金 300
				3 図書費	2,200	医師研究図書購入費 800 その他研究図書購入費 1,400
				4 旅費	3,290	医師医学会旅費 2,040 看護師研修旅費 600 医療技術員研修旅費 550 事務職員研修旅費 100
				5 研究雑費	2,192	研究雑費 2,192
2 医業外費用	157,539	157,612	73			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	32,650	33,548	898	1 企業債利息	32,650	企業債利息 32,650
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	18,388	18,210	178	1 長期前払消費税額償却	18,388	長期前払消費税額償却 18,388
4 消費税及び地方消費税	3,000	3,000	0	1 消費税及び地方消費税	3,000	消費税及び地方消費税納付 3,000

西予市民病院

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
6 事業所内保育・病児保育運営費	68,501	67,854	647	1 事業所内保育運営経費	47,133	給料 14,417 手当 8,229 賞与引当金繰入額 2,631 報酬 7,583 法定福利費 9,478 法定福利費引当金繰入額 516 旅費交通費 193 消耗品費 3,006 光熱水費 828 賃借料 32 通信運搬費 38 委託料 62 手数料 102 負担金 18
				2 病児保育運営経費	21,368	給料 4,863 手当 3,037 賞与引当金繰入額 925 報酬 7,783 法定福利費 3,242 法定福利費引当金繰入額 178 旅費交通費 84 消耗品費 452 光熱水費 540 保険料 100 賃借料 30 通信運搬費 34 委託料 57

西予市民病院

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						手数料 負担金 補助金 24 17 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

資本的収入及び支出  
収 入

西予市民病院

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的収入	251,997	224,023	27,974			
1 出資金	1,000	1,000	0			
1 出資金	1,000	1,000	0	1 出資金	1,000	建設改良費 1,000
2 負担金及び 交付金	222,997	183,023	39,974			
1 一般会計負 担金	222,997	183,023	39,974	1 一般会計負 担金	222,997	一般会計負担金 222,997
3 企業債	28,000	40,000	12,000			
1 企業債	28,000	40,000	12,000	1 企業債	28,000	医療器械整備 28,000

支 出

西予市民病院

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的支出	345,459	342,295	3,164			
1 建設改良費	33,430	48,052	14,622			
2 固定資産購入費	33,430	48,052	14,622	1 医療器械購入費	30,350	医療器械購入費 30,350
				2 備品購入費	3,080	その他備品購入費 3,080
2 企業債償還金	312,029	294,243	17,786			
1 企業債償還金	312,029	294,243	17,786	1 企業債償還金	312,029	平成15年度以降企業債分 312,029

貯蔵品

西予市民病院

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 たな卸資産 購入限度額	400,000	400,000	0			
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

収益的収入及び支出

収 入

野村病院

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 病院事業収益	1,318,405	1,354,840	36,435			
1 医業収益	954,831	1,028,598	73,767			
1 入院収益	508,956	588,528	79,572	1 入院収益	508,956	入院収益 508,956
2 外来収益	391,618	386,082	5,536	1 外来収益	391,618	外来収益 391,618
3 その他医業収益	54,257	53,988	269	1 室料差額収益	7,800	室料差額収益 7,800
				2 公衆衛生活動収益	10,350	公衆衛生活動収益 10,350
				3 医療相談収益	3,315	医療相談収益 3,315
				5 他会計負担金	21,491	一般会計負担金 (救急医療確保) 21,491
				6 その他医業収益	11,301	文書料 3,000 診療活動収入 600 診療所等診療委託収入 3,048 病院群輪番制運営収入 3,573 その他医業収益 1,080

