

令和3年度

西予市公営企業会計予算書

愛媛県西予市

目 次

1	西予市水道事業会計	1
2	西予市簡易水道事業会計	43
3	西予市公共下水道事業会計	81
4	西予市病院事業会計	119
5	西予市野村介護老人保健施設事業会計	203

令和 3 年度

西予市水道事業会計予算書

令和3年度 西予市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和3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	15,240 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	4,343,500 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	11,900 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
下川災害復旧事業	62,539 千円
津布理浄水場整備事業	30,000 千円
石久保橋及び野村大橋改築に伴う配水管 布設替工事設計委託	29,997 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	746,048 千円
第1項 営 業 収 益	635,246 千円
第2項 営 業 外 収 益	110,762 千円
第3項 特 別 利 益	40 千円

支 出

第1款 水道事業費用	722,978 千円
第1項 営 業 費 用	687,155 千円
第2項 営 業 外 費 用	35,070 千円
第3項 特 別 損 失	753 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253,685千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額15,075千円、過年度分損益勘定留保資金3,334千円、当年度分損益勘定留保資金215,276千円及び建設改良積立金20,000千円で補てんするものとする。)

収入

第1款 資本的収入	119,922 千円
第1項 負担金	1,600 千円
第2項 企業債	20,000 千円
第3項 補助金	98,322 千円

支出

第1款 資本的支出	373,607 千円
第1項 建設改良費	265,700 千円
第2項 企業債償還金	107,907 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	20,000 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3年度、ただし、工事又は財政の都合により、起債額の全部若しくは一部を翌年度に繰り越し、借り入れをすることができる。	2.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金については、その融通条件により、銀行その他の場合は、その債権者と協定するものによる。 ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、200,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

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

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

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

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

(1) 職員給与費 106,139 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 1,020 千円

(2) 基礎年金拠出金補助 1,314 千円

(3) 感染症対策補助 7,289 千円

(4) 企業債利息償還補助 2,470 千円

(5) 企業債元金償還補助 15,674 千円

(6) 建設改良費補助 73,997 千円

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、15,600千円と定める。

令和3年2月24日 提出

西予市長 管家一夫

予算に関する注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、先入先出による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

イ 無形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

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

令和2年度予定 (令和3年3月31日)	令和3年度予定 (令和4年3月31日)
119,468千円	103,796千円

3 リース契約により使用する固定資産に関する注記

賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に関する事項

未経過リース料相当額	令和2年度予定 (令和3年3月31日)	令和3年度予定 (令和4年3月31日)
1年内	3,088千円	3,088千円
1年超	30,884千円	27,796千円
計	33,972千円	30,884千円

4 その他の注記

引当金の目的使用による取り崩し

項 目	令和2年度予定 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)	令和3年度予定 (自 令和3年4月1日 至 令和4年3月31日)
貸倒引当金	200千円	200千円
賞与引当金	6,583千円	6,716千円
法定福利費引当金	1,247千円	1,353千円
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 4 6 , 0 4 8	
	1	営業収益	6 3 5 , 2 4 6	
		1 給水収益	6 2 7 , 0 0 0	
		3 その他の営 業収益	8 , 2 4 6	
	2	営業外収益	1 1 0 , 7 6 2	
		1 受取利息及 び配当金	8 0	
		2 水道加入金	3 , 9 6 0	
		3 補助金	1 2 , 0 9 3	
		6 長期前受金 戻入	8 8 , 0 4 0	
		8 雑収益	6 , 5 8 9	
	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		7 2 2 , 9 7 8	
		1 営業費用	6 8 7 , 1 5 5	
		1 原水及び浄水費	1 4 9 , 0 4 6	
		2 配水及び給水費	1 0 4 , 7 5 5	
		4 総係費	1 4 8 , 9 9 4	
		5 減価償却費	2 8 0 , 2 4 6	
		6 資産減耗費	3 , 9 5 4	
		7 その他営業費用	1 6 0	
	2 営業外費用		3 5 , 0 7 0	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	2 5 , 0 7 0	
		4 消費税及び地方消費税	1 0 , 0 0 0	
	3 特別損失		7 5 3	

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
		4 過年度損益 修正損	7 5 3	

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

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

支 出

(单位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		373,607	
	1	建設改良費	265,700	
		1	265,700	
	2	企業債償還金	107,907	
		1	107,907	
		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	15,600	

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

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 当年度純利益	△ 7,240
(2) 減価償却費	280,246
(3) 固定資産除却損	2,000
(4) 引当金の増減額	239
(5) 長期前受金戻入額	△ 88,040
(6) 受取利息及び受取配当金	△ 80
(7) 支払利息	25,070
(8) 未収金の増減額	4,535
(9) たな卸資産の増減額	△ 3,965
(10) 未払金の増減額	0
(11) その他流動負債の増減額	0
小計	<u>212,765</u>
(12) 利息及び配当金の受取額	80
(13) 利息の支払額	△ 25,070
業務活動によるキャッシュ・フロー 計	<u>187,775</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	△ 241,542
(2) 補助金等による収入	89,384
(3) 負担金による収入	1,455
投資活動によるキャッシュ・フロー 計	<u>△ 150,703</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	20,000
(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	△ 107,907
(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>△ 87,907</u>
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 50,835
資金期首残高	<u>590,235</u>
資金期末残高	<u><u>539,400</u></u>

給 与 費 明 細 書

1 一般職

(1) 総括

区 分		職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
		特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	17.8	0	53,678	0	28,372	82,050	24,089	106,139
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	17.8	0	53,678	0	28,372	82,050	24,089	106,139
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	18.8	0	56,471	0	30,758	87,229	27,204	114,433
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	18.8	0	56,471	0	30,758	87,229	27,204	114,433
比 較	損益勘定支弁職員	0	△1	0	△2,793	0	△2,386	△5,179	△3,115	△8,294
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	△1	0	△2,793	0	△2,386	△5,179	△3,115	△8,294

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	2,130	1,146	1,161	2,812	13,342	7,304	0	0	477	0
	前 年 度	3,134	822	1,077	3,100	14,308	7,840	0	0	477	0
	比 較	△1,004	324	84	△288	△966	△536	0	0	0	0

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	11.8	0	43,104	0	24,357	67,461	21,748	89,209
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	11.8	0	43,104	0	24,357	67,461	21,748	89,209
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	12.8	0	46,474	0	27,309	73,783	25,138	98,921
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	12.8	0	46,474	0	27,309	73,783	25,138	98,921
比 較	損益勘定支弁職員	0	△1	0	△3,370	0	△2,952	△6,322	△3,390	△9,712
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	△1	0	△3,370	0	△2,952	△6,322	△3,390	△9,712

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	2,130	1,146	548	2,494	10,258	7,304	0	0	477	0
	前 年 度	3,134	822	607	3,014	11,415	7,840	0	0	477	0
	比 較	△1,004	324	△59	△520	△1,157	△536	0	0	0	0

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	6.0	0	10,574	0	4,015	14,589	2,341	16,930
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	6.0	0	10,574	0	4,015	14,589	2,341	16,930
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	6.0	0	9,997	0	3,449	13,446	2,066	15,512
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	6.0	0	9,997	0	3,449	13,446	2,066	15,512
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	577	0	566	1,143	275	1,418
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	0	0	577	0	566	1,143	275	1,418

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	613	318	3,084	0	0	0	0	
	前 年 度	0	0	470	86	2,893	0	0	0	0	0
	比 較	0	0	143	232	191	0	0	0	0	0

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考
給料	△ 2,793	給与改定に伴う増減分	0		給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 0.0 % 給与改定実施時期 改定なし
		昇給に伴う増加分	181		平均昇給率 0.42 % (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	△ 2,974		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 12.8 人 増減 △ 1 人
職員手当	△ 2,386	制度改正に伴う増減分	△ 207	期末勤勉手当支給率の改定	
		その他の増減分	△ 2,179		

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一 般 行 政 職	単 労 職
令和3年4月1日現在	平均給料月額（円）	315,218	257,481
	平均給与月額（円）	360,883	279,467
	平均年齢（歳）	44.1	45.0
令和2年4月1日現在	平均給料月額（円）	312,516	255,772
	平均給与月額（円）	349,385	266,172
	平均年齢（歳）	43.4	44.0

(2) 初任給

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

(3) 級別職員数

区 分	級	一般行政職		単労職		区 分	級	一般行政職		単労職	
		職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)			職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)
令和3年4月1日現在	7級	()	()	()	()	令和2年4月1日現在	7級	()	()	()	()
	6級	() 0.3	() 2.8	()	()		6級	() 0.3	() 2.5	()	()
	5級	() 0.5	() 4.6	()	()		5級	() 0.5	() 4.2	()	()
	4級	()	()	()	()		4級	()	()	()	()
	3級	() 8	() 74.1	()	()		3級	() 8	() 67.8	()	()
	2級	()	()	()	()		2級	() 1	() 8.5	()	()
	1級	() 2	() 18.5	()	()		1級	() 2	() 17.0	()	()
	計	() 10.8	() 100.0	()	()		計	() 11.8	() 100.0	()	()

() 内は、再任用短時間勤務職員

(級別の標準的な職務内容)

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

(4) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	一 般 行 政 職
給料総額に対する比率 (%)		
支給対象職員の比率 (令和3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) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450	有	
前 年 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有	
一 般 会 計 の 制 度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450	有	

() 内は、再任用短時間勤務職員の標準的な支給率

(6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

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

(7) その他の手当

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

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

(単位：千円)

事 項	限度額	前年度末までの支出(見込)額		当該年度以降の支出予定額		左 の 財 源 内 訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源			一般財源
						国庫支出金	地方債	その他	
水利権の補償 (滝山川水利組合)		昭和52年度 ～ 令和2年度	10,700	令和3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2年度	16,050	令和3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2年度	16,050	令和3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2年度	5,550	令和3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2年度	10,650	令和3年度 ～ 滝山川より取水 をしている期間	年額 250				年額 250
公営企業会計 システム更新事業費	47,690	平成27年度 ～ 令和2年度	16,806	令和3年度	30,884				30,884
計	47,690		75,806		32,284				32,284

令和2年度 西予市水道事業予定損益計算書

(令和2年4月1日から令和3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	570,000		(1) 支払利息及び	27,071		
(2) 受託工事収益	0		企業債取扱諸費			
(3) その他営業収益	9,220	579,220	(2) 繰出金	0		
2 営業費用			(3) 雑支出	491	27,562	50,572
(1) 原水及び浄水費	137,129					
(2) 配水及び給水費	102,588		経常損失			23,553
(3) 受託工事費	0		5 特別利益			
(4) 総係費	128,914		(1) 固定資産売却益	0		
(5) 減価償却費	280,600		(2) 過年度損益修正益	40		
(6) 資産減耗費	3,954		(3) その他特別利益	0	40	
(7) その他営業費用	160	653,345	6 特別損失			
営業損失		74,125	(1) 固定資産売却損	0		
3 営業外収益			(2) 過年度損益修正損	862		
(1) 受取利息及び配当金	87		(3) その他特別損失	0	862	△ 822
(2) 水道加入金	7,040		当年度純損失			24,375
(3) 他会計負担金	0		前年度繰越利益剰余金			83,032
(4) 補助金	6,535		当年度未処分利益剰余金			58,657
(5) 長期前受金戻入	58,476					
(6) 雑収益	5,996	78,134				

令和2年度 西予市水道事業予定貸借対照表
(令和3年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		114,326	
	ロ 建物	180,533		
	減価償却累計額	<u>△ 80,786</u>	99,747	
	ハ 構築物	10,675,804		
	減価償却累計額	<u>△ 5,085,973</u>	5,589,831	
	ニ 機械及び装置	2,023,673		
	減価償却累計額	<u>△ 1,185,341</u>	838,332	
	ホ 車両及び運搬具	24,943		
	減価償却累計額	<u>△ 8,307</u>	16,636	
	ヘ 工具器具及び備品	55,571		
	減価償却累計額	<u>△ 41,515</u>	14,056	
	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>6,672,928</u>	
	固定資産合計			6,672,928
2	流動資産			
	(1) 現金預金		590,235	
	(2) 未収金	120,594		
	貸倒引当金	<u>△ 956</u>	119,638	
	(3) 貯蔵品		19,332	
	(4) その他流動資産		<u>0</u>	
	流動資産合計			<u>729,205</u>
	資産合計			<u><u>7,402,133</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		1,956,137	
	充てるための企業債			
	(2) 他会計借入金		0	
	(3) リース債務		0	
	(4) 引当金			
	イ 退職給付引当金	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			1,958,409
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		107,907	
	充てるための企業債			
	(3) 他会計借入金		0	
	(4) リース債務		0	
	(5) 未払金		25,503	
	(6) 未払費用		0	
	(7) 前受金		0	
	(8) 引当金			
	イ 賞与引当金	6,583		
	ロ 法定福利費引当金	<u>1,247</u>		
	引当金合計		7,830	
	(9) その他流動負債		<u>0</u>	
	流動負債合計			<u>141,240</u>

5 繰延収益			
長期前受金		2,714,488	
収益化累計額		<u>△ 1,681,084</u>	
繰延収益合計			<u>1,033,404</u>
負債合計			<u><u>3,133,053</u></u>
	資本の部		
6 資本金			3,762,086
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		220,801	
ロ 利益積立金		0	
ハ 建設改良積立金		214,901	
ニ その他積立金		0	
ホ 当年度未処分利益剰余金		<u>58,657</u>	
利益剰余金合計			<u>494,359</u>
剰余金合計			<u>506,994</u>
資本合計			<u>4,269,080</u>
負債資本合計			<u><u>7,402,133</u></u>

令和3年度 西予市水道事業予定貸借対照表
(令和4年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		114,326	
	ロ 建物	180,533		
	減価償却累計額	<u>△ 85,423</u>	95,110	
	ハ 構築物	10,867,438		
	減価償却累計額	<u>△ 5,280,327</u>	5,587,111	
	ニ 機械及び装置	2,071,581		
	減価償却累計額	<u>△ 1,261,201</u>	810,380	
	ホ 車両及び運搬具	24,943		
	減価償却累計額	<u>△ 11,446</u>	13,497	
	ヘ 工具器具及び備品	55,571		
	減価償却累計額	<u>△ 43,771</u>	11,800	
	ト リース資産	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
	チ その他有形固定資産	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
	リ 建設仮勘定		0	
	有形固定資産合計		<u>6,632,224</u>	
	固定資産合計			6,632,224
2	流動資産			
	(1) 現金預金		539,400	
	(2) 未収金	116,039		
	貸倒引当金	<u>△ 936</u>	115,103	
	(3) 貯蔵品		23,297	
	(4) その他流動資産		<u>0</u>	
	流動資産合計			<u>677,800</u>
	資産合計			<u><u>7,310,024</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		1,867,809	
	充てるための企業債			
	(2) 他会計借入金		0	
	(3) リース債務		0	
	(4) 引当金			
	イ 退職給付引当金	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			1,870,081
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		108,328	
	充てるための企業債			
	(3) 他会計借入金		0	
	(4) リース債務		0	
	(5) 未払金		25,503	
	(6) 未払費用		0	
	(7) 前受金		0	
	(8) 引当金			
	イ 賞与引当金	6,716		
	ロ 法定福利費引当金	<u>1,353</u>		
	引当金合計		8,069	
	(9) その他流動負債		<u>0</u>	
	流動負債合計			<u>141,900</u>

5 繰延収益			
長期前受金		2,805,326	
収益化累計額		<u>△ 1,769,124</u>	
繰延収益合計			<u>1,036,202</u>
負債合計			<u><u>3,048,183</u></u>
	資本の部		
6 資本金			3,792,086
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		220,802	
ロ 利益積立金		0	
ハ 建設改良積立金		194,901	
ニ その他積立金		0	
ホ 当年度未処分利益剰余金		<u>41,417</u>	
利益剰余金合計			<u>457,120</u>
剰余金合計			<u>469,755</u>
資本合計			<u>4,261,841</u>
負債資本合計			<u><u>7,310,024</u></u>

当初予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

款 1 水道事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 営業収益	635,246	643,106	7,860			
1 給水収益	627,000	633,600	6,600	1 水道料金	627,000	水道料金 627,000
3 その他の営業収益	8,246	9,506	1,260	1 材料売却収益	938	材料売却収入 938
				2 他会計負担金	4,434	一般会計負担金 4,434
				3 手数料	2,363	水道使用再開手数料 505 審査検査手数料 925 給水装置工事業者指定手数料 670 諸証明手数料 3 その他手数料 260
				4 雑収益	511	その他雑収益 511
2 営業外収益	110,762	107,373	3,389			
1 受取利息及び配当金	80	87	7	1 預金利息	80	普通預金利息 3 定期預金利息 77
2 水道加入金	3,960	5,599	1,639	1 水道加入金	3,960	水道加入金 3,960
3 補助金	12,093	6,645	5,448	1 他会計補助金	12,093	一般会計補助金 12,093

