

議案第52号

令和6年度横手市病院事業会計予算

(総則)

第1条 令和6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	50,735 人	110,960 人
外来	133,650 人	72,600 人	206,250 人
(3) 一日平均患者数			
入院	165 人	139 人	304 人
外来	550 人	300 人	850 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	5,800,000 千円
第1項	医業収益	5,456,300 千円
第2項	医業外収益	343,699 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	2,918,000 千円
第1項	医業収益	2,687,182 千円
第2項	医業外収益	230,818 千円
合 計		8,718,000 千円

		支 出	
第1款	市立横手病院事業費用		5,800,000 千円
第1項	医業費用		5,766,908 千円
第2項	医業外費用		30,092 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		2,918,000 千円
第1項	医業費用		2,894,064 千円
第2項	医業外費用		20,936 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			8,718,000 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350,580千円は過年度分損益勘定留保資金350,580千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		355,307 千円
第1項	他会計出資金		164,605 千円
第2項	企業債		190,700 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		469,113 千円
第1項	他会計出資金		204,412 千円
第2項	企業債		264,700 千円
第3項	看護師等奨学金貸付金返還金		1 千円
合 計			824,420 千円

	支 出	
第1款	市立横手病院資本的支出	560,000千円
第1項	建設改良費	202,944千円
第2項	企業債償還金	355,856千円
第3項	看護師等奨学金貸付金	1,200千円
第2款	市立大森病院資本的支出	615,000千円
第1項	建設改良費	266,489千円
第2項	企業債償還金	348,511千円
合 計		1,175,000千円

(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6年度市立横手病院看護師等奨学金貸付事業	令和7年度	令和10年度	7,200千円
令和6年度市立大森病院看護師等奨学金貸付事業	令和7年度	令和10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	139,600 51,100	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は、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、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。
市立大森病院 医療機器整備事業 医療施設整備事業	252,600 12,100			
計	455,400			

(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	3,354,796千円
	市立大森病院	1,767,063千円
(2) 交際費	市立横手病院	4,000千円
	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、1,606,520千円（うち市立横手病院は1,167,120千円、市立大森病院は439,400千円）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	医療機器	医療用画像管理システムサーバー	一式
	医療施設	C棟給湯設備熱源機	一式
市立大森病院	医療機器	超電導磁石式全身用MR装置	一式
	医療機器	医療情報システム 生理検査システム	一式

令和6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6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	1. 医業収益	1. 入院収益	3,601,455		
		2. 外来収益	1,603,800		
		3. その他医業収益	251,045		
	2. 医業外収益	1. 受取利息配当金	223		
		2. 国県補助金	8,499		
		3. 他会計補助金	5,733		
		4. 他会計負担金	287,055		
		5. 長期前受金戻入	24,141		
		6. その他医業外収益	18,048		
	3. 特別利益		1		
		1. 特別利益	1		
	2. 市立大森病院事業収益	1. 医業収益	1. 入院収益	1,882,487	
			2. 外来収益	585,405	
3. その他医業収益			219,290		
2. 医業外収益			230,818		
		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	172,276		
		5. 他会計繰入金	1,000		
		6. 長期前受金戻入	17,643		
7. その他医業外収益	35,482				
合 計		8,718,000			

## 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		5,800,000		
			5,766,908		
		1. 給 与 費	3,354,796		
		2. 材 料 費	1,141,020		
		3. 経 費	818,297		
		4. 減価償却費	424,675		
		5. 資産減耗費	8,900		
		6. 研究研修費	19,140		
		7. 重 量 税	80		
		2. 医業外費用		30,092	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費		26,592	
		2. 雑 損 失		3,500	
		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	1. 医業費用		2,918,000		
			2,894,064		
		1. 給 与 費	1,767,063		
		2. 材 料 費	387,400		
		3. 経 費	513,180		
		4. 減価償却費	204,589		
		5. 資産減耗費	11,332		
		6. 研究研修費	10,300		
		7. 重 量 税	200		
		2. 医業外費用		20,936	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費		19,936	
		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			8,718,000

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			355,307	
	1. 他会計出資金		164,605	
		1. 他会計出資金	164,605	
	2. 企業債		190,700	
		1. 企業債	190,700	
	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			469,113	
	1. 他会計出資金		204,412	
		1. 他会計出資金	204,412	
	2. 企業債		264,700	
		1. 企業債	264,700	
	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			824,420	

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			560,000	
	1. 建設改良費		202,944	
		1. 建設改良費	202,944	
	2. 企業債償還金		355,856	
		1. 企業債償還金	355,856	
	3. 看護師等奨学金貸付金		1,200	
1. 看護師等奨学金貸付金		1,200		
2. 市立大森病院資本の支出			615,000	
	1. 建設改良費		266,489	
		1. 建設改良費	266,489	
	2. 企業債償還金		348,511	
1. 企業債償還金		348,511		
合 計			1,175,000	

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

(単位：千円)

<p>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>当年度純損失 <span style="float: right;">△ 20,100</span></p> <p>減価償却費 <span style="float: right;">629,264</span></p> <p>固定資産除却費 <span style="float: right;">17,332</span></p> <p>引当金の増減額 <span style="float: right;">308</span></p> <p>長期前受金戻入額 <span style="float: right;">△ 41,784</span></p> <p>受取利息及び配当金 <span style="float: right;">△ 323</span></p> <p>支払利息 <span style="float: right;">46,528</span></p> <p>未収金の増減額 <span style="float: right;">0</span></p> <p>未払金の増減額 <span style="float: right;">0</span></p> <p>その他流動負債の増減額 <span style="float: right;">0</span></p> <hr/> <p>小計 <span style="float: right;">631,225</span></p> <p>利息及び配当金の受取額 <span style="float: right;">323</span></p> <p>利息の支払額 <span style="float: right;">△ 46,528</span></p> <hr/> <p>業務活動によるキャッシュ・フロー <span style="float: right;">585,020</span></p>	<p>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>有形固定資産の取得による支出 <span style="float: right;">△ 469,433</span></p> <p>国県補助金による収入 <span style="float: right;">1</span></p> <p>看護師等奨学金貸付による支出 <span style="float: right;">△ 1,200</span></p> <p>看護師等奨学金返還による収入 <span style="float: right;">2</span></p> <p>看護師等奨学金返還免除 <span style="float: right;">2,400</span></p> <hr/> <p>投資活動によるキャッシュ・フロー <span style="float: right;">△ 468,230</span></p> <p>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 <span style="float: right;">455,400</span></p> <p>建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 <span style="float: right;">△ 704,367</span></p> <p>他会計からの出資による収入 <span style="float: right;">369,017</span></p> <hr/> <p>財務活動によるキャッシュ・フロー <span style="float: right;">120,050</span></p> <p>4 資金増減額 <span style="float: right;">236,840</span></p> <p>5 資金期首残高 <span style="float: right;">4,000,459</span></p> <hr/> <p>6 資金期末残高 <span style="float: right;">4,237,299</span></p>
--	--

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位：千円)

区分	職員数 (人)		給 与 費				法 福 利 定 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	( 11 ) 657		2,159,154	1,831,156	3,990,310	733,637	127,804	4,851,751
前年度	1	( 17 ) 674		2,167,038	1,727,233	3,894,271	693,367	127,804	4,715,442
比 較		( △ 6 ) △ 17		△ 7,884	103,923	96,039	40,270		136,309

※ ( ) 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	41,020	18,688	47,681	464,589	156,508	33,559	2,385	33,425	31,231
	前年度	39,121	19,370	48,555	470,428	152,131	36,591	3,780	34,290	33,009
	比 較	1,899	△ 682	△ 874	△ 5,839	4,377	△ 3,032	△ 1,395	△ 865	△ 1,778

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	450,656	401,651	25,239	28,940	95,584			1,831,156
	前年度	445,262	292,008	25,728	27,260	99,700			1,727,233
	比 較	5,394	109,643	△ 489	1,680	△ 4,116			103,923

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	△ 7,884	給与改定に伴う増減分	30,011		
		昇給に伴う増加分	11,866		
		その他の増減分	△ 49,761	職員数の減	
手 当	103,923	制度改正に伴う増減分	93,946	会計年度任用職員に対する勤勉手当支給開始等による	
		その他の増減分	9,977	扶養手当、児童手当支給額の増等による	

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6年4月1日現在	平均給料月額 (円)	515,059	305,605	305,513	281,828	350,256	273,792
	平均給与月額 (円)	1,385,270	366,821	385,571	376,010	393,818	320,375
	平均年齢 (歳)	47.4	39.6	39.9	39.5	45.4	45.5
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