野村病院

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 医業外収益	358,325	320,468	37,857			
1 受取利息及び配当金	148	148	0	1 預金利息	148	普通預金利息 5 定期預金利息 143
2 他会計補助金	56,738	42,525	14,213	1 一般会計補助金	56,738	研究研修費 4,500 共済追加費用 5,440 基礎年金拠出金 23,138 医師確保対策 19,168 その他一般会計補助金 4,492
4 負担金及び交付金	219,773	196,512	23,261	1 一般会計負担金	219,773	企業償還利息 201 高度医療 20,702 リハビリ医療 26,168 不採算地区病院 166,463 その他一般会計負担金 6,239
6 長期前受金戻入	68,882	69,050	168	1 長期前受金戻入	68,882	長期前受金戻入 68,882
8 その他医業外収益	12,784	12,233	551	2 その他医業外収益	12,784	電話使用料 16 売店賃料 462 洗濯機使用料 18 施設使用料 4,652 職員住宅使用料 1,116 その他医業外収益 6,520

## 野村病院

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
3 特別利益	5,249	5,774	525			
2 過年度損益 修正益	2,000	2,000	0	1 過年度損益 修正益	2,000	過年度損益修正益 2,000
3 その他特別 利益	3,249	3,774	525	1 その他特別 利益	3,249	その他特別利益 3,249

支 出

野村病院

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 病院事業費用	1,758,372	1,769,122	10,750			
1 医業費用	1,712,188	1,721,189	9,001			
1 給与費	1,145,196	1,124,825	20,371	1 給料	413,256	医師給 31,420 看護師給 185,872 准看護師給 6,570 医療技術員給 69,797 事務職員給 32,703 その他の職員給 86,894
				2 手当	285,515	医師手当 82,562 看護師手当 94,495 准看護師手当 2,926 医療技術員手当 33,659 事務職員手当 16,037 その他の職員手当 55,836
				3 賞与引当金繰入額	70,777	賞与引当金繰入額 70,777
				5 報酬	95,198	報酬 95,198
				6 法定福利費	267,493	市町村職員共済組合負担金 198,887 災害補償基金負担金 904 市町総合事務組合負担金 64,408 社保・厚年・労働保険 3,294

## 野村病院

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				7 法定福利費 引当金繰入 額	12,957	法定福利費引当金繰入額 12,957
2 材料費	188,510	207,990	19,480	1 薬品費	120,720	注射薬品 外用薬品 内服薬品 麻薬 102,000 3,600 14,400 720
				2 診療材料費	50,640	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 12,000 2,640
				3 給食材料費	16,250	給食材料 16,250
				4 医療消耗備 品費	900	医療消耗器材等 900
3 経費	223,917	227,597	3,680	1 厚生福利費	1,160	職員健康診断等 互助会負担金 200 960
				2 報償費	200	謝礼金 200
				3 旅費交通費	8,807	来援医師旅費 普通旅費 費用弁償 7,200 540 1,067
				4 職員被服費	1,500	医師・医療技術員衣服等 300

野村病院

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						看護師衣服等 600 その他職員衣服等 600
				5 消耗品費	21,741	事務用消耗品費 4,800 医療用消耗品費 8,400 新聞及び雑誌等 41 掃除・洗濯用消耗品費 1,800 その他消耗品費 6,700
				6 消耗備品費	2,200	給食食器及び厨房備品費 600 清掃・ボイラー諸備品費 300 事務用消耗備品費 600 その他一般消耗備品費 700
				7 光熱水費	30,870	電気料 27,600 水道料 1,800 下水道料 1,470
				8 燃料費	16,085	重油 12,852 プロパンガス 2,400 ガソリン・灯油等 823 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

## 野村病院

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				11 修繕費	12,706	医療器械等修繕費 6,000 建物付属設備修繕費 4,300 自動車修繕費 806 備品等修繕費 1,000 医師住宅等修繕費 500 その他修繕費 100
				14 保険料	1,319	病院賠償責任保険料 957 自動車保険料 211 建物物件保険料 151
				15 賃借料	29,942	酸素濃縮装置借上料 13,800 基準寝具等借上料 3,600 医療用器械等借上料 7,328 業務システム等借上料 2,046 事務機器等借上料 56 コピー使用料 600 ケーブルテレビ視聴料 58 NHK放送受信料 90 車借上料 120 住宅借上料 480 その他借上料 1,764
				16 通信運搬費	2,954	電話等通信料 1,392 郵券料 330 運送料 20 インターネット利用料 480 その他通信運搬費 732