款 1 水道事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
6 長期前受金 戻入	88,040	88,449	409	1 長期前受金 戻入	88,040	長期前受金戻入 88,040
8 雑収益	6,589	6,593	4	2 その他雑収 益	6,589	下水道料金併徴収受託費 その他雑収益 6,356 233
3 特別利益	40	40	0			
2 過年度損益 修正益	40	40	0	1 過年度損益 修正益	40	過年度損益修正益 40

支 出

款 1 水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 営業費用	687,155	715,725	28,570			
1 原水及び浄水費	149,046	150,114	1,068	12 備用品費	1,192	工務用備用品費 13 施設管理用備用品費 1,179
				13 燃料費	239	車輛用燃料費 239
				14 光熱水費	1,221	電力料金 1,212 下水道使用料 9
				16 通信運搬費	464	電話料金 134 運搬費 330
				18 委託料	13,064	高圧電気管理委託料 806 膜モジュール洗浄委託料 5,360 その他委託料 6,898
				19 手数料	2,172	手数料 2,172
				20 賃借料	203	土地借上料 153 重機等借上料 50
				21 修繕費	4,810	有形固定資産修繕費 3,610 その他修繕費 1,200
				25 動力費	41,640	電力料金 41,640
				26 薬品費	7,940	次亜塩素酸 6,401

款 1 水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明	
				区 分	金 額		
2 配水及び給水費	104,755	112,091	7,336			液体苛性曹達	751
						P A C	414
						その他薬品費	374
				27 材料費	896	直購入材料費	596
						貯蔵材料費	300
				31 補償費	1,025	水源補償費	1,025
				32 負担金	6,017	南予水質検査協議会負担金	6,017
				33 受水費	65,160	南予水道企業団受水費	65,160
				34 工事請負費	3,003	工事請負費	3,003
				12 備用品費	1,208	事務用備用品費	111
						工務用備用品費	1,097
				13 燃料費	1,347	車輛用燃料費	1,347
				16 通信運搬費	4,509	電話料金	84
		専用回線使用料	4,425				
18 委託料	19,715	量水器取替委託料	6,253				
		給配水本管修理委託料	3,740				
		漏水調査監視委託料	2,586				
		水道管路図補正委託料	6,203				
		産業廃棄物処理委託料	201				

款 1 水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						その他委託料 732
				20 賃借料	210	重機等借上料 210
				21 修繕費	21,666	給配水管修繕費 7,900 量水器修繕費 8,385 機器修繕費 2,881 消火栓修繕費 200 その他修繕費 2,300
				24 路面復旧費	5,400	舗装道路復旧費 5,400
				25 動力費	35,400	電力料金 35,400
				27 材料費	14,200	直購入材料費 6,400 貯蔵材料費 7,800
				31 補償費	100	補償金 100
				34 工事請負費	1,000	工事請負費 1,000
4 総係費	148,994	136,688	12,306	1 給料	53,678	給料 53,678
				2 手当等	22,616	扶養手当 2,130 管理職手当 477 時間外勤務手当 2,812 通勤手当 1,161 住居手当 1,146

款 1 水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						児童手当 960
						期末手当 9,036
						勤勉手当 4,894
				3 賞与引当金 繰入額	6,716	賞与引当金繰入額 6,716
				5 法定福利費	22,736	職員共済組合負担金 22,943 公務員災害補償基金負担金 131 退職手当組合負担金 7,411
				6 法定福利費 引当金繰入 額	1,353	法定福利費引当金繰入額 1,353
				7 旅費	820	普通旅費 528 費用弁償 292
				9 報償費	20	報償品費 20
				11 被服費	90	被服費 90
				12 備用品費	843	事務用備用品費 843
				13 燃料費	219	車輛用燃料費 212 その他燃料費 7
				14 光熱水費	6	電力料金 6

款 1 水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				15 印刷製本費	1,308	電算機帳票印刷費 892 その他印刷製本費 416
				16 通信運搬費	1,728	電話料金 384 郵便料金 1,344
				18 委託料	26,079	検針委託料 7,333 機器保守料 1,894 システム改造業務委託料 16,752 その他委託料 100
				19 手数料	2,419	検便検査手数料 34 車検手数料 114 公用車法定点検手数料 36 その他手数料 2,235
				20 賃借料	6,439	機器借上料 5,348 土地借上料 507 添架料 45 放送受信料 31 その他賃借料 508
				21 修繕費	748	事務用備品等修繕費 748
				29 食糧費	50	食糧費 50
				32 負担金	297	日本水道協会会費 110 日水協中国四国地方支部会費 45

款 1 水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						日水協愛媛県支部会費 19 愛媛県水道協会会費 1 研修会等参加負担金 122
				35 保険料	510	自動車損害保険料 108 水道賠償責任保険料 264 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	38	自動車重量税 38
				38 貸倒引当金 繰入額	180	貸倒引当金繰入額 180
				40 雑費	101	雑費 101
5 減価償却費	280,246	282,718	2,472	1 有形固定資 産減価償却 費	280,246	建物減価償却費 4,637 構築物減価償却費 194,354 機械及び装置減価償却費 75,860 車輛及び運搬具減価償却費 3,139 工具器具及び備品減価償却費 2,256
6 資産減耗費	3,954	33,954	30,000	1 固定資産除 却費	2,000	固定資産除却費 2,000
				2 たな卸資産 減耗費	1,954	たな卸資産減耗費 1,954

款 1 水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
7 その他営業費用	160	160	0	1 材料売却原価	160	材料売却原価 160
2 営業外費用	35,070	37,071	2,001			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	25,070	27,071	2,001	1 企業債利息	25,070	財務省 18,184 地方公共団体金融機構 6,886
4 消費税及び地方消費税	10,000	10,000	0	1 消費税及び地方消費税	10,000	本則課税 10,000
3 特別損失	753	950	197			
4 過年度損益修正損	753	950	197	1 過年度損益修正損	753	過年度損益修正損 753

資本的收入及び支出
収 入

款 1 資本的收入

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 負担金	1,600	1,600	0			
2 他会計負担金	1,600	1,600	0	1 他会計負担金	1,600	一般会計負担金 1,600
2 企業債	20,000	50,000	30,000			
1 企業債	20,000	50,000	30,000	1 企業債	20,000	上水道事業債 20,000
3 補助金	98,322	110,495	12,173			
1 国庫補助金	8,651	50,116	41,465	1 国庫補助金	8,651	国庫補助金 8,651
3 他会計補助金	89,671	60,379	29,292	1 一般会計補助金	89,671	一般会計補助金 89,671
4 出資金	0	55,367	55,367			
1 出資金	0	55,367	55,367	1 出資金	0	

支 出

款 1 資本的支出

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 建設改良費	265,700	333,194	67,494			
1 送配水等施設費	265,700	333,194	67,494	18 委託料	50,141	工事設計委託料 50,141
				34 工事請負費	215,559	工事請負費 215,559
2 企業債償還金	107,907	98,583	9,324			
1 企業債償還金	107,907	98,583	9,324	1 企業債元金	107,907	財務省 79,912 地方公共団体金融機構 27,995

貯蔵品

款 1 たな卸資産購入限度額

(単位：千円)

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

令和 3 年度

西予市簡易水道事業会計予算書

議案第30号

令和3年度 西予市簡易水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和3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	2,353 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	584,000 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	1,600 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
給配水管布設替事業	3,000 千円
施設内コンクリート舗装事業(野村)	660 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	133,136 千円
第1項 営 業 収 益	56,776 千円
第2項 営 業 外 収 益	76,330 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	152,688 千円
第1項 営 業 費 用	148,403 千円
第2項 営 業 外 費 用	4,255 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8,311千円は、引継金8,311千円で補てんするものとする。)

収 入	
第1款 資本的収入	9,333 千円
第3項 補 助 金	9,333 千円
支 出	
第1款 資本的支出	17,644 千円
第1項 建設改良費	3,660 千円
第2項 企業債償還金	13,984 千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、50,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

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

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

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

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

(1) 職 員 給 与 費 25,691 千円

(他会計からの補助金)

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

(1) 人件費補助	25,691 千円
(2) 修繕費補助	7,340 千円
(3) 滅菌器補助	587 千円
(4) 高料金対策補助	342 千円
(5) 企業債利息償還補助	706 千円
(6) 企業債元金償還補助	8,967 千円
(7) 建設改良費補助	366 千円

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、2,000千円と定める。

令和3年2月24日 提出

西予市長 管 家 一 夫

予算に関する注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、先入先出による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

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

令和2年度予定 (令和3年3月31日)	令和3年度予定 (令和4年3月31日)
83,181千円	74,216千円

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2年度予定 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)	令和3年度予定 (自 令和3年4月1日 至 令和4年3月31日)
貸倒引当金	—	—
賞与引当金	—	1,771千円
法定福利費引当金	—	351千円
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 3 , 1 3 6	
	1	営業収益	5 6 , 7 7 6	
		1 給水収益	5 5 , 1 9 3	
		3 その他の営業収益	1 , 5 8 3	
	2	営業外収益	7 6 , 3 3 0	
		1 受取利息及び配当金	1 2	
		2 水道加入金	1 4 3	
		3 補助金	3 4 , 6 6 6	
		6 長期前受金戻入	3 6 , 0 1 9	
		8 雑収益	5 , 4 9 0	
	3	特別利益	3 0	
		2 過年度損益修正益	3 0	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	簡易水道事業費用		1 5 2 , 6 8 8	
	1	営業費用	1 4 8 , 4 0 3	
		1 原水及び浄水費	2 1 , 1 1 4	
		2 配水及び給水費	1 9 , 3 6 6	
		4 総係費	5 4 , 9 9 4	
		5 減価償却費	5 1 , 9 2 9	
		6 資産減耗費	1 , 0 0 0	
	2	営業外費用	4 , 2 5 5	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	1 , 2 9 0	
		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		9,333	
	3	補助金	9,333	
		3 他会計補助金	9,333	

支 出

(单位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		17,644	
	1	建設改良費	3,660	
		1	3,660	
	2	送配水等施設費	13,984	
		2	13,984	
	企業債償還金			
		1	13,984	
		1	13,984	

貯蔵品

(単位：千円)

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

令和3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3年4月1日から令和4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	△ 16,365
(2) 減価償却費	51,929
(3) 固定資産除却損	0
(4) 引当金の増減額	22
(5) 長期前受金戻入額	△ 36,019
(6) 受取利息及び受取配当金	△ 12
(7) 支払利息	1,290
(8) 未収金の増減額	△ 3
(9) たな卸資産の増減額	0
(10) 未払金の増減額	0
(11) その他流動負債の増減額	0
小計	<u>842</u>
(12) 利息及び配当金の受取額	12
(13) 利息の支払額	△ 1,290
業務活動によるキャッシュ・フロー 計	<u>△ 436</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	△ 3,329
(2) 補助金等による収入	8,485
(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>5,156</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	△ 13,982
(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>△ 13,982</u>

資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 9,262
資金期首残高	<u>78,915</u>
資金期末残高	<u><u>69,653</u></u>

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	3	0	12,323	0	6,987	19,310	6,381	25,691
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	3	0	12,323	0	6,987	19,310	6,381	25,691
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	3	0	12,425	0	7,970	20,395	6,455	26,850
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	3	0	12,425	0	7,970	20,395	6,455	26,850
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	△102	0	△983	△1,085	△74	△1,159
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	0	0	△102	0	△983	△1,085	△74	△1,159

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	900	0	333	357	2,980	2,078	0	0	339	0
	前 年 度	438	0	184	363	3,940	2,706	0	0	339	0
	比 較	462	0	149	△6	△960	△628	0	0	0	0

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	3	0	12,323	0	6,987	19,310	6,381	25,691
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	3	0	12,323	0	6,987	19,310	6,381	25,691
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	3	0	12,425	0	7,970	20,395	6,455	26,850
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	3	0	12,425	0	7,970	20,395	6,455	26,850
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	△102	0	△983	△1,085	△74	△1,159
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	0	0	△102	0	△983	△1,085	△74	△1,159

手 当	区 分	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	管 理 職 特 別 勤 務 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)
の 内 訳	本 年 度	900	0	333	357	2,980	2,078	0	0	339	0
	前 年 度	438	0	184	363	3,940	2,706	0	0	339	0
	比 較	462	0	149	△6	△960	△628	0	0	0	0

イ 会計年度任用職員

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

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

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考
給料	△ 102	給与改定に伴う増減分	0		給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 0.00 % 給与改定実施時期 改定なし
		昇給に伴う増加分	36		平均昇給率 0.29 % (昇給期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 3人
		その他の増減分	△ 138		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	△ 983	制度改正に伴う増減分	△ 58	期末勤勉手当支給率の改定	
		その他の増減分	△ 925		

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3年4月1日現在	平均給料月額（円）	341,298
	平均給与月額（円）	394,799
	平均年齢（歳）	46.7
令和2年4月1日現在	平均給料月額（円）	344,212
	平均給与月額（円）	370,879
	平均年齢（歳）	48.3

(2) 初任給

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

(3) 級別職員数

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

() 内は、再任用短時間勤務職員

(級別の標準的な職務内容)

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

(4) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	一 般 行 政 職
給料総額に対する比率 (%)		
支給対象職員の比率 (令和3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) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450	有	
前 年 度	1.175 2.250	1.175 2.250	2.350 4.500	有	
一 般 会 計 の 制 度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450	有	

() 内は、再任用短時間勤務職員の標準的な支給率

(6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

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

(7) その他の手当

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

令和2年度 西予市簡易水道事業予定損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位：千円)

1 営業収益			4 営業外費用			
(1) 給水収益	51,638		(1) 支払利息及び	1,514		
(2) 受託工事収益	0		企業債取扱諸費			
(3) その他営業収益	1,645	53,283	(2) 繰出金	0		
2 営業費用			(3) 雑支出	0	1,514	71,566
(1) 原水及び浄水費	11,670					
(2) 配水及び給水費	17,958		経常損失			12,024
(3) 受託工事費	0		5 特別利益			
(4) 総係費	53,364		(1) 固定資産売却益	0		
(5) 減価償却費	53,881		(2) 過年度損益修正益	0		
(6) 資産減耗費	0		(3) その他特別利益	104	104	
(7) その他営業費用	0	136,873	6 特別損失			
営業損失		83,590	(1) 固定資産売却損	0		
3 営業外収益			(2) 過年度損益修正損	0		
(1) 受取利息及び配当金	1		(3) その他特別損失	4,353	4,353	△ 4,249
(2) 水道加入金	333		当年度純損失			16,273
(3) 他会計負担金	0		前年度繰越利益剰余金			0
(4) 補助金	32,307		当年度未処理欠損金			16,273
(5) 長期前受金戻入	36,999					
(6) 雑収益	3,440	73,080				

令和2年度 西予市簡易水道事業予定貸借対照表
(令和3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>△ 585</u>	4,630	
	ハ 構築物	1,324,410		
	減価償却累計額	<u>△ 49,753</u>	1,274,657	
	ニ 機械及び装置	45,835		
	減価償却累計額	<u>△ 3,543</u>	42,292	
	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>1,330,194</u>	
	固定資産合計			<u>1,330,194</u>
2	流動資産			
	(1) 現金預金		78,915	
	(2) 未収金	6,400		
	貸倒引当金	<u>0</u>	6,400	
	(3) 貯蔵品		2,000	
	(4) その他流動資産		<u>0</u>	
	流動資産合計			<u>87,315</u>
	資産合計			<u><u>1,417,509</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		110,561	
充てるための企業債			
(2) 他会計借入金		0	
(3) リース債務		0	
(4) 引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 特別修繕引当金	0		
引当金合計		0	
(5) その他固定負債		0	
固定負債合計			110,561
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		13,982	
充てるための企業債			
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		1,000	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	1,771		
ロ 法定福利費引当金	351		
引当金合計		2,122	
(9) その他流動負債		300	
流動負債合計			17,404

5 繰延収益			
長期前受金		897,181	
収益化累計額		<u>△ 36,999</u>	
繰延収益合計			<u>860,182</u>
負債合計			<u><u>988,147</u></u>
	資本の部		
6 資本金			441,935
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 納付金		0	
ロ その他資本剰余金		<u>3,700</u>	
資本剰余金合計			3,700
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金		0	
ロ 利益積立金		0	
ハ 建設改良積立金		0	
ニ その他積立金		0	
ホ 当年度未処理欠損金		<u>16,273</u>	
利益剰余金合計			<u>△ 16,273</u>
剰余金合計			<u>△ 12,573</u>
資本合計			<u>429,362</u>
負債資本合計			<u><u>1,417,509</u></u>

