

議案第40号

令和4年度横手市病院事業会計予算

(総則)

第1条 令和4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	60,225 人	49,275 人	109,500 人
外来	144,585 人	73,200 人	217,785 人
(3) 一日平均患者数			
入院	165 人	135 人	300 人
外来	595 人	300 人	895 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	5,650,000 千円
第1項	医業収益	5,315,324 千円
第2項	医業外収益	334,675 千円
第3項	特別利益	1 千円
第2款	市立大森病院事業収益	2,732,000 千円
第1項	医業収益	2,498,840 千円
第2項	医業外収益	233,160 千円
合 計		8,382,000 千円

		支 出	
第1款	市立横手病院事業費用		5,650,000 千円
第1項	医業費用		5,617,846 千円
第2項	医業外費用		29,154 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		2,732,000 千円
第1項	医業費用		2,701,021 千円
第2項	医業外費用		27,979 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			8,382,000 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344,197千円は過年度分損益勘定留保資金344,197千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		265,311 千円
第1項	他会計出資金		148,109 千円
第2項	企業債		117,200 千円
第3項	看護師等奨学金貸付金返還金		1 千円
第4項	国県補助金		1 千円
第2款	市立大森病院資本的収入		304,492 千円
第1項	他会計出資金		197,191 千円
第2項	企業債		107,300 千円
第3項	看護師等奨学金貸付金返還金		1 千円
合 計			569,803 千円

	支 出	
第1款	市立横手病院資本的支出	467,000 千円
第1項	建設改良費	135,451 千円
第2項	企業債償還金	327,949 千円
第3項	看護師等奨学金貸付金	3,600 千円
第2款	市立大森病院資本的支出	447,000 千円
第1項	建設改良費	109,040 千円
第2項	企業債償還金	337,360 千円
第3項	看護師等奨学金貸付金	600 千円
合 計		914,000 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
	自	至	
令和4年度市立横手病院看護師等奨学金貸付事業	令和5年度	令和8年度	7,200千円
令和4年度市立大森病院看護師等奨学金貸付事業	令和5年度	令和8年度	4,800千円

(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 (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	71,700 45,500	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	56,100 51,200			
計	224,500			

(一時借入金)

第7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	市立横手病院	3,304,801 千円
	市立大森病院	1,672,186 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9条 たな卸資産の購入限度額は、1,497,580千円（うち市立横手病院は1,103,380千円、市立大森病院は394,200千円）と定める。

(重要な資産の取得及び処分)

第10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	医療施設	自動制御盤転送装置更新工事	一式
市立大森病院	医療機器	健診システム更新	一式
	医療施設	無停電電源装置更新工事	一式

令和4年2月22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4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			5,650,000	
	1. 医業収益		5,315,324	
		1. 入院収益	3,493,050	
		2. 外来収益	1,561,518	
		3. その他医業収益	260,756	
	2. 医業外収益		334,675	
		1. 受取利息配当金	198	
		2. 国県補助金	8,600	
		3. 他会計補助金	5,861	
		4. 他会計負担金	288,862	
5. 長期前受金戻入		13,420		
3. 特別利益		1		
	1. 特別利益	1		
2. 市立大森病院事業収益			2,732,000	
	1. 医業収益		2,498,840	
		1. 入院収益	1,758,935	
		2. 外来収益	548,965	
		3. その他医業収益	190,940	
	2. 医業外収益		233,160	
		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	182,437	
5. 他会計繰入金		1,000		
6. 長期前受金戻入		13,560		
	7. その他医業外収益	31,563		
合 計			8,382,000	

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		5,650,000		
			5,617,846		
		1. 給 与 費	3,304,801		
		2. 材 料 費	1,077,880		
		3. 経 費	772,092		
		4. 減価償却費	433,488		
		5. 資産減耗費	6,400		
		6. 研究研修費	23,115		
		7. 重 量 税	70		
	2. 医業外費用			29,154	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費		27,154	
		2. 雑 損 失		2,000	
	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		2,732,000		
			2,701,021		
		1. 給 与 費	1,672,186		
		2. 材 料 費	349,200		
		3. 経 費	477,900		
		4. 減価償却費	190,561		
		5. 資産減耗費	3,674		
		6. 研究研修費	7,300		
		7. 重 量 税	200		
	2. 医業外費用			27,979	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費		26,979	
		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			8,382,000	

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			265,311	
	1. 他会計出資金		148,109	
		1. 他会計出資金		148,109
	2. 企業債		117,200	
		1. 企業債		117,200
	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
4. 国県補助金		1		
	1. 国県補助金		1	
2. 市立大森病院資本の収入			304,492	
	1. 他会計出資金		197,191	
		1. 他会計出資金		197,191
	2. 企業債		107,300	
		1. 企業債		107,300
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			569,803	

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			467,000	
	1. 建設改良費		135,451	
		1. 建設改良費		135,451
	2. 企業債償還金		327,949	
		1. 企業債償還金		327,949
3. 看護師等奨学金貸付金		3,600		
	1. 看護師等奨学金貸付金		3,600	
2. 市立大森病院資本の支出			447,000	
	1. 建設改良費		109,040	
		1. 建設改良費		109,040
	2. 企業債償還金		337,360	
		1. 企業債償還金		337,360
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			914,000	

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

(単位：千円)

<p>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 80%;">当年度純損失</td><td style="text-align: right;">△ 20,100</td></tr> <tr><td>減価償却費</td><td style="text-align: right;">624,049</td></tr> <tr><td>固定資産除却費</td><td style="text-align: right;">7,174</td></tr> <tr><td>引当金の増減額</td><td style="text-align: right;">△ 5,849</td></tr> <tr><td>長期前受金戻入額</td><td style="text-align: right;">△ 26,980</td></tr> <tr><td>受取利息及び配当金</td><td style="text-align: right;">△ 298</td></tr> <tr><td>支払利息</td><td style="text-align: right;">54,133</td></tr> <tr><td>未収金の増減額</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td>未払金の増減額</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td>その他流動負債の増減額</td><td style="text-align: right;">1,399</td></tr> <tr><td colspan="2"><hr/></td></tr> <tr><td>小計</td><td style="text-align: right;">633,528</td></tr> <tr><td>利息及び配当金の受取額</td><td style="text-align: right;">299</td></tr> <tr><td>利息の支払額</td><td style="text-align: right;">△ 54,133</td></tr> <tr><td colspan="2"><hr/></td></tr> <tr><td>業務活動によるキャッシュ・フロー</td><td style="text-align: right;">579,694</td></tr> </table>	当年度純損失	△ 20,100	減価償却費	624,049	固定資産除却費	7,174	引当金の増減額	△ 5,849	長期前受金戻入額	△ 26,980	受取利息及び配当金	△ 298	支払利息	54,133	未収金の増減額	0	未払金の増減額	0	その他流動負債の増減額	1,399	<hr/>		小計	633,528	利息及び配当金の受取額	299	利息の支払額	△ 54,133	<hr/>		業務活動によるキャッシュ・フロー	579,694	<p>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 80%;">有形固定資産の取得による支出</td><td style="text-align: right;">△ 244,491</td></tr> <tr><td>国県補助金による収入</td><td style="text-align: right;">1</td></tr> <tr><td>看護師等奨学金貸付による支出</td><td style="text-align: right;">△ 4,200</td></tr> <tr><td>看護師等奨学金返還による収入</td><td style="text-align: right;">2</td></tr> <tr><td>看護師等奨学金返還免除</td><td style="text-align: right;">800</td></tr> <tr><td>有価証券の売却による収入</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td colspan="2"><hr/></td></tr> <tr><td>投資活動によるキャッシュ・フロー</td><td style="text-align: right;">△ 247,888</td></tr> </table> <p>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 80%;">建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入</td><td style="text-align: right;">224,500</td></tr> <tr><td>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</td><td style="text-align: right;">△ 665,309</td></tr> <tr><td>他会計からの出資による収入</td><td style="text-align: right;">345,300</td></tr> <tr><td colspan="2"><hr/></td></tr> <tr><td>財務活動によるキャッシュ・フロー</td><td style="text-align: right;">△ 95,509</td></tr> </table> <p>4 資金増減額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 80%;"></td><td style="text-align: right;">236,297</td></tr> <tr><td>5 資金期首残高</td><td style="text-align: right;">4,124,073</td></tr> <tr><td colspan="2"><hr/></td></tr> <tr><td>6 資金期末残高</td><td style="text-align: right;">4,360,370</td></tr> </table>	有形固定資産の取得による支出	△ 244,491	国県補助金による収入	1	看護師等奨学金貸付による支出	△ 4,200	看護師等奨学金返還による収入	2	看護師等奨学金返還免除	800	有価証券の売却による収入	0	<hr/>		投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 247,888	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	224,500	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	△ 665,309	他会計からの出資による収入	345,300	<hr/>		財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 95,509		236,297	5 資金期首残高	4,124,073	<hr/>		6 資金期末残高	4,360,370
当年度純損失	△ 20,100																																																																		
減価償却費	624,049																																																																		
固定資産除却費	7,174																																																																		
引当金の増減額	△ 5,849																																																																		
長期前受金戻入額	△ 26,980																																																																		
受取利息及び配当金	△ 298																																																																		
支払利息	54,133																																																																		
未収金の増減額	0																																																																		
未払金の増減額	0																																																																		
その他流動負債の増減額	1,399																																																																		
<hr/>																																																																			
小計	633,528																																																																		
利息及び配当金の受取額	299																																																																		
利息の支払額	△ 54,133																																																																		
<hr/>																																																																			
業務活動によるキャッシュ・フロー	579,694																																																																		
有形固定資産の取得による支出	△ 244,491																																																																		
国県補助金による収入	1																																																																		
看護師等奨学金貸付による支出	△ 4,200																																																																		
看護師等奨学金返還による収入	2																																																																		
看護師等奨学金返還免除	800																																																																		
有価証券の売却による収入	0																																																																		
<hr/>																																																																			
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 247,888																																																																		
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	224,500																																																																		
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	△ 665,309																																																																		
他会計からの出資による収入	345,300																																																																		
<hr/>																																																																			
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 95,509																																																																		
	236,297																																																																		
5 資金期首残高	4,124,073																																																																		
<hr/>																																																																			
6 資金期末残高	4,360,370																																																																		

