

議案第45号

令和2年度横手市病院事業会計予算

(総則)

第1条 令和2年度横手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。

	市立横手病院	市立大森病院	計
(1) 病床数	229 床	150 床	379 床
(2) 年間患者数			
入院	63,875 人	52,195 人	116,070 人
外来	157,950 人	78,650 人	236,600 人
(3) 一日平均患者数			
入院	175 人	143 人	318 人
外来	650 人	325 人	975 人

(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 市立横手病院事業収益	5,420,000 千円
第1項 医業収益	5,091,051 千円
第2項 医業外収益	328,949 千円
第2款 市立大森病院事業収益	2,730,000 千円
第1項 医業収益	2,483,684 千円
第2項 医業外収益	246,316 千円
合 計	8,150,000 千円

		支 出	
第1款	市立横手病院事業費用		5,420,000 千円
第1項	医業費用		5,382,832 千円
第2項	医業外費用		34,168 千円
第3項	特別損失		1,000 千円
第4項	予備費		2,000 千円
第2款	市立大森病院事業費用		2,730,000 千円
第1項	医業費用		2,690,605 千円
第2項	医業外費用		36,395 千円
第3項	特別損失		1,000 千円
第4項	国保直診施設事業費		1,000 千円
第5項	予備費		1,000 千円
合 計			8,150,000 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462,788千円は過年度分損益勘定留保資金462,788千円で補てんするものとする。）。

		収 入	
第1款	市立横手病院資本的収入		914,464 千円
第1項	他会計出資金		135,063 千円
第2項	企業債		779,400 千円
第3項	看護師等奨学金貸付金返還金		1 千円
第2款	市立大森病院資本的収入		507,748 千円
第1項	他会計出資金		142,647 千円
第2項	企業債		365,100 千円
第3項	看護師等奨学金貸付金返還金		1 千円
合 計			1,422,212 千円

	支 出	
第1款	市立横手病院資本的支出	1,277,000千円
第1項	建設改良費	916,298千円
第2項	企業債償還金	357,702千円
第3項	看護師等奨学金貸付金	3,000千円
第2款	市立大森病院資本的支出	608,000千円
第1項	建設改良費	365,314千円
第2項	企業債償還金	242,086千円
第3項	看護師等奨学金貸付金	600千円
合 計		1,885,000千円

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

款	項	事業名	総額	年度	年割額	
1	市立横手病院 資本的支出	1 建設改良費	市立横手病院改修および 設備更新事業	1,039,075千円	令和2年度	651,411千円
					令和3年度	387,664千円

(債務負担行為)

第6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
	自	至	
令和2年度市立横手病院看護師等奨学金貸付 事業	令和3年度	令和6年度	7,200千円
令和2年度市立大森病院看護師等奨学金貸付 事業	令和3年度	令和6年度	4,800千円

(企業債)

第7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 (千円)	起債の方法	利率	償還の方法
市立横手病院 医療機器整備事業 医療施設整備事業	248,600 530,800	証書借入 又は 証券発行	5.0%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で借入することができる。	政府資金の場合はその融資条件による。銀行その他の場合には債権者と協議して定める。ただし、財政の都合により据置期間及び償還年限を短縮し、もしくは繰上償還または低利に借り換えすることができる。
市立大森病院 医療機器整備事業 医療施設整備事業	312,000 53,100			
計	1,144,500			

(一時借入金)

第8条 一時借入金の限度額は、500,000千円（うち市立横手病院は400,000千円、市立大森病院は100,000千円）と定める。

(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、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら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	市立横手病院	3,139,365 千円
	市立大森病院	1,650,049 千円
(2) 交際費	市立横手病院	5,000 千円
	市立大森病院	2,500 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、1,611,420千円(うち市立横手病院は1,151,220千円、市立大森病院は460,200千円)と定める。

(重要な資産の取得及び処分)

第11条 重要な資産の取得は、次のとおりとする。

1. 取得する資産	(種類)	(名称)	(数量)
市立横手病院	医療機器	超音波画像診断装置	一式
	医療機器	多目的デジタルX線TVシステム	一式
	医療機器	採血支援システム	一式
	医療機器	透析液溶解装置および供給装置	一式
	医療機器	温冷配膳車	一式
市立大森病院	建物	市立横手病院改修および設備更新	一式
	医療機器	医療情報システム更新	一式

令和2年2月25日提出
横手市長 高橋 大

病院事業会計予算に関する説明書

令和2年度横手市病院事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1. 市立横手病院事業収益			5,420,000	
	1. 医業収益		5,091,051	
		1. 入院収益	3,161,812	
		2. 外来収益	1,658,475	
		3. その他医業収益	270,764	
	2. 医業外収益		328,949	
		1. 受取利息配当金	234	
		2. 国県補助金	5,500	
		3. 他会計補助金	5,861	
		4. 他会計負担金	283,547	
		5. 長期前受金戻入	567	
	6. その他医業外収益	33,240		
2. 市立大森病院事業収益			2,730,000	
	1. 医業収益		2,483,684	
		1. 入院収益	1,751,635	
		2. 外来収益	566,259	
		3. その他医業収益	165,790	
	2. 医業外収益		246,316	
		1. 受取利息配当金	100	
		2. 国県補助金	2,500	
		3. 他会計補助金	2,000	
		4. 他会計負担金	196,740	
		5. 他会計繰入金	1,000	
6. 長期前受金戻入		3,957		
	7. その他医業外収益	40,019		
合 計			8,150,000	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考	
1. 市立横手病院事業費用	1. 医業費用		5,420,000		
			5,382,832		
		1. 給与費	3,139,365		
		2. 材料費	1,127,840		
		3. 経費	749,091		
		4. 減価償却費	337,439		
		5. 資産減耗費	6,400		
		6. 研究研修費	22,630		
		7. 重量税	67		
	2. 医業外費用			34,168	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費		33,168	
		2. 雑損失		1,000	
	3. 特別損失			1,000	
		1. 過年度損益修正損		1,000	
	4. 予備費			2,000	
1. 予備費			2,000		
2. 市立大森病院事業費用	1. 医業費用		2,730,000		
			2,690,605		
		1. 給与費	1,650,049		
		2. 材料費	415,200		
		3. 経費	461,850		
		4. 減価償却費	129,611		
		5. 資産減耗費	18,725		
		6. 研究研修費	15,000		
		7. 重量税	170		
	2. 医業外費用			36,395	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費		35,395	
		2. 雑損失		1,000	
	3. 特別損失			1,000	
		1. 過年度損益修正損		1,000	
	4. 国保直診施設事業費			1,000	
		1. 健康管理事業費		1,000	
	5. 予備費			1,000	
		1. 予備費		1,000	
合 計			8,150,000		

資本の収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 市立横手病院資本の収入			914,464	
	1. 他会計出資金		135,063	
		1. 他会計出資金	135,063	
	2. 企業債		779,400	
		1. 企業債	779,400	
3. 看護師等奨学金貸付金返還金		1		
	1. 看護師等奨学金貸付金返還金	1		
2. 市立大森病院資本の収入			507,748	
	1. 他会計出資金		142,647	
		1. 他会計出資金	142,647	
	2. 企業債		365,100	
		1. 企業債	365,100	
3. 看護師等奨学金貸付金返還金		1		
	1. 看護師等奨学金貸付金返還金	1		
合 計			1,422,212	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 市立横手病院資本の支出			1,277,000	
	1. 建設改良費		916,298	
		1. 建設改良費	916,298	
	2. 企業債償還金		357,702	
		1. 企業債償還金	357,702	
3. 看護師等奨学金貸付金		3,000		
	1. 看護師等奨学金貸付金	3,000		
2. 市立大森病院資本の支出			608,000	
	1. 建設改良費		365,314	
		1. 建設改良費	365,314	
	2. 企業債償還金		242,086	
		1. 企業債償還金	242,086	
3. 看護師等奨学金貸付金		600		
	1. 看護師等奨学金貸付金	600		
合 計			1,885,000	

令和2年度 横手市病院事業 予定キャッシュ・フロー計算書
(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位：千円)

<p>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>当年度純損失 △ 16,855</p> <p>減価償却費 467,050</p> <p>固定資産除却費 22,225</p> <p>引当金の増減額 6,731</p> <p>長期前受金戻入額 △ 4,524</p> <p>受取利息及び配当金 △ 334</p> <p>支払利息 68,563</p> <p>未収金の増減額 △ 26,164</p> <p>未払金の増減額 26,150</p> <p>その他流動負債の増減額 26,499</p> <hr/> <p>小計 569,341</p> <p>利息及び配当金の受取額 134</p> <p>利息の支払額 △ 68,563</p> <hr/> <p>業務活動によるキャッシュ・フロー 500,912</p>	<p>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>有形固定資産の取得による支出 △ 1,281,612</p> <p>看護師等奨学金貸付による支出 △ 3,600</p> <p>看護師等奨学金返による収入 2</p> <p>看護師等奨学金返還免除 △ 1,400</p> <hr/> <p>投資活動によるキャッシュ・フロー △ 1,286,610</p> <p>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 1,144,500</p> <p>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 △ 599,788</p> <p>他会計からの出資による収入 277,710</p> <hr/> <p>財務活動によるキャッシュ・フロー 822,422</p> <p>4 資金増減額 36,724</p> <p>5 資金期首残高 3,949,113</p> <hr/> <p>6 資金期末残高 3,985,837</p>
--	---

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位：千円)

区分	職員数 (人)		給 与 費				法 福 利 費	退 職 手 当 組 合 金 納 付 金	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計			
本年度	1	(9) 690		2,100,464	1,617,375	3,717,839	672,493	10,000	4,400,332
前年度	1	(3) 425		1,611,371	1,491,005	3,102,376	551,849	20,000	3,674,225
比 較		(6) 265		489,093	126,370	615,463	120,644	△ 10,000	726,107

※ () 内は、再任用短時間勤務職員 (外書き)

手 当 の 内 訳	区分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	宿 日 直 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	夜 間 勤 務 手 当	管 理 職 手 当
	本年度	40,304	20,924	48,295	403,501	140,639	19,024	624	31,826	31,190
	前年度	42,113	20,740	32,332	401,417	107,869	16,338	360	29,664	31,261
	比 較	△ 1,809	184	15,963	2,084	32,770	2,686	264	2,162	△ 71

手 当 の 内 訳	区分	期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒 冷 地 手 当	児 童 手 当	初 任 給 調 整 手 当	単 身 赴 任 手 当	地 域 手 当		合 計
	本年度	441,448	274,917	25,022	28,270	111,391				1,617,375
	前年度	380,285	260,056	25,843	28,770	113,957				1,491,005
	比 較	61,163	14,861	△ 821	△ 500	△ 2,566				126,370

2. 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	489,093	給与改定に伴う増減分	3,550		
		昇給に伴う増加分	2,735		
		その他の増減分	482,808	制度改正に伴う増	
手 当	126,370	制度改正に伴う増減分	127,597		
		その他の増減分	△ 1,227		

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		医 師 職	医 療 技 術 職	保 健 看 護 職	福 祉 職	行 政 職	技 能 労 務 職
令和2年4月1日現在	平均給料月額 (円)	507,020	292,541	295,319	258,333	336,135	293,542
	平均給与月額 (円)	1,449,796	369,835	376,495	340,172	404,681	398,542
	平均年齢 (歳)	46.1	39.6	38.8	36.1	43.7	45.0
平成31年4月1日現在	平均給料月額 (円)	507,175	298,669	292,958	251,843	328,538	289,917
	平均給与月額 (円)	1,472,180	384,155	373,588	337,716	390,715	406,667
	平均年齢 (歳)	45.9	41.4	38.8	35.1	43.1	44.0

(2) 初任給

(単位：円)

区分	医師職		医療技術職		保健看護職		福祉職		行政職		技能労務職		一般会計の制度									
													医療技術職		保健看護職		福祉職		行政職		技能労務職	
	本年度	前年度																				
高 校 卒							158,772	157,270	149,610	148,203	146,992	145,583					158,772	157,270	149,610	148,203	146,992	145,583
短 大 卒			165,819	164,424	200,151	198,578	171,860	170,368	162,396	160,998			165,819	164,424	200,151	198,578	171,860	170,368	162,396	160,998		
大 学 卒	333,100	331,800	188,170	186,790	209,515	207,948	187,667	186,186	181,928	180,544			188,170	186,790	212,334	210,769	187,667	186,186	181,928	180,544		