令和3年度 西予市簡易水道事業予定貸借対照表
(令和4年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		8,615	
	ロ 建物	5,215		
	減価償却累計額	<u>△ 1,170</u>	4,045	
	ハ 構築物	1,327,073		
	減価償却累計額	<u>△ 97,554</u>	1,229,519	
	ニ 機械及び装置	46,501		
	減価償却累計額	<u>△ 7,086</u>	39,415	
	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>1,281,594</u>	
	固定資産合計			<u>1,281,594</u>
2	流動資産			
	(1) 現金預金		69,653	
	(2) 未収金	6,406		
	貸倒引当金	<u>△ 3</u>	6,403	
	(3) 貯蔵品		2,000	
	(4) その他流動資産		0	
	流動資産合計			<u>78,056</u>
	資産合計			<u><u>1,359,650</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
建設改良費等の財源に		96,331	
充てるための企業債			
(2) 他会計借入金		0	
(3) リース債務		0	
(4) 引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 特別修繕引当金	0		
引当金合計		0	
(5) その他固定負債		0	
固定負債合計			96,331
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債			
建設改良費等の財源に		14,230	
充てるための企業債			
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		1,000	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	1,789		
ロ 法定福利費引当金	355		
引当金合計		2,144	
(9) その他流動負債		300	
流動負債合計			17,674

5 繰延収益			
長期前受金		905,666	
収益化累計額		<u>△ 73,018</u>	
繰延収益合計			<u>832,648</u>
負債合計			<u><u>946,653</u></u>
	資本の部		
6 資本金			441,935
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 納付金		0	
ロ その他資本剰余金		<u>3,700</u>	
資本剰余金合計			3,700
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金		0	
ロ 利益積立金		0	
ハ 建設改良積立金		0	
ニ その他積立金		0	
ホ 当年度未処理欠損金		<u>32,638</u>	
利益剰余金合計			<u>△ 32,638</u>
剰余金合計			<u>△ 28,938</u>
資本合計			<u>412,997</u>
負債資本合計			<u><u>1,359,650</u></u>

当初予算事項別明細書

収益的收入及び支出

収 入

款1 簡易水道事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 営業収益	56,776	58,389	1,613			
1 給水収益	55,193	56,800	1,607	1 水道料金	55,193	水道料金 55,193
3 その他の営業収益	1,583	1,589	6	2 他会計負担金	1,548	一般会計負担金 1,548
				3 手数料	25	審査検査手数料 20 諸証明手数料 5
				4 雑収益	10	雑収益 10
2 営業外収益	76,330	70,869	5,461			
1 受取利息及び配当金	12	0	12	1 預金利息	12	普通預金利息 1 定期預金利息 11
2 水道加入金	143	66	77	1 水道加入金	143	水道加入金 143
3 補助金	34,666	30,826	3,840	1 他会計補助金	34,666	一般会計補助金 34,666
6 長期前受金戻入	36,019	36,812	793	1 長期前受金戻入	36,019	長期前受金戻入 36,019
8 雑収益	5,490	3,165	2,325	2 その他雑収益	5,490	その他雑収益 5,490

款1 簡易水道事業収益

(単位：千円)

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

支 出

款1 簡易水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 営業費用	148,403	141,821	6,582			
1 原水及び浄水費	21,114	13,286	7,828	14 光熱水費	27	電力料金 27
				16 通信運搬費	71	運搬費 71
				18 委託料	418	その他委託料 418
				19 手数料	1,046	手数料 1,046
				20 賃借料	182	土地借上料 182
				21 修繕費	11,973	有形固定資産修繕費 11,673 その他修繕費 300
				26 薬品費	1,920	次亜塩素酸 1,735 その他薬品費 185
				27 材料費	417	直購入材料費 417
				32 負担金	5,060	南予水質検査協議会負担金 5,060
2 配水及び給水費	19,366	19,713	347	12 備用品費	255	工務用備用品費 255
				13 燃料費	24	車輛用燃料費 9 工事用等燃料費 15

款1 簡易水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				16 通信運搬費	168	専用回線使用料 168
				18 委託料	2,345	量水器取替委託料 1,444 漏水調査監視委託料 901
				20 賃借料	210	重機等借上料 210
				21 修繕費	10,797	給配水管修繕費 5,845 量水器修繕費 1,809 機器修繕費 1,100 消火栓修繕費 943 その他修繕費 1,100
				25 動力費	2,240	電力料金 2,240
				27 材料費	3,327	直購入材料費 2,327 貯蔵材料費 1,000
4 総係費	54,994	53,947	1,047	1 給料	12,323	給料 12,323
				2 手当等	5,216	扶養手当 900 管理職手当 339 時間外勤務手当 357 通勤手当 333 期末手当 1,965 勤勉手当 1,322

款1 簡易水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				3 賞与引当金繰入額	1,789	賞与引当金繰入額 1,789
				5 法定福利費	6,030	職員共済組合負担金 3,910 公務員災害補償基金負担金 25 退職手当組合負担金 2,095
				6 法定福利費引当金繰入額	355	法定福利費引当金繰入額 355
				9 報償費	625	報償金 625
				12 備用品費	538	事務用備用品費 538
				13 燃料費	180	車輛用燃料費 180
				15 印刷製本費	246	諸用紙印刷費 246
				16 通信運搬費	131	電話料金 12 郵便料金 119
				18 委託料	27,001	検針委託料 668 機器保守料 669 その他委託料 25,664

款1 簡易水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				19 手数料	231	保菌検査手数料 83 口座振替手数料 143 その他手数料 5
				20 賃借料	26	その他賃借料 26
				21 修繕費	100	その他修繕費 100
				29 食糧費	20	食糧費 20
				32 負担金	46	日本水道協会会費 19 日水協中国四国地方支部会費 9 日水協愛媛県支部会費 6 研修会等参加負担金 12
				35 保険料	106	水道賠償責任保険料 106
				38 貸倒引当金 繰入額	3	貸倒引当金繰入額 3
				40 雑費	28	雑費 28
5 減価償却費	51,929	53,875	1,946	1 有形固定資 産減価償却 費	51,929	建物減価償却費 585 構築物減価償却費 47,801 機械及び装置減価償却費 3,543

款1 簡易水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
6 資産減耗費	1,000	1,000	0	1 固定資産除却費	1,000	固定資産除却費 1,000
2 営業外費用	4,255	4,479	224			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	1,290	1,514	224	1 企業債利息	1,290	財務省 1,197 地方公共団体金融機構 14 東宇和農業協同組合 1 宇和島信用金庫 26 愛媛銀行 52
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	4,353	4,323			
4 過年度損益修正損	30	0	30	1 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	4,353	4,353	1 その他特別損失	0	

資本的收入及び支出
収 入

款1 資本的收入

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
3 補助金	9,333	6,201	3,132			
3 他会計補助金	9,333	6,201	3,132	1 一般会計補助金	9,333	一般会計補助金 9,333

支 出

款1 資本の支出

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 建設改良費	3,660	5,930	2,270			
1 送配水等施設費	3,660	5,930	2,270	34 工事請負費	3,660	工事請負費 3,660
2 企業債償還金	13,984	13,043	941			
1 企業債償還金	13,984	13,043	941	1 企業債元金	13,984	財務省 9,662 地方公共団体金融機構 42 東宇和農業協同組合 320 宇和島信用金庫 1,260 愛媛銀行 2,700

貯蔵品

款1 たな卸資産購入限度額

(単位：千円)

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

令和 3 年度

西予市公共下水道事業会計予算書

令和3年度 西予市公共下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和3年度西予市公共下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 接 続 人 口	5,933 人
(2) 年 間 有 収 水 量	792,780 m ³
(3) 一 日 平 均 有 収 水 量	2,172 m ³
(4) 主要な建設改良事業 管渠整備事業	189,997 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	496,817 千円
第1項 営業収益	107,626 千円
第2項 営業外収益	389,171 千円
第3項 特別利益	20 千円

支 出

第1款 下水道事業費用	481,830 千円
第1項 営業費用	439,420 千円
第2項 営業外費用	42,390 千円
第3項 特別損失	20 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額32,129千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額13,817千円、過年度分損益勘定留保資金18,312千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	387,925 千円
第1項 企業債	83,600 千円
第2項 出資金	199,080 千円
第3項 補助金	101,455 千円
第4項 分担金及び負担金	3,790 千円

支 出

第1款 資本的支出	420,054 千円
第1項 建設改良費	217,478 千円
第2項 企業債償還金	202,576 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	41,800 千円	1 借入先 財務省、その他 2 借入方法 証書借入又は証券発行の方法による。	2.0%以内	政府資金については、その融通条件により、銀行その他の場合は、その債権者と協定するものによる。 ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。
過疎対策事業	41,800 千円	3 借入期間 令和3年度、ただし、工事又は財政の都合により、起債額の全部若しくは一部を翌年度に繰り越し、借入れをすることができる。	(ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、200,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

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

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

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

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

(1) 職員給与費 43,512 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 80,749 千円
(2) 基礎年金拠出金補助 1,368 千円
(3) 肱川河川改修整備工事補助 11,997 千円

令和3年2月24日 提出

西予市長 管 家 一 夫

予算に関する注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

イ 無形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(3) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

ア 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

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

令和2年度予定 (令和3年3月31日)	令和3年度予定 (令和4年3月31日)
2,776,301千円	2,669,028千円

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2年度予定 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)	令和3年度予定 (自 令和3年4月1日 至 令和4年3月31日)
貸倒引当金	—	10千円
賞与引当金	—	1,034千円
法定福利費引当金	—	199千円
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	下水道事業 収益		4 9 6 , 8 1 7	
	1	営業収益	1 0 7 , 6 2 6	
		1 下水道使用 料	1 0 7 , 4 3 6	
		9 その他営業 収益	1 9 0	
	2	営業外収益	3 8 9 , 1 7 1	
		1 受取利息及 び配当金	3	
		2 他会計負担 金	1 7 6 , 3 6 2	
		3 他会計補助 金	5 9 , 1 5 9	
		5 長期前受金 戻入	1 5 3 , 6 4 7	
	3	特別利益	2 0	
		2 過年度損益 修正益	2 0	

支 出

(単位：千円)

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

資本的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的収入		387,925	
	1	企業債	83,600	
		1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	83,600	
	2	出資金	199,080	
		1 他会計出資金	199,080	
	3	補助金	101,455	
		1 国庫補助金	66,500	
		3 他会計補助金	34,955	
	4	分担金及び負担金	3,790	
		2 受益者負担金	3,790	

支 出

(单位：千円)

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

令和3年度 西予市公共下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和3年4月1日から令和4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	37,755
(2) 減価償却費	286,379
(3) 固定資産除却損	0
(4) 引当金の増減額	54
(5) 長期前受金戻入額	△ 153,647
(6) 受取利息及び受取配当金	△ 3
(7) 支払利息	37,390
(8) 未収金の増減額	△ 5,909
(9) 前払金の増減額	4,000
(10) その他流動資産の増減額	0
(11) 未払金の増減額	△ 7,544
(12) その他流動負債の増減額	0
小 計	198,475
(12) 利息及び配当金の受取額	3
(13) 利息の支払額	△ 37,390
業務活動によるキャッシュ・フロー 計	161,088

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	△ 237,776
(2) 補助金等による収入	108,603
(3) 負担金による収入	3,790
投資活動によるキャッシュ・フロー 計	△ 125,383

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	95,300
(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	△ 202,576
(3) 他会計からの出資による収入	199,080
財務活動によるキャッシュ・フロー 計	91,804

資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	127,509
資金期首残高	167,308
資金期末残高	294,817

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	2.5	0	10,126	0	5,249	15,375	5,179	20,554
	資本勘定支弁職員	0	3	0	11,257	0	6,048	17,305	5,653	22,958
	合計	0	5.5	0	21,383	0	11,297	32,680	10,832	43,512
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	2.5	0	9,855	0	5,789	15,644	4,896	20,540
	資本勘定支弁職員	0	3	0	9,471	0	6,126	15,597	4,793	20,390
	合計	0	5.5	0	19,326	0	11,915	31,241	9,689	40,930
比 較	損益勘定支弁職員	0	0.0	0	271	0	△540	△269	283	14
	資本勘定支弁職員	0	0	0	1,786	0	△78	1,708	860	2,568
	合計	0	0.0	0	2,057	0	△618	1,439	1,143	2,582

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	0	551	1,000	5,035	3,763	0	0	270	0
	前 年 度	558	0	248	868	5,829	4,142	0	0	270	0
	比 較	120	0	303	132	△794	△379	0	0	0	0

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	2.5	0	10,126	0	5,249	15,375	5,179	20,554
	資本勘定支弁職員	0	3	0	11,257	0	6,048	17,305	5,653	22,958
	合計	0	5.5	0	21,383	0	11,297	32,680	10,832	43,512
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	2.5	0	9,855	0	5,789	15,644	4,896	20,540
	資本勘定支弁職員	0	3	0	9,471	0	6,126	15,597	4,793	20,390
	合計	0	5.5	0	19,326	0	11,915	31,241	9,689	40,930
比 較	損益勘定支弁職員	0	0.0	0	271	0	△540	△269	283	14
	資本勘定支弁職員	0	0	0	1,786	0	△78	1,708	860	2,568
	合計	0	0.0	0	2,057	0	△618	1,439	1,143	2,582

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	0	551	1,000	5,035	3,763	0	0	270	0
	前 年 度	558	0	248	868	5,829	4,142	0	0	270	0
	比 較	120	0	303	132	△794	△379	0	0	0	0

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考
給料	2,057	給与改定に伴う増減分	0		給与改定の状況 前年度 前年度 { 給料の改定率 0.00 % 給与改定実施時期 改定なし
		昇給に伴う増加分	71		平均昇給率 0.33 % (昇給時期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 5.5人
		その他の増減分	1,986		職員数の異動状況 (現に在職する職員数) { 本年度 5.5人 前年度 5.5人 増減 0人
職員手当	△ 618	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	△ 521		

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3年4月1日現在	平均給料月額（円）	328,317
	平均給与月額（円）	365,598
	平均年齢（歳）	46.0
令和2年4月1日現在	平均給料月額（円）	298,954
	平均給与月額（円）	322,718
	平均年齢（歳）	41.2

(2) 初任給

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

(3) 級別職員数

区 分	級	一般行政職		区 分	級	一般行政職	
		職員数 (人)	構成比 (%)			職員数 (人)	構成比 (%)
令和3年4月1日現在	7級	()	()	令和2年4月1日現在	7級	()	()
	6級	()	()		6級	()	()
	5級	() 0.5	() 9.1		5級	() 0.5	() 9.1
	4級	()	()		4級	()	()
	3級	() 4	() 72.7		3級	() 3	() 54.5
	2級	() 1	() 18.2		2級	() 1	() 18.2
	1級	()	()		1級	() 1	() 18.2
	計	() 5.5	() 100.0		計	() 5.5	() 100.0

() 内は、再任用短時間勤務職員

(級別の標準的な職務内容)

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

(4) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	一 般 行 政 職
給料総額に対する比率 (%)		
支給対象職員の比率 (令和3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	
	2.225	2.225	4.450		
前 年 度	(1.175)	(1.175)	(2.350)	有	
	2.250	2.250	4.500		
一 般 会 計 の 制 度	(1.175)	(1.175)	(2.350)	有	
	2.225	2.225	4.450		

() 内は、再任用短時間勤務職員の標準的な支給率

(6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

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

(7) その他の手当

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

令和2年度 西予市公共下水道事業予定損益計算書
(令和2年4月1日から令和3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	101,174		(1) 支払利息及び	39,672		
(2) その他営業収益	36	101,210	企業債取扱諸費			
2 営業費用			(2) 雑支出		39,672	351,192
(1) 管渠費	23,747		経常利益			27,197
(2) ポンプ場費	0		5 特別利益			
(3) 処理場費	84,325		(1) 固定資産売却益	0		
(4) 総係費	33,880		(2) 過年度損益修正益	0		
(5) 減価償却費	283,253		(3) その他特別利益	3,320	3,320	
(6) 資産減耗費	0		6 特別損失			
(7) その他営業費用	0	425,205	(1) 固定資産売却損			
営業損失		323,995	(2) 過年度損益修正損			
3 営業外収益			(3) その他特別損失	2,332	2,332	988
(1) 受取利息及び配当金	1		当年度純利益			28,185
(2) 他会計負担金	176,969		前年度繰越利益剰余金			0
(3) 他会計補助金	61,789		当年度未処分利益剰余金			28,185
(4) 補助金	0					
(5) 長期前受金戻入	152,105					
(6) 雑収益	0	390,864				