(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							182,443	160,982	171,882	151,714	169,971	148,994					182,443	160,982	171,882	151,714	169,971	148,994
短 大 卒			190,891	167,631	227,098	202,185	196,221	173,877	185,661	164,306			190,891	167,631	227,098	202,185	196,221	173,877	185,661	164,306		
大 学 卒	357,800	335,000	210,000	189,794	232,127	211,352	209,900	189,391	203,563	183,548			210,000	189,794	232,127	214,173	209,900	189,391	203,563	183,548		

(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6年 4月1日 現在	1級	9	23.7	1級			1級			1級	8	47.1	1級			1級		
	2級	13	34.2	2級	23	28.4	2級	(5) 124	(83.3) 52.8	2級	5	29.4	2級	5	17.9	2級	1	50.0
	3級	15	39.5	3級	(2) 31	(100.0) 38.3	3級	(1) 70	(16.7) 29.8	3級	4	23.5	3級	(3) 6	(100.0) 21.4	3級		
	4級	1	2.6	4級	18	22.2	4級	26	11.0	4級			4級	8	28.6	4級	1	50.0
				5級	8	9.9	5級	14	6.0	5級			5級	6	21.4	5級		
				6級	1	1.2	6級	1	0.4				6級	3	10.7			
													7級					
	計	38	100.0	計	(2) 81	(100.0) 100.0	計	(6) 235	(100.0) 100.0	計	17	100.0	計	(3) 28	(100.0) 100.0	計	2	100.0
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

※ ( ) 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)	401	38	81	235	17	28	2	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	385	29	80	230	17	27	2	
	号給数別内訳	1号給 (人)	2	1	1				
		2号給 (人)	41	7	8	22		4	
		3号給 (人)	18		3	13		2	
		4号給 (人)	324	21	68	195	17	21	2
比 率 (B)／(A) (%)	96.0	76.3	98.8	97.9	100.0	96.4	100.0		
前 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	22	2
比 率 (B)／(A) (%)	97.1	75.7	97.5	100.0	100.0	96.4	100.0		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全職種	医 師 職	医療技術職	保健看護職	福 祉 職	行 政 職	技能労務職
給料総額に対する比率 (%)	27.1	106.3	7.9	16.2	19.3	4.2	5.7
支給対象職員の比率 (%) (令和6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)	86,970	547,325	23,677	48,465	54,500	13,890	15,583
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	( 1.175 ) 2.225	( 1.175 ) 2.225	( 2.350 ) 4.450	有	
前 年 度	( 1.125 ) 2.150	( 1.125 ) 2.150	( 2.250 ) 4.300	有	
一 般 会 計 の 制 度	( 1.175 ) 2.225	( 1.175 ) 2.225	( 2.350 ) 4.450	有	

※ ( ) 内は再任用短時間勤務職員の標準的な支給率

(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5年度まで	千円 3,600	令和6年度から 令和6年度まで	千円 3,600	千円	千円 3,600
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5年度まで	千円 1,200	令和6年度から 令和7年度まで	千円 1,200	千円	千円 1,200
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	令和5年度から 令和5年度まで	千円 600	令和6年度から 令和8年度まで	千円 1,800	千円	千円 1,800
令和5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6年度から 令和9年度まで	千円 2,400	千円	千円 2,400

令和6年度横手市病院事業予定貸借対照表  
(令和7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		718,640		
	ロ. 建物	11,935,266			
	減価償却累計額	<u>△ 7,989,789</u>	3,945,477		
	ハ. 構築物	392,893			
	減価償却累計額	<u>△ 276,669</u>	116,224		
	ニ. 器械及び備品	6,412,596			
	減価償却累計額	<u>△ 5,010,902</u>	1,401,694		
	ホ. 車両	43,324			
	減価償却累計額	<u>△ 34,985</u>	8,339		
	ヘ. 建設仮勘定	<u>10,250</u>	<u>10,250</u>		
	有形固定資産 合 計			6,200,624	
(2)	投資その他の資産				
	イ. 長期貸付金		16,198		
	ロ. 貸倒引当金		<u>△ 6,400</u>		
	投資その他の資産 合 計			<u>9,798</u>	
	固 定 資 産 合 計				6,210,422
2.	流 動 資 産				
(1)	現金預金			4,237,299	
(2)	未収金			1,267,534	
(3)	有価証券			0	
(4)	貯蔵品			83,467	
(5)	短期貸付金			0	
	流 動 資 産 合 計				<u>5,588,300</u>
	資 産 合 計				<u><u>11,798,722</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>3,170,252</u>		
	企 業 債 合 計			3,170,252	
	(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				4,167,557
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>669,763</u>		
	企 業 債 合 計			669,763	
	(3) 未払金			400,575	
	(4) 預り金			40,638	
	(5) 引当金				
	イ. 賞与引当金		216,415		
	ロ. 法定福利費引当金		<u>40,998</u>		
	引 当 金 合 計			<u>257,413</u>	
	流 動 負 債 合 計				1,368,389
5.	繰 延 収 益				
	長期前受金			944,198	
	長期前受金収益化累計額			<u>△ 797,949</u>	
	繰 延 収 益 合 計				<u>146,249</u>
	負 債 合 計				<u><u>5,682,195</u></u>

		資 本 の 部		
6.	資 本 金			6,868,086
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>774,497</u>		
	欠 損 金 合 計		<u>774,497</u>	
	欠 損 金 合 計			<u>751,559</u>
	資 本 合 計			<u>6,116,527</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>11,798,722</u>

令和5年度 横手市病院事業 予定損益計算書  
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1. 医業収益			
(1) 入院収益	5,380,566		
(2) 外来収益	2,134,292		
(3) その他医業収益	<u>439,717</u>	7,954,575	
2. 医業費用			
(1) 給与費	4,733,269		
(2) 材料費	1,575,850		
(3) 経費	1,304,897		
(4) 減価償却費	634,292		
(5) 資産減耗費	17,773		
(6) 研究研修費	33,415		
(7) 賞与引当金繰入額	214,506		
(8) 法定福利費引当金繰入額	42,599		
(9) 重量税	<u>347</u>	<u>8,556,948</u>	
医業損失			602,373
3. 医業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	323		
(2) 国県補助金	47,839		
(3) 他会計補助金	36,226		
(4) 他会計負担金	466,032		
(5) 他会計繰入金	1,000		
(6) 長期前受金戻入	36,552		
(7) その他医業外収益	<u>54,874</u>	642,846	

4. 医業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	51,073		
(2) 雑損失	3,500		
(3) 予備費	<u>3,000</u>	57,573	
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>584,273</u>
經常損失			18,100
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>2,000</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>734,297</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>754,397</u></u>

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		718,640		
	ロ. 建物	11,880,244			
	減価償却累計額	<u>△ 7,700,910</u>	4,179,334		
	ハ. 構築物	392,893			
	減価償却累計額	<u>△ 262,965</u>	129,928		
	ニ. 器械及び備品	6,353,365			
	減価償却累計額	<u>△ 5,010,795</u>	1,342,570		
	ホ. 車両	39,852			
	減価償却累計額	<u>△ 34,538</u>	5,314		
	ヘ. 建設仮勘定	<u>2,002</u>	<u>2,002</u>		
	有形固定資産 合 計			6,377,788	
(2)	投資その他の資産				
	イ. 長期貸付金		14,998		
	ロ. 貸倒引当金		<u>△ 4,000</u>		
	投資その他の資産 合 計			<u>10,998</u>	
	固 定 資 産 合 計				6,388,786
2.	流 動 資 産				
(1)	現金預金			4,000,459	
(2)	未収金			1,267,534	
(3)	有価証券			0	
(4)	貯蔵品			83,467	
(5)	短期貸付金			0	
	流 動 資 産 合 計				<u>5,351,460</u>
	資 産 合 計				<u><u>11,740,246</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>3,384,614</u>			
	企 業 債 合 計			3,384,614	
	(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				4,381,919
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>704,367</u>			
	企 業 債 合 計			704,367	
	(3) 未払金			400,575	
	(4) 預り金			40,638	
	(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				1,402,685
5.	繰 延 収 益				
	長期前受金			944,197	
	長期前受金収益化累計額			<u>△ 756,165</u>	
	繰 延 収 益 合 計				<u>188,032</u>
	負 債 合 計				<u><u>5,972,636</u></u>