(3) 級別職員数

区 分	医 師 職			医療技術職			保健看護職			福 祉 職			行 政 職			技能労務職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和2年 4月1日 現在	1級	9	23.7	1級	4	5.1	1級			1級	9	52.9	1級	4	13.8	1級		
	2級	13	34.2	2級	23	29.1	2級	(4) 160	(66.7) 60.8	2級	7	41.2	2級	1	3.4	2級		
	3級	15	39.5	3級	(2) 23	(100.0) 29.1	3級	(2) 63	(33.3) 24.0	3級	1	5.9	3級	(1) 6	(100.0) 20.7	3級	1	50.0
	4級	1	2.6	4級	20	25.3	4級	23	8.7	4級			4級	11	37.9	4級	1	50.0
				5級	9	11.4	5級	15	5.7	5級			5級	3	10.4	5級		
				6級			6級	2	0.8				6級	4	13.8			
													7級					
	計	38	100.0	計	(2) 79	(100.0) 100.0	計	(6) 263	(100.0) 100.0	計	17	100.0	計	(1) 29	(100.0) 100.0	計	2	100.0
平成31年 4月1日 現在	1級	9	23.7	1級	4	5.1	1級			1級	9	52.9	1級	4	12.9	1級		
	2級	13	34.2	2級	23	29.5	2級	151	58.3	2級	7	41.2	2級	3	9.7	2級		
	3級	15	39.5	3級	(3) 22	(100.0) 28.2	3級	65	25.1	3級	1	5.9	3級	6	19.4	3級	1	50.0
	4級	1	2.6	4級	20	25.7	4級	25	9.6	4級			4級	9	29.0	4級	1	50.0
				5級	9	11.5	5級	16	6.2	5級			5級	4	12.9	5級		
				6級			6級	2	0.8				6級	5	16.1			
													7級					
	計	38	100.0	計	(3) 78	(100.0) 100.0	計	259	100.0	計	17	100.0	計	31	100.0	計	2	100.0

※ () 内は、再任用短時間勤務職員 (外書き)

(級別の基準となる職務)

区 分		1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
医 師 職		医 員	診療科長 統括科長	副 院 長 診療部長	院 長			
医療技術職	薬 剤 師		薬 剤 師	副 主 任	主 任	科 長	管理科長	
	薬 剤 師 を 除 く 医 療 技 術 員	薬剤師を除く 医療技術員	副 主 任	主 任	総括室長 室 長 技 師 長 主 査 看護師長	技 師 長 副技師長	管理技師長	
保健看護職	看 護 師		看 護 師	副 主 任	看護管理主任 主 任	管理師長 副総看護師長 看護師長 副 室 長	総看護師長	
	准 看 護 師	准看護師	主 任 副 主 任	主 任				
福 祉 職		介 護 士	主 任	主 査	副 主 幹	主 幹		
行 政 職		主 事	主 任	副 主 査	係 長 主 査	課長補佐 副 主 幹	事務局長 事務局次長 課 長	事務局長
技 能 労 務 職		技 士	技 士	主 任	主 席	総 括		

(4) 昇給

区 分		合 計	医 師 職	医 療 技 術 職	保 健 看 護 職	福 祉 職	行 政 職	技 能 労 務 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	428	38	79	263	17	29	2	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	425	35	79	263	17	29	2	
	号給数別内訳	1号給 (人)							
		2号給 (人)	30	11	6	10		3	
		3号給 (人)	25		2	21		2	
		4号給 (人)	370	24	71	232	17	24	2
		号給 (人)							
比 率 (B)／(A) (%)	99.3	92.1	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	425	38	78	259	17	31	2	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	424	37	78	259	17	31	2	
	号給数別内訳	1号給 (人)							
		2号給 (人)	34	10	5	15		4	
		3号給 (人)	29		4	21		4	
		4号給 (人)	361	27	69	223	17	23	2
		号給 (人)							
比 率 (B)／(A) (%)	99.8	97.4	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全職種	医 師 職	医療技術職	保健看護職	福 祉 職	行 政 職	技能労務職
給料総額に対する比率 (%)	23.5	103.6	7.8	11.3	18.8	3.1	4.0
支給対象職員の比率 (%) (令和2年4月1日現在)	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	72,573	525,132	22,288	32,735	48,500	10,000	11,875
代表的な特殊勤務手当の名称	研究手当 公衆衛生活動手当 業務手当 夜間看護手当 救急診療待機手当						

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率計 (月分)	職 制 上 の 段 階 、 職 務 の 級 等 に よ る 加 算 措 置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	(1.150) 2.175	(1.150) 2.175	(2.300) 4.350	有	
前 年 度	(1.125) 2.125	(1.125) 2.125	(2.250) 4.250	有	
一 般 会 計 の 制 度	(1.150) 2.175	(1.150) 2.175	(2.300) 4.350	有	

※ () 内は再任用短時間勤務職員の標準的な支給率

(7) 定年退職及び応募認定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	33.270750	47.709000	47.709000	定年前早期退職特例措置 (年3%を上限とした加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.270750	47.709000	47.709000		

(8) 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	
地 域 手 当	同じ	
住 居 手 当	同じ	
通 勤 手 当	同じ	

継続費に関する調書

款	項	事業名	全 体 計 画				前前年度 末までの 支払義務 発生額	前年度末 までの支 払義務発 生(見込) 額	当該年度 支払義務 発生予定 額	当該年度 末までの 支払義務 発生予定 額	翌年度以 降の支払 義務発生 予定額	継続費の 総額に対 する進捗 率	
			年 度	年 割 額	左の財源内訳								
					企 業 債	損益勘定 留保資金							
1	1	市立横手病院 資本的支出	1	建設改良費	市立横手病院 改修および設 備更新事業	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%
			令和2年度	651,411	521,200	130,211	—	—	651,411	651,411	—	62.7	
			令和3年度	387,664	306,400	81,264	—	—	—	—	387,664	37.3	
			計	1,039,075	827,600	211,475	—	—	651,411	651,411	387,664	100.0	

債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生（見込）額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳	
		期 間	金 額	期 間	金 額	医業収益等	損益勘定 留保資金
平成30年度市立横手病院看護師 等奨学金貸付事業	千円 3,000	令和元年度から 令和元年度まで	1,200	令和2年度から 令和4年度まで	千円 1,800	千円	千円 1,800
平成31年度市立横手病院看護師 等奨学金貸付事業	千円 7,200			令和2年度から 令和5年度まで	千円 7,200	千円	千円 7,200
平成31年度市立大森病院看護師 等奨学金貸付事業	千円 4,800			令和2年度から 令和5年度まで	千円 4,800	千円	千円 4,800
市立横手病院患者給食業務委託	千円 202,000			令和2年度から 令和3年度まで	千円 202,000	千円 202,000	千円

令和2年度横手市病院事業予定貸借対照表
(令和3年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1.	固 定 資 産				
(1)	有形固定資産				
	イ. 土地		711,497		
	ロ. 建物	10,696,049			
	減価償却累計額	<u>△ 7,053,289</u>	3,642,760		
	ハ. 構築物	315,594			
	減価償却累計額	<u>△ 250,030</u>	65,564		
	ニ. 器械及び備品	6,377,180			
	減価償却累計額	<u>△ 4,749,612</u>	1,627,568		
	ホ. 車両	39,714			
	減価償却累計額	<u>△ 33,902</u>	5,812		
	ヘ. 建設仮勘定	<u>687,391</u>	<u>687,391</u>		
	有形固定資産 合 計			6,740,592	
(2)	無形固定資産				
	イ. 電話加入権		<u>1,027</u>		
	無形固定資産 合 計			1,027	
(3)	投資その他の資産				
	イ. 長期貸付金		<u>8,000</u>		
	投資その他の資産 合 計			<u>8,000</u>	
	固 定 資 産 合 計				6,749,619
2.	流 動 資 産				
(1)	現金預金			3,985,837	
(2)	未収金			1,269,380	
(3)	有価証券			100,000	
(4)	貯蔵品			65,155	
(5)	短期貸付金			1,800	
	流 動 資 産 合 計				<u>5,422,172</u>
	資 産 合 計				<u><u>12,171,791</u></u>

		負 債 の 部			
		千円	千円	千円	千円
3.	固 定 負 債				
	(1) 企業債				
	イ. 建設改良等の財源に 充てるための企業債		<u>4,386,199</u>		
	企 業 債 合 計			4,386,199	
	(2) 引当金				
	イ. 退職給付引当金		<u>997,305</u>		
	引 当 金 合 計			<u>997,305</u>	
	固 定 負 債 合 計				5,383,504
4.	流 動 負 債				
	(1) 一時借入金			0	
	(2) 企業債				
	イ. 建設改良等の財源に 充てるための企業債		<u>596,415</u>		
	企 業 債 合 計			596,415	
	(3) 未払金			343,695	
	(4) 預り金			41,911	
	(5) 引当金				
	イ. 賞与引当金		219,021		
	ロ. 法定福利費引当金		<u>37,283</u>		
	引 当 金 合 計			<u>256,304</u>	
	流 動 負 債 合 計				1,238,325
5.	繰 延 収 益				
	長期前受金			713,543	
	長期前受金収益化累計額			<u>△ 667,957</u>	
	繰 延 収 益 合 計				45,586
	負 債 合 計				<u><u>6,667,415</u></u>

		資 本 の 部	
6.	資 本 金		5,475,946
7.	剰 余 金		
(1)	利益剰余金		
	イ. 減債積立金	22,938	
	ロ. 当年度未処分利益剰余金	5,492	
	利益剰余金 合 計		28,430
	剰 余 金 合 計		28,430
	資 本 合 計		5,504,376
	負 債 資 本 合 計		12,171,791

令和元年度 横手市病院事業 予定損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1. 医業収益			
(1) 入院収益	4,807,777		
(2) 外来収益	2,125,476		
(3) その他医業収益	<u>379,967</u>	7,313,220	
2. 医業費用			
(1) 給与費	4,296,851		
(2) 材料費	1,557,419		
(3) 経費	1,178,347		
(4) 減価償却費	456,399		
(5) 資産減耗費	7,337		
(6) 研究研修費	31,448		
(7) 賞与引当金繰入額	211,822		
(8) 法定福利費引当金繰入額	37,751		
(9) 重量税	<u>299</u>	<u>7,777,673</u>	
医業損失			464,453
3. 医業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	437		
(2) 国県補助金	8,205		
(3) 他会計補助金	7,861		
(4) 他会計負担金	488,942		
(5) 他会計繰入金	1,000		
(6) 長期前受金戻入	5,774		
(7) その他医業外収益	<u>74,486</u>	586,705	

4. 医業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	76,415		
(2) 雑損失	<u>550</u>	76,965	
5. 国保直診療施設事業費			
(1) 健康管理事業費	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>	<u>508,740</u>
經常利益			44,287
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1,142		
(2) 災害損失	<u>0</u>	<u>1,142</u>	<u>1,142</u>
当年度純利益			43,145
前年度繰越欠損金			<u>20,798</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>22,347</u></u>

令和元年度横手市病院事業予定貸借対照表
(令和2年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1.	固 定 資 産				
(1)	有形固定資産				
	イ. 土地		701,441		
	ロ. 建物	10,642,949			
	減価償却累計額	<u>△ 6,830,530</u>	3,812,419		
	ハ. 構築物	315,594			
	減価償却累計額	<u>△ 242,726</u>	72,868		
	ニ. 器械及び備品	6,254,625			
	減価償却累計額	<u>△ 4,935,861</u>	1,318,764		
	ホ. 車両	39,714			
	減価償却累計額	<u>△ 32,929</u>	6,785		
	ヘ. 建設仮勘定	<u>0</u>	<u>35,980</u>		
	有形固定資産 合 計			5,948,257	
(2)	無形固定資産				
	イ. 電話加入権		<u>1,027</u>		
	無形固定資産 合 計			<u>1,027</u>	
(3)	投資その他の資産				
	イ. 長期貸付金		<u>4,800</u>		
	投資その他の資産 合 計			<u>4,800</u>	
	固 定 資 産 合 計				5,954,084
2.	流 動 資 産				
(1)	現金預金			3,949,113	
(2)	未収金			1,243,216	
(3)	有価証券			100,000	
(4)	貯蔵品			65,155	
(5)	短期貸付金			<u>400</u>	
	流 動 資 産 合 計				<u>5,357,884</u>
	資 産 合 計				<u><u>11,311,968</u></u>

		負 債 の 部			
		千円	千円	千円	千円
3.	固 定 負 債				
	(1) 企業債				
	イ. 建設改良等の財源に 充てるための企業債		3,831,289		
	企 業 債 合 計			3,831,289	
	(2) 引当金				
	イ. 退職給付引当金		997,305		
	引 当 金 合 計			<u>997,305</u>	
	固 定 負 債 合 計				4,828,594
4.	流 動 負 債				
	(1) 一時借入金			0	
	(2) 企業債				
	イ. 建設改良等の財源に 充てるための企業債		578,864		
	企 業 債 合 計			578,864	
	(3) 未払金			317,545	
	(4) 預り金			43,761	
	(5) 引当金				
	イ. 賞与引当金		211,822		
	ロ. 法定福利費引当金		<u>37,751</u>		
	引 当 金 合 計			<u>249,573</u>	
	流 動 負 債 合 計				1,189,743
5.	繰 延 収 益				
	長期前受金			713,543	
	長期前受金収益化累計額			<u>△ 663,433</u>	
	繰 延 収 益 合 計				<u>1,376,976</u>
	負 債 合 計				<u><u>7,395,313</u></u>

		資 本 の 部		
6.	資 本 金			5,198,236
7.	剰 余 金			
	(1) 利益剰余金			
	イ. 減債積立金	22,938		
	ロ. 当年度未処分利益剰余金	<u>22,347</u>		
	利益剰余金 合 計		45,285	
	剰 余 金 合 計			<u>45,285</u>
	資 本 合 計			<u>5,243,521</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>12,638,834</u></u>