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	(13) 684		2, 175, 985	1, 668, 833	3, 844, 818	690, 487	132, 804	4, 668, 109
前年度	1	(7) 692		2, 143, 627	1, 642, 172	3, 785, 799	670, 238	20, 000	4, 476, 037
比 較		(6) △ 8		32, 358	26, 661	59, 019	20, 249	112, 804	192, 072

※ () 内は、再任用短時間勤務職員 (外書き)

(単位：千円)

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, 794	20, 118	48, 756	439, 030	148, 810	25, 399	2, 622	35, 321
前年度		39, 726	19, 554	47, 511	420, 160	140, 154	17, 396	660	31, 246	29, 972
比 較		1, 068	564	1, 245	18, 870	8, 656	8, 003	1, 962	4, 075	3, 103

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		449, 886	270, 589	25, 767	27, 935	100, 731		
前年度		464, 630	266, 626	25, 639	27, 680	111, 218			1, 642, 172
比 較		△ 14, 744	3, 963	128	255	△ 10, 487			26, 661

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	32,358	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分	36,576	会計年度任用職員の昇給に伴う増	
		その他の増減分	△ 4,218	職員数の減	
手 当	26,661	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	26,661	特殊勤務手当等の増	

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4年4月1日現在	平均給料月額(円)	520,970	293,848	289,096	265,681	344,213	227,875
	平均給与月額(円)	1,501,611	377,991	383,830	349,662	424,475	388,333
	平均年齢(歳)	49.0	39.2	40.3	37.5	46.9	43.5
令和3年4月1日現在	平均給料月額(円)	535,203	286,747	294,291	258,333	340,540	317,972
	平均給与月額(円)	1,542,329	378,008	374,831	340,172	421,126	410,111
	平均年齢(歳)	47.3	39.2	40.0	36.1	46.5	50.3

(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	本年度	前年度	本年度	前年度	本年度	前年度	本年度	前年度	本年度	前年度	本年度	前年度	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							158,772	158,772	149,610	149,610	146,992	146,992					158,772	158,772	149,610	149,610	146,992	146,992
短 大 卒			165,819	165,819	200,151	200,151	171,860	171,860	162,396	162,396			165,819	165,819	200,151	200,151	171,860	171,860	162,396	162,396		
大 学 卒	333,100	333,100	188,170	188,170	209,515	209,515	187,667	187,667	181,928	181,928			188,170	188,170	212,234	212,234	187,667	187,667	181,928	181,928		

(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4年 4月1日 現在	1級	5	13.9	1級	5	6.1	1級			1級	9	53.0	1級	2	7.4	1級	1	50.0
	2級	15	41.7	2級	26	31.7	2級	(4) 147	(57.1) 57.4	2級	4	23.5	2級	3	11.1	2級		
	3級	15	41.7	3級	(2) 25	(100.0) 30.5	3級	(3) 67	(42.9) 26.2	3級	4	23.5	3級	(4) 5	(100.0) 18.5	3級		
	4級	1	2.7	4級	15	18.3	4級	25	9.8	4級			4級	8	29.6	4級	1	50.0
				5級	10	12.2	5級	15	5.8	5級			5級	6	22.3	5級		
				6級	1	1.2	6級	2	0.8				6級	3	11.1			
													7級					
	計	36	100.0	計	(2) 82	(100.0) 100.0	計	(7) 256	(100.0) 100.0	計	17	100.0	計	(4) 27	(100.0) 100.0	計	2	100.0
令和3年 4月1日 現在	1級	5	13.5	1級	5	6.1	1級			1級	9	52.9	1級	2	6.9	1級		
	2級	17	46.0	2級	25	30.5	2級	(3) 154	(60.0) 59.2	2級	7	41.2	2級	3	10.3	2級		
	3級	14	37.8	3級	(1) 27	(100.0) 32.9	3級	(2) 63	(40.0) 24.2	3級	1	5.9	3級	(1) 5	(100.0) 17.2	3級	1	33.3
	4級	1	2.7	4級	14	17.1	4級	26	10.0	4級			4級	10	34.5	4級	1	33.3
				5級	11	13.4	5級	15	5.8	5級			5級	5	17.2	5級	1	33.4
				6級			6級	2	0.8				6級	3	10.4			
													7級	1	3.5			
	計	37	100.0	計	(1) 82	(100.0) 100.0	計	(5) 260	(100.0) 100.0	計	17	100.0	計	(1) 29	(100.0) 100.0	計	3	(100.0) 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 副薬剤科長	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	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	看護師長 看護管理主任	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	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)	420	36	82	256	17	27	2	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	410	28	82	254	17	27	2	
	号給数別内訳	1号給 (人)	2	1	1				
		2号給 (人)	35	8	7	18		2	
		3号給 (人)	15		2	12			1
		4号給 (人)	358	19	72	224	17	25	1
		号給 (人)							
比 率 (B) / (A) (%)	97.6	77.8	100.0	99.2	100.0	100.0	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	428	37	82	260	17	29	3	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	419	32	80	259	17	29	2	
	号給数別内訳	1号給 (人)	2	1		1			
		2号給 (人)	30	10	6	11		3	
		3号給 (人)	14		3	9		2	
		4号給 (人)	373	21	71	238	17	24	2
		号給 (人)							
比 率 (B) / (A) (%)	97.9	86.5	97.6	99.6	100.0	100.0	66.7		

(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 (%)	25.0	109.6	8.2	12.9	18.3	3.2	4.6
支給対象職員の比率 (%) (令和4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)	77,100	571,243	23,967	36,655	48,500	10,261	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 救急診療待機業務手当						

(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	(1.100) 2.100	(1.100) 2.100	(2.200) 4.200	有	
前 年 度	(1.125) 2.150	(1.075) 2.050	(2.200) 4.200	有	
一 般 会 計 の 制 度	(1.100) 2.100	(1.100) 2.100	(2.200) 4.200	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	

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3年度まで	千円 3,600	令和4年度から 令和5年度まで	千円 3,600	千円	千円 3,600
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3年度まで	千円 1,200	令和4年度から 令和5年度まで	千円 3,600	千円	千円 3,600
令和2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3年度から 令和3年度まで	千円 1,200	令和4年度から 令和6年度まで	千円 6,000	千円	千円 6,000
令和3年度市立横手病院看護師 等奨学金貸付事業	千円 2,400		千円 —	令和4年度から 令和7年度まで	千円 2,400	千円	千円 2,400

令和4年度横手市病院事業予定貸借対照表
(令和5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		728,875		
	ロ. 建物	11,808,535			
	減価償却累計額	<u>△ 7,535,642</u>	4,272,893		
	ハ. 構築物	364,846			
	減価償却累計額	<u>△ 269,459</u>	95,387		
	ニ. 器械及び備品	6,154,309			
	減価償却累計額	<u>△ 4,689,416</u>	1,464,893		
	ホ. 車両	39,208			
	減価償却累計額	<u>△ 36,371</u>	2,837		
	ヘ. 建設仮勘定	<u>1,232</u>	<u>1,232</u>		
	有形固定資産 合 計			6,566,117	
(2)	無形固定資産				
	イ. 電話加入権		<u>0</u>		
	無形固定資産 合 計			0	
(3)	投資その他の資産				
	イ. 長期貸付金		13,199		
	ロ. 貸倒引当金		<u>△ 2,400</u>		
	投資その他の資産 合 計			<u>10,799</u>	
	固 定 資 産 合 計				6,576,916
2.	流 動 資 産				
(1)	現金預金			4,360,370	
(2)	未収金			1,150,344	
(3)	有価証券			0	
(4)	貯蔵品			67,476	
(5)	短期貸付金			400	
	流 動 資 産 合 計				<u>5,578,590</u>
	資 産 合 計				<u><u>12,155,506</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>3,794,697</u>		
	企 業 債 合 計			3,794,697	
	(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				4,792,002
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>642,687</u>		
	企 業 債 合 計			642,687	
	(3) 未払金			349,773	
	(4) 預り金			72,336	
	(5) 引当金				
	イ. 賞与引当金		208,811		
	ロ. 法定福利費引当金		<u>41,583</u>		
	引 当 金 合 計			<u>250,394</u>	
	流 動 負 債 合 計				1,315,190
5.	繰 延 収 益				
	長期前受金			847,238	
	長期前受金収益化累計額			<u>△ 717,245</u>	
	繰 延 収 益 合 計				<u>129,993</u>
	負 債 合 計				<u><u>6,237,185</u></u>

	資 本 の 部	
6. 資本金		6,146,602
7. 剰余金		
(1) 利益剰余金		
イ. 減債積立金	<u>22,938</u>	
(2) 欠損金		
イ. 当年度未処理欠損金	<u>251,219</u>	
欠損金合計		<u>228,281</u>
資本金合計		<u>5,918,321</u>
負債資本合計		<u><u>12,155,506</u></u>

