

議案第 5 1 号

令和 8 年度横手市病院事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和 8 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 (許可)	195 床	150 床	345 床
(2) 年間患者数			
入 院	56,575 人	49,275 人	105,850 人
外 来	130,140 人	72,300 人	202,440 人
(3) 一日平均患者数			
入 院	155 人	135 人	290 人
外 来	540 人	300 人	840 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	6,021,000 千円
第 1 項 医業収益	5,613,550 千円
第 2 項 医業外収益	407,449 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	3,060,000 千円
第 1 項 医業収益	2,785,039 千円
第 2 項 医業外収益	274,961 千円
合 計	9,081,000 千円

支 出		
第 1 款	市立横手病院事業費用	6,161,000 千円
第 1 項	医業費用	6,119,338 千円
第 2 項	医業外費用	38,662 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	3,060,000 千円
第 1 項	医業費用	3,041,924 千円
第 2 項	医業外費用	15,076 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		9,221,000 千円

(資本的收入及び支出)

第 4 条 資本的收入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的收入額が資本的支出額に対し不足する額 355,788 千円は過年度分損益勘定留保資金 355,788 千円で補てんするものとする。）。

収 入		
第 1 款	市立横手病院資本的收入	346,435 千円
第 1 項	他会計出資金	148,333 千円
第 2 項	企業債	198,100 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收入	349,777 千円
第 1 項	他会計出資金	194,076 千円
第 2 項	企業債	155,700 千円
第 3 項	看護師等奨学金貸付金返還金	1 千円
合 計		696,212 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	231,318 千円
第 2 項	企業債償還金	326,282 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	492,000 千円
第 1 項	建設改良費	163,630 千円
第 2 項	企業債償還金	328,370 千円
合 計		1,052,000 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 8 年度市立横手病院看護師等奨学金貸付事業	令和 9 年度	令和 1 2 年度	7,200 千円
令和 8 年度市立大森病院看護師等奨学金貸付事業	令和 9 年度	令和 1 2 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	109,700 88,400	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	125,600 30,100			
計	353,800			

(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	3,594,985 千円
	市立大森病院	1,921,987 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、1,753,794千円（うち市立横手病院は1,314,394千円、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	医療施設	A棟空調設備更新工事	一式
市立大森病院	医療機器	多目的デジタルX線TVシステム	一式

令和8年2月18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 8 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	1. 医業収益		6,021,000	
			5,613,550	
		1. 入院収益	3,558,567	
		2. 外来収益	1,808,946	
	2. 医業外収益	3. その他医業収益	246,037	
			407,449	
		1. 受取利息配当金	1,001	
		2. 国県補助金	6,238	
		3. 他会計補助金	23,229	
		4. 他会計負担金	335,409	
		5. 長期前受金戻入	23,318	
		6. その他医業外収益	18,254	
	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		3,060,000	
			2,785,039	
		1. 入院収益	1,937,565	
		2. 外来収益	621,707	
	2. 医業外収益	3. その他医業収益	225,767	
			274,961	
		1. 受取利息配当金	1,025	
		2. 国県補助金	2,500	
		3. 他会計補助金	13,277	
		4. 他会計負担金	211,978	
		5. 他会計繰入金	1,000	
		6. 長期前受金戻入	9,699	
		7. その他医業外収益	35,482	
合 計			9,081,000	

		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		6,161,000	
			6,119,338	
		1. 給 与 費	3,594,985	
		2. 材 料 費	1,282,714	
		3. 経 費	801,836	
		4. 減価償却費	412,580	
		5. 資産減耗費	8,900	
		6. 研究研修費	18,240	
		7. 重 量 税	83	
	2. 医業外費用		38,662	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	35,662	
	3. 特別損失	2. 雑 損 失	3,000	
			1,000	
	4. 予備費	1. 過年度損益修正損	1,000	
			2,000	
2. 市立大森病院事業費用	1. 医業費用	1. 予備費	2,000	
			3,060,000	
			3,041,924	
		1. 給 与 費	1,921,987	
		2. 材 料 費	387,400	
		3. 経 費	535,470	
		4. 減価償却費	183,867	
		5. 資産減耗費	2,700	
	2. 医業外費用	6. 研究研修費	10,300	
		7. 重 量 税	200	
	3. 特別損失		15,076	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	14,076	
	4. 国保直診施設事業費	2. 雑 損 失	1,000	
			1,000	
	5. 予備費	1. 過年度損益修正損	1,000	
			1,000	
	6. 健康管理事業費		1,000	
		1. 健康管理事業費	1,000	
	7. 予備費		1,000	
		1. 予備費	1,000	
合 計			9,221,000	

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			346,435	
	1. 他会計出資金		148,333	
		1. 他会計出資金	148,333	
	2. 企業債		198,100	
		1. 企業債	198,100	
	3. 看護師等奨学金貸付金返還金		1	
		1. 看護師等奨学金貸付金返還金	1	
	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			349,777	
	1. 他会計出資金		194,076	
		1. 他会計出資金	194,076	
	2. 企業債		155,700	
		1. 企業債	155,700	
	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			696,212	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1. 市立横手病院資本の支出			560,000	
	1. 建設改良費		231,318	
		1. 建設改良費	231,318	
	2. 企業債償還金		326,282	
		1. 企業債償還金	326,282	
	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			492,000	
	1. 建設改良費		163,630	
		1. 建設改良費	163,630	
	2. 企業債償還金		328,370	
		1. 企業債償還金	328,370	
合 計			1,052,000	

令和 8 年度 横手市病院事業 予定キャッシュ・フロー計算書
(令和 8 年 4 月 1 日から令和 9 年 3 月 3 1 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	△ 160,100	有形固定資産の取得による支出	△ 394,948
減価償却費	596,447	国県補助金による収入	1
固定資産除却費	8,700	看護師等奨学金貸付による支出	△ 2,400
引当金の増減額	4,148	看護師等奨学金返還による収入	2
長期前受金戻入額	△ 33,017	看護師等奨学金返還免除	2,400
受取利息及び配当金	△ 2,026	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 394,945
支払利息	49,738		
未収金の増減額	0	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
未払金の増減額	0	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	353,800
その他流動負債の増減額	0	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	△ 654,652
小計	463,890	他会計からの出資による収入	342,409
利息及び配当金の受取額	2,026	財務活動によるキャッシュ・フロー	41,557
利息の支払額	△ 49,738		
業務活動によるキャッシュ・フロー	416,178	4 資金増減額	62,790
		5 資金期首残高	2,967,484
		6 資金期末残高	3,030,274

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	(10) 654		2,302,928	1,946,249	4,249,177	794,344	194,304	5,237,825
前年度	1	(10) 651		2,177,761	1,921,049	4,098,810	766,340	122,804	4,987,954
比 較		() 3		125,167	25,200	150,367	28,004	71,500	249,871

※ () 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	43,497	22,198	49,591	506,919	177,734	30,091	923	31,578	30,747
	前年度	40,896	18,634	46,902	467,111	165,407	26,818	935	30,484	31,194
	比 較	2,601	3,564	2,689	39,808	12,327	3,273	△ 12	1,094	△ 447

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	493,130	398,690	27,399	34,284	99,468				1,946,249
	前年度	512,511	421,289	27,208	34,070	97,590				1,921,049
	比 較	△ 19,381	△ 22,599	191	214	1,878				25,200

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	125,167	給与改定に伴う増減分	68,695		
		昇給に伴う増加分	3,316		
		その他の増減分	53,156	職員数の増による	
手 当	25,200	制度改正に伴う増減分	8,947		
		その他の増減分	16,253	職員数の増による	

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8年4月1日現在	平均給料月額(円)	543,483	325,637	325,855	309,147	363,946	302,125
	平均給与月額(円)	1,496,966	415,467	440,005	406,402	439,702	409,333
	平均年齢(歳)	47.7	40.1	40.9	41.5	45.6	47.5
令和7年4月1日現在	平均給料月額(円)	527,455	318,063	315,120	302,299	363,098	284,458
	平均給与月額(円)	1,434,006	447,958	424,104	396,961	436,932	373,917
	平均年齢(歳)	48.1	41.2	40.9	40.5	48.4	46.5

(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							220,942	207,764	208,343	195,880	206,629	193,866					220,942	207,764	208,343	195,880	206,629	193,866
短 大 卒			230,518	217,835	269,021	254,897	235,356	222,468	224,369	205,851			230,518	217,835	265,494	251,170	235,356	222,468	224,369	212,095		
大 学 卒	415,600	400,300	246,846	234,150	272,952	258,925	246,746	234,050	239,488	221,562			246,846	234,150	269,021	254,897	246,746	234,050	239,488	227,201		