令和2年度 西予市公共下水道事業予定貸借対照表
(令和3年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固定資産		
	(1) 有形固定資産		
	イ 土地		417,959
	ロ 建物	305,787	
	減価償却累計額	<u>△ 7,829</u>	297,958
	ハ 構築物	8,100,384	
	減価償却累計額	<u>△ 186,559</u>	7,913,825
	ニ 機械及び装置	759,214	
	減価償却累計額	<u>△ 88,828</u>	670,386
	ホ 車両及び運搬具	130	
	減価償却累計額	<u>0</u>	130
	ヘ 工具器具及び備品	76	
	減価償却累計額	<u>△ 34</u>	42
	ト リース資産	0	
	減価償却累計額	<u>0</u>	0
	チ その他有形固定資産	0	
	減価償却累計額	<u>0</u>	0
	リ 建設仮勘定		
	有形固定資産合計		<u>9,300,300</u>
	固定資産合計		9,300,300
2	流動資産		
	(1) 現金預金		167,308
	(2) 未収金	27,788	
	貸倒引当金	<u>△ 10</u>	27,778
	(3) 前払金		4,000
	(4) その他流動資産		<u>1,000</u>
	流動資産合計		<u>200,086</u>
	資産合計		<u><u>9,500,386</u></u>

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	2,530,935		
	ロ その他の企業債	42,794		
	(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>	2,573,729	
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	197,614		
	ロ その他の企業債	4,958		
	(3) 他会計借入金	0		
	(4) リース債務	0		
	(5) 未払金	21,541		
	(6) 未払費用	0		
	(7) 前受金	0		
	(8) 引当金			
	イ 賞与引当金	1,034		
	ロ 法定福利費引当金	199		
	引当金合計	<u>1,233</u>		
	(9) その他流動負債	1,350		
	流動負債合計	<u>1,350</u>	<u>226,696</u>	

5 繰延収益			
長期前受金		4,959,844	
収益化累計額		<u>△ 152,105</u>	
繰延収益合計			<u>4,807,739</u>
負債合計			<u><u>7,608,164</u></u>
	資本の部		
6 資本金			1,477,502
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 寄附金		0	
ロ その他資本剰余金		<u>386,535</u>	
資本剰余金合計			386,535
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金		0	
ロ 利益積立金		0	
ハ 建設改良積立金		0	
ニ その他積立金		0	
ホ 当年度未処分利益剰余金		<u>28,185</u>	
利益剰余金合計			<u>28,185</u>
剰余金合計			<u>414,720</u>
資本合計			<u>1,892,222</u>
負債資本合計			<u><u>9,500,386</u></u>

令和3年度 西予市公共下水道事業予定貸借対照表
(令和4年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固定資産		
	(1) 有形固定資産		
	イ 土地	417,959	
	ロ 建物	305,787	
	減価償却累計額	<u>△ 15,659</u>	290,128
	ハ 構築物	8,331,523	
	減価償却累計額	<u>△ 376,245</u>	7,955,278
	ニ 機械及び装置	759,214	
	減価償却累計額	<u>△ 177,656</u>	581,558
	ホ 車両及び運搬具	130	
	減価償却累計額	<u>0</u>	130
	ヘ 工具器具及び備品	76	
	減価償却累計額	<u>△ 69</u>	7
	ト リース資産	0	
	減価償却累計額	<u>0</u>	0
	チ その他有形固定資産	0	
	減価償却累計額	<u>0</u>	0
	リ 建設仮勘定		
	有形固定資産合計		<u>9,245,060</u>
	固定資産合計		9,245,060
2	流動資産		
	(1) 現金預金	294,817	
	(2) 未収金	33,697	
	貸倒引当金	<u>△ 10</u>	33,687
	(3) 前払金	0	
	(4) その他流動資産	1,000	
	流動資産合計		<u>329,504</u>
	資産合計		<u><u>9,574,564</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		2,431,632	
ロ その他の企業債		36,653	
(2) 他会計借入金		0	
(3) リース債務		0	
(4) 引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 特別修繕引当金	0		
引当金合計		0	
(5) その他固定負債		0	
固定負債合計			2,468,285
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		194,603	
ロ その他の企業債		6,140	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		14,397	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	1,074		
ロ 法定福利費引当金	213		
引当金合計		1,287	
(9) その他流動負債		1,350	
流動負債合計			217,777

5 繰延収益			
長期前受金		5,065,197	
収益化累計額		<u>△ 305,752</u>	
繰延収益合計			<u>4,759,445</u>
負債合計			<u><u>7,445,507</u></u>
	資本の部		
6 資本金			1,676,582
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 寄附金		0	
ロ その他資本剰余金		<u>386,535</u>	
資本剰余金合計			386,535
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金		0	
ロ 利益積立金		0	
ハ 建設改良積立金		0	
ニ その他積立金		0	
ホ 当年度未処分利益剰余金		<u>65,940</u>	
利益剰余金合計			<u>65,940</u>
剰余金合計			<u>452,475</u>
資本合計			<u>2,129,057</u>
負債資本合計			<u><u>9,574,564</u></u>

当初予算事項別明細書

収益的收入及び支出

収 入

款 1 下水道事業収益

(単位：千円)

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 営業収益	107,626	105,095	2,531			
1 下水道使用料	107,436	105,059	2,377	1 下水道使用料	107,436	下水道使用料 107,436
9 その他営業収益	190	36	154	1 手数料	188	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 168
				3 雑収益	2	雑収益 2
2 営業外収益	389,171	393,757	4,586			
1 受取利息及び配当金	3	1	2	1 預金利息	3	普通預金利息 1 定期預金利息 2
2 他会計負担金	176,362	178,524	2,162	1 一般会計負担金	176,362	分流式下水道等に要する経費 172,558 地方公営企業法の適用に要する経費 3,612 児童手当に要する経費 192
3 他会計補助金	59,159	61,966	2,807	1 一般会計補助金	59,159	企業債償還利息 37,272 経営基盤強化 20,519 その他一般会計補助金 1,368
5 長期前受金戻入	153,647	153,266	381	1 長期前受金戻入	153,647	長期前受金戻入 153,647

款 1 下水道事業収益

(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	0	20			
2 過年度損益 修正益	20	0	20	1 過年度損益 修正益	20	過年度損益修正益 20

支 出

款 1 下水道事業費用

(単位：千円)

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 営業費用	439,420	449,739	10,319			
1 管渠費	28,198	27,605	593	13 備消品費	200	備消品費 200
				15 光熱水費	3,991	電気代 3,991
				17 通信運搬費	361	M P 情報配信サービス使用料 361
				19 委託料	6,402	下水道台帳整備委託料 2,373 資産調査評価業務委託料 902 中継ポンプ施設維持管理委託料 3,127
				20 手数料	780	汲取り・清掃手数料 681 その他手数料 99
				21 賃借料	2	用地賃借料 2
				22 修繕費	15,900	管渠施設修繕 10,383 MP修繕 5,517
				28 材料費	482	補修用材料費 482
				37 保険料	80	下水道賠償責任保険料 44 建物保険料 36

款1 下水道事業費用

(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 処理場費	92,472	98,155	5,683	13 備用品費	200	維持用備用品費 200
				15 光熱水費	13,553	電気代 12,928 水道料金 625
				17 通信運搬費	376	電話料金 256 インターネット利用料 120
				19 委託料	49,656	処理場維持管理委託料 32,927 消防設備保守点検委託料 106 電気保安点検業務委託料 423 水質検査委託料 386 汚泥運搬委託料 6,358 汚泥処分委託料 8,976 放流水等水質分析委託料 480
				20 手数料	664	広域監視サービス使用手数料 544 場内整備手数料 48 その他手数料 72
				22 修繕費	22,221	処理場施設修繕 21,693 その他修繕費 528
				27 薬品費	5,710	薬品費(ポリ鉄) 2,843 薬品費(凝集剤) 1,701 薬品費(消毒剤) 1,166

款 1 下水道事業費用

(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	32,371	38,136	5,765	37 保険料	92	下水道賠償責任保険料 14 建物保険料 78
				1 給料	10,126	事務職員給 10,126
				2 手当等	4,535	事務職員手当 4,175 技術職員手当 360
				3 賞与引当金 繰入額	1,074	賞与引当金繰入額 1,074
				6 法定福利費	4,966	市町村職員共済組合負担金 3,223 公務員災害補償基金負担金 21 退職手当組合負担金 1,722
				7 法定福利費 引当金繰入額	213	法定福利費引当金繰入額 213
				8 旅費	33	普通旅費 33
				11 報償費	1,400	公共下水道接続奨励金 1,400
				13 備用品費	741	事務用備用品費 541 その他備用品費 200

款 1 下水道事業費用

(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	198	車両用燃料費 198
				16 印刷製本費	106	その他印刷製本費 106
				17 通信運搬費	142	郵便料 46 電信電話料 96
				19 委託料	7,017	下水道使用料徴収事務委託料 6,357 システム保守委託料 660
				20 手数料	55	車検手数料 34 タイヤ交換手数料 18 口座振替手数料 3
				21 賃借料	330	事務用機器賃借料 330
				22 修繕費	269	車両修繕 269
				30 負担金	998	日本下水道協会負担金 64 愛媛県下水道協会負担金 34 事業協力負担金 900
				31 補助金	14	水洗便所改造資金利子補給金 14

款1 下水道事業費用

(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	44	自動車保険料 44
				38 公課費	47	自動車重量税 47
				41 貸倒引当金繰入額	10	貸倒引当金繰入額 10
				43 雑費	53	雑費 53
5 減価償却費	286,379	285,843	536	44 有形固定資産減価償却費	286,379	建物減価償却費 7,830 構築物減価償却費 189,686 機械及び装置減価償却費 88,828 工具器具及び備品減価償却費 35
2 営業外費用	42,390	45,310	2,920			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	37,390	40,310	2,920	50 企業債利息	37,390	財務省 23,164 かんぽ生命保険 6,640 地方公共団体金融機構 7,468 伊予銀行 31 愛媛銀行 63 愛媛信用金庫 24
2 消費税及び地方消費税	5,000	5,000	0	54 消費税及び地方消費税	5,000	消費税及び地方消費税 5,000

款 1 下水道事業費用

(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	20	5,791	5,771			
4 過年度損益 修正損	20	0	20	62 過年度損益 修正損	20	過年度損益修正損 20
5 その他特別 損失	0	5,791	△ 5,791	63 その他特別 損失	0	

資本的収入及び支出
収 入

款 1 資本的収入

(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 企業債	83,600	78,200	5,400			
1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	83,600	78,200	5,400	1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	83,600	下水道事業債 過疎対策事業債 41,800 41,800
2 出資金	199,080	203,227	4,147			
1 他会計出資金	199,080	203,227	4,147	1 一般会計出資金	199,080	- 一般会計出資金 199,080
3 補助金	101,455	67,379	34,076			
1 国庫補助金	66,500	50,000	16,500	1 国庫補助金	66,500	国庫補助金 66,500
3 他会計補助金	34,955	17,379	17,576	1 一般会計補助金	34,955	経営基盤強化 その他一般会計補助金 22,958 11,997
4 分担金及び負担金	3,790	15,107	11,317			
2 受益者負担金	3,790	15,107	11,317	1 受益者負担金	3,790	下水道事業受益者負担金 3,790

支 出

款 1 資本的支出

(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 建設改良費	217,478	178,427	39,051			
1 管渠整備事業費	189,997	155,000	34,997	19 委託料	45,497	設計委託料(補助) 33,000 設計委託料(起債単独) 500 設計委託料(純単独) 11,997
				32 工事請負費	144,500	管渠整備工事(補助) 100,000 管渠整備工事(起債単独) 24,500 管渠整備工事(純単独) 20,000
6 建設改良事務費	27,481	23,427	4,054	1 給料	11,257	技術職員給 11,257
				2 手当等	6,048	技術職員手当 6,048
				6 法定福利費	5,653	市町村職員共済組合負担金 3,717 公務員災害補償基金負担金 22 退職手当組合負担金 1,914
				21 賃借料	4,500	積算システム賃借料 4,500
				43 雑費	23	雑費 23

款1 資本的支出

(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	
2 企業債償還金	202,576	204,575	1,999			
1 企業債償還金	202,576	204,575	1,999	76 企業債償還金	202,576	財務省 153,904 かんぽ生命保険 19,528 地方公共団体金融機構 25,648 伊予銀行 1,560 愛媛銀行 1,936

令和3年度

西予市病院事業会計予算書

議案第32号

令和3年度 西予市病院事業会計予算

(総 則)

第1条 令和3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		242	床
	(ア) 一 般		190	床
	(イ) 療 養		50	床
	(ウ) 感 染 症		2	床
(2)	年 間 患 者 数	入 院	59,495	人
		外 来	90,750	人
(3)	一 日 平 均 患 者 数	入 院	163	人
		外 来	375	人
(4)	主 な 建 設 改 良 事 業	医療機器備品購入費	110,988	千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入

第1款	病院事業収益	4,158,561	千円
第1項	医 業 収 益	3,246,161	千円
第2項	医 業 外 収 益	908,556	千円
第3項	特 別 利 益	3,844	千円

支 出

第1款	病院事業費用	4,611,102	千円
第1項	医 業 費 用	4,392,344	千円
第2項	医 業 外 費 用	216,248	千円
第3項	特 別 損 失	2,510	千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額140,405千円は、過年度分損益勘定留保資金140,405千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款	資本的収入	341,409 千円
第1項	出 資 金	5,200 千円
第2項	負担金及び交付金	234,209 千円
第3項	企 業 債	102,000 千円

支 出

第1款	資本的支出	481,814 千円
第1項	建設改良費	110,988 千円
第2項	企業債償還金	366,626 千円
第3項	投 資	4,200 千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
西予市民病院 医用画像管理システム更新事業	令和4年度	70,004千円

(企業債)

第6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
医療機器購入	102,000 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3年度、ただし、工事又は財政の都合により、起債額の全部若しくは一部を翌年度に繰り越し、借入をすることができる。	年2.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金については、その融通条件により、銀行その他の場合は、その債権者と協定するものによる。 ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第7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8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9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 2,716,737 千円
(2) 交際費 2,800 千円

(他会計からの補助金)

第10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	10,941 千円
(2)	共済追加費用補助	18,872 千円
(3)	児童手当補助	12,616 千円
(4)	基礎年金拠出金補助	61,977 千円
(5)	医師確保対策補助	36,778 千円
(6)	保育料助成金補助	3,300 千円
(7)	その他経費補助	1,643 千円

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、700,000千円と定める。

令和3年2月24日 提出

西予市長 管 家 一 夫

予算に関する注記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、先入先出による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

イ 無形固定資産の減価償却の方法は、残存価額を零とする定額法による。

ウ リース資産

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

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

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

ア 消費税等の会計処理

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

2. 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

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

令和2年度予定 (令和3年3月31日)	令和3年度予定 (令和4年3月31日)
3,422,647 千円	3,254,112 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 2 年度予定	令和 3 年度予定
貸倒引当金	—	—
賞与引当金	99, 223	128, 321
法定福利費引当金	20, 347	28, 454
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	88床
一般	102床	88床
療養	50床	0床
感染症	2床	0床
年間患者数		
入院	33,945人	25,550人
外来	44,770人	45,980人
一日平均患者数		
入院	93人	70人
外来	185人	190人

(2) 報告セグメントごとの予算額

当年度 (令和3年4月1日から令和4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	2,481,263	1,677,298	4,158,561
病院事業費用	2,678,455	1,932,647	4,611,102
資本的収入	168,534	172,875	341,409
資本的支出	250,276	231,538	481,814
セグメント資産	5,315,631	2,843,479	8,159,110
セグメント負債	5,130,084	1,060,001	6,190,085

予 算 に 関 す る 説 明 書

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

当初予算実施計画書

収益的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	病院事業収 益		4,158,561	
	1	医業収益	3,246,161	
		1 入院収益	2,066,776	
		2 外来収益	991,595	
		3 その他医業 収益	187,790	
	2	医業外収益	908,556	
		1 受取利息及 び配当金	258	
		2 他会計補助 金	146,127	
		4 負担金及び 交付金	465,603	
		6 長期前受金 戻入	191,662	
		8 その他医業 外収益	34,700	
		10 事業所内保	70,206	

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
	3 特別利益	育・病児保 育運営収益	3,844	
		1 固定資産売 却益	10	
		2 過年度損益 修正益	1,510	
		3 その他特別 利益	2,324	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	病院事業費用		4,611,102	
	1	医業費用	4,392,344	
		1 給与費	2,666,928	
		2 材料費	597,910	
		3 経費	608,770	
		4 減価償却費	496,013	
		5 資産減耗費	6,841	
		6 研究研修費	15,882	
	2	医業外費用	216,248	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	44,992	
		2 雑支出	65,000	
		3 長期前払消費税額償却	30,050	
		4 消費税及び地方消費税	6,000	

(単位 : 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
	3 特別損失	6 事業所内保 育・病児保 育運営費	70,206	
		4 過年度損益 修正損	2,510	
			2,510	

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

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

支 出

(单位：千円)

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

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	700,000	
			700,000	
			700,000	