令和3年度 横手市病院事業 予定損益計算書
(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1. 医業収益			
(1) 入院収益	4,906,330		
(2) 外来収益	2,095,691		
(3) その他医業収益	<u>420,406</u>	7,422,427	
2. 医業費用			
(1) 給与費	4,565,100		
(2) 材料費	1,479,480		
(3) 経費	1,251,054		
(4) 減価償却費	534,940		
(5) 資産減耗費	37,292		
(6) 研究研修費	29,983		
(7) 賞与引当金繰入額	214,419		
(8) 法定福利費引当金繰入額	41,824		
(9) 重量税	<u>300</u>	<u>8,154,392</u>	
医業損失			731,965
3. 医業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	384		
(2) 国県補助金	209,825		
(3) 他会計補助金	7,861		
(4) 他会計負担金	461,332		
(5) 他会計繰入金	1,000		
(6) 長期前受金戻入	22,289		
(7) その他医業外収益	<u>77,729</u>	780,420	

4. 医業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	60,555		
(2) 雑損失	3,000		
(3) 予備費	2,000	65,555	
5. 国保直診療施設事業費			
(1) 健康管理事業費	1,000	1,000	713,865
經常損失			18,100
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	2,000		
(2) 災害損失	0	2,000	2,000
当年度純損失			20,100
前年度繰越欠損金			211,019
当年度未処理欠損金			231,119

令和3年度横手市病院事業予定貸借対照表
(令和4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		717,764		
	ロ. 建物	11,722,022			
	減価償却累計額	<u>△ 7,267,329</u>	4,454,693		
	ハ. 構築物	364,846			
	減価償却累計額	<u>△ 256,114</u>	108,732		
	ニ. 器械及び備品	6,152,136			
	減価償却累計額	<u>△ 4,484,811</u>	1,667,325		
	ホ. 車両	39,208			
	減価償却累計額	<u>△ 34,874</u>	4,334		
	ヘ. 建設仮勘定	<u>0</u>	<u>0</u>		
	有形固定資産 合 計			6,952,848	
(2)	無形固定資産				
	イ. 電話加入権		<u>0</u>		
	無形固定資産 合 計			0	
(3)	投資その他の資産				
	イ. 長期貸付金		10,000		
	ロ. 貸倒引当金		<u>△ 1,200</u>		
	投資その他の資産 合 計			<u>8,800</u>	
	固 定 資 産 合 計				6,961,648
2.	流 動 資 産				
(1)	現金預金			4,124,073	
(2)	未収金			1,150,344	
(3)	有価証券			0	
(4)	貯蔵品			67,476	
(5)	短期貸付金			400	
	流 動 資 産 合 計				<u>5,342,293</u>
	資 産 合 計				<u><u>12,303,941</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>4,212,884</u>		
	企 業 債 合 計			4,212,884	
	(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				5,210,189
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>665,307</u>		
	企 業 債 合 計			665,307	
	(3) 未払金			349,773	
	(4) 預り金			72,336	
	(5) 引当金				
	イ. 賞与引当金		214,419		
	ロ. 法定福利費引当金		<u>41,824</u>		
	引 当 金 合 計			<u>256,243</u>	
	流 動 負 債 合 計				1,343,659
5.	繰 延 収 益				
	長期前受金			847,237	
	長期前受金収益化累計額			<u>△ 690,265</u>	
	繰 延 収 益 合 計				<u>156,972</u>
	負 債 合 計				<u><u>6,710,820</u></u>

	資 本 の 部	
6. 資 本 金		5,801,302
7. 剰 余 金		
(1) 利益剰余金		
イ. 減債積立金	<u>22,938</u>	
(2) 欠損金		
イ. 当年度未処理欠損金	<u>231,119</u>	
欠 損 金 合 計		<u>208,181</u>
資 本 合 計		<u>5,593,121</u>
負 債 資 本 合 計		<u><u>12,303,941</u></u>

令和4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	5,650,000	5,450,000	200,000			
1 医業収益	5,315,324	5,115,606	199,718			
1 入院収益	3,493,050	3,312,375	180,675	入院収益	3,493,050	入院患者収益 1日平均患者数 165人 1人1日当たり医療費 58,000円
2 外来収益	1,561,518	1,543,960	17,558	外来収益	1,561,518	外来患者収益 1日平均患者数 595人 1人1日当たり医療費 10,800円
3 その他医業収益	260,756	259,271	1,485	室料差額収益	8,906	個室等利用収益 8,906
				公衆衛生活動収益	42,230	予防接種謝礼金 35,000 嘱託医手当 4,500 学校医薬剤師手当 180 派遣医師手当 2,500 集団検診料 50
				受託検査施設利用収益	10	
				医療相談収益	182,500	人間ドック 170,000 妊婦健診 12,000 10ヶ月健診 300 乳児健診 150 健診 50
				介護収益	10,000	訪問看護等 10,000
				その他医業収益	17,110	文書手数料 12,000 容器代等 10 主治医の意見書 3,000 治験費 100 訪問看護車代 200 その他 1,800

(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	334,675	334,393	282			
1 受取利息配当金	198	284	△ 86	預金利息	198	
2 国県補助金	8,600	5,700	2,900	国県補助金	8,600	医師臨床研修費等補助金 6,000 感染症指定医療機関運営費補助金 1,700 新人看護職員研修事業補助金 210 救急医療対策運営費補助金 180 秋田県産科医等確保支援事業費補助金 510
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	288,862	281,336	7,526	一般会計負担金	288,862	
5 長期前受金戻入	13,420	9,203	4,217	長期前受金戻入	13,420	償却資産に係る長期前受金戻入
6 その他医業外収益	17,734	32,010	△ 14,276	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	
				その他医業外収益	11,774	公衆電話等電話収入 400 行政財産使用料 4,777 行政財産光熱水費使用料 540 プリペイドカード手数料 3,600 雇用保険料 1,320 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 600 その他 200
3 特別利益	1	0	1			
特別利益	1	0	1	過年度損益修正益	1	

(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	2,732,000	2,720,000	12,000			
1 医業収益	2,498,840	2,453,893	44,947			
1 入院収益	1,758,935	1,712,580	46,355	入院収益	1,758,935	入院患者収益 1日平均患者数 135人 1人1日当たり医療費 35,696円
2 外来収益	548,965	551,731	△ 2,766	外来収益	548,965	外来患者収益 1日平均患者数 300人 1人1日当たり医療費 7,500円
3 その他医業収益	190,940	189,582	1,358	室料差額収益	2,000	個室等利用収益
				公衆衛生活動収益	105,502	予防接種 28,262 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 20,000 特定検診 3,000
				医療相談収益	53,318	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	233,160	266,107	△ 32,947			
1 受取利息配当金	100	100	0	預金利息	100	
2 国県補助金	2,500	2,500	0	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	182,437	202,670	△ 20,233	一般会計負担金	182,437	
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	13,560	11,818	1,742	長期前受金戻入	13,560	償却資産に係る長期前受金戻入
7 その他医業外収益	31,563	46,019	△ 14,456	その他医業外収益	31,563	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 25,000 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 1,080 その他 600
合計	8,382,000	8,170,000	212,000		8,382,000	

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	5,650,000	5,450,000	200,000			
1 医業費用	5,617,846	5,415,981	201,865			
1 給与費	3,304,801	3,187,213	117,588	給料	1,446,947	(会計年度任用職員以外の職員) 1,013,577 特別職給 9,468 医師職給 158,301 医療技術職給 180,993 保健看護職給 587,871 行政職給 73,162 技能労務職給 3,782 (会計年度任用職員) 433,370 医師職給 70,080 行政職給 143,256 技能労務職給 220,034
				手当	980,137	(会計年度任用職員以外の職員) 837,274 特別職手当 13,881 医師職手当 344,221 医療技術職手当 101,065 保健看護職手当 334,575 行政職手当 40,113 技能労務職手当 3,419 (会計年度任用職員) 142,863 医師職給 42,000 行政職給 39,882 技能労務職給 60,981
				報酬	200,000	200,000

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	430,977	共済組合負担金 382,105 地方公務員災害基金負担金 1,872 社会保険料 40,000 雇用保険料 5,000 労災保険料 2,000
				退職手当組合納付金	82,804	82,804
				賞与引当金繰入額	136,426	期末・勤勉手当当年度負担分 136,426
				法定福利費引当金繰入額	27,510	法定福利費当年度負担分 27,510
2 材料費	1,077,880	1,059,280	18,600	薬品費	624,000	投薬用薬品費 93,000 注射用薬品費 426,000 その他用薬品費 105,000
				診療材料費	448,980	医療消耗品費 444,000 X線材料費 180 酸素費 4,800
				給食材料費	2,200	給食原材料費 1,200 給食消耗品費 1,000
				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	772,092	781,300	△ 9,208	厚生福利費	5,000	
				報償費	570	
				旅費交通費	10,012	職員一般 1,300 医師等診療従事者 8,112 費用弁償 600
				職員被服費	4,799	
				消耗品費	42,900	
				消耗備品費	3,098	
				光熱水費	90,000	電気使用料 72,000 上下水道使用料 18,000
				燃料費	27,360	重油 25,500 その他燃料 1,860
				食糧費	2,845	
				印刷製本費	5,071	
				修繕費	53,931	建物修繕費 31,793

(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
						備品修繕費 22,138
				保険料	10,357	
				賃借料	113,311	土地借上料 5,580 住宅借上料 20,400 その他賃借料 87,331
				通信運搬費	12,250	
				委託費	361,840	
				諸会費	6,618	年会費 6,098 参加費 350 協賛金 170
				手数料	16,406	
				広告料	724	
				交際費	5,000	
4 減価償却費	433,488	353,743	79,745	建物減価償却費	196,321	
				構築物減価償却費	12,630	
				器械備品減価償却費	224,537	
5 資産減耗費	6,400	11,400	△ 5,000	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	23,115	22,915	200	図書費	3,800	
				研修旅費	10,240	
				研修費	5,775	
				研究雑費	3,300	
7 重量税	70	130	△ 60	重量税	70	
2 医業外費用	29,154	31,019	△ 1,865			
1 支払利息及び企業債 取扱諸費	27,154	29,019	△ 1,865	企業債利息	27,153	
				一時借入金利息	1	
2 雑損失	2,000	2,000	0	その他雑損失	2,000	
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	