(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8年 4月1日 現在	1級	7	17.9	1級	3	3.5	1級			1級	8	47.1	1級	2	6.5	1級	1	50.0
	2級	18	46.2	2級	19	22.1	2級	107	48.0	2級	3	17.6	2級	4	12.9	2級		
	3級	12	30.8	3級	(3) 34	(100.0) 39.5	3級	(5) 73	(100.0) 32.7	3級	6	35.3	3級	(2) 7	(100.0) 22.6	3級		
	4級	2	5.1	4級	19	22.1	4級	28	12.6	4級			4級	7	22.6	4級		
				5級	10	11.6	5級	13	5.8	5級			5級	6	19.3	5級	1	50.0
				6級	1	1.2	6級	2	0.9				6級	4	12.9			
													7級	1	3.2			
	計	39	100.0	計	(3) 86	(100.0) 100.0	計	(5) 223	(100.0) 100.0	計	17	100.0	計	(2) 31	(100.0) 100.0	計	2	100.0
令和7年 4月1日 現在	1級	8	20.5	1級			1級			1級	8	47.1	1級			1級		
	2級	15	38.5	2級	21	25.6	2級	107	48.4	2級	4	23.5	2級	3	10.7	2級	1	50.0
	3級	15	38.5	3級	(2) 32	(100.0) 39.0	3級	(5) 71	(100.0) 32.1	3級	5	29.4	3級	(2) 7	(100.0) 25.0	3級		
	4級	1	2.5	4級	19	23.2	4級	27	12.2	4級			4級	8	28.6	4級	1	50.0
				5級	9	11.0	5級	14	6.4	5級			5級	6	21.4	5級		
				6級	1	1.2	6級	2	0.9				6級	4	14.3			
													7級					
	計	39	100.0	計	(2) 82	(100.0) 100.0	計	(5) 221	(100.0) 100.0	計	17	100.0	計	(2) 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	看護師長 看護管理主任 主 任 看 護 師	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)	398	39	86	223	17	31	2
	昇給に係る職員数 (B) (人)	375	29	83	214	17	30	2
	号給数別内訳	1 号給 (人)	1	1				
		2 号給 (人)	6	8	22	1	7	1
		3 号給 (人)	19	5	8		6	
		4 号給 (人)	22	70	184	16	17	1
	比 率 (B)／(A) (%)	94.2	74.4	96.5	96.0	100.0	96.8	100.0
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	389	39	82	221	17	28	2
	昇給に係る職員数 (B) (人)	367	29	78	215	17	26	2
	号給数別内訳	1 号給 (人)						
		2 号給 (人)	46	9	7	23	6	1
		3 号給 (人)	10	1	7		2	
		4 号給 (人)	20	70	185	17	18	1
	比 率 (B)／(A) (%)	94.3	74.4	95.1	97.3	100.0	92.9	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 (%)	26.1	102.9	8.9	15.0	16.7	3.0	4.2
支給対象職員の比率 (%) (令和8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)	89,478	559,513	28,465	47,823	51,500	10,551	12,708
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	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.450) 4.650	有	
前 年 度	(1.200) 2.300	(1.200) 2.300	(2.400) 4.600	有	
一 般 会 計 の 制 度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.450) 4.650	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	33.27075	47.709	47.709	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	47.709	47.709		

(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 5 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6年度から 令和7年度まで	千円 1,200	令和8年度から 令和9年度まで	千円 1,200	千円	千円 1,200
令和 6 年度市立横手病院看護師 等奨学金貸付事業	千円 4,800	令和7年度から 令和7年度まで	千円 1,200	令和8年度から 令和10年度まで	千円 3,600	千円	千円 3,600
令和 7 年度市立横手病院看護師 等奨学金貸付事業	千円 1,800		千円	令和8年度から 令和10年度まで	千円 1,800	千円	千円 1,800

令和 8 年度横手市病院事業予定貸借対照表
(令和 9 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, 221	
ロ. 建物	12, 302, 673		
減価償却累計額	<u>△ 8, 590, 159</u>	3, 712, 514	
ハ. 構築物	399, 291		
減価償却累計額	<u>△ 303, 720</u>	95, 571	
二. 器械及び備品	6, 642, 250		
減価償却累計額	<u>△ 5, 280, 091</u>	1, 362, 159	
ホ. 車両	33, 905		
減価償却累計額	<u>△ 27, 932</u>	5, 973	
ヘ. 建設仮勘定	<u>2, 002</u>	<u>2, 002</u>	
有形固定資産 合 計			5, 900, 440
(2) 投資その他の資産			
イ. 長期貸付金		16, 799	
ロ. 貸倒引当金		<u>△ 6, 800</u>	
投資その他の資産 合 計			<u>9, 999</u>
固 定 資 産 合 計			5, 910, 439
2. 流 動 資 産			
(1) 現金預金		3, 030, 274	
(2) 未収金		1, 122, 017	
(3) 有価証券		0	
(4) 貯蔵品		79, 797	
(5) 短期貸付金		0	
流 動 資 産 合 計			<u>4, 232, 088</u>
資 産 合 計			<u><u>10, 142, 527</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>2,779,671</u>		
企 業 債 合 計			2,779,671	
(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				3,776,976
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>621,350</u>		
企 業 債 合 計			621,350	
(3) 未払金			370,690	
(4) 預り金			37,459	
(5) 引当金				
イ. 賞与引当金		223,638		
ロ. 法定福利費引当金		<u>44,255</u>		
引 当 金 合 計			<u>267,893</u>	
流 動 負 債 合 計				1,297,392
5. 繰 延 収 益				
長期前受金			952,419	
長期前受金収益化累計額			<u>△ 869,101</u>	
繰 延 収 益 合 計				<u>83,318</u>
負 債 合 計				<u><u>5,157,686</u></u>

	資	本	の	部	
6. 資 本 金					7, 569, 436
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>2, 607, 533</u>	
欠 損 金 合 計				<u>2, 607, 533</u>	
欠 損 金 合 計					<u>2, 584, 595</u>
資 本 合 計					<u>4, 984, 841</u>
負 債 資 本 合 計					<u>10, 142, 527</u>

令和 7 年度 横手市病院事業 予定損益計算書
(令和 7 年 4 月 1 日から令和 8 年 3 月 3 1 日まで)

	千円	千円	千円
1. 医業収益			
(1) 入院収益	5,458,757		
(2) 外来収益	2,317,642		
(3) その他医業収益	<u>463,294</u>	8,239,693	
2. 医業費用			
(1) 給与費	5,032,198		
(2) 材料費	1,677,854		
(3) 経費	1,350,973		
(4) 減価償却費	650,320		
(5) 資産減耗費	19,600		
(6) 研究研修費	29,360		
(7) 賞与引当金繰入額	220,030		
(8) 法定福利費引当金繰入額	43,715		
(9) 重量税	<u>353</u>	<u>9,024,403</u>	
医業損失			784,710
3. 医業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,526		
(2) 国県補助金	140,381		
(3) 他会計補助金	64,621		
(4) 他会計負担金	554,164		
(5) 他会計繰入金	666		
(6) 長期前受金戻入	39,335		
(7) その他医業外収益	<u>54,793</u>	855,486	

4. 医業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	45,953		
(2) 雑損失	4,000		
(3) 予備費	<u>3,000</u>	52,953	
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>801,533</u>
經常利益			16,823
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>
当年度純利益			14,823
前年度繰越欠損金			<u>2,462,256</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>2,447,433</u></u>

令和 7 年度横手市病院事業予定貸借対照表
(令和 8 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, 221	
ロ. 建物	12, 178, 797		
減価償却累計額	<u>△ 8, 307, 434</u>	3, 871, 363	
ハ. 構築物	398, 151		
減価償却累計額	<u>△ 290, 094</u>	108, 057	
二. 器械及び備品	6, 545, 668		
減価償却累計額	<u>△ 5, 146, 579</u>	1, 399, 089	
ホ. 車両	33, 905		
減価償却累計額	<u>△ 26, 647</u>	7, 258	
ヘ. 建設仮勘定	<u>2, 653</u>	<u>2, 653</u>	
有形固定資産 合 計			6, 110, 641
(2) 投資その他の資産			
イ. 長期貸付金		14, 399	
ロ. 貸倒引当金		<u>△ 4, 400</u>	
投資その他の資産 合 計			<u>9, 999</u>
固 定 資 産 合 計			6, 120, 640
2. 流 動 資 産			
(1) 現金預金		2, 967, 484	
(2) 未収金		1, 122, 017	
(3) 有価証券		0	
(4) 貯蔵品		79, 797	
(5) 短期貸付金		0	
流 動 資 産 合 計			<u>4, 169, 298</u>
資 産 合 計			<u><u>10, 289, 938</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>3,047,221</u>		
企業債合計		3,047,221	
(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			4,044,526
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>654,652</u>		
企業債合計		654,652	
(3) 未払金		370,690	
(4) 預り金		37,459	
(5) 引当金			
イ. 賞与引当金	220,030		
ロ. 法定福利費引当金	<u>43,715</u>		
引当金合計		<u>263,745</u>	
流動負債合計			1,326,546
5. 繰延収益			
長期前受金		952,418	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 836,084</u>	
繰延収益合計			<u>116,334</u>
負債合計			<u><u>5,487,406</u></u>

資 本 の 部			
6. 資 本 金			7, 227, 027
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>2, 447, 433</u>		
欠 損 金 合 計		<u>2, 447, 433</u>	
欠 損 金 合 計			<u>2, 424, 495</u>
資 本 合 計			<u>4, 802, 532</u>
負 債 資 本 合 計			<u>10, 289, 938</u>

令和 8 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	6,021,000	6,000,000	21,000			
1 医業収益	5,613,550	5,625,122	△ 11,572			
1 入院収益	3,558,567	3,629,195	△ 70,628	入院収益	3,558,567	入院患者収益 1 日平均患者数 155人 1 人 1 日当たり医療費 62,900円
2 外来収益	1,808,946	1,730,300	78,646	外来収益	1,808,946	外来患者収益 1 日平均患者数 540人 1 人 1 日当たり医療費 13,900円
3 その他医業収益	246,037	265,627	△ 19,590	室料差額収益	9,567	個室等利用収益
				公衆衛生活動収益	41,100	予防接種謝礼金 30,000 嘱託医手当 10,000 学校医薬剤師手当 90 派遣医師手当 1,000 集団検診料 10
				医療相談収益	177,760	人間ドック 167,500 妊婦健診 10,000 10ヶ月健診 150 乳児健診 100 健診 10
				受託検査施設利用収益	10	
				介護収益	6,000	訪問看護等
				その他医業収益	11,600	文書手数料 7,500 容器代等 10 主治医の意見書 3,300 治験費 50 訪問看護車代 140 その他 600