		資 本 の 部		
6.	資 本 金			6,499,069
7.	剰 余 金			
	(1) 利益剰余金			
	イ. 減債積立金	<u>22,938</u>		
	利益剰余金 合 計		22,938	
	(2) 欠損金			
	イ. 当年度未処理欠損金	<u>754,397</u>		
	欠 損 金 合 計		<u>754,397</u>	
	欠 損 金 合 計			<u>731,459</u>
	資 本 合 計			<u>5,767,610</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>11,740,246</u></u>

令和6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	5,800,000	5,720,000	80,000			
1 医業収益	5,456,300	5,350,856	105,444			
1 入院収益	3,601,455	3,538,854	62,601	入院収益	3,601,455	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 59,800円
2 外来収益	1,603,800	1,561,518	42,282	外来収益	1,603,800	外来患者収益 1日平均患者数 550人 1人1日当たり医療費 12,000円
3 その他医業収益	251,045	250,484	561	室料差額収益	6,585	個室等利用収益
				公衆衛生活動収益	43,230	予防接種謝礼金 30,000 嘱託医手当 12,000 学校医薬剤師手当 180 派遣医師手当 1,000 集団検診料 50
				受託検査施設利用収益	10	
				医療相談収益	177,510	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 10
				介護収益	8,100	訪問看護等
				その他医業収益	15,610	文書手数料 10,000 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	343,699	369,143	△ 25,444			
1 受取利息配当金	223	223	0	預金利息	223	
2 国県補助金	8,499	7,600	899	国県補助金	8,499	医師臨床研修費等補助金 5,543 感染症指定医療機関運営費補助金 1,950 新人看護職員研修事業補助金 281 秋田県産科医等確保支援事業費補助金 450 電子処方箋システム改修補助 275
3 他会計補助金	5,733	5,733	0	一般会計補助金	5,733	病院群輪番制病院補助金
4 他会計負担金	287,055	315,130	△ 28,075	一般会計負担金	287,055	
5 長期前受金戻入	24,141	22,147	1,994	長期前受金戻入	24,141	償却資産に係る長期前受金戻入
6 その他医業外収益	18,048	18,310	△ 262	不用品売却収益	100	
				医師住宅納付金	3,860	
				実習生受託料	1,300	
				その他医業外収益	12,788	公衆電話等電話収入 150 行政財産使用料 4,850 行政財産光熱水費使用料 840 プリペイドカード手数料 3,023 雇用保険料 2,400 不在者投票手数料 15 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			
1 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	2,918,000	2,864,000	54,000			
1 医業収益	2,687,182	2,631,819	55,363			
1 入院収益	1,882,487	1,841,712	40,775	入院収益	1,882,487	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 37,104円
2 外来収益	585,405	572,774	12,631	外来収益	585,405	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 8,063円
3 その他医業収益	219,290	217,333	1,957	室料差額収益	2,000	個室等利用収益
				公衆衛生活動収益	133,795	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 4,000
				医療相談収益	54,275	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
				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	230,818	232,181	△ 1,363			
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	1,817	0	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	172,276	175,796	△ 3,520	一般会計負担金	172,276	
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	17,643	14,405	3,238	長期前受金戻入	17,643	償却資産に係る長期前受金戻入
7 その他医業外収益	35,482	36,563	△ 1,081	その他医業外収益	35,482	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 その他 600
合計	8,718,000	8,584,000	134,000		8,718,000	

## 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	5,800,000	5,720,000	80,000			
1 医業費用	5,766,908	5,687,896	79,012			
1 給与費	3,354,796	3,297,703	57,093	給料	1,416,745	(会計年度任用職員以外の職員) 982,350 特別職給 9,468 医師職給 157,140 医療技術職給 184,752 保健看護職給 549,257 行政職給 77,902 技能労務職給 3,831 (会計年度任用職員) 434,395 医師職給 66,120 行政職給 140,887 技能労務職給 227,388
				手当	1,063,591	(会計年度任用職員以外の職員) 849,660 特別職手当 14,655 医師職手当 333,663 医療技術職手当 103,876 保健看護職手当 353,578 行政職手当 40,408 技能労務職手当 3,480 (会計年度任用職員) 213,931 医師職給 36,850 行政職給 65,040 技能労務職給 112,041
				報酬	180,000	
				法定福利費	450,038	共済組合負担金 372,336 地方公務員災害基金負担金 2,002 社会保険料 63,000 雇用保険料 10,500 労災保険料 2,200

(単位：千円)

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節	予定額	説 明
				退職手当組合納付金	82,804	
				賞与引当金繰入額	136,340	期末・勤勉手当当年度負担分
				法定福利費引当金繰入額	25,278	法定福利費当年度負担分
2 材料費	1,141,020	1,104,700	36,320	薬品費	651,000	投薬用薬品費 81,000 注射用薬品費 426,000 その他用薬品費 144,000
				診療材料費	484,920	医療消耗品費 480,000 X線材料費 120 酸素費 4,800
				給食材料費	2,400	給食原材料費 1,680 給食消耗品費 720
				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	818,297	815,942	2,355	厚生福利費	5,000	
				報償費	500	
				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
				職員被服費	7,928	
				消耗品費	42,400	
				消耗備品費	2,400	
				光熱水費	108,000	電気使用料 90,000 上下水道使用料 18,000
				燃料費	29,100	重油 26,100 その他燃料 3,000
				食糧費	2,090	
				印刷製本費	4,750	
				修繕費	53,928	建物修繕費 29,271 備品修繕費 24,657
				保険料	10,247	

(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
				賃借料	121,828	土地借上料 5,580 住宅借上料 20,400 その他賃借料 95,848
				通信運搬費	12,889	
				委託費	380,641	
				諸会費	6,194	年会費 5,924 参加費 100 協賛金 170
				手数料	13,916	
				広告料	626	
				交際費	4,000	
4 減価償却費	424,675	437,389	△ 12,714	建物減価償却費	211,392	
				構築物減価償却費	12,903	
				器械備品減価償却費	200,380	
5 資産減耗費	8,900	8,900	0	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	19,140	23,115	△ 3,975	図書費	3,800	
				研修旅費	8,240	
				研修費	3,800	
				研究雑費	3,300	
7 重量税	80	147	△ 67	重量税	80	
2 医業外費用	30,092	29,104	988			
1 支払利息及び企業債 取扱諸費	26,592	26,604	△ 12	企業債利息	26,591	
				一時借入金利息	1	
2 雑損失	3,500	2,500	1,000	その他雑損失	3,500	
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	

(単位：千円)

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節	予定額	説 明
2 市立大森病院事業費用	2,918,000	2,864,000	54,000			
1 医業費用	2,894,064	2,701,021	193,043			
1 給与費	1,767,063	1,672,186	94,877	給料	742,409	(会計年度任用職員以外の職員) 611,913 医師職給 77,727 医療技術職給 114,592 保健看護職給 314,765 福祉職給 57,493 行政職給 44,596 技能労務職給 2,740 (会計年度任用職員) 130,496 行政職給 63,849 技能労務職給 66,647
				手当	547,859	(会計年度任用職員以外の職員) 482,176 医師職手当 161,855 医療技術職手当 66,253 保健看護職手当 196,567 福祉職手当 35,657 行政職手当 20,408 技能労務職給 1,436 (会計年度任用職員) 65,683 行政職給 33,152 技能労務職給 32,531
				報酬	95,000	嘱託医師
				法定福利費	241,000	共済組合負担金 218,500 地方公務員災害基金負担金 1,500 社会保険料 18,500 雇用保険料 1,500 労災保険料 1,000
				退職手当組合納付金	45,000	
				賞与引当金繰入額	80,075	期末・勤勉手当当年度負担分
				法定福利費引当金繰入額	15,720	法定福利費当年度負担分

(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 材料費	387,400	389,400	△ 2,000	薬品費	178,000	投薬用薬品費 33,000 注射用薬品費 120,000 その他用薬品費 25,000				
				診療材料費	195,400	医療消耗品費 190,000 X線材料費 400 酸素費 5,000				
				給食材料費	7,000	給食原材料費				
				医療消耗備品費	7,000					
				3 経費	513,180	510,850	2,330	厚生福利費	2,400	
								報償費	1,250	
旅費交通費	7,500	医師等診療従事者								
職員被服費	1,800									
消耗品費	17,700									
消耗備品費	2,000									
光熱水費	70,000	電気使用料 62,000 上下水道使用料 8,000								
燃料費	36,000	重油 32,000 その他燃料 4,000								
食糧費	2,500	嘱託医師等 2,000 その他食糧費 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	52,530	土地借上料 30 住宅借上料 4,500 その他 48,000								
通信運搬費	7,500									
委託費	269,700									