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	2,732,000	2,720,000	12,000			
1 医業費用	2,701,021	2,684,817	16,204			
1 給与費	1,672,186	1,634,130	38,056	給料	728,637	(会計年度任用職員以外の職員) 595,637 医師職給 66,758 医療技術職給 112,882 保健看護職給 312,243 福祉職給 54,199 行政職給 47,117 技能労務職給 2,438 (会計年度任用職員) 行政職給 133,000 行政職給 69,000 技能労務職給 64,000
				手当	475,091	(会計年度任用職員以外の職員) 433,091 医師職手当 143,959 医療技術職手当 61,813 保健看護職手当 174,374 福祉職手当 31,405 行政職手当 19,853 技能労務職給 1,687 (会計年度任用職員) 行政職給 42,000 行政職給 21,000 技能労務職給 21,000
				報酬	114,000	嘱託医師 114,000 臨床研修医

(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	218,000	共済組合負担金 190,000 地方公務員災害基金負担金 1,000 社会保険料 25,000 雇用保険料 1,500 労災保険料 500
				退職手当組合納付金	50,000	50,000
				賞与引当金繰入額	72,385	期末・勤勉手当当年度負担分 72,385
				法定福利費引当金繰入額	14,073	法定福利費当年度負担分 14,073
2 材料費	349,200	380,200	△ 31,000	薬品費	165,000	投薬用薬品費 30,000 注射用薬品費 110,000 その他用薬品費 25,000
				診療材料費	170,200	医療消耗品費 165,000 X線材料費 200 酸素費 5,000
				給食材料費	7,000	給食原材料費 7,000
				医療消耗備品費	7,000	7,000
3 経費	477,900	471,150	6,750	厚生福利費	2,400	2,400
				報償費	1,250	1,250
				旅費交通費	8,500	医師等診療従事者 8,500
				職員被服費	500	
				消耗品費	18,000	
				消耗備品費	2,000	
				光熱水費	52,500	電気使用料 44,000 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

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	7,500	
				委託費	261,500	
				諸会費	5,050	年会費 4,850 参加費 100 協賛金 100
				手数料	6,200	
				広告料	100	
				交際費	2,500	
				雑費	100	
				賄材料費	500	
4 減価償却費	190,561	179,801	10,760	建物減価償却費	71,992	
				構築物減価償却費	715	
				器械備品減価償却費	116,357	
				車両減価償却費	1,497	
5 資産減耗費	3,674	9,066	△ 5,392	たな卸資産減耗費	1,500	
				固定資産除却費	2,174	
6 研究研修費	7,300	10,300	△ 3,000	図書費	2,000	
				研修旅費	2,000	
				研究雑費	3,300	
7 重量税	200	170	30	重量税	200	
2 医業外費用	27,979	32,183	△ 4,204			
1 支払利息及び企業債 取扱諸費	26,979	31,183	△ 4,204	企業債利息	26,978	
				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 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	8,382,000	8,170,000	212,000		8,382,000	

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	265,311	683,238	△ 417,927			
1 他会計出資金	148,109	162,736	△ 14,627			
1 他会計出資金	148,109	162,736	△ 14,627	一般会計出資金	148,109	
2 企業債	117,200	520,500	△ 403,300			
1 企業債	117,200	520,500	△ 403,300	企業債	117,200	病院事業債（医療機器整備事業） 71,700 病院事業債（医療施設整備事業） 45,500
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	
4 国県補助金	1	1	0			
1 国県補助金	1	1	0	国県補助金	1	
2 市立大森病院資本の収入	304,492	260,898	43,594			
1 他会計出資金	197,191	156,197	40,994			
1 他会計出資金	197,191	156,197	40,994	一般会計出資金	197,191	
2 企業債	107,300	104,700	2,600			
1 企業債	107,300	104,700	2,600	企業債	107,300	病院事業債（医療機器整備事業） 56,100 病院事業債（医療施設整備事業） 51,200
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	569,803	944,136	△ 374,333		569,803	

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	467,000	1,018,000	△ 551,000			
1 建設改良費	135,451	626,776	△ 491,325			
1 建設改良費	135,451	626,776	△ 491,325	建設改良費	135,451	医療機器等購入費 87,795 施設整備費 1,000 工事費 36,864 委託料 1,232 手数料 581 土地購入費 7,979
2 企業債償還金	327,949	387,024	△ 59,075			
1 企業債償還金	327,949	387,024	△ 59,075	企業債償還金	327,949	企業債償還元金 327,949
3 看護師等奨学金貸付金	3,600	4,200	△ 600			
1 看護師等奨学金貸付金	3,600	4,200	△ 600	看護師等奨学金貸付金	3,600	看護師等奨学金貸付金 3,600
2 市立大森病院資本の支出	447,000	372,000	75,000			
1 建設改良費	109,040	105,606	3,434			
1 建設改良費	109,040	105,606	3,434	建設改良費	109,040	医療機器等購入費 57,840 施設整備費 51,200
2 企業債償還金	337,360	265,794	71,566			
1 企業債償還金	337,360	265,794	71,566	企業債償還金	337,360	企業債償還元金 337,360
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	914,000	1,390,000	△ 476,000		914,000	

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２，３７０，４３３千円（うち市立横手病院は１，２８３，２３５千円、うち市立大森病院は１，０８７，１９８千円）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２，５７０，９５０千円（うち市立横手病院は１，３５７，２７２千円、うち市立大森病院は１，２１３，６７８千円）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625,609千円（うち市立横手病院は406,207千円、うち市立大森病院は219,402千円）を支給するため、賞与引当金214,419千円（うち市立横手病院は141,220千円、うち市立大森病院は73,199千円）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690,801千円（うち市立横手病院は458,542千円、うち市立大森病院は232,259千円）を支払いするため、法定福利費引当金41,824千円（うち市立横手病院は27,565千円、うち市立大森病院は14,259千円）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	5,315,324	2,498,840	7,814,164
医 業 費 用	5,617,846	2,701,021	8,318,867
医 業 損 益	△ 302,522	△ 202,181	△ 504,703
医 業 外 収 益	334,675	233,160	567,835
医 業 外 費 用	31,154	29,979	61,133
医 業 外 損 益	303,521	203,181	506,702
特 別 損 益	△ 999	△ 1,000	△ 1,999
純 利 益	0	0	0
資 産	7,993,592	4,161,914	12,155,506
負 債	3,939,927	2,297,258	6,237,185
資 本	4,053,665	1,864,656	5,918,321

議案第41号

令和4年度横手市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和4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		30,889件
(2) 年間総給水量		7,101,999m ³
(3) 一日平均給水量		19,458m ³
(4) 主要な建設改良事業	配水管布設工事 φ30mm~200mm	5,303m

(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		1,965,900千円
第1項	営業収益		1,737,747千円
第2項	営業外収益		228,152千円
第3項	特別利益		1千円
		支	出
第1款	水道事業費用		1,959,000千円
第1項	営業費用		1,741,720千円
第2項	営業外費用		206,280千円
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 974,841千円は、過年度分損益勘定留保資金 904,669千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 70,172千円で補てんするものとする。）。

		収 入	
第 1 款	資本的収入		1,023,359千円
第 1 項	企業債		600,800千円
第 2 項	出資金		187,357千円
第 3 項	国庫補助金		208,518千円
第 4 項	補償金		26,684千円
		支 出	
第 1 款	資本的支出		1,998,200千円
第 1 項	建設改良費		1,034,637千円
第 2 項	企業債償還金		943,563千円
第 3 項	予備費		20,000千円

(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
水道施設整備事業	600,800千円	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。
計	600,800千円			

(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) 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 7 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、も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 217,849千円
(2) 交際費 100千円

(他会計からの補助金)

第 8 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、32,136千円である。

(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、19,039千円と定める。

(重要な資産の取得)

第 10 条 重要な資産の取得は、次のとおりとする。

	(種 類)	(名 称)	(数 量)
1 取得する資産	土 地	(仮) 雄物川浄水場用地	5,223.44 m ²
	車両運搬具	加圧式給水車	1 台

令和 4 年 2 月 2 2 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4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

(単位：千円)

収入	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	1,965,900	
			2. 受託工事収益	1,737,747	
			3. その他営業収益	1,656,493	
		2. 営業外収益	1. 受取利息及び配当金	80	
			2. 他会計補助金	81,174	
			3. 長期前受金戻入	228,152	
			4. 雑収益	170	
		3. 特別利益	1. その他特別利益	32,136	
				192,122	
				3,724	
		1			
		1			

(単位：千円)

支出	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	1,959,000	
			2. 配水及び給水費	1,741,720	
			3. 受託工事費	317,263	
			4. 総係費	218,247	
			5. 減価償却費	20,730	
			6. 資産減耗費	242,366	
			7. その他営業費用	927,877	
		2. 営業外費用	1. 支払利息及び企業債取扱諸費	15,100	
			2. 消費税及び地方消費税	137	
			3. 雑支出	206,280	
		3. 特別損失	1. 過年度損益修正損	156,062	
			2. その他特別損失	48,217	
		4. 予備費	1. 予備費	2,001	
				1,000	
	700				
		300			
		10,000			
		10,000			

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			1,023,359	
	1. 企業債	1. 建設改良費等の財源に充てるための企業債	600,800	
	2. 出資金	1. 出資金	187,357	
	3. 国庫補助金	1. 国庫補助金	208,518	
	4. 補償金	1. 補償金	26,684	

支 出 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			1,998,200	
	1. 建設改良費	1. 原水浄水設備改良費	1,034,637	
		2. 配水設備改良費	262,315	
		3. 営業設備費	768,112	
	2. 企業債償還金	1. 企業債償還金	4,210	
	3. 予備費	1. 予備費	943,563	
			943,563	
			20,000	
			20,000	