野村病院

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				17 委託料	82,921	医事業務委託料 2,915 臨床・病理検査委託料 6,000 一般廃棄物処理委託料 975 医療廃棄物処理委託料 2,400 エレベーター点検委託料 1,347 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 22,811 放射線関係機器保守委託料 24,765 その他施設設備保守委託料 2,219 医療器械等保守委託料 5,709 医療ガス保守点検委託料 1,276 放射線被曝線量測定委託料 347 特殊建物定期報告委託料 176 その他委託料 9,972
				18 手数料	898	麻薬免許申請手数料 17 各種検査手数料 110 その他手数料 771
				19 諸会費	1,864	医師会会費 1,300 医療技術員各種会費 100 各協議会会費 364 学会参加費等 100
				20 交際費	1,200	病院交際費 1,200

## 野村病院

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				21 負担金	6,190	その他負担金 6,190
				22 貸倒引当金 繰入額	91	貸倒引当金繰入額 91
				23 雑費	819	広告料 30 他病院診察費用 100 その他雑費 689
4 減価償却費	145,565	151,677	6,112	1 建物減価償 却費	39,330	建物減価償却費 39,330
				2 構築物減価 償却費	17,551	構築物減価償却費 17,551
				3 器械備品減 価償却費	56,071	器械備品減価償却費 56,071
				4 車両減価償 却費	0	
				7 無形固定資 産減価償却 費	32,613	無形固定資産減価償却費 32,613
5 資産減耗費	3,000	3,100	100	1 たな卸資産 減耗費	1,000	たな卸資産減耗費 1,000

野村病院

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				2 固定資産除却費	2,000	器械備品除却費 2,000
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 300 その他研究図書購入費 500
				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	43,084	44,923	1,839			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	280	147	133	1 企業債利息	280	企業債利息 280
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	9,804	11,776	1,972	1 長期前払消費税額償却	9,804	長期前払消費税額償却 9,804

## 野村病院

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
4 消費税及び 地方消費税	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	3,100	3,010	90			
4 過年度損益 修正損	3,100	3,010	90	1 過年度損益 修正損	3,100	前年度以前調定減額 不納欠損処分 3,000 100

資本的收入及び支出  
収 入

野村病院

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的收入	67,926	112,840	44,914			
2 負担金及び 交付金	67,926	62,840	5,086			
1 一般会計負 担金	67,926	62,840	5,086	1 一般会計負 担金	67,926	一般会計負担金 67,926
3 企業債	0	50,000	50,000			
1 企業債	0	50,000	50,000	1 企業債	0	

## 支 出

野村病院

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的支出	122,183	180,385	58,202			
1 建設改良費	14,763	75,439	60,676			
1 施設整備事業費	0	1,045	1,045	1 工事請負費	0	
2 固定資産購入費	14,763	74,394	59,631	1 医療器械購入費	14,052	医療器械購入費 14,052
				2 備品購入費	711	その他備品購入費 711
2 企業債償還金	107,420	104,946	2,474			
1 企業債償還金	107,420	104,946	2,474	1 企業債償還金	107,420	平成15年度以降企業債分 107,420

貯蔵品

野村病院

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 たな卸資産 購入限度額	230,000	300,000	70,000			
1 たな卸資産 購入限度額	230,000	300,000	70,000			
1 たな卸資産 購入限度額	230,000	300,000	70,000	1 薬品費	150,000	薬品費 150,000
				2 診療材料	80,000	診療材料 80,000