(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	407,449	374,877	32,572			
1 受取利息配当金	1,001	1,426	△ 425	預金利息	1,000	
				受取利息	1	
2 国県補助金	6,238	8,045	△ 1,807	国県補助金	6,238	医師臨床研修費等補助金 4,190 感染症指定医療機関運営費補助金 1,518 新人看護職員研修事業補助金 200 秋田県産科医等確保支援事業費補助金 330
3 他会計補助金	23,229	5,733	17,496	一般会計補助金	23,229	病院群輪番制病院補助金 5,733 二次救急医療機関物価高騰対策事業費補助金 17,496
4 他会計負担金	335,409	316,221	19,188	一般会計負担金	335,409	
5 長期前受金戻入	23,318	24,142	△ 824	長期前受金戻入	23,318	償却資産に係る長期前受金戻入
6 その他医業外収益	18,254	19,310	△ 1,056	不用品売却収益	100	
				医師住宅納付金	4,000	
				実習生受託料	1,100	
				その他医業外収益	13,054	公衆電話等電話収入 100 行政財産使用料 4,079 行政財産光熱水費使用料 800 プリペイドカード手数料 3,300 雇用保険料 3,000 不在者投票手数料 15 敷金返戻金 10 付添寝具料 50 紙オムツ取扱手数料 1,500 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	3,060,000	3,020,000	40,000			
1 医業収益	2,785,039	2,753,996	31,043			
1 入院収益	1,937,565	1,940,887	△ 3,322	入院収益	1,937,565	入院患者収益 1日平均患者数 135人 1人1日当たり医療費 39,321円
2 外来収益	621,707	587,342	34,365	外来収益	621,707	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 8,599円
3 その他医業収益	225,767	225,767	0	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	60,752	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	274,961	266,004	8,957			
1 受取利息配当金	1,025	100	925	預金利息	1,025	
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	13,277	1,817	11,460	一般会計補助金	13,277	病院群輪番制病院補助金 1,817 二次救急医療機関物価高騰対策事業費 補助金 11,460
4 他会計負担金	211,978	209,912	2,066	一般会計負担金	211,978	
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	9,699	15,193	△ 5,494	長期前受金戻入	9,699	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	35,482	0	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	9,081,000	9,020,000	61,000		9,081,000	

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	6,161,000	6,000,000	161,000			
1 医業費用	6,119,338	5,966,837	152,501			
1 給与費	3,594,985	3,439,687	155,298	給料	1,498,198	(会計年度任用職員以外の職員) 1,036,157 医師職給 179,337 医療技術職給 215,332 保健看護職給 547,631 行政職給 89,622 技能労務職給 4,235 (会計年度任用職員) 462,041 医師職給 57,708 行政職給 155,364 技能労務職給 248,969
				手当	1,141,750	(会計年度任用職員以外の職員) 889,100 医師職手当 377,839 医療技術職手当 117,091 保健看護職手当 346,060 行政職手当 44,684 技能労務職手当 3,426 (会計年度任用職員) 252,650 医師職給 47,132 行政職給 83,221 技能労務職給 122,297
				報酬	180,000	
				法定福利費	490,628	共済組合負担金 412,868 地方公務員災害基金負担金 1,900 社会保険料 63,250 雇用保険料 10,600 労災保険料 2,010

(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	122,304	
					賞与引当金繰入額	135,363	期末・勤勉手当当年度負担分
					法定福利費引当金繰入額	26,742	法定福利費当年度負担分
	2 材料費	1,282,714	1,250,020	32,694	薬品費	756,000	投薬用薬品費 66,000 注射用薬品費 570,000 その他用薬品費 120,000
					診療材料費	520,920	医療消耗品費 516,000 X線材料費 120 酸素費 4,800
					給食材料費	1,860	給食原材料費 1,620 給食消耗品費 240
					医療消耗備品費	3,934	医療用消耗備品費 3,814 給食用消耗備品費 120
	3 経費	801,836	820,023	△ 18,187	厚生福利費	5,000	
					報償費	500	
					旅費交通費	12,426	職員一般 1,300 医師等診療従事者 10,259 費用弁償 867
					職員被服費	3,850	
					消耗品費	43,300	
					消耗備品費	2,000	
					光熱水費	102,000	電気使用料 84,000 上下水道使用料 18,000
					燃料費	34,980	重油 31,680 その他燃料 3,300
					食糧費	2,240	
					印刷製本費	4,750	
					修繕費	37,314	建物修繕費 15,000 備品修繕費 22,314
					保険料	11,005	

(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	131,550	土地借上料 5,580 住宅借上料 20,400 その他賃借料 105,570
					通信運搬費	14,223	
					委託費	369,629	
					諸会費	6,762	年会費 6,562 参加費 100 協賛金 100
					手数料	15,681	
					広告料	626	
					交際費	4,000	
					4 減価償却費	412,580	421,494 △ 8,914
					建物減価償却費	209,686	
					構築物減価償却費	13,098	
					器械備品減価償却費	189,499	
					車両減価償却費	297	
	5 資産減耗費	8,900	16,400	△ 7,500	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	18,240	19,060	△ 820	図書費	3,800	
					研修旅費	8,140	
					研修費	3,000	
					研究雑費	3,300	
	7 重量税	83	153	△ 70	重量税	83	
	2 医業外費用	38,662	30,163	8,499			
	1 支払利息及び企業債 取扱諸費	35,662	27,163	8,499	企業債利息	35,661	
					一時借入金利息	1	
	2 雑損失	3,000	3,000	0	その他雑損失	3,000	
	3 特別損失	1,000	1,000	0			
	1 過年度損益修正損	1,000	1,000	0	過年度損益修正損	1,000	
	4 予備費	2,000	2,000	0			
	1 予備費	2,000	2,000	0	予備費	2,000	

(単位：千円)

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節	予定額	説 明
2 市立大森病院事業費用	3,060,000	3,020,000	40,000			
1 医業費用	3,041,924	2,997,210	44,714			
1 給与費	1,921,987	1,829,600	92,387	給料	804,730	(会計年度任用職員以外の職員) 651,352 特別職給 9,468 医師職給 75,013 医療技術職給 125,544 保健看護職給 326,955 福祉職給 63,066 行政職給 48,290 技能労務職給 3,016 (会計年度任用職員) 153,378 行政職給 71,507 技能労務職給 81,871
				手当	584,469	(会計年度任用職員以外の職員) 503,237 特別職手当 16,746 医師職手当 151,747 医療技術職手当 71,966 保健看護職手当 200,150 福祉職手当 38,428 行政職手当 22,886 技能労務職給 1,314 (会計年度任用職員) 81,232 行政職給 38,357 技能労務職給 42,875
				報酬	95,000	嘱託医師
				法定福利費	260,000	共済組合負担金 233,000 地方公務員災害基金負担金 2,000 社会保険料 22,500 雇用保険料 1,500 労災保険料 1,000
				退職手当組合納付金	72,000	
				賞与引当金繰入額	88,275	期末・勤勉手当当年度負担分
				法定福利費引当金繰入額	17,513	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	387,400	0	薬品費	178,000	投薬用薬品費 33,000 注射用薬品費 117,000 その他用薬品費 28,000
				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
3 経費	535,470	538,950	△ 3,480	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	535,470	538,950	△ 3,480	厚生福利費	1,800	
				報償費	100	
				旅費交通費	7,500	医師等診療従事者
				職員被服費	500	
				消耗品費	20,100	
				消耗備品費	1,000	
				光熱水費	63,500	電気使用料 55,000 上下水道使用料 8,500
				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	4,500	
				賃借料	62,620	土地借上料 30 住宅借上料 4,500 その他賃借料 58,090
				通信運搬費	7,700	
				委託費	288,600	

(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	4,400	年会費 4,200 参加費 100 協賛金 100
					手数料	7,900	印紙・証紙 100 その他手数料 7,800
					広告料	150	
					交際費	2,500	
					雑費	100	
					建物減価償却費	74,988	
	4 減価償却費	183,867	228,060	△ 44,193	構築物減価償却費	528	
					器械備品減価償却費	107,363	
					車両減価償却費	988	
					たな卸資産減耗費	1,500	
	5 資産減耗費	2,700	2,700	0	固定資産除却費	1,200	
	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	15,076	19,790	△ 4,714			
	1 支払利息及び企業債 取扱諸費	14,076	18,790	△ 4,714	企業債利息	14,075	
					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		9,221,000	9,020,000	201,000		9,221,000	

資本的收入及び支出

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 市立横手病院資本的收入	346,435	706,600	△ 360,165			
1 他会計出資金	148,333	147,279	1,054			
1 他会計出資金	148,333	147,279	1,054	一般会計出資金	148,333	
2 企業債	198,100	557,700	△ 359,600			
1 企業債	198,100	557,700	△ 359,600	企業債	198,100	病院事業債（医療機器整備事業） 109,700 病院事業債（医療施設整備事業） 88,400
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	1,620	△ 1,619			
1 国県補助金	1	1,620	△ 1,619	国県補助金	1	
2 市立大森病院資本的收入	349,777	258,814	90,963			
1 他会計出資金	194,076	203,813	△ 9,737			
1 他会計出資金	194,076	203,813	△ 9,737	一般会計出資金	194,076	
2 企業債	155,700	55,000	100,700			
1 企業債	155,700	55,000	100,700	企業債	155,700	病院事業債（医療機器整備事業） 125,600 病院事業債（医療施設整備事業） 30,100
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	696,212	965,414	△ 269,202		696,212	