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

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純損失	△ 27,562	有形固定資産の取得による支出	△ 971,660
減価償却費	927,877	無形固定資産の取得による支出	△ 12,135
固定資産除却費	15,000	<u>国庫補助金等による収入</u>	235,202
引当金の増減額	△ 65		△ 748,593
長期前受金戻入額	△ 192,122		
受取利息及び配当金	△ 170	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
支払利息	156,062	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	600,800
未収金の増減額	△ 11,632	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	△ 943,563
未払金の増減額	776	<u>他会計からの出資による収入</u>	187,357
<u>たな卸資産の増減額</u>	<u>△ 3,551</u>	<u>財務活動によるキャッシュ・フロー</u>	<u>△ 155,406</u>
小計	864,613		
利息及び配当金の受取額	170	資金増減額	△ 205,870
利息の支払額	△ 156,062	<u>資金期首残高</u>	<u>1,635,366</u>
<u>未払(未収)消費税の増減額</u>	<u>△ 10,592</u>	<u>資金期末残高</u>	<u>1,429,496</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	698,129		

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		() 36		113,121	62,987	176,108	35,739	6,002	217,849
前 年 度		() 37		114,827	63,555	178,382	34,801	10,797	223,980
比 較		() △ 1		△ 1,706	△ 568	△ 2,274	938	△ 4,795	△ 6,131

※ () 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	3,699	324	3,304	10,788			1,443	600	1,468
	前 年 度	3,750	324	2,492	10,510			1,440	600	1,565
	比 較	△ 51		812	278			3		△ 97

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	24,247	14,495	1,599	1,020					62,987
	前 年 度	25,495	14,452	1,547	1,380					63,555
	比 較	△ 1,248	43	52	△ 360					△ 568

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	△ 1,706	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分	225		
		その他の増減分	△ 1,931	人事異動による対象者変更など	
手 当	△ 568	制度改正に伴う増減分	△ 814		
		その他の増減分	246	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4年4月1日現在	平均給料月額(円)	340,903	343,306
	平均給与月額(円)	400,812	377,218
	平均年齢(歳)	44.8	56.0
令和3年4月1日現在	平均給料月額(円)	340,303	341,342
	平均給与月額(円)	399,890	375,968
	平均年齢(歳)	44.7	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	149,610	146,992	146,992	149,610	149,610	146,992	146,992
短 大 卒	162,396	162,396			162,396	162,396		
大 学 卒	181,928	181,928			181,928	181,928		

(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4年4月1日現在	1 級	2	10.5	1 級		
	2 級	1	5.3	2 級		
	3 級	2	10.5	3 級		
	4 級	8	42.1	4 級		
	5 級	3	15.8	5 級	2	100.0
	6 級	2	10.5			
	7 級	1	5.3			
	計	19 ()	100.0	計	2 ()	100.0
令和3年4月1日現在	1 級	1	5.3	1 級		
	2 級	1	5.3	2 級		
	3 級	4	21.1	3 級		
	4 級	7	36.7	4 級		
	5 級	3	15.8	5 級	2	100.0
	6 級	2	10.5			
	7 級	1	5.3			
	計	19 ()	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
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	18		
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)	2	2	
		4号給 (人)	16	16	
		号給 (人)			
比 率 (B)／(A) (%)	85.7	94.7	0.0		
前年度	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		

(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	(1.100) 2.100	(1.100) 2.100	(2.200) 4.200	有	
前 年 度	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.250) 4.300	有	
一般会計の制度	(1.100) 2.100	(1.100) 2.100	(2.200) 4.200	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	給水収益等
令和2年度 水道料金等徴収業務委託	千円 727,287	令和3年度から 令和3年度まで	千円 145,457	令和4年度から 令和7年度まで	千円 581,830	千円 581,830
令和3年度 設計積算システムリース	4,752			令和4年度から 令和7年度まで	4,752	4,752

令和4年度 横手市水道事業予定貸借対照表
(令和5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		860,557		
ロ 立木		412		
ハ 建物	3,334,189			
減価償却累計額	<u>△ 1,184,075</u>	2,150,114		
ニ 構築物	28,281,894			
減価償却累計額	<u>△ 12,019,545</u>	16,262,349		
ホ 機械及び装置	6,189,346			
減価償却累計額	<u>△ 4,390,108</u>	1,799,238		
ヘ 車両運搬具	45,031			
減価償却累計額	<u>△ 15,932</u>	29,099		
ト 工具、器具及び備品	421,704			
減価償却累計額	<u>△ 347,718</u>	73,986		
チ 建設仮勘定		712,004		
有形固定資産合計			21,887,759	
(2) 無形固定資産				
イ ダム使用权		1,169,530		
ロ 電話加入権		360		
ハ 水利権		3,233		
ニ 施設利用権		486		
無形固定資産合計			<u>1,173,609</u>	
固定資産合計				23,061,368
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,429,496	
(2) 未収金		56,785		
貸倒引当金		<u>△ 436</u>	56,349	
(3) 貯蔵品			23,670	
流動資産合計				<u>1,509,515</u>
資産合計				<u><u>24,570,883</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	9,782,694		
	企業債合計	<u>9,782,694</u>	9,782,694	
	固定負債合計			9,782,694
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	849,600		
	企業債合計	<u>849,600</u>	849,600	
	(2) 未払金		81,118	
	(3) 引当金			
	イ 賞与引当金	11,211		
	ロ 法定福利費引当金	2,190		
	引当金合計	<u>13,401</u>	13,401	
	(4) その他流動負債		113,800	
	流動負債合計		<u>113,800</u>	1,057,919
5	繰延収益			
	長期前受金		9,344,045	
	長期前受金収益化累計額		△ 4,618,025	
	繰延収益合計		<u>4,726,020</u>	4,726,020
	負債合計		<u>15,566,633</u>	15,566,633
		資本の部		
6	資本金			8,674,137
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	41,302		
	ハ 寄附金	25,856		
	ニ 工事負担金	51,440		
	ホ 保険差益	408		
	ヘ その他資本剰余金	31,200		
	資本剰余金合計	<u>31,200</u>	200,679	
	(2) 利益剰余金			
	イ 利益積立金	123,394		
	ロ 建設改良積立金	44,616		
	ハ 当年度未処理欠損金	38,576		
	利益剰余金合計	<u>129,434</u>	129,434	
	剰余金合計			<u>330,113</u>
	資本合計			<u>9,004,250</u>
	負債資本合計			<u>24,570,883</u>

令和3年度 横手市水道事業予定損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	1,541,382		
(2) 受託工事収益	58		
(3) その他営業収益	<u>76,011</u>	1,617,451	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	280,514		
(2) 配水及び給水費	194,109		
(3) 受託工事費	14,653		
(4) 総係費	230,952		
(5) 減価償却費	948,165		
(6) 資産減耗費	15,100		
(7) その他営業費用	<u>214</u>	<u>1,683,707</u>	
営業損失			66,256
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	444		
(2) 他会計補助金	39,369		
(3) 長期前受金戻入	195,954		
(4) 雑収益	<u>3,488</u>	239,255	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	179,736		
(2) 雑支出	<u>3,278</u>	<u>183,014</u>	<u>56,241</u>
經常損失			10,015
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>1</u>	1	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	700		
(2) その他特別損失	<u>300</u>	<u>1,000</u>	<u>△ 999</u>
当年度純損失			11,014
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>11,014</u></u>

令和3年度 横手市水道事業予定貸借対照表
(令和4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		828,574		
	ロ 立 木		412		
	ハ 建 物	3,334,189			
	減価償却累計額	<u>△ 1,107,368</u>	2,226,821		
	ニ 構 築 物	27,591,093			
	減価償却累計額	<u>△ 11,411,350</u>	16,179,743		
	ホ 機械及び装置	6,181,898			
	減価償却累計額	<u>△ 4,214,675</u>	1,967,223		
	ヘ 車両運搬具	19,630			
	減価償却累計額	<u>△ 13,856</u>	5,774		
	ト 工具、器具及び備品	407,795			
	減価償却累計額	<u>△ 332,935</u>	74,860		
	チ 建設仮勘定		<u>545,571</u>		
	有形固定資産合計			21,828,978	
	(2) 無形固定資産				
	イ ダム使用权		1,207,511		
	ロ 電話加入権		360		
	ハ 水利権		3,638		
	ニ 施設利用権		<u>648</u>		
	無形固定資産合計			<u>1,212,157</u>	
	固定資産合計				23,041,135
2	流 動 資 産				
	(1) 現金預金			1,635,366	
	(2) 未 収 金		45,153		
	貸倒引当金		<u>△ 500</u>	44,653	
	(3) 貯 蔵 品			<u>20,119</u>	
	資 産 合 計				<u>1,700,138</u>
					<u>24,741,273</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	10,031,494		
	企業債合計		10,031,494	
	固定負債合計			10,031,494
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	943,563		
	企業債合計		943,563	
	(2) 未 払 金		90,934	
	(3) 引 当 金			
	イ 賞与引当金	11,211		
	ロ 法定福利費引当金	2,191		
	引当金合計		13,402	
	(4) その他流動負債		113,800	
	流動負債合計			1,161,699
5	繰 延 収 益			
	長期前受金		9,137,195	
	長期前受金収益化累計額		△ 4,425,903	
	繰延収益合計			4,711,292
	負 債 合 計			<u>15,904,485</u>
		資 本 の 部		
6	資 本 金			8,486,780
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	51,440		
	ホ 保険差益	408		
	ヘ その他資本剰余金	31,200		
	資本剰余金合計		193,012	
	(2) 利益剰余金			
	イ 利益積立金	123,394		
	ロ 建設改良積立金	44,616		
	ハ 当年度未処理欠損金	11,014		
	利益剰余金合計		156,996	
	剰余金合計			350,008
	資 本 合 計			<u>8,836,788</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>24,741,273</u>