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

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 当年度純利益	△ 451,400
(2) 減価償却費	496,013
(3) 固定資産除却損	4,941
(4) 引当金の増減額	2,669
(5) 長期前払消費税の増減額	20,269
(6) 長期前受金戻入額	△ 191,662
(7) 受取利息及び受取配当金	△ 258
(8) 支払利息	44,992
(9) 未収金の増減額	10,835
(10) たな卸資産の増減額	△ 43,553
(11) 未払金の増減額	7,912
小計	△ 99,242
(12) 利息及び配当金の受取額	258
(13) 利息の支払額	△ 44,992
業務活動によるキャッシュ・フロー 計	△ 143,976

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	△ 100,896
(2) 貸付による支出	△ 4,200
(3) 負担金等による収入	234,209
投資活動によるキャッシュ・フロー 計	129,113

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	102,000
(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	△ 366,626
(3) 他会計からの出資による収入	5,200
財務活動によるキャッシュ・フロー 計	△ 259,426
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 274,289
資金期首残高	1,396,221
資金期末残高	1,121,932

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	370	176,423	1,088,346	0	790,669	2,055,438	661,299	2,716,737
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	370	176,423	1,088,346	0	790,669	2,055,438	661,299	2,716,737
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	369	169,379	1,087,689	0	764,980	2,022,048	700,271	2,722,319
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	369	169,379	1,087,689	0	764,980	2,022,048	700,271	2,722,319
比 較	損益勘定支弁職員	0	1	7,044	657	0	25,689	33,390	△ 38,972	△ 5,582
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	1	7,044	657	0	25,689	33,390	△ 38,972	△ 5,582

1. 総括

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区分	扶養手当	通勤手当	住居手当	時間外 勤務手当	管理職手当	宿日直手当	期末手当	勤勉手当
	本年度	17,916	22,873	12,702	91,760	23,577	59,426	255,215	149,125
前年度	18,485	19,934	9,288	100,252	23,815	56,754	247,374	136,979	
比較	△ 569	2,939	3,414	△ 8,492	△ 238	2,672	7,841	12,146	

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区分	研究手当	夜勤手当	危険手当	主任手当	職務手当	地域手当	退職給付費
	本年度	77,497	46,464	6,569	1,800	4,680	21,065	0
前年度	75,375	46,467	3,236	1,800	4,788	20,433	0	
比較	2,122	△ 3	3,333	0	△ 108	632	0	

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	238	103,052	880,457	0	706,718	1,690,227	531,216	2,221,443
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	238	103,052	880,457	0	706,718	1,690,227	531,216	2,221,443
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	231	102,641	861,096	0	686,680	1,650,417	560,203	2,210,620
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	231	102,641	861,096	0	686,680	1,650,417	560,203	2,210,620
比 較	損益勘定支弁職員	0	7	411	19,361	0	20,038	39,810	△ 28,987	10,823
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	7	411	19,361	0	20,038	39,810	△ 28,987	10,823

ア. 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

職員手当	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	時 間 外 勤務手当	管理職手当	宿日直手当	期末手当	勤勉手当
	の 内 訳	本年度	17,916	17,314	12,702	80,239	23,577	57,768	193,344
前年度		18,485	14,402	9,288	87,981	23,815	54,612	192,969	136,979
比 較		△ 569	2,912	3,414	△ 7,742	△ 238	3,156	375	12,146

(単位：千円)

職員手当	区 分	研究手当	夜勤手当	危険手当	主任手当	職務手当	地域手当	退職給付費
	の 内 訳	本年度	76,888	45,317	5,214	1,800	4,632	20,882
前年度		74,184	45,472	1,926	1,800	4,692	20,075	0
比 較		2,704	△ 155	3,288	0	△ 60	807	0

給 与 費 明 細 書

イ. 会計年度任用職員

区 分		職員数		給 与 費					法 定 福 利 費 千円	合 計 千円
		特別職 人	一般職 人	報 酬 千円	給 与 千円	賃 金 千円	手 当 千円	計 千円		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	132	73,371	207,889	0	83,951	365,211	130,083	495,294
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	132	73,371	207,889	0	83,951	365,211	130,083	495,294
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	138	66,738	226,593	0	78,300	371,631	140,068	511,699
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	138	66,738	226,593	0	78,300	371,631	140,068	511,699
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 6	6,633	△ 18,704	0	5,651	△ 6,420	△ 9,985	△ 16,405
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	△ 6	6,633	△ 18,704	0	5,651	△ 6,420	△ 9,985	△ 16,405

イ. 会計年度任用職員

(単位：千円)

職員手当	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	時 間 外 勤務手当	管理職手当	宿日直手当	期末手当	勤勉手当
	の 内 訳	本年度	0	5,559	0	11,521	0	1,658	61,871
前年度		0	5,532	0	12,271	0	2,142	54,405	0
比 較		0	27	0	△ 750	0	△ 484	7,466	0

(単位：千円)

職員手当	区 分	研究手当	夜勤手当	危険手当	主任手当	職務手当	地域手当	退職給付費
	の 内 訳	本年度	609	1,147	1,355	0	48	183
前年度		1,191	995	1,310	0	96	358	0
比 較		△ 582	152	45	0	△ 48	△ 175	0

2. 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	657	給与改定に伴う増減分	0		給与改定の状況 前年度 給与の改定率 0.00% 給与改定実施時期 改定なし
		普通昇給に伴う増加分	2,094		平均昇給率 0.24% (昇給期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 226人
		昇給期間短縮に伴う増加分			
		その他増減分	△ 1,437		職員数の異動の状況 (現に在職する職員数) { 本年度 238人 前年度 231人 増減 7人
職員手当	25,689	制度改定に伴う増減分	△ 4,118	期末勤勉手当支給率の改定	
		その他の増減分	29,807		

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3年 4月1日現在	平均給料月額 (円)	480,528	274,526	302,932	319,088	298,878	227,702
	平均給与月額 (円)	1,411,014	339,056	370,409	387,592	364,171	292,356
	平均年齢 (歳)	42.9	40.9	45.2	58.0	43.3	44.3
令和2年 4月1日現在	平均給料月額 (円)	483,137	276,074	303,413	353,500	297,043	254,918
	平均給与月額 (円)	1,414,630	342,609	373,088	434,695	355,389	333,391
	平均年齢 (歳)	42.1	44.3	44.2	57.0	44.8	46.0

(2) 初 任 給

(単位：円)

区 分	医 師	医 療 技 術 員								看護師	准看護師	事務職員	介護福祉士
		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	166,126	153,564	-
短大3卒	-	-	181,905	181,905	-	170,548	181,905	181,905	181,905	206,326	-	166,729	162,207
大学卒	366,322	214,567	192,558	192,558	192,558	181,905	192,558	192,558	192,558	-	-	186,427	-

一 般 会 計 の 制 度													
区 分	医 師	医 療 技 術 員								看護師	准看護師	事務職員	介護福祉士
		薬剤師	検査技師	放射線技師	管理栄養士	臨床工学技士	理学療法士	作業療法士	言語聴覚士				
高校卒	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	166,126	153,564	-
短大3卒	-	-	181,905	181,905	-	170,548	181,905	181,905	181,905	206,326	-	-	-
大学卒	256,074	214,567	192,558	192,558	192,558	181,905	192,558	192,558	192,558	-	-	186,427	-

(級別の標準的な職務内容)

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

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

(4) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給期計 (月分)	職制上の段階 職務の級等による加算措置	備 考
	6 月 (月分)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.45	有	
前 年 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.50	有	
一般会計の制度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.45	有	

() 内は、再任用短時間勤務職員の標準的な支給率

(5) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

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

(6) 特殊勤務手当

区 分	全職種	代表的な職種				
		医師	医療技術職	看護職	事務職員	その他の職員
給料総額に対する比率 (%)	14.53	74.65	1.25	9.08	0.69	6.56
支給対象職員の比率 (%) (令和3年4月1日現在)	78.99	100.00	46.94	98.57	17.39	62.50
代表的な特殊勤務手当の名称	研究手当・危険手当・夜間看護手当・夜間保育手当					

(7) その他の手当

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

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

(単位：千円)

事 項	限度額	前年度末までの支出(見込)額		当該年度以降の支出予定額		左 の 財 源 内 訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源			一般財源
						国庫支出金	地方債	その他	
公営企業会計 システム更新事業費	14,220	平成27年度 ┆ 令和2年度	4,313	令和3年度	9,907				9,907
医事業務委託費	45,000			令和3年度	45,000				45,000
西予市民病院 院内清掃業務委託費	21,800			令和3年度	21,800				21,800
西予市民病院 医用画像管理システム更新事業	70,004			令和4年度	70,004		68,000		2,004
計	151,024		4,313		146,711		68,000		78,711

令和2年度 西予市病院事業予定損益計算書

(令和2年4月1日から令和3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	1,938,052		(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	50,991		
(2) 外 来 収 益	961,723		(2) 長期前払消費税償却	22,588		
(3) その他医業収益	169,022	3,068,797	(3) 雑 支 出	124,748		
			(4) 事業所内保育・病児保育運営費	68,354	266,681	707,439
2 医 業 費 用			経 常 損 失			339,645
(1) 給 与 費	2,492,297					
(2) 材 料 費	594,887		5 特 別 利 益			
(3) 経 費	535,255		(1) 固定資産売却益	10		
(4) 減 価 償 却 費	455,408		(2) 過年度損益修正益	11,687		
(5) 資 産 減 耗 費	31,442		(3) その他特別利益	5,578	17,275	
(6) 研 究 研 修 費	6,592	4,115,881				
営 業 損 失		1,047,084	6 特 別 損 失			
			(1) 過年度損益修正損	5,510		
3 医 業 外 収 益			(2) その他特別損失	0	5,510	11,765
(1) 受取利息及び配当金	257					
(2) 他 会 計 補 助 金	113,572		当 年 度 純 損 失			327,880
(3) 補 助 金	112,174					
(4) 負担金及び交付金	445,558		前年度繰越欠損金			474,879
(5) 長期前受金戻入	202,776					
(6) 事業所内保育・病児保育運営収益	68,780		その他未処分利益剰余金変動額			0
(7) その他医業外収益	31,003	974,120				
			当年度未処理欠損金			802,759

令和2年度 西予市病院事業予定貸借対照表
(令和3年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部		
1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土 地		922,202	
	ロ 建 物	6,092,286		
	減価償却累計額	<u>△ 1,937,048</u>	4,155,238	
	ハ 構 築 物	1,197,834		
	減価償却累計額	<u>△ 883,184</u>	314,650	
	ニ 器 械 備 品	2,675,231		
	減価償却累計額	<u>△ 1,952,116</u>	723,115	
	ホ 車 両	15,776		
	減価償却累計額	<u>△ 13,873</u>	1,903	
	ヘ リース資産	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
	ト その他有形固定資産	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
	チ 建設仮勘定		0	
	有形固定資産合計		<u>6,117,108</u>	
	(2) 無形固定資産			
	イ ソフトウェア		386,118	
	ロ その他無形固定資産		<u>424</u>	
	無形固定資産合計		386,542	
	(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		279,836	
	ハ 長期貸付金		<u>6,050</u>	
	投資その他の資産合計		<u>289,786</u>	
	固定資産合計		<u>6,793,436</u>	

2	流動資産		
	(1) 現金・預金		1,396,221
	(2) 未収金	609,613	
	貸倒引当金	<u>△ 15,359</u>	594,254
	(3) 貯蔵品		30,735
	(4) 前払費用		715
	(5) 前払金		0
	(6) その他流動資産		<u>2,500</u>
	流動資産合計		<u>2,024,425</u>
	資産合計		<u><u>8,817,861</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		5,024,414
	(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	42,173	
	ロ特別修繕引当金	<u>0</u>	
	引当金合計		42,173
	(5) その他固定負債		<u>0</u>
	固定負債合計		5,066,587
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		366,626
	(3) 他会計借入金		0
	(4) リース債務		0
	(5) 未払金		141,691
	(6) 未払費用		0

令和3年度 西予市病院事業予定貸借対照表
(令和4年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部		
1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土 地		922,202	
	ロ 建 物	6,092,286		
	減価償却累計額	<u>△ 2,159,546</u>	3,932,740	
	ハ 構 築 物	1,197,834		
	減価償却累計額	<u>△ 917,255</u>	280,579	
	ニ 器 械 備 品	2,771,186		
	減価償却累計額	<u>△ 2,114,611</u>	656,575	
	ホ 車 両	15,776		
	減価償却累計額	<u>△ 14,233</u>	1,543	
	ヘ リース資産	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
	ト その他有形固定資産	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
	チ 建設仮勘定		0	
	有形固定資産合計		<u>5,793,639</u>	
	(2) 無形固定資産			
	イ ソフトウェア		309,529	
	ロ その他無形固定資産		<u>424</u>	
	無形固定資産合計		309,953	
	(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		259,567	
	ハ 長期貸付金		<u>10,250</u>	
	投資その他の資産合計		<u>273,717</u>	
	固定資産合計		<u>6,377,309</u>	

2	流動資産			
	(1) 現金・預金		1,121,932	
	(2) 未収金	598,777		
	貸倒引当金	<u>△ 16,411</u>	582,366	
	(3) 貯蔵品		74,288	
	(4) 前払費用		715	
	(5) 前払金		0	
	(6) その他流動資産		<u>2,500</u>	
	流動資産合計			<u>1,781,801</u>
	資産合計			<u><u>8,159,110</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		4,560,740	
	(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	42,173		
	ロ特別修繕引当金	<u>0</u>		
	引当金合計		42,173	
	(5) その他固定負債		<u>0</u>	
	固定負債合計			4,602,913
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		565,674	
	(3) 他会計借入金		0	
	(4) リース債務		0	
	(5) 未払金		149,602	
	(6) 未払費用		0	

当初予算事項別明細書

収益的收入及び支出

収 入

款 1 病院事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 医業収益	3,246,161	3,332,090	85,929			
1 入院収益	2,066,776	2,110,868	44,092	1 入院収益	2,066,776	入院収益 2,066,776
2 外来収益	991,595	1,038,370	46,775	1 外来収益	991,595	外来収益 991,595
3 その他医業収益	187,790	182,852	4,938	1 室料差額収益	39,060	室料差額収益 39,060
				2 公衆衛生活動収益	32,496	公衆衛生活動収益 32,496
				3 医療相談収益	2,022	医療相談収益 2,022
				5 他会計負担金	79,191	一般会計負担金(救急医療確保) 79,191
				6 その他医業収益	35,021	文書料 9,579 診療活動収入 1,003 診療所等診療委託収入 2,880 病院群輪番制運営収入 7,044 その他医業収益 14,515
2 医業外収益	908,556	745,978	162,578			
1 受取利息及び配当金	258	257	1	1 預金利息	258	普通預金利息 6 定期預金利息 252

款 1 病院事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 他会計補助金	146,127	110,405	35,722	1 一般会計補助金	146,127	研究研修費 10,941 共済追加費用 18,872 基礎年金拠出金 61,977 医師確保対策 36,778 その他一般会計補助金 17,559
4 負担金及び交付金	465,603	325,459	140,144	1 一般会計負担金	465,603	企業債償還利息 27,533 高度医療 60,246 感染症医療 8,502 リハビリ医療 72,737 不採算地区病院 286,284 その他一般会計負担金 10,301
6 長期前受金戻入	191,662	202,776	11,114	1 長期前受金戻入	191,662	長期前受金戻入 191,662
8 その他医業外収益	34,700	31,259	3,441	2 その他医業外収益	34,700	電話使用料 163 売店賃料 990 洗濯機使用料 228 施設使用料 9,556 職員住宅使用料 4,016 その他医業外収益 19,747
10 事業所内保育・病児保育運営収益	70,206	75,822	5,616	1 事業所内保育運営収益	48,156	夜間保育保護者負担金 126 保育所職員給食費負担金 823 委託費収入 31,616 一般会計負担金 15,569 その他収益 22

款 1 病院事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				2	22,050	病児保育保護者負担金 403 タクシー利用負担金 2 保育所職員給食費負担金 336 一般会計負担金 2,784 委託費収入 18,525
3 特別利益	3,844	7,098	3,254			
1 固定資産売却益	10	10	0	1	10	固定資産売却益 10
2 過年度損益修正益	1,510	1,510	0	1	1,510	過年度損益修正益 1,510
3 その他特別利益	2,324	5,578	3,254	1	2,324	長期前受金戻入 2,324