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節	予定額	説 明
1 市立横手病院資本の支出	560,000	900,000	△ 340,000			
1 建設改良費	231,318	575,867	△ 344,549			
1 建設改良費	231,318	575,867	△ 344,549	建設改良費	231,318	医療機器等購入費 123,176 工事費 81,444 委託料 26,698
2 企業債償還金	326,282	321,733	4,549			
1 企業債償還金	326,282	321,733	4,549	企業債償還金	326,282	企業債償還元金
3 看護師等奨学金貸付金	2,400	2,400	0			
1 看護師等奨学金貸付金	2,400	2,400	0	看護師等奨学金貸付金	2,400	看護師等奨学金貸付金
2 市立大森病院資本の支出	492,000	408,000	84,000			
1 建設改良費	163,630	59,788	103,842			
1 建設改良費	163,630	59,788	103,842	建設改良費	163,630	医療機器等購入費 125,642 施設整備費 37,988
2 企業債償還金	328,370	348,212	△ 19,842			
1 企業債償還金	328,370	348,212	△ 19,842	企業債償還金	328,370	企業債償還元金
合計	1,052,000	1,308,000	△ 256,000		1,052,000	

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１，９４９，３５１千円（うち市立横手病院は１，３０３，８２８千円、うち市立大森病院は６４５，５２３千円）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２，１３１，２４４千円（うち市立横手病院は１，３５５，０３６千円、うち市立大森病院は７７６，２０８千円）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８９１，８２０千円（うち市立横手病院は５６６，６９５千円、うち市立大森病院は３２５，１２５千円）を支給するため、賞与引当金２２０，０３０千円（うち市立横手病院は１３５，１０１千円、うち市立大森病院は８４，９２９千円）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７９４，３４３千円（うち市立横手病院は５１７，３２４千円、うち市立大森病院は２７７，０１９千円）を支払いするため、法定福利費引当金４３，７１５千円（うち市立横手病院は２６，６９６千円、うち市立大森病院は１７，０１９千円）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	5,613,550	2,785,039	8,398,589
医 業 費 用	6,119,338	3,041,924	9,161,262
医 業 損 益	△ 505,788	△ 256,885	△ 762,673
医 業 外 収 益	407,449	274,961	682,410
医 業 外 費 用	40,662	17,076	57,738
医 業 外 損 益	366,787	257,885	624,672
特 別 損 益	△ 999	△ 1,000	△ 1,999
純 利 益	△ 140,000	0	△ 140,000
資 産	6,593,307	3,549,220	10,142,527
負 債	3,657,312	1,500,374	5,157,686
資 本	2,935,995	2,048,846	4,984,841

議案第52号

令和8年度横手市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8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	30,629件
(2)	年間総給水量	6,867,998m ³
(3)	一日平均給水量	18,816m ³
(4)	主要な建設改良事業	配水管布設工事 φ50mm～200mm 雄物川浄水場整備事業 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	水道事業収益	1,908,000千円
第1項	営業収益	1,643,335千円
第2項	営業外収益	264,664千円
第3項	特別利益	1千円

支 出

第1款	水道事業費用	1,908,000千円
第1項	営業費用	1,771,826千円
第2項	営業外費用	125,674千円
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 673,173 千円は、過年度分損益勘定留保資金 574,952 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 98,221 千円で補てんするものとする。）。

		収 入	
第 1 款	資本的収入		1,251,827 千円
第 1 項	企業債		973,500 千円
第 2 項	出資金		176,864 千円
第 3 項	国庫補助金		91,463 千円
第 4 項	補償金		10,000 千円
		支 出	
第 1 款	資本的支出		1,925,000 千円
第 1 項	建設改良費		1,232,876 千円
第 2 項	企業債償還金		672,124 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 8 年度管路更新事業・配水ブロック化等基本設計業務	令和 9 年度	69,080 千円
令和 8 年度広報誌印刷製本業務	令和 9 年度	1,061 千円
令和 8 年度量水器購入（単価契約）	令和 9 年度	25,861 千円
令和 8 年度水道用薬品購入（単価契約）	令和 9 年度	44,640 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	9 7 3 , 5 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、もしくは繰上償還または低利に借換えすることができる。
計	9 7 3 , 5 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、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

2 3 3 , 1 3 2 千円

(2) 交際費

1 0 0 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、6 6 , 3 1 4 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、2 7 , 8 0 3 千円と定める。

令和 8 年 2 月 1 8 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８年度 横手市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 水道事業収益			1,908,000	
	1. 営業収益		1,643,335	
		1. 給水収益	1,605,758	
		2. 受託工事収益	1	
		3. その他営業収益	37,576	
	2. 営業外収益		264,664	
		1. 受取利息及び配当金	3,758	
		2. 他会計補助金	66,314	
		3. 長期前受金戻入	182,060	
		4. 雑収益	432	
		5. 消費税及び地方消費税還付金	12,100	
	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			1,908,000	
	1. 営業費用		1,771,826	
		1. 原水及び浄水費	373,355	
		2. 配水及び給水費	221,995	
		3. 受託工事費	17,420	
		4. 業務費	142,632	
		5. 総係費	94,292	
		6. 減価償却費	912,032	
		7. 資産減耗費	10,100	
	2. 営業外費用		125,674	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	124,224	
		2. 雑支出	1,450	
	3. 特別損失		500	
		1. 過年度損益修正損	300	
		2. その他特別損失	200	
	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			1,251,827	
	1. 企業債	1. 建設改良費等の財源に充てるための企業債	973,500	
	2. 出資金	1. 出資金	176,864	
	3. 国庫補助金	1. 国庫補助金	91,463	
	4. 補償金	1. 補償金	10,000	
			10,000	

支 出		(単位：千円)		
款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			1,925,000	
	1. 建設改良費	1. 原水浄水設備改良費	1,232,876	
		2. 配水設備改良費	137,326	
		3. 施設統廃合推進事業費	659,842	
		4. 営業設備費	429,000	
	2. 企業債償還金	1. 企業債償還金	6,708	
			672,124	
	3. 予備費	1. 予備費	20,000	
			20,000	

令和 8 年度 横手市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和 8 年 4 月 1 日から令和 9 年 3 月 3 1 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	△ 93,088	有形固定資産の取得による支出	△ 1,131,687
減価償却費	912,032	無形固定資産の取得による支出	△ 2,167
固定資産除却費	10,000	国庫補助金等による収入	101,463
長期前受金戻入額	△ 182,060	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,032,391
受取利息及び配当金	△ 3,758		
支払利息	124,224	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
未収金の増減額	△ 6,716	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	973,500
未払金の増減額	△ 3,694	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	△ 672,124
たな卸資産の増減額	△ 5,248	他会計からの出資による収入	176,864
小計	751,692	財務活動によるキャッシュ・フロー	478,240
利息及び配当金の受取額	3,758		
利息の支払額	△ 124,224	資金増減額	161,087
未払（未収）消費税の増減額	84,012	資金期首残高	995,168
業務活動によるキャッシュ・フロー	715,238	資金期末残高	1,156,255

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	10	(1) 33	300	113,792	73,012	187,104	37,462	8,566	233,132
前 年 度	10	() 35	300	115,671	72,117	188,088	37,005	6,000	231,093
比 較		(1) △ 2		△ 1,879	895	△ 984	457	2,566	2,039

※ () 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	2,934	942	2,972	12,474			1,751	600	1,173
	前 年 度	3,156	942	1,574	11,432			1,660	600	1,359
	比 較	△ 222		1,398	1,042			91		△ 186

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	25,574	21,011	1,681	1,900					73,012
	前 年 度	26,200	21,456	1,738	2,000					72,117
	比 較	△ 626	△ 445	△ 57	△ 100					895

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	△ 1,879	給与改定に伴う増減分	2,444		
		昇給に伴う増加分	131		
		その他の増減分	△ 4,454	人事異動による対象者変更など	
手 当	895	制度改正に伴う増減分	1,256		
		その他の増減分	△ 361	人事異動による対象者変更、退職手当負担金率の増など	

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8年4月1日現在	平均給料月額（円）	372,023	358,729
	平均給与月額（円）	432,474	391,336
	平 均 年 齢（歳）	46.3	57.5
令和7年4月1日現在	平均給料月額（円）	354,679	313,430
	平均給与月額（円）	406,765	340,915
	平 均 年 齢（歳）	48.1	57.7

(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	208,343	195,880	206,629	193,866	208,343	195,880	206,629	193,866
短 大 卒	224,369	212,095			224,369	212,095		
大 学 卒	239,488	227,201			239,488	227,201		

(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8年4月1日現在	1 級			1 級		
	2 級	1	6.3	2 級	(1)	
	3 級	3	18.6	3 級		
	4 級	8	50.0	4 級		
	5 級	2	12.5	5 級	2	100.0
	6 級	1	6.3	計	2 (1)	100.0
	7 級	1	6.3			
	計	16 ()	100.0			
令和7年4月1日現在	1 級			1 級		
	2 級			2 級		
	3 級	4	23.5	3 級		
	4 級	6	35.3	4 級		
	5 級	4	23.5	5 級	3	100.0
	6 級	2	11.8	計	3 ()	100.0
	7 級	1	5.9			
	計	17 ()	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)		18	16	2
	昇給に係る職員数 (B) (人)		13	13	
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)			
		2 号 給 (人)			
		3 号 給 (人)			
		4 号 給 (人)	13	13	
		号 給 (人)			
	比 率 (B) / (A) (%)		72.2	81.3	0.0
前年度	職 員 数 (A) (人)		20	17	3
	昇給に係る職員数 (B) (人)		16	15	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)	14	13	1
		号 給 (人)			
	比 率 (B) / (A) (%)		80.0	88.2	33.3