令和4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

収 入		(単位：千円)		
款 項	目	節	予 定 額	説 明
1. 水道事業収益			1,965,900	
1. 営業収益			1,737,747	
	1. 給水収益		1,656,493	年間有収水量 7,101,999 m ³
		水道料金	1,656,493	年間総収入額 1,656,493 千円 (うち消費税相当額 150,590 千円)
	2. 受託工事収益		80	
		給水工事収益	80	せん孔料ほか
	3. その他営業収益		81,174	
		手数料	2,426	設計審査、工事検査手数料ほか
		他会計負担金	20,660	消火栓関係負担金
		水道加入金	12,916	水道加入金
		下水道使用料等 徴収事務受託収入	44,187	下水道使用料徴収事務受託料
		雑収益	985	検針票広告収入等
2. 営業外収益			228,152	
	1. 受取利息及び配当金		170	
		預金利息	170	預金利息
	2. 他会計補助金		32,136	
		他会計補助金	32,136	一般会計補助金
	3. 長期前受金戻入		192,122	
		受贈財産評価額	12,766	償却資産に係る長期前受金戻入
		国庫補助金	136,537	
		寄附金	5,565	
		工事負担金	19,615	
		他会計補助金	521	
		その他長期前受金	17,118	
	4. 雑収益		3,724	
		賃貸料	2,635	土地、建物等貸付料
		その他雑収益	1,089	庁舎維持管理費用実費徴収分ほか
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

支 出

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明
1. 水道事業費用			1,959,000	
1. 営業費用			1,741,720	
	1. 原水及び浄水費		317,263	
		給料	35,836	浄水担当職員（常勤4人、会計年度任用職員10人）
		手当	18,552	扶養手当ほか
		賞与引当金繰入額	2,246	翌年度6月期末・勤勉手当当年度負担分
		法定福利費	5,451	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	454	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	195	職員貸与作業服ほか
		備用品費	1,975	浄水設備用消耗品
		燃料費	823	発電機燃料、施設灯油ほか
		光熱水費	772	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	3,342	浄水施設監視装置等電話利用料ほか
		委託料	53,804	施設保守管理、水質検査、水源井戸点検調査ほか
		手数料	936	浄化槽法定検査手数料ほか
		賃借料	1,828	施設用地、重機借上料ほか
		修繕費	25,758	浄水設備修繕費
		動力費	113,612	浄水設備動力費
		薬品費	35,514	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	1,245	浄水場維持管理用材料
		工事請負費	7,800	原水浄水設備補修工事費
		負担金	7,062	大松川ダム管理運営費負担金
	2. 配水及び給水費		218,247	
		給料	49,312	配水担当職員（常勤10人、会計年度任用職員4人）
		手当	20,348	扶養手当ほか
		賞与引当金繰入額	5,453	翌年度6月期末・勤勉手当当年度負担分
		法定福利費	12,833	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	1,073	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	195	職員貸与作業服ほか
		備用品費	2,794	配水設備用消耗品
		燃料費	125	発電機燃料ほか
		光熱水費	2,222	増圧ポンプ場電気料ほか
		通信運搬費	2,419	配水施設監視装置電話利用料ほか
		委託料	47,640	施設保守管理、漏水調査、水道事業計画修正ほか
		手数料	256	各種手数料
		賃借料	4,627	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	41,836	配水管漏水修繕、メーター交換ほか

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明
		路面復旧費	1,982	路面補修アスファルト材ほか
		動力費	14,572	配水設備動力費
		材料費	5,060	配水管等維持管理用材料
		工事請負費	5,500	配水設備補修工事費
	3. 受託工事費		20,730	
		印刷製本費	70	給水装置工事申込用紙印刷
		工事請負費	20,660	消火栓設置・移設工事費
	4. 総係費		242,366	
		給料	27,973	(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	12,876	扶養手当ほか
		賞与引当金繰入額	3,512	翌年度6月期末・勤勉手当当年度負担分
		法定福利費	15,265	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	663	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	1,025	職員旅費
		退職手当組合負担金	6,002	退職手当組合負担金
		報償費	100	上下水道事業経営協議会委員謝礼ほか
		被服費	70	職員貸与作業服ほか
		備用品費	1,624	水道庁舎消耗品、事務用品費ほか
		燃料費	3,550	公用車燃料費、庁舎灯油代ほか
		光熱水費	2,275	水道庁舎電気料ほか
		印刷製本費	1,263	水道だより印刷代ほか
		通信運搬費	636	郵便料、電話使用料ほか
		広告料	11	新聞広告料
		委託料	150,197	水道料金等徴収業務委託料ほか
		手数料	5,823	口座振替手数料、コンビニ収納取扱手数料ほか
		賃借料	1,075	事務用機器借上料ほか
		修繕費	5,031	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	45	上下水道事業経営協議会お茶代ほか
		会費負担金	619	各種団体会費及び会議負担金ほか
		保険料	1,495	建物保険料、自賠責保険料ほか
		貸倒引当金繰入額	436	翌年度以降の貸倒れ見積額(差額補充)
		貸倒損失	600	当年度の貸倒れ費用処理額

2. 営業外費用	5. 減価償却費		927,877	
		有形固定資産減価償却費	877,194	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	50,683	無形固定資産当年度減価償却費
	6. 資産減耗費		15,100	
		固定資産除却費	15,000	固定資産除却費
		たな卸資産減耗費	100	たな卸資産減耗費
	7. その他営業費用		137	
3. 特別損失		雑支出	137	自動車重量税
	1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	企業債利息	156,062	企業債利息
	2. 消費税及び地方消費税	消費税及び地方消費税	48,217	消費税等納税見込額
	3. 雑支出		2,001	
		貸倒損失	1	当年度の貸倒れ費用処理額
		その他雑支出	2,000	過年度精算還付金ほか
	1. 過年度損益修正損	過年度損益修正損	700	過年度損益修正損
2. その他特別損失	その他特別損失	300	その他特別損失	
4. 予備費	1. 予備費	予備費	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			1,023,359	
1. 企業債			600,800	
	1. 建設改良費等の財源に充てるための企業債		600,800	
		建設改良費等の財源に充てるための企業債	600,800	企業債
2. 出資金			187,357	
	1. 出資金		187,357	
		出資金	187,357	一般会計出資金
3. 国庫補助金			208,518	
	1. 国庫補助金		208,518	
		国庫補助金	208,518	水道施設整備事業補助金
4. 補償金			26,684	
	1. 補償金		26,684	
		補償金	26,684	補償金

支 出

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明
1. 資本的支出			1,998,200	
1. 建設改良費			1,034,637	
	1. 原水浄水設備改良費		262,315	
		委託料	102,400	実施設計業務委託、水利権取得申請
		工事請負費	32,700	原水浄水設備工事費
		負担金	98,033	成瀬ダム負担金、大松川ダム公共工事分負担金
		器具及び備品購入費	5,950	送水ポンプ、取水ポンプ、浄水設備備品
		土地購入費	23,232	(仮) 雄物川浄水場土地購入費
	2. 配水設備改良費		768,112	
		委託料	46,513	配水管路設計委託料ほか
		手数料	1,050	登記手数料
		賃借料	1,419	直営工事用重機借上料ほか
		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	686,812	配水管布設工事費ほか
		器具及び備品購入費	27,550	加圧式給水車、送水ポンプ
		土地購入費	2,768	配水管布設用地購入費
	3. 営業設備費		4,210	
		手数料	61	公用車リサイクル費用等
		器具及び備品購入費	2,374	公用車ほか
		量水器取付費	1,775	新規設置量水器
2. 企業債償還金			943,563	
	1. 企業債償還金		943,563	
		建設改良費等財源企業債償還金	943,563	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 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）
- 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
水利権	20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出見込額に基づき、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, 718, 180千円である。

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1, 800, 997千円である。

IV. 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	1, 188	千円
1年超	2, 376	千円
計	3, 564	千円

V. 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38, 742千円を支給するため、賞与引当金11, 211千円を使用する。

(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, 739千円を支払いするため、法定福利費引当金2, 191千円を使用する。

(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500千円を使用する。

令和4年度横手市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和4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。

(1) 排水戸数		16,735戸
(2) 年間総処理水量		5,011,606 ^{m³}
(3) 一日平均処理水量		13,730 ^{m³}
(4) 主要な建設改良事業	管渠築造工事 φ150mm~200mm 浄化センター建築工事	1,218m 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	下水道事業収益		2,106,300千円
第1項	営業収益		796,209千円
第2項	営業外収益		1,310,089千円
第3項	特別利益		2千円
		支 出	
第1款	下水道事業費用		2,024,700千円
第1項	営業費用		1,829,247千円
第2項	営業外費用		184,753千円
第3項	特別損失		700千円
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 728,136千円は、過年度分損益勘定留保資金 677,578千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 50,558千円で補てんするものとする。）。

		収 入	
第 1 款	資本的収入		1,786,864千円
第 1 項	企業債		1,027,700千円
第 2 項	出資金		384,518千円
第 3 項	国庫補助金等		366,289千円
第 4 項	受益者負担金等		8,357千円
		支 出	
第 1 款	資本的支出		2,515,000千円
第 1 項	建設改良費		942,476千円
第 2 項	企業債償還金		1,562,524千円
第 3 項	予備費		10,000千円

(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 4 年度横手市水洗化等改造資金融資あっせん補助金交付	令和 5 年度から 令和 10 年度まで	令和 4 年度に公共下水道又は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 4 年度受益者負担金システムリース	令和 5 年度から 令和 9 年度まで	5,544千円

(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
下水道事業建設改良費	568,600千円	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。
下水道事業資本費平準化債	459,100千円			
計	1,027,700千円			