支 出

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 医業費用	4,392,344	4,384,734	7,610			
1 給与費	2,666,928	2,664,971	1,957	1 給料	1,066,578	医師給 120,753 看護師給 509,791 准看護師給 17,128 医療技術員給 161,925 事務職員給 101,555 その他の職員給 155,426
				2 手当	665,649	医師手当 232,527 看護師手当 248,793 准看護師手当 6,868 医療技術員手当 80,735 事務職員手当 43,237 その他の職員手当 53,489
				3 賞与引当金 繰入額	127,908	賞与引当金繰入額 127,908
				5 報酬	160,438	報酬 160,438
				6 法定福利費	620,020	市町村職員共済組合負担金 396,622 災害補償基金負担金 1,654 市町総合事務組合負担金 212,464 社保・厚年・労働保険 9,280

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				7 法定福利費 引当金繰入 額	26,335	法定福利費引当金繰入額 26,335
2 材料費	597,910	604,650	6,740	1 薬品費	299,600	注射薬品 239,000 外用薬品 10,800 内服薬品 42,000 麻薬 1,800 血液 6,000
				2 診療材料費	234,680	検査室関係診療材料 67,800 中央材料室関係診療材料 143,000 人工透析関係診療材料 15,000 その他診療材料 8,880
				3 給食材料費	56,630	給食材料 56,630
				4 医療消耗備 品費	7,000	医療消耗器材等 7,000
3 経費	608,770	577,681	31,089	1 厚生福利費	5,995	職員健康診断等 550 互助会負担金 2,145 保育料助成金 3,300
				2 報償費	350	報償品費 350
				3 旅費交通費	13,032	来援医師旅費 9,834 普通旅費 1,450

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						費用弁償 1,748
				4 職員被服費	1,600	医師・医療技術員衣服等 300 看護師衣服等 800 その他職員衣服等 500
				5 消耗品費	45,529	事務用消耗品費 10,010 医療用消耗品費 21,400 新聞及び雑誌等 259 掃除・洗濯用消耗品費 2,200 その他消耗品費 11,660
				6 消耗備品費	5,092	給食食器及び厨房備品費 2,118 清掃・ボイラー諸備品費 300 事務用消耗備品費 800 その他一般消耗備品費 1,874
				7 光熱水費	85,944	電気料 73,800 水道料 6,672 下水道料 5,472
				8 燃料費	24,310	重油 10,800 プロパンガス 8,400 ガソリン・灯油等 1,500 その他燃料費 3,610
				9 食糧費	400	諸会議等食糧費 400

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				10 印刷製本費	1,180	医療用印刷製本費 150 事務用印刷製本費 980 その他印刷製本費 50
				11 修繕費	26,985	医療器械等修繕費 12,950 建物付属設備修繕費 10,180 自動車修繕費 1,005 備品等修繕費 2,000 医師住宅等修繕費 600 その他修繕費 250
				14 保険料	5,621	病院賠償責任保険料 4,278 ボイラー保険料 67 自動車保険料 416 建物物件保険料 317 その他保険料 543
				15 賃借料	73,743	酸素濃縮装置借上料 21,334 基準寝具等借上料 14,574 医療器械等借上料 21,282 業務システム等借上料 2,929 事務機器等借上料 558 コピー使用料 1,407 ケーブルテレビ視聴料 108 NHK放送受信料 278 車借上料 120 住宅借上料 480 その他借上料 10,673

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				16 通信運搬費	5,241	電話等通信料 2,880 郵券料 901 運送料 20 インターネット利用料 428 その他通信運搬費 1,012
				17 委託料	295,544	医事業務委託料 45,699 臨床・病理検査委託料 28,613 衛生管理委託料(清掃) 300 一般廃棄物処理委託料 1,764 医療廃棄物処理委託料 6,020 エレベーター点検委託料 2,746 電気保安管理委託料 1,848 ボイラー点検委託料 335 空調機保守点検委託料 12,780 消防設備保守点検委託料 577 業務システム等保守委託料 62,128 放射線関係機器保守委託料 62,807 その他施設設備保守委託料 8,362 医療器械等保守委託料 16,544 医療ガス保守点検委託料 1,480 放射線被曝線量測定委託料 560 特殊建物定期報告委託料 460 清掃業務委託料 21,800 その他委託料 20,721
				18 手数料	1,884	麻薬免許申請手数料 50 各種検査手数料 100

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						その他手数料 1,734
				19 諸会費	3,904	医師会会費 2,700 医療技術員各種会費 100 各協議会会費 1,004 学会参加費等 100
				20 交際費	2,800	病院交際費 2,800
				21 負担金	6,726	他会計負担金 6,726
				22 貸倒引当金 繰入額	1,052	貸倒引当金繰入額 1,052
				23 雑費	1,838	広告料 136 他病院診察費用 50 その他雑費 1,652
4 減価償却費	496,013	490,108	5,905	1 建物減価償 却費	222,498	建物減価償却費 222,498
				2 構築物減価 償却費	34,071	構築物減価償却費 34,071
				3 器械備品減 価償却費	162,495	器械備品減価償却費 162,495

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
5 資産減耗費	6,841	31,442	24,601	4 車両減価償却費	360	車両減価償却費 360
				7 無形固定資産減価償却費	76,589	無形固定資産減価償却費 76,589
				1 たな卸資産減耗費	1,900	たな卸資産減耗費 1,900
				2 固定資産除却費	4,941	器械備品除却費 4,941
				6 研究研修費	15,882	15,882
				2 謝金	450	謝金 450
				3 図書費	2,900	医師研究図書購入費 1,150 その他研究図書購入費 1,750
				4 旅費	6,681	医師医学会旅費 2,790 看護師研修旅費 1,813 医療技術員研修旅費 1,050 事務職員研修旅費 728 その他研修旅費 300
				5 研究雑費	5,801	研究雑費 5,801

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 医業外費用	216,248	224,856	8,608			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	44,992	50,991	5,999	1 企業債利息	44,992	企業債利息 44,992
2 雑支出	65,000	67,000	2,000	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	30,050	24,043	6,007	1 長期前払消費税額償却	30,050	長期前払消費税額償却 30,050
4 消費税及び地方消費税	6,000	7,000	1,000	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	70,206	75,822	5,616	1 事業所内保育運営経費	48,156	給料 15,486 手当 6,068 賞与引当金繰入額 2,446 報酬 9,800 法定福利費 9,969 法定福利費引当金繰入額 440 旅費交通費 303 消耗品費 2,481 光熱水費 828 修繕費 90 賃借料 50 通信運搬費 36 委託料 53

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						手数料 81 負担金 25 2 病児保育運営経費 22,050 給料 6,282 手当 2,284 賞与引当金繰入額 1,074 報酬 6,185 法定福利費 4,346 法定福利費引当金繰入額 189 報償費 60 旅費交通費 209 消耗品費 540 光熱水費 540 修繕費 40 保険料 100 賃借料 39 通信運搬費 34 委託料 61 手数料 29 負担金 33 雑費 3 補助金 2
3 特別損失	2,510	2,510	0			
4 過年度損益修正損	2,510	2,510	0	1 過年度損益修正損	2,510	前年度以前調定減額 2,500 不納欠損処分 10

資本的收入及び支出
収 入

款 1 資本的收入

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 出資金	5,200	5,200	0			
1 出資金	5,200	5,200	0	1 出資金	5,200	医療器械整備 奨学貸付金 1,000 4,200
2 負担金及び 交付金	234,209	211,828	22,381			
1 一般会計負 担金	234,209	211,828	22,381	1 一般会計負 担金	234,209	一般会計負担金 234,209
3 企業債	102,000	504,700	402,700			
1 企業債	102,000	504,700	402,700	1 企業債	102,000	医療器械整備 102,000

支 出

款 1 資本的支出

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 建設改良費	110,988	522,320	411,332			
2 固定資産購入費	110,988	522,320	411,332	1 医療器械購入費	110,688	医療器械購入費 110,688
				2 備品購入費	300	医療用備品購入費 200 その他備品購入費 100
2 企業債償還金	366,626	328,919	37,707			
1 企業債償還金	366,626	328,919	37,707	1 企業債償還金	366,626	平成4年度企業債分 101,949 平成5年度企業債分 5,750 平成15年度以降企業債分 258,927
3 投資	4,200	4,200	0			
1 長期貸付金	4,200	4,200	0	1 奨学貸付金	4,200	奨学貸付金 4,200

貯蔵品

款 1 たな卸資産購入限度額

(単位：千円)

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

西予市民病院

当初予算事項別明細書

収益的收入及び支出

収 入

西予市民病院

款 1 病院事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 医業収益	1,935,793	1,979,844	44,051			
1 入院収益	1,249,176	1,255,673	6,497	1 入院収益	1,249,176	入院収益 1,249,176
2 外来収益	577,533	611,047	33,514	1 外来収益	577,533	外来収益 577,533
3 その他医業収益	109,084	113,124	4,040	1 室料差額収益	27,060	室料差額収益 27,060
				2 公衆衛生活動収益	20,396	公衆衛生活動収益 20,396
				3 医療相談収益	982	医療相談収益 982
				5 他会計負担金	39,498	一般会計負担金 (救急医療確保) 39,498
				6 その他医業収益	21,148	文書料 4,579 診療活動収入 153 病院群輪番制運営収入 3,501 その他医業収益 12,915
2 医業外収益	543,296	436,773	106,523			
1 受取利息及び配当金	3	3	0	1 預金利息	3	普通預金利息 3

西予市民病院

款 1 病院事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 他会計補助金	81,321	74,381	6,940	1 一般会計補助金	81,321	研究研修費 5,491 共済追加費用 11,010 基礎年金拠出金 35,904 医師確保対策 18,445 その他一般会計補助金 10,471
4 負担金及び交付金	222,910	101,701	121,209	1 一般会計負担金	222,910	企業債償還利息 21,797 高度医療 39,495 感染症医療 8,502 リハビリ医療 40,777 不採算地区病院 112,339
6 長期前受金戻入	153,564	168,051	14,487	1 長期前受金戻入	153,564	長期前受金戻入 153,564
8 その他医業外収益	15,292	16,815	1,523	2 その他医業外収益	15,292	電話使用料 125 売店賃料 528 施設使用料 5,712 職員住宅使用料 2,700 その他医業外収益 6,227
10 事業所内保育・病児保育運営収益	70,206	75,822	5,616	1 事業所内保育運営収益	48,156	夜間保育保護者負担金 126 保育所職員給食費負担金 823 委託費収入 31,616 一般会計負担金 15,569 その他収益 22

西予市民病院

款 1 病院事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				2	22,050	病児保育保護者負担金 403 タクシー利用負担金 2 保育所職員給食費負担金 336 一般会計負担金 2,784 委託費収入 18,525
3 特別利益	2,174	3,192	1,018			
1 固定資産売却益	10	10	0	1	10	固定資産売却益 10
2 過年度損益修正益	1,500	1,500	0	1	1,500	過年度損益修正益 1,500
3 その他特別利益	664	1,682	1,018	1	664	長期前受金戻入 664

支 出

西予市民病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 医業費用	2,515,032	2,509,059	5,973			
1 給与費	1,446,602	1,432,695	13,907	1 給料	600,977	医師給 80,974 看護師給 273,333 准看護師給 12,899 医療技術員給 98,720 事務職員給 71,600 その他の職員給 63,451
				2 手当	385,112	医師手当 144,211 看護師手当 142,363 准看護師手当 5,179 医療技術員手当 49,703 事務職員手当 27,061 その他の職員手当 16,595
				3 賞与引当金 繰入額	72,415	賞与引当金繰入額 72,415
				5 報酬	52,132	報酬 52,132
				6 法定福利費	322,484	市町村職員共済組合負担金 185,930 災害補償基金負担金 935 市町総合事務組合負担金 131,947 社保・厚年・労働保険 3,672
				7 法定福利費 引当金繰入	13,482	法定福利費引当金繰入額 13,482

西予市民病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分 額	金 額	
2 材料費	360,600	380,540	19,940	1 薬品費	167,000	注射薬品 131,000 外用薬品 6,000 内服薬品 24,000 血液 6,000
				2 診療材料費	155,000	検査室関係診療材料 33,000 中央材料室関係診療材料 101,000 人工透析関係診療材料 15,000 その他診療材料 6,000
				3 給食材料費	32,600	給食材料 32,600
				4 医療消耗備品費	6,000	医療消耗器材等 6,000
3 経費	378,695	351,778	26,917	1 厚生福利費	4,802	職員健康診断等 300 互助会負担金 1,202 保育料助成金 3,300
				2 報償費	350	報償品費 350
				3 旅費交通費	4,387	来援医師旅費 2,554 普通旅費 1,050 費用弁償 783
				4 職員被服費	700	医師・医療技術員衣服等 100

西予市民病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						看護師衣服等 300 その他職員衣服等 300
				5 消耗品費	17,450	事務用消耗品費 3,650 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 400 その他消耗品費 6,300
				6 消耗備品費	2,532	給食食器及び厨房備品費 1,418 清掃・ボイラー諸備品費 100 事務用消耗備品費 100 その他一般消耗備品費 914
				7 光熱水費	58,800	電気料 50,400 水道料 4,800 下水道料 3,600
				8 燃料費	10,080	プロパンガス 6,000 ガソリン・灯油等 480 その他燃料費 3,600
				9 食糧費	300	諸会議等食糧費 300
				10 印刷製本費	750	事務用印刷製本費 700 その他印刷製本費 50
				11 修繕費	13,600	医療器械等修繕費 7,950

西予市民病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						建物付属設備修繕費 5,000 自動車修繕費 400 医師住宅等修繕費 100 その他修繕費 150
				14 保険料	3,407	病院賠償責任保険料 2,960 ボイラー保険料 67 自動車保険料 146 建物物件保険料 177 その他保険料 57
				15 賃借料	42,530	酸素濃縮装置借上料 10,534 基準寝具等借上料 9,174 医療器械等借上料 10,881 業務システム等借上料 1,462 コピー使用料 807 ケーブルテレビ視聴料 86 NHK放送受信料 129 その他借上料 9,457
				16 通信運搬費	2,534	電話等通信料 1,560 郵券料 632 その他通信運搬費 342
				17 委託料	208,052	医事業務委託料 43,059 臨床・病理検査委託料 20,033 一般廃棄物処理委託料 744 医療廃棄物処理委託料 4,700

西予市民病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						エレベーター点検委託料 1,756
						電気保安管理委託料 1,206
						空調機保守点検委託料 10,780
						消防設備保守点検委託料 418
						業務システム等保守委託料 30,143
						放射線関係機器保守委託料 37,173
						その他施設設備保守委託料 5,360
						医療器械等保守委託料 12,688
						医療ガス保守点検委託料 264
						放射線被曝線量測定委託料 223
						特殊建物定期報告委託料 421
						清掃業務委託料 21,800
						その他委託料 17,284
				18 手数料	1,150	麻薬免許申請手数料 37
						その他手数料 1,113
				19 諸会費	1,950	医師会会費 1,400
						各協議会会費 550
				20 交際費	1,500	病院交際費 1,500
				21 負担金	1,836	他会計負担金 1,836
				22 貸倒引当金 繰入額	927	貸倒引当金繰入額 927
				23 雑費	1,058	広告料 106

西予市民病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
4 減価償却費	316,353	322,264	5,911			その他雑費 952
				1 建物減価償却費	167,725	建物減価償却費 167,725
				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	105,108	器械備品減価償却費 105,108
				4 車両減価償却費	321	車両減価償却費 321
				7 無形固定資産減価償却費	25,355	無形固定資産減価償却費 25,355
				5 資産減耗費	4,800	13,800
2 固定資産除却費	3,000	器械備品除却費 3,000				
6 研究研修費	7,982	7,982	0	2 謝金	300	謝金 300
				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

西予市民病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				4 旅費	3,290	医師医学会旅費 2,040 看護師研修旅費 490 医療技術員研修旅費 600 事務職員研修旅費 160
				5 研究雑費	2,192	研究雑費 2,192
2 医業外費用	161,923	171,769	9,846			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	36,384	37,833	1,449	1 企業債利息	36,384	企業債利息 36,384
2 雑支出	35,000	37,000	2,000	1 雑支出	35,000	控除対象外消費税 35,000
3 長期前払消費税額償却	17,333	16,114	1,219	1 長期前払消費税額償却	17,333	長期前払消費税額償却 17,333
4 消費税及び地方消費税	3,000	5,000	2,000	1 消費税及び地方消費税	3,000	消費税及び地方消費税納付 3,000
6 事業所内保育・病児保育運営費	70,206	75,822	5,616	1 事業所内保育運営経費	48,156	給料 15,486 手当 6,068 賞与引当金繰入額 2,446 報酬 9,800 法定福利費 9,969 法定福利費引当金繰入額 440

西予市民病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						旅費交通費 303
						消耗品費 2,481
						光熱水費 828
						修繕費 90
						賃借料 50
						通信運搬費 36
						委託料 53
						手数料 81
						負担金 25
				2 病児保育運営経費	22,050	給料 6,282
						手当 2,284
						賞与引当金繰入額 1,074
						報酬 6,185
						法定福利費 4,346
						法定福利費引当金繰入額 189
						報償費 60
						旅費交通費 209
						消耗品費 540
						光熱水費 540
						修繕費 40
						保険料 100
						賃借料 39
						通信運搬費 34
						委託料 61
						手数料 29
						負担金 33
						雑費 3