(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
				諸会費	5,000	年会費 4,800 参加費 100 協賛金 100
				手数料	6,800	印紙・証紙 200 その他手数料 6,600
				広告料	100	
				交際費	2,500	
				雑費	100	
4 減価償却費	204,589	196,903	7,686	建物減価償却費	77,487	
				構築物減価償却費	801	
				器械備品減価償却費	124,847	
				車両減価償却費	1,454	
5 資産減耗費	11,332	7,233	4,099	たな卸資産減耗費	1,500	
				固定資産除却費	9,832	
6 研究研修費	10,300	10,300	0	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	20,936	25,469	△ 4,533			
1 支払利息及び企業債 取扱諸費	19,936	24,469	△ 4,533	企業債利息	19,935	
				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	8,718,000	8,584,000	134,000		8,718,000	

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	355,307	377,990	△ 22,683			
1 他会計出資金	164,605	150,488	14,117			
1 他会計出資金	164,605	150,488	14,117	一般会計出資金	164,605	
2 企業債	190,700	227,500	△ 36,800			
1 企業債	190,700	227,500	△ 36,800	企業債	190,700	病院事業債（医療機器整備事業） 139,600 病院事業債（医療施設整備事業） 51,100
3 看護師等奨学金貸付金返還金	1	1	0			
1 看護師等奨学金貸付金返還金	1	1	0	看護師等奨学金貸付金返還金	1	
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	469,113	343,642	125,471			
1 他会計出資金	204,412	199,241	5,171			
1 他会計出資金	204,412	199,241	5,171	一般会計出資金	204,412	
2 企業債	264,700	144,400	120,300			
1 企業債	264,700	144,400	120,300	企業債	264,700	病院事業債（医療機器整備事業） 252,600 病院事業債（医療施設整備事業） 12,100
3 看護師等奨学金貸付金返還金	1	1	0			
1 看護師等奨学金貸付金返還金	1	1	0	看護師等奨学金貸付金返還金	1	
合計	824,420	721,632	102,788		824,420	

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	560,000	573,000	△ 13,000			
1 建設改良費	202,944	242,784	△ 39,840			
1 建設改良費	202,944	242,784	△ 39,840	建設改良費	202,944	医療機器等購入費 150,023 工事費 42,900 委託料 8,248 車輛購入費 1,773
2 企業債償還金	355,856	327,816	28,040			
1 企業債償還金	355,856	327,816	28,040	企業債償還金	355,856	企業債償還元金
3 看護師等奨学金貸付金	1,200	2,400	△ 1,200			
1 看護師等奨学金貸付金	1,200	2,400	△ 1,200	看護師等奨学金貸付金	1,200	看護師等奨学金貸付金
2 市立大森病院資本の支出	615,000	484,000	131,000			
1 建設改良費	266,489	144,460	122,029			
1 建設改良費	266,489	144,460	122,029	建設改良費	266,489	医療機器等購入費 254,367 施設整備費 12,122
2 企業債償還金	348,511	339,540	8,971			
1 企業債償還金	348,511	339,540	8,971	企業債償還金	348,511	企業債償還元金
合計	1,175,000	1,057,000	118,000		1,175,000	

## 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２，２１６，２４１千円（うち市立横手病院は１，２４７，２６２千円、うち市立大森病院は９６８，９７９千円）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２，３５０，８３２千円（うち市立横手病院は１，３０５，３８５千円、うち市立大森病院は１，０４５，４４７千円）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852,307千円（うち市立横手病院は570,172千円、うち市立大森病院は282,135千円）を支給するため、賞与引当金214,506千円（うち市立横手病院は139,086千円、うち市立大森病院は75,420千円）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733,637千円（うち市立横手病院は477,794千円、うち市立大森病院は255,843千円）を支払いするため、法定福利費引当金42,599千円（うち市立横手病院は27,756千円、うち市立大森病院は14,843千円）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	5,456,300	2,687,182	8,143,482
医 業 費 用	5,766,908	2,894,064	8,660,972
医 業 損 益	△ 310,608	△ 206,882	△ 517,490
医 業 外 収 益	343,699	230,818	574,517
医 業 外 費 用	32,092	22,936	55,028
医 業 外 損 益	311,607	207,882	519,489
特 別 損 益	△ 999	△ 1,000	△ 1,999
純 利 益	0	0	0
資 産	7,654,643	4,144,079	11,798,722
負 債	3,633,042	2,049,153	5,682,195
資 本	4,021,601	2,094,926	6,116,527

## 令和6年度横手市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6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		30,573件
(2)	年間総給水量		7,098,556 m <sup>3</sup>
(3)	一日平均給水量		19,448 m <sup>3</sup>
(4)	主要な建設改良事業	配水管布設工事 φ50mm～300mm	4,936 m

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

		収	入	
第1款	水道事業収益			1,997,000千円
第1項	営業収益			1,734,291千円
第2項	営業外収益			262,708千円
第3項	特別利益			1千円
		支	出	
第1款	水道事業費用			2,017,000千円
第1項	営業費用			1,856,930千円
第2項	営業外費用			149,570千円
第3項	特別損失			500千円
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 988,840千円は、過年度分損益勘定留保資金 902,445千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 86,395千円で補てんするものとする。）。

		収 入	
第 1 款	資本的収入		1,330,760千円
第 1 項	企業債		776,400千円
第 2 項	出資金		219,317千円
第 3 項	国庫補助金		279,833千円
第 4 項	補償金		55,210千円
		支 出	
第 1 款	資本的支出		2,319,600千円
第 1 項	建設改良費		1,288,282千円
第 2 項	投資		200,000千円
第 3 項	企業債償還金		811,318千円
第 4 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	776,400千円	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、もしくは繰上償還または低利に借換えすることができる。
計	776,400千円			

(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 233,335 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、71,872 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、19,106 千円と定める。

令和6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6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	1,997,000	
			2. 受託工事収益	1,734,291	
			3. その他営業収益	1,656,282	
		2. 営業外収益	1. 受取利息及び配当金	30	
			2. 他会計補助金	77,979	
			3. 長期前受金戻入	262,708	
			4. 雑収益	170	
		3. 特別利益	1. 受取利息及び配当金	71,872	
			2. 他会計補助金	188,187	
			3. 長期前受金戻入	2,479	
		4. 雑収益	1		
		1. その他特別利益	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	2,017,000	
			2. 配水及び給水費	1,856,930	
			3. 受託工事費	381,636	
			4. 業務費	247,895	
			5. 総係費	20,730	
			6. 減価償却費	164,652	
			7. 資産減耗費	99,860	
		2. 営業外費用	1. 支払利息及び企業債取扱諸費	149,570	
			2. 消費税及び地方消費税	119,852	
			3. 雑支出	27,664	
		3. 特別損失	1. 雑支出	2,054	
			1. 過年度損益修正損	500	
		4. 予備費	2. その他特別損失	300	
			1. 予備費	200	
1. 予備費	10,000				
		1. 予備費	10,000		

資本的収入及び支出

(単位：千円)

取 入 款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的収入			1,330,760	
	1. 企業債	1. 建設改良費等の財源に充てるための企業債	776,400	
	2. 出資金	1. 出資金	219,317	
	3. 国庫補助金	1. 国庫補助金	279,833	
	4. 補償金	1. 補償金	55,210	

(単位：千円)

支 出 款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			2,319,600	
	1. 建設改良費	1. 原水浄水設備改良費	1,288,282	
		2. 配水設備改良費	176,002	
		3. 営業設備費	1,107,920	
	2. 投資	1. 投資その他の資産	4,360	
	3. 企業債償還金	1. 企業債償還金	200,000	
	4. 予備費	1. 予備費	200,000	

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

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純損失	△ 79,586	有形固定資産の取得による支出	△ 1,198,341
減価償却費	932,057	無形固定資産の取得による支出	△ 3,545
固定資産除却費	10,000	国庫補助金等による収入	335,043
引当金の増減額	△ 124	長期性預金の預入による支出	△ 200,000
長期前受金戻入額	△ 188,187	<hr/>	
受取利息及び配当金	△ 170	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,066,843
支払利息	119,852		
未収金の増減額	△ 15,144	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
未払金の増減額	565	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	776,400
たな卸資産の増減額	△ 2,129	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	△ 811,318
<hr/>		他会計からの出資による収入	219,317
小計	777,134	<hr/>	
利息及び配当金の受取額	170	財務活動によるキャッシュ・フロー	184,399
利息の支払額	△ 119,852		
未払(未収)消費税の増減額	2,068	資金増減額	△ 222,924
<hr/>		資金期首残高	1,218,604
業務活動によるキャッシュ・フロー	659,520	<hr/>	
		資金期末残高	995,680