令和2年度 横手市病院事業会計予算説明資料

収益的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節	予定額	説 明
1 市立横手病院事業収益	5,420,000	5,420,000	0			
1 医業収益	5,091,051	5,092,178	△ 1,127			
1 入院収益	3,161,812	3,175,500	△ 13,688	入院収益	3,161,812	入院患者収益 1日平均患者数 175人 1人1日当たり医療費 49,500円
2 外来収益	1,658,475	1,638,000	20,475	外来収益	1,658,475	外来患者収益 1日平均患者数 650人 1人1日当たり医療費 10,500円
3 その他医業収益	270,764	278,678	△ 7,914	室料差額収益	12,294	個室等利用収益 12,294
				公衆衛生活動収益	41,840	予防接種謝礼金 33,000 嘱託医手当 4,200 学校医薬剤師手当 90 派遣医師手当 4,500 産業医手当 0 集団検診料 50
				医療相談収益	190,020	人間ドック 175,870 妊婦健診 13,300 10ヶ月健診 100 乳児健診 700 健診 50
				介護収益	9,500	訪問看護等 9,500
				その他医業収益	17,110	文書手数料 13,000 容器代等 10 主治医の意見書 3,500 治験費 100 訪問看護車代 200 その他 300

(単位：千円)

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節	予定額	説 明
2 医業外収益	328,949	327,822	1,127			
1 受取利息配当金	234	234	0	預金利息	234	
2 国県補助金	5,500	5,300	200	国県補助金	5,500	医師臨床研修費等補助金 2,500 感染症指定医療機関運営費補助金 1,500 新人看護職員研修事業補助金 500 救急医療対策運営費補助金 170 秋田県産科医等確保支援事業費補助金 830
3 他会計補助金	5,861	5,861	0	一般会計補助金	5,861	病院群輪番制病院補助金 5,861
4 他会計負担金	283,547	283,753	△ 206	一般会計負担金	283,547	
5 長期前受金戻入	567	846	△ 279	長期前受金戻入	567	償却資産に係る長期前受金戻入
6 その他医業外収益	33,240	31,828	1,412	不用品売却収益	100	
				医師住宅納付金	3,960	
				実習生受託料	1,900	
				退職手当組合納付金精算 返戻金	14,080	
				その他医業外収益	13,200	公衆電話等電話収入 400 行政財産使用料 4,800 行政財産光熱水費使用料 1,103 プリペイドカード手数料 4,800 雇用保険料 1,200 不在者投票手数料 32 敷金返戻金 5 付添寝具料 300 紙オムツ取扱手数料 360 その他 200

(単位：千円)

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節	予定額	説 明
2 市立大森病院事業収益	2,730,000	2,720,000	10,000			
1 医業収益	2,483,684	2,460,746	22,938			
1 入院収益	1,751,635	1,731,546	20,089	入院収益	1,751,635	入院患者収益 1日平均患者数 143人 1人1日当たり医療費 33,500円
2 外来収益	566,259	572,590	△ 6,331	外来収益	566,259	外来患者収益 1日平均患者数 325人 1人1日当たり医療費 7,200円
3 その他医業収益	165,790	156,610	9,180	室料差額収益	2,000	個室等利用収益
				公衆衛生活動収益	82,040	予防接種 11,000 嘱託医手当 13,251 学校医薬剤師手当 100 派遣医師手当 14,585 産業医手当 5,040 検診 264 一般検診 21,000 生活習慣病検診 15,800 特定検診 1,000
				医療相談収益	51,630	人間ドック
				受託検査施設利用収益	3,000	老人保健施設入所者等検査料
				介護収益	16,500	訪問看護等 16,500
				その他医業収益	10,620	文書手数料 4,000 容器代等 900 主治医の意見書 3,000 死体処置料 720 その他 2,000

(単位：千円)

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節	予定額	説 明
2 医業外収益	246,316	259,254	△ 12,938			
1 受取利息配当金	100	200	△ 100	預金利息	100	
2 国県補助金	2,500	1,000	1,500	国県補助金	2,500	医師臨床研修費等補助金
3 他会計補助金	2,000	2,000	0	一般会計補助金	2,000	病院群輪番制病院補助金
4 他会計負担金	196,740	209,707	△ 12,967	一般会計負担金	196,740	
5 他会計繰入金	1,000	1,000	0	国保会計繰入金	1,000	
6 長期前受金戻入	3,957	4,928	△ 971	長期前受金戻入	3,957	償却資産に係る長期前受金戻入
7 その他医業外収益	40,019	40,419	△ 400	退職手当組合納付金精算 返戻金 その他医業外収益	14,636 25,383	フィルム現像廃液水銀代 1 不在者投票手数料 1 実習生受託謝礼 500 政府管掌生活習慣病健診助成金 19,000 医師住宅納付金 480 実習生委託料 1 コインランドリー管理手数料 3,600 売店使用料 200 電報公衆電話代その他 100 院内保育所保育料 900 その他 600
合計	8,150,000	8,140,000	10,000		8,150,000	

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節	予定額	説 明
1 市立横手病院事業費用	5,420,000	5,400,000	20,000			
1 医業費用	5,382,832	5,359,044	23,788			
1 給与費	3,139,365	3,103,061	36,304	給料	1,392,591	(会計年度任用職員以外の職員) 1,034,873 特別職給 9,468 医師職給 159,281 医療技術職給 166,147 保健看護職給 622,393 行政職給 70,539 技能労務職給 7,045 (会計年度任用職員) 357,718 医師職給 36,960 行政職給 128,937 技能労務職給 191,821
				手当	911,723	(会計年度任用職員以外の職員) 830,726 特別職手当 13,562 医師職手当 338,832 医療技術職手当 89,310 保健看護職手当 347,113 行政職手当 36,943 技能労務職手当 4,966 (会計年度任用職員) 80,997 行政職給 33,488 技能労務職給 47,509
				報酬	247,000	嘱託医師 200,000 臨床研修医 47,000

(単位：千円)

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節	予定額	説 明
				法定福利費	416,221	共済組合負担金 345,489 地方公務員災害基金負担金 2,032 社会保険料 63,200 雇用保険料 4,000 労災保険料 1,500
				退職手当組合納付金	5,000	5,000
				賞与引当金繰入額	144,229	期末・勤勉手当当年度負担分 144,229
				法定福利費引当金繰入額	22,601	法定福利費当年度負担分 22,601
2 材料費	1,127,840	1,167,300	△ 39,460	薬品費	695,000	投薬用薬品費 119,000 注射用薬品費 462,000 その他用薬品費 114,000
				診療材料費	425,040	医療消耗品費 420,000 X線材料費 240 酸素費 4,800
				給食材料費	5,100	給食原材料費 2,000 給食消耗品費 3,100
				医療消耗備品費	2,700	医療用消耗備品費 2,400 給食用消耗備品費 300
3 経費	749,091	736,366	12,725	厚生福利費	5,000	
				報償費	570	
				旅費交通費	10,012	職員一般 1,600 医師等診療従事者 8,112 費用弁償 300
				職員被服費	7,548	
				消耗品費	32,605	
				消耗備品費	3,336	
				光熱水費	84,000	電気使用料 66,000 上下水道使用料 18,000
				燃料費	25,240	重油 23,380 その他燃料 1,860
				食糧費	2,265	
				印刷製本費	5,071	
				修繕費	47,256	建物修繕費 23,344

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節	予定額	説 明
						備品修繕費 23,912
				保険料	11,085	
				賃借料	112,386	土地借上料 9,240 住宅借上料 18,600 その他賃借料 84,546
				通信運搬費	12,250	
				委託費	361,470	
				諸会費	6,142	年会費 5,622 参加費 350 協賛金 170
				手数料	17,136	
				広告料	719	
				交際費	5,000	
4 減価償却費	337,439	323,283	14,156	建物減価償却費	156,471	
				構築物減価償却費	6,528	
				器械備品減価償却費	174,440	
				車両減価償却費	0	
5 資産減耗費	6,400	6,296	104	たな卸資産減耗費	1,400	
				固定資産除却費	5,000	
6 研究研修費	22,630	22,610	20	図書費	3,500	
				研修旅費	10,060	
				研修費	5,770	
				研究雑費	3,300	
7 重量税	67	128	△ 61	重量税	67	
2 医業外費用	34,168	37,956	△ 3,788			
1 支払利息及び企業債 取扱諸費	33,168	36,956	△ 3,788	企業債利息	33,167	
				一時借入金利息	1	
2 雑損失	1,000	1,000	0	その他雑損失	1,000	
3 特別損失	1,000	1,000	0			
1 過年度損益修正損	1,000	1,000	0	過年度損益修正損	1,000	
4 予備費	2,000	2,000	0			
1 予備費	2,000	2,000	0	予備費	2,000	

(単位：千円)

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節	予定額	説 明
2 市立大森病院事業費用	2,730,000	2,720,000	10,000			
1 医業費用	2,690,605	2,677,510	13,095			
1 給与費	1,650,049	1,634,656	15,393	給料	707,873	(会計年度任用職員以外の職員) 591,873 医師職給 71,920 医療技術職給 111,182 保健看護職給 309,635 福祉職給 52,700 行政職給 46,436 (会計年度任用職員) 116,000 行政職給 83,000 技能労務職給 33,000
				手当	488,202	(会計年度任用職員以外の職員) 446,202 医師職手当 160,967 医療技術職手当 61,821 保健看護職手当 174,941 福祉職手当 27,849 行政職手当 20,624 (会計年度任用職員) 42,000 行政職給 32,500 技能労務職給 9,500
				報酬	140,500	嘱託医師 130,000 臨床研修医 10,500

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節	予定額	説 明
				法定福利費	219,000	共済組合負担金 193,000 地方公務員災害基金負担金 1,000 社会保険料 23,000 雇用保険料 1,500 労災保険料 500
				退職手当組合納付金	5,000	5,000
				賞与引当金繰入額	74,792	期末・勤勉手当当年度負担分 74,792
				法定福利費引当金繰入額	14,682	法定福利費当年度負担分 14,682
2 材料費	415,200	425,200	△ 10,000	薬品費	205,000	投薬用薬品費 45,000 注射用薬品費 135,000 その他用薬品費 25,000
				診療材料費	195,200	医療消耗品費 190,000 X線材料費 200 酸素費 5,000
				給食材料費	7,500	給食原材料費 7,500
				医療消耗備品費	7,500	7,500
3 経費	461,850	462,950	△ 1,100	厚生福利費	2,400	2,400
				報償費	1,250	1,250
				旅費交通費	9,000	医師等診療従事者 9,000
				職員被服費	500	
				消耗品費	18,000	
				消耗備品費	2,000	
				光熱水費	47,500	電気使用料 39,000 上下水道使用料 8,500
				燃料費	29,000	重油 25,000 その他燃料 4,000
				食糧費	2,500	
				印刷製本費	5,000	
				修繕費	19,000	建物修繕費 11,000 備品修繕費 8,000
				保険料	3,800	
				賃借料	50,000	土地借上料 30 住宅借上料 3,170

(単位：千円)

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節	予定額	説 明
						その他 46,800
				通信運搬費	6,500	
				委託費	252,400	
				諸会費	3,800	年会費 3,600 参加費 100 協賛金 100
				手数料	6,000	
				広告料	100	
				交際費	2,500	
				雑費	100	
				賄材料費	500	
4 減価償却費	129,611	134,073	△ 4,462	建物減価償却費	66,288	
				構築物減価償却費	776	
				器械備品減価償却費	61,574	
				車両減価償却費	973	
5 資産減耗費	18,725	5,461	13,264	たな卸資産減耗費	1,500	
				固定資産除却費	17,225	
6 研究研修費	15,000	15,000	0	図書費	2,000	
				研修旅費	8,500	
				研究雑費	4,500	
7 重量税	170	170	0	重量税	170	
2 医業外費用	36,395	39,490	△ 3,095			
1 支払利息及び企業債 取扱諸費	35,395	39,490	△ 4,095	企業債利息	35,394	
				一時借入金利息	1	
2 雑損失	1,000	0	1,000	その他雑損失	1,000	
3 特別損失	1,000	1,000	0			
1 過年度損益修正損	1,000	1,000	0	過年度損益修正損	1,000	
4 国保直診施設事業費	1,000	1,000	0			
1 健康管理事業費	1,000	1,000	0	健康管理事業費	1,000	
5 予備費	1,000	1,000	0			
1 予備費	1,000	1,000	0	予備費	1,000	
合計	8,150,000	8,120,000	30,000		8,150,000	

資本の収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節	予定額	説 明
1 市立横手病院資本の収入	914,464	412,859	501,605			
1 他会計出資金	135,063	121,358	13,705			
1 他会計出資金	135,063	121,358	13,705	一般会計出資金	135,063	
2 企業債	779,400	291,500	487,900			
1 企業債	779,400	291,500	487,900	企業債	779,400	病院事業債（医療機器整備事業） 248,600 病院事業債（医療施設整備事業） 530,800
3 看護師等奨学金貸付金返還金	1	1	0			
1 看護師等奨学金貸付金返還金	1	1	0	看護師等奨学金貸付金返還金	1	
2 市立大森病院資本の収入	507,748	268,037	239,711			
1 他会計出資金	142,647	136,036	6,611			
1 他会計出資金	142,647	136,036	6,611	一般会計出資金	142,647	
2 企業債	365,100	132,000	233,100			
1 企業債	365,100	132,000	233,100	企業債	365,100	病院事業債（医療機器整備事業） 312,000 病院事業債（医療施設整備事業） 53,100
3 看護師等奨学金貸付金返還金	1	1	0			
1 看護師等奨学金貸付金返還金	1	1	0	看護師等奨学金貸付金返還金	1	1
合計	1,422,212	680,896	741,316		1,422,212	