西予市民病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
3 特別損失	1,500	1,500	0			補助金 2
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

款 1 資本的収入

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 出資金	5,200	5,200	0			
1 出資金	5,200	5,200	0	1 出資金	5,200	医療器械整備 奨学貸付金
						1,000 4,200
2 負担金及び 交付金	133,334	124,618	8,716			
1 一般会計負 担金	133,334	124,618	8,716	1 一般会計負 担金	133,334	一般会計負担金
						133,334
3 企業債	30,000	281,300	251,300			
1 企業債	30,000	281,300	251,300	1 企業債	30,000	医療器械整備
						30,000

支 出

西予市民病院

款 1 資本的支出

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 建設改良費	36,075	288,004	251,929			
2 固定資産購入費	36,075	288,004	251,929	1 医療器械購入費	36,075	医療器械購入費 36,075
				2 備品購入費	0	
2 企業債償還金	210,001	195,029	14,972			
1 企業債償還金	210,001	195,029	14,972	1 企業債償還金	210,001	平成15年度以降企業債分 210,001
3 投資	4,200	4,200	0			
1 長期貸付金	4,200	4,200	0	1 奨学貸付金	4,200	奨学貸付金 4,200

貯蔵品

西予市民病院

款 1 たな卸資産購入限度額

(単位：千円)

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

野 村 病 院

収益的収入及び支出
収 入

野村病院

款 1 病院事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 医業収益	1,310,368	1,352,246	41,878			
1 入院収益	817,600	855,195	37,595	1 入院収益	817,600	入院収益 817,600
2 外来収益	414,062	427,323	13,261	1 外来収益	414,062	外来収益 414,062
3 その他医業収益	78,706	69,728	8,978	1 室料差額収益	12,000	室料差額収益 12,000
				2 公衆衛生活動収益	12,100	公衆衛生活動収益 12,100
				3 医療相談収益	1,040	医療相談収益 1,040
				5 他会計負担金	39,693	一般会計負担金 (救急医療確保) 39,693
				6 その他医業収益	13,873	文書料 5,000 診療活動収入 850 診療所等診療委託収入 2,880 病院群輪番制運営収入 3,543 その他医業収益 1,600
2 医業外収益	365,260	309,205	56,055			
1 受取利息及び配当金	255	254	1	1 預金利息	255	普通預金利息 3 定期預金利息 252

野村病院

款 1 病院事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 他会計補助金	64,806	36,024	28,782	1 一般会計補助金	64,806	研究研修費 5,450 共済追加費用 7,862 基礎年金拠出金 26,073 医師確保対策 18,333 その他一般会計補助金 7,088
4 負担金及び交付金	242,693	223,758	18,935	1 一般会計負担金	242,693	企業債償還利息 5,736 高度医療 20,751 リハビリ医療 31,960 不採算地区病院 173,945 その他一般会計負担金 10,301
6 長期前受金戻入	38,098	34,725	3,373	1 長期前受金戻入	38,098	長期前受金戻入 38,098
8 その他医業外収益	19,408	14,444	4,964	2 その他医業外収益	19,408	電話使用料 38 売店賃料 462 洗濯機使用料 228 施設使用料 3,844 職員住宅使用料 1,316 その他医業外収益 13,520
3 特別利益	1,670	3,906	2,236			
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
3 その他特別利益	1,660	3,896	2,236	1 その他特別利益	1,660	長期前受金戻入 1,660

当初予算事項別明細書

収益的収入及び支出

支 出

野村病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 医業費用	1,877,312	1,875,675	1,637			
1 給与費	1,220,326	1,232,276	11,950	1 給料	465,601	医師給 39,779 看護師給 236,458 准看護師給 4,229 医療技術員給 63,205 事務職員給 29,955 その他の職員給 91,975
				2 手当	280,537	医師手当 88,316 看護師手当 106,430 准看護師手当 1,689 医療技術員手当 31,032 事務職員手当 16,176 その他の職員手当 36,894
				3 賞与引当金 繰入額	55,493	賞与引当金繰入額 55,493
				5 報酬	108,306	報酬 108,306
				6 法定福利費	297,536	市町村職員共済組合負担金 210,692 災害補償基金負担金 719 市町総合事務組合負担金 80,517 社保・厚年・労働保険 5,608

野村病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				7 法定福利費 引当金繰入 額	12,853	法定福利費引当金繰入額 12,853
2 材料費	237,310	224,110	13,200	1 薬品費	132,600	注射薬品 外用薬品 内服薬品 麻薬 108,000 4,800 18,000 1,800
				2 診療材料費	79,680	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 34,800 42,000 2,880
				3 給食材料費	24,030	給食材料 24,030
				4 医療消耗備 品費	1,000	医療消耗器材等 1,000
3 経費	230,075	225,903	4,172	1 厚生福利費	1,193	職員健康診断等 互助会負担金 250 943
				3 旅費交通費	8,645	来援医師旅費 普通旅費 費用弁償 7,280 400 965
				4 職員被服費	900	医師・医療技術員衣服等 看護師衣服等 その他職員衣服等 200 500 200

野村病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				5 消耗品費	28,079	事務用消耗品費 6,360 医療用消耗品費 14,400 新聞及び雑誌等 159 掃除・洗濯用消耗品費 1,800 その他消耗品費 5,360
				6 消耗備品費	2,560	給食食器及び厨房備品費 700 清掃・ボイラー諸備品費 200 事務用消耗備品費 700 その他一般消耗備品費 960
				7 光熱水費	27,144	電気料 23,400 水道料 1,872 下水道料 1,872
				8 燃料費	14,230	重油 10,800 プロパンガス 2,400 ガソリン・灯油等 1,020 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	430	医療用印刷製本費 150 事務用印刷製本費 280
				11 修繕費	13,385	医療器械等修繕費 5,000 建物付属設備修繕費 5,180 自動車修繕費 605

野村病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						備品等修繕費 2,000 医師住宅等修繕費 500 その他修繕費 100
				14 保険料	2,214	病院賠償責任保険料 1,318 自動車保険料 270 建物物件保険料 140 その他保険料 486
				15 賃借料	31,213	酸素濃縮装置借上料 10,800 基準寝具等借上料 5,400 医療器械等借上料 10,401 業務システム等借上料 1,467 事務機器等借上料 558 コピー使用料 600 ケーブルテレビ視聴料 22 NHK放送受信料 149 車借上料 120 住宅借上料 480 その他借上料 1,216
				16 通信運搬費	2,707	電話等通信料 1,320 郵券料 269 運送料 20 インターネット利用料 428 その他通信運搬費 670
				17 委託料	87,492	医事業務委託料 2,640

野村病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						臨床・病理検査委託料 8,580
						衛生管理委託料(清掃) 300
						一般廃棄物処理委託料 1,020
						医療廃棄物処理委託料 1,320
						エレベーター点検委託料 990
						電気保安管理委託料 642
						ボイラー点検委託料 335
						空調機保守点検委託料 2,000
						消防設備保守点検委託料 159
						業務システム等保守委託料 31,985
						放射線関係機器保守委託料 25,634
						その他施設設備保守委託料 3,002
						医療器械等保守委託料 3,856
						医療ガス保守点検委託料 1,216
						放射線被曝線量測定委託料 337
						特殊建物定期報告委託料 39
						その他委託料 3,437
				18 手数料	734	麻薬免許申請手数料 13
						各種検査手数料 100
						その他手数料 621
				19 諸会費	1,954	医師会会費 1,300
						医療技術員各種会費 100
						各協議会会費 454
						学会参加費等 100
				20 交際費	1,300	病院交際費 1,300

野村病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
4 減価償却費	179,660	167,844	11,816	21 負担金	4,890	他会計負担金 4,890
				22 貸倒引当金繰入額	125	貸倒引当金繰入額 125
				23 雑費	780	広告料 30 他病院診察費用 50 その他雑費 700
				1 建物減価償却費	54,773	建物減価償却費 54,773
				2 構築物減価償却費	16,227	構築物減価償却費 16,227
				3 器械備品減価償却費	57,387	器械備品減価償却費 57,387
				4 車両減価償却費	39	車両減価償却費 39
5 資産減耗費	2,041	17,642	15,601	7 無形固定資産減価償却費	51,234	無形固定資産減価償却費 51,234
				1 たな卸資産減耗費	100	たな卸資産減耗費 100

野村病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明	
				区 分	金 額		
6 研究研修費	7,900	7,900	0	2 固定資産除却費	1,941	器械備品除却費	1,941
				1 研究材料費	50	研究材料費	50
				2 謝金	150	謝金	150
				3 図書費	700	医師研究図書購入費 その他研究図書購入費	350 350
				4 旅費	3,391	医師医学会旅費 看護師研修旅費 医療技術員研修旅費 事務職員研修旅費 その他研修旅費	750 1,323 450 568 300
				5 研究雑費	3,609	研究雑費	3,609
2 医業外費用	54,325	53,087	1,238				
1 支払利息及び企業債取扱諸費	8,608	13,158	4,550	1 企業債利息	8,608	企業債利息	8,608
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	12,717	7,929	4,788	1 長期前払消費税額償却	12,717	長期前払消費税額償却	12,717

野村病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

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

資本的收入及び支出
収 入

野村病院

款 1 資本的收入

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 負担金及び 交付金	100,875	87,210	13,665			
1 一般会計負 担金	100,875	87,210	13,665	1 一般会計負 担金	100,875	一般会計負担金 100,875
3 企業債	72,000	223,400	151,400			
1 企業債	72,000	223,400	151,400	1 企業債	72,000	医療器械整備 72,000

支 出

野村病院

款 1 資本的支出

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 建設改良費	74,913	234,316	159,403			
2 固定資産購入費	74,913	234,316	159,403	1 医療器械購入費	74,613	医療器械購入費 74,613
				2 備品購入費	300	医療用備品購入費 200 その他備品購入費 100
2 企業債償還金	156,625	133,890	22,735			
1 企業債償還金	156,625	133,890	22,735	1 企業債償還金	156,625	平成4年度企業債分 101,949 平成5年度企業債分 5,750 平成15年度以降企業債分 48,926

貯蔵品

野村病院

款 1 たな卸資産購入限度額

(単位：千円)

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

令和 3 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33号

令和3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3年度西予市野村介護老人保健施設事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 入 所 定 員	100 人	(うち短期入所10人)
(2) 通 所 者 定 員	35 人	(1日当たり)
(3) 療 養 者 数	40,625 人	
入 所 者	32,850 人	(1日平均利用者数 入所：84人 短期入所：6人)
通 所 者	7,775 人	(1日平均利用者数 通所リハ：25人 予防通所リハ含む)
(4) 主な建設改良事業 備品購入	1,046 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	574,684 千円
第1項 施設運営事業収益	507,574 千円
第2項 施設運営事業外収益	42,588 千円
第3項 特 別 利 益	24,522 千円

支 出

第1款 施設事業費用	619,473 千円
第1項 施設運営事業費用	611,040 千円
第2項 施設運営事業外費用	8,433 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,046千円は、過年度分損益勘定留保資金1,046千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入 70,733 千円

第2項 補 助 金 70,733 千円

支 出

第1款 資本的支出 71,779 千円

第1項 建設改良費 1,046 千円

第2項 企業債償還金 70,733 千円

(企業債)

(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 441,350 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 3,946 千円

(2) 基礎年金拠出金補助 11,106 千円

(3) 企業債利息償還補助 8,423 千円

(4) 企業債元金償還補助 70,733 千円

(5) その他補助 2,056 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3年2月24日 提出

西予市長 管 家 一 夫

予算に関する注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、先入先出による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

イ 無形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

ウ リース資産

・所有権移転外ファイナンス・リース取引にかかるリース資産

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

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

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

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

ア 消費税等の会計処理

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

イ 企業債元金にかかる長期前受金戻入の会計処理

平成29年度決算より企業債元金にかかる長期前受金については繰入時年度より前の年度にかかる減価償却見

合分については、過年度損益修正益として計上している。

2 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計からの補助

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

令和2年度予定 (令和3年3月31日)	令和3年度予定 (令和4年3月31日)
773,244千円	702,512千円

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

引当金の目的使用による取り崩し

項 目	令和2年度予定	令和3年度予定
賞与引当金	18,525千円	22,327千円
法定福利費引当金	3,590千円	4,283千円
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		5 7 4 , 6 8 4	
	1	施設運営事 業収益	5 0 7 , 5 7 4	
		1	施設介護給 付費収益	3 9 0 , 1 5 1
		2	居宅介護給 付費収益	1 1 3 , 4 2 7
		3	その他施設 運営事業収 益	3 , 9 9 6
	2	施設運営事 業外収益	4 2 , 5 8 8	
		1	受取利息及 び配当金	1
		2	他会計補助 金	2 5 , 5 3 1
		5	その他施設 運営事業外 収益	1 , 2 2 7
		6	長期前受金 戻入	1 5 , 8 2 9

(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	24,522 24,522	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	施設事業費用		6 1 9 , 4 7 3	
	1	施設運営事業費用	6 1 1 , 0 4 0	
		1 給与費	4 4 5 , 9 7 0	
		2 材料費	5 2 , 1 2 0	
		3 経費	6 1 , 1 2 1	
		5 減価償却費	5 0 , 4 8 5	
		7 研修費	1 , 3 4 4	
	2	施設運営事業外費用	8 , 4 3 3	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	8 , 4 2 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			70,733	
	2 補助金		70,733	
		1 他会計補助金	70,733	

支 出

(单位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		71,779	
	1	建設改良費	1,046	
		2	固定資産購入費	1,046
	2	企業債償還金	70,733	
		1	企業債償還金	70,733

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3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3年4月1日から令和4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	△ 44,789
(2) 減価償却費	50,485
(3) 固定資産除却損	0
(4) 引当金の増減額	2,897
(5) 長期前受金戻入額	△ 15,829
(6) 受取利息及び受取配当金	△ 1
(7) 支払利息	8,423
(8) 未収金の増減額	0
(9) たな卸資産の増減額	0
(10) 未払金の増減額	8,194
(11) その他流動負債の増減額	0
小計	9,380
(12) 利息及び配当金の受取額	1
(13) 利息の支払額	△ 8,423
業務活動によるキャッシュ・フロー 計	958

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

(1) 有形固定資産の取得による支出	△ 1,046
(2) 補助金等による収入	70,733
(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	69,687

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	△ 70,733
(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	△ 70,733
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 88
資金期首残高	86,930
資金期末残高	86,842

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	81	17,395	203,911	0	112,719	334,025	107,325	441,350
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	81	17,395	203,911	0	112,719	334,025	107,325	441,350
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	77	13,299	190,039	0	104,336	307,674	98,644	406,318
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	77	13,299	190,039	0	104,336	307,674	98,644	406,318
比 較	損益勘定支弁職員	0	4	4,096	13,872	0	8,383	26,351	8,681	35,032
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	4	4,096	13,872	0	8,383	26,351	8,681	35,032

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	5,346	4,311	1,678	5,584	1,162	0	52,334	25,575
前年度	3,846	3,607	982	5,539	1,162	0	49,078	23,238	
比 較	1,500	704	696	45	0	0	3,256	2,337	

(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	退職給付費
	本年度	14,860	840	1,029	0
前年度	15,063	720	1,101	0	
比 較	△ 203	120	△ 72	0	

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職員数		給 与 費					法 定 福 利 費 千円	合 計 千円	
	特別職 人	一般職 人	報 酬 千円	給 料 千円	賃 金 千円	手 当 千円	計 千円			
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	51	0	162,554	0	90,509	253,063	83,146	336,209
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	51	0	162,554	0	90,509	253,063	83,146	336,209
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	44	0	143,452	0	80,711	224,163	79,864	304,027
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	44	0	143,452	0	80,711	224,163	79,864	304,027
比 較	損益勘定支弁職員	0	7	0	19,102	0	9,798	28,900	3,282	32,182
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	7	0	19,102	0	9,798	28,900	3,282	32,182

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

職員手当	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	時 間 外 勤務手当	管理職手当	宿日直手当	期末手当	勤勉手当
	の 内 訳	本年度	5,346	3,647	1,678	2,492	1,162	0	35,749
前年度		3,846	2,951	982	2,023	1,162	0	32,756	23,238
比 較		1,500	696	696	469	0	0	2,993	2,337

(単位：千円)

職員手当	区 分	夜間勤務手当	主任手当	危険手当	退職給付費
	の 内 訳	本年度	13,420	840	600
前年度		12,433	720	600	0
比 較		987	120	0	0