# 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		117,212	72,377	189,589	37,744	6,002	233,335
前 年 度		( ) 36		115,892	64,226	180,118	36,672	6,002	222,792
比 較		( )		1,320	8,151	9,471	1,072		10,543

※ ( ) 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	4,007	1,266	1,792	11,225			1,556	600	1,468
	前 年 度	3,648	618	2,287	10,841			1,456	600	1,468
	比 較	359	648	△ 495	384			100		

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	25,952	21,330	1,741	1,440					72,377
	前 年 度	24,890	15,772	1,661	985					64,226
	比 較	1,062	5,558	80	455					8,151

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	1,320	給与改定に伴う増減分	451		
		昇給に伴う増加分	167		
		その他の増減分	702	人事異動による対象者変更など	
手 当	8,151	制度改正に伴う増減分	6,171		
		その他の増減分	1,980	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6年4月1日現在	平均給料月額(円)	346,239	342,759
	平均給与月額(円)	409,089	375,576
	平均年齢(歳)	46.7	56.7
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

(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	171,882	151,714	169,971	148,994	171,882	151,714	169,971	148,994
短大卒	185,661	164,306			185,661	164,306		
大学卒	203,563	183,548			203,563	183,548		

## (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6年4月1日現在	1 級			1 級		
	2 級	2	11.1	2 級		
	3 級	2	11.1	3 級		
	4 級	8	44.4	4 級		
	5 級	3	16.7	5 級	3	100.0
	6 級	2	11.1			
	7 級	1	5.6			
	計	18 ( )	100.0	計	3 ( )	100.0
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			
	7 級	1	5.3			
	計	19 ( )	100.0	計	2 ( )	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	18	3	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	17	16	1	
	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	14	1
		号給 (人)			
比 率 (B)／(A) (%)	81.0	88.9	33.3		
前年度	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		

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計(月分)	職制上の段階 職務の級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	( 1.175 ) 2.225	( 1.175 ) 2.225	( 2.350 ) 4.450	有	
前 年 度	( 1.125 ) 2.150	( 1.125 ) 2.150	( 2.250 ) 4.300	有	
一般会計の制度	( 1.175 ) 2.225	( 1.175 ) 2.225	( 2.350 ) 4.450	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5年度まで	千円 436,372	令和6年度から 令和7年度まで	千円 290,915	千円 290,915
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5年度まで	2,376	令和6年度から 令和7年度まで	2,376	2,376

令和6年度 横手市水道事業予定貸借対照表  
(令和7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		853,553		
ロ 立木		412		
ハ 建物	3,334,189			
減価償却累計額	<u>△ 1,335,387</u>	1,998,802		
ニ 構築物	29,252,866			
減価償却累計額	<u>△ 13,189,770</u>	16,063,096		
ホ 機械及び装置	6,238,976			
減価償却累計額	<u>△ 4,697,612</u>	1,541,364		
ヘ 車両運搬具	42,147			
減価償却累計額	<u>△ 21,602</u>	20,545		
ト 工具、器具及び備品	427,521			
減価償却累計額	<u>△ 369,599</u>	57,922		
チ 建設仮勘定		1,701,854		
有形固定資産合計			22,237,548	
(2) 無形固定資産				
イ ダム使用権		1,087,379		
ロ 電話加入権		360		
ハ 水利権		2,426		
ニ 施設利用権		162		
ホ ソフトウェア		2,709		
無形固定資産合計			1,093,036	
(3) 投資その他の資産				
イ 長期性預金		200,000		
投資その他の資産合計			200,000	
固定資産合計				23,530,584
2 流動資産				
(1) 現金預金			995,680	
(2) 未収金		148,792		
貸倒引当金		<u>△ 820</u>	147,972	
(3) 貯蔵品			28,499	
流動資産合計				<u>1,172,151</u>
資産合計				<u>24,702,735</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	9,493,663		
	企業債合計		9,493,663	
	固定負債合計			9,493,663
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	713,479		
	企業債合計		713,479	
	(2) 未払金		60,881	
	(3) 引当金			
	イ 賞与引当金	12,166		
	ロ 法定福利費引当金	2,396		
	引当金合計		14,562	
	(4) その他流動負債		103,857	
	流動負債合計			892,779
5	繰延収益			
	長期前受金		9,833,809	
	長期前受金収益化累計額		△ 4,975,108	
	繰延収益合計			4,858,701
	負債合計			15,245,143
		資本の部		
6	資本金			9,230,030
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	41,204		
	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		200,580	
	(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	141,029		
	利益剰余金合計		26,982	
	剰余金合計			227,562
	資本合計			9,457,592
	負債資本合計			24,702,735

# 令和5年度 横手市水道事業予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	1,480,461		
(2) 受託工事収益	11		
(3) その他営業収益	69,422	1,549,894	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	324,991		
(2) 配水及び給水費	211,013		
(3) 受託工事費	10,582		
(4) 総係費	143,898		
(5) 減価償却費	94,858		
(6) 資産減耗費	930,833		
(7) その他営業費用	11,902	1,728,077	
営業損失			178,183
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	169		
(2) 他会計補助金	63,878		
(3) 長期前受金戻入	192,105		
(4) 雑収益	3,662	259,814	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	135,205		
(2) 雑支出	2,870	138,075	121,739
経常損失			56,444
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	1	1	
6 特別損失			
(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	5,000	△ 4,999
当年度純損失			61,443
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処理欠損金			61,443

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			
1	固 定 資 産	千円	千円	千円	千円
	(1) 有形固定資産				
	イ 土 地		853,553		
	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	28,746,150			
	減価償却累計額	<u>△ 12,566,189</u>	16,179,961		
	ホ 機械及び装置	6,214,300			
	減価償却累計額	<u>△ 4,533,301</u>	1,680,999		
	ヘ 車両運搬具	40,210			
	減価償却累計額	<u>△ 16,968</u>	23,242		
	ト 工具、器具及び備品	424,448			
	減価償却累計額	<u>△ 358,287</u>	66,161		
	チ 建設仮勘定		<u>1,080,373</u>		
	有形固定資産合計			21,959,081	
	(2) 無形固定資産				
	イ ダム使用権		1,134,506		
	ロ 電話加入権		360		
	ハ 水利権		2,830		
	ニ 施設利用権		324		
	ホ ソフトウエア		<u>4,112</u>		
	無形固定資産合計			<u>1,142,132</u>	
	固定資産合計				23,101,213
2	流 動 資 産				
	(1) 現金預金			1,218,604	
	(2) 未 収 金		133,648		
	貸倒引当金		<u>△ 944</u>	132,704	
	(3) 貯 蔵 品			<u>26,370</u>	
	流動資産合計				<u>1,377,678</u>
	資 産 合 計				<u><u>24,478,891</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	9,430,742		
	企業債合計		9,430,742	
	固定負債合計			9,430,742
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	811,318		
	企業債合計		811,318	
	(2) 未 払 金		58,248	
	(3) 引 当 金			
	イ 賞与引当金	12,166		
	ロ 法定福利費引当金	2,396		
	引当金合計		14,562	
	(4) その他流動負債		103,857	
	流動負債合計			987,985
5	繰 延 収 益			
	長期前受金		9,529,224	
	長期前受金収益化累計額		△ 4,786,921	
	繰延収益合計			4,742,303
負	債 合 計			<u>15,161,030</u>
		資 本 の 部		
6	資 本 金			9,010,713
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	41,204		
	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		200,580	
	(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	61,443		
	利益剰余金合計		106,568	
	剰余金合計			307,148
	資 本 合 計			<u>9,317,861</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>24,478,891</u>

