

議案第46号

令和5年度横手市病院事業会計予算

(総 則)

第1条 令和5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	60,390 人	50,874 人	111,264 人
外 来	144,585 人	73,200 人	217,785 人
(3) 一日平均患者数			
入 院	165 人	139 人	304 人
外 来	595 人	300 人	895 人

(収益的收入及び支出)

第3条 収益的收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	5,720,000 千円
第1項 医業収益	5,350,856 千円
第2項 医業外収益	369,143 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	2,864,000 千円
第1項 医業収益	2,631,819 千円
第2項 医業外収益	232,181 千円
合 計	8,584,000 千円

支 出		
第1款	市立横手病院事業費用	5,720,000 千円
第1項	医業費用	5,687,896 千円
第2項	医業外費用	29,104 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	2,864,000 千円
第1項	医業費用	2,835,531 千円
第2項	医業外費用	25,469 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		8,584,000 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335,368千円は過年度分損益勘定留保資金335,368千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	377,990 千円
第1項	他会計出資金	150,488 千円
第2項	企業債	227,500 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	343,642 千円
第1項	他会計出資金	199,241 千円
第2項	企業債	144,400 千円
第3項	看護師等奨学金貸付金返還金	1 千円
合 計		721,632 千円

	支 出	
第1款	市立横手病院資本的支出	573,000 千円
第1項	建設改良費	242,784 千円
第2項	企業債償還金	327,816 千円
第3項	看護師等奨学金貸付金	2,400 千円
第2款	市立大森病院資本的支出	484,000 千円
第1項	建設改良費	144,460 千円
第2項	企業債償還金	339,540 千円
合 計		1,057,000 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5年度市立横手病院看護師等奨学金貸付事業	令和6年度	令和9年度	7,200千円
令和5年度市立大森病院看護師等奨学金貸付事業	令和6年度	令和9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	76,900 150,600	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	84,200 60,200			
計	371,900			

(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	3,297,703 千円
	市立大森病院	1,720,645 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、1,567,305千円（うち市立横手病院は1,133,905千円、市立大森病院は433,400千円）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	院内ネットワーク更新工事	一式
	医療施設	電話設備更新工事	一式
市立大森病院	医療機器	電話交換機更新事業	一式
	医療施設	寝台用エレベーターリニューアル工事	一式

令和5年2月20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5年度横手市病院事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出

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			5,720,000	
	1. 医業収益		5,350,856	
		1. 入院収益	3,538,854	
		2. 外来収益	1,561,518	
		3. その他医業収益	250,484	
	2. 医業外収益		369,143	
		1. 受取利息配当金	223	
		2. 国県補助金	7,600	
		3. 他会計補助金	5,733	
		4. 他会計負担金	315,130	
		5. 長期前受金戻入	22,147	
		6. その他医業外収益	18,310	
	3. 特別利益		1	
		1. 特別利益	1	
2. 市立大森病院事業収益			2,864,000	
	1. 医業収益		2,631,819	
		1. 入院収益	1,841,712	
		2. 外来収益	572,774	
		3. その他医業収益	217,333	
	2. 医業外収益		232,181	
		1. 受取利息配当金	100	
		2. 国県補助金	2,500	
		3. 他会計補助金	1,817	
		4. 他会計負担金	175,796	
		5. 他会計繰入金	1,000	
		6. 長期前受金戻入	14,405	
		7. その他医業外収益	36,563	
合 計			8,584,000	

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			5,720,000	
	1. 医業費用		5,687,896	
		1. 給 与 費	3,297,703	
		2. 材 料 費	1,104,700	
		3. 経 費	815,942	
		4. 減価償却費	437,389	
		5. 資産減耗費	8,900	
		6. 研究研修費	23,115	
		7. 重 量 税	147	
	2. 医業外費用		29,104	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	26,604	
		2. 雑 損 失	2,500	
	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			2,864,000	
	1. 医業費用		2,835,531	
		1. 給 与 費	1,720,645	
		2. 材 料 費	389,400	
		3. 経 費	510,850	
		4. 減価償却費	196,903	
		5. 資産減耗費	7,233	
		6. 研究研修費	10,300	
		7. 重 量 税	200	
	2. 医業外費用		25,469	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	24,469	
		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			8,584,000

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			377,990	
	1. 他会計出資金		150,488	
		1. 他会計出資金	150,488	
	2. 企業債		227,500	
		1. 企業債	227,500	
	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	4. 国県補助金		1	
		1. 国県補助金	1	
			343,642	
	1. 他会計出資金		199,241	
		1. 他会計出資金	199,241	
	2. 企業債		144,400	
		1. 企業債	144,400	
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	
合 計			721,632	

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			573,000	
	1. 建設改良費		242,784	
		1. 建設改良費	242,784	
	2. 企業債償還金		327,816	
		1. 企業債償還金	327,816	
	3. 看護師等奨学金貸付金		2,400	
		1. 看護師等奨学金貸付金	2,400	
2. 市立大森病院資本の支出			484,000	
	1. 建設改良費		144,460	
		1. 建設改良費	144,460	
	2. 企業債償還金		339,540	
		1. 企業債償還金	339,540	
合 計			1,057,000	

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

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純損失	△ 20,100	有形固定資産の取得による支出	△ 387,244
減価償却費	634,292	国県補助金による収入	1
固定資産除却費	13,233	看護師等奨学金貸付による支出	△ 2,400
引当金の増減額	6,711	看護師等奨学金返還による収入	2
長期前受金戻入額	△ 36,552	看護師等奨学金返還免除	2,000
受取利息及び配当金	△ 323	有価証券の売却による収入	0
支払利息	51,073	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 387,641
未収金の増減額	38,409		
未払金の増減額	△ 10,637	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
その他流動負債の増減額	△ 18,332	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	371,900
小計	657,774	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	△ 667,356
利息及び配当金の受取額	323	他会計からの出資による収入	349,729
利息の支払額	△ 51,073	財務活動によるキャッシュ・フロー	54,273
業務活動によるキャッシュ・フロー	607,024		
		4 資金増減額	273,656
		5 資金期首残高	4,239,368
		6 資金期末残高	4,513,024

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 定 費	退職手当組 納 付 金	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計			
本年度	1	(17) 674		2,167,038	1,727,233	3,894,271	693,367	127,804	4,715,442
前年度	1	(10) 691		2,175,584	1,668,833	3,844,417	690,487	132,804	4,667,708
比 較		(7) △ 17		△ 8,546	58,400	49,854	2,880	△ 5,000	47,734

※ () 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	39,121	19,370	48,555	470,428	152,131	36,591	3,780	34,290	33,009
	前年度	40,794	20,118	48,756	439,030	148,810	25,399	2,622	35,321	33,075
	比 較	△ 1,673	△ 748	△ 201	31,398	3,321	11,192	1,158	△ 1,031	△ 66

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	445,262	292,008	25,728	27,260	99,700				1,727,233
	前年度	449,886	270,589	25,767	27,935	100,731				1,668,833
	比 較	△ 4,624	21,419	△ 39	△ 675	△ 1,031				58,400

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	△ 8,546	給与改定に伴う増減分	15,096		
		昇給に伴う増加分	15,098		
		その他の増減分	△ 38,740	職員数の減、育休者の増	
手 当	58,400	制度改正に伴う増減分	17,366	勤勉手当支給率変更等による増	
		その他の増減分	41,034	看護師等処遇改善手当の創設による増	

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5年4月1日現在	平均給料月額（円）	509,716	299,210	297,456	271,740	355,741	240,333
	平均給与月額（円）	1,401,241	353,957	376,443	358,201	420,756	391,750
	平均年齢（歳）	46.7	41.8	40.8	38.5	49.9	44.5
令和4年4月1日現在	平均給料月額（円）	520,970	299,818	293,333	265,681	343,762	227,875
	平均給与月額（円）	1,501,611	385,721	387,832	349,662	421,821	368,042
	平均年齢（歳）	49.0	40.4	41.0	37.5	49.6	43.5