(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	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.450) 4.650	有	
前 年 度	(1.200) 2.300	(1.200) 2.300	(2.400) 4.600	有	
一般会計の制度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.450) 4.650	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	47.709	47.709	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	47.709	47.709		

(7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶養手当	同 じ	
地域手当	同 じ	
住居手当	同 じ	
通勤手当	同 じ	

継 続 費 に 関 す る 調 書

款	項	事業名	全 体 計 画					前前年度 末までの 支払義務 発生額	前年度末 までの支 払義務発 生(見込) 額	当該年度 支払義務 発生予定 額	当該年度 末までの 支払義務 発生予定 額	翌年度以 降の支払 義務発生 予定額	継続費の 総額に対 する進捗 率
			年 度	年割額	左の財源内訳								
					国 庫 補助金	企業債	損益勘定 留保資金						
1 資本的支出	1 建設改良費	施設統廃合推進事業 (雄物川浄水場)	令和7年度	千円 1,003,000	千円 261,021	千円 732,500	千円 9,479	千円 －	千円 1,003,000	千円 －	千円 1,003,000	千円 －	% 30.0
			令和8年度	429,000	13,333	402,600	13,067	－	－	429,000	429,000	－	12.9
			令和9年度	1,906,000	626,706	1,279,000	294	－	－	－	－	1,906,000	－
			計	3,338,000	901,060	2,414,100	22,840	－	1,003,000	429,000	1,432,000	1,906,000	42.9

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 7 年度 上下水道料金水道料金等徴収業務委託	千円 575, 863		千円 —	令和 8年度から 令和12年度まで	千円 575, 863	千円 575, 863
令和 7 年度 設計積算システムリース	6, 534		—	令和 8年度から 令和12年度まで	6, 534	6, 534

令和 8 年度 横手市水道事業予定貸借対照表
(令和 9 年 3 月 3 1 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		857,651		
	ロ 立 木		412		
	ハ 建 物	3,336,928			
	減価償却累計額	<u>△ 1,482,958</u>	1,853,970		
	ニ 構 築 物	30,682,052			
	減価償却累計額	<u>△ 14,399,731</u>	16,282,321		
	ホ 機械及び装置	6,355,386			
	減価償却累計額	<u>△ 4,956,427</u>	1,398,959		
	ヘ 車 両 運 搬 具	41,313			
	減価償却累計額	<u>△ 32,106</u>	9,207		
	ト 工具、器具及び備品	414,740			
	減価償却累計額	<u>△ 367,775</u>	46,965		
	チ 建 設 仮 勘 定		<u>2,728,059</u>		
	有形固定資産合計			23,177,544	
	(2) 無形固定資産				
	イ ダム使用権		994,319		
	ロ 電話加入権		360		
	ハ 水 利 権		1,617		
	ニ ソフトウェア		<u>196</u>		
	無形固定資産合計			996,492	
	(3) 投資その他の資産				
	イ 投資有価証券		<u>200,000</u>		
	投資その他の資産合計			<u>200,000</u>	
	固定資産合計				24,374,036
2	流 動 資 産				
	(1) 現金預金			1,156,255	
	(2) 未 収 金		154,807		
	貸倒引当金		<u>△ 1,486</u>	153,321	
	(3) 貯 蔵 品			<u>25,376</u>	
	流動資産合計				<u>1,334,952</u>
	資 産 合 計				<u><u>25,708,988</u></u>

		負 債 の 部		
		千円	千円	千円
3	固 定 負 債			
	(1) 企 業 債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	10,211,341		
	企業債合計		10,211,341	
	固定負債合計			10,211,341
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	644,904		
	企業債合計		644,904	
	(2) 未 払 金		47,998	
	(3) 引 当 金			
	イ 賞与引当金	8,433		
	ロ 法定福利費引当金	1,668		
	引当金合計		10,101	
	(4) その他流動負債		103,491	
	流動負債合計			806,494
5	繰 延 収 益			
	長期前受金		10,195,846	
	長期前受金収益化累計額		△ 5,323,587	
	繰延収益合計			4,872,259
負 債 合 計				15,890,094
6	資 本 金			9,592,914
7	剰 余 金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	50,472		
	ロ 国庫補助金	41,204		
	ハ 寄附金	25,855		
	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		200,578	
	(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	142,609		
	利益剰余金合計		25,402	
	剰 余 金 合 計			225,980
資 本 合 計				9,818,894
負 債 資 本 合 計				25,708,988

令和 7 年度 横手市水道事業予定損益計算書

(令和 7 年 4 月 1 日から令和 8 年 3 月 3 1 日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	1,471,792		
(2) 受託工事収益	27		
(3) その他営業収益	69,701	1,541,520	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	345,189		
(2) 配水及び給水費	244,588		
(3) 受託工事費	14,373		
(4) 業 務 費	149,443		
(5) 総 係 費	91,963		
(6) 減価償却費	910,156		
(7) 資産減耗費	10,100	1,765,812	
営業損失			224,292
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2,197		
(2) 他会計補助金	103,906		
(3) 長期前受金戻入	186,463		
(4) 雑収益	1,243	293,809	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	115,022		
(2) 雑 支 出	3,517	118,539	175,270
経常損失			49,022
5 特別利益			
(1) その他特別利益	1	1	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	300		
(2) その他特別損失	200	500	△ 499
当年度純損失			49,521
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処理欠損金			49,521

令和7年度 横手市水道事業予定貸借対照表
(令和8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		857,651		
	ロ 立 木		412		
	ハ 建 物	3,334,201			
	減価償却累計額	<u>△ 1,410,378</u>	1,923,823		
	ニ 構 築 物	30,220,467			
	減価償却累計額	<u>△ 13,771,026</u>	16,449,441		
	ホ 機械及び装置	6,271,604			
	減価償却累計額	<u>△ 4,808,765</u>	1,462,839		
	ヘ 車 両 運 搬 具	38,951			
	減価償却累計額	<u>△ 28,471</u>	10,480		
	ト 工具、器具及び備品	412,035			
	減価償却累計額	<u>△ 360,861</u>	51,174		
	チ 建 設 仮 勘 定		<u>2,168,757</u>		
	有形固定資産合計			22,924,577	
	(2) 無形固定資産				
	イ ダム使用权		1,042,872		
	ロ 電話加入権		360		
	ハ 水利権		2,021		
	ニ ソフトウェア		<u>1,608</u>		
	無形固定資産合計			1,046,861	
	(3) 投資その他の資産				
	イ 投資有価証券		<u>200,000</u>		
	投資その他の資産合計			<u>200,000</u>	
	固定資産合計				24,171,438
2	流 動 資 産				
	(1) 現金預金			995,168	
	(2) 未 収 金		232,103		
	貸倒引当金		<u>△ 1,486</u>	230,617	
	(3) 貯 蔵 品			<u>20,128</u>	
					1,245,913
	資 産 合 計				<u>25,417,351</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	9,882,745		
	企業債合計		9,882,745	
	固定負債合計			9,882,745
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	672,124		
	企業債合計		672,124	
	(2) 未 払 金		51,692	
	(3) 引 当 金			
	イ 賞与引当金	8,433		
	ロ 法定福利費引当金	1,668		
	引当金合計		10,101	
	(4) その他流動負債		103,491	
	流動負債合計			837,408
5	繰 延 収 益			
	長期前受金		10,103,607	
	長期前受金収益化累計額		△ 5,141,527	
	繰延収益合計			4,962,080
	負 債 合 計			15,682,233
		資 本 の 部		
6	資 本 金			9,416,050
7	剰 余 金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	50,472		
	ロ 国庫補助金	41,204		
	ハ 寄附金	25,855		
	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		200,578	
	(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	49,521		
	利益剰余金合計		118,490	
	剰 余 金 合 計			319,068
	資 本 合 計			9,735,118
	負 債 資 本 合 計			25,417,351

令和 8 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			1,908,000	
1. 営業収益			1,643,335	
	1. 給水収益	水道料金	1,605,758	年間有収水量 6,867,998 m ³
			1,605,758	年間総収入額 1,605,758 千円
				(うち消費税相当額 145,978 千円)
	2. 受託工事収益	給水工事収益	1	せん孔料ほか
	3. その他営業収益	手数料	37,576	設計審査、工事検査手数料ほか
		他会計負担金	2,200	消火栓関係負担金
		水道加入金	17,420	水道加入金
		下水道使用料等	9,856	
		徴収事務受託収入	3,470	下水道使用料徴収事務受託料
		雑収益	4,630	検針票広告収入、工事補償金
2. 営業外収益			264,664	
	1. 受取利息及び配当金	預金利息	3,758	預金利息
		有価証券利息	1,718	有価証券利息
	2. 他会計補助金	他会計補助金	2,040	
	3. 長期前受金戻入	受贈財産評価額	66,314	一般会計補助金
		国庫補助金	66,314	
		寄附金	182,060	償却資産に係る長期前受金戻入
		工事負担金	12,763	
		他会計補助金	128,411	
		その他長期前受金	3,642	
	4. 雑収益	貸貸料	20,207	
		その他雑収益	402	土地、建物等貸付料
	5. 消費税及び	消費税及び	76	給水装置工事申込用紙販売代金ほか
	地方消費税還付金	地方消費税還付金	12,100	
			12,100	消費税及び地方消費税還付金
3. 特別利益			1	
	1. その他特別利益	その他特別利益	1	その他特別利益
			1	