令和 6 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51号

令和6年度 西予市野村介護老人保健施設事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度西予市野村介護老人保健施設事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 入所定員	100 人	(うち短期入所は空床利用)
(2) 通所者定員	35 人	(1日当たり)
(3) 療養者数	40,285 人	
入所者	32,485 人	(1日平均利用者数 入所：84人 短期入所：5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	11,488 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	633,766 千円
第1項 施設運営事業収益	544,681 千円
第2項 施設運営事業外収益	52,440 千円
第3項 特別利益	36,645 千円

支出

第1款 施設事業費用	667,360 千円
第1項 施設運営事業費用	662,477 千円
第2項 施設運営事業外費用	4,883 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6,117千円は、過年度分損益勘定留保資金6,117千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入 88,206 千円

第2項 補 助 金 88,206 千円

支 出

第1款 資本的支出 94,323 千円

第1項 建設改良費 11,488 千円

第2項 企業債償還金 82,835 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 492,243 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 5,238 千円

(2) 基礎年金拠出金補助 12,042 千円

(3) 企業債利息償還補助 4,863 千円

(4) 企業債元金償還補助 82,835 千円

(5) 建設改良補助 5,371 千円

(6) その他補助 4,658 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6年2月21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5年度予定 (令和6年3月31日)	令和6年度予定 (令和7年3月31日)
545,804千円	462,969千円

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5年度予定	令和6年度予定
貸倒引当金	—	—
賞与引当金	23,194千円	23,611千円
法定福利費引当金	4,186千円	4,597千円
退職給付引当金	1,302千円	—

# 予 算 に 関 す る 説 明 書

- 1 実施計画書
- 2 予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 給与費明細書
- 4 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 3 3 , 7 6 6	
	1	施設運営事 業収益	5 4 4 , 6 8 1	
		1	施設介護給 付費収益	4 2 1 , 8 4 3
		2	居宅介護給 付費収益	1 1 8 , 0 9 8
		3	その他施設 運営事業収 益	4 , 7 4 0
	2	施設運営事 業外収益	5 2 , 4 4 0	
		1	受取利息及 び配当金	1
		2	他会計補助 金	2 6 , 8 0 1
		5	その他施設 運営事業外 収益	2 , 5 1 3
		6	長期前受金 戻入	2 3 , 1 2 5

( 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 6 , 6 4 5 3 6 , 6 4 5	

支 出

(単位：千円)

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

資本的收入及び支出  
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入	2 補助金	1 他会計補助金	88,206 88,206 88,206	

支 出

(单位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		94,323	
	1	建設改良費	11,488	
		2	11,488	
		固定資産購入費		
	2	企業債償還金	82,835	
		1	82,835	
		企業債償還金		

貯蔵品

(単位：千円)

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

令和6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6年4月1日から令和7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	△ 36,456
(2) 減価償却費	47,146
(3) 固定資産除却損	0
(4) 引当金の増減額	8,810
(5) 長期前受金戻入額	△ 23,125
(6) 受取利息及び受取配当金	△ 1
(7) 支払利息	4,873
(8) 未収金の増減額	△ 44,719
(9) たな卸資産の増減額	0
(10) 未払金の増減額	9,549
(11) その他流動負債の増減額	0
小計	<u>△ 33,923</u>
(12) 利息及び配当金の受取額	1
(13) 利息の支払額	△ 4,873
業務活動によるキャッシュ・フロー 計	<u>△ 38,795</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	△ 10,444
(2) 補助金等による収入	88,206
(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>77,762</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	△ 82,835
(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>△ 82,835</u>

資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 43,868
資金期首残高	<u>100,870</u>
資金期末残高	<u><u>57,002</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	82	26,980	207,000	0	145,830	379,810	112,433	492,243
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	82	26,980	207,000	0	145,830	379,810	112,433	492,243
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	85	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	85	22,211	207,825	0	135,229	365,265	110,238	475,503
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 3	4,769	△ 825	0	10,601	14,545	2,195	16,740
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	△ 3	4,769	△ 825	0	10,601	14,545	2,195	16,740