給 与 費 明 細 書

イ 会計年度任用職員

区 分	職員数		給 与 費					法 定 福 利 費 千円	合 計 千円	
	特別職 人	一般職 人	報 酬 千円	給 料 千円	賃 金 千円	手 当 千円	計 千円			
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	30	17,395	41,357	0	22,210	80,962	24,179	105,141
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	30	17,395	41,357	0	22,210	80,962	24,179	105,141
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	33	13,299	46,587	0	23,625	83,511	18,780	102,291
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	33	13,299	46,587	0	23,625	83,511	18,780	102,291
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 3	4,096	△ 5,230	0	△ 1,415	△ 2,549	5,399	2,850
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	△ 3	4,096	△ 5,230	0	△ 1,415	△ 2,549	5,399	2,850

イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

職員手当	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	時 間 外 勤務手当	管理職手当	宿日直手当	期末手当	勤勉手当
	の 内 訳	本年度	0	664	0	3,092	0	0	16,585
前年度		0	656	0	3,516	0	0	16,322	0
比 較		0	8	0	△ 424	0	0	263	0

(単位：千円)

職員手当	区 分	夜間勤務手当	主任手当	危険手当	退職給付費
	の 内 訳	本年度	1,440	0	429
前年度		2,630	0	501	0
比 較		△ 1,190	0	△ 72	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	13,872	給与改定に伴う増減分	0		給与改定の状況 前年度 給与の改定率 0.00 % 給与改定実施時期 改定なし
		普通昇給に伴う増加分	748		平均昇給率 0.46 % (昇給期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 47 人
		その他増減分	13,124		職員数の異動の状況 (現に在職する職員数) { 本年度 51 人 前年度 44 人 増減 7 人
職員手当	8,383	制度改正に伴う増減分	△ 682	期末勤勉手当支給率の改定	
		その他の増減分	9,065		

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3年 4月1日現在	平均給料月額 (円)	-	264,616	308,791	385,317	240,937
	平均給与月額 (円)	-	296,257	350,901	429,217	293,955
	平均年齢 (歳)	-	38.7	51.8	55.5	43.0
令和2年 4月1日現在	平均給料月額 (円)	-	260,878	328,323	384,111	242,294
	平均給与月額 (円)	-	286,578	345,153	428,011	257,679
	平均年齢 (歳)	-	36.0	52.6	54.5	42.0

(2) 初 任 給

(単位：円)

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

(単位：円)

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

(3) 級別職員数

区 分	医 師			医療技術員			看護師・准看護師			事務職員			介護職員・労務職員					
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)			
令和3年4月1日 現在										6								
				5			5			5	1	50.0						
				4			4	1	9.1	4	1	50.0	4	1	3.2			
				3	3	42.8	3	9	81.8	3			3	8	25.8			
				2	2	28.6	2	1	9.1	2			2	9	29.0			
				1	2	28.6	1			1			1	13	42.0			
				計			計	7	100.0	計	11	100.0	計	2	100.0	計	31	100.0
	令和2年4月1日 現在										6							
					5			5			5	1	50.0					
				4			4	1	10.0	4	1	50.0	4	1	3.7			
				3	1	20.0	3	9	90.0	3			3	6	22.3			
				2	4	80.0	2			2			2	11	40.7			
				1			1			1			1	9	33.3			
				計			計	5	100.0	計	10	100.0	計	2	100.0	計	27	100.1

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

(4) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給期計 (月分)	職制上の段階 職務の級等による加算措置	備 考
	6 月 (月分)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	(1.175)	(1.175)	(2.350)	有	
	2.225	2.225	4.450		
前 年 度	(1.175)	(1.175)	(2.350)	有	
	2.250	2.250	4.500		
一般会計の制度	(1.175)	(1.175)	(2.350)	有	
	2.225	2.225	4.450		

() 内は、再任用短時間勤務職員の標準的な支給率

(5) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

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

(6) 特殊勤務手当

区 分	全職種	代表的な職種	
		看護職	介護職
給料総額に対する比率 (%)	13.79	9.34	15.92
支給対象職員の比率 (%) (令和3年4月1日現在)	79.07	88.89	88.46
代表的な特殊勤務手当の名称	夜間看護介護手当・主任手当・危険手当		

(7) その他の手当

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

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

(単位：千円)

事 項	限度額	前年度末までの支出(見込)額		当該年度以降の支出予定額		左 の 財 源 内 訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源			損益勘定 留保資金
						国庫支出金	地方債	その他	
公営企業会計 システム更新事業費	12,100	平成27年度 ↳ 令和2年度	3,492	令和3年度	8,608				8,608
計	12,100		3,492		8,608				8,608

令和2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2年4月1日から令和3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	380,145		(1) 支払利息	9,521		
(2) 居宅介護給付費収益	104,896		(2) 雑支出	8,149	17,670	18,455
(3) その他の施設運営事業収益	3,334	488,375				
2 施設運営事業費用			経常損失			50,678
(1) 給与費	409,471		5 特別利益			
(2) 材料費	41,856		(1) 固定資産売却益	0		
(3) 経費	53,121		(2) 過年度損益修正益	17,810	17,810	
(5) 減価償却費	51,966		6 特別損失			
(6) 資産減耗費	0		(1) 固定資産売却損	0		
(7) 研修費	1,094		(2) 過年度損益修正損	0		
		557,508	(3) その他特別損失	0	0	17,810
営業損失		69,133	当年度純損失			32,868
3 施設運営事業外収益			前年度繰越欠損金			39,949
(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	22,426		当年度未処理欠損金			72,817
(3) 長期前受金戻入	12,582					
(4) その他の施設運営事業外収益	1,116	36,125				

令和2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3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>△ 427,046</u>	909,238	
	ハ 構築物	315,664		
	減価償却累計額	<u>△ 266,422</u>	49,242	
	ニ 器械備品	81,435		
	減価償却累計額	<u>△ 58,885</u>	22,550	
	ホ 車両	16,302		
	減価償却累計額	<u>△ 11,051</u>	5,251	
	ヘ 建設仮勘定		0	
	有形固定資産合計		<u>1,055,732</u>	
	(2) 無形固定資産			
	イ ソフトウェア		2,195	
	ロ リース資産		0	
	無形固定資産合計		<u>2,195</u>	
	固定資産合計			<u>1,057,927</u>
2	流動資産			
	(1) 現金預金		86,930	
	(2) 未収金	73,700		
	貸倒引当金	<u>0</u>	73,700	
	(3) 貯蔵品		0	
	(4) その他の流動資産		0	
	流動資産合計		<u>160,630</u>	
	資産合計			<u><u>1,218,557</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		702,511	
	(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	7,230		
	ロ 特別修繕引当金	0	7,230	
	(5) その他固定負債		0	
	固定負債合計			709,741
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		70,733	
	(3) 他会計借入金		0	
	(4) リース債務		0	
	(5) 未払金		31,880	
	(6) 前受金		0	
	(7) 引当金			
	イ 賞与引当金	22,327		
	ロ 法定福利費引当金	4,283		
	引当金合計		26,610	
	(8) その他の流動負債		0	
	流動負債合計			129,223
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 補助金	485,633		
	収益化累計額	<u>△ 208,755</u>	276,878	
	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>276,952</u>
負 債 合 計			1,115,916
		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>72,817</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 72,817</u>	
剰余金合計			<u>△ 72,817</u>
資 本 合 計			<u>102,641</u>
負債資本合計			<u><u>1,218,557</u></u>

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

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固定資産		
	(1) 有形固定資産		
	イ 土地		69,451
	ロ 建物	1,336,284	
	減価償却累計額	<u>△ 467,722</u>	868,562
	ハ 構築物	315,664	
	減価償却累計額	<u>△ 268,806</u>	46,858
	ニ 器械備品	82,481	
	減価償却累計額	<u>△ 64,154</u>	18,327
	ホ 車両	16,302	
	減価償却累計額	<u>△ 12,474</u>	3,828
	ヘ 建設仮勘定		0
	有形固定資産合計		<u>1,007,026</u>
	(2) 無形固定資産		
	イ ソフトウェア		1,463
	ロ リース資産		0
	無形固定資産合計		<u>1,463</u>
	固定資産合計		<u>1,008,489</u>
2	流動資産		
	(1) 現金預金		86,842
	(2) 未収金	73,700	
	貸倒引当金	<u>0</u>	73,700
	(3) 貯蔵品		0
	(4) その他の流動資産		0
	流動資産合計		<u>160,542</u>
	資産合計		<u><u>1,169,031</u></u>

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債			
	建設改良費等の財源に 充てるための企業債		627,404	
	(2) 他会計借入金		0	
	(3) リース債務		0	
	(4) 引当金			
	イ 退職給付引当金	7,230		
	ロ 特別修繕引当金	<u>0</u>	7,230	
	(5) その他固定負債		<u>0</u>	
	固定負債合計			634,634
4	流動負債			
	(1) 一時借入金		0	
	(2) 企業債			
	建設改良費等の財源に 充てるための企業債		75,108	
	(3) 他会計借入金		0	
	(4) リース債務		0	
	(5) 未払金		40,074	
	(6) 前受金		0	
	(7) 引当金			
	イ 賞与引当金	24,900		
	ロ 法定福利費引当金	<u>4,607</u>		
	引当金合計		29,507	
	(8) その他の流動負債		<u>0</u>	
	流動負債合計			<u>144,689</u>
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 補助金	556,366		
	収益化累計額	<u>△ 224,584</u>	331,782	
	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		
ホ 収益化累計額	<u>0</u>	0	
ホ その他長期前受金	0		
ニ 収益化累計額	<u>0</u>	<u>0</u>	
繰延収益合計			<u>331,856</u>

負債合計 1,111,179

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金		175,458	
資本金合計			175,458

7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 補助金	0		
ロ 負担金及び交付金	0		
ハ 受贈財産評価額	0		
ニ その他長期前受金	<u>0</u>		
資本剰余金合計			0

(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 利益積立金	0		
ハ 建設改良積立金	0		
ニ その他積立金	0		
ホ 当年度未処理欠損金	<u>117,606</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 117,606</u>	

剰余金合計 △ 117,606

資本合計 57,852

負債資本合計 1,169,031

当初予算事項別明細書

収益的收入及び支出

収 入

款 1 施設事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 施設運営事業収益	507,574	488,431	19,143			
1 施設介護給付費収益	390,151	380,145	10,006	1 介護給付費収益	336,646	施設介護給付費収益 336,646
				2 利用者負担金収益	53,505	施設利用者負担金収益 53,505
2 居宅介護給付費収益	113,427	104,896	8,531	1 介護給付費収益	96,243	短期入所給付費収益 30,156 通所り八給付費収益 66,087
				2 利用者負担金収益	17,184	短期入所利用者負担金 5,522 通所り八利用者負担金 11,662
3 その他施設運営事業収益	3,996	3,390	606	1 その他施設運営事業収益	3,996	その他運営事業収益 3,996
2 施設運営事業外収益	42,588	36,236	6,352			
1 受取利息及び配当金	1	1	0	1 預金利息	1	預金利息 1
2 他会計補助金	25,531	22,426	3,105	1 他会計補助金	25,531	基礎年金拠出金 11,106 児童手当補助 3,946 企業債利息償還補助 8,423

款 1 施設事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
5 その他施設 運営事業外 収益	1,227	1,227	0	1 その他施設 運営事業外 収益	1,227	その他補助 2,056 施設使用料 792 その他施設運営事業外収益 435
6 長期前受金 戻入	15,829	12,582	3,247	1 長期前受金 戻入	15,829	長期前受金戻入 15,829
3 特別利益	24,522	17,810	6,712			
2 過年度損益 修正益	24,522	17,810	6,712	1 過年度損益 修正益	24,522	過年度損益修正益 24,522

支 出

款 1 施設事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 施設運営事業費用	611,040	565,770	45,270			
1 給与費	445,970	409,798	36,172	1 給料	203,911	給料 203,911
				2 職員手当	92,439	扶養手当 5,346 住居手当 1,678 管理職手当 1,162 通勤手当 4,311 期末手当 36,072 勤勉手当 16,937 主任手当 840 夜間看護介護手当 14,860 時間外勤務手当 5,584 児童手当 4,620 危険手当 1,029
				3 賞与引当金繰入額	24,900	賞与引当金繰入額 24,900
				5 報酬	17,395	非常勤職員報酬 17,395
				6 法定福利費	102,718	市町村職員共済組合負担金 61,213 退職手当市町負担金 32,653 公務災害補償基金負担金 350 社会保険料 4,528 共済組合追加費用 3,400 その他法定福利費 574

款 1 施設事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明	
				区 分	金 額		
2 材料費	52,120	45,520	6,600	7 法定福利費 引当金繰入 額	4,607	法定福利費引当金繰入額	4,607
				1 医薬品費	7,560	医薬品費	7,560
				2 施設療養材 料費	15,310	紙オムツ 教養娯楽費 その他療養材料費	7,300 760 7,250
				3 給食材料費	29,200	給食材料費 給食用その他材料代	28,000 1,200
				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	61,121	57,289	3,832	1 厚生福利費	600	厚生福利費	600
				2 旅費	1,228	旅費 費用弁償	50 1,178
				3 職員被服費	40	職員被服費	40
				4 消耗品費	900	事務用消耗品費 その他消耗品費	880 20
				5 消耗備品費	3,025	事務用消耗備品費	196

款 1 施設事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						介護用消耗備品費 1,071 厨房用消耗備品費 428 その他消耗備品費 1,330
				6 光熱水費	11,388	電気料 8,220 水道・下水道料 3,168
				7 燃料費	4,850	ガソリン・軽油 1,350 プロパンガス 3,500
				9 車検・車両費	1,730	車検・車両費 930 その他車両費 800
				10 印刷製本費	50	印刷製本費 50
				11 保険料	545	建物共済保険料 43 自動車共済保険料 202 老健施設補償制度保険料 300
				12 賃借料	8,690	寝具リース料 3,575 マットリース料 634 駐車場借地料 770 企業会計システムリース料 640 カラオケリース料 329 タオル等リース料 1,780 コピー使用料 410 NHK放送受信料 93 ケーブルテレビ視聴料 20

款 1 施設事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						その他賃借料 439
				13 通信運搬費	630	電話使用料 450 郵便料 180
				14 負担金	12,725	施設共用負担金 2,500 他会計負担金 10,200 その他負担金 25
				15 委託料	10,346	エレベーター保守委託料 490 電気設備保安点検委託料 332 消防設備等保安管理委託料 154 貯水槽清掃委託料 145 浴槽配管洗浄委託料 324 一般廃棄物処理委託料 1,279 特殊建物定期調査委託料 230 防虫駆除委託料 88 企業会計システム保守委託 940 介護報酬システム保守委託 230 健康診断業務等委託料 325 洗濯業務委託料 2,220 その他委託業務委託料 3,589
				16 諸会費	202	老人保健施設協議会 160 その他諸会費 42
				17 報償費	630	理髪師謝礼 600 その他報償費 30

款 1 施設事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
5 減価償却費	50,485	51,966	1,481	18 修繕費	2,118	施設維持修繕費 2,118
				21 手数料	453	施設利用料口座振替手数料 25 その他手数料 428
				22 交際費	70	施設交際費 70
				24 雑費	901	病院受診費用 900 雑費 1
				1 建物減価償却費	40,676	建物減価償却費 40,676
				2 構築物減価償却費	2,384	構築物減価償却費 2,384
				3 器械備品減価償却費	5,270	器械備品減価償却費 5,270
7 研修費	1,344	1,197	147	4 車両減価償却費	1,423	車両減価償却費 1,423
				7 無形固定資産減価償却費	732	無形固定資産減価償却費 732
				2 謝金	50	講師謝金 50

款 1 施設事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明			
				区 分	金 額				
2 施設運営事業外費用	8,433	9,531	1,098	3 図書費	30	図書費 30			
				4 研修旅費	626	研修旅費 626			
				5 研修雑費	638	研修雑費 638			
				1 支払利息及び企業債取扱諸費	8,423	9,521	1,098	1 企業債利息 8,423	企業債利息 8,423
				3 一時借入金利息	0		一時借入金利息		
2 雑支出	10	10	0	1 雑支出	10	雑支出 10			

資本的收入及び支出
収 入

款 1 資本的收入

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 補助金	70,733	43,785	26,948			
1 他会計補助金	70,733	43,785	26,948	1 他会計補助金	70,733	企業債元金償還補助 70,733

支 出

款 1 資本的支出

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		說 明
				区 分	金 額	
1 建設改良費	1,046	659	387			
2 固定資産購入費	1,046	659	387	1 器械備品購入費	0	
				3 一般備品購入費	1,046	一般備品購入費 1,046
2 企業債償還金	70,733	43,785	26,948			
1 企業債償還金	70,733	43,785	26,948	1 企業債償還金	70,733	企業債償還金 70,733

貯蔵品

款 1 たな卸資産購入限度額

(単位：千円)

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