(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							160,982	158,772	151,714	149,610	148,994	146,992					160,982	158,772	151,714	149,610	148,994	146,992
短 大 卒			167,631	165,819	202,185	200,151	173,877	171,860	164,306	162,396			167,631	165,819	202,185	200,151	173,877	171,860	164,306	162,396		
大 学 卒	335,000	333,100	189,794	188,170	211,352	209,515	189,391	187,667	183,548	181,928			189,794	188,170	214,173	212,334	189,391	187,667	183,548	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5年 4月1日 現在	1級	8	21.6	1級	1	1.2	1級			1級	8	47.1	1級	1	3.6	1級	1	50.0
	2級	12	32.4	2級	26	32.1	2級	(10) 126	(100.0) 51.5	2級	5	29.4	2級	4	14.3	2級		
	3級	16	43.3	3級	(3) 29	(100.0) 35.8	3級	74	30.2	3級	4	23.5	3級	(4) 5	(100.0) 17.9	3級		
	4級	1	2.7	4級	14	17.3	4級	28	11.4	4級			4級	8	28.5	4級	1	50.0
				5級	10	12.4	5級	15	6.1	5級			5級	6	21.4	5級		
				6級	1	1.2	6級	2	0.8				6級	4	14.3			
													7級					
	計	37	100.0	計	(3) 81	(100.0) 100.0	計	(10) 245	(100.0) 100.0	計	17	100.0	計	(4) 28	(100.0) 100.0	計	2	100.0
令和4年 4月1日 現在	1級	4	11.1	1級	4	4.9	1級			1級	9	53.0	1級	2	7.1	1級	1	50.0
	2級	15	41.7	2級	22	27.2	2級	(7) 140	(100.0) 55.3	2級	4	23.5	2級	3	10.7	2級		
	3級	16	44.4	3級	(2) 29	(100.0) 35.8	3級	68	26.9	3級	4	23.5	3級	(4) 5	(100.0) 17.9	3級		
	4級	1	2.8	4級	15	18.5	4級	27	10.7	4級			4級	8	28.5	4級	1	50.0
				5級	10	12.4	5級	16	6.3	5級			5級	5	17.9	5級		
				6級	1	1.2	6級	2	0.8				6級	5	17.9			
													7級					
	計	36	100.0	計	(2) 81	(100.0) 100.0	計	(7) 253	(100.0) 100.0	計	17	100.0	計	(4) 28	(100.0) 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 査 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 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 上席副主幹 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)	410	37	81	245	17	28	2
	昇給に係る職員数 (B) (人)	398	28	79	245	17	27	2
	号給数別内訳	1号給 (人)						
		2号給 (人)	36	9	7	16	4	
		3号給 (人)	14		1	12	1	
		4号給 (人)	348	19	71	217	17	2
		号給 (人)						
	比 率 (B)／(A) (%)	97.1	75.7	97.5	100.0	100.0	96.4	100.0
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	417	36	81	253	17	28	2
	昇給に係る職員数 (B) (人)	401	27	81	247	17	27	2
	号給数別内訳	1号給 (人)	3	1	1			
		2号給 (人)	37	7	8	19	3	
		3号給 (人)	14		1	12		1
		4号給 (人)	346	19	71	215	17	1
		号給 (人)	1				1	
	比 率 (B)／(A) (%)	96.2	75.0	100.0	97.6	100.0	96.4	100.0

病院事業会計
(5) 特殊勤務手当

- 16 -

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 (%)	26.8	102.3	11.4	16.4	17.7	3.7	4.5
支給対象職員の比率 (%) (令和5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)	82,393	521,302	32,860	46,744	48,049	11,664	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	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.250) 4.300	有	
前 年 度	(1.100) 2.100	(1.100) 2.100	(2.200) 4.200	有	
一 般 会 計 の 制 度	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.250) 4.300	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
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4年度まで	千円 2,400	令和5年度から 令和6年度まで	千円 4,800	千円	千円 4,800
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	令和4年度から 令和4年度まで	千円 600	令和5年度から 令和7年度まで	千円 1,800	千円	千円 1,800
令和4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5年度から 令和8年度まで	千円 2,400	千円	千円 2,400

令和 5 年度横手市病院事業予定貸借対照表
(令和 6 年 3 月 3 1 日)

資 産 の 部			
	千円	千円	千円
1. 固 定 資 産			
(1) 有形固定資産			
イ. 土地		722,473	
ロ. 建物	11,782,286		
減価償却累計額	<u>△ 7,724,365</u>	4,057,921	
ハ. 構築物	512,404		
減価償却累計額	<u>△ 264,801</u>	247,603	
二. 器械及び備品	6,264,352		
減価償却累計額	<u>△ 4,937,106</u>	1,327,246	
ホ. 車両	39,851		
減価償却累計額	<u>△ 34,584</u>	5,267	
ヘ. 建設仮勘定	<u>1,232</u>	<u>1,232</u>	
有形固定資産 合 計			6,361,742
(2) 投資その他の資産			
イ. 長期貸付金		15,599	
ロ. 貸倒引当金		<u>△ 4,000</u>	
投資その他の資産 合 計			<u>11,599</u>
固 定 資 産 合 計			6,373,341
2. 流 動 資 産			
(1) 現金預金		4,513,024	
(2) 未収金		1,062,270	
(3) 有価証券		0	
(4) 貯蔵品		79,987	
(5) 短期貸付金		400	
流 動 資 産 合 計			<u>5,655,681</u>
資 産 合 計			<u><u>12,029,022</u></u>

負 債 の 部			
	千円	千円	千円
3. 固 定 負 債			
(1) 企業債			
イ. 建設改良等の財源に 充てるための企業債	<u>3,431,305</u>		
企業債 合 計		3,431,305	
(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			4,428,610
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>696,877</u>		
企業債 合 計		696,877	
(3) 未払金		364,148	
(4) 預り金		44,387	
(5) 引当金			
イ. 賞与引当金	214,506		
ロ. 法定福利費引当金	<u>42,599</u>		
引 当 金 合 計		<u>257,105</u>	
流 動 負 債 合 計			1,362,517
5. 繰 延 収 益			
長期前受金		930,917	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 755,396</u>	
繰 延 収 益 合 計			<u>175,521</u>
負 債 合 計			<u><u>5,966,648</u></u>

	資	本	の	部	
6. 資 本 金					6,496,331
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>456,895</u>	
欠 損 金 合 計					<u>433,957</u>
資 本 合 計					<u>6,062,374</u>
負 債 資 本 合 計					<u><u>12,029,022</u></u>

令和４年度 横手市病院事業 予定損益計算書
(令和４年４月１日から令和５年３月３１日まで)

	千円	千円	千円
1. 医業収益			
(1) 入院収益	5,127,885		
(2) 外来収益	2,110,483		
(3) その他医業収益	<u>422,896</u>	7,661,264	
2. 医業費用			
(1) 給与費	4,768,673		
(2) 材料費	1,571,580		
(3) 経費	1,317,242		
(4) 減価償却費	624,049		
(5) 資産減耗費	10,074		
(6) 研究研修費	28,565		
(7) 賞与引当金繰入額	208,811		
(8) 法定福利費引当金繰入額	41,583		
(9) 重量税	<u>270</u>	<u>8,570,847</u>	
医業損失			909,583
3. 医業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	298		
(2) 国県補助金	374,000		
(3) 他会計補助金	34,111		
(4) 他会計負担金	467,072		
(5) 他会計繰入金	1,000		
(6) 長期前受金戻入	26,980		
(7) その他医業外収益	<u>51,138</u>	954,599	

4. 医業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	54,976		
(2) 雑損失	5,140		
(3) 予備費	<u>2,000</u>	<u>62,116</u>	
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>891,483</u>
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	<u>0</u>	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>
当年度純損失			20,100
前年度繰越欠損金			<u>416,695</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>436,795</u></u>

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
1. 固 定 資 産			
(1) 有形固定資産			
イ. 土地		722,473	
ロ. 建物	11,798,524		
減価償却累計額	<u>△ 7,527,032</u>	4,271,492	
ハ. 構築物	361,783		
減価償却累計額	<u>△ 251,601</u>	110,182	
ニ. 器械及び備品	6,276,974		
減価償却累計額	<u>△ 4,766,211</u>	1,510,763	
ホ. 車両	39,851		
減価償却累計額	<u>△ 33,130</u>	6,721	
ヘ. 建設仮勘定	<u>1,232</u>	<u>1,232</u>	
有形固定資産 合 計			6,622,863
(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			6,633,662
2. 流 動 資 産			
(1) 現金預金		4,239,368	
(2) 未収金		1,062,270	
(3) 有価証券		0	
(4) 貯蔵品		79,987	
(5) 短期貸付金		400	
流 動 資 産 合 計			<u>5,382,025</u>
資 産 合 計			<u><u>12,015,687</u></u>

負 債 の 部			
	千円	千円	千円
3. 固 定 負 債			
(1) 企業債			
イ. 建設改良等の財源に 充てるための企業債	<u>3,764,554</u>		
企 業 債 合 計		3,764,554	
(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			4,761,859
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>650,083</u>		
企 業 債 合 計		650,083	
(3) 未払金		364,147	
(4) 預り金		44,387	
(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			1,309,011
5. 繰 延 収 益			
長期前受金		930,916	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 718,844</u>	
繰 延 収 益 合 計			<u>212,072</u>
負 債 合 計			<u><u>6,282,942</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>436, 795</u>		
欠 損 金 合 計		<u>436, 795</u>	
欠 損 金 合 計			<u>413, 857</u>
資 本 合 計			<u>5, 732, 745</u>
負 債 資 本 合 計			<u>12, 015, 687</u>