## (1) 総括

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	時 間 外 勤務手当	管理職手当	宿日直手当	期末手当	勤勉手当
	本年度	7,800	4,580	1,950	4,700	3,000	0	49,654	40,064
前年度	7,090	4,649	2,123	8,310	3,700	0	59,298	18,877	
比 較	710	△ 69	△ 173	△ 3,610	△ 700	0	△ 9,644	21,187	

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	夜間勤務手当	主任手当	危険手当	研究手当	地域手当	処遇改善手当	退職給付費
	本年度	16,500	900	1,600	5,400	1,150	8,532	0
前年度	16,470	816	2,955	5,288	1,117	4,536	0	
比 較	30	84	△ 1,355	112	33	3,996	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	48	0	170,000	0	115,790	285,790	90,433	376,223
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	48	0	170,000	0	115,790	285,790	90,433	376,223
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 3	0	1,695	0	5,878	7,573	3,383	10,956
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	△ 3	0	1,695	0	5,878	7,573	3,383	10,956

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	時 間 外 勤務手当	管理職手当	宿日直手当	期末手当	勤勉手当
	本年度	7,800	4,100	1,950	3,500	3,000	0	36,454	29,164
前年度	7,090	4,169	2,123	4,600	3,700	0	44,232	18,877	
比 較	710	△ 69	△ 173	△ 1,100	△ 700	0	△ 7,778	10,287	

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	夜間勤務手当	主任手当	危険手当	研究手当	地域手当	処遇改善手当	退職給付費
	本年度	15,000	900	1,000	5,400	1,150	6,372	0
前年度	15,600	816	2,300	5,288	1,117	3,240	0	
比 較	△ 600	84	△ 1,300	112	33	3,132	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	34	26,980	37,000	0	30,040	94,020	22,000	116,020
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	34	26,980	37,000	0	30,040	94,020	22,000	116,020
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0	1	4,769	△ 2,520	0	4,723	6,972	△ 1,188	5,784
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	1	4,769	△ 2,520	0	4,723	6,972	△ 1,188	5,784

## イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	時 間 外 勤務手当	管理職手当	宿日直手当	期末手当	勤勉手当
	本年度	0	480	0	1,200	0	0	13,200	10,900
前年度	0	480	0	3,710	0	0	15,066	0	
比 較	0	0	0	△ 2,510	0	0	△ 1,866	10,900	

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	夜間勤務手当	主任手当	危険手当	研究手当	地域手当	処遇改善手当	退職給付費
	本年度	1,500	0	600	0	0	2,160	0
前年度	870	0	655	0	0	1,296	0	
比 較	630	0	△ 55	0	0	864	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	△ 825	給与改定に伴う増減分	2,104		給与改定の状況 前年度 給与の改定率 1.25 % 給与改定実施時期 令和5年4月1日
		普通昇給に伴う増加分	408		平均昇給率 0.24 % (昇給期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 45 人
		その他増減分	△ 3,337		職員数の異動の状況 (現に在職する職員数) { 本年度 45 人 前年度 51 人 増減 △6 人
職員手当	10,601	制度改正に伴う増減分	1,614	期末勤勉手当支給率の改定	
		その他の増減分	8,987		

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6年 4月1日現在	平均給料月額 (円)	498,726	303,290	332,094	380,707	246,796
	平均給与月額 (円)	1,158,758	341,326	394,811	446,307	304,969
	平均年齢 (歳)	45.0	43.6	48.8	53.0	43.3
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

(2) 初 任 給

(単位：円)

区 分	医 師	医 療 技 術 員			看 護 師	准看護師	事務職員	介護職員 労務職員
		栄養士	理学療法士	作業療法士				
中学卒	-	-	-	-	-	-	-	152,061
高校卒	-	-	-	-	-	187,462	169,762	164,934
短大卒	-	197,318	-	-	223,667	-	182,836	-
大学卒	271,136	207,073	207,073	207,073	-	-	200,536	-

(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	-	-	-	152,061
高校卒	169,762	-	-	164,934
短大卒	182,836	187,060	216,124	-
大学卒	200,536	207,073	232,115	-