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節	予定額	説 明
1 市立横手病院資本の支出	1,277,000	687,000	590,000			
1 建設改良費	916,298	343,153	573,145			
1 建設改良費	916,298	343,153	573,145	建設改良費	916,298	医療機器等購入費 254,829 工事費 633,939 委託料 20,505 手数料 352 土地購入費 6,673
2 企業債償還金	357,702	341,447	16,255			
1 企業債償還金	357,702	341,447	16,255	企業債償還金	357,702	企業債償還元金 357,702
3 看護師等奨学金貸付金	3,000	2,400	600			
1 看護師等奨学金貸付金	3,000	2,400	600	看護師等奨学金貸付金	3,000	看護師等奨学金貸付金 3,000
2 市立大森病院資本の支出	608,000	369,000	239,000			
1 建設改良費	365,314	132,341	232,973			
1 建設改良費	365,314	132,341	232,973	建設改良費	365,314	医療機器等購入費 312,214 施設整備費 53,100
2 企業債償還金	242,086	236,059	6,027			
1 企業債償還金	242,086	236,059	6,027	企業債償還金	242,086	企業債償還元金
3 看護師等奨学金貸付金	600	600	0			
1 看護師等奨学金貸付金	600	600	0	看護師等奨学金貸付金	600	看護師等奨学金貸付金 600
合計	1,885,000	1,056,000	829,000		1,885,000	

注記表

I. 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

- ・貯蔵品 先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

2 固定資産の減価償却の方法

（1）有形固定資産（リース資産を除く）

- ・減価償却の方法 定額法

- ・主な耐用年数

	市立横手病院	市立大森病院
建物	3年～39年	6年～39年
構築物	6年～30年	10年～20年
機械及び備品	3年～20年	3年～15年
車両	4年～6年	4年～6年

3 引当金の計上基準

（1）退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

（2）賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当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

・消費税及び地方消費税の会計処理

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。

II. 予定貸借対照表等（当年度分）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、一般会計が負担すると見込まれる額は２，３５６，１０２千円（うち市立横手病院は１，０７６，６１１千円、うち市立大森病院は１，２７９，４９１千円）である。

III. 予定貸借対照表等（前年度分）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、一般会計が負担すると見込まれる額は２，０８９，２２７千円（うち市立横手病院は８７２，５７４千円、うち市立大森病院は１，２１６，６５３千円）である。

IV. その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

当事業年度において、期末手当及び勤勉手当として656,981千円（うち市立横手病院は432,702千円、うち市立大森病院は224,279千円）を支給するため、賞与引当金211,822千円（うち市立横手病院は138,431千円、うち市立大森病院は73,391千円）を使用する。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

当事業年度において、法定福利費として636,615千円（うち市立横手病院は416,221千円、うち市立大森病院は220,394千円）を支払いするため、法定福利費引当金37,751千円（うち市立横手病院は24,657千円、うち市立大森病院は13,094千円）を使用する。

V. 開示すべきセグメント情報

- 1 セグメントの区分については、横手市病院事業会計規程に基づき、病院単位に区分している。

(単位：千円)

区 分	市立横手病院	市立大森病院	計
医 業 収 益	5,091,051	2,483,684	7,574,735
医 業 費 用	5,382,832	2,690,605	8,073,437
医 業 損 益	△ 291,781	△ 206,921	△ 498,702
医 業 外 収 益	328,949	246,316	575,265
医 業 外 費 用	36,168	38,395	74,563
医 業 外 損 益	292,781	207,921	500,702
特 別 損 益	△ 1,000	△ 1,000	△ 2,000
純 利 益	0	0	0
資 産	7,964,673	4,207,118	12,171,791
負 債	4,026,677	2,640,738	6,667,415
資 本	3,937,996	1,566,380	5,504,376

議案第46号

令和2年度横手市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和2年度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)	給水件数		30,501件
(2)	年間総給水量		7,285,253 m ³
(3)	一日平均給水量		19,960 m ³
(4)	主要な建設改良事業	配水管布設工事 φ30mm~250mm	6,358 m

(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		2,009,800千円
第1項	営業収益		1,750,641千円
第2項	営業外収益		259,158千円
第3項	特別利益		1千円
		支	出
第1款	水道事業費用		2,130,000千円
第1項	営業費用		1,865,594千円
第2項	営業外費用		253,406千円
第3項	特別損失		1,000千円
第4項	予備費		10,000千円

(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, 154, 728千円は、過年度分損益勘定留保資金 1, 074, 931千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 79, 797千円で補てんするものとする。）。

		収 入	
第 1 款	資本的収入		855,272千円
第 1 項	企業債		502,800千円
第 2 項	出資金		152,951千円
第 3 項	国庫補助金		118,391千円
第 4 項	補償金		81,130千円
		支 出	
第 1 款	資本的支出		2,010,000千円
第 1 項	建設改良費		1,079,592千円
第 2 項	企業債償還金		910,408千円
第 3 項	予備費		20,000千円

(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
令和 2 年度水道料金等徴収業務委託	令和 3 年度から 令和 7 年度まで	897,065千円

(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
水道施設整備事業	502,800千円	証書借入 又は 証券発行	5.0%以内 ただし、利率見直し方式を選 択した地方債については、見直 し後の利率が当初定めていた利 率を上回る場合は、当該見直し を行った利率で借り入れするこ とができる。	政府資金の場合は、借入先の融資条件による。 銀行その他の場合には、その債権者と協定するところ 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。
計	502,800千円			

(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) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合における営業費用及び営業外費用の間の流用

(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、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら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 227,210千円
(2) 交際費 100千円

(他会計からの補助金)

第 9 条 経営基盤の強化及び資本費負担の軽減を図るため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、58,017千円である。

(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、27,170千円と定める。

令和 2 年 2 月 2 5 日 提出

横手市長 高 橋 大

水道事業会計予算に関する説明書

令和2年度 横手市水道事業会計予算実施計画

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	1. 営業収益	1. 給水収益	2,009,800	
		2. 受託工事収益	1,750,641	
		3. その他営業収益	1,691,522	
	2. 営業外収益	1. 受取利息及び配当金	100	
		2. 他会計補助金	59,019	
		3. 長期前受金戻入	259,158	
		4. 雑収益	530	
	3. 特別利益	1. 過年度損益修正益	196,708	
			3,903	
			1	
		1. 過年度損益修正益	1	

支出 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 水道事業費用	1. 営業費用	1. 原水及び浄水費	2,130,000	
		2. 配水及び給水費	1,865,594	
		3. 受託工事費	420,543	
		4. 総係費	220,826	
		5. 減価償却費	6,070	
		6. 資産減耗費	253,159	
		7. その他営業費用	934,786	
	2. 営業外費用	1. 支払利息及び企業債取扱諸費	30,100	
		2. 消費税及び地方消費税	110	
		3. 雑支出	253,406	
	3. 特別損失	1. 過年度損益修正損	208,339	
		2. その他特別損失	43,066	
	4. 予備費	1. 予備費	2,001	
			1,000	
			700	
			300	
		10,000		
		1. 予備費	10,000	

資本的収入及び支出

(単位：千円)

収 入 款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的収入	1. 企業債	1. 建設改良費等の財源に充てるための企業債	855,272	
			502,800	
	2. 出資金	1. 出資金	502,800	
			152,951	
	3. 国庫補助金	1. 国庫補助金	152,951	
			118,391	
	4. 補償金	1. 補償金	118,391	
81,130				
			81,130	

(単位：千円)

支 出 款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出	1. 建設改良費	1. 原水浄水設備改良費 2. 配水設備改良費 3. 営業設備費	2,010,000	
			1,079,592	
			264,080	
	2. 企業債償還金	1. 企業債償還金	811,542	
			3,970	
	3. 予備費	1. 予備費	910,408	
			910,408	
			20,000	
			20,000	

令和2年度 横手市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(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 業務活動によるキャッシュ・フロー		2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純損失	△ 166,950	有形固定資産の取得による支出	△ 1,010,295
減価償却費	934,786	無形固定資産の取得による支出	△ 9,500
固定資産除却費	30,000	国庫補助金等による収入	199,521
引当金の増減額	364	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 820,274
長期前受金戻入額	△ 196,708		
受取利息及び配当金	△ 530	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
支払利息	208,339	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	502,800
未収金の増減額	△ 37,503	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	△ 910,408
未払金の増減額	3,982	他会計からの出資による収入	152,951
たな卸資産の増減額	△ 2,994	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 254,657
小計	772,786		
利息及び配当金の受取額	530	資金増減額	△ 535,493
利息の支払額	△ 208,339	資金期首残高	1,804,992
未払(未収)消費税の増減額	△ 25,539	資金期末残高	1,269,499
業務活動によるキャッシュ・フロー	539,438		

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位：千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	退 職 手 当 組 合 負 担 金	合 計
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬	給 料	手 当	計			
本 年 度		() 37		117,244	63,998	181,242	35,171	10,797	227,210
前 年 度		() 21		87,098	50,212	137,310	34,275	10,797	182,382
比 較		() 16		30,146	13,786	43,932	896		44,828

※ () 内は再任用短時間勤務職員 (外書き)

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	宿 日 直 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	夜 間 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当	管 理 職 手 当
	本 年 度	3,816		2,636	11,154			1,560	874	1,565
	前 年 度	3,456	287	1,230	6,650				380	1,565
	比 較	360	△ 287	1,406	4,504			1,560	494	

手 当 の 内 訳	区 分	期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒 冷 地 手 当	児 童 手 当	単 身 赴 任 手 当	地 域 手 当			合 計
	本 年 度	24,762	14,816	1,495	1,320					63,998
	前 年 度	20,473	13,828	1,443	900					50,212
	比 較	4,289	988	52	420					13,786

2. 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	30,146	給与改定に伴う増減分	75		
		昇給に伴う増加分	333		
		その他の増減分	29,738	人事異動による対象者変更など	
手 当	13,786	制度改正に伴う増減分	791		
		その他の増減分	12,995	人事異動による対象者変更など	

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一般行政職	技能労務職
令和2年4月1日現在	平均給料月額(円)	351,185	331,136
	平均給与月額(円)	414,246	364,708
	平均年齢(歳)	45.8	54.0
平成31年4月1日現在	平均給料月額(円)	347,355	329,150
	平均給与月額(円)	406,424	370,717
	平均年齢(歳)	45.1	53.0

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	一般行政職		技能労務職		一般会計の制度			
					一般行政職		技能労務職	
	本年度	前年度	本年度	前年度	本年度	前年度	本年度	前年度
高校卒	149,610	148,203	146,992	145,583	149,610	148,203	146,992	145,583
短大卒	162,396	160,998			162,396	160,998		
大学卒	181,928	180,544			181,928	180,544		

(3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職			技 能 労 務 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和2年4月1日現在	1 級			1 級		
	2 級	1	5.3	2 級		
	3 級	4	21.1	3 級		
	4 級	8	42.0	4 級	1	50.0
	5 級	3	15.8	5 級	1	50.0
	6 級	2	10.5	計	2 ()	100.0
	7 級	1	5.3			
	計	19 ()	100.0			
平成31年4月1日現在	1 級			1 級		
	2 級	3	15.8	2 級		
	3 級	2	10.5	3 級		
	4 級	8	42.1	4 級	1	50.0
	5 級	3	15.8	5 級	1	50.0
	6 級	2	10.5	計	2 ()	100.0
	7 級	1	5.3			
	計	19 ()	100.0			

※ () 内は再任用短時間勤務職員 (外書き)

(級別の基準となる職務)

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	主任	副主査	主査	副主幹	次長 課長	部長
技能労務職		業務員	主任業務員	主席業務員	総括業務員		

(4) 昇給

区 分		合 計	一般行政職	技能労務職	
本年度	職 員 数 (A) (人)	21	19	2	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	18	17	1	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)	1	1	
		4号給 (人)	17	16	1
		号給 (人)			
比 率 (B)／(A) (%)	85.7	89.5	50.0		
前年度	職 員 数 (A) (人)	21	19	2	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	20	18	2	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)	1	1	
		4号給 (人)	19	17	2
		号給 (人)			
比 率 (B)／(A) (%)	95.2	94.7	100.0		

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計(月分)	職制上の段階 職務の級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	(1.150) 2.175	(1.150) 2.175	(2.300) 4.350	有	
前 年 度	(1.125) 2.125	(1.125) 2.125	(2.250) 4.250	有	
一般会計の制度	(1.150) 2.175	(1.150) 2.175	(2.300) 4.350	有	

※ () 内は再任用短時間勤務職員の標準的な支給率

(6) 定年退職及び応募認定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	47.70900	47.70900	定年前早期退職 特例措置 (年3%を上限とした加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.70900	47.70900		

(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	
地域手当	同 じ	
住居手当	同 じ	
通勤手当	同 じ	

令和2年度 横手市水道事業予定貸借対照表
(令和3年3月31日)