令和 5 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	5,720,000	5,650,000	70,000			
1 医業収益	5,350,856	5,315,324	35,532			
1 入院収益	3,538,854	3,493,050	45,804	入院収益	3,538,854	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 58,600円
2 外来収益	1,561,518	1,561,518	0	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	250,484	260,756	△ 10,272	室料差額収益	8,084	個室等利用収益 8,084
				公衆衛生活動収益	37,230	予防接種謝礼金 30,000 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	177,550	人間ドック 165,000 妊婦健診 12,000 10ヶ月健診 300 乳児健診 200 健診 50
				介護収益	10,000	訪問看護等 10,000
				その他医業収益	17,610	文書手数料 12,000 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 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	369,143	334,675	34,468			
1 受取利息配当金	223	198	25	預金利息	223	
2 国県補助金	7,600	8,600	△ 1,000	国県補助金	7,600	医師臨床研修費等補助金 4,800 感染症指定医療機関運営費補助金 1,900 新人看護職員研修事業補助金 200 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 520
3 他会計補助金	5,733	5,861	△ 128	一般会計補助金	5,733	病院群輪番制病院補助金 5,733
4 他会計負担金	315,130	288,862	26,268	一般会計負担金	315,130	
5 長期前受金戻入	22,147	13,420	8,727	長期前受金戻入	22,147	償却資産に係る長期前受金戻入
6 その他医業外収益	18,310	17,734	576	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	12,350	公衆電話等電話収入 200 行政財産使用料 4,850 行政財産光熱水費使用料 600 プリペイドカード手数料 3,600 雇用保険料 1,560 不在者投票手数料 30 敷金返戻金 10 付添寝具料 100 紙オムツ取扱手数料 1,200 その他 200
3 特別利益	1	1	0			
特別利益	1	1	0	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	2,864,000	2,732,000	132,000			
1 医業収益	2,631,819	2,498,840	132,979			
1 入院収益	1,841,712	1,758,935	82,777	入院収益	1,841,712	入院患者収益 1日平均患者数 139人 1人1日当たり医療費 36,201円
2 外来収益	572,774	548,965	23,809	外来収益	572,774	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 7,824円
3 その他医業収益	217,333	190,940	26,393	室料差額収益	2,000	個室等利用収益
				公衆衛生活動収益	132,795	予防接種 48,755 嘱託医手当 15,051 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 25,000 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	15,600	訪問看護等 15,600
				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	232,181	233,160	△ 979			
	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	1,817	2,000	△ 183	一般会計補助金	1,817	病院群輪番制病院補助金
	4 他会計負担金	175,796	182,437	△ 6,641	一般会計負担金	175,796	
	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	14,405	13,560	845	長期前受金戻入	14,405	償却資産に係る長期前受金戻入
	7 その他医業外収益	36,563	31,563	5,000	その他医業外収益	36,563	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 30,000 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		8,584,000	8,382,000	202,000		8,584,000	

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	5,720,000	5,650,000	70,000			
1 医業費用	5,687,896	5,617,846	70,050			
1 給与費	3,297,703	3,304,801	△ 7,098	給料	1,432,797	(会計年度任用職員以外の職員) 1,002,127 特別職給 9,468 医師職給 154,881 医療技術職給 183,018 保健看護職給 574,756 行政職給 76,202 技能労務職給 3,802 (会計年度任用職員) 430,670 医師職給 70,080 行政職給 140,312 技能労務職給 220,278
				手当	1,000,246	(会計年度任用職員以外の職員) 843,545 特別職手当 14,055 医師職手当 332,258 医療技術職手当 94,411 保健看護職手当 358,498 行政職手当 40,867 技能労務職手当 3,456 (会計年度任用職員) 156,701 医師職給 42,000 行政職給 47,457 技能労務職給 67,244
				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	415,014	共済組合負担金 361,147 地方公務員災害基金負担金 1,867 社会保険料 40,000 雇用保険料 9,000 労災保険料 3,000
						退職手当組合納付金	82,804	82,804
						賞与引当金繰入額	139,086	期末・勤勉手当当年度負担分 139,086
						法定福利費引当金繰入額	27,756	法定福利費当年度負担分 27,756
	2 材料費	1,104,700	1,077,880	26,820		薬品費	633,000	投薬用薬品費 93,000 注射用薬品費 432,000 その他用薬品費 108,000
						診療材料費	466,320	医療消耗品費 462,000 X線材料費 120 酸素費 4,200
						給食材料費	2,680	給食原材料費 1,680 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
						厚生福利費	5,000	
						報償費	570	
						旅費交通費	11,860	職員一般 1,300 医師等診療従事者 9,960 費用弁償 600
	3 経費	815,942	772,092	43,850		職員被服費	4,799	
						消耗品費	42,900	
						消耗備品費	2,400	
						光熱水費	126,000	電気使用料 108,000 上下水道使用料 18,000
						燃料費	32,205	重油 29,205 その他燃料 3,000
						食糧費	2,845	
						印刷製本費	5,250	
						修繕費	42,164	建物修繕費 20,384

(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 21,780
					保険料	10,328	
					賃借料	118,859	土地借上料 5,580
							住宅借上料 20,400
							その他賃借料 92,879
					通信運搬費	13,861	
					委託費	369,669	
					諸会費	6,615	年会費 6,095
							参加費 350
							協賛金 170
					手数料	14,872	
					広告料	745	
					交際費	5,000	
	4 減価償却費	437,389	433,488	3,901	建物減価償却費	196,021	
					構築物減価償却費	12,317	
					器械備品減価償却費	229,051	
	5 資産減耗費	8,900	6,400	2,500	たな卸資産減耗費	1,400	
					固定資産除却費	7,500	
	6 研究研修費	23,115	23,115	0	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	147	70	77	重量税	147	
	2 医業外費用	29,104	29,154	△ 50			
	1 支払利息及び企業債 取扱諸費	26,604	27,154	△ 550	企業債利息	26,603	
					一時借入金利息	1	
	2 雑損失	2,500	2,000	500	その他雑損失	2,500	
	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	2,864,000	2,732,000	132,000			
1 医業費用	2,835,531	2,701,021	134,510			
1 給与費	1,720,645	1,672,186	48,459	給料	734,241	(会計年度任用職員以外の職員) 603,441 医師職給 71,433 医療技術職給 110,273 保健看護職給 315,691 福祉職給 55,435 行政職給 48,101 技能労務職給 2,508 (会計年度任用職員) 130,800 行政職給 65,800 技能労務職給 65,000
				手当	515,141	(会計年度任用職員以外の職員) 471,641 医師職手当 150,588 医療技術職手当 64,103 保健看護職手当 201,590 福祉職手当 33,051 行政職手当 20,343 技能労務職給 1,966 (会計年度任用職員) 43,500 行政職給 21,500 技能労務職給 22,000
				報酬	100,000	嘱託医師 100,000 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	236,000	共済組合負担金 217,500 地方公務員災害基金負担金 1,500 社会保険料 15,000 雇用保険料 1,500 労災保険料 500
						退職手当組合納付金	45,000	45,000
						賞与引当金繰入額	75,420	期末・勤勉手当当年度負担分 75,420
						法定福利費引当金繰入額	14,843	法定福利費当年度負担分 14,843
						薬品費	200,000	投薬用薬品費 45,000 注射用薬品費 110,000 その他用薬品費 45,000
						診療材料費	175,400	医療消耗品費 170,000 X線材料費 400 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
	2 材料費	389,400	349,200	40,200		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	78,500	電気使用料 70,000 上下水道使用料 8,500
						燃料費	34,000	重油 30,000 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	51,500	土地借上料 100 住宅借上料 3,500
	3 経費	510,850	477,900	32,950				

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 47,900
						通信運搬費	7,500	
						委託費	262,000	
						諸会費	5,000	年会費 4,800
								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	196,903	190,561	6,342	建物減価償却費	73,928	
						構築物減価償却費	883	
						器械備品減価償却費	120,638	
						車両減価償却費	1,454	
		5 資産減耗費	7,233	3,674	3,559	たな卸資産減耗費	1,500	
						固定資産除却費	5,733	
		6 研究研修費	10,300	7,300	3,000	図書費	2,000	
						研修旅費	5,000	
						研究雑費	3,300	
		7 重量税	200	200	0	重量税	200	
		2 医業外費用	25,469	27,979	△ 2,510			
		1 支払利息及び企業債 取扱諸費	24,469	26,979	△ 2,510	企業債利息	24,468	
						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	8,584,000	8,170,000	202,000		8,584,000	

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	377,990	265,311	112,679			
1 他会計出資金	150,488	148,109	2,379			
1 他会計出資金	150,488	148,109	2,379	一般会計出資金	150,488	
2 企業債	227,500	117,200	110,300			
1 企業債	227,500	117,200	110,300	企業債	227,500	病院事業債（医療機器整備事業） 76,900 病院事業債（医療施設整備事業） 150,600
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	343,642	304,492	39,150			
1 他会計出資金	199,241	197,191	2,050			
1 他会計出資金	199,241	197,191	2,050	一般会計出資金	199,241	
2 企業債	144,400	107,300	37,100			
1 企業債	144,400	107,300	37,100	企業債	144,400	病院事業債（医療機器整備事業） 84,200 病院事業債（医療施設整備事業） 60,200
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	721,632	944,136	151,829		721,632	