(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6年4月1日 現在															
										6					
				5			5			5	1	50.0			
	4			4	1	14.3	4	1	12.5	4	1	50.0	4	1	3.7
	3	1	100.0	3	4	57.1	3	7	87.5	3			3	6	22.2
	2			2	2	28.6	2			2			2	12	44.5
	1			1			1			1			1	8	29.6
	計	1	100.0	計	7	100.0	計	8	100.0	計	2	100.0	計	27	100.0
令和5年4月1日 現在															
				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

(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 (%)	12.75	88.59	12.37	12.68
支給対象職員の比率 (%) (令和6年4月1日現在)	76.09	100.00	77.78	96.30
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	(1.175)	(1.175)	(2.350)	有	
	2.250	2.250	4.500		
前 年 度	(1.150)	(1.150)	(2.300)	有	
	2.200	2.200	4.400		
一般会計の制度	(1.175)	(1.175)	(2.350)	有	
	2.250	2.250	4.500		

( ) 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5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5年4月1日から令和6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	422,648		(1) 支払利息	6,114		
(2) 居宅介護給付費収益	112,626		(2) 雑支出	11,136	17,250	31,799
(3) その他の施設運営事業収益	4,009	539,283				
2 施設運営事業費用			経常損失			66,375
(1) 給与費	480,296		5 特別利益			
(2) 材料費	47,804		(1) 固定資産売却益	0		
(3) 経費	58,913		(2) 過年度損益修正益	32,825	32,825	
(4) 減価償却費	49,856		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	588		(2) 過年度損益修正損	0		
		637,457	(3) その他特別損失	0	0	32,825
営業損失		98,174	当年度純損失			33,550
3 施設運営事業外収益			前年度繰越欠損金			5,735
(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	24,603		当年度未処理欠損金			39,285
(3) 補助金	181					
(4) 長期前受金戻入	21,064					
(5) その他の施設運営事業外収益	3,200	49,049				

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>△ 548,429</u>	787,855	
	ハ 構築物	315,664		
	減価償却累計額	<u>△ 273,574</u>	42,090	
	ニ 器械備品	85,600		
	減価償却累計額	<u>△ 72,432</u>	13,168	
	ホ 車両	18,254		
	減価償却累計額	<u>△ 15,468</u>	2,786	
	ヘ 建設仮勘定		0	
	有形固定資産合計			915,350
	(2) 無形固定資産			
	イ ソフトウェア		1,188	
	ロ リース資産		0	
	無形固定資産合計			<u>1,188</u>
	固定資産合計			916,538
2	流動資産			
	(1) 現金預金		100,870	
	(2) 未収金	95,850		
	貸倒引当金	<u>△ 1,403</u>	94,447	
	(3) 貯蔵品		0	
	(4) その他の流動資産		500	
	流動資産合計			<u>195,817</u>
	資産合計			<u><u>1,112,355</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		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	<u>0</u>	5,604	
	(5) その他固定負債		<u>0</u>	
	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		16,024	
	(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	<u>4,597</u>		
	引当金合計		28,208	
	(8) その他の流動負債		<u>850</u>	
	流動負債合計			<u>127,917</u>
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 補助金	716,798		
	収益化累計額	<u>△ 337,180</u>	379,618	
	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>379,692</u>
負 債 合 計			976,182
		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>39,285</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 39,285</u>	
剰余金合計			<u>△ 39,285</u>
資 本 合 計			<u>136,173</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>1,112,355</u></u>