1 固定資産	資産の部		千円	千円
	千円	千円		
(1) 有形固定資産				
イ 土地		828,575		
ロ 立木		412		
ハ 建物	3,339,286			
減価償却累計額	<u>△ 1,037,664</u>	2,301,622		
ニ 構築物	27,117,600			
減価償却累計額	<u>△ 10,898,696</u>	16,218,904		
ホ 機械及び装置	6,332,240			
減価償却累計額	<u>△ 4,188,353</u>	2,143,887		
ヘ 車両運搬具	22,772			
減価償却累計額	<u>△ 14,418</u>	8,354		
ト 工具、器具及び備品	414,214			
減価償却累計額	<u>△ 307,385</u>	106,829		
チ 建設仮勘定		474,108		
有形固定資産合計			22,082,691	
(2) 無形固定資産				
イ ダム使用権		1,241,704		
ロ 電話加入権		360		
ハ 水利権		9,500		
ニ 施設利用権		810		
無形固定資産合計			<u>1,252,374</u>	
固定資産合計				23,335,065
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,269,499	
(2) 未収金		87,087		
貸倒引当金		<u>△ 519</u>	86,568	
(3) 貯蔵品			<u>13,244</u>	
流動資産合計				<u>1,369,311</u>
資産合計				<u><u>24,704,376</u></u>

		負債の部		
		千円	千円	千円
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	10,520,492		
	企業債合計		10,520,492	
	固定負債合計			10,520,492
4	流動負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	930,784		
	企業債合計		930,784	
	(2) 未払金		63,810	
	(3) 引当金			
	イ 賞与引当金	11,870		
	ロ 法定福利費引当金	2,379		
	引当金合計		14,249	
	(4) その他流動負債		105,541	
	流動負債合計			1,114,384
5	繰延収益			
	長期前受金		9,017,112	
	収益化累計額		△ 4,305,729	
	繰延収益合計			4,711,383
	負債合計			16,346,259
		資本の部		
6	資本金			8,252,964
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	50,473		
	ロ 国庫補助金	33,635		
	ハ 寄附金	25,856		
	ニ 工事負担金	51,439		
	ホ 保険差益	171		
	ヘ その他資本剰余金	31,200		
	資本剰余金合計		192,774	
	(2) 利益剰余金			
	イ 利益積立金	160,079		
	ロ 建設改良積立金	44,616		
	利益剰余金合計		204,695	
	(3) 欠損金			
	イ 当年度未処理欠損金	292,316		
	欠損金合計		292,316	
	剰余金合計			105,153
	資本合計			8,358,117
	負債資本合計			24,704,376

令和元年度 横手市水道事業予定損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	1,569,294		
(2) 受託工事収益	92		
(3) その他営業収益	61,814	1,631,200	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	320,188		
(2) 配水及び給水費	257,745		
(3) 受託工事費	5,616		
(4) 総係費	238,162		
(5) 減価償却費	927,143		
(6) 資産減耗費	46,900		
(7) その他営業費用	144	1,795,898	
営業損失			164,698
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	630		
(2) 他会計補助金	51,999		
(3) 長期前受金戻入	217,545		
(4) 雑収益	3,752	273,926	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	227,559		
(2) 雑支出	2,836	230,395	43,531
経常損失			121,167
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	1	1	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	700		
(2) その他特別損失	3,500	4,200	△ 4,199
当年度純損失			125,366
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処理欠損金			125,366

令和元年度 横手市水道事業予定貸借対照表
(令和2年3月31日)

1 固定資産	資産の部		千円	千円
	千円	千円		
(1) 有形固定資産				
イ 土地		828,575		
ロ 立木		412		
ハ 建物	3,338,104			
減価償却累計額	<u>△ 961,023</u>	2,377,081		
ニ 構築物	26,513,247			
減価償却累計額	<u>△ 10,304,433</u>	16,208,814		
ホ 機械及び装置	6,164,136			
減価償却累計額	<u>△ 4,010,839</u>	2,153,297		
ヘ 車両運搬具	21,523			
減価償却累計額	<u>△ 12,258</u>	9,265		
ト 工具、器具及び備品	391,056			
減価償却累計額	<u>△ 273,175</u>	117,881		
チ 建設仮勘定		309,997		
有形固定資産合計			22,005,322	
(2) 無形固定資産				
イ ダム使用权		1,291,540		
ロ 電話加入権		360		
ハ 施設利用権		972		
無形固定資産合計			<u>1,292,872</u>	
固定資産合計				23,298,194
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,804,992	
(2) 未収金		49,584		
貸倒引当金		<u>△ 768</u>	48,816	
(3) 貯蔵品			<u>10,250</u>	
流動資産合計				<u>1,864,058</u>
資産合計				<u><u>25,162,252</u></u>

		負 債 の 部		
		千円	千円	千円
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	10,948,476		
	企業債合計		10,948,476	
	固定負債合計			10,948,476
4	流 動 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	910,408		
	企業債合計		910,408	
	(2) 未 払 金		85,367	
	(3) 引 当 金			
	イ 賞与引当金	11,435		
	ロ 法定福利費引当金	2,201		
	引当金合計		13,636	
	(4) その他流動負債		105,541	
	流動負債合計			1,114,952
5	繰 延 収 益			
	長期前受金		8,835,729	
	収益化累計額		△ 4,109,021	
	繰延収益合計			4,726,708
負	債 合 計			<u>16,790,136</u>
		資 本 の 部		
6	資 本 金			8,100,013
7	剰 余 金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	50,473		
	ロ 国庫補助金	33,635		
	ハ 寄附金	25,856		
	ニ 工事負担金	51,439		
	ホ 保険差益	171		
	ヘ その他資本剰余金	31,200		
	資本剰余金合計		192,774	
	(2) 利益剰余金			
	イ 利益積立金	160,079		
	ロ 建設改良積立金	44,616		
	利益剰余金合計		204,695	
	(3) 欠損金			
	イ 当年度未処理欠損金	125,366		
	欠損金合計		125,366	
	剰余金合計			272,103
	資 本 合 計			<u>8,372,116</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>25,162,252</u>

令和2年度 横手市水道事業会計予算説明資料

収益的収入及び支出

(単位：千円)

収入 款 項	目	節	予 定 額	説 明
1. 水道事業収益			2,009,800	
1. 営業収益			1,750,641	
	1. 給水収益		1,691,522	年間有収水量 7,285,253 m ³
		水道料金	1,691,522	年間総収入額 1,691,522 千円 (うち消費税相当額 153,775 千円)
	2. 受託工事収益		100	
		給水工事収益	100	せん孔料ほか
	3. その他営業収益		59,019	
		手数料	2,686	設計審査、工事検査手数料ほか
		他会計負担金	6,000	消火栓関係負担金
		水道加入金	14,817	水道加入金
		雑収益	35,516	下水道使用料徴収業務受託料ほか
2. 営業外収益			259,158	
	1. 受取利息及び配当金		530	
		預金利息	530	預金利息
	2. 他会計補助金		58,017	
		他会計補助金	58,017	一般会計補助金
	3. 長期前受金戻入		196,708	
		受贈財産評価額	11,814	償却資産に係る長期前受金戻入
		国庫補助金	140,630	
		寄附金	6,505	
		工事負担金	18,039	
		他会計補助金	582	
		その他長期前受金	19,138	
	4. 雑収益		3,903	
		賃貸料	2,635	土地、建物等貸付料
		その他雑収益	1,268	庁舎維持管理費用実費徴収分ほか
3. 特別利益			1	
	1. 過年度損益修正益		1	
		過年度損益修正益	1	過年度損益修正益

支 出

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明
1. 水道事業費用			2,130,000	
1. 営業費用			1,865,594	
	1. 原水及び浄水費		420,543	
		給料	35,328	浄水担当職員（常勤4人、会計年度任用職員10人）
		手当	17,022	扶養手当ほか
		賞与引当金繰入額	2,274	翌年度6月期末・勤勉手当当年度負担分
		法定福利費	5,134	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	457	翌年度6月期末・勤勉手当分法定福利費当年度負担分
		被服費	165	職員貸与作業服ほか
		備用品費	2,325	浄水設備用消耗品
		燃料費	882	発電機燃料、施設灯油ほか
		光熱水費	931	浄水場電気料ほか
		印刷製本費	58	浄水場パンフレット印刷代
		通信運搬費	3,318	浄水施設監視装置等電話利用料ほか
		委託料	112,621	施設保守管理、水質検査、雄物川浄水場基本設計ほか
		手数料	936	浄化槽法定検査手数料ほか
		賃借料	2,446	施設用地、重機借上料ほか
		修繕費	31,986	浄水設備修繕費
		動力費	127,054	浄水設備動力費
		薬品費	21,522	浄水用薬品費（次亜塩素酸ナトリウム、粉末活性炭ほか）
		材料費	4,031	浄水場維持管理用材料
		工事請負費	37,850	原水浄水設備補修工事費
		負担金	14,203	大松川ダム管理運営費負担金
	2. 配水及び給水費		220,826	
		給料	52,201	配水担当職員（常勤10人、会計年度任用職員5人）
		手当	22,305	扶養手当ほか
		賞与引当金繰入額	5,761	翌年度6月期末・勤勉手当当年度負担分
		法定福利費	13,003	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	1,154	翌年度6月期末・勤勉手当分法定福利費当年度負担分
		被服費	225	職員貸与作業服ほか
		備用品費	3,103	配水設備用消耗品
		燃料費	124	発電機燃料ほか
		光熱水費	2,675	増圧ポンプ場電気料ほか
		通信運搬費	2,240	配水施設監視装置電話利用料ほか

	委託料	33,627	施設保守管理、漏水調査、未普及地域事前評価ほか
	手数料	256	各種手数料
	賃借料	7,059	施設用地借上料、重機借上料、積算システム賃借料ほか
	修繕費	48,576	配水管漏水修繕、メーター交換ほか
	路面復旧費	1,236	路面補修アスファルト材ほか
	動力費	15,473	配水設備動力費
	材料費	6,458	配水管等維持管理用材料
	補償金	50	損害賠償金
	工事請負費	5,300	配水設備補修工事費
3. 受託工事費		6,070	
	印刷製本費	70	給水装置工事申込用紙印刷
	工事請負費	6,000	消火栓設置・移設工事費
4. 総係費		253,159	
	給料	29,715	(部長及び経営管理課職員7人、会計年度任用職員1人)
	手当	12,801	扶養手当ほか
	賞与引当金繰入額	3,835	翌年度6月期末・勤勉手当当年度負担分
	法定福利費	14,655	共済組合負担金、雇用保険料、労災保険料ほか
	法定福利費引当金繰入額	768	翌年度6月期末・勤勉手当分法定福利費当年度負担分
	旅費	1,038	職員旅費
	退職手当組合負担金	10,797	退職手当組合負担金
	報償費	300	上下水道事業経営協議会委員謝礼ほか
	被服費	50	職員貸与作業服ほか
	備用品費	1,847	水道庁舎消耗品、事務用品費ほか
	燃料費	3,900	公用車燃料費、庁舎灯油代ほか
	光熱水費	2,660	水道庁舎電気料ほか
	印刷製本費	1,204	水道だより印刷代ほか
	通信運搬費	880	郵便料、電話使用料ほか
	広告料	11	新聞広告料
	委託料	151,147	水道料金等徴収業務委託料ほか
	手数料	7,327	口座振替手数料、コンビニ収納取扱手数料ほか
	賃借料	1,142	事務用機器借上料ほか
	修繕費	5,087	水道庁舎修繕、公用車修理(車検整備)ほか
	補償金	100	損害賠償金
	交際費	100	市長(管理者)交際費
	食糧費	50	上下水道事業経営協議会お茶代ほか
	会費負担金	759	会議負担金ほか
	保険料	1,467	建物保険料、自賠責保険料ほか
	貸倒引当金繰入額	519	翌年度以降の貸倒れ見積額(差額補充)
	貸倒損失	1,000	当年度の貸倒れ費用処理額

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明		
2. 営業外費用	5. 減価償却費	有形固定資産減価償却費	934,786	有形固定資産当年度減価償却費		
		無形固定資産減価償却費	884,788	無形固定資産当年度減価償却費		
	6. 資産減耗費	固定資産除却費	49,998	30,100	固定資産除却費	
		たな卸資産減耗費	30,000	100	たな卸資産減耗費	
	7. その他営業費用	雑支出	110	110	自動車重量税	
		1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	253,406	208,339		
	3. 特別損失	2. 消費税及び地方消費税	企業債利息	208,339	企業債利息	
			消費税及び地方消費税	43,066	43,066	消費税等納税見込額
		3. 雑支出	貸倒損失	2,001	1	当年度の貸倒れ費用処理額
			その他雑支出	1,000	2,000	過年度精算還付金ほか
1. 過年度損益修正損			700	700	過年度損益修正損	
4. 予備費		2. その他特別損失	過年度損益修正損	700	700	過年度損益修正損
	その他特別損失		300	300	その他特別損失	
	1. 予備費	予備費	10,000	10,000	10,000	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明
1. 資本的収入			855,272	
1. 企業債			502,800	
	1. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		502,800	
		建設改良費等の財源に 充てるための企業債	502,800	企業債
2. 出資金			152,951	
	1. 出資金		152,951	
		出資金	152,951	一般会計出資金
3. 国庫補助金			118,391	
	1. 国庫補助金		118,391	
		国庫補助金	118,391	水道施設整備事業補助金
4. 補償金			81,130	
	1. 補償金		81,130	
		補償金	81,130	補償金