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	573,000	467,000	106,000			
1 建設改良費	242,784	135,451	107,333			
1 建設改良費	242,784	135,451	107,333	建設改良費	242,784	医療機器等購入費 92,163 施設整備費 0 工事費 148,621 委託料 2,000 手数料 0 土地購入費 0
2 企業債償還金	327,816	327,949	△ 133			
1 企業債償還金	327,816	327,949	△ 133	企業債償還金	327,816	企業債償還元金 327,816
3 看護師等奨学金貸付金	2,400	3,600	△ 1,200			
1 看護師等奨学金貸付金	2,400	3,600	△ 1,200	看護師等奨学金貸付金	2,400	看護師等奨学金貸付金 2,400
2 市立大森病院資本の支出	484,000	447,000	37,000			
1 建設改良費	144,460	109,040	35,420			
1 建設改良費	144,460	109,040	35,420	建設改良費	144,460	医療機器等購入費 84,210 施設整備費 60,250
2 企業債償還金	339,540	337,360	2,180			
1 企業債償還金	339,540	337,360	2,180	企業債償還金	339,540	企業債償還元金 339,540
3 看護師等奨学金貸付金	0	600	△ 600			
1 看護師等奨学金貸付金		600	△ 600	看護師等奨学金貸付金	0	看護師等奨学金貸付金 0
合計	1,057,000	1,390,000	143,000		1,057,000	

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	10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２，３８７，８０９千円（うち市立横手病院は１，２５５，５７３千円、うち市立大森病院は１，１３２，２３６千円）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２，３６７，５８２千円（うち市立横手病院は１，２８０，３８４千円、うち市立大森病院は１，０８７，１９８千円）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646,617千円（うち市立横手病院は417,264千円、うち市立大森病院は229,353千円）を支給するため、賞与引当金208,811千円（うち市立横手病院は136,426千円、うち市立大森病院は72,385千円）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692,597千円（うち市立横手病院は442,524千円、うち市立大森病院は250,073千円）を支払いするため、法定福利費引当金41,583千円（うち市立横手病院は27,510千円、うち市立大森病院は14,073千円）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	5,350,856	2,631,819	7,982,675
医 業 費 用	5,687,896	2,835,531	8,523,427
医 業 損 益	△ 337,040	△ 203,712	△ 540,752
医 業 外 収 益	369,143	232,181	601,324
医 業 外 費 用	31,104	27,469	58,573
医 業 外 損 益	338,039	204,712	542,751
特 別 損 益	△ 999	△ 1,000	△ 1,999
純 利 益	0	0	0
資 産	7,922,849	4,106,173	12,029,022
負 債	3,875,505	2,091,143	5,966,648
資 本	4,047,344	2,015,030	6,062,374

議案第47号

令和5年度横手市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5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	31,125件
(2)	年間総給水量	6,997,589m ³
(3)	一日平均給水量	19,119m ³
(4)	主要な建設改良事業	配水管布設工事 φ30mm～300mm 5,274m

(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	2,014,000千円
第1項	営業収益	1,702,402千円
第2項	営業外収益	311,597千円
第3項	特別利益	1千円

支 出

第1款	水道事業費用	2,014,000千円
第1項	営業費用	1,837,512千円
第2項	営業外費用	161,488千円
第3項	特別損失	5,000千円
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 835,074 千円は、過年度分損益勘定留保資金 744,823 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 90,251 千円で補てんするものとする。）。

収 入		
第 1 款	資本的収入	1,401,926 千円
第 1 項	企業債	790,200 千円
第 2 項	出資金	247,637 千円
第 3 項	国庫補助金	275,711 千円
第 4 項	工事負担金	44,800 千円
第 5 項	補償金	43,480 千円
第 6 項	固定資産売却代金	98 千円

支 出		
第 1 款	資本的支出	2,237,000 千円
第 1 項	建設改良費	1,359,532 千円
第 2 項	企業債償還金	857,468 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 5 年度公営企業会計システム更新業務	令和 6 年度から 令和 6 年度まで	1,357 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	790,200千円	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	790,200千円			

(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、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 222,792千円

(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、118,296千円である。

(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、19,975千円と定める。

令和5年2月20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5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			2,014,000	
	1. 営業収益		1,702,402	
		1. 給水収益	1,628,507	
		2. 受託工事収益	60	
		3. その他営業収益	73,835	
	2. 営業外収益		311,597	
		1. 受取利息及び配当金	169	
		2. 他会計補助金	118,296	
		3. 長期前受金戻入	189,307	
		4. 雑収益	3,825	
	3. 特別利益		1	
		1. その他特別利益	1	

支 出		(単位：千円)		
款	項	目	予 定 額	備 考
1. 水道事業費用			2,014,000	
	1. 営業費用		1,837,512	
		1. 原水及び浄水費	385,790	
		2. 配水及び給水費	229,787	
		3. 受託工事費	11,640	
		4. 業務費	165,234	
		5. 総係費	97,139	
		6. 減価償却費	932,822	
		7. 資産減耗費	15,100	
	2. 営業外費用		161,488	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	135,488	
		2. 消費税及び地方消費税	24,000	
		3. 雑支出	2,000	
	3. 特別損失		5,000	
		1. 固定資産売却損	4,000	
		2. 過年度損益修正損	700	
		3. その他特別損失	300	
	4. 予備費		10,000	
		1. 予備費	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			1,401,926	
	1. 企業債	1. 建設改良費等の財源に充てるための企業債	790,200	
	2. 出資金	1. 出資金	247,637	
	3. 国庫補助金	1. 国庫補助金	275,711	
	4. 工事負担金	1. 工事負担金	44,800	
	5. 補償金	1. 補償金	43,480	
	6. 固定資産売却代金	1. 固定資産売却代金	98	

支 出		(単位：千円)		
款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			2,237,000	
	1. 建設改良費	1. 原水浄水設備改良費	1,359,532	
		2. 配水設備改良費	532,795	
		3. 営業設備費	821,162	
	2. 企業債償還金	1. 企業債償還金	5,575	
	3. 予備費	1. 予備費	857,468	

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

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純損失	△ 61,729	有形固定資産の取得による支出	△ 1,285,606
減価償却費	932,822	有形固定資産の売却による収入	98
固定資産除却費	15,000	無形固定資産の取得による支出	△ 3,675
引当金の増減額	508	国庫補助金等による収入	363,991
長期前受金戻入額	△ 189,307	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 925,192
受取利息及び配当金	△ 169		
支払利息	135,488		
有形固定資産売却損	4,000	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
未収金の増減額	16,583	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	790,200
未払金の増減額	5,812	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	△ 857,468
たな卸資産の増減額	△ 2,024	他会計からの出資による収入	247,637
小計	856,984	財務活動によるキャッシュ・フロー	180,369
利息及び配当金の受取額	169		
利息の支払額	△ 135,488	資金増減額	△ 30,887
未払（未収）消費税の増減額	△ 7,729	資金期首残高	1,149,067
業務活動によるキャッシュ・フロー	713,936	資金期末残高	1,118,180

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		115,892	64,226	180,118	36,672	6,002	222,792
前 年 度		() 36		113,121	62,987	176,108	35,739	6,002	217,849
比 較		()		2,771	1,239	4,010	933		4,943

※ () 内は定年前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	3,648	618	2,287	10,841			1,456	600	1,468
	前 年 度	3,699	324	3,304	10,788			1,443	600	1,468
	比 較	△ 51	294	△ 1,017	53			13		

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	24,890	15,772	1,661	985					64,226
	前 年 度	24,247	14,495	1,599	1,020					62,987
	比 較	643	1,277	62	△ 35					1,239

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, 771	給与改定に伴う増減分	102		
		昇給に伴う増加分	190		
		その他の増減分	2, 479	人事異動による対象者変更など	
手 当	1, 239	制度改正に伴う増減分	841		
		その他の増減分	398	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5年4月1日現在	平均給料月額(円)	352, 151	343, 019
	平均給与月額(円)	408, 589	376, 244
	平 均 年 齢(歳)	46. 1	57. 0
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

(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	151, 714	149, 610	148, 994	146, 992	151, 714	149, 610	148, 994	146, 992
短 大 卒	164, 306	162, 396			164, 306	162, 396		
大 学 卒	183, 548	181, 928			183, 548	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5年4月1日現在	1 級	1	5.3	1 級		
	2 級	1	5.3	2 級		
	3 級	2	10.5	3 級		
	4 級	9	47.3	4 級		
	5 級	3	15.8	5 級	2	100.0
	6 級	2	10.5	計	2 ()	100.0
	7 級	1	5.3			
	計	19 ()	100.0			
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	計	2 ()	100.0
	7 級	1	5.3			
	計	19 ()	100.0			

※ () 内は定年前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)		17	17	
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)			
		2 号 給 (人)			
		3 号 給 (人)	2	2	
		4 号 給 (人)	15	15	
		号 給 (人)			
	比 率 (B)／(A) (%)		81.0	89.5	0.0
前 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

(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	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.250) 4.300	有	
前 年 度	(1.100) 2.100	(1.100) 2.100	(2.200) 4.200	有	
一般会計の制度	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.250) 4.300	有	

※ () 内は定年前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4年度まで	千円 290,915	令和5年度から 令和7年度まで	千円 436,372	千円 436,372
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4年度まで	1,188	令和5年度から 令和7年度まで	3,564	3,564