令和6年度 西予市野村介護老人保健施設事業予定貸借対照表  
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部		
1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		69,451	
	ロ 建物	1,336,284		
	減価償却累計額	<u>△ 589,105</u>	747,179	
	ハ 構築物	315,664		
	減価償却累計額	<u>△ 275,849</u>	39,815	
	ニ 器械備品	96,044		
	減価償却累計額	<u>△ 75,308</u>	20,736	
	ホ 車両	18,254		
	減価償却累計額	<u>△ 16,366</u>	1,888	
	ヘ 建設仮勘定		0	
	有形固定資産合計			879,069
	(2) 無形固定資産			
	イ ソフトウェア		767	
	ロ リース資産		0	
	無形固定資産合計			<u>767</u>
	固定資産合計			879,836
2	流動資産			
	(1) 現金預金		57,002	
	(2) 未収金	140,569		
	貸倒引当金	<u>△ 1,403</u>	139,166	
	(3) 貯蔵品		0	
	(4) その他の流動資産		500	
	流動資産合計			<u>196,668</u>
	資産合計			<u><u>1,076,504</u></u>

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債			
	建設改良費等の財源に 充てるための企業債		378,868	
	(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			384,472
4	流動負債			
	(1) 一時借入金		0	
	(2) 企業債			
	建設改良費等の財源に 充てるための企業債		84,101	
	(3) 他会計借入金		0	
	(4) リース債務		0	
	(5) 未払金		25,573	
	(6) 前受金		0	
	(7) 引当金			
	イ 賞与引当金	28,618		
	ロ 法定福利費引当金	<u>8,400</u>		
	引当金合計		37,018	
	(8) その他の流動負債		<u>850</u>	
	流動負債合計			<u>147,542</u>
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 補助金	805,004		
	収益化累計額	<u>△ 360,305</u>	444,699	
	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>444,773</u>
負 債 合 計			976,787
		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>75,741</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 75,741</u>	
剰余金合計			<u>△ 75,741</u>
資 本 合 計			<u>99,717</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>1,076,504</u></u>

# 当初予算事項別明細書

収益的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 施設事業収益	633,766	622,453	11,313			
1 施設運営事業収益	544,681	539,414	5,267			
1 施設介護給付費収益	421,843	422,648	805	1 介護給付費収益	364,792	施設介護給付費収益 364,792
				2 利用者負担金収益	57,051	施設利用者負担金収益 57,051
2 居宅介護給付費収益	118,098	112,626	5,472	1 介護給付費収益	100,506	短期入所給付費収益 29,565 通所り八給付費収益 70,941
				2 利用者負担金収益	17,592	短期入所利用者負担金 4,729 通所り八利用者負担金 12,863
3 その他施設運営事業収益	4,740	4,140	600	1 その他施設運営事業収益	4,740	その他運営事業収益 4,740
2 施設運営事業外収益	52,440	50,214	2,226			
1 受取利息及び配当金	1	1	0	1 預金利息	1	預金利息 1

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 他会計補助金	26,801	25,822	979	1 一般会計補助金	26,801	基礎年金拠出金 12,042 児童手当補助 5,238 企業債利息償還補助 4,863 その他補助 4,658
5 その他施設 運営事業外 収益	2,513	3,327	814	1 その他施設 運営事業外 収益	780	施設使用料 780
				2 その他雑収 益	1,733	その他雑収益 1,733
6 長期前受金 戻入	23,125	21,064	2,061	1 長期前受金 戻入	23,125	長期前受金戻入 23,125
3 特別利益	36,645	32,825	3,820			
2 過年度損益 修正益	36,645	32,825	3,820	1 過年度損益 修正益	36,645	過年度損益修正益 36,645

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 施設事業費用	667,360	649,359	18,001			
1 施設運営事業費用	662,477	643,235	19,242			
1 給与費	497,733	480,718	17,015	1 給料	207,000	給料 207,000
				2 手当	122,702	扶養手当 7,800 住居手当 1,950 管理職手当 3,000 通勤手当 4,580 期末手当 33,800 勤勉手当 27,300 主任手当 900 夜間看護介護手当 16,500 時間外勤務手当 4,700 児童手当 5,490 危険手当 1,600 その他手当 15,082
				3 賞与引当金繰入額	28,618	賞与引当金繰入額 28,618
				5 報酬	26,980	非常勤職員報酬 26,980
				6 法定福利費	104,033	市町村職員共済組合負担金 62,400 退職手当市町負担金 33,500