支 出

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明
1. 資本的支出			2,010,000	
1. 建設改良費			1,079,592	
	1. 原水浄水設備改良費		264,080	
		委託料	19,857	水利権許可申請書（更新）作成業務委託料ほか
		工事請負費	149,763	原水浄水設備工事費
		負担金	84,000	成瀬ダム負担金
		器具及び備品購入費	10,460	送水ポンプ、浄水設備備品
	2. 配水設備改良費		811,542	
		委託料	101,288	配水管路設計委託料ほか
		賃借料	1,500	直営工事に用重機借上料ほか
		路面復旧費	1,000	直営工事路面復旧アスファルト材ほか
		材料費	1,000	直営工事資材費
		工事請負費	692,694	配水管布設工事費ほか
		器具及び備品購入費	12,560	水道監視システム更新費ほか
		工事負担金	1,500	橋梁添架管重量加算負担金
	3. 営業設備費		3,970	
		手数料	9	公用車リサイクル費用等
		器具及び備品購入費	1,676	公用車ほか
		量水器取付費	2,285	新規設置量水器
2. 企業債償還金			910,408	
	1. 企業債償還金		910,408	
		建設改良費等財源企業債償還金	910,408	企業債償還金
3. 予備費			20,000	
	1. 予備費		20,000	
		予備費	20,000	

注記表

I. 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

- ・貯蔵品 先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法（ただし、量水器については取替法）による。

- ・主な耐用年数

建物 10年～65年

構築物 10年～60年

機械及び装置 8年～40年

車両運搬具 4年～5年

工具、器具及び備品 3年～15年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法

- ・主な耐用年数

ダム使用権 55年

施設利用権 20年

3 引当金の計上方法

(1) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「退職手当負担に関する確認書」に基づき、水道事業が毎年度支出する普通負担金を除き一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

4 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

・消費税及び地方消費税の会計処理

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。

II. 予定貸借対照表等（当年度分）に関する注記

・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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還する予定のものを含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は1, 911, 859千円である。

III. 予定貸借対照表等（前年度分）に関する注記

・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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還する予定のものを含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は2, 051, 210千円である。

IV. その他の注記

・引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

当事業年度において、期末手当及び勤勉手当として39, 578千円を支給するため、賞与引当金11, 435千円を使用する。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

当事業年度において、法定福利費として35, 171千円を支払いするため、法定福利費引当金2, 201千円を使用する。

(3) 貸倒引当金の取崩し

当事業年度において、債権の不納欠損による損失に充てるため、貸倒引当金768千円を使用する。

令和2年度横手市下水道事業会計予算

(総則)
第1条 令和2年度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。

	公共下水道事業	集落排水事業	計
(1) 排水戸数	14,291 戸	1,943 戸	16,234 戸
(2) 年間総処理水量	4,239,688 m ³	621,285 m ³	4,860,973 m ³
(3) 一日平均処理水量	11,616 m ³	1,702 m ³	13,318 m ³
(4) 主要な建設改良事業	管渠築造工事 φ150mm~200mm 浄化センター土木工事	— 一式	1,991 m 一式

(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	公共下水道事業収益		1,679,600 千円
第1項	営業収益		689,550 千円
第2項	営業外収益		990,049 千円
第3項	特別利益		1 千円
第2款	集落排水事業収益		391,800 千円
第1項	営業収益		88,453 千円
第2項	営業外収益		303,346 千円
第3項	特別利益		1 千円
合 計			2,071,400 千円

支 出

第 1 款	公共下水道事業費用	1,680,600 千円
第 1 項	営業費用	1,459,522 千円
第 2 項	営業外費用	215,478 千円
第 3 項	特別損失	600 千円
第 4 項	予備費	5,000 千円
第 2 款	集落排水事業費用	410,200 千円
第 1 項	営業費用	368,915 千円
第 2 項	営業外費用	39,135 千円
第 3 項	特別損失	150 千円
第 4 項	予備費	2,000 千円
合 計		2,090,800 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 636,442 千円は、過年度分損益勘定留保資金 601,991 千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 34,451 千円で補てんするものとする。）。

収 入

第 1 款	公共下水道事業資本的収入	1,178,166 千円
第 1 項	企業債	626,600 千円
第 2 項	出資金	438,942 千円
第 3 項	国庫補助金等	100,000 千円
第 4 項	受益者負担金等	12,624 千円
第 2 款	集落排水事業資本的収入	404,292 千円
第 1 項	企業債	229,300 千円
第 2 項	出資金	53,742 千円
第 3 項	国庫補助金等	121,250 千円
合 計		1,582,458 千円

支 出

第 1 款	公共下水道事業資本的支出	1,702,200 千円
第 1 項	建設改良費	350,391 千円
第 2 項	企業債償還金	1,351,809 千円
第 2 款	集落排水事業資本的支出	516,700 千円
第 1 項	建設改良費	273,638 千円
第 2 項	企業債償還金	243,062 千円
合 計		2,218,900 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
令和 2 年度横手市水洗化等改造資金融資 あっせん補助金交付 (公共下水道)	令和 3 年度から 令和 8 年度まで	令和 2 年度に公共下水道への接続を行った場合、水洗化等改造資金として 1,200 千円を限度に融資あっせんした額の 72 ヶ月以内元金均等償還で年利 8.0% 以内の利子に相当する額の利子補給
令和 2 年度横手市水洗化等改造資金融資 あっせん補助金交付 (集落排水)	令和 3 年度から 令和 8 年度まで	令和 2 年度に集落排水施設への接続を行った場合、水洗化等改造資金として 1,200 千円を限度に融資あっせんした額の 72 ヶ月以内元金均等償還で年利 8.0% 以内の利子に相当する額の利子補給

(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
公共下水道事業	185,800 千円	証書借入 又は 証券発行	5.0% 以内 ただし、利率見直し方式を 選択した地方債については、 見直し後の利率が当初定めて いた利率を上回る場合は、当 該見直しを行った利率で借り 入れすることができる。	政府資金の場合は、借入先の融資条件に よる。 銀行その他の場合には、その債権者と協 定するところによる。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、も しくは繰上償還又は低利に借換えするこ とができる。
流域下水道事業	42,800 千円			
公共下水道事業資本費平準化債	350,000 千円			
流域下水道事業資本費平準化債	48,000 千円			
集落排水事業	137,000 千円			
集落排水事業資本費平準化債	92,300 千円			
計	855,900 千円			

(一時借入金)

第 7 条 一時借入金の限度額は、1, 0 0 0, 0 0 0 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) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合における営業費用及び営業外費用の間の流用

(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	公共下水道事業	1 0 6, 2 9 9 千円
	集落排水事業	2 5, 9 7 6 千円

(他会計からの補助金)

第 1 0 条 経営基盤の強化及び資本費負担の軽減を図るため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、次のとおりである。

公共下水道事業	7 1 4, 5 9 5 千円
集落排水事業	1 9 2, 7 6 9 千円

(たな卸資産購入限度額)

第 1 1 条 たな卸資産の購入限度額は、次のとおりと定める。

公共下水道事業	3, 7 3 4 千円
集落排水事業	1, 8 0 7 千円

令和 2 年 2 月 2 5 日提出

横手市長 高 橋 大

下水道事業会計予算に関する説明書

令和2年度 横手市下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 公共下水道事業収益	1. 営業収益	1. 使用料収益	674,928	
		2. 他会計負担金	14,161	
		3. その他営業収益	461	
	2. 営業外収益	1. 受取利息及び配当金	2	
		2. 他会計補助金	714,595	
		3. 長期前受金戻入	275,450	
		4. 雑収益	2	
	3. 特別利益	1. その他特別利益	1	
			1	
	2. 集落排水事業収益	1. 営業収益	1. 使用料収益	88,452
2. その他営業収益			1	
2. 営業外収益		1. 他会計補助金	192,769	
		2. 長期前受金戻入	110,577	
3. 特別利益			1	
		1. その他特別利益	1	
合 計			2,071,400	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1. 公共下水道事業費用	1. 営業費用	1. 管渠費	1,680,600		
		2. 処理場費	1,459,522		
		3. 流域下水道維持管理費	74,463		
		4. 業務費	21,161		
		5. 総係費	378,758		
		6. 減価償却費	33,790		
		7. 資産減耗費	99,687		
	2. 営業外費用	1. 支払利息及び企業債取扱諸費	847,633		
		2. 雑支出	4,030		
		3. 消費税及び地方消費税	215,478		
	3. 特別損失	1. 過年度損益修正損	213,508		
		2. その他特別損失	1,394		
	4. 予備費	1. 予備費	576		
		2. その他特別損失	600		
		3. 予備費	500		
	2. 集落排水事業費用	1. 営業費用	1. 管渠費	410,200	
			2. 処理場費	368,915	
3. 業務費			17,029		
4. 総係費			110,754		
5. 減価償却費			5,957		
6. 資産減耗費			26,854		
2. 営業外費用		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	206,311		
		2. 雑支出	2,010		
3. 特別損失		1. 過年度損益修正損	39,135		
		2. その他特別損失	38,682		
4. 予備費		1. 予備費	453		
		2. その他特別損失	150		
		3. 予備費	100		
合計				2,090,800	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1. 公共下水道事業資本的収入	1. 企業債	1. 建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,178,166		
			626,600		
	2. 出資金	1. 他会計出資金	626,600		
			438,942		
	3. 国庫補助金等	1. 国庫補助金等	438,942		
			100,000		
	4. 受益者負担金等	1. 受益者負担金等	100,000		
			12,624		
	2. 集落排水事業資本的収入	1. 企業債	1. 建設改良費等の財源に充てるための企業債	12,624	
				404,292	
2. 出資金		1. 他会計出資金	229,300		
			229,300		
3. 国庫補助金等		1. 国庫補助金等	53,742		
			53,742		
合 計			1,582,458		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 公共下水道事業資本的支出	1. 建設改良費	1. 管渠建設事業費 2. 流域下水道事業費 3. 建設総務費	1,702,200	
			350,391	
			301,933	
	2. 企業債償還金	1. 企業債償還金	47,664	
			794	
			1,351,809	
2. 集落排水事業資本的支出	1. 建設改良費	1. 管渠建設事業費 2. 処理場建設事業費 3. 建設総務費	1,351,809	
			516,700	
			273,638	
	2. 企業債償還金	1. 企業債償還金	24,462	
			248,818	
			358	
合 計			2,218,900	

令和2年度 横手市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位：千円)

<p>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>当年度純損失 △ 23,910</p> <p>減価償却費 1,053,944</p> <p>固定資産除却費 6,020</p> <p>引当金の増減額 △ 1,251</p> <p>長期前受金戻入額 △ 386,027</p> <p>受取利息及び配当金 △ 2</p> <p>支払利息 252,190</p> <p>未収金の増減額 428</p> <p>未払金の増減額 32,292</p> <p>たな卸資産の増減額 20</p> <hr/> <p>小計 933,704</p> <p>利息及び配当金の受取額 2</p> <p>利息の支払額 △ 252,190</p> <p>未払（未収）消費税の増減額 △ 24,925</p> <hr/> <p>業務活動によるキャッシュ・フロー 656,591</p>	<p>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>有形固定資産の取得による支出 △ 546,244</p> <p>無形固定資産の取得による支出 △ 43,331</p> <p>国庫補助金等による収入 235,503</p> <hr/> <p>投資活動によるキャッシュ・フロー △ 354,072</p> <p>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 855,900</p> <p>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 △ 1,594,871</p> <p>他会計からの出資による収入 492,684</p> <hr/> <p>財務活動によるキャッシュ・フロー △ 246,287</p> <p>資金増減額 56,232</p> <p>資金期首残高 974,239</p> <hr/> <p>資金期末残高 1,030,471</p>
---	--

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位：千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	退 職 手 当 組 合 負 担 金	合 計
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬	給 料	手 当	計			
本 年 度		() 16		64,811	37,475	102,286	22,251	7,738	132,275
前 年 度		() 16		67,788	38,329	106,117	23,102	7,737	136,956
比 較		()		△ 2,977	△ 854	△ 3,831	△ 851	1	△ 4,681

※ () 内は再任用短時間勤務職員 (外書き)

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	宿 日 直 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	夜 間 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当	管 理 職 手 当
	本 年 度	3,024	294	932	4,870					392
	前 年 度	3,600	294	1,000	3,420					392
	比 較	△ 576		△ 68	1,450					

手 当 の 内 訳	区 分	期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒 冷 地 手 当	児 童 手 当	単 身 赴 任 手 当	地 域 手 当			合 計
	本 年 度	15,272	10,688	1,103	900					37,475
	前 年 度	16,221	10,830	1,192	1,380					38,329
	比 較	△ 949	△ 142	△ 89	△ 480					△ 854

2. 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	△ 2,977	給与改定に伴う増減分	40		
		昇給に伴う増加分	216		
		その他の増減分	△ 3,233	人事異動による対象者変更など	
手 当	△ 854	制度改正に伴う増減分	578		
		その他の増減分	△ 1,432	人事異動による対象者変更など	

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一般行政職	技能労務職
令和2年4月1日現在	平均給料月額(円)	353,179	338,750
	平均給与月額(円)	408,643	350,583
	平均年齢(歳)	46.4	56.0
平成31年4月1日現在	平均給料月額(円)	354,017	338,750
	平均給与月額(円)	401,383	353,750
	平均年齢(歳)	45.8	55.0

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	一般行政職		技能労務職		一般会計の制度			
					一般行政職		技能労務職	
	本年度	前年度	本年度	前年度	本年度	前年度	本年度	前年度
高校卒	149,610	148,203	146,992	145,583	149,610	148,203	146,992	145,583
短大卒	162,396	160,998			162,396	160,998		
大学卒	181,928	180,544			181,928	180,544		