令和6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			1,997,000	
1. 営業収益			1,734,291	
	1. 給水収益		1,656,282	年間有収水量 7,098,556 m <sup>3</sup>
		水道料金	1,656,282	年間総収入額 1,656,282 千円 (うち消費税相当額 150,571 千円)
	2. 受託工事収益		30	
		給水工事収益	30	せん孔料ほか
	3. その他営業収益		77,979	
		手数料	2,570	設計審査、工事検査手数料ほか
		他会計負担金	15,215	消火栓関係負担金
		水道加入金	16,764	水道加入金
		下水道使用料等 徴収事務受託収入	42,592	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			262,708	
	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		71,872	
		他会計補助金	71,872	一般会計補助金
	3. 長期前受金戻入		188,187	
		受贈財産評価額	13,011	償却資産に係る長期前受金戻入
		国庫補助金	133,760	
		寄附金	4,555	
		工事負担金	19,758	
		他会計補助金	402	
		その他長期前受金	16,701	
	4. 雑収益		2,479	
		賃貸料	2,040	土地、建物等貸付料
		その他雑収益	439	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			2,017,000	
1. 営業費用			1,856,930	
	1. 原水及び浄水費		381,636	
		給料	31,823	浄水担当職員（常勤3人、会計年度任用職員10人）
		手当	20,559	扶養手当ほか
		賞与引当金繰入額	1,594	翌年度6月期末・勤勉手当当年度負担分
		法定福利費	3,364	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	317	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	1,381	浄水設備用消耗品
		燃料費	840	発電機燃料、施設灯油ほか
		光熱水費	1,029	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	3,577	浄水施設監視装置等電話利用料ほか
		委託料	54,487	施設保守管理、水質検査、水源井戸点検調査ほか
		手数料	670	浄化槽法定検査手数料ほか
		賃借料	2,550	施設用地、重機借上料ほか
		修繕費	18,082	浄水設備修繕費
		動力費	189,031	浄水設備動力費
		薬品費	43,572	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
		負担金	7,300	大松川ダム管理運営費負担金
	2. 配水及び給水費		247,895	
		給料	56,497	配水担当職員（常勤11人、会計年度任用職員4人）
		手当	25,451	扶養手当ほか
		賞与引当金繰入額	6,448	翌年度6月期末・勤勉手当当年度負担分
		法定福利費	14,405	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	1,258	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	2,915	配水設備用消耗品
		燃料費	124	発電機燃料ほか
		光熱水費	2,525	増圧ポンプ場電気料ほか
		通信運搬費	2,400	配水施設監視装置電話利用料ほか
		委託料	70,212	施設保守管理、漏水調査、管路情報データ補正ほか
		手数料	906	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	36,000	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	2,439	路面補修アスファルト材ほか
		動力費	16,871	配水設備動力費
		材料費	4,650	配水管等維持管理用材料
	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
		材料費	2,000	消火栓設置・移設にかかる材料費
		工事請負費	18,660	消火栓設置・移設工事費
	4. 業務費		164,652	
		備用品費	110	事務用品費ほか
		委託料	145,458	水道料金等徴収業務委託料
		手数料	6,224	口座振替手数料、コンビニ収納取扱手数料ほか
		修繕費	12,340	メーター交換費ほか
		負担金	520	水道料金徴収委託にかかる郵便料金改定差額分負担金
	5. 総係費		99,860	
		給料	28,892	(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	14,201	扶養手当ほか
		賞与引当金繰入額	4,124	翌年度6月期末・勤勉手当当年度負担分
		法定福利費	17,579	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	821	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	1,782	水道庁舎消耗品、事務用品費ほか
		燃料費	4,202	公用車燃料費、水道庁舎灯油代ほか
		光熱水費	3,358	水道庁舎電気料ほか
		印刷製本費	1,658	水道だより印刷代ほか
		通信運搬費	609	郵便料、電話使用料ほか
		広告料	11	新聞広告料
		委託料	3,464	システム保守、水道庁舎保守管理
		手数料	443	口座振込手数料、自動車検査手数料ほか
		賃借料	2,942	事務用機器借上料ほか
		修繕費	4,260	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	939	各種団体会費及び会議負担金ほか
		保険料	1,528	建物保険料、自賠責保険料ほか
		貸倒引当金繰入額	820	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	160	自動車重量税
	6. 減価償却費		932,057	
		有形固定資産減価償却費	879,416	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	52,641	無形固定資産当年度減価償却費
	7. 資産減耗費		10,100	
		固定資産除却費	10,000	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			149,570	
	1. 支払利息及び		119,852	
	企業債取扱諸費	企業債利息	119,852	企業債利息
	2. 消費税及び地方消費税		27,664	
		消費税及び地方消費税	27,664	消費税等納税見込額
	3. 雑支出		2,054	
		その他雑支出	2,054	過年度精算還付金ほか
3. 特別損失			500	
	1. 過年度損益修正損		300	
		過年度損益修正損	300	過年度損益修正損
	2. その他特別損失		200	
		その他特別損失	200	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			1,330,760	
1. 企業債			776,400	
	1. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		776,400	
		建設改良費等の財源に 充てるための企業債	776,400	企業債
2. 出資金			219,317	
	1. 出資金		219,317	
		出資金	219,317	一般会計出資金
3. 国庫補助金			279,833	
	1. 国庫補助金		279,833	
		国庫補助金	279,833	水道施設整備事業補助金
4. 補償金			55,210	
	1. 補償金		55,210	
		補償金	55,210	移転補償金

## 支 出

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明
1. 資本的支出			2,319,600	
1. 建設改良費			1,288,282	
	1. 原水浄水設備改良費		176,002	
		手数料	642	建築確認申請手数料
		工事請負費	98,000	雄物川浄水場取水井戸工事ほか
		負担金	75,900	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	1,460	取水ポンプ、浄水設備備品
	2. 配水設備改良費		1,107,920	
		委託料	53,802	愛宕山配水池更新調査業務委託、配水管路設計業務委託ほか
		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	1,048,138	雄物川浄水場配水池築造工事、配水管布設工事費ほか
		器具及び備品購入費	2,480	配水設備備品
	3. 営業設備費		4,360	
		手数料	12	公用車更新時リサイクル費用
		器具及び備品購入費	2,118	公用車故障時更新車両購入費
		量水器取付費	2,230	新規設置量水器
2. 投資			200,000	
	1. 投資その他の資産		200,000	
		長期性預金	200,000	長期性預金
3. 企業債償還金			811,318	
	1. 企業債償還金		811,318	
		建設改良費等財源企業債償還金	811,318	企業債償還金
4. 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1,508,795千円である。

## 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1,610,411千円である。

## 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 | 0     | 千円 |
| 計   | 1,188 | 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47,282千円を支給するため、賞与引当金12,166千円を使用する。
- 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37,744千円を支払いするため、法定福利費引当金2,396千円を使用する。
- 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944千円を使用する。
- 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6年度横手市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6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		17,745戸
(2) 年間総処理水量		5,233,316 <sup>m</sup> <sup>3</sup>
(3) 一日平均処理水量		14,338 <sup>m</sup> <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業	管渠築造工事 φ150mm～200mm	800m
	川西浄化センター設備工事	一式
	上溝浄化センター設備工事	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		2,182,000千円
第1項	営業収益		807,560千円
第2項	営業外収益		1,374,439千円
第3項	特別利益		1千円
		支 出	
第1款	下水道事業費用		2,256,000千円
第1項	営業費用		1,978,029千円
第2項	営業外費用		144,901千円
第3項	特別損失		118,070千円
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 877,074千円は、過年度分損益勘定留保資金 819,643千円、引継金 3,326千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 54,105千円で補てんするものとする。）。

		収 入	
第 1 款	資本的収入		1,486,626千円
第 1 項	企業債		922,500千円
第 2 項	出資金		304,229千円
第 3 項	国庫補助金等		251,000千円
第 4 項	受益者負担金等		8,897千円
		支 出	
第 1 款	資本的支出		2,363,700千円
第 1 項	建設改良費		865,557千円
第 2 項	企業債償還金		1,488,143千円
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 6 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 7 年度から 令和 12 年度まで	令和 6 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

(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	566,200千円	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	356,300千円			
計	922,500千円			

(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 131,408千円

(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、902,211千円である。

(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、4,882千円と定める。

令和6年2月20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6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

(単位：千円)

収入	款	項	目	予 定 額	備 考
1. 下水道事業収益	1. 営業収益	1. 営業収益	1. 使用料収益	2,182,000	
			2. 他会計負担金	807,560	
	3. その他営業収益		801,735		
	2. 営業外収益	2. 営業外収益	1. 受取利息及び配当金	5,443	
			2. 他会計補助金	382	
			3. 消費税及び地方消費税還付金	1,374,439	
			4. 長期前受金戻入	2	
			5. 雑収益	902,211	
	3. 特別利益	3. 特別利益	1. その他特別利益	33,500	
				438,725	
			1		
			1		
			1		

(単位：千円)