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						公務災害補償基金負担金 350 社会保険料 4,000 共済組合追加費用負担金 2,900 その他法定福利費 883
				7 法定福利費 引当金繰入 額	8,400	法定福利費引当金繰入額 8,400
2 材料費	53,543	52,060	1,483	1 医薬品費	7,254	医薬品費 7,254
				2 施設療養材 料費	15,279	紙オムツ 7,254 教養娯楽費 775 その他療養材料費 7,250
				3 給食材料費	30,960	給食材料費 30,000 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	62,407	58,960	3,447	1 厚生福利費	710	厚生福利費 710
				2 旅費	870	旅費 50 費用弁償 820
				3 職員被服費	130	職員被服費 130

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				4 消耗品費	1,322	事務用消耗品費 1,322
				5 消耗備品費	3,130	介護用消耗備品費 1,359 厨房用消耗備品費 602 その他消耗備品費 1,169
				6 光熱水費	16,896	電気料 13,200 水道・下水道料 3,696
				7 燃料費	5,287	ガソリン・軽油 1,327 プロパンガス 3,960
				9 車検・車両費	800	その他車両費 800
				10 印刷製本費	60	印刷製本費 60
				11 保険料	559	建物共済保険料 59 自動車共済保険料 200 老健施設補償制度保険料 300
				12 賃借料	9,445	寝具リース料 3,980 マットリース料 399 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

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						テレビ視聴料(NHK・ケーブルテレビ) 96 その他賃借料 211
				13 通信運搬費	740	電話使用料 500 郵便料 240
				14 負担金	4,825	施設共用負担金 3,500 他会計負担金 1,300 その他負担金 25
				15 委託料	11,609	エレベーター保守委託料 530 電気設備保安点検委託料 332 消防設備等保安管理委託料 154 貯水槽清掃委託料 169 浴槽配管洗浄委託料 324 一般廃棄物処理委託料 1,341 特殊建物定期調査委託料 230 防虫駆除委託料 88 企業会計システム保守委託料 667 介護報酬システム保守委託料 318 健康診断業務等委託料 440 洗濯業務委託料 3,105 その他委託業務委託料 3,911
				16 諸会費	662	老人保健施設協議会 160 その他諸会費 502
				17 報償費	630	理髪師謝礼 600

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						その他報償費 30
				18 修繕費	3,558	施設維持修繕費 3,558
				21 手数料	503	施設利用料振替手数料 86 その他手数料 417
				22 交際費	70	施設交際費 70
				24 雑費	601	病院受診費用 550 雑費 51
5 減価償却費	47,146	49,856	2,710	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	2,276	構築物減価償却費 2,276
				3 器械備品減価償却費	2,876	器械備品減価償却費 2,876
				4 車両減価償却費	898	車両減価償却費 898
				7 無形固定資産減価償却費	420	無形固定資産減価償却費 420

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
7 研修費	1,648	1,641	7	2 謝金	50	謝金 50
				3 図書費	30	図書費 30
				4 研修旅費	759	研修旅費 759
				5 研修雑費	809	研修雑費 809
2 施設運営事業外費用	4,883	6,124	1,241			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	4,873	6,114	1,241	1 企業債利息	4,863	企業債利息 4,863
				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

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的収入	88,206	82,076	6,130			
2 補助金	88,206	82,076	6,130			
1 他会計補助金	88,206	82,076	6,130	1 他会計補助金	88,206	企業債元金償還補助 備品補助 82,835 5,371

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本の支出	94,323	82,847	11,476			
1 建設改良費	11,488	1,247	10,241			
2 固定資産購入費	11,488	1,247	10,241	3 一般備品購入費	11,488	一般備品購入費 11,488
2 企業債償還金	82,835	81,600	1,235			
1 企業債償還金	82,835	81,600	1,235	1 企業債償還金	82,835	企業債償還金 82,835

貯蔵品

(単位：千円)

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