令和5年度 横手市水道事業予定貸借対照表
(令和6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		856,732		
	ロ 立 木		412		
	ハ 建 物	3,334,189			
	減価償却累計額	<u>△ 1,259,809</u>	2,074,380		
	ニ 構 築 物	29,081,922			
	減価償却累計額	<u>△ 12,598,386</u>	16,483,536		
	ホ 機械及び装置	6,223,977			
	減価償却累計額	<u>△ 4,558,258</u>	1,665,719		
	ヘ 車両運搬具	47,298			
	減価償却累計額	<u>△ 17,403</u>	29,895		
	ト 工具、器具及び備品	418,806			
	減価償却累計額	<u>△ 358,287</u>	60,519		
	チ 建設仮勘定		<u>1,064,695</u>		
	有形固定資産合計			22,235,888	
	(2) 無形固定資産				
	イ ダム使用权		1,128,422		
	ロ 電話加入権		360		
	ハ 水 利 権		2,829		
	ニ 施設利用権		324		
	ホ ソフトウェア		<u>4,123</u>		
	無形固定資産合計			<u>1,136,058</u>	
	固定資産合計				23,371,946
2	流 動 資 産				
	(1) 現金預金			1,118,180	
	(2) 未 収 金		149,766		
	貸倒引当金		<u>△ 944</u>	148,822	
	(3) 貯 蔵 品			<u>22,414</u>	
	流動資産合計				<u>1,289,416</u>
	資 産 合 計				<u><u>24,661,362</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	9,562,827		
	企業債合計		9,562,827	
	固定負債合計			9,562,827
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	836,472		
	企業債合計		836,472	
	(2) 未払金		54,441	
	(3) 引当金			
	イ 賞与引当金	11,832		
	ロ 法定福利費引当金	2,360		
	引当金合計		14,192	
	(4) その他流動負債		109,172	
	流動負債合計			1,014,277
5	繰延収益			
	長期前受金		9,675,392	
	長期前受金収益化累計額		△ 4,796,377	
	繰延収益合計			4,879,015
負債合計				15,456,119
6	資本金			
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	41,205		
	ハ 寄附金	25,856		
	ニ 工事負担金	51,439		
	ホ 保険差益	408		
	ヘ その他資本剰余金	31,200		
	資本剰余金合計		200,581	
	(2) 利益剰余金			
	イ 利益積立金	123,395		
	ロ 建設改良積立金	44,616		
	ハ 当年度未処理欠損金	139,271		
	利益剰余金合計		28,740	
剰余金合計				229,321
資本合計				9,205,243
負債資本合計				24,661,362

令和4年度 横手市水道事業予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	1,505,903		
(2) 受託工事収益	73		
(3) その他営業収益	<u>81,524</u>	1,587,500	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	321,975		
(2) 配水及び給水費	221,126		
(3) 受託工事費	18,846		
(4) 総 係 費	228,990		
(5) 減価償却費	925,226		
(6) 資産減耗費	15,100		
(7) その他営業費用	<u>137</u>	<u>1,731,400</u>	
営業損失			143,900
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	170		
(2) 他会計補助金	31,040		
(3) 長期前受金戻入	192,122		
(4) 雑収益	<u>3,488</u>	226,820	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	155,766		
(2) 雑 支 出	<u>3,697</u>	<u>159,463</u>	<u>67,357</u>
経常損失			76,543
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			77,542
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>77,542</u></u>

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)

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			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	28,233,569				
減価償却累計額	<u>△ 11,982,446</u>	16,251,123			
ホ 機械及び装置	6,179,284				
減価償却累計額	<u>△ 4,382,296</u>	1,796,988			
ヘ 車 両 運 搬 具	45,031				
減価償却累計額	<u>△ 15,933</u>	29,098			
ト 工具、器具及び備品	415,981				
減価償却累計額	<u>△ 346,771</u>	69,210			
チ 建 設 仮 勘 定		725,591			
有形固定資産合計				21,883,093	
(2) 無形固定資産					
イ ダム使用権		1,175,247			
ロ 電話加入権		360			
ハ 水利権		3,233			
ニ 施設利用権		486			
ホ ソフトウエア		5,257			
無形固定資産合計				<u>1,184,583</u>	
固定資産合計					23,067,676
2 流 動 資 産					
(1) 現金預金				1,149,067	
(2) 未 収 金		166,349			
貸倒引当金		<u>△ 436</u>	165,913		
(3) 貯 蔵 品			<u>20,390</u>		
資 産 合 計				<u>1,335,370</u>	
				<u>24,403,046</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	9,609,099		
企業債合計		9,609,099	
固定負債合計			9,609,099
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	857,468		
企業債合計		857,468	
(2) 未 払 金		56,358	
(3) 引 当 金			
イ 賞与引当金	11,832		
ロ 法定福利費引当金	2,360		
引当金合計		14,192	
(4) その他流動負債		109,172	
流動負債合計			1,037,190
5 繰 延 収 益			
長期前受金		9,344,492	
長期前受金収益化累計額		△ 4,607,070	
繰延収益合計			4,737,422
負 債 合 計			15,383,711
資 本 の 部			
6 資 本 金			8,728,285
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	41,205		
ハ 寄附金	25,856		
ニ 工事負担金	51,439		
ホ 保険差益	408		
ヘ その他資本剰余金	31,200		
資本剰余金合計		200,581	
(2) 利益剰余金			
イ 利益積立金	123,395		
ロ 建設改良積立金	44,616		
ハ 当年度未処理欠損金	77,542		
利益剰余金合計		90,469	
剰余金合計			291,050
資 本 合 計			9,019,335
負 債 資 本 合 計			24,403,046

令和５年度 横手市水道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	節	予 定 額	説 明
1. 水道事業収益			2,014,000	
1. 営業収益			1,702,402	
	1. 給水収益		1,628,507	年間有収水量 6,997,589 m ³
		水道料金	1,628,507	年間総収入額 1,628,507 千円
				(うち消費税相当額 148,046 千円)
	2. 受託工事収益		60	
		給水工事収益	60	せん孔料ほか
	3. その他営業収益		73,835	
		手数料	2,775	設計審査、工事検査手数料ほか
		他会計負担金	11,570	消火栓関係負担金
		水道加入金	14,113	水道加入金
		下水道使用料等		
		徴収事務受託収入	44,539	下水道使用料徴収事務受託料
		雑収益	838	検針票広告収入等
2. 営業外収益			311,597	
	1. 受取利息及び配当金		169	
		預金利息	169	預金利息
	2. 他会計補助金		118,296	
		他会計補助金	118,296	一般会計補助金
	3. 長期前受金戻入		189,307	
		受贈財産評価額	13,384	償却資産に係る長期前受金戻入
		国庫補助金	133,784	
		寄附金	5,128	
		工事負担金	19,617	
		他会計補助金	413	
		その他長期前受金	16,981	
	4. 雑収益		3,825	
		賃貸料	2,601	土地、建物等貸付料
		その他雑収益	1,224	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			2,014,000	
1. 営業費用			1,837,512	
	1. 原水及び浄水費		385,790	
		給料	30,266	浄水担当職員（常勤3人、会計年度任用職員10人）
		手当	16,086	扶養手当ほか
		賞与引当金繰入額	1,503	翌年度6月期末・勤勉手当当年度負担分
		法定福利費	3,506	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	298	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	2,275	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	1,047	浄水場電気料ほか
		印刷製本費	50	浄水場パンフレット印刷代
		通信運搬費	3,484	浄水施設監視装置等電話利用料ほか
		委託料	57,253	施設保守管理、水質検査、水源井戸点検調査ほか
		手数料	673	浄化槽法定検査手数料ほか
		賃借料	2,570	施設用地、重機借上料ほか
		修繕費	20,659	浄水設備修繕費
		動力費	194,838	浄水設備動力費
		薬品費	40,349	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	5,020	原水浄水設備補修工事費
		負担金	3,680	大松川ダム管理運営費負担金
	2. 配水及び給水費		229,787	
		給料	55,468	配水担当職員（常勤11人、会計年度任用職員4人）
		手当	23,324	扶養手当ほか
		賞与引当金繰入額	6,418	翌年度6月期末・勤勉手当当年度負担分
		法定福利費	15,302	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	1,285	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	210	職員貸与作業服ほか
		備用品費	2,855	配水設備用消耗品
		燃料費	125	発電機燃料ほか
		光熱水費	2,958	増圧ポンプ場電気料ほか
		通信運搬費	2,425	配水施設監視装置電話利用料ほか
		委託料	46,318	施設保守管理、漏水調査、管路情報データ補正ほか
		手数料	406	各種手数料
		賃借料	4,584	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	35,800	配水管漏水修繕、配水設備修繕ほか

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明
		路面復旧費	3,253	路面補修アスファルト材ほか
		動力費	22,976	配水設備動力費
		材料費	4,980	配水管等維持管理用材料
		工事請負費	1,100	配水設備補修工事費
	3. 受託工事費		11,640	
		印刷製本費	70	給水装置工事申込用紙印刷
		工事請負費	11,570	消火栓設置・移設工事費
	4. 業務費		165,234	
		備用品費	297	メーター通信機器等購入費ほか
		委託料	145,887	水道料金等徴収業務委託料ほか
		手数料	5,815	口座振替手数料、コンビニ収納取扱手数料ほか
		修繕費	13,235	メーター交換費ほか
	5. 総係費		97,139	
		給料	30,158	(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	12,984	扶養手当ほか
		賞与引当金繰入額	3,911	翌年度 6 月期末・勤勉手当当年度負担分
		法定福利費	15,504	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	777	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	130	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	1,615	水道庁舎消耗品、事務用品費ほか
		燃料費	3,905	公用車燃料費、水道庁舎灯油代ほか
		光熱水費	3,681	水道庁舎電気料ほか
		印刷製本費	1,252	水道だより印刷代ほか
		通信運搬費	619	郵便料、電話使用料ほか
		広告料	11	新聞広告料
		委託料	3,995	システム保守、水道庁舎保守管理
		手数料	806	自動車検査手数料ほか
		賃借料	1,050	事務用機器借上料ほか
		修繕費	5,100	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	管理者交際費
		食糧費	40	上下水道事業経営協議会お茶代ほか