支出	款	項	目	予 定 額	備 考
1. 下水道事業費用	1. 営業費用	1. 営業費用	1. 管渠費	2,256,000	
			2. 処理場費	1,978,029	
			3. 流域下水道維持管理費	117,171	
			4. 浄化槽費	135,722	
			5. 業務費	399,273	
			6. 総係費	33,751	
			7. 減価償却費	46,820	
			8. 資産減耗費	128,287	
	2. 営業外費用	2. 営業外費用	1. 支払利息及び企業債取扱諸費	1,068,492	
			2. 雑支出	48,513	
	3. 特別損失	3. 特別損失	1. 過年度損益修正損	144,901	
			2. その他特別損失	143,291	
	4. 予備費	4. 予備費	1. 予備費	1,610	
				118,070	
			550		
			117,520		
			15,000		
			15,000		

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		1,486,626	
		1. 建設改良費等の財源に充てるための企業債	922,500	
	2. 出資金		922,500	
		1. 他会計出資金	304,229	
	3. 国庫補助金等		304,229	
	4. 受益者負担金等	1. 国庫補助金等	251,000	
			251,000	
1. 受益者負担金等		8,897		
		8,897		

(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		2,363,700	
		1. 管渠建設事業費	865,557	
		2. 処理場建設事業費	263,984	
		3. 流域下水道事業費	536,000	
	2. 企業債償還金	4. 建設総務費	60,398	
			5,175	
		1. 企業債償還金	1,488,143	
3. 予備費		1,488,143		
	1. 予備費	10,000		
		10,000		

## 令和6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6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 89,268	有形固定資産の取得による支出	△ 756,541
減価償却費	1,068,492	無形固定資産の取得による支出	△ 54,908
固定資産除却費	48,493	国庫補助金等による収入	260,690
引当金の増減額	△ 166	<hr/>	
長期前受金戻入額	△ 438,725	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 550,759
受取利息及び配当金	△ 2		
支払利息	143,291	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
未収金の増減額	2,848	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	922,500
未払金の増減額	41,183	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	△ 1,488,143
たな卸資産の増減額	19	他会計からの出資による収入	304,229
<hr/>		<hr/>	
小計	776,165	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 261,414
利息及び配当金の受取額	2		
利息の支払額	△ 143,291	資金増減額	△ 154,742
未払（未収）消費税の増減額	24,555	資金期首残高	1,005,425
<hr/>		<hr/>	
業務活動によるキャッシュ・フロー	657,431	資金期末残高	850,683

# 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		67,905	37,263	105,168	21,909	4,331	131,408
前 年 度		( ) 17		67,211	36,770	103,981	22,452	5,018	131,451
比 較		( )		694	493	1,187	△ 543	△ 687	△ 43

※ ( ) 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	1,848	588	991	4,000					489
	前 年 度	2,586	264	1,175	3,500					489
	比 較	△ 738	324	△ 184	500					

手 当 の 内 訳	区 分	期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒 冷 地 手 当	児 童 手 当	単 身 赴 任 手 当	地 域 手 当			合 計
	本 年 度	15,113	12,600	1,154	480					37,263
	前 年 度	14,864	11,666	1,206	1,020					36,770
	比 較	249	934	△ 52	△ 540					493

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	694	給与改定に伴う増減分	419		
		昇給に伴う増加分	133		
		その他の増減分	142	人事異動による対象者変更など	
手 当	493	制度改正に伴う増減分	1,271		
		その他の増減分	△ 778	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6年4月1日現在	平均給料月額(円)	344,961	340,083
	平均給与月額(円)	387,694	348,583
	平均年齢(歳)	46.5	60.0
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

(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	171,882	151,714	169,971	148,994	171,882	151,714	169,971	148,994
短 大 卒	185,661	164,306			185,661	164,306		
大 学 卒	203,563	183,548			203,563	183,548		

(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6年4月1日現在	1 級	1	6.7	1 級		
	2 級	1	6.7	2 級		
	3 級	2	13.3	3 級		
	4 級	8	53.3	4 級		
	5 級	2	13.3	5 級	1	100.0
	6 級	1	6.7	計	1 ( )	100.0
	7 級					
	計	15 ( )	100.0			
令和5年4月1日現在	1 級	1	6.7	1 級		
	2 級			2 級		
	3 級	2	13.3	3 級		
	4 級	9	60.0	4 級		
	5 級	2	13.3	5 級	1	100.0
	6 級	1	6.7	計	1 ( )	100.0
	7 級					
	計	15 ( )	100.0			

※ ( ) 内は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)	16	15	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) (%)	75.0	80.0	0.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	16	15	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) (%)	75.0	80.0	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	( 1.175 ) 2.225	( 1.175 ) 2.225	( 2.350 ) 4.450	有	
前 年 度	( 1.125 ) 2.150	( 1.125 ) 2.150	( 2.250 ) 4.300	有	
一般会計の制度	( 1.175 ) 2.225	( 1.175 ) 2.225	( 2.350 ) 4.450	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)	千円 149	令和2年度から 令和5年度まで	千円 148	令和6年度から 令和7年度まで	千円 1	千円 1
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5年度まで	140	令和6年度から 令和8年度まで	27	27
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5年度まで	53	令和6年度から 令和8年度まで	10	10
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5年度まで	196	令和6年度から 令和9年度まで	101	101
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5年度まで	36	令和6年度から 令和9年度まで	4	4
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	136	令和5年度から 令和5年度まで	51	令和6年度から 令和10年度まで	85	85
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5年度まで	856	令和6年度から 令和9年度まで	3,424	3,424
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1,200千円を限度に融資あっせんした額の7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6年度から 令和11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1,200千円を限度に融資あっせんした額の7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6年度 横手市下水道事業予定貸借対照表  
(令和7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	1,583,179			
	減価償却累計額	<u>△ 342,010</u>	1,241,169		
	ハ 構 築 物	38,483,492			
	減価償却累計額	<u>△ 12,247,662</u>	26,235,830		
	ニ 機 械 及 び 装 置	2,795,100			
	減価償却累計額	<u>△ 1,102,712</u>	1,692,388		
	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	134,035			
	減価償却累計額	<u>△ 115,525</u>	18,510		
	ト 建 設 仮 勘 定		926,338		
	有形固定資産合計			30,191,629	
	(2) 無形固定資産				
	イ 流域下水道施設利用権		2,972,158		
	ロ 電 話 加 入 権		5,040		
	ハ ソ フ ト ウ ェ ア		556		
	無形固定資産合計			2,977,754	
	(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				33,175,323
2	流 動 資 産				
	(1) 現 金 預 金			850,683	
	(2) 未 収 金		177,644		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 405</u>	177,239	
	(3) 貯 蔵 品			708	
	流 動 資 産 合 計				1,028,630
	資 産 合 計				<u>34,203,953</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	12,225,836		
	企業債合計		12,225,836	
	固定負債合計			12,225,836
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	1,463,595		
	企業債合計		1,463,595	
	(2) 未払金		91,565	
	(3) 引当金			
	イ 賞与引当金	9,027		
	ロ 法定福利費引当金	1,802		
	引当金合計		10,829	
	(4) その他流動負債		423	
	流動負債合計			1,566,412
5	繰延収益			
	長期前受金		19,263,652	
	長期前受金収益化累計額		△ 7,303,469	
	繰延収益合計			11,960,183
	負債合計			25,752,431
		資本の部		
6	資本金			8,265,879
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	206,680		
	ロ 当年度未処理欠損金	75,263		
	利益剰余金合計		131,417	
	剰余金合計			185,643
	資本合計			8,451,522
	負債資本合計			34,203,953

## 令和5年度 横手市下水道事業予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 使用料収益	728,606		
(2) 他会計負担金	8,214		
(3) その他営業収益	1,243	738,063	
2 営業費用			
(1) 管渠費	94,187		
(2) 処理場費	124,610		
(3) 流域下水道維持管理費	352,600		
(4) 浄化槽費	30,972		
(5) 業務費	44,047		
(6) 総係費	128,266		
(7) 減価償却費	1,052,729		
(8) 資産減耗費	31,050	1,858,461	
営業損失			1,120,398
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2		
(2) 他会計補助金	880,256		
(3) 長期前受金戻入	420,262		
(4) 雑収益	2	1,300,522	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	163,229		
(2) 雑支出	1,618	164,847	1,135,675
経常利益			15,277
5 特別利益			
(1) 長期前受金戻入	13,154		
(2) その他特別利益	2	13,156	
6 特別損失			
(1) 減損損失	13,154		
(2) 過年度損益修正損	510		
(3) その他特別損失	764	14,428	△ 1,272
当年度純利益			14,005
前年度繰越利益剰余金			0
当年度末処分利益剰余金			14,005