(3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職			技 能 労 務 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和2年4月1日現在	1 級			1 級		
	2 級	1	7.1	2 級		
	3 級	1	7.1	3 級		
	4 級	9	64.4	4 級		
	5 級	2	14.3	5 級	1	100.0
	6 級	1	7.1	計	1 ()	100.0
	7 級					
	計	14 ()	100.0			
平成31年4月1日現在	1 級			1 級		
	2 級	1	6.7	2 級		
	3 級			3 級		
	4 級	11	73.3	4 級		
	5 級	2	13.3	5 級	1	100.0
	6 級	1	6.7	計	1 ()	100.0
	7 級					
	計	15 ()	100.0			

※ () 内は再任用短時間勤務職員 (外書き)

(級別の基準となる職務)

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	主任	副主査	主査	副主幹	次長 課長	部長
技能労務職		業務員	主任業務員	主席業務員	総括業務員		

(4) 昇給

区 分		合 計	一般行政職	技能労務職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	15	14	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	12	12		
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	12	12	
		号給 (人)			
比 率 (B)／(A) (%)	80.0	85.7	0.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	16	15	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	13	13		
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	13	13	
		号給 (人)			
比 率 (B)／(A) (%)	81.3	86.7	0.0		

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計(月分)	職制上の段階 職務の級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	(1.150) 2.175	(1.150) 2.175	(2.300) 4.350	有	
前 年 度	(1.125) 2.125	(1.125) 2.125	(2.250) 4.250	有	
一般会計の制度	(1.150) 2.175	(1.150) 2.175	(2.300) 4.350	有	

※ () 内は再任用短時間勤務職員の標準的な支給率

(6) 定年退職及び応募認定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	47.70900	47.70900	定年前早期退職 特例措置 (年3%を上限とし た加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.70900	47.70900		

(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	
地域手当	同 じ	
住居手当	同 じ	
通勤手当	同 じ	

債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前 年 度 末 ま で の 支 払 義 務 発 生 (見 込) 額		当 該 年 度 以 降 の 支 払 義 務 発 生 予 定 額		左 の 財 源 内 訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	使 用 料 収 益 等
平成27年度横手市水洗便所等改造資金 融資あっせん補助金交付(公共下水道)	千円 1,182	平成28年度から 令和元年度まで	千円 1,106	令和2年度から 令和3年度まで	千円 76	千円 76
平成27年度横手市水洗便所等改造資金 融資あっせん補助金交付(集落排水)	411	平成28年度から 令和元年度まで	374	令和2年度から 令和3年度まで	37	37
平成28年度横手市水洗便所等改造資金 融資あっせん補助金交付(公共下水道)	825	平成29年度から 令和元年度まで	653	令和2年度から 令和4年度まで	172	172
平成28年度横手市水洗便所等改造資金 融資あっせん補助金交付(集落排水)	162	平成29年度から 令和元年度まで	139	令和2年度から 令和4年度まで	23	23
平成29年度横手市水洗化等改造資金 融資あっせん補助金交付(公共下水道)	338	平成30年度から 令和元年度まで	217	令和2年度から 令和5年度まで	121	121
平成29年度横手市水洗化等改造資金 融資あっせん補助金交付(集落排水)	37	平成30年度から 令和元年度まで	34	令和2年度から 令和5年度まで	3	3
平成30年度横手市水洗化等改造資金 融資あっせん補助金交付(公共下水道)	200	令和元年度から 令和元年度まで	65	令和2年度から 令和6年度まで	135	135
平成30年度横手市水洗化等改造資金 融資あっせん補助金交付(集落排水)	71	令和元年度から 令和元年度まで	25	令和2年度から 令和6年度まで	46	46
平成31年度横手市水洗化等改造資金 融資あっせん補助金交付(公共下水道)		令和元年度に公共下水道への接続を行った場合、水洗化等改造資金として1,200千円を限度に融資あっせんした額の72ヶ月以内元金均等償還で年利8.0%以内の利子に相当する額の利子補給		令和2年度から 令和7年度まで	令和元年度に公共下水道への接続を行った場合、水洗化等改造資金として1,200千円を限度に融資あっせんした額の72ヶ月以内元金均等償還で年利8.0%以内の利子に相当する額の利子補給	
平成31年度横手市水洗化等改造資金 融資あっせん補助金交付(集落排水)		令和元年度に集落排水施設への接続を行った場合、水洗化等改造資金として1,200千円を限度に融資あっせんした額の72ヶ月以内元金均等償還で年利8.0%以内の利子に相当する額の利子補給		令和2年度から 令和7年度まで	令和元年度に集落排水施設への接続を行った場合、水洗化等改造資金として1,200千円を限度に融資あっせんした額の72ヶ月以内元金均等償還で年利8.0%以内の利子に相当する額の利子補給	
受益者負担金システムリース	4,147	平成30年度から 令和元年度まで	1,659	令和元年度から 令和4年度まで	2,488	2,488

令和2年度 横手市下水道事業予定貸借対照表
(令和3年3月31日)

	資 産 の 部				
1 固定資産	千円	千円	千円	千円	
(1) 有形固定資産					
イ 土地		77,106			
ロ 建物	1,241,700				
減価償却累計額	△ 213,790	1,027,910			
ハ 構築物	37,338,411				
減価償却累計額	△ 8,936,946	28,401,465			
ニ 機械及び装置	1,635,505				
減価償却累計額	△ 896,357	739,148			
ホ 車両運搬具	3,865				
減価償却累計額	△ 3,321	544			
ヘ 工具、器具及び備品	135,327				
減価償却累計額	△ 97,462	37,865			
ト 建設仮勘定		135,958			
有形固定資産合計			30,419,996		
(2) 無形固定資産					
イ 電話加入権		5,040			
ロ 流域下水道施設利用権		3,095,397			
ハ ソフトウェア		246			
無形固定資産合計			3,100,683		
(3) 投資その他の資産					
イ 投資有価証券		3,000			
投資その他の資産合計			3,000		
固定資産合計				33,523,679	
2 流動資産					
(1) 現金預金			1,030,471		
(2) 未収金		146,004			
貸倒引当金		△ 1,076	144,928		
(3) 貯蔵品			348		
流動資産合計				1,175,747	
資産合計				34,699,426	

		負債の部		
		千円	千円	千円
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	14,209,200		
	企業債合計		14,209,200	
	固定負債合計			14,209,200
4	流動負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,584,216		
	企業債合計		1,584,216	
	(2) 未払金		84,130	
	(3) 引当金			
	イ 賞与引当金	8,586		
	ロ 法定福利費引当金	1,721		
	引当金合計		10,307	
	(4) その他流動負債		465	
	流動負債合計			1,679,118
5	繰延収益			
	長期前受金		17,655,524	
	収益化累計額		△ 5,687,148	
	繰延収益合計			11,968,376
	負債合計			<u>27,856,694</u>
		資本の部		
6	資本金			6,689,873
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 受益者負担金等	46,486		
	資本剰余金合計		46,486	
	(2) 利益剰余金			
	イ 利益積立金	106,456		
	利益剰余金合計		106,456	
	(3) 欠損金			
	イ 当年度未処理欠損金	83		
	欠損金合計		83	
	剰余金合計			152,859
	資本合計			<u>6,842,732</u>
	負債資本合計			<u>34,699,426</u>

令和元年度 横手市下水道事業予定損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 使用料収益	714,412		
(2) 他会計負担金	15,779		
(3) その他営業収益	274	730,465	
	274		
2 営業費用			
(1) 管渠費	89,813		
(2) 処理場費	122,717		
(3) 流域下水道維持管理費	285,714		
(4) 業務費	35,537		
(5) 総係費	125,115		
(6) 減価償却費	1,067,682		
(7) 資産減耗費	5,786	1,732,364	
営業損失	5,786	1,732,364	1,001,899
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	10		
(2) 他会計補助金	908,223		
(3) 長期前受金戻入	389,568		
(4) 雑収益	8,051	1,305,852	
	8,051	1,305,852	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	275,278		
(2) 雑支出	2,376	277,654	1,028,198
経常利益	2,376	277,654	26,299
5 特別利益			
(1) その他特別利益	2	2	
	2	2	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	2,324		
(2) その他特別損失	150	2,474	△ 2,472
	150	2,474	△ 2,472
当年度純利益			23,827
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処分利益剰余金			23,827

令和元年度 横手市下水道事業予定貸借対照表
(令和2年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1	固定資産				
	(1) 有形固定資産				
	イ 土地		77,106		
	ロ 建物	1,241,700			
	減価償却累計額	△ 181,769	1,059,931		
	ハ 構築物	36,886,755			
	減価償却累計額	△ 8,132,456	28,754,299		
	ニ 機械及び装置	1,613,470			
	減価償却累計額	△ 798,600	814,870		
	ホ 車両運搬具	3,865			
	減価償却累計額	△ 2,807	1,058		
	ヘ 工具、器具及び備品	135,327			
	減価償却累計額	△ 86,651	48,676		
	ト 建設仮勘定		90,684		
	有形固定資産合計			30,846,624	
	(2) 無形固定資産				
	イ 電話加入権		5,040		
	ロ 流域下水道施設利用権		3,160,247		
	ハ ソフトウェア		416		
	無形固定資産合計			3,165,703	
	(3) 投資その他の資産				
	イ 投資有価証券		3,000		
	投資その他の資産合計			3,000	
	固定資産合計				34,015,327
2	流動資産				
	(1) 現金預金			974,239	
	(2) 未収金		125,260		
	貸倒引当金		△ 1,810	123,450	
	(3) 貯蔵品			368	
	流動資産合計				1,098,057
	資産合計				35,113,384

		負債の部		
		千円	千円	千円
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	14,937,516		
	企業債合計		14,937,516	
	固定負債合計			14,937,516
4	流動負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,594,871		
	企業債合計		1,594,871	
	(2) 未払金		53,962	
	(3) 引当金			
	イ 賞与引当金	9,017		
	ロ 法定福利費引当金	1,807		
	引当金合計		10,824	
	(4) その他流動負債		465	
	流動負債合計			1,660,122
5	繰延収益			
	長期前受金		17,442,909	
	収益化累計額		△ 5,301,121	
	繰延収益合計			12,141,788
	負債合計			<u>28,739,426</u>
		資本の部		
6	資本金			6,197,189
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 受益者負担金等	46,486		
	資本剰余金合計		46,486	
	(2) 利益剰余金			
	イ 利益積立金	106,456		
	ロ 当年度未処分利益剰余金	23,827		
	利益剰余金合計		130,283	
	剰余金合計			176,769
	資本合計			<u>6,373,958</u>
	負債資本合計			<u>35,113,384</u>

令和2年度 横手市下水道事業会計予算説明資料

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明
1. 公共下水道事業収益			1,679,600	
1. 営業収益			689,550	
	1. 使用料収益		674,928	
		下水道使用料	674,928	年間有収水量 3,777,429 m ³ 年間総収入額 674,928 千円 (うち消費税相当額 61,357 千円)
	2. 他会計負担金		14,161	
		一般会計負担金	14,161	雨水処理負担金
	3. その他営業収益		461	
		手数料	461	排水設備指定工事店指定手数料ほか
2. 営業外収益			990,049	
	1. 受取利息及び配当金		2	
		預金利息	1	預金利息
		配当金	1	投資有価証券配当金
	2. 他会計補助金		714,595	
		一般会計補助金	714,595	一般会計補助金
	3. 長期前受金戻入		275,450	
		受贈財産評価額	32,366	償却資産に係る長期前受金戻入
		国庫補助金	236,232	
		受益者負担金等	6,852	
	4. 雑収益		2	
		その他雑収益	2	土地賃貸料ほか
3. 特別利益			1	
	1. その他特別利益		1	
		その他特別利益	1	その他特別利益

2. 集落排水事業事業収益			391,800	
1. 営業収益			88,453	
	1. 使用料収益		88,452	
		集落排水施設使用料	88,452	年間有収水量 506,812 m ³
				年間総収入額 88,452 千円
				(うち消費税相当額 8,041 千円)
	2. その他営業収益		1	
		手数料	1	督促手数料
2. 営業外収益			303,346	
	1. 他会計補助金		192,769	
		一般会計補助金	192,769	一般会計補助金
	2. 長期前受金戻入		110,577	
		受贈財産評価額	375	償却資産に係る長期前受金戻入
		国庫補助金	106,540	
		受益者負担金等	3,512	
		その他長期前受金	150	
3. 特別利益			1	
	1. その他特別利益		1	
		その他特別利益	1	その他特別利益
合 計			2,071,400	