支 出

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明
1. 水道事業費用			1,908,000	
1. 営業費用			1,771,826	
	1. 原水及び浄水費		373,355	
		給料	35,152	浄水担当職員（正職員3人、会計年度任用職員10人）
		手当	23,501	扶養手当ほか
		賞与引当金繰入額	1,816	翌年度6月期末・勤勉手当当年度負担分
		法定福利費	3,862	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	364	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	1,231	浄水設備用消耗品
		燃料費	709	発電機燃料、施設灯油ほか
		光熱水費	761	浄水場電気料ほか
		印刷製本費	55	浄水場パンフレット印刷代
		通信運搬費	3,557	浄水施設監視装置等電話利用料ほか
		委託料	68,446	施設保守管理、水質検査、水源井戸点検調査ほか
		手数料	1,672	浄化槽法定検査手数料ほか
		賃借料	2,394	施設用地、重機借上料ほか
		修繕費	19,308	浄水設備修繕費
		動力費	153,766	浄水設備動力費
		薬品費	42,559	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	12,792	大松川ダム管理運営費負担金、山内黒沢受水負担金
	2. 配水及び給水費		221,995	
		給料	34,644	配水担当職員（正職員6人、会計年度任用職員4人）
		手当	15,728	扶養手当ほか
		賞与引当金繰入額	3,446	翌年度6月期末・勤勉手当当年度負担分
		法定福利費	7,239	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	678	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	3,084	配水設備用消耗品
		燃料費	56	発電機燃料ほか
		光熱水費	2,847	増圧ポンプ場電気料ほか
		印刷製本費	35	給水装置工事申込用紙印刷代
		通信運搬費	3,081	配水施設監視装置電話利用料ほか

		委託料	77,887	施設保守管理、漏水調査、管路情報データ補正ほか
		手数料	256	各種手数料
		賃借料	4,472	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	39,852	配水管漏水修繕、配水設備修繕ほか
		路面復旧費	2,889	路面補修アスファルト材ほか
		動力費	14,391	配水設備動力費
		材料費	4,600	配水管等維持管理用材料
		工事請負費	6,600	配水設備補修工事費
	3. 受託工事費		17,420	
		材料費	3,000	消火栓設置・移設にかかる材料費
		工事請負費	14,420	消火栓設置・移設工事費
	4. 業務費		142,632	
		備用品費	533	事務用品費ほか
		委託料	115,173	水道料金等徴収業務委託料
		手数料	6,772	口座振替手数料、コンビニ収納取扱手数料ほか
		修繕費	20,154	メーター交換費ほか
	5. 総係費		94,292	
		給料	23,511	(部長及び経営管理課職員 5 人、会計年度任用職員 1 人)
		手当	12,656	扶養手当ほか
		賞与引当金繰入額	3,171	翌年度 6 月期末・勤勉手当当年度負担分
		報酬	300	上下水道事業経営協議会委員報酬
		法定福利費	16,379	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	626	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	743	職員旅費
		退職手当組合負担金	8,566	退職手当組合負担金
		報償費	37	先進地等視察先謝礼品ほか
		被服費	50	職員貸与作業服ほか
		備用品費	1,758	水道庁舎消耗品、事務用品費ほか
		燃料費	4,136	公用車燃料費、水道庁舎灯油代ほか
		光熱水費	2,928	水道庁舎電気料ほか
		印刷製本費	1,614	水道だより印刷代ほか
		通信運搬費	553	郵便料、電話使用料ほか
		広告料	11	新聞広告料
		委託料	4,083	水道庁舎保守管理ほか
		手数料	504	口座振込手数料、自動車検査手数料ほか
		賃借料	3,571	事務用機器借上料ほか

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明
2. 営業外費用	6. 減価償却費	修繕費	3,868	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	972	各種団体会費及び会議負担金ほか
		保険料	1,733	建物保険料、自賠責保険料ほか
		貸倒引当金繰入額	1,323	翌年度以降の貸倒れ見積額(差額補充)
		貸倒損失	800	当年度の貸倒れ費用処理額
		公課金	159	自動車重量税
			912,032	
	7. 資産減耗費	有形固定資産減価償却費	859,496	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	52,536	無形固定資産当年度減価償却費
			10,100	
		固定資産除却費	10,000	固定資産除却費
	1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	たな卸資産減耗費	100	たな卸資産減耗費
			125,674	
	2. 雑支出	1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	124,224	
		企業債利息	123,224	企業債利息
	3. 特別損失	一時借入金利息	1,000	一時借入金利息
		2. 雑支出	1,450	
	4. 予備費	その他雑支出	1,450	過年度精算還付金ほか
			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
	1. 予備費	2. その他特別損失	200	
		その他特別損失	200	その他特別損失
			10,000	
			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			1,251,827	
1. 企業債			973,500	
	1. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		973,500	
		建設改良費等の財源に 充てるための企業債	973,500	企業債
2. 出資金			176,864	
	1. 出資金		176,864	
		出資金	176,864	一般会計出資金
3. 国庫補助金			91,463	
	1. 国庫補助金		91,463	
		国庫補助金	91,463	水道施設整備事業補助金
4. 補償金			10,000	
	1. 補償金		10,000	
		補償金	10,000	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			1,925,000	
1. 建設改良費			1,232,876	
	1. 原水浄水設備改良費		137,326	
		委託料	11,000	設計業務委託、地下水調査業務委託
		工事請負費	34,400	大沢浄水場 電磁流量計交換器更新工事ほか
		負担金	91,266	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	660	浄水設備備品購入費
	2. 配水設備改良費		659,842	
		給料	20,485	配水担当職員（正職員 5 人）
		手当	12,694	扶養手当ほか
		法定福利費	6,981	共済組合負担金
		委託料	89,980	愛宕山配水池更新調査業務委託、配水管路設計業務委託
		賃借料	1,366	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	524,360	配水管布設工事費ほか
		器具及び備品購入費	1,976	配水設備備品購入費
	3. 施設統廃合推進事業費		429,000	
		委託料	43,500	雄物川浄水場整備事業 工事監理業務委託ほか
		手数料	500	測量登記手数料
		工事請負費	385,000	雄物川浄水場 浄水棟建設工事、導水管布設工事ほか
	4. 営業設備費		6,708	
		手数料	10	公用車更新時リサイクル費用
		工事請負費	1,763	水道庁舎高圧気中開閉器交換工事
		器具及び備品購入費	2,587	公用車購入費
		量水器取付費	2,348	新規設置量水器
2. 企業債償還金			672,124	
	1. 企業債償還金		672,124	
		建設改良費等財源企業債償還金	672,124	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 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的債券 償却原価法（定額法）による。
- 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～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
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、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1,741,453千円である。

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1,557,933千円である。

IV. 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46,585千円を支給するため、賞与引当金8,433千円を使用する。

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37,462千円を支払いするため、法定福利費引当金1,668千円を使用する。

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1,486千円を使用する。

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8年度横手市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和8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	18,070戸
(2) 年間総処理水量	5,203,222m ³
(3) 一日平均処理水量	14,255m ³
(4) 主要な建設改良事業	管渠築造工事 φ150mm～200mm 338m 上溝地区中継ポンプ施設改修工事 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	2,179,000千円
第1項	営業収益	823,323千円
第2項	営業外収益	1,355,676千円
第3項	特別利益	1千円
		支 出
第1款	下水道事業費用	2,169,000千円
第1項	営業費用	2,017,608千円
第2項	営業外費用	140,692千円
第3項	特別損失	700千円
第4項	予備費	10,000千円

(資本的収入及び支出)

第 4 条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 860,161 千円は、過年度分損益勘定留保資金 812,995 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 47,166 千円で補てんするものとする。）。

		収 入
第 1 款	資本的収入	1,119,839 千円
第 1 項	企業債	765,100 千円
第 2 項	出資金	318,708 千円
第 3 項	国庫補助金等	28,000 千円
第 4 項	受益者負担金等	8,031 千円

		支 出
第 1 款	資本的支出	1,980,000 千円
第 1 項	建設改良費	560,749 千円
第 2 項	企業債償還金	1,399,251 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 8 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 9 年度から 令和 14 年度まで	令和 8 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 か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 8 年度量水器購入（単価契約）	令和 9 年度から 令和 9 年度まで	5,141 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 0 1, 4 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	2 6 3, 7 0 0 千円			
計	7 6 5, 1 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 3, 1 4 0 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、9 2 0, 2 2 5 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, 3 5 6 千円と定める。