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	1,241,700			
減価償却累計額	<u>△ 309,954</u>	931,746		
ハ 構 築 物	38,127,333			
減価償却累計額	<u>△ 11,399,496</u>	26,727,837		
ニ 機 械 及 び 装 置	1,729,550			
減価償却累計額	<u>△ 1,033,621</u>	695,929		
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	126,762			
減価償却累計額	<u>△ 110,053</u>	16,709		
ト 建 設 仮 勘 定		2,012,375		
有形固定資産合計			30,461,990	
(2) 無形固定資産				
イ 流域下水道施設利用権		3,030,649		
ロ 電 話 加 入 権		5,040		
ハ ソフトウェア		864		
無形固定資産合計			3,036,553	
(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				33,504,483
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			1,005,425	
(2) 未 収 金		205,153		
貸 倒 引 当 金		<u>△ 571</u>	204,582	
(3) 貯 蔵 品			727	
流 動 資 産 合 計				1,210,734
資 産 合 計				<u>34,715,217</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	12,766,931		
企業債合計		12,766,931	
固定負債合計			12,766,931
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	1,488,143		
企業債合計		1,488,143	
(2) 未払金		49,695	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	9,027		
ロ 法定福利費引当金	1,802		
引当金合計		10,829	
(4) その他流動負債		423	
流動負債合計			1,549,090
5 繰延収益			
長期前受金		19,027,379	
長期前受金収益化累計額		△ 6,864,744	
繰延収益合計			12,162,635
負債合計			26,478,656

資本の部

6 資本金			7,961,650
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	206,680		
ロ 当年度未処分利益剰余金	14,005		
利益剰余金合計		220,685	
剰余金合計			274,911
資本合計			8,236,561
負債資本合計			34,715,217

令和6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			2,182,000	
1. 営業収益			807,560	
	1. 使用料収益		801,735	
		下水道使用料	801,735	年間有収水量 4,419,497 m <sup>3</sup> 年間総収入額 801,735 千円 (うち消費税相当額 72,884 千円)
	2. 他会計負担金		5,443	
		一般会計負担金	5,443	雨水処理負担金
	3. その他営業収益		382	
		手数料	381	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			1,374,439	
	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		902,211	
		一般会計補助金	902,211	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	33,500	消費税還付金
	4. 長期前受金戻入		438,725	
		受贈財産評価額	27,310	償却資産に係る長期前受金戻入
		国庫補助金等	398,418	
		受益者負担金等	12,826	
		その他長期前受金	171	
	5. 雑収益		1	
		その他雑収益	1	土地賃貸料ほか
3. 特別利益			1	
	1. その他特別利益		1	
		その他特別利益	1	その他特別利益

## 支 出

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明
1. 下水道事業費用			2,256,000	
1. 営業費用			1,978,029	
	1. 管渠費		117,171	
		給料	8,611	維持担当職員の2人
		手当	3,605	扶養手当ほか
		賞与引当金繰入額	1,177	翌年度6月期末・勤勉手当当年度負担分
		法定福利費	2,535	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	236	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	1,235	マンホールポンプ等電気料
		通信運搬費	5,482	マンホールポンプ通信料ほか
		委託料	38,641	マンホールポンプ保守点検委託ほか
		手数料	6,260	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	18,202	マンホールポンプ等修繕費
		路面復旧費	965	路面補修アスファルトほか
		動力費	21,398	マンホールポンプ動力費
		材料費	622	管渠維持管理用材料
		工事請負費	7,650	マンホール蓋調整工事ほか
	2. 処理場費		135,722	
		備用品費	812	浄化センター用備消耗品
		燃料費	3,001	浄化センター乾燥施設用燃料・軽油代ほか
		光熱水費	1,746	浄化センター電気代・水道代ほか
		通信運搬費	703	浄化センター通信料
		委託料	40,849	浄化センター維持管理委託ほか
		手数料	39,940	浄化センター汚泥運搬手数料ほか
		修繕費	6,322	浄化センター施設修理ほか
		動力費	38,067	浄化センター動力費
		薬品費	3,659	浄化センター薬品代
		材料費	400	浄化センター補修資材・脱臭用活性炭ほか
		保険料	223	浄化センター建物共済保険料
	3. 流域下水道維持管理費		399,273	
		負担金	399,273	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		33,751	
		備消品費	524	現場用備消耗品
		委託料	25,205	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	4,164	浄化槽修繕費
	5. 業務費		46,820	
		委託料	42,594	使用料徴収業務委託
		修繕費	3,963	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		128,287	
		給料	59,294	経営管理課・下水道課 15人 (内会計年度任用職員 1人)
		手当	24,631	扶養手当ほか
		賞与引当金繰入額	7,850	翌年度6月期末・勤勉手当当年度負担分
		法定福利費	17,572	共済組合負担金ほか
		法定福利費引当金繰入額	1,566	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	4,331	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	170	作業服ほか
		備消品費	1,742	事務用品費ほか
		燃料費	684	公用車ガソリン代
		印刷製本費	455	企業会計用書類印刷ほか
		通信運搬費	450	郵送料
		委託料	1,022	各種システム保守委託料ほか
		手数料	88	口座振替手数料ほか
		賃借料	3,380	受益者負担金システムリースほか
		修繕費	529	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	337	下水道賠償責任保険、公用車保険料
		貸倒引当金繰入額	259	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	2,108	日本下水道協会年会費・研修参加負担金ほか
		補助金	1,355	水洗化等改造資金融資あっせん利子補給補助金
		公課金	14	公用車重量税ほか
		雑費	20	その他雑支出

	7. 減価償却費		1,068,492	
		有形固定資産減価償却費	954,785	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	113,707	無形固定資産当年度減価償却費
	8. 資産減耗費		48,513	
		固定資産除却費	48,493	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			144,901	
	1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	企業債利息	143,291	
		一時借入金利息	142,791	企業債利息
			500	一時借入金利息
	2. 雑支出		1,610	
		その他雑支出	1,320	過年度還付金ほか
		貸倒引当金繰入額	146	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	144	未収負担金等当年度不納欠損費用処理分
3. 特別損失			118,070	
	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		117,520	
		その他特別損失	117,520	山内浄化センター廃止に伴う清掃・消毒等業務委託等
4. 予備費			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			1,486,626	
1. 企業債			922,500	
	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	922,500	下水道事業債、資本費平準化債
2. 出資金			304,229	
	1. 他会計出資金		304,229	
		他会計出資金	304,229	一般会計出資金
3. 国庫補助金等			251,000	
	1. 国庫補助金等		251,000	
		国庫補助金	34,000	公共下水道事業費補助金
		県補助金	217,000	集落排水事業費補助金
4. 受益者負担金等			8,897	
	1. 受益者負担金等		8,897	
		受益者負担金	8,830	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

支 出 (単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明
1. 資本的支出			2,363,700	
1. 建設改良費			865,557	
	1. 管渠建設事業費		263,984	
		委託料	29,300	横手地区雨水出水浸水想定区域図作成業務ほか
		補償金	10,000	水道管移設補償
		工事請負費	224,684	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		536,000	
		委託料	16,600	川西地区請負設計ほか
		工事請負費	519,400	川西浄化センター処理施設工事ほか
	3. 流域下水道事業費		60,398	
		負担金	60,398	流域下水道建設負担金等
	4. 建設総務費		5,175	
		備用品費	475	新規設置分メーター
		器具及び備品購入費	4,700	下水道台帳管理システム用パソコン購入等
2. 企業債償還金			1,488,143	
	1. 企業債償還金		1,488,143	
		建設改良費等財源企業債償還金	1,488,143	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

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10,953,983千円である。

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11,328,700千円である。

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

横浜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6年4月1日 至 令和7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	620,413	78,681	35,582	734,676
営業費用	1,473,981	392,771	45,871	1,912,623
営業損益	△ 853,568	△ 314,090	△ 10,289	△ 1,177,947
経常損益	△ 1,742	15,564	4,269	18,091
セグメント資産	26,760,697	7,233,623	209,633	34,203,953
セグメント負債	19,193,729	6,361,891	196,811	25,752,431
その他の項目				
一般会計繰入金	895,855	305,290	10,738	1,211,883
減価償却費	849,683	204,249	14,560	1,068,492
特別利益	1	0	0	1
特別損失	107,264	96	0	107,360
固定資産の増加額	295,936	491,889	0	787,825

## V. リース契約により使用する固定資産に関する注記

## 1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

## 2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	856	千円
1年超	1,710	千円
計	2,566	千円

## VI. 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27,713千円を支給するため、賞与引当金9,027千円を使用する。

## 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21,909千円を支払いするため、法定福利費引当金1,802千円を使用する。

## 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571千円を使用する。

## 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。