(一時借入金)

第 7 条 一時借入金の限度額は、1,000,000千円と定める。

(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) 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 124,419千円

(他会計からの補助金)

第 10 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、891,371千円である。

(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、4,628千円と定める。

令和4年2月22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4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. 下水道事業収益	1. 営業収益	1. 使用料収益	2,106,300	
		2. 他会計負担金	796,209	
		3. その他営業収益	784,657	
	2. 営業外収益	1. 受取利息及び配当金	11,149	
		2. 他会計補助金	403	
		3. 消費税及び地方消費税還付金	1,310,089	
		4. 長期前受金戻入	2	
		5. 雑収益	891,371	
	3. 特別利益	1. その他特別利益	21,000	
			397,714	
		2		
		2		
		2		

支出 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 下水道事業費用	1. 営業費用	1. 管渠費	2,024,700	
		2. 処理場費	1,829,247	
		3. 流域下水道維持管理費	94,583	
		4. 業務費	127,107	
		5. 総係費	400,940	
		6. 減価償却費	48,719	
		7. 資産減耗費	119,388	
	2. 営業外費用	1. 支払利息及び企業債取扱諸費	1,033,942	
		2. 雑支出	4,568	
	3. 特別損失	1. 過年度損益修正損	184,753	
		2. その他特別損失	183,489	
	4. 予備費	1. 予備費	1,264	
			700	
		550		
		150		
		10,000		
		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		1,786,864	
		1. 建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,027,700	
	2. 出資金		384,518	
		1. 他会計出資金	384,518	
	3. 国庫補助金等	1. 国庫補助金等	366,289	
	4. 受益者負担金等		8,357	
		1. 受益者負担金等	8,357	

(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		2,515,000	
		1. 管渠建設事業費	942,476	
		2. 処理場建設事業費	423,287	
		3. 流域下水道事業費	483,500	
	2. 企業債償還金	4. 建設総務費	33,298	
		1. 企業債償還金	2,391	
	3. 予備費		1,562,524	
1. 予備費		1,562,524		

令和4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4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	59,386	有形固定資産の取得による支出	△ 871,644
減価償却費	1,033,942	無形固定資産の取得による支出	△ 30,271
固定資産除却費	4,548	国庫補助金等による収入	375,013
引当金の増減額	△ 180	<hr/>	
長期前受金戻入額	△ 397,714	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 526,902
受取利息及び配当金	△ 2		
支払利息	183,489	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
未収金の増減額	5,279	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,027,700
未払金の増減額	1,051	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	△ 1,562,524
たな卸資産の増減額	19	他会計からの出資による収入	384,518
<hr/>		<hr/>	
小計	889,818	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 150,306
利息及び配当金の受取額	2		
利息の支払額	△ 183,489	資金増減額	46,769
未払（未収）消費税の増減額	17,646	資金期首残高	1,050,600
<hr/>		<hr/>	
業務活動によるキャッシュ・フロー	723,977	資金期末残高	1,097,369

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		63,568	35,393	98,961	21,124	4,334	124,419
前 年 度		() 16		63,647	34,335	97,982	21,010	7,738	126,730
比 較		()		△ 79	1,058	979	114	△ 3,404	△ 2,311

※ () 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	2,838	294	724	4,200					489
	前 年 度	1,908	294	899	4,500					392
	比 較	930		△ 175	△ 300					97

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	14,090	10,417	1,141	1,200					35,393
	前 年 度	14,534	10,449	999	360					34,335
	比 較	△ 444	△ 32	142	840					1,058

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	△ 79	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分	155		
		その他の増減分	△ 234	人事異動による対象者変更など	
手 当	1,058	制度改正に伴う増減分	△ 586		
		その他の増減分	1,644	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4年4月1日現在	平均給料月額(円)	345,250	338,833
	平均給与月額(円)	395,190	347,417
	平均年齢(歳)	46.2	58.0
令和3年4月1日現在	平均給料月額(円)	346,000	338,833
	平均給与月額(円)	392,655	347,417
	平均年齢(歳)	45.7	57.0

(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	149,610	146,992	146,992	149,610	149,610	146,992	146,992
短 大 卒	162,396	162,396			162,396	162,396		
大 学 卒	181,928	181,928			181,928	181,928		

(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4年4月1日現在	1 級			1 級		
	2 級	1	7.1	2 級		
	3 級	3	21.5	3 級		
	4 級	7	50.0	4 級		
	5 級	2	14.3	5 級	1	100.0
	6 級	1	7.1			
	7 級					
	計	14 ()	100.0	計	1 ()	100.0
令和3年4月1日現在	1 級			1 級		
	2 級	2	14.3	2 級		
	3 級	1	7.1	3 級		
	4 級	8	57.2	4 級		
	5 級	2	14.3	5 級	1	100.0
	6 級	1	7.1			
	7 級					
	計	14 ()	100.0	計	1 ()	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)	11	11		
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	11	11	
		号給 (人)			
比 率 (B)／(A) (%)	73.3	78.6	0.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	15	14	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	11	11		
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	11	11	
		号給 (人)			
比 率 (B)／(A) (%)	73.3	78.6	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	(1.100) 2.100	(1.100) 2.100	(2.200) 4.200	有	
前 年 度	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.250) 4.300	有	
一般会計の制度	(1.100) 2.100	(1.100) 2.100	(2.200) 4.200	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)	千円 338	平成30年度から 令和3年度まで	千円 320	令和4年度から 令和5年度まで	千円 18	千円 18
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3年度まで	36	令和4年度から 令和5年度まで	1	1
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3年度まで	148	令和4年度から 令和6年度まで	52	52
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3年度まで	57	令和4年度から 令和6年度まで	14	14
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)	149	令和2年度から 令和3年度まで	113	令和4年度から 令和7年度まで	36	36
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)	167	令和3年度から 令和3年度まで	65	令和4年度から 令和8年度まで	102	102
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)	63	令和3年度から 令和3年度まで	23	令和4年度から 令和8年度まで	40	40
令和3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4年度から 令和9年度まで		令和3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3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4年度から 令和9年度まで		令和3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4年度 横手市下水道事業予定貸借対照表
(令和5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		77,201		
	ロ 建物	1,681,246			
	減価償却累計額	<u>△ 277,900</u>	1,403,346		
	ハ 構築物	38,050,744			
	減価償却累計額	<u>△ 10,561,284</u>	27,489,460		
	ニ 機械及び装置	1,643,230			
	減価償却累計額	<u>△ 1,018,452</u>	624,778		
	ホ 車両運搬具	3,865			
	減価償却累計額	<u>△ 3,673</u>	192		
	ヘ 工具、器具及び備品	137,754			
	減価償却累計額	<u>△ 113,080</u>	24,674		
	ト 建設仮勘定		909,893		
	有形固定資産合計			30,529,544	
	(2) 無形固定資産				
	イ 流域下水道施設利用権		2,976,844		
	ロ 電話加入権		5,040		
	ハ ソフトウェア		710		
	無形固定資産合計			2,982,594	
	(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				33,515,138
2	流動資産				
	(1) 現金預金			1,097,369	
	(2) 未収金		162,798		
	貸倒引当金		<u>△ 406</u>	162,392	
	(3) 貯蔵品			334	
	流動資産合計				1,260,095
	資産合計				<u>34,775,233</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	13,217,464			
企業債合計		13,217,464		
固定負債合計				13,217,464
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	1,525,253			
企業債合計		1,525,253		
(2) 未払金		45,231		
(3) 引当金				
イ 賞与引当金	8,069			
ロ 法定福利費引当金	1,629			
引当金合計		9,698		
(4) その他流動負債		1,088		
流動負債合計				1,581,270
5 繰延収益				
長期前受金		18,609,792		
長期前受金収益化累計額		△ 6,457,624		
繰延収益合計				12,152,168
負債合計				<u>26,950,902</u>
		資本の部		
6 資本金				7,559,444
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 国庫補助金等	2,923			
ロ 受益者負担金等	51,303			
資本剰余金合計		54,226		
(2) 利益剰余金				
イ 利益積立金	122,375			
ロ 当年度未処分利益剰余金	88,286			
利益剰余金合計		210,661		
剰余金合計				264,887
資本合計				<u>7,824,331</u>
負債資本合計				<u>34,775,233</u>

令和3年度 横手市下水道事業予定損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 使用料収益	722,245		
(2) 他会計負担金	12,334		
(3) その他営業収益	491	735,070	
2 営業費用			
(1) 管渠費	86,139		
(2) 処理場費	114,145		
(3) 流域下水道維持管理費	345,945		
(4) 業務費	46,850		
(5) 総係費	122,038		
(6) 減価償却費	1,047,993		
(7) 資産減耗費	2,584	1,765,694	
営業損失			1,030,624
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2		
(2) 他会計補助金	864,684		
(3) 長期前受金戻入	408,005		
(4) 雑収益	6	1,272,697	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	211,150		
(2) 雑支出	1,365	212,515	1,060,182
経常利益			29,558
5 特別利益			
(1) その他特別利益	2	2	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	510		
(2) その他特別損失	150	660	△ 658
当年度純利益			28,900
前年度繰越利益剰余金			0
当年度末処分利益剰余金			28,900