令和 8 年 2 月 1 8 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8年度 横手市下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 下水道事業収益			2,179,000	
	1. 営業収益		823,323	
		1. 使用料収益	795,491	
		2. 他会計負担金	27,190	
		3. その他営業収益	642	
	2. 営業外収益		1,355,676	
		1. 受取利息及び配当金	2	
		2. 他会計補助金	920,225	
		3. 消費税及び地方消費税還付金	21,365	
		4. 長期前受金戻入	414,075	
		5. 雑収益	9	
	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. 下水道事業費用			2,169,000	
	1. 営業費用		2,017,608	
		1. 管渠費	170,823	
		2. 処理場費	153,305	
		3. 流域下水道維持管理費	372,690	
		4. 浄化槽費	35,985	
		5. 業務費	53,806	
		6. 総係費	134,399	
		7. 減価償却費	1,089,580	
		8. 資産減耗費	7,020	
	2. 営業外費用		140,692	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	139,319	
		2. 雑支出	1,373	
	3. 特別損失		700	
		1. 過年度損益修正損	550	
		2. その他特別損失	150	
	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. 企業債		1,119,839	
		1. 建設改良費等の財源に充てるための企業債	765,100	
	2. 出資金		765,100	
		1. 他会計出資金	318,708	
	3. 国庫補助金等		318,708	
		1. 国庫補助金等	28,000	
	4. 受益者負担金等		28,000	
		1. 受益者負担金等	8,031	
			8,031	

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		1,980,000	
		1. 管渠建設事業費	560,749	
		2. 処理場建設事業費	323,151	
		3. 流域下水道事業費	74,207	
	2. 企業債償還金	4. 建設総務費	159,375	
			4,016	
	3. 予備費		1,399,251	
		1. 企業債償還金	1,399,251	
			20,000	
		1. 予備費	20,000	

令和8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8年4月1日から令和9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	△ 10,699	有形固定資産の取得による支出	△ 300,672
減価償却費	1,089,580	無形固定資産の取得による支出	△ 144,887
固定資産除却費	7,000	国庫補助金等による収入	36,544
引当金の増減額	10	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 409,015
長期前受金戻入額	△ 414,075		
受取利息及び配当金	△ 2		
支払利息	139,319	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
未収金の増減額	4,589	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	765,100
未払金の増減額	8,439	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	△ 1,399,251
たな卸資産の増減額	21	他会計からの出資による収入	318,708
小計	824,182	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 315,443
利息及び配当金の受取額	2		
利息の支払額	△ 139,319	資金増減額	13,666
未払（未収）消費税の増減額	53,259	資金期首残高	936,890
業務活動によるキャッシュ・フロー	738,124	資金期末残高	950,556

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	10	(1) 16	300	68,269	36,738	105,307	21,407	6,426	133,140
前 年 度	10	() 17	300	68,877	39,139	108,316	23,041	4,331	135,688
比 較		(1) △ 1		△ 608	△ 2,401	△ 3,009	△ 1,634	2,095	△ 2,548

※ () 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	666	648	1,952	3,920					783
	前 年 度	1,926	324	1,315	4,000					392
	比 較	△ 1,260	324	637	△ 80					391

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	15,035	12,418	1,116	200					36,738
	前 年 度	16,077	13,167	1,258	680					39,139
	比 較	△ 1,042	△ 749	△ 142	△ 480					△ 2,401

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	△ 608	給与改定に伴う増減分	1,991		
		昇給に伴う増加分	71		
		その他の増減分	△ 2,670	人事異動による対象者変更など	
手 当	△ 2,401	制度改正に伴う増減分	985		
		その他の増減分	△ 3,386	人事異動による対象者変更、退職手当負担金率の増など	

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8年4月1日現在	平均給料月額(円)	367,512	169,583
	平均給与月額(円)	413,054	171,500
	平均年齢(歳)	51.1	62.0
令和7年4月1日現在	平均給料月額(円)	356,322	241,250
	平均給与月額(円)	399,283	249,750
	平均年齢(歳)	50.1	61.0

(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			
	本年度	前年度	本年度	前年度	一般行政職		技能労務職	
					本年度	前年度	本年度	前年度
高 校 卒	208,343	195,880	206,629	193,866	208,343	195,880	206,629	193,866
短 大 卒	224,369	212,095			224,369	212,095		
大 学 卒	239,488	227,201			239,488	227,201		

(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8年4月1日現在	1 級			1 級		
	2 級	1	7.1	2 級	1	100.0
	3 級	2 (1)	14.3	3 級		
	4 級	7	50.0	4 級		
	5 級	2	14.3	5 級		
	6 級	2	14.3	計	1 ()	100.0
	7 級					
	計	14 (1)	100.0			
令和7年4月1日現在	1 級			1 級		
	2 級	1	6.7	2 級		
	3 級	1	6.7	3 級		
	4 級	9	60.0	4 級		
	5 級	3	20.0	5 級	1	100.0
	6 級	1	6.6	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)		15	14	1
	昇給に係る職員数 (B) (人)		9	9	
	号 給 数 別 内 訳	1 号給 (人)			
		2 号給 (人)			
		3 号給 (人)	2	2	
		4 号給 (人)	7	7	
		号給 (人)			
	比 率 (B)／(A) (%)		60.0	64.3	0.0
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		16	15	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)	1	1	
		4 号給 (人)	10	10	
		号給 (人)			
	比 率 (B)／(A) (%)		68.8	73.3	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	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.450) 4.650	有	
前 年 度	(1.200) 2.300	(1.200) 2.300	(2.400) 4.600	有	
一般会計の制度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.450) 4.650	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	47.709	47.709	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	47.709	47.709		

(7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶養手当	同 じ	
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
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)	千円 156	令和4年度から 令和7年度まで	千円 144	令和8年度から 令和9年度まで	千円 12	千円 12
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7年度まで	116	令和8年度から 令和10年度まで	20	20
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7年度まで	2,567	令和8年度から 令和9年度まで	1,713	1,713
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	151	令和6年度から 令和7年度まで	95	令和8年度から 令和11年度まで	56	56
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	60	令和7年度から 令和7年度まで	25	令和8年度から 令和12年度まで	35	35
令和7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か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8年度から 令和13年度まで	令和7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か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7年度横手市上下水道料金徴収 等業務委託	235,211		—	令和8年度から 令和12年度まで	235,211	235,211

令和 8 年度 横手市下水道事業予定貸借対照表
(令和 9 年 3 月 3 1 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>△ 406,120</u>	835,580		
	ハ 構 築 物	39,228,982			
	減価償却累計額	<u>△ 13,949,117</u>	25,279,865		
	ニ 機 械 及 び 装 置	2,555,490			
	減価償却累計額	<u>△ 946,775</u>	1,608,715		
	ホ 車 両 運 搬 具	7,858			
	減価償却累計額	<u>△ 3,923</u>	3,935		
	ヘ 工具、器具及び備品	233,719			
	減価償却累計額	<u>△ 130,952</u>	102,767		
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>1,239,523</u>		
	有形固定資産合計			29,147,586	
	(2) 無形固定資産				
	イ 流域下水道施設利用権		2,945,028		
	ロ 電 話 加 入 権		4,284		
	ハ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>0</u>		
	無形固定資産合計			2,949,312	
	(3) 投資その他の資産				
	イ 投 資 有 価 証 券		<u>5,940</u>		
	投資その他の資産合計			<u>5,940</u>	
	固 定 資 産 合 計				32,102,838
2	流 動 資 産				
	(1) 現 金 預 金			950,556	
	(2) 未 収 金		150,018		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 438</u>	149,580	
	(3) 貯 蔵 品			<u>579</u>	
	流 動 資 産 合 計				<u>1,100,715</u>
	資 産 合 計				<u><u>33,203,553</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	11,008,811		
企業債合計		11,008,811	
固定負債合計			11,008,811
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	1,448,605		
企業債合計		1,448,605	
(2) 未払金		124,845	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	8,526		
ロ 法定福利費引当金	1,694		
引当金合計		10,220	
(4) その他流動負債		541	
流動負債合計			1,584,211
5 繰延収益			
長期前受金		19,248,332	
長期前受金収益化累計額		△ 7,837,831	
繰延収益合計			11,410,501
負債合計			24,003,523

資本の部

6 資本金			8,895,547
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 減債積立金	14,506		
ロ 利益積立金	234,295		
ハ 当年度未処分利益剰余金	1,456		
利益剰余金合計		250,257	
剰余金合計			304,483
資本合計			9,200,030
負債資本合計			33,203,553

令和7年度 横手市下水道事業予定損益計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 使用料収益	726,406		
(2) 他会計負担金	3,925		
(3) その他営業収益	642	730,973	
2 営業費用			
(1) 管渠費	111,043		
(2) 処理場費	120,223		
(3) 流域下水道維持管理費	322,593		
(4) 浄化槽費	31,002		
(5) 業務費	41,270		
(6) 総係費	144,883		
(7) 減価償却費	1,089,349		
(8) 資産減耗費	44,133	1,904,496	
営業損失			1,173,523
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2		
(2) 他会計補助金	904,952		
(3) 長期前受金戻入	422,986		
(4) 雑収益	1	1,327,941	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	140,172		
(2) 雑支出	1,432	141,604	1,186,337
経常利益			12,814
5 特別利益			
(1) その他特別利益	1	1	
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	△ 659
当年度純利益			12,155
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処分利益剰余金			12,155