		会費負担金	938	各種団体会費及び会議負担金ほか
		保険料	1,604	建物保険料、自賠責保険料ほか
		貸倒引当金繰入額	944	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
		公課金	218	自動車重量税
	6. 減価償却費		932,822	
		有形固定資産減価償却費	880,622	有形固定資産当年度減価償却費
	7. 資産減耗費	無形固定資産減価償却費	52,200	無形固定資産当年度減価償却費
			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
2. 営業外費用			161,488	
		1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	135,488	
	2. 消費税及び地方消費税	企業債利息	135,488	企業債利息
			24,000	
	3. 雑支出	消費税及び地方消費税	24,000	消費税等納税見込額
			2,000	
3. 特別損失		その他雑支出	2,000	過年度精算還付金ほか
			5,000	
	1. 固定資産売却損		4,000	
		固定資産売却損	4,000	事業用地売却損
	2. 過年度損益修正損		700	
		過年度損益修正損	700	過年度損益修正損
	3. その他特別損失		300	
		その他特別損失	300	その他特別損失
4. 予備費			10,000	
		1. 予備費	10,000	
		予備費	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			1,401,926		
1. 企業債			790,200		
	1. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		790,200		
		建設改良費等の財源に 充てるための企業債	790,200	企業債	
2. 出資金			247,637		
	1. 出資金		247,637		
		出資金	247,637	一般会計出資金	
3. 国庫補助金			275,711		
	1. 国庫補助金		275,711		
		国庫補助金	275,711	水道施設整備事業補助金	
4. 工事負担金			44,800		
	1. 工事負担金		44,800		
		工事負担金	44,800	工事負担金	
5. 補償金			43,480		
	1. 補償金		43,480		
		補償金	43,480	補償金	
6. 固定資産売却代金			98		
	1. 固定資産売却代金		98		
		固定資産売却代金	98	事業用地売却代金	

支 出

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明
1. 資本的支出			2,237,000	
1. 建設改良費			1,359,532	
	1. 原水浄水設備改良費		532,795	
		委託料	33,200	設計業務委託、工事監理業務委託
		手数料	642	建築確認申請手数料
		工事請負費	401,852	雄物川取水・浄水施設築造工事ほか
		負担金	92,501	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	4,600	送水ポンプ、浄水設備備品
	2. 配水設備改良費		821,162	
		委託料	14,700	配水管路設計業務委託料ほか
		手数料	300	登記手数料
		賃借料	1,500	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	800,512	配水管布設工事費ほか
		器具及び備品購入費	2,150	配水設備備品
	3. 営業設備費		5,575	
		手数料	12	公用車リサイクル費用
		器具及び備品購入費	3,438	公用車ほか
		量水器取付費	2,125	新規設置量水器
2. 企業債償還金			857,468	
	1. 企業債償還金		857,468	
		建設改良費等財源企業債償還金	857,468	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（ソフトウェアについては、利用可能期間に基づく定額法）
- ・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
ソフトウェア	5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

- 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（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1,602,589千円である。

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（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1,677,158千円である。

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	1,188	千円
計	2,376	千円

V. その他の注記

- 1 賞与引当金の目的使用による取り崩しについて
当事業年度において、期末手当及び勤勉手当として40,662千円を支給するため、賞与引当金11,832千円を使用する。
- 2 法定福利費引当金の目的使用による取り崩しについて
当事業年度において、法定福利費として36,672千円を支払いするため、法定福利費引当金2,360千円を使用する。
- 3 貸倒引当金の目的使用による取り崩しについて
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436千円を使用する。
- 4 特定収入割合が5%超であった場合の固定資産の会計処理について
特定収入に対応する課税仕入れが固定資産の取得である場合の特定収入の仕入控除税額の調整に係る会計処理は、当該調整額を特定収入である長期前受金と相殺(圧縮記帳)する方法(取得した固定資産を消費税及び地方消費税抜額で計上)によっている。

令和5年度横手市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5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		17,692戸
(2) 年間総処理水量		5,250,171m ³
(3) 一日平均処理水量		14,345m ³
(4) 主要な建設改良事業	管渠築造工事 φ150mm～200mm 川西浄化センター設備工事	1,070m 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	2,174,800千円	
第1項	営業収益	810,922千円	
第2項	営業外収益	1,350,722千円	
第3項	特別利益	13,156千円	
		支 出	
第1款	下水道事業費用	2,163,800千円	
第1項	営業費用	1,967,413千円	
第2項	営業外費用	166,919千円	
第3項	特別損失	14,468千円	
第4項	予備費	15,000千円	

(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 827,596 千円は、過年度分損益勘定留保資金 771,488 千円、引継金 9,606 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 46,502 千円で補てんするものとする。）。

		収 入	
第 1 款	資本的収入		1,486,404 千円
第 1 項	企業債		970,800 千円
第 2 項	出資金		285,706 千円
第 3 項	国庫補助金等		209,500 千円
第 4 項	受益者負担金等		18,580 千円
第 5 項	補償金		1,818 千円
		支 出	
第 1 款	資本的支出		2,314,000 千円
第 1 項	建設改良費		751,969 千円
第 2 項	投 資		2,940 千円
第 3 項	企業債償還金		1,549,091 千円
第 4 項	予備費		10,000 千円

(特例的収入及び支出)

第 4 条の 2 地方公営企業法施行令第 4 条第 4 項の規定により当該事業年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ 10,138 千円及び 27,171 千円と定める。

(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 5 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 6 年度から 令和 1 1 年度まで	令和 5 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, 2 0 0 千円を限度に融資あっせんした額の 7 2 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 5 年度山内浄化セン ター廃止に伴う撤去・清掃・ 消毒等業務委託	令和 6 年度から 令和 6 年度まで	1 1 7, 3 7 0 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	5 1 4, 6 0 0 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	4 5 6, 2 0 0 千円			
計	9 7 0, 8 0 0 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

1 3 1, 4 5 1 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、8 9 3, 9 8 0 千円である。

（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、4, 7 4 0 千円と定める。

令和 5 年 2 月 2 0 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5年度 横手市下水道事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出

収 入				
(単位：千円)				
款	項	目	予 定 額	備 考
1. 下水道事業収益			2,174,800	
	1. 営業収益		810,922	
		1. 使用料収益	801,465	
		2. 他会計負担金	8,214	
		3. その他営業収益	1,243	
	2. 営業外収益		1,350,722	
		1. 受取利息及び配当金	2	
		2. 他会計補助金	893,980	
		3. 消費税及び地方消費税還付金	17,700	
		4. 長期前受金戻入	439,038	
		5. 雑収益	2	
	3. 特別利益		13,156	
		1. 長期前受金戻入	13,154	
		2. その他特別利益	2	

支 出				
(単位：千円)				
款	項	目	予 定 額	備 考
1. 下水道事業費用			2,163,800	
	1. 営業費用		1,967,413	
		1. 管渠費	104,905	
		2. 処理場費	145,537	
		3. 流域下水道維持管理費	401,860	
		4. 浄化槽費	33,810	
		5. 業務費	48,617	
		6. 総係費	128,966	
		7. 減価償却費	1,052,729	
		8. 資産減耗費	50,989	
	2. 営業外費用		166,919	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	165,229	
		2. 雑支出	1,690	
	3. 特別損失		14,468	
		1. 減損損失	13,154	
		2. 過年度損益修正損	550	
		3. その他特別損失	764	
	4. 予備費		15,000	
		1. 予備費	15,000	

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. 企業債		1,486,404	
		1. 建設改良費等の財源に充てるための企業債	970,800	
	2. 出資金		970,800	
		1. 他会計出資金	285,706	
	3. 国庫補助金等		285,706	
		1. 国庫補助金等	209,500	
	4. 受益者負担金等		209,500	
		1. 受益者負担金等	18,580	
	5. 補償金		18,580	
		1. 補償金	1,818	

支 出		(単位：千円)		
款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出	1. 建設改良費		2,314,000	
		1. 管渠建設事業費	751,969	
		2. 処理場建設事業費	265,953	
		3. 流域下水道事業費	369,449	
	2. 投 資	4. 建設総務費	116,067	
			500	
		1. 投資その他の資産	2,940	
			2,940	
	3. 企業債償還金		1,549,091	
		1. 企業債償還金	1,549,091	
4. 予備費			10,000	
		1. 予備費	10,000	