令和3年度 横手市下水道事業予定貸借対照表
(令和4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		77,201		
ロ 建物	1,241,700			
減価償却累計額	<u>△ 245,844</u>	995,856		
ハ 構築物	37,683,105			
減価償却累計額	<u>△ 9,749,459</u>	27,933,646		
ニ 機械及び装置	1,618,045			
減価償却累計額	<u>△ 946,122</u>	671,923		
ホ 車両運搬具	3,865			
減価償却累計額	<u>△ 3,605</u>	260		
ヘ 工具、器具及び備品	137,084			
減価償却累計額	<u>△ 106,285</u>	30,799		
ト 建設仮勘定		909,893		
有形固定資産合計			30,619,578	
(2) 無形固定資産				
イ 流域下水道施設利用権		3,056,623		
ロ 電話加入権		5,040		
ハ ソフトウェア		<u>1,528</u>		
無形固定資産合計			3,063,191	
(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			<u>3,000</u>	
固定資産合計				33,685,769
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,050,600	
(2) 未収金		186,090		
貸倒引当金		<u>△ 595</u>	185,495	
(3) 貯蔵品			<u>353</u>	
流動資産合計				<u>1,236,448</u>
資産合計				<u><u>34,922,217</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	13,715,017		
企業債合計		13,715,017	
固定負債合計			13,715,017
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	1,562,524		
企業債合計		1,562,524	
(2) 未払金		44,180	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	8,064		
ロ 法定福利費引当金	1,625		
引当金合計		9,689	
(4) その他流動負債		1,088	
流動負債合計			1,617,481
5 繰延収益			
長期前受金		18,269,202	
長期前受金収益化累計額		△ 6,059,910	
繰延収益合計			12,209,292
負債合計			27,541,790

資本の部

6 資本金			7,174,926
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金等	2,923		
ロ 受益者負担金等	51,303		
資本剰余金合計		54,226	
(2) 利益剰余金			
イ 利益積立金	122,375		
ロ 当年度未処分利益剰余金	28,900		
利益剰余金合計		151,275	
剰余金合計			205,501
資本合計			7,380,427
負債資本合計			34,922,217

令和4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. 下水道事業収益			2,106,300	
1. 営業収益			796,209	
	1. 使用料収益		784,657	
		下水道使用料	784,657	年間有収水量 4,419,500 m ³ 年間総収入額 784,657 千円 (うち消費税相当額 71,332 千円)
	2. 他会計負担金		11,149	
		一般会計負担金	11,149	雨水処理負担金
	3. その他営業収益		403	
		手数料	402	排水設備指定工事店指定手数料ほか
		雑収益	1	メーターき損弁償金
2. 営業外収益			1,310,089	
	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		891,371	
		一般会計補助金	891,371	一般会計補助金
	3. 消費税及び 地方消費税還付金	消費税及び地方消費税還付金	21,000	消費税還付金
	4. 長期前受金戻入		397,714	
		受贈財産評価額	27,325	償却資産に係る長期前受金戻入
		国庫補助金等	362,404	
		受益者負担金等	7,814	
		その他長期前受金	171	
	5. 雑収益		2	
		その他雑収益	2	土地賃貸料ほか
3. 特別利益			2	
	1. その他特別利益		2	
		その他特別利益	2	その他特別利益

支 出

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明
1. 下水道事業費用			2,024,700	
1. 営業費用			1,829,247	
	1. 管渠費		94,583	
		給料	7,560	維持担当職員の2人
		手当	3,767	扶養手当ほか
		賞与引当金繰入額	982	翌年度6月期末・勤勉手当当年度負担分
		法定福利費	2,401	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	198	翌年度6月期末・勤勉手当法定福利費当年度負担分
		被服費	60	作業服ほか
		備用品費	500	現場用備消耗品
		光熱水費	975	マンホールポンプ等電気料
		通信運搬費	4,453	マンホールポンプ電話料ほか
		委託料	29,015	マンホールポンプ保守点検委託ほか
		手数料	3,920	マンホールポンプ清掃手数料ほか
		賃借料	190	施設用地借上料、重機借上料ほか
		修繕費	16,356	マンホールポンプ等修繕費
		路面復旧費	826	路面補修アスファルトほか
		動力費	15,780	マンホールポンプ動力費
		材料費	600	管渠維持管理用材料
		工事請負費	7,000	マンホール蓋調整工事ほか
	2. 処理場費		127,107	
		備用品費	850	浄化センター用備消耗品
		燃料費	2,628	浄化センター乾燥施設用燃料・軽油代ほか
		光熱水費	1,296	浄化センター水道代ほか
		通信運搬費	704	浄化センター電話料
		委託料	45,872	浄化センター維持管理委託ほか
		手数料	36,217	浄化センター汚泥運搬手数料ほか
		修繕費	7,280	浄化センター施設修理ほか
		動力費	27,523	浄化センター動力費
		薬品費	3,995	浄化センター薬品代
		材料費	650	浄化センター補修資材・脱臭用活性炭ほか
		保険料	92	浄化センター建物共済
	3. 流域下水道維持管理費		400,940	
		負担金	400,940	流域下水道維持管理負担金ほか

支 出

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明
	4. 業務費		48,719	
		備用品費	180	下水道フェア用消耗品ほか
		委託料	44,235	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	2,554	検満メーター交換
		材料費	271	メーター交換用材料
		工事請負費	110	メーター設置工事
		補助金	1,364	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		119,388	
		給料	56,008	経営管理課・下水道課 14人 (内会計年度任用職員 1人)
		手当	23,557	扶養手当ほか
		賞与引当金繰入額	7,087	翌年度6月期末・勤勉手当当年度負担分
		法定福利費	17,094	共済組合負担金ほか
		法定福利費引当金繰入額	1,431	翌年度6月期末・勤勉手当法定福利費当年度負担分
		旅費	280	日本下水道事業団研修ほか
		退職手当組合負担金	4,334	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	175	作業服ほか
		備用品費	1,687	事務用品費ほか
		燃料費	837	公用車ガソリン代
		印刷製本費	446	企業会計用書類印刷ほか
		通信運搬費	450	郵送料
		委託料	1,185	各種システム保守委託料
		手数料	11	口座振替手数料ほか
		賃借料	1,558	受益者負担金システムリースほか
		修繕費	398	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	305	下水道賠償責任保険、公用車保険料
		貸倒引当金繰入額	110	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	110	未収使用料当年度不納欠損費用処理分
		負担金	2,181	日本下水道協会年会費・研修参加負担金ほか
		公課金	14	公用車重量税ほか
		雑費	20	その他雑支出
	6. 減価償却費		1,033,942	
		有形固定資産減価償却費	923,074	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	110,868	無形固定資産当年度減価償却費

	7. 資産減耗費		4,568	
		固定資産除却費	4,548	固定資産除却費
		たな卸資産減耗費	20	たな卸資産減耗費
2. 営業外費用			184,753	
	1. 支払利息及び 企業債取扱諸費		183,489	
		企業債利息	182,989	企業債利息
		一時借入金利息	500	一時借入金利息
	2. 雑支出		1,264	
		その他雑支出	818	過年度還付金ほか
		貸倒引当金繰入額	296	翌年度以降の未収負担金等不納欠損見積額（差額補充）
		貸倒損失	150	未収負担金等当年度不納欠損費用処理分
3. 特別損失			700	
	1. 過年度損益修正損		550	
		過年度損益修正損	550	過年度損益修正損
	2. その他特別損失		150	
		その他特別損失	150	その他特別損失
4. 予備費			10,000	
	1. 予備費		10,000	
		予備費	10,000	予備費

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			1,786,864	
1. 企業債			1,027,700	
	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	1,027,700	下水道事業債、資本費平準化債
			1,027,700	
2. 出資金			384,518	
	1. 他会計出資金		384,518	一般会計出資金
		他会計出資金	384,518	
3. 国庫補助金等			366,289	
	1. 国庫補助金等		366,289	公共下水道事業費補助金 集落排水事業費補助金
		国庫補助金	100,000	
		県補助金	266,289	
4. 受益者負担金等			8,357	
	1. 受益者負担金等		8,357	受益者負担金、受益者分担金 区域外流入受益者分担金
		受益者負担金	8,290	
		区域外流入分担金	67	

支 出 (単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明
1. 資本的支出			2,515,000	
1. 建設改良費			942,476	
	1. 管渠建設事業費		423,287	
		委託料	19,000	管渠実施設計、大森地区機能強化管路設計
		補償金	10,000	水道管移設補償
		工事請負費	394,287	管渠築造工事、大森地区機能強化接続管路工事
	2. 処理場建設事業費		483,500	
		委託料	24,500	大森地区機能強化実施計画策定業務委託
		工事請負費	459,000	大森浄化センター機械設備工事
	3. 流域下水道事業費		33,298	
		負担金	33,298	流域下水道建設負担金等
	4. 建設総務費		2,391	
		備用品費	1,654	新規設置分メーター
		器具及び備品購入費	737	受益者負担金システム用パソコン購入
2. 企業債償還金			1,562,524	
	1. 企業債償還金		1,562,524	
		建設改良費等財源企業債償還金	1,562,524	企業債償還金
3. 予備費			10,000	
	1. 予備費		10,000	
		予備費	10,000	予備費

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（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～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

流域下水道施設利用権	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出見込額に基づき、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 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9,353,008千円である。

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9,599,688千円である。

IV. セグメント情報に関する注記

1 報告セグメントの概要

横手市下水道事業会計は、公共下水道事業及び集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、公共下水道事業及び集落排水事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントごとの営業収益等は以下のとおりである。

報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日）

（単位：千円）

区 分	公共下水道事業	集落排水事業	計
営業収益	644,314	80,563	724,877
営業費用	1,427,708	341,533	1,769,241
営業損益	△ 783,394	△ 260,970	△ 1,044,364
経常損益	32,049	27,995	60,044
セグメント資産	28,054,051	6,769,482	34,823,533
セグメント負債	20,897,625	6,101,577	26,999,202
その他の項目			
一般会計繰入金	1,019,206	267,832	1,287,038
減価償却費	836,471	197,471	1,033,942
特別利益	1	1	2
特別損失	564	96	660
固定資産の増加額	319,083	538,776	857,859

V. 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24,507千円を支給するため、賞与引当金8,064千円を使用する。

(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21,124千円を支払いするため、法定福利費引当金1,625千円を使用する。

(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595千円を使用する。