令和7年度 横手市下水道事業予定貸借対照表
(令和8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>△ 374,064</u>	867,636			
ハ 構 築 物	39,046,477				
減価償却累計額	<u>△ 13,097,435</u>	25,949,042			
ニ 機 械 及 び 装 置	2,459,806				
減価償却累計額	<u>△ 870,189</u>	1,589,617			
ホ 車 両 運 搬 具	4,977				
減価償却累計額	<u>△ 3,672</u>	1,305			
ヘ 工具、器具及び備品	224,392				
減価償却累計額	<u>△ 119,854</u>	104,538			
ト 建 設 仮 勘 定		1,239,523			
有形固定資産合計				29,828,862	
(2) 無形固定資産					
イ 流域下水道施設利用権		2,917,770			
ロ 電 話 加 入 権		4,284			
ハ ソフトウェア		<u>278</u>			
無形固定資産合計				2,922,332	
(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				<u>5,940</u>	
固 定 資 産 合 計					32,757,134
2 流 動 資 産					
(1) 現 金 預 金				936,890	
(2) 未 収 金		208,379			
貸倒引当金		<u>△ 428</u>	207,951		
(3) 貯 蔵 品			<u>600</u>		
流 動 資 産 合 計					<u>1,145,441</u>
資 産 合 計					<u><u>33,902,575</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	11,692,316		
企業債合計		11,692,316	
固定負債合計			11,692,316
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	1,399,251		
企業債合計		1,399,251	
(2) 未 払 金		116,406	
(3) 引 当 金			
イ 賞与引当金	8,526		
ロ 法定福利費引当金	1,694		
引当金合計		10,220	
(4) その他流動負債		541	
流動負債合計			1,526,418
5 繰 延 収 益			
長期前受金		19,215,576	
長期前受金収益化累計額		△ 7,423,756	
繰延収益合計			11,791,820
負債合計			25,010,554
資 本 の 部			
6 資 本 金			8,576,839
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 減債積立金	14,506		
ロ 利益積立金	234,295		
ハ 当年度未処理欠損金	12,155		
利益剰余金合計		260,956	
剰余金合計			315,182
資本合計			8,892,021
負債資本合計			33,902,575

令和８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			2,179,000	
1. 営業収益			823,323	
	1. 使用料収益		795,491	
		下水道使用料	795,491	年間有収水量 4,377,696 m ³ 年間総収入額 795,491 千円 (うち消費税相当額 72,316 千円)
	2. 他会計負担金		27,190	
		一般会計負担金	27,190	雨水処理負担金
	3. その他営業収益		642	
		手数料	641	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			1,355,676	
	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		920,225	
		一般会計補助金	920,225	一般会計補助金
	3. 消費税及び		21,365	
	地方消費税還付金	消費税及び地方消費税還付金	21,365	消費税還付金
	4. 長期前受金戻入		414,075	
		受贈財産評価額	28,893	償却資産に係る長期前受金戻入
		国庫補助金等	374,453	
		受益者負担金等	10,478	
		その他長期前受金	251	
	5. 雑収益		9	
		その他雑収益	9	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			2,169,000	
1. 営業費用			2,017,608	
	1. 管渠費		170,823	
		給料	7,240	下水道課職員 2 人
		手当	3,097	扶養手当ほか
		賞与引当金繰入額	851	翌年度 6 月期末・勤勉手当当年度負担分
		法定福利費	1,899	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	147	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	430	現場用備用品
		光熱水費	1,617	マンホールポンプ等電気料
		通信運搬費	5,477	マンホールポンプ通信料ほか
		委託料	72,719	マンホールポンプ保守点検委託ほか
		手数料	6,935	マンホールポンプ清掃手数料ほか
		賃借料	177	施設用地借上料、重機借上料ほか
		修繕費	23,910	マンホールポンプ等修繕費
		路面復旧費	1,011	路面補修アスファルトほか
		動力費	16,100	マンホールポンプ動力費
		材料費	1,683	管渠維持管理用材料
		工事請負費	27,500	マンホール蓋調整工事ほか
	2. 処理場費		153,305	
		備用品費	812	浄化センター用備用品
		燃料費	4,416	浄化センター乾燥施設用燃料・軽油代ほか
		光熱水費	1,461	浄化センター電気代・水道代ほか
		通信運搬費	766	浄化センター通信料
		委託料	52,072	浄化センター維持管理委託ほか
		手数料	49,852	浄化センター汚泥運搬手数料ほか
		修繕費	8,574	浄化センター施設修理ほか
		動力費	30,751	浄化センター動力費
		薬品費	3,972	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	229	浄化センター建物共済保険料
	3. 流域下水道維持管理費		372,690	
		負担金	372,690	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		35,985	
		備用品費	731	現場用備用品
		委託料	25,217	浄化槽維持管理、清掃委託料
		手数料	3,436	浄化槽法定検査手数料
		賃借料	885	管理施設使用料
		修繕費	5,716	浄化槽修繕費
	5. 業務費		53,806	
		委託料	47,044	使用料徴収業務委託
		修繕費	3,114	検満メーター交換
		材料費	178	メーター交換用材料
		負担金	3,470	料金収納に係る水道事業への経費負担金
	6. 総係費		134,399	
		給料	61,029	経営管理課・下水道課 15 人（内会計年度任用職員 1 人）
		手当	25,115	扶養手当ほか
		賞与引当金繰入額	7,675	翌年度 6 月期末・勤勉手当当年度負担分
		報酬	1,200	経営協議会委員報酬、第三者委員会委員報酬
		法定福利費	17,814	共済組合負担金ほか
		法定福利費引当金繰入額	1,547	翌年度 6 月期末・勤勉手当法定福利費当年度負担分
		旅費	652	日本下水道事業団研修ほか
		退職手当組合負担金	6,426	退職手当組合負担金
		報償費	12	視察先手土産代
		被服費	190	作業服ほか
		備用品費	1,753	事務用品費ほか
		燃料費	630	公用車ガソリン代
		光熱水費	259	旧山内浄化センター光熱水費
		印刷製本費	551	企業会計用書類印刷ほか
		通信運搬費	450	郵送料
		委託料	792	各種システム保守委託料ほか
		手数料	475	口座振替手数料ほか
		賃借料	3,941	受益者負担金システムリースほか
		修繕費	477	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	12	上下水道事業経営協議会お茶代ほか
		保険料	363	下水道賠償責任保険、公用車保険料
		貸倒引当金繰入額	247	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	669	日本下水道協会年会費・研修参加負担金ほか
		補助金	1,305	水洗化等改造資金融資あっせん利子補給補助金

		費用弁償	662	第三者委員会委員費用弁償
		公課金	33	公用車重量税ほか
	7. 減価償却費		1,089,580	
		有形固定資産減価償却費	971,673	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	117,907	無形固定資産当年度減価償却費
	8. 資産減耗費		7,020	
		固定資産除却費	7,000	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			140,692	
	1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	企業債利息	139,319	企業債利息
		一時借入金利息	1,000	一時借入金利息
	2. 雑支出		1,373	
		その他雑支出	1,082	過年度還付金ほか
		貸倒引当金繰入額	191	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	100	未収負担金等当年度不納欠損費用処理分
3. 特別損失			700	
	1. 過年度損益修正損		550	
		過年度損益修正損	550	過年度損益修正損
	2. その他特別損失		150	
		その他特別損失	150	その他特別損失
4. 予備費			10,000	
	1. 予備費		10,000	
		予備費	10,000	予備費

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	説 明
1. 資本的収入			1,119,839	
1. 企業債			765,100	
	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	765,100	
			765,100	下水道事業債、資本費平準化債
2. 出資金			318,708	
	1. 他会計出資金		318,708	
		他会計出資金	318,708	一般会計出資金
3. 国庫補助金等			28,000	
	1. 国庫補助金等		28,000	
		国庫補助金	28,000	公共下水道事業費補助金
4. 受益者負担金等			8,031	
	1. 受益者負担金等		8,031	
		受益者負担金	7,964	受益者負担金
		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			1,980,000	
1. 建設改良費			560,749	
	1. 管渠建設事業費		323,151	
		委託料	17,196	横手市下水道ビジョン策定業務委託ほか
		補償金	5,000	水道管移設補償
		工事請負費	299,162	管渠築造工事、マンホールポンプ更新工事
		器具及び備品購入費	1,793	水位計購入（予備品）
	2. 処理場建設事業費		74,207	
		委託料	12,845	農業集落排水処理施設最適整備構想策定ほか
		工事請負費	60,897	植田浄化センタースクリーンユニット更新工事
		器具及び備品購入費	465	処理場備品購入費
	3. 流域下水道事業費		159,375	
		負担金	159,375	流域下水道建設負担金ほか
	4. 建設総務費		4,016	
		備消耗品費	847	新規設置分メーター
		器具及び備品購入費	3,169	緊急時対応 備品及び公用車
2. 企業債償還金			1,399,251	
	1. 企業債償還金		1,399,251	
		建設改良費等財源企業債償還金	1,399,251	企業債償還金
3. 予備費			20,000	
	1. 予備費		20,000	
		予備費	20,000	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9,568,652千円である。

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10,015,179千円である。

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8年4月1日 至 令和9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	641,684	73,669	35,654	751,007
営 業 費 用	1,522,423	381,818	48,425	1,952,666
営 業 損 益	△ 880,739	△ 308,149	△ 12,771	△ 1,201,659
経 常 損 益	△ 17,316	5,489	1,787	△ 10,040
セグメント資産	25,641,400	7,359,574	202,579	33,203,553
セグメント負債	17,406,761	6,409,110	187,652	24,003,523
そ の 他 の 項 目				
一 般 会 計 繰 入 金	970,124	285,627	10,372	1,266,123
減 価 償 却 費	865,568	209,452	14,560	1,089,580
特 別 利 益	1	0	0	1
特 別 損 失	564	96	0	660
固定資産の増加額	360,427	152,171	0	512,598

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	8 5 5	千円
1 年超	0	千円
計	8 5 5	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 2 7, 4 5 3 千円を支給するため、賞与引当金 8, 5 2 6 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 2 1, 4 0 7 千円を支払いするため、法定福利費引当金 1, 6 9 4 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 4 2 8 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。