令和5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5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	1,203	有形固定資産の取得による支出	△ 599,784
減価償却費	1,052,729	無形固定資産の取得による支出	△ 105,516
固定資産除却費	50,969	有価証券の取得による支出	△ 2,940
減損損失	13,154	国庫補助金等による収入	231,462
引当金の増減額	40	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 476,778
長期前受金戻入額	△ 452,192		
受取利息及び配当金	△ 2		
支払利息	165,229	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
未収金の増減額 (※)	51,201	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	970,800
未払金の増減額 (※)	△ 22,257	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	△ 1,549,091
たな卸資産の増減額	18	他会計からの出資による収入	285,706
小計	860,092	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 292,585
利息及び配当金の受取額	2		
利息の支払額	△ 165,229	資金増減額	△ 100,486
未払（未収）消費税の増減額	△ 25,988	資金期首残高 (※)	1,193,777
業務活動によるキャッシュ・フロー	668,877	資金期末残高	1,093,291

(※) 予定キャッシュ・フロー計算書残高には、令和5年度より当会計へ引き継いだ浄化槽市町村整備推進事業分を含んでいる。

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		() 17		67,211	36,770	103,981	22,452	5,018	131,451
前 年 度		() 16		63,568	35,393	98,961	21,124	4,334	124,419
比 較		() 1		3,643	1,377	5,020	1,328	684	7,032

※ () 内は定年前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	2,586	264	1,175	3,500					489
	前 年 度	2,838	294	724	4,200					489
	比 較	△ 252	△ 30	451	△ 700					

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	14,864	11,666	1,206	1,020					36,770
	前 年 度	14,090	10,417	1,141	1,200					35,393
	比 較	774	1,249	65	△ 180					1,377

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	3,643	給与改定に伴う増減分	76		
		昇給に伴う増加分	171		
		その他の増減分	3,396	人事異動による対象者変更など	
手 当	1,377	制度改正に伴う増減分	622		
		その他の増減分	755	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5年4月1日現在	平均給料月額(円)	342,378	339,083
	平均給与月額(円)	385,722	347,583
	平均年齢(歳)	45.9	59.0
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

(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	151,714	149,610	148,994	146,992	151,714	149,610	148,994	146,992
短 大 卒	164,306	162,396			164,306	162,396		
大 学 卒	183,548	181,928			183,548	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5年4月1日現在	1 級	1	6.7	1 級		
	2 級	2	13.2	2 級		
	3 級	9	60.0	3 級		
	4 級	1	6.7	4 級		
	5 級	1	6.7	5 級	1	100.0
	6 級	1	6.7	計	1 ()	100.0
	7 級					
	計	15 ()	100.0			
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	計	1 ()	100.0
	7 級					
	計	14 ()	100.0			

※ () 内は定年前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)		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	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.250) 4.300	有	
前 年 度	(1.100) 2.100	(1.100) 2.100	(2.200) 4.200	有	
一般会計の制度	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.250) 4.300	有	

※ () 内は定年前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)	千円 200	令和元年度から 令和4年度まで	千円 174	令和5年度から 令和6年度まで	千円 26	千円 26
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4年度まで	67	令和5年度から 令和6年度まで	4	4
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4年度まで	139	令和5年度から 令和7年度まで	10	10
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4年度まで	111	令和5年度から 令和8年度まで	56	56
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4年度まで	40	令和5年度から 令和8年度まで	23	23
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)	297	令和4年度から 令和4年度まで	113	令和5年度から 令和9年度まで	184	184
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)	40	令和4年度から 令和4年度まで	23	令和5年度から 令和9年度まで	17	17
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	4,280			令和5年度から 令和9年度まで	4,280	4,280

令和５年度 横手市下水道事業予定貸借対照表
(令和６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	1,895,642			
	減価償却累計額	<u>△ 309,955</u>	1,585,687		
	ハ 構 築 物	38,434,350			
	減価償却累計額	<u>△ 11,398,422</u>	27,035,928		
	ニ 機 械 及 び 装 置	2,037,308			
	減価償却累計額	<u>△ 1,069,940</u>	967,368		
	ホ 車 両 運 搬 具	3,865			
	減価償却累計額	<u>△ 3,672</u>	193		
	ヘ 工具、器具及び備品	137,754			
	減価償却累計額	<u>△ 119,860</u>	17,894		
	ト 建 設 仮 勘 定		806,284		
	有形固定資産合計			30,490,555	
	(2) 無形固定資産				
	イ 流域下水道施設利用権		5,040		
	ロ 電 話 加 入 権		2,972,411		
	ハ ソ フ ト ウ ェ ア		378		
	無形固定資産合計			2,977,829	
	(3) 投資その他の資産				
	イ 投 資 有 価 証 券		5,940		
	投資その他の資産合計			5,940	
	固 定 資 産 合 計				33,474,324
2	流 動 資 産				
	(1) 現 金 預 金			1,093,291	
	(2) 未 収 金		228,060		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 571</u>	227,489	
	(3) 貯 蔵 品			253	
	流 動 資 産 合 計				1,321,033
	資 産 合 計				34,795,357

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	12,821,958		
企業債合計		12,821,958	
固定負債合計			12,821,958
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	1,640,468		
企業債合計		1,640,468	
(2) 未 払 金		50,905	
(3) 引 当 金			
イ 賞与引当金	8,744		
ロ 法定福利費引当金	1,746		
引当金合計		10,490	
(4) その他流動負債		429	
流動負債合計			1,702,292
5 繰 延 収 益			
長期前受金		18,999,359	
長期前受金収益化累計額		△ 6,900,109	
繰延収益合計			12,099,250
負 債 合 計			26,623,500
資 本 の 部			
6 資 本 金			7,917,142
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	143,371		
ロ 当年度末処分利益剰余金	57,118		
利益剰余金合計		200,489	
剰余金合計			254,715
資 本 合 計			8,171,857
負 債 資 本 合 計			34,795,357

(※) 予定貸借対照表残高には、令和5年度より当会計へ引き継いだ浄化槽市町村整備推進事業分を含んでいる。

令和4年度 横手市下水道事業予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 使用料収益	708,325		
(2) 他会計負担金	11,149		
(3) その他営業収益	403	719,877	
2 営業費用			
(1) 管渠費	88,894		
(2) 処理場費	119,672		
(3) 流域下水道維持管理費	355,763		
(4) 業務費	44,648		
(5) 総係費	118,642		
(6) 減価償却費	1,035,898		
(7) 資産減耗費	4,568	1,768,085	
営業損失			1,048,208
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2		
(2) 他会計補助金	891,371		
(3) 長期前受金戻入	397,573		
(4) 雑収益	2	1,288,948	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	183,039		
(2) 雑支出	1,128	184,167	1,104,781
経常利益			56,573
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			55,915
前年度繰越利益剰余金			0
当年度末処分利益剰余金			55,915

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	1,895,642			
	減価償却累計額	<u>△ 277,899</u>	1,617,743		
	ハ 構 築 物	38,024,808			
	減価償却累計額	<u>△ 10,563,974</u>	27,460,834		
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,701,009			
	減価償却累計額	<u>△ 1,003,073</u>	697,936		
	ホ 車 両 運 搬 具	3,865			
	減価償却累計額	<u>△ 3,672</u>	193		
	ヘ 工具、器具及び備品	137,754			
	減価償却累計額	<u>△ 113,264</u>	24,490		
	ト 建 設 仮 勘 定		819,438		
	有形固定資産合計			30,697,835	
	(2) 無形固定資産				
	イ 流域下水道施設利用権		2,979,325		
	ロ 電 話 加 入 権		5,040		
	ハ ソフトウェア		<u>710</u>		
	無形固定資産合計			2,985,075	
	(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				33,685,910
2	流 動 資 産				
	(1) 現 金 預 金			1,166,767	
	(2) 未 収 金		243,983		
	貸倒引当金		<u>△ 531</u>	243,452	
	(3) 貯 蔵 品			<u>271</u>	
	流 動 資 産 合 計				<u>1,410,490</u>
	資 産 合 計				<u><u>35,096,400</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	13,365,637		
企業債合計		13,365,637	
固定負債合計			13,365,637
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	1,539,485		
企業債合計		1,539,485	
(2) 未払金		45,275	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	8,744		
ロ 法定福利費引当金	1,746		
引当金合計		10,490	
(4) その他流動負債		429	
流動負債合計			1,595,679
5 繰延収益			
長期前受金		18,698,437	
長期前受金収益化累計額		△ 6,447,917	
繰延収益合計			12,250,520
負債合計			27,211,836

資本の部

6 資本金			7,631,052
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	143,371		
ロ 当年度未処分利益剰余金	55,915		
利益剰余金合計		199,286	
剰余金合計			253,512
資本合計			7,884,564
負債資本合計			35,096,400