支 出

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明
1. 公共下水道事業費用			1,680,600	
1. 営業費用			1,459,522	
	1. 管渠費		74,463	
		給料	8,469	維持担当職員の2人
		手当	3,207	扶養手当ほか
		賞与引当金繰入額	1,136	翌年度6月期末・勤勉手当当年度負担分
		法定福利費	2,764	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	228	翌年度6月期末・勤勉手当分法定福利費当年度負担分
		被服費	90	作業服ほか
		備用品費	400	現場用備消耗品
		光熱水費	757	マンホールポンプ等電気料
		通信運搬費	3,002	マンホールポンプ電話料ほか
		委託料	23,640	マンホールポンプ保守点検委託ほか
		手数料	1,860	マンホールポンプ清掃手数料ほか
		賃借料	141	施設用地借上料、重機借上料ほか
		修繕費	12,154	マンホールポンプ等修繕費
		路面復旧費	552	路面補修アスファルトほか
		動力費	11,263	マンホールポンプ動力料
		材料費	300	管渠維持管理用材料
		工事請負費	4,500	マンホール蓋調整工事ほか
	2. 処理場費		21,161	
		備用品費	50	山内浄化センター用備消耗品
		燃料費	30	山内浄化センター軽油ほか
		光熱水費	33	山内浄化センター水道代
		通信運搬費	37	山内浄化センター電話料
		委託料	7,265	山内浄化センター維持管理委託ほか
		手数料	6,764	山内浄化センター汚泥運搬手数料ほか
		修繕費	1,730	山内浄化センター施設修理ほか
		動力費	5,016	山内浄化センター動力料
		薬品費	165	山内浄化センター水処理剤ほか
		材料費	50	山内浄化センター補修資材
		保険料	21	山内浄化センター建物共済

3. 流域下水道維持管理費		378,758	
	負担金	378,758	流域下水道維持管理負担金ほか
4. 業務費		33,790	
	備用品費	180	下水道フェア用消耗品ほか
	委託料	29,672	使用料徴収業務委託、水洗化促進事業業務委託
	手数料	5	下水道フェア用半纏クリーニング手数料
	修繕費	2,601	検満メーター交換
	材料費	187	メーター交換用材料
	補助金	1,145	水洗化等改造資金融資あっせん利子補給補助金
5. 総係費		99,687	
	給料	43,591	経営管理課・下水道課 11人（内会計年度任用職員 1人）
	手当	19,943	扶養手当ほか
	賞与引当金繰入額	5,714	翌年度 6 月期末・勤勉手当当年度負担分
	法定福利費	13,748	共済組合負担金ほか
	法定福利費引当金繰入額	1,145	翌年度 6 月期末・勤勉手当分法定福利費当年度負担分
	旅費	416	日本下水道事業団研修ほか
	退職手当組合負担金	6,354	退職手当組合負担金
	報償費	90	上下水道事業経営協議会委員謝礼ほか
	被服費	108	作業服ほか
	備用品費	1,622	事務用品費ほか
	燃料費	756	公用車ガソリン代
	印刷製本費	465	企業会計用書類印刷ほか
	通信運搬費	800	郵送料
	委託料	1,099	各種システム保守委託料
	手数料	8	口座振替手数料ほか
	賃借料	1,510	受益者負担金システムリースほか
	修繕費	480	プリンター、公用車等修繕費
	補償金	10	賠償責任補償金
	食糧費	10	上下水道事業経営協議会お茶代ほか
	保険料	256	下水道賠償責任保険、公用車保険料
	貸倒引当金繰入額	241	翌年度以降の未収使用料不納欠損見積額（差額補充）
	貸倒損失	100	未収使用料当年度不納欠損費用処理分

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明	
2. 営業外費用	6. 減価償却費	負担金	1,204	日本下水道協会年会費ほか	
		公課金	7	公用車重量税ほか	
		雑費	10	その他雑支出	
	7. 資産減耗費	有形固定資産減価償却費	847,633	739,282	有形固定資産当年度減価償却費
		無形固定資産減価償却費	108,351	108,351	無形固定資産当年度減価償却費
		固定資産除却費	4,030	4,020	固定資産除却費
		たな卸資産減耗費	10	10	たな卸資産減耗費
	1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	企業債利息	215,478	213,508	
		一時借入金利息	213,008	213,008	企業債利息
		2. 雑支出	500	500	一時借入金利息
その他雑支出		1,394	522	過年度還付金ほか	
貸倒引当金繰入額		772	772	翌年度以降の未収負担金不納欠損見積額（差額補充）	
貸倒損失		100	100	未収負担金当年度不納欠損費用処理分	
3. 消費税及び地方消費税	消費税及び地方消費税	576	576	消費税納税見込額	
	3. 特別損失	1. 過年度損益修正損	600	500	
		過年度損益修正損	500	500	過年度損益修正損
4. 予備費	2. その他特別損失	その他特別損失	100	100	その他特別損失
		1. 予備費	5,000	5,000	
	予備費	5,000	5,000		

2. 集落排水事業費用			410,200	
1. 営業費用			368,915	
	1. 管渠費		17,029	
		備用品費	100	現場用備消耗品
		光熱水費	278	マンホールポンプ電気料等
		通信運搬費	1,634	マンホールポンプ電話料
		委託料	4,375	マンホールポンプ保守点検委託ほか
		手数料	660	マンホールポンプ清掃手数料ほか
		賃借料	34	マンホールポンプ電波利用料ほか
		修繕費	2,230	マンホールポンプ等修繕費
		路面復旧費	283	路面補修アスファルトほか
		動力費	4,635	マンホールポンプ動力料
		材料費	300	管渠維持管理用材料
		工事請負費	2,500	マンホール蓋調整工事
	2. 処理場費		110,754	
		備用品費	800	浄化センター施設用消耗品
		燃料費	2,687	浄化センター乾燥施設用燃料代ほか
		光熱水費	1,355	浄化センター水道代ほか
		通信運搬費	674	浄化センター電話料
		委託料	38,123	浄化センター維持管理業務委託ほか
		手数料	29,391	浄化センター汚泥処分手数料ほか
		修繕費	5,550	浄化センター施設修繕代
		動力費	25,771	浄化センター動力料
		薬品費	3,830	浄化センター薬品代
		材料費	600	浄化センター脱臭用活性炭ほか
		保険料	70	浄化センター建物共済
		工事請負費	1,903	川西汚泥乾燥機修繕
	3. 業務費		5,957	
		委託料	4,106	使用料徴収業務委託料
		修繕費	1,285	検満メーター交換
		材料費	84	メーター交換用材料
		工事請負費	165	下水道用メーター設置工事
		補助金	317	水洗化等改造資金融資あっせん利子補給補助金

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明	
2. 営業外費用	4. 総係費		26,854		
		給料	12,751	下水道課 3 人	
		手当	5,739	扶養手当ほか	
		賞与引当金繰入額	1,736	翌年度 6 月期末・勤勉手当当年度負担分	
		法定福利費	4,018	共済組合負担金ほか	
		法定福利費引当金繰入額	348	翌年度 6 月期末・勤勉手当分法定福利費当年度負担分	
		旅費	174	職員研修旅費ほか	
		退職手当組合負担金	1,384	退職手当組合負担金	
		被服費	36	作業服ほか	
		備用品費	93	事務用品費ほか	
		印刷製本費	15	封筒印刷代	
		手数料	2	口座振替手数料ほか	
		修繕費	80	プリンター等修繕費	
		保険料	40	下水道賠償責任保険料	
		貸倒引当金繰入額	10	翌年度以降の未収使用料不納欠損見積額 (差額補充)	
		貸倒損失	10	未収使用料当年度不納欠損費用処理分	
		負担金	408	研修参加負担金ほか	
		雑費	10	その他雑支出	
		5. 減価償却費		206,311	
			有形固定資産減価償却費	206,311	有形固定資産当年度減価償却費
	6. 資産減耗費		2,010		
		固定資産除却費	2,000	固定資産除却費	
		たな卸資産減耗費	10	たな卸資産減耗費	
			39,135		
	1. 支払利息及び 企業債取扱諸費		38,682		
		企業債利息	38,682	企業債利息	
	2. 雑支出		453		
その他雑支出		300	過年度還付金ほか		
貸倒引当金繰入額		53	翌年度以降の未収分担金不納欠損見積額 (差額補充)		
貸倒損失		100	未収分担金当年度不納欠損費用処理分		

3. 特別損失	1. 過年度損益修正損		150	
		過年度損益修正損	100	過年度損益修正損
	2. その他特別損失		50	
		その他特別損失	50	その他特別損失
4. 予備費	1. 予備費		2,000	
		予備費	2,000	
			2,000	
合 計			2,090,800	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明
1. 公共下水道事業資本的収入			1,178,166	
1. 企業債	1. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	626,600	下水道事業債、資本費平準化債
2. 出資金	1. 他会計出資金	他会計出資金	438,942	一般会計出資金
3. 国庫補助金等	1. 国庫補助金等	国庫補助金	100,000	公共下水道事業費補助金
4. 受益者負担金等	1. 受益者負担金等	受益者負担金 区域外流入受益者分担金	12,624	公共下水道受益者負担金
2. 集落排水事業資本的収入			404,292	公共下水道区域外流入受益者分担金
1. 企業債	1. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	229,300	下水道事業債、資本費平準化債
2. 出資金	1. 他会計出資金	他会計出資金	53,742	一般会計出資金
3. 国庫補助金等	1. 国庫補助金等	県補助金	121,250	集落排水事業費補助金
合 計			1,582,458	

支 出 (単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明
1. 公共下水道事業資本の支出			1,702,200	
1. 建設改良費			350,391	
	1. 管渠建設事業費		301,933	
		委託料	24,800	管渠実施設計業務委託等
		補償金	10,000	水道管移設補償
		工事請負費	267,133	管渠築造工事、マンホールポンプ更新等
	2. 流域下水道事業費		47,664	
		負担金	47,664	流域下水道建設負担金等
	3. 建設総務費		794	
		備用品費	794	新規設置分メーター
2. 企業債償還金			1,351,809	
	1. 企業債償還金		1,351,809	
		建設改良費等財源企業債償還金	1,351,809	企業債償還金
2. 集落排水事業資本の支出			516,700	
1. 建設改良費			273,638	
	1. 管渠建設事業費		24,462	
		委託料	14,500	大森地区機能強化実施設計業務委託等
		工事請負費	9,362	マンホールポンプ通報装置更新工事
		負担金	600	橋梁添架に伴う工事負担金
	2. 処理場建設事業費		248,818	
		委託料	10,500	大森地区機能強化実施設計業務委託等
		工事請負費	238,318	大森浄化センター土木工事、汚泥乾燥施設工事
	3. 建設総務費		358	
		備用品費	358	新規設置分メーター
2. 企業債償還金			243,062	
	1. 企業債償還金		243,062	
		建設改良費等財源企業債償還金	243,062	企業債償還金
合 計			2,218,900	

注記表

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

- 1 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・ 其他有価証券
 - 時価のないもの 移動平均法による原価法

- 2 たな卸資産の評価基準及び評価方法
 - ・ 貯蔵品 先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

- 3 固定資産の減価償却の方法
 - (1) 有形固定資産（リース資産を除く。）
 - ・ 減価償却の方法 定額法
 - ・ 主な耐用年数

建物	10年～50年
構築物	10年～50年
機械及び装置	8年～20年
車両運搬具	4年～5年
工具、器具及び備品	5年～15年
 - (2) 無形固定資産（リース資産を除く。）
 - ・ 減価償却の方法 定額法
 - ・ 主な耐用年数

施設利用権	50年
ソフトウェア	5年

- 4 引当金の計上方法
 - (1) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。
 - (2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。
 - (3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。
 - (4) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「退職手当負担に関する確認書」に基づき、下水道事業が毎年度支出する普通負担金を除き一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

5 消費税及び地方消費税の会計処理

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。

II. 予定貸借対照表等（当年度分）に関する注記

・ 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還する予定のものを含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は9,793,611千円（うち公共下水道事業は7,304,801千円、うち集落排水事業は2,488,810千円）である。

III. 予定貸借対照表等（前年度分）に関する注記

・ 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（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還する予定のものを含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は10,239,120千円（うち公共下水道事業は7,736,548千円、うち集落排水事業は2,502,572千円）である。

IV. セグメント情報に関する注記

・ 開示すべきセグメント情報

セグメントの区分については、横手市水道事業及び下水道事業会計規程に基づき、公共下水道事業、集落排水事業に区分している。

（単位：千円）

区 分	公共下水道事業	集落排水事業	計
営 業 収 益	628,193	80,412	708,605
営 業 費 用	1,414,364	356,873	1,771,237
営 業 損 益	△ 786,171	△ 276,461	△ 1,062,632
営 業 外 収 益	990,049	303,346	1,293,395
営 業 外 費 用	214,857	39,108	253,965
営 業 外 損 益	775,192	264,238	1,039,430
特 別 損 益	△ 563	△ 145	△ 708
純 損 益	△ 11,542	△ 12,368	△ 23,910
資 産	28,765,189	5,934,237	34,699,426
負 債	22,382,279	5,474,415	27,856,694
資 本	6,382,910	459,822	6,842,732

V. リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、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。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	829	千円
1年超	830	千円
計	1,659	千円

VI. その他の注記

・引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

当事業年度において、期末手当及び勤勉手当として25,960千円（うち公共下水道事業は20,751千円、うち集落排水事業は5,209千円）を支給するため、賞与引当金9,017千円（うち公共下水道事業は7,333千円、うち集落排水事業は1,684千円）を使用する。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

当事業年度において、法定福利費として22,251千円（うち公共下水道事業は17,885千円、うち集落排水事業は4,366千円）を支払うため、法定福利費引当金1,807千円（うち公共下水道事業は1,470千円、うち集落排水事業は337千円）を使用する。

(3) 貸倒引当金の取崩し

当事業年度において、債権の不納欠損による損失に充てるため、貸倒引当金1,810千円（うち公共下水道事業は1,648千円、うち集落排水事業は162千円）を使用する。