令和５年度 横手市下水道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	節	予 定 額	説 明
1. 下水道事業収益			2,174,800	
1. 営業収益			810,922	
	1. 使用料収益		801,465	
		下水道使用料	801,465	年間有収水量 4,405,486 m ³ 年間総収入額 801,465 千円 (うち消費税相当額 72,859 千円)
	2. 他会計負担金		8,214	
		一般会計負担金	8,214	雨水処理負担金
	3. その他営業収益		1,243	
		手数料	1,242	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			1,350,722	
	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		893,980	
		一般会計補助金	893,980	一般会計補助金
	3. 消費税及び 地方消費税還付金		17,700	
		消費税及び地方消費税還付金	17,700	消費税還付金
	4. 長期前受金戻入		439,038	
		受贈財産評価額	37,618	償却資産に係る長期前受金戻入
		国庫補助金等	392,277	
		受益者負担金等	8,972	
		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			13,156	
	1. 長期前受金戻入		13,154	
		長期前受金戻入	13,154	減損損失に伴う対象資産長期前受金戻入
	2. 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			2,163,800	
1. 営業費用			1,967,413	
	1. 管渠費		104,905	
		給料	7,824	維持担当職員の2人
		手当	3,822	扶養手当ほか
		賞与引当金繰入額	1,059	翌年度6月期末・勤勉手当当年度負担分
		法定福利費	2,506	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	212	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	30	作業服ほか
		備用品費	350	現場用備消耗品
		光熱水費	1,425	マンホールポンプ等電気料
		通信運搬費	4,554	マンホールポンプ通信料ほか
		委託料	33,538	マンホールポンプ保守点検委託ほか
		手数料	4,180	マンホールポンプ清掃手数料ほか
		賃借料	172	施設用地借上料、重機借上料ほか
		修繕費	16,241	マンホールポンプ等修繕費
		路面復旧費	885	路面補修アスファルトほか
		動力費	20,496	マンホールポンプ動力費
		材料費	611	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		145,537	
		備用品費	862	浄化センター用備消耗品
		燃料費	2,913	浄化センター乾燥施設用燃料・軽油代ほか
		光熱水費	1,726	浄化センター水道代ほか
		通信運搬費	718	浄化センター通信料
		委託料	42,908	浄化センター維持管理委託ほか
		手数料	42,601	浄化センター汚泥運搬手数料ほか
		修繕費	7,104	浄化センター施設修理ほか
		動力費	42,314	浄化センター動力費
		薬品費	3,824	浄化センター薬品代
		材料費	450	浄化センター補修資材・脱臭用活性炭ほか
		保険料	117	浄化センター建物共済保険料
	3. 流域下水道維持管理費		401,860	
		負担金	401,860	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. 浄化槽費		33,810	
		備消品費	524	現場用備消耗品
		委託料	25,218	浄化槽維持管理、清掃委託料
		手数料	2,923	浄化槽法定検査手数料
		賃借料	935	管理施設使用料
		修繕費	4,210	浄化槽修繕費
	5. 業務費		48,617	
		通信運搬費	5	切手代
		委託料	44,541	使用料徴収業務委託
		修繕費	3,808	検満メーター交換
		材料費	263	メーター交換用材料
	6. 総係費		128,966	
		給料	59,387	経営管理課・下水道課 15 人（内会計年度任用職員 1 人）
		手当	24,204	扶養手当ほか
		賞与引当金繰入額	7,685	翌年度 6 月期末・勤勉手当当年度負担分
		法定福利費	18,200	共済組合負担金ほか
		法定福利費引当金繰入額	1,534	翌年度 6 月期末・勤勉手当法定福利費当年度負担分
		旅費	210	日本下水道事業団研修ほか
		退職手当組合負担金	5,018	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	155	作業服ほか
		備消品費	1,805	事務用品費ほか
		燃料費	720	公用車ガソリン代
		印刷製本費	401	企業会計用書類印刷ほか
		通信運搬費	450	郵送料
		委託料	2,654	各種システム保守委託料ほか
		手数料	26	口座振替手数料ほか
		賃借料	1,575	受益者負担金システムリースほか
		修繕費	440	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	347	下水道賠償責任保険、公用車保険料
		貸倒引当金繰入額	329	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	2,183	日本下水道協会年会費・研修参加負担金ほか
		補助金	1,344	水洗化等改造資金融資あっせん利子補給補助金
		公課金	59	公用車重量税ほか
		雑費	20	その他雑支出

2. 営業外費用	7. 減価償却費		1,052,729	
		有形固定資産減価償却費	939,967	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	112,762	無形固定資産当年度減価償却費
	8. 資産減耗費		50,989	
		固定資産除却費	50,969	固定資産除却費
		たな卸資産減耗費	20	たな卸資産減耗費
			166,919	
	1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	企業債利息	165,229	
		一時借入金利息	164,729	企業債利息
			500	一時借入金利息
3. 特別損失	2. 雑支出		1,690	
		その他雑支出	1,298	過年度還付金ほか
		貸倒引当金繰入額	242	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
			14,468	
	1. 減損損失		13,154	
		減損損失	13,154	山内浄化センター用途廃止に伴う建設仮勘定の減損
	2. 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
	3. その他特別損失		764	
4. 予備費		その他特別損失	764	浄化槽特別会計引継に伴う期首引当金相当額
			15,000	
	1. 予備費		15,000	
		予備費	15,000	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			1,486,404	
1. 企業債			970,800	
	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	970,800	
2. 出資金			970,800	下水道事業債、資本費平準化債
			285,706	
	1. 他会計出資金		285,706	
		他会計出資金	285,706	一般会計出資金
3. 国庫補助金等			209,500	
	1. 国庫補助金等		209,500	
		国庫補助金	50,000	公共下水道事業費補助金
		県補助金	159,500	集落排水事業費補助金
4. 受益者負担金等			18,580	
	1. 受益者負担金等		18,580	
		受益者負担金	18,513	受益者負担金、受益者分担金
		区域外流入分担金	67	区域外流入受益者分担金
5. 補償金			1,818	
	1. 補償金		1,818	
		補償金	1,818	ポンプ制御盤等新設工事移設補償金

支 出

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明
1. 資本的支出			2,314,000	
1. 建設改良費			751,969	
	1. 管渠建設事業費		265,953	
		委託料	5,000	管渠実施設計
		補償金	10,000	水道管移設補償
		工事請負費	250,953	管渠築造工事、マンホールポンプ更新工事
	2. 処理場建設事業費		369,449	
		委託料	17,500	大森地区機能強化 場内整備
		工事請負費	349,015	川西浄化センター機械設備工事ほか
		器具及び備品購入費	2,934	浄化センター備品購入(初度調弁)
	3. 流域下水道事業費		116,067	
		負担金	116,067	流域下水道建設負担金等
	4. 建設総務費		500	
		備用品費	500	新規設置分メーター
2. 投 資			2,940	
	1. 投資その他の資産		2,940	
		投資有価証券	2,940	秋田県広域補完組織への出資金
3. 企業債償還金			1,549,091	
	1. 企業債償還金		1,549,091	
		建設改良費等財源企業債償還金	1,549,091	企業債償還金
4. 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

令和5年度より、浄化槽市町村整備推進事業について、地方公営企業法の規定の全部を適用し財務諸表等を作成している。

- 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

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（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11,090,180千円である。

Ⅲ. 予定貸借対照表等（前年度分）に関する注記

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（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11,341,339千円である。

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、集落排水事業及び浄化槽市町村整備推進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、集落排水事業及び浄化槽市町村整備推進事業の3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。

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

（単位：千円）

区 分	公共下水道事業	集落排水事業	浄化槽市町村整備推進事業	計
営 業 収 益	623,503	78,630	35,930	738,063
営 業 費 用	1,483,417	371,976	46,370	1,901,763
営 業 損 益	△ 859,914	△ 293,346	△ 10,440	△ 1,163,700
経 常 損 益	△ 7,544	4,713	5,306	2,475
セグメント資産	27,477,628	7,099,779	217,950	34,795,357
セグメント負債	20,076,494	6,334,746	212,260	26,623,500
そ の 他 の 項 目				
一 般 会 計 繰 入 金	891,084	285,805	11,011	1,187,900
減 価 償 却 費	839,434	198,295	15,000	1,052,729
特 別 利 益	13,155	1	0	13,156
特 別 損 失	14,332	96	0	14,428
固定資産の増加額	334,966	349,601	0	684,567

V. 減損損失に関する注記

1 グルーピングの方法

下水道事業において使用している固定資産については、事業全体でキャッシュ・フローを生成していることから全体を1つの資産グループとしている。ただし、処分・廃止予定の資産及び遊休資産については、個々の物件ごとにグルーピングしている。

2 減損の兆候について

当年度において、以下の固定資産について減損の兆候を認識している。

用 途	資産の種類	帳簿価額(千円)
山内浄化センター長寿命化計画策定及び基礎調査	建設仮勘定	13,154

上記固定資産は、山内処理区の流域下水道接続に伴い長寿命化を行わないことから、減損の兆候が生じている。

3 減損損失の認識及び測定について

当年度において、上記固定資産は将来の利活用が見込まれず、回収可能価額が無い場合帳簿価額を0円とし、当該減少額 13,154千円を減損損失として計上している。

VI. 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	856	千円
1年超	2,566	千円
計	3,422	千円

VII. その他の注記

1 賞与引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、期末手当及び勤勉手当として26,530千円を支給するため、賞与引当金8,744千円を使用する。

2 法定福利費引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、法定福利費として22,452千円を支払いするため、法定福利費引当金1,746千円を使用する。

3 貸倒引当金の目的使用による取り崩しについて

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531千円を使用する。

4 特定収入割合が5%超であった場合の固定資産の会計処理について

特定収入に対応する課税仕入れが固定資産の取得である場合の特定収入の仕入控除税額の調整に係る会計処理は、当該調整額を特定収入である長期前受金と相殺（圧縮記帳）する方法（取得した固定資産を消費税及び地方消費税抜額で計